

Superintendencia de Pensiones

**INFORME DE EJECUCIÓN
Presupuesto**

AÑO 2018

San José - Costa Rica

Enero - 2019

ÍNDICE

| | | |
|-----------|---|-----------|
| A. | INTRODUCCIÓN | 4 |
| B. | OBJETO DEL INFORME | 5 |
| C. | COMENTARIO DE LOS DATOS POR CUENTA PRESUPUESTARIA | 5 |
| | CUENTA 0 “REMUNERACIONES” | 5 |
| | <i>Detalle de la cuenta de Remuneraciones e incentivos salariales</i> | 6 |
| | <i>Resumen general de la relación de puestos de plazas fijas</i> | 7 |
| | <i>Detalle de dietas que se cancelan en la institución</i> | 8 |
| | <i>Desglose de los incentivos salariales que se reconocen</i> | 8 |
| | <i>Desglose de cambios menores en la organización</i> | 11 |
| | CUENTA 1 “SERVICIOS” | 12 |
| | <i>Detalle de la cuenta 1 correspondiente a servicios</i> | 13 |
| | CUENTA 2 “MATERIALES Y SUMINISTROS” | 22 |
| | <i>Detalle de la cuenta 2 correspondiente a Materiales y Suministros</i> | 23 |
| | CUENTA 5 “BIENES DURADEROS” | 24 |
| | <i>Detalle de la cuenta 5 correspondiente a Bienes Duraderos</i> | 24 |
| | CUENTA 6 “TRANSFERENCIAS CORRIENTES” | 25 |
| | <i>Detalle de la cuenta 6 Transferencias Corriente</i> | 25 |
| | CUENTA 9 “SUMAS LIBRES SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA” | 26 |
| | <i>Detalle de la cuenta 9 Sumas libres sin asignación presupuestaria</i> | 27 |
| D. | DETALLE DE REQUISITOS VARIOS | 27 |
| | <i>Detalle de transferencias giradas</i> | 27 |
| | <i>Detalle de préstamos, amortización e intereses</i> | 27 |
| | <i>Identificación de necesidades de ajustes a nivel presupuestario</i> | 27 |
| | <i>Inversión Pública</i> | 28 |
| | <i>Estados Financieros</i> | 28 |
| E. | RESUMEN | 29 |
| F. | CONCLUSIÓN | 30 |
| G. | INFORMES DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA | 31 |
| | <i>Cuadro 1: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de Cuenta de Gasto</i> | 32 |
| | <i>Cuadro 2: Informe de Ejecución Presupuestaria por subcuenta</i> | 33 |
| | <i>Cuadro 3: Presupuesto Ordinario y Modificaciones</i> | 36 |
| | <i>Cuadro 4: Ingresos y Egresos Ejecutados</i> | 37 |
| | <i>Cuadro 5: Ejecución Presupuestaria a Nivel de Cuenta de Ingreso</i> | 38 |
| | <i>Cuadro 6: Resumen de la composición del presupuesto por partida</i> | 39 |
| | <i>Gráfico 2: Ejecución presupuestaria global</i> | 40 |
| | <i>Gráfico 3: Porcentaje de Ejecución por Cuenta</i> | 41 |

PRESENTACIÓN

En cumplimiento con la normativa vigente y las disposiciones de la Contraloría General de la República, se presenta el siguiente informe, el cual corresponde al detalle de ejecución presupuestaria del año 2018. Este informe tiene como objeto brindar al Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero (CONASSIF) y a la Contraloría General de la República (CGR), la información relacionada con la ejecución económica del presupuesto de la Superintendencia de Pensiones (SUPEN), de conformidad con los lineamientos presupuestarios previamente establecidos por la Junta Directiva del Banco Central de Costa Rica (BCCR) y por el CONASSIF.

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

a. Introducción

El CONASSIF en los artículos 6 y 7 de las actas de las sesiones 1351-2017 y 1352-2017, celebradas el 8 de agosto de 2017, dispuso en firme solicitar a la Junta Directiva del BCCR la aprobación de una transferencia por la suma de €32.834.377.855, con sustento en lo que prevé el inciso k), del artículo 171, de la Ley Reguladora del Mercado de Valores, Ley 7732, del 27 de enero de 1998, y sus reformas, para efectos del financiamiento de los presupuestos ordinarios de las Superintendencias y del CONASSIF, correspondientes al 2018. Por su parte, luego de una revisión, la Junta Directiva del BCCR aprobó la transferencia por €32.055.564.325,67 como el límite global, en el literal II del artículo 8 del acta de la sesión 5789-2017, celebrada el 13 de setiembre de 2017.

