

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



**Informe de Ejecución Presupuestaria**  
**Al 30 de junio del 2018**

julio, 2018

**INDICE**

Presentación .....	3
Ejecución del Presupuesto De Egresos Al 30 de junio 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>
Cuenta 0-REMUNERACIONES.....	6
Cuadro No. 1 Plazas vacantes.....	6
Cuadro No. 2 REMUNERACIONES .....	7
Relación de puestos de plazas fijas.....	8
Detalle de dietas que se cancelan en la institución .....	9
Desglose de los incentivos salariales que se reconocen .....	9
Cuenta 01- SERVICIOS .....	12
Cuadro No. 3: SERVICIOS .....	12
Cuadro N°4 Detalle de Consultorías.....	14
Cuadro N°5 Detalle de Viajes al exterior .....	15
Cuadro N°6 Capacitación Interna dentro del País.....	16
Cuenta 02 MATERIALES Y SUMINISTROS .....	18
Cuadro No. 7 Materiales y Suministros .....	18
Cuenta 05 BIENES DURADEROS .....	19
Cuadro No. 8 Bienes Duraderos.....	19
Cuenta 06 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.....	20
Cuadro No. 9 Transferencias Corrientes .....	20
Cuadro No. 10 Programa Capacitación Estudios.....	21
Cuenta 09 SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA.....	21
Cuadro No. 11 Sumas sin asignación presupuestaria .....	22
<b>D. Detalle de requisitos varios.....</b>	<b>22</b>
Detalle de transferencias giradas .....	22
Detalle de préstamos, amortización e intereses.....	22
Identificación de necesidades de ajustes a nivel presupuestario.....	22
Inversión Pública.....	23
Estados Financieros .....	23
<b>E. RESUMEN .....</b>	<b>23</b>
<b>F. CONCLUSIÓN .....</b>	<b>23</b>
<b>G. ANEXOS.....</b>	<b>24</b>
Cuadro No. 12: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de cuenta.....	24
Cuadro No. 13: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de subcuenta.....	24
Cuadro No. 14: Presupuesto Ordinario y sus Modificaciones.....	24
Cuadro No. 15: Cuadro comparativo de ingresos y egresos .....	24
Cuadro No. 16: Informe de ejecución presupuestaria a nivel de cuenta ingresos .....	24

## **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 30 de junio del 2018.

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



# **Ejecución del Presupuesto De Egresos Al 30 de junio 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 segundo trimestre del año 2018 no se efectuó ningún presupuesto extraordinario, por lo que el presupuesto de la Sugese no presenta ninguna variación con respecto al monto aprobado inicialmente.

## **B. OBJETIVOS DEL INFORME**

Este informe tiene los siguientes objetivos:

1. Brindar al Conassif y a la Contraloría General de la República la información relativa a la ejecución del presupuesto de la Sugese para el período comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio 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 30 de junio 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 30 de junio del 2018, alcanzó un nivel de ejecución y de compromiso del **40%** de los recursos destinados para el año, representando un gasto de **€824,56 millones**.

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

Al término del trimestre II del presente año, la Sugese conto con 50 plazas regulares, de las cuales existían seis plazas vacantes, como bien se muestra a continuación:

**Cuadro N°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
Profesional Gestión Bancaria 3	24-10-10-10-05	Normativa y Autorizaciones	En Proceso de Contratación (Revisión de Ofertas)
Supervisor 2	24-05-10-10-20	División de Supervisión	En Proceso de Contratación (Pruebas de competencias)
Supervisor 2	24-05-10-10-21	División de Supervisión	En Proceso de Contratación (Pruebas de competencias)



**Superintendencia General de Seguros**
**Cuadro N°2**  
**REMUNERACIONES**  
**Monto en colones**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Disponible	% Ejecución
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>2,059,536,294.26</b>	<b>824,317,148.61</b>	<b>246,553.95</b>	<b>1,234,972,591.70</b>	<b>40.0%</b>
	<b>Planilla y cargas sociales</b>	<b>2,045,536,294.26</b>	<b>813,556,756.96</b>	<b>0.00</b>	<b>1,231,979,537.30</b>	<b>39.8%</b>
0 01	Remuneraciones Básicas	1,193,640,525.75	475,029,345.80	0.00	718,611,179.95	39.8%
0 03 01	Retribución por años servidos	153,097,366.20	65,817,604.05	0.00	87,279,762.15	43.0%
0 03 02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	54,613,775.00	15,552,826.90	0.00	39,060,948.10	28.5%
0 03 03	Decimotercer mes	122,597,237.66	49,104,273.00	0.00	73,492,964.66	40.1%
0 03 04	Salario escolar	28,640,802.14	10,424,660.75	0.00	18,216,141.39	36.4%
0 03 99	Otros incentivos salariales	27,174,974.80	11,666,427.60	0.00	15,508,547.20	42.9%
<b>0 04</b>	<b>Contribuciones patronales al desarrollo y seguridad social</b>	<b>246,420,546.73</b>	<b>98,699,161.97</b>	<b>0.00</b>	<b>147,721,384.76</b>	<b>40.1%</b>
0 04 01	Contribución al Seguro de Salud	136,082,988.54	54,505,509.19	0.00	81,577,479.35	40.1%
0 04 02	Contribución al IMAS	7,355,837.12	2,946,238.84	0.00	4,409,598.28	40.1%
0 04 03	Contribución al INA	22,067,511.65	8,838,736.21	0.00	13,228,775.44	40.1%
0 04 04	Contribución a FODESAF	73,558,372.30	29,462,438.89	0.00	44,095,933.41	40.1%
0 04 05	Contribución al BPDC	7,355,837.12	2,946,238.84	0.00	4,409,598.28	40.1%
<b>0 05</b>	<b>Contribuciones patronales a fondo de pensiones y otros fondos</b>	<b>219,351,065.98</b>	<b>87,262,456.89</b>	<b>0.00</b>	<b>132,088,609.09</b>	<b>39.8%</b>
0 05 01	Contribución al Seguro de Salud	74,735,306.22	29,933,831.11	0.00	44,801,475.11	40.1%
0 05 02	Aporte al ROPC	22,067,511.65	8,838,736.21	0.00	13,228,775.44	40.1%
0 05 03	Aporte al FCL	44,135,023.36	17,677,457.43	0.00	26,457,565.93	40.1%
0 05 05	Contribución patronal a otros fondos	78,413,224.75	30,812,432.14	0.00	47,600,792.61	39.3%
	<b>Otros servicios personales</b>	<b>14,000,000.00</b>	<b>10,760,391.65</b>	<b>246,553.95</b>	<b>2,993,054.40</b>	<b>78.6%</b>
0 02	Remuneraciones eventuales	14,000,000.00	10,760,391.65	246,553.95	2,993,054.40	78.6%

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

El gasto de la planilla y las cargas sociales representa un porcentaje de ejecución del **39,8%**, correspondiente a **₡813,55 millones** según se demuestra en el cuadro 2.

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

El rubro de otros servicios personales al 30 de junio presentó una ejecución real y de compromiso del **78,6%**, del total de los recursos destinados para dicho fin, correspondiente a

<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

**€11,0 millones.** Estas incluyen los rubros de "Tiempo extraordinario" con una ejecución y compromiso del **58,67%** representando en términos absolutos **€3,76 millones**, "Recargo o sustitución de funciones" con una ejecución de **90,5%** correspondiente a **€7,24 millones**.

### Relación de puestos de plazas fijas

Seguidamente se presenta un resumen general de la relación de puestos de la Sugese al 30 de junio 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>



## **Superintendencia General de Seguros**

### **Detalle de dietas que se cancelan en la institución**

La Sugese no realiza erogaciones relacionadas con el pago de dietas, por lo tanto no corresponde mostrar detalle alguno.