Posteriormente, el CONASSIF en el numeral II del artículo 7 del acta de la sesión 1361-2017, celebrada el 26 de setiembre de 2017, dispuso aprobar el presupuesto de la SUPEN, por un monto de €5.122.6 millones, que luego fue refrendado por la CGR según oficio número DFOE-EC-0847 del 11 de diciembre de 2017.

En el cuadro número 1 del apartado de anexos, se detalla por cada cuenta la composición del presupuesto, el grado de ejecución alcanzado, de igual forma se observa que para el final del período el porcentaje de ejecución general alcanzado fue del 83.8%

b. Objeto del informe

El presente informe de ejecución presupuestaria tiene como propósito:

- Brindar al CONASSIF y a la CGR, la información relativa a la ejecución del presupuesto de la SUPEN, para el ejercicio económico de 2018, de conformidad con los lineamientos exigidos para estos casos por el Ente Contralor y el Consejo.
- Analizar y justificar los niveles de ejecución de las principales cuentas presupuestarias, así como de aquellas cuentas en donde se dieron las mayores desviaciones.
- Utilizar los informes de ejecución presupuestaria, los mecanismos de control y seguimiento como una herramienta de gestión y control tanto para la SUPEN como para el CONASSIF.

c. Comentario de los datos por cuenta presupuestaria

Cuenta 0 “REMUNERACIONES”

Comprende el pago de remuneraciones básicas en dinero al personal permanente y transitorio de la institución cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes. Además, comprende los incentivos derivados del salario o complementarios a este, como el decimotercer mes o la retribución por años servidos, así como gastos por concepto de las contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social.

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta “Remuneraciones” alcanzó un nivel de ejecución de 2.610,7 millones de colones, lo que representa un 85% del total del presupuesto asignado para esta partida.

Este porcentaje de ejecución es razonable, tomando en cuenta que a la fecha de este informe la SUPEN tiene seis plazas vacantes.

Como información adicional, la cuenta Remuneraciones está conformada principalmente por los rubros relacionados con “Planilla y Cargas Sociales”¹, y “Otras Remuneraciones”².

Planilla y Cargas Sociales:

En lo que respecta específicamente a la cuenta “Planilla y Cargas Sociales” se refleja una ejecución de 85%, del presupuesto destinado para este rubro.

Otros Servicios Personales:

El rubro denominado “Otros Servicios Personales” mostró al final del período, una ejecución general del 18%. Específicamente, la cuenta correspondiente al pago de “Recargos o Sustituciones” presenta una ejecución del 17%, que representa la suma de 2,4 millones de colones, la erogación correspondió a pagos necesarios, para asumir las responsabilidades y tareas de funcionarios ausentes. La cuenta 0 02 01 “Tiempo Extraordinario” refleja una ejecución del 23% que representa la suma de 0,9 millones de colones, éste obedece a pagos por trabajos ocasiones y estrictamente necesarios.

En el Cuadro 1 se muestran los niveles de ejecución para las subcuentas que conforman la partida denominada “Remuneraciones”.

Detalle de la cuenta de Remuneraciones e incentivos salariales

Cuadro 1: Detalle de ejecución por cuenta

Montos en colones

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO | GASTO REAL | COMPROMISO | DISPONIBLE | % DE EJECUCIÓN |
|----------|--|----------------------|----------------------|------------|--------------------|----------------|
| 0 | REMUNERACIONES | 3,084,001,931 | 2,610,714,596 | 0 | 473,287,334 | 85% |
| | PLANILLA Y CARGAS SOCIALES | 3,064,901,931 | 2,607,292,828 | 0 | 457,609,103 | 85% |
| 0 01 01 | Sueldos para cargos fijos | 1,773,878,142 | 1,561,329,236 | 0 | 212,548,907 | 88% |
| 0 03 01 | Retribuciones por años servidos | 264,815,917 | 203,263,804 | 0 | 61,552,113 | 77% |
| 0 03 02 | Restricciones al ejercicio liberal de la profesión | 54,553,956 | 30,986,017 | 0 | 23,567,940 | 57% |
| 0 03 03 | Decimotercer mes | 183,580,215 | 155,467,482 | 0 | 28,112,732 | 85% |
| 0 03 04 | Salario escolar | 46,947,137 | 29,698,799 | 0 | 17,248,339 | 63% |
| 0 03 99 | Otros incentivos salariales | 43,668,327 | 36,910,120 | 0 | 6,758,207 | 85% |

¹ El rubro de Planilla y Cargas sociales está conformado por las subcuentas: 0 01 01 Sueldos para cargos fijos, 0 03 01 Retribuciones por años de servicios, 0 03 02 Restricciones 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.