### **Desglose de los incentivos salariales que se reconocen**

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

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

#### **Anualidades**

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

Se refiere al reconocimiento económico, por concepto de años servidos al Banco Central de Costa Rica o al Sector Público, a cubrir al trabajador sobre su salario base y costo vida. Se asigna a todos los funcionarios y se acumula un 2% adicional por cada año de servicio a la Institución o en el Sector Público. Dicho componente es exclusivo para empleados de la escala de básico más pluses, y se reconoce en el mes siguiente en el cual el funcionario cumple su aniversario de ingreso a la institución. Solamente se reconoce una vez al año, y no tiene límite de crecimiento.

#### **Bonificación Profesional**

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

#### **Méritos**

Corresponde a un incentivo salarial del 2.5%, 3.0% o 3.5%, aplicado sobre el salario base y costo vida, al que el empleado se hace acreedor mediante la obtención de dos notas semestrales



## Superintendencia General de Seguros

satisfactorias y consecutivas en la evaluación del desempeño, el cual se calcula en relación directa con la categoría salarial de la escala de básico más pluses en la que se encuentra ubicado el funcionario, según el siguiente cuadro:

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

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

### Salario Escolar

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

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

### Ajuste Personal

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

### Prohibición

Reconocimiento económico de un sesenta y cinco por ciento (65%) sobre el salario base de cada categoría de puesto de las escalas regulares, que se deriva de aplicar la prohibición del ejercicio



## **Superintendencia General de Seguros**

liberal de la profesión a los funcionarios profesionales de las auditorías internas (incluye Auditor y Subauditor Interno), según artículo 34 de la Ley General de Control Interno, No. 8292. Al Director de la División Administrativa, al Director de Departamento de Proveeduría y a todos los puestos de nivel gerencial y ejecutivo, según artículo 14 de la Ley Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública, No. 8422. En el caso de los empleados regulares que devengan un salario global, se utiliza como referencia para el cálculo del 65% el salario base más el costo de vida del puesto homólogo en la escala de Básico Más Pluses. En el caso de las escalas gerenciales globales representa el 37.3% del salario global que se defina en cada categoría salarial. Adicionalmente, el Director de la División de Asesoría Jurídica, al Profesional Gestión Bancaria 4 de la misma División, al Director de la División Gestión de Activos y Pasivos, al Director del Departamento de Registro y Liquidación así como su subalterno el Profesional en Gestión Bancaria 1, todos ellos, con base en el ley N°5867 Ley de Compensación Económica.

### **Costo de vida**

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

### **Ajuste personal de mercado**

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

### **Salario Global**

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



## Superintendencia General de Seguros

### Cuenta 01- SERVICIOS

Para el período de evaluación, esta partida mostró una ejecución y compromiso del **42%**. En términos absolutos significa un monto de **¢ 835,14 millones** como se puede observar en el cuadro siguiente:

**Cuadro N°3.**  
**Servicios**  
**Monto en colones**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Disponible	% Ejecución
<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>1,988,743,268.25</b>	<b>693,122,028.09</b>	<b>142,017,964.17</b>	<b>1,153,603,275.99</b>	<b>42.0%</b>
1 01 01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	121,012,052.00	54,242,089.29	52,436,160.00	14,333,802.71	88.2%
1 02 01	Servicio de agua y alcantarillado	2,989,200.00	1,167,543.24	0.00	1,821,656.76	39.1%
1 02 02	Servicio de energía eléctrica	8,400,000.00	3,990,865.00	0.00	4,409,135.00	47.5%
1 02 03	Servicio de correo	99,999.96	25,335.00	0.00	74,664.96	25.3%
1 02 04	Servicio de telecomunicaciones	1,057,200.00	322,630.55	0.00	734,569.45	30.5%
1 03 01	Información	91,000,000.00	9,337,593.00	20,198,571.35	61,463,835.65	32.5%
1 03 02	Publicación y propaganda	5,250,000.00	0.00	1,779,750.00	3,470,250.00	33.9%
1 03 03	Impresión, encuadernación y otros	2,349,000.00	99,600.00	0.00	2,249,400.00	4.2%
1 03 07	Servicios de transferencia electrónica de inf.	24,083,143.40	12,499,700.80	10,805,134.55	778,308.05	96.8%
1 04 01	Servicio médico y laboratorio	1,200,000.00	0.00	960,000.00	240,000.00	80.0%
1 04 04	Servicios en ciencias económicas	1,585,392,847.90	584,815,050.00	27,889,885.50	972,687,912.40	38.6%
1 04 06	Servicios generales	500,000.04	128,510.00	0.00	371,490.04	25.7%
1 04 99	Otros servicios de gestión y apoyo	21,045,000.00	0.00	6,731,000.00	14,314,000.00	32.0%
1 05 02	Viáticos dentro del país	844,300.00	290,509.72	0.00	553,790.28	34.4%
1 05 03	Transporte en el exterior	13,506,500.00	3,869,051.55	895,706.30	8,741,742.15	35.3%
1 05 04	Viáticos en el exterior	20,422,780.00	3,667,601.00	0.00	16,755,179.00	18.0%
1 06	Seguros, reaseguros y otros	3,100,000.00	1,800,602.00	0.00	1,299,398.00	58.1%
1 07 01	Actividades de capacitación	81,291,244.95	16,463,685.70	20,321,756.47	44,505,802.78	45.3%
1 07 02	Actividades protocolarias y sociales	600,000.00	78,467.64	0.00	521,532.36	13.1%
1 08 01	Mantenimiento de edificios	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.0%
1 08 06	Mantenimiento equipo comunicación	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.0%
1 08 07	Mantenimiento equipo de oficina	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.0%
1 08 99	Mantenimiento otros equipos	2,400,000.00	268,331.10	0.00	2,131,668.90	11.2%
1 99 99	Servicios diversos	300,000.00	54,862.50	0.00	245,137.50	18.3%

En la partida "Alquiler de edificios, locales y terrenos" (1.01.01), está incluido el contrato de arrendamiento de las oficinas que ocupa la Sugese en el piso 7 y 8 del Edificio TORRE DEL ESTE. Este renglón presupuestario refleja una ejecución del **88,2%** de los recursos, correspondiente al



## **Superintendencia General de Seguros**

pago de todo el año por concepto de alquiler de oficinas y derechos de participación en la Expo Móvil.

Con respecto al subgrupo denominado “Servicios básicos (1.02)”, se incluyen los servicios de agua y alcantarillado (con un **39,1%** de ejecución), energía eléctrica (con un **47,5%** de ejecución), servicio de correo (con un **25,3%** de ejecución) y servicio de telecomunicaciones (con un **30,5%** de ejecución), en donde se atendió la obligación del pago del primer y segundo trimestre del año en cada uno de los servicios mencionados anteriormente.

En las cuentas del subgrupo de “Servicios comerciales y financieros (1.03)”, se incluyen los servicios de información que corresponden a la publicación en medios escritos, así como los servicios de impresión, encuadernación y otros. Para el período en estudio, los recursos ejecutados más compromiso alcanzo un **44,6%**, significando en términos absolutos **€54,72** millones.

Se realizaron publicaciones por un costo de **€9,33** millones, de los cuales se hicieron publicaciones en la Gaceta sobre diferentes temas, como por ejemplo:

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

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

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

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

Así mismo al cierre de este trimestre se encuentra en proceso de adquisición mediante la solped 960001086 los artículos promocionales para utilizar en eventos como la expo casa y expo móvil.

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 segundo trimestre del año 2018, esta subcuenta presenta una ejecución real de **51,9%**, al considerar los recursos comprometidos se obtiene un porcentaje de ejecución del **96,8%**. Esta ejecución obedece al pago del segundo trimestre de los servicios de BLOOMBERG y DATUM.