² El rubro de “Otras remuneraciones”, está conformado por las subcuentas 0 02 01 Tiempo Extraordinario y 0 02 02 Recargos de funciones.

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO | GASTO REAL | COMPROMISO | DISPONIBLE | % DE EJECUCIÓN |
|---------|---|-------------------|------------------|------------|-------------------|----------------|
| 0 04 00 | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social | 368,996,383 | 312,489,624 | 0 | 56,506,758 | 85% |
| 0 05 00 | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y otros | 328,461,854 | 277,147,746 | 0 | 51,314,108 | 84% |
| | | | | | | |
| | OTROS SERVICIOS PERSONALES | 19,100,000 | 3,421,769 | 0 | 15,678,231 | 18% |
| 0 02 02 | Recargo o sustitución de funcionarios | 15,000,000 | 2,475,440 | 0 | 12,524,560 | 17% |
| 0 02 01 | Tiempo Extraordinario | 4,100,000 | 946,329 | 0 | 3,153,671 | 23% |

Resumen general de la relación de puestos de plazas fijas

Cuadro 2: Relación de puestos

| Categoría | Clase de puesto | Escala | Salario base 2018 | Número de puestos | Total (miles) |
|-----------|---------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 03 | Intendente | G. Global | 1,181,206 | 1 | 68,793 |
| 04 | Superintendente | G. Global | 1,603,715 | 1 | 93,400 |
| 02 | Asistente Servicios Generales | Global | 121,835 | 1 | 6,724 |
| 02 | Asistente Servicios Institucionales 1 | Global | 121,835 | 2 | 13,448 |
| 03 | Asistente Servicios Institucionales 2 | Global | 147,623 | 5 | 36,328 |
| 05 | Técnico Servicios Institucionales 2 | Global | 182,607 | 1 | 10,144 |
| 07 | Profesional Gestión Bancaria 2 | Global | 323,473 | 2 | 35,623 |
| 07 | Supervisor 1 | Global | 323,473 | 8 | 142,493 |
| 08 | Profesional Gestión Bancaria 3 | Global | 392,076 | 14 | 305,615 |
| 08 | Supervisor 2 | Global | 392,076 | 16 | 349,274 |
| 08 | Supervisor TI | Global | 392,076 | 2 | 43,659 |
| 09 | Ejecutivo | Global | 480,187 | 3 | 80,806 |
| 09 | Supervisor Principal | Global | 480,187 | 5 | 134,677 |
| 10 | Director de Departamento | Global | 882,276 | 2 | 90,378 |
| 10 | Líder de Supervisión | Global | 882,276 | 2 | 90,378 |
| 10 | Profesional Gestión Bancaria 5 | Global | 882,276 | 1 | 45,374 |
| 12 | Director de División | Global | 1,366,141 | 1 | 63,617 |
| 09 | Asistente Servicios Institucionales 2 | Pluses | 63,831 | 2 | 6,629 |
| 22 | Supervisor 2 | Pluses | 155,493 | 2 | 16,629 |
| 25 | Supervisor Principal | Pluses | 193,661 | 3 | 31,188 |
| 31 | Líder de Supervisión | Pluses | 275,443 | 2 | 29,713 |
| 36 | Director de División | Pluses | 399,438 | 1 | 21,620 |
| 36 | Director de Supervisión | Pluses | 399,438 | 2 | 43,240 |
| | Total | | | 79 | 1,759,751 |

Cuadro 3: Detalle de plazas vacantes

| Clasificación | Código de Ubicación | Dependencia | Vacante desde: | Situación |
|--|---------------------|--|-------------------|--|
| Intendente | 26-01-10-10-02 | Despacho Superintendencia | 17 noviembre 2015 | Vacante por finalización del nombramiento. |
| Líder de Supervisión Regímenes Colectivos | 26-15-10-10-03 | División Supervisión de Regímenes Colectivos | 01 marzo 2017 | Vacante por renuncia de la titular de la plaza, para acogerse a su derecho de jubilación. Se solicitó la apertura del proceso de contratación de personal. |
| Asistente de Servicios (ASG2) | 26-01-10-20-17 | Área de Comunicación y Servicios | 21 abril 2017 | Vacante por renuncia del titular de la plaza. |
| Asistente Ejecutivo | 26-01-10-20-08 | Área de Comunicación y Servicios | 26 junio 2017 | Vacante por renuncia de la titular de la plaza, para acogerse a su derecho de jubilación. |
| Director de Supervisión Regímenes Colectivos | 26-15-10-10-01 | División Supervisión de Regímenes Colectivos | 04 mayo 2018 | Vacante por renuncia de la titular de la plaza, para acogerse a su derecho de jubilación. |
| Gestor de Calidad | 26-01-10-20-03 | Área de Comunicación y Servicios | 30 junio 2018 | Vacante por traslado de la titular de la plaza al Departamento Gestión de Calidad del Banco Central de Costa Rica. A la espera de una revisión del descriptivo y perfil del puesto para solicitar la apertura del proceso de contratación de personal. |

Detalle de dietas que se cancelan en la institución

La SUPEN no realiza erogaciones relacionadas con el pago de dietas, por lo tanto, no corresponde adjuntar el detalle alguno en este punto.