### Superintendencia General de Seguros

Por medio de la subcuenta 1 04 01 Servicios médicos y laboratorio, se contrató los servicios de atención pre hospitalaria y traslado de pacientes (ambulancias) a un centro hospitalario, por lo que se tiene como resultado un **80%** de los recursos comprometidos.

La sub cuenta denominada "Servicios en Ciencias Económicas" (1.04.04)", muestra un **36,9%** de ejecución, al incluir los recursos comprometidos se alcanza una ejecución del **38,65%**. Seguidamente se incluye el detalle de las consultorías que la Sugese ha contratado durante el segundo trimestre del 2018 y la ejecución realizada al corte de este informe:

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

Detalle	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Disponible	% Ejecución
Asesoría en Solvencia II	€19,899,667.90	€0.00	€0.00	€19,899,667.90	0%
Estudios de mercado (Mystery Shoppers, encuestas o estudios de opinión de partes)	€16,000,000.00	€3,709,000.00	€11,127,000.00	€1,164,000.00	93%
Certificación ISO 9001	€3,034,500.00	€0.00	€2,287,885.50	€746,614.50	75%
Medición de Campaña Publicitaria	€8,000,000.00	€0.00	€0.00	€8,000,000.00	0%
Mercado Social, educación, monitoreo especializado y análisis de información.	€18,000,000.00	€3,103,120.00	€14,475,000.00	€421,880.00	98%
Gastos Administrativos	€1,520,458,680.00	€578,002,925.00	€0.00	€942,455,755.00	38%
<b>TOTAL</b>	<b>€1,585,392,847.90</b>	<b>€584,815,045.00</b>	<b>€27,889,885.50</b>	<b>€972,687,917.40</b>	<b>38.65%</b>

En la subcuenta 1.04.06, a la fecha de este informe, se presenta una ejecución real del **25,7%** correspondiente al gasto para la atención de servicios varios, como por ejemplo; mantenimiento de extintores y lavado de manteles.

En el subgrupo denominado "Gastos de Viaje y de transporte (1.05)", incluye el gasto por transporte y viáticos dentro y fuera del país. A la fecha, la ejecución relativa es de **34,4%** en lo que corresponde a viáticos dentro del país, producto de la participación de la Sugese en la Expo móvil 2018 y una visita de supervisión en la aseguradora ASSA con el fin de revisar los descargos a los hallazgos del informe de LA/FT.

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.



## Superintendencia General de Seguros

En cuanto a transporte y viáticos en el exterior, se tiene que se realizaron 5 viajes, los cuales se mencionan a continuación:

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

Tema	Entidad organizadora	Funcionarios	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
<b>TOTAL</b>					<b>€685,406.92</b>	<b>€558,500.57</b>
Tema	Entidad organizadora	Funcionarios	País	Fecha del viaje	Transporte en el exterior	Viáticos en el exterior
participar en la XXX 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	
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 IAIS, SUSEP y la Iniciativa de Acceso al Seguro (A2ii) (17 de mayo)	IAIS, SUSEP	1	Brasil	Del 15 al 17 de mayo del 2018	€839,993.56	€517,271.23
<b>TOTAL</b>					<b>€4,079,350.93</b>	<b>€3,109,100.43</b>

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

En la cuenta "Actividades de Capacitación" (1.07.01), se incluye el Plan de Capacitación aprobado en el POI 2018. Al finalizar el segundo trimestre se realizaron 18 cursos de capacitación de diferentes temas y una 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 Nacional	Durante el 2018	€1,850,000.00
1	Excel Avanzado	6, 13, 20 y 27 de febrero del 2018	€155,000.00
1	Membresía Basic	Durante el 2018	€100,173.50
1	Programa Avanzado de Especialización en Control del Riesgo: Curso de preparación para la acreditación FRM - (Financial Risk Manager) Nivel I curso on-line	21 de mayo	€1,701,211.14
1	Programa de Seguros impartido por Toronto Centre International.	15 al 20 de julio de 2018	€1,793,450.43
1	Neuromarketing y Banca, nueva tendencia.	Lunes 29 y martes 30 de enero 2018.	€175,000.00
12	Taller "preparacion de la organizacion para la elaboracion de un plan estrategico"	16 de marzo 2018	€851,175.00
1	Inscripción Analisis de las perspectivas Economicas y politicas de la Region Centroamericana.	19 de Abril y 20 de Setiembre 2018.	€374,850.00
1	Curso de Excel Power BI Nivel 1 y 2	26 y 28 de febrero y 2, 5 y 7 de marzo 2018	€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
1	Curso Security+ compTIA	30 Enero; 1, 2, 6, 8, 9, 12, 13, 15 y 16 Febrero 2018	€635,304.92



**Superintendencia General de Seguros**

Cantidad de participantes	Detalle	Fecha del curso	Gasto
22	Curso virtual Tutoria de Supervision del sector financiero	Todo el año	Ø3,505,788.47
1	VI Congreso nacional de ambiente: Tomando acciones para la sostenibilidad	19 de abril, 2018	Ø86,100.00
2	Razonabilidad del precio en Contratacion Administrativa	9, 16, 23 y 30 de mayo de 2018	Ø350,000.00
1	programa Tecnico en Administracion de proyectos, para los modulos del 1 al 4	Todo el año	Ø735,000.00
1	Actualización en Normas NIIF: Sesiones 9,11,12,15 y 17	13 de junio, 27 junio, 4 julio, 1 Agosto y 22 Agosto	Ø295,000.00
5	Valoracion de emergencias medicas	18 de junio del 2018	Ø135,894.00
1	Inscripcion de las funcionarias Celia Gonzalez Haug y Vilma Gamboa Morales a la XIX Conferencia Anual de ASSAL-IAIS denominada "Analisis y Evaluación de Riesgos en la Industria Aseguradora" y XXIX Asamblea Anual de ASSAL, Santo Domingo, República Dominicana.	9, 10 y 11 de abril del 2018	627,338.11
	<b>Total</b>		<b>Ø14,504,131.37</b>

Nota: La cuenta se complementa con el pago de alimentación y alquiler de equipo para actividades de capacitación por €1,959,554.32

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 **€0,26 millones**, correspondiente al mantenimiento de dispensadores de agua y cambio de filtros de los dispensadores.



## Superintendencia General de Seguros

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

## Cuenta 02 MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta partida tuvo una ejecución general del **18,9%**, correspondiendo en términos absolutos a **¢1,88** millones, de los cuales incluyen los gastos erogados correspondientes a compra de útiles, materiales, artículos y suministros que tienen como característica principal una corta duración. Al considerar los recursos comprometidos se alcanza una ejecución del **62,4%**.

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 N°7**  
**Materiales y Suministros**  
**Monto en colones**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Disponible	% Ejecución
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>9,952,530.00</b>	<b>1,883,122.43</b>	<b>4,328,201.95</b>	<b>3,741,205.62</b>	<b>62.4%</b>
2 01 02	Productos farmacéuticos	150,000.00	12,780.00	0.00	137,220.00	8.5%
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	1,100,000.00	0.00	887,887.33	212,112.67	80.7%
2 02	Alimentos y productos agropecuarios	773,500.00	148,800.00	328,775.00	295,925.00	61.7%
2 03	Materiales y productos de construcción	260,000.00	0.00	0.00	260,000.00	0.0%
2 04	Herramientas, repuestos y accesorios	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.0%
2 99 01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	100,000.00	3,580.00	0.00	96,420.00	3.6%
2 99 02	Útiles y materiales medicos	1,500,000.00	0.00	1,350,000.00	150,000.00	90.0%
2 99 03	Productos de papel, cartón e impresos	3,763,530.00	1,249,210.45	1,012,625.90	1,501,693.65	60.1%
2 99 04	Textiles y vestuarios	225,000.00	223,740.00	0.00	1,260.00	99.4%
2 99 05	Útiles y materiales de limpieza	1,330,500.00	217,221.48	685,913.73	427,364.79	67.9%
2 99 06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.0%
2 99 07	Útiles y materiales de cocina y comedor	150,000.00	8,750.00	18,000.00	123,250.00	17.8%
2 99 99	Otros útiles, materiales y suministros	300,000.00	19,040.50	44,999.99	235,959.51	21.3%

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 30 de junio del 2018 se alcanzó un nivel de ejecución del **1,02%**, al considerar los recursos comprometidos se obtuvo un porcentaje de ejecución del **72,05%**.

La cuenta “Alimentos y bebidas” (2.02), incorpora la compra de azúcar, café, galletas y refrescos para la atención de reuniones, con un **61,7%** de ejecución incluyendo los recursos comprometidos.



### Superintendencia General de Seguros

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 **22,7%**, más los recursos comprometidos se obtiene una ejecución real del **63,9%**, dentro del cual se incluyen las erogaciones realizadas por los pagos de los materiales y suministros ingresados a la institución, como son:

- a) Suministros de oficina
- b) Family pack, muñecos para hacer pruebas de RCP.
- c) Suscripciones a periódicos como La Republica, La Nación, La Extra y The Economist.
- d) Suministros de papel, como por ejemplo; toallas seca manos, servilletas, Post-it para uso en la oficina y compra de normas Inteco DN 4:2016 y K1:2016.
- e) Camisas y blusas para participación en la expo casa y expo móvil.
- f) Suministros de cocina.
- g) Suministros de limpieza.
- h) 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 N°8**  
**Bienes Duraderos**  
**Monto en colones**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Disponible	% Ejecución
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>32,241,638.00</b>	<b>17,594,262.42</b>	<b>2,550,927.90</b>	<b>12,096,447.68</b>	<b>62.5%</b>
5 01 03	Equipo de comunicación	2,500,000.00	0.00	2,026,338.60	473,661.40	81.1%
5 01 04	Equipo y mobiliario de oficina	2,500,000.00	800,000.00	0.00	1,700,000.00	32.0%
5 01 06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	600,000.00	0.00	52458930.0%	75,410.70	87.4%
5 01 99	Maq, equip y mob div	150,000.00	109,112.80	0.0%	40,887.20	72.7%
5 99 03	Bienes intangibles	26,491,638.00	16,685,149.62	0.0%	9,806,488.38	63.0%

Al 30 de junio del 2018, este grupo presupuestario de inversiones presentó una ejecución y compromiso del **62,5%** correspondiente a la adquisición de 10 sillas ergonómicas, un



## Superintendencia General de Seguros

microondas y la renovación de las licencias Software IBNRS/Workflow. Así mismo estando en proceso de contratación las siguientes inversiones:

- a) Equipo de audio y video para la sala de capacitación mediante la solped #96001190.
- b) Esfigmomanómetro digital (consultorio médico), solped #96001202.

## 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 segundo trimestre del presente año la ejecución fue de un **29,1%**, lo que en términos absolutos representa **¢ 25,1 millones**.

**Cuadro N°9**  
**Transferencias Corrientes**  
**Montos en colones**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Disponibles	% Ejecución
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>86,555,075.00</b>	<b>25,103,239.05</b>	<b>127,491.40</b>	<b>61,324,344.55</b>	<b>29.1%</b>
6 02	Transferencias corrientes a personas	22,379,200.00	10,137,015.00	0.00	12,242,185.00	45%
6 03	Prestaciones	30,000,000.00	2,651,480.11	127,491.40	27,221,028.49	9%
6 06	Otras transferencias corrientes al sector privado	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0%
6 07	Transferencias corrientes al sector externo	14,175,875.00	12,314,743.94	0.00	1,861,131.06	87%

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

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



**Cuadro N°10**  
**Programa Capacitación Estudios**

<b>Programa de ayudas Para Estudios</b>		
<b>Detalle</b>	<b>Cantidad de funcionarios</b>	<b>Costo</b>
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	¢6,335,925.00
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>¢6,797,015.00</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 II trimestre se ejecutó un **55,67%** del monto presupuestado para dicho fin, siendo en términos absolutos **¢3,34 millones**.

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

Finalmente, destaca el pago de la membresía anual a la Asociación de Supervisores de Seguros de América Latina (ASSAL), por \$2.000,00 y la membresía anual a la Asociación Internacional de Supervisión de Seguros, por un monto de CHF 18.800,00 Francos Suizos. (subcuenta 6.07).

### **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 N°11  
Sumas sin asignación presupuestaria**

Código	Descripción	Presupuesto	Gasto	Compromiso	Disponible	% Ejecución
<b>9</b>	<b>Sumas sin asignación presupuestaria</b>	<b>13,751,332.86</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13,751,332.86</b>	<b>0.0%</b>
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 los primeros dos trimestre del año, se aplicó dos 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.

Ambas 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.



## **Superintendencia General de Seguros**

### **Inversión Pública**

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

### **Estados Financieros**

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

### **E. RESUMEN**

Al 30 de junio del 2018, la ejecución real del presupuesto fue de **37,3%**, lo cual representa un gasto de **¢1, 562,02** 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 30 de junio del 2018, la ejecución real del presupuesto fue de **37,3%**, lo cual representa un gasto real de **¢1, 562,02** millones en términos absolutos, al considerar los recursos comprometidos se alcanzó una ejecución de **40,8%** que en términos absolutos representa **¢1,711.29 millones**.

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 N°12: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de cuenta.
- Cuadro N°13: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de subcuenta.
- Cuadro N°14: Presupuesto Ordinario y sus Modificaciones.
- Cuadro N°15: Cuadro comparativo de ingresos y egresos
- Cuadro N°16: Informe de ejecución presupuestaria a nivel de cuenta ingresos

#### **Gráficos**

- Gráfico N° 1: Presupuesto de la Sugese por partidas.
- Gráfico N° 2: Porcentaje de ejecución del presupuesto al 30 de junio del 2018.
- Gráfico N° 3: Porcentaje de ejecución por cada cuenta presupuestaria.

#### **Otros**

- Balance del Sistema SAP al 30 de junio del 2018.



# Cuadros

INFORME  
TRIMESTRAL-2-2018.



SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS  
GESTION ADMINISTRATIVA

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



CUADRO No. 12  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
A NIVEL DE CUENTA  
AL 30 DE JUNIO 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	-13.751.332,23	2.059.536.294,89	824.317.148,61	246.553,95	824.563.702,56	1.234.972.592,33	40,0	40,0
1 00	SERVICIOS	1.988.743.268,25	0,00	1.988.743.268,25	693.122.028,09	142.017.964,17	835.139.992,26	1.153.603.275,99	34,9	42,0
2 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.952.530,00	0,00	9.952.530,00	1.883.122,43	4.328.201,95	6.211.324,38	3.741.205,62	18,9	62,4
3 00	BIENES DURADEROS	32.241.638,00	0,00	32.241.638,00	17.594.262,42	2.550.927,90	20.145.190,32	12.096.447,68	54,6	62,5
6 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	86.555.075,00	0,00	86.555.075,00	25.103.239,05	127.491,40	25.230.730,45	61.324.344,55	29,0	29,1
9 00	SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTAR	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>1.562.019.800,60</b>	<b>149.271.139,37</b>	<b>1.711.290.939,97</b>	<b>2.479.489.198,40</b>	<b>37,3</b>	<b>40,8</b>
		=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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







1 00	SERVICIOS	1.988.743.268,25	0,00	1.988.743.268,25	693.122.028,09	142.017.964,17	835.139.992,26	1.153.603.275,99	34,9	42,0
1 01	Alquileres	121.012.052,00	0,00	121.012.052,00	54.242.089,29	52.436.160,00	106.678.249,29	14.333.802,71	44,8	88,2
1 01 01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	121.012.052,00	0,00	121.012.052,00	54.242.089,29	52.436.160,00	106.678.249,29	14.333.802,71	44,8	88,2
1 02	Servicios básicos	12.546.399,96	0,00	12.546.399,96	5.506.373,79	0,00	5.506.373,79	7.040.026,17	43,9	43,9
1 02 01	Servicio de agua y alcantarillado	2.989.200,00	0,00	2.989.200,00	1.167.543,24	0,00	1.167.543,24	1.821.656,76	39,1	39,1
1 02 02	Servicio de energía eléctrica	8.400.000,00	0,00	8.400.000,00	3.990.865,00	0,00	3.990.865,00	4.409.135,00	47,5	47,5
1 02 03	Servicio de correo	99.999,96	0,00	99.999,96	25.335,00	0,00	25.335,00	74.664,96	25,3	25,3
1 02 04	Servicio de telecomunicaciones	1.057.200,00	0,00	1.057.200,00	322.630,55	0,00	322.630,55	734.569,45	30,5	30,5
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	21.936.893,80	32.783.455,90	54.720.349,70	67.961.793,70	17,9	44,6
1 03 01	Información	91.000.000,00	0,00	91.000.000,00	9.337.593,00	20.198.571,35	29.536.164,35	61.463.835,65	10,3	32,5
1 03 02	Publicidad y propaganda	5.250.000,00	0,00	5.250.000,00	0,00	1.779.750,00	1.779.750,00	3.470.250,00	0,0	33,9
1 03 03	Impresión, encuadernación y otros	2.349.000,00	0,00	2.349.000,00	99.600,00	0,00	99.600,00	2.249.400,00	4,2	4,2
1 03 07	Servicios de transferencia electrónica de información	24.083.143,40	0,00	24.083.143,40	12.499.700,80	10.805.134,55	23.304.835,35	778.308,05	51,9	96,8
1 04	Servicios de gestión y apoyo	1.608.137.847,94	0,00	1.608.137.847,94	584.943.560,00	35.580.885,50	620.524.445,50	987.613.402,44	36,4	38,6
1 04 01	Servicios médicos y de laboratorio	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00	960.000,00	960.000,00	240.000,00	0,0	80,0
1 04 04	Servicios en ciencias económicas	1.585.392.847,90	0,00	1.585.392.847,90	584.815.050,00	27.889.885,50	612.704.935,50	972.687.912,40	36,9	38,6
1 04 06	Servicios generales	500.000,04	0,00	500.000,04	128.510,00	0,00	128.510,00	371.490,04	25,7	25,7
1 04 99	Otros servicios de gestión y apoyo	21.045.000,00	0,00	21.045.000,00	0,00	6.731.000,00	6.731.000,00	14.314.000,00	0,0	32,0
1 05	Gastos de viaje y de transporte	34.773.580,00	0,00	34.773.580,00	7.827.162,27	895.706,30	8.722.868,57	26.050.711,43	22,5	25,1
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	290.509,72	0,00	290.509,72	553.790,28	34,4	34,4
1 05 03	Transporte en el exterior	13.506.500,00	0,00	13.506.500,00	3.869.051,55	895.706,30	4.764.757,85	8.741.742,15	28,6	35,3
1 05 04	Viáticos en el exterior	20.422.780,00	0,00	20.422.780,00	3.667.601,00	0,00	3.667.601,00	16.755.179,00	18,0	18,0
1 06	Seguros, reaseguros y otros	3.100.000,00	0,00	3.100.000,00	1.800.602,00	0,00	1.800.602,00	1.299.398,00	58,1	58,1
1 06 01	Seguro de incendio	3.100.000,00	0,00	3.100.000,00	1.800.602,00	0,00	1.800.602,00	1.299.398,00	58,1	58,1
1 07	Capacitación y protocolo	81.891.244,95	0,00	81.891.244,95	16.542.153,34	20.321.756,47	36.863.909,81	45.027.335,14	20,2	45,0
1 07 01	Actividades de capacitación	81.291.244,95	0,00	81.291.244,95	16.463.685,70	20.321.756,47	36.785.442,17	44.505.802,78	20,3	45,3
1 07 02	Actividades protocolarias y sociales	600.000,00	0,00	600.000,00	78.467,64	0,00	78.467,64	521.532,36	13,1	13,1
1 08	Mantenimiento y reparación	4.300.000,00	0,00	4.300.000,00	268.331,10	0,00	268.331,10	4.031.668,90	6,2	6,2
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	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,0	0,0
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	268.331,10	0,00	268.331,10	2.131.668,90	11,2	11,2
1 99 99	Servicios diversos	300.000,00	0,00	300.000,00	54.862,50	0,00	54.862,50	245.137,50	18,3	18,3

<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>9.952.530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.952.530,00</b>	<b>1.883.122,43</b>	<b>4.328.201,95</b>	<b>6.211.324,38</b>	<b>3.741.205,62</b>	<b>18,9</b>	<b>62,4</b>
2 01	Combustibles, grasas y lubricantes	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	12.780,00	887.887,33	900.667,33	349.332,67	1,0	72,1
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	12.780,00	0,00	12.780,00	137.220,00	8,5	9,5
2 01 04	Tintas, pinturas y diluyentes	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00	0,00	887.887,33	887.887,33	212.112,67	0,0	80,7
2 02	Alimentos y productos agropecuarios	773.500,00	0,00	773.500,00	148.800,00	328.775,00	477.575,00	295.925,00	19,2	61,7
2 02 03	Alimentos y bebidas	773.500,00	0,00	773.500,00	148.800,00	328.775,00	477.575,00	295.925,00	19,2	61,7
2 03	Materiales y productos de construcción	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	0,0	0,0
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	1.721.542,43	3.111.539,62	4.833.082,05	2.735.947,95	22,7	63,9
2 99 01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	100.000,00	0,00	100.000,00	3.580,00	0,00	3.580,00	96.420,00	3,6	3,6
2 99 02	Útiles y materiales médicos	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.350.000,00	1.350.000,00	150.000,00	0,0	90,0
2 99 03	Productos de papel, cartón e impresos	3.763.530,00	0,00	3.763.530,00	1.249.210,45	1.012.625,90	2.261.836,35	1.501.693,65	33,2	60,1
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	217.221,48	685.913,73	903.135,21	427.364,79	16,3	67,9
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	8.750,00	18.000,00	26.750,00	123.250,00	5,8	17,8
2 99 99	Otros útiles, materiales y suministros	300.000,00	0,00	300.000,00	19.040,50	44.999,99	64.040,49	235.959,51	6,3	21,3
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>32.241.638,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.241.638,00</b>	<b>17.594.262,42</b>	<b>2.550.927,90</b>	<b>20.145.190,32</b>	<b>12.096.447,68</b>	<b>54,6</b>	<b>62,5</b>
5 01 03	Equipo de comunicación	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	2.026.338,60	2.026.338,60	473.661,40	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	
5 01 06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	524.589,30	524.589,30	75.410,70	0,0	87,4
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
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>86.555.075,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86.555.075,00</b>	<b>25.103.239,05</b>	<b>127.491,40</b>	<b>25.230.730,45</b>	<b>61.324.344,55</b>	<b>29,0</b>	<b>29,1</b>
6 02	Transferencias corrientes a personas	22.379.200,00	0,00	22.379.200,00	10.137.015,00	0,00	10.137.015,00	12.242.185,00	45,3	45,3
6 03	Prestaciones	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00	2.651.480,11	127.491,40	2.778.971,51	27.221.028,49	8,8	9,3
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
<b>9,00</b>	<b>Sumas sin asignación presupuestaria</b>	<b>0,00</b>	<b>13.751.332,23</b>	<b>13.751.332,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.751.332,23</b>		
	<b>TOTAL PROGRAMA 13</b>	<b>4.190.780.138,37</b>	<b>0,00</b>	<b>4.190.780.138,37</b>	<b>1.562.019.800,60</b>	<b>149.271.139,37</b>	<b>1.711.290.939,97</b>	<b>2.479.489.198,40</b>	<b>37,3</b>	<b>40,8</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. 14  
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
PRESUPUESTO ORDINARIO Y SUS MODIFICACIONES  
AL 30 DE JUNIO 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	-13.751.332,23	-13.751.332,23	2.059.536.294,89
1 00	SERVICIOS	1.988.743.268,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1.988.743.268,25
2 00	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.952.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.952.530,00
5 00	BIENES DURADEROS	32.241.638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.241.638,00
6 00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	86.555.075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.555.075,00
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 Meño Castro

Puesto:

Gestor principal de Comunicación y Servicios

**CUADRO No. 15**  
**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>1.691.145.749,65</b>
1,00 Transferencias Corrientes	4.190.780.138,37	0,00 Remuneraciones	824.563.702,56
		1,00 Servicios	835.139.992,26
Públicas Financieras		2,00 Materiales y suministros	6.211.324,38
		6,00 Transferencias corrientes	25.230.730,45
Aporte del Banco Central de Costa Rica (Según artículo 174, Ley 7732)	4.190.780.138,37	9,00 Cuentas especiales	0,00
		<b>B Servicio de la Deuda</b>	<b>0,00</b>
		<b>C Bienes Duraderos</b>	<b>20.145.190,32</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4.190.780.138,37</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1.711.290.939,97</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. 16**  
**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**  
**A NIVEL DE CUENTA INGRESOS**  
**AL 30 DE JUNIO 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	1.562.019.800,60	149.271.139,37	1.711.290.939,97	2.479.489.198,38	37,3%	40,8%
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>1.562.019.800,60</b>	<b>149.271.139,37</b>	<b>1.711.290.939,97</b>	<b>2.479.489.198,40</b>	<b>37,3%</b>	<b>40,8%</b>

Hecho por: **Wilberth Solano López**

Puesto: **Gestor de divulgación e Información**

Revisado por: **Henry Meoño Castro**

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

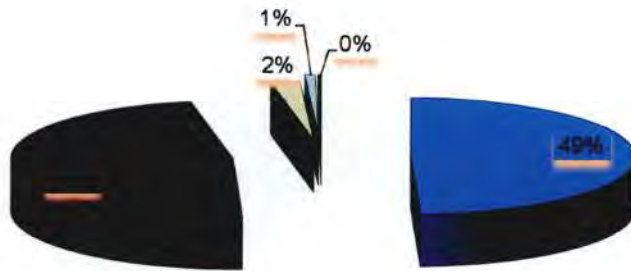
# Gráficos



**SUPERINTENDENCIA GENERAL DE SEGUROS**  
**INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

<u>Cuenta presupuestaria</u>	<u>Presupuesto</u>	<u>Porcentaje</u>
REMUNERACIONES	2.059.536.294,89	49,14
SERVICIOS	1.988.743.268,25	47,46
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	86.555.075,00	2,07
BIENES DURADEROS	32.241.638,00	0,77
MATERIALES Y SUMINISTROS	9.952.530,00	0,24
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**  
**30/06/2018**



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

Hecho por: Wilberth Solano López

Puesto: Gestor de divulgación e Información

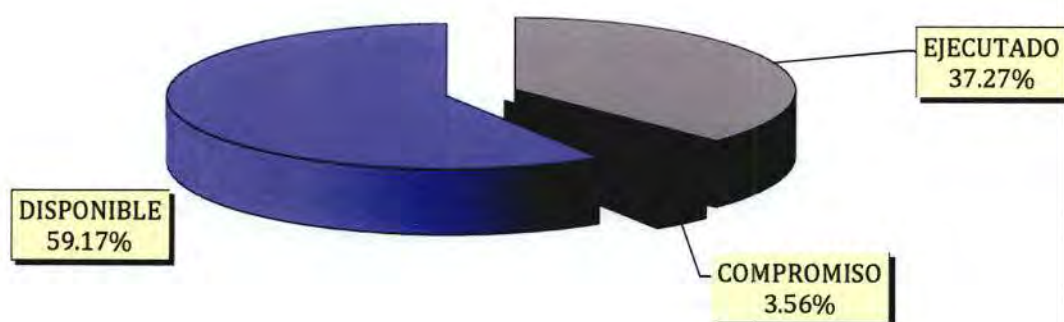
Revisado por Henry Meoño Castro

Puesto: Gestor principal de Comunicación y Servicios

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

<u>Descripción</u>	<u>Monto</u>	<u>Porcentaje</u>
EJECUTADO	1.562.019.800,60	37,27
COMPROMISOS	149.271.139,37	3,56
DISPONIBLE	2.479.489.198,40	59,17
<b>TOTAL</b>	<b>4.190.780.138,37</b>	<b>100,00</b>

**GRAFICO # 2**  
**PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO ACTUALIZADO AL**  
**30/06/2018**

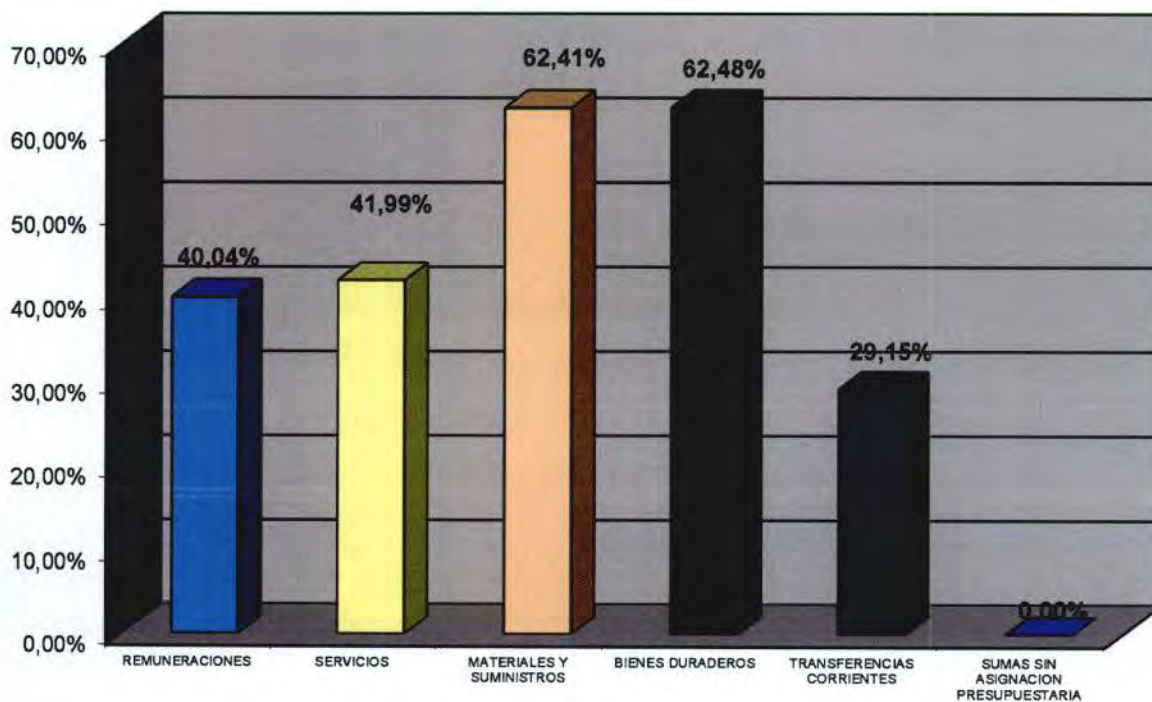


Hecho por: Wilberth Solano López      Puesto: Gestor de divulgación e Información  
Revisado por: Henry Meoño Castro      Puesto: Gestor principal de Comunicación y Servicios



<u>Partida presupuestaria</u>	<u>Porcentaje</u>
REMUNERACIONES	40,04%
SERVICIOS	41,99%
MATERIALES Y SUMINISTROS	62,41%
BIENES DURADEROS	62,48%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29,15%
SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	0,00%

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



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

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

# **BALANCE DE PRESUPUESTO AL 30-06-2018**

Presupuesto al  
30-06-18.xlsx



Etiquetas de fila	Presupuesto Total	Gastos	Comprometido	Disponible
<b>0.01.01.01</b>	<b>₡94.941.039,75</b>	<b>₡42.368.028,60</b>		<b>₡52.573.011,15</b>
Sueldos básicos	₡94.941.039,75	₡42.368.028,60		₡52.573.011,15
<b>0.01.01.02</b>	<b>₡1.098.699.486,00</b>	<b>₡432.661.317,20</b>		<b>₡666.038.168,80</b>
Sal único contrataci	₡1.098.699.486,00	₡432.661.317,20		₡666.038.168,80
<b>0.02.01</b>	<b>₡6.000.000,00</b>	<b>₡3.520.430,70</b>	<b>₡246.553,95</b>	<b>₡2.233.015,35</b>
Tiempo extraordinari	₡6.000.000,00	₡3.520.430,70	₡246.553,95	₡2.233.015,35
<b>0.02.02</b>	<b>₡8.000.000,00</b>	<b>₡7.239.960,95</b>		<b>₡760.039,05</b>
Recargo de funciones	₡8.000.000,00	₡7.239.960,95		₡760.039,05
<b>0.03.01.01</b>	<b>₡62.480.730,80</b>	<b>₡27.153.151,20</b>		<b>₡35.327.579,60</b>
Reconoc por anualida	₡62.480.730,80	₡27.153.151,20		₡35.327.579,60
<b>0.03.01.02</b>	<b>₡90.616.635,40</b>	<b>₡38.664.452,85</b>		<b>₡51.952.182,55</b>
Reconoc por méritos	₡90.616.635,40	₡38.664.452,85		₡51.952.182,55
<b>0.03.02</b>	<b>₡54.613.775,00</b>	<b>₡15.552.826,90</b>		<b>₡39.060.948,10</b>
Restric al ejercicio	₡54.613.775,00	₡15.552.826,90		₡39.060.948,10
<b>0.03.03</b>	<b>₡122.597.237,66</b>	<b>₡49.104.273,00</b>		<b>₡73.492.964,66</b>
Decimotercer mes	₡122.597.237,66	₡49.104.273,00		₡73.492.964,66
<b>0.03.04</b>	<b>₡28.640.802,14</b>	<b>₡10.424.660,75</b>		<b>₡18.216.141,39</b>
Salario escolar	₡28.640.802,14	₡10.424.660,75		₡18.216.141,39
<b>0.03.99.01</b>	<b>₡16.460.004,00</b>	<b>₡7.712.281,00</b>		<b>₡8.747.723,00</b>
Asig Profesional	₡16.460.004,00	₡7.712.281,00		₡8.747.723,00
<b>0.03.99.02</b>	<b>₡88.104,00</b>	<b>₡39.067,60</b>		<b>₡49.036,40</b>
Remunerac adicional	₡88.104,00	₡39.067,60		₡49.036,40
<b>0.03.99.03</b>	<b>₡10.626.866,80</b>	<b>₡3.915.079,00</b>		<b>₡6.711.787,80</b>
Ajust Salario merca	₡10.626.866,80	₡3.915.079,00		₡6.711.787,80
<b>0.04.01</b>	<b>₡136.082.988,54</b>	<b>₡54.505.509,19</b>		<b>₡81.577.479,35</b>
Contrib Seguro CCSS	₡136.082.988,54	₡54.505.509,19		₡81.577.479,35
<b>0.04.02</b>	<b>₡7.355.837,12</b>	<b>₡2.946.238,84</b>		<b>₡4.409.598,28</b>
Contrib pat al IMAS	₡7.355.837,12	₡2.946.238,84		₡4.409.598,28
<b>0.04.03</b>	<b>₡22.067.511,65</b>	<b>₡8.838.736,21</b>		<b>₡13.228.775,44</b>
Contrib pat al INA	₡22.067.511,65	₡8.838.736,21		₡13.228.775,44
<b>0.04.04</b>	<b>₡73.558.372,30</b>	<b>₡29.462.438,89</b>		<b>₡44.095.933,41</b>
Contrib pat a FODESA	₡73.558.372,30	₡29.462.438,89		₡44.095.933,41
<b>0.04.05</b>	<b>₡7.355.837,12</b>	<b>₡2.946.238,84</b>		<b>₡4.409.598,28</b>
Contrib pat al BPDC	₡7.355.837,12	₡2.946.238,84		₡4.409.598,28
<b>0.05.01</b>	<b>₡74.735.306,22</b>	<b>₡29.933.831,11</b>		<b>₡44.801.475,11</b>
Contrib pat Pens CC	₡74.735.306,22	₡29.933.831,11		₡44.801.475,11
<b>0.05.02</b>	<b>₡22.067.511,65</b>	<b>₡8.838.736,21</b>		<b>₡13.228.775,44</b>
Apt pat reg pens com	₡22.067.511,65	₡8.838.736,21		₡13.228.775,44
<b>0.05.03</b>	<b>₡44.135.023,36</b>	<b>₡17.677.457,43</b>		<b>₡26.457.565,93</b>
Apt pat Fondo Cap La	₡44.135.023,36	₡17.677.457,43		₡26.457.565,93
<b>0.05.05</b>	<b>₡78.413.224,75</b>	<b>₡30.812.432,14</b>		<b>₡47.600.792,61</b>
Contrib Pat fond pr	₡78.413.224,75	₡30.812.432,14		₡47.600.792,61
<b>1.01.01</b>	<b>₡121.012.052,00</b>	<b>₡54.242.089,29</b>	<b>₡52.436.160,00</b>	<b>₡14.333.802,71</b>
Alq edif, loc y terr	₡121.012.052,00	₡54.242.089,29	₡52.436.160,00	₡14.333.802,71
<b>1.02.01</b>	<b>₡2.989.200,00</b>	<b>₡1.167.543,24</b>		<b>₡1.821.656,76</b>
Serv. Agua y alcant.	₡2.989.200,00	₡1.167.543,24		₡1.821.656,76
<b>1.02.02</b>	<b>₡8.400.000,00</b>	<b>₡3.990.865,00</b>		<b>₡4.409.135,00</b>
Serv energía eléctrr	₡8.400.000,00	₡3.990.865,00		₡4.409.135,00
<b>1.02.03</b>	<b>₡99.999,96</b>	<b>₡25.335,00</b>		<b>₡74.664,96</b>
Servicio de correo	₡99.999,96	₡25.335,00		₡74.664,96
<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>₡192.117,35</b>		<b>-₡192.117,35</b>
Serv telef nacional		₡192.117,35		-₡192.117,35
<b>1.02.04.05</b>		<b>₡130.513,20</b>		<b>-₡130.513,20</b>
Otros sev de telec		₡130.513,20		-₡130.513,20
<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



1.03.01.01		9.337.593,00	20.198.571,35	-29.536.164,35
Medios escritos		9.337.593,00	20.198.571,35	-29.536.164,35
1.03.02	5.250.000,00			5.250.000,00
Publicidad y popagan	5.250.000,00			5.250.000,00
1.03.02.01			1.779.750,00	-1.779.750,00
Medios escritos			1.779.750,00	-1.779.750,00
1.03.03	2.349.000,00	99.600,00		2.249.400,00
Imp, encuad y otros	2.349.000,00	99.600,00		2.249.400,00
1.03.07	24.083.143,40	12.499.700,80	10.805.134,55	778.308,05
Serv Transf elect i	24.083.143,40	12.499.700,80	10.805.134,55	778.308,05
1.04.01	1.200.000,00		960.000,00	240.000,00
Serv Med y laborat	1.200.000,00		960.000,00	240.000,00
1.04.04	1.585.392.847,90			1.585.392.847,90
Serv Cienc Econ y so	1.585.392.847,90			1.585.392.847,90
1.04.04.04		6.812.125,00	27.889.885,50	-34.702.010,50
Otros servicios		6.812.125,00	27.889.885,50	-34.702.010,50
1.04.04.09		578.002.925,00		-578.002.925,00
Serv adm SUGESE		578.002.925,00		-578.002.925,00
1.04.06	500.000,04			500.000,04
Servicios generales	500.000,04			500.000,04
1.04.06.05		128.510,00		-128.510,00
Otros serv generales		128.510,00		-128.510,00
1.04.99	21.045.000,00		6.731.000,00	14.314.000,00
Otros serv Gest y ap	21.045.000,00		6.731.000,00	14.314.000,00
1.05.02	844.300,00	290.509,72		553.790,28
Viáticos dentro de p	844.300,00	290.509,72		553.790,28
1.05.03	13.506.500,00			13.506.500,00
Transp en el exterior	13.506.500,00			13.506.500,00
1.05.03.01		3.183.644,63	895.706,30	-4.079.350,93
Capacitación		3.183.644,63	895.706,30	-4.079.350,93
1.05.03.02		685.406,92		-685.406,92
Viajes oficiales		685.406,92		-685.406,92
1.05.04	20.422.780,00			20.422.780,00
Viáticos en el exter	20.422.780,00			20.422.780,00
1.05.04.01		3.109.100,43		-3.109.100,43
Capacitación		3.109.100,43		-3.109.100,43
1.05.04.02		558.500,57		-558.500,57
Viajes oficiales		558.500,57		-558.500,57
1.06.01	3.100.000,00			3.100.000,00
Seguros	3.100.000,00			3.100.000,00
1.06.01.01		631.217,00		-631.217,00
Seguro de incendio		631.217,00		-631.217,00
1.06.01.04		1.169.385,00		-1.169.385,00
Seguros de Eq Elect		1.169.385,00		-1.169.385,00
1.07.01	81.291.244,95			81.291.244,95
Activ de capacitació	81.291.244,95			81.291.244,95
1.07.01.01		58.000,00	1.190.000,00	-1.248.000,00
Alq de equipo y otro		58.000,00	1.190.000,00	-1.248.000,00
1.07.01.02		644.706,48	8.555.000,00	-9.199.706,48
Aliment participante		644.706,48	8.555.000,00	-9.199.706,48
1.07.01.03			8.424.777,55	-8.424.777,55
Cont instructores			8.424.777,55	-8.424.777,55
1.07.01.04		15.760.979,22	2.151.978,92	-17.912.958,14
Susc a congresos		15.760.979,22	2.151.978,92	-17.912.958,14
1.07.02	600.000,00	78.467,64		521.532,36
Activ protoc y socle	600.000,00	78.467,64		521.532,36
1.08.01	1.500.000,00			1.500.000,00
Mant edif, loc y ter	1.500.000,00			1.500.000,00
1.08.06	100.000,00			100.000,00
Mant y Rep Eq comunc	100.000,00			100.000,00
1.08.07	300.000,00			300.000,00
Mant y rep equip ofic	300.000,00			300.000,00



<b>1.08.99</b>	<b>¢2.400.000,00</b>	<b>¢268.331,10</b>		<b>¢2.131.668,90</b>
Mant y rep Otros eq	¢2.400.000,00	¢268.331,10		¢2.131.668,90
<b>1.99.99</b>	<b>¢300.000,00</b>	<b>¢54.862,50</b>		<b>¢245.137,50</b>
Otros serv. No espec	¢300.000,00	¢54.862,50		¢245.137,50
<b>2.01.02</b>	<b>¢150.000,00</b>	<b>¢12.780,00</b>		<b>¢137.220,00</b>
Prod Farmac y medic	¢150.000,00	¢12.780,00		¢137.220,00
<b>2.01.04</b>	<b>¢1.100.000,00</b>		<b>¢887.887,33</b>	<b>¢212.112,67</b>
Tintas, pinturas y d	¢1.100.000,00		¢887.887,33	¢212.112,67
<b>2.02.03</b>	<b>¢773.500,00</b>	<b>¢148.800,00</b>	<b>¢328.775,00</b>	<b>¢295.925,00</b>
Alimentos y bebidas	¢773.500,00	¢148.800,00	¢328.775,00	¢295.925,00
<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>¢100.000,00</b>
Mat y prod eléctrico	¢100.000,00			¢100.000,00
<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>¢3.580,00</b>		<b>¢96.420,00</b>
Ut y mat ofic y comp	¢100.000,00	¢3.580,00		¢96.420,00
<b>2.99.02</b>	<b>¢1.500.000,00</b>		<b>¢1.350.000,00</b>	<b>¢150.000,00</b>
Ut y mat médicos	¢1.500.000,00		¢1.350.000,00	¢150.000,00
<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>¢327.487,45</b>	<b>¢1.012.625,90</b>	<b>-¢1.340.113,35</b>
Prod carton, papel i		¢327.487,45	¢1.012.625,90	-¢1.340.113,35
<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>¢217.221,48</b>	<b>¢685.913,73</b>	<b>¢427.364,79</b>
Ut y mat de limpieza	¢1.330.500,00	¢217.221,48	¢685.913,73	¢427.364,79
<b>2.99.06</b>	<b>¢200.000,00</b>			<b>¢200.000,00</b>
Ut y mat resguardo	¢200.000,00			¢200.000,00
<b>2.99.07</b>	<b>¢150.000,00</b>	<b>¢8.750,00</b>	<b>¢18.000,00</b>	<b>¢123.250,00</b>
Ut y mat cocina y co	¢150.000,00	¢8.750,00	¢18.000,00	¢123.250,00
<b>2.99.99</b>	<b>¢300.000,00</b>	<b>¢19.040,50</b>	<b>¢44.999,99</b>	<b>¢235.959,51</b>
Otros Ut y mat	¢300.000,00	¢19.040,50	¢44.999,99	¢235.959,51
<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>¢524.589,30</b>	<b>¢75.410,70</b>
Equip sant, lab e inv	¢600.000,00		¢524.589,30	¢75.410,70
<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>¢6.797.015,00</b>		<b>-¢6.797.015,00</b>
Cap territorio nacio		¢6.797.015,00		-¢6.797.015,00
<b>6.02.02</b>	<b>¢6.000.000,00</b>	<b>¢3.340.000,00</b>		<b>¢2.660.000,00</b>
Becas a terceras per	¢6.000.000,00	¢3.340.000,00		¢2.660.000,00
<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>¢2.651.480,11</b>	<b>¢127.491,40</b>	<b>¢17.221.028,49</b>
Otras prestaciones	¢20.000.000,00	¢2.651.480,11	¢127.491,40	¢17.221.028,49
<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>₱1.562.019.800,60</b>	<b>₱149.271.139,37</b>	<b>₱2.479.489.198,40</b>