Desglose de los incentivos salariales que se reconocen

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

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

| CATEGORÍA | PORCENTAJE |
|-----------------------------|-------------------|
| <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 liberal de la profesión a los funcionarios profesionales de las auditorías internas (incluye Auditor y Sub-auditor Interno), según artículo 34 de la Ley General de Control Interno, N°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, N°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 ésta, 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.

Desglose de cambios menores en la organización

De conformidad con lo establecido en el artículo 3 del Reglamento Autónomo de Servicios (definición Cambio organizacional menor) y el artículo 8 del acta de la sesión 1419-2018 del CONASSIF, celebrada el 29 de mayo de 2018, seguidamente se detallan los cambios menores organizacionales gestionados en este período:

- a) Modificación para el descriptivo y perfil de puesto 26-15-10-10-02 Líder de Supervisión Regímenes Colectivos.

- b) Modificación al descriptivo y perfil del puesto de secretaria, correspondiente a las plazas códigos de ubicación 26-01-10-20-08, 26-01-10-20-09, 26-01-10-20-10, 26-01-10-20-11, 26-01-10-20-12, 26-01-10-20-13 y 26-01-10-20-14, adscritas al Área Comunicación y Servicios.
- c) Modificación de los descriptivos y perfil de puesto de dirección correspondiente a las siguientes plazas códigos de ubicación: 26-05-10-10-01 Director de Planificación y Normativa, 26-05-10-10-02 Líder de Investigación y Desarrollo, 26-05-10-10-03 Líder de Normativa, 26-10-10-10-01 Director de Supervisión RCI, 26-10-10-10-02 y 03 Líder de Supervisión RCI, 26-15-10-10-01 Director de Supervisión RC, 26-15-10-10-03 Líder de Supervisión RC.

Cuenta 1 “SERVICIOS”

Esta partida presupuestaria incluye las obligaciones que la institución contrae, generalmente, mediante contratos administrativos con personas físicas o jurídicas, públicas o privadas, por la prestación de servicios de diversa naturaleza y por el uso de bienes muebles e inmuebles, incluyendo los servicios que se destinan al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva y habitual de bienes de capital, que tienen como finalidad conservar el activo en condiciones normales de servicio.

De igual forma incluye entre otros, los pagos por el arrendamiento de edificios, terrenos y equipos y maquinaria, servicios públicos, servicios de mantenimiento y reparación, servicios comerciales y financieros, así como la contratación de diversos servicios de carácter profesional y técnico, incluyendo los servicios administrativos que brinda el BCCR a la SUPEN.

A la fecha de corte de este informe, la cuenta cerró con una ejecución de ¢1.599,0 millones, cifra que equivale a un 88% del total de recursos presupuestados en esta partida.

Las subpartidas que conforman la cuenta “Servicios” se detallan en el cuadro siguiente:

Detalle de la cuenta 1 correspondiente a servicios

Cuadro 4: Detalle de ejecución por cuenta

Montos en colones

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | RESUPUESTO | GASTO REAL | COMPROMISO | DISPONIBLE | % DE EJECUCIÓN |
|--------------|--|----------------------|----------------------|------------|--------------------|----------------|
| 1.01.01 | Alquiler de edificios | 170,080,200 | 163,675,151 | 0 | 6,405,049 | 96% |
| 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillado | 3,350,000 | 3,156,908 | 0 | 193,092 | 94% |
| 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica | 37,003,200 | 27,877,035 | 0 | 9,126,165 | 75% |
| 1.02.03 | Servicio de correo | 51,000 | 17,660 | 0 | 33,340 | 35% |
| 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones | 3,780,000 | 2,978,877 | 0 | 801,123 | 79% |
| 1.02.99 | Otros servicios básicos | 569,600 | 0 | 0 | 569,600 | 0% |
| 1.03.01 | Información | 66,800,000 | 0 | 0 | 66,800,000 | 0% |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 3,700,000 | 37,077 | 0 | 3,662,923 | 1% |
| 1.03.07 | Servicio de transferencia electrónica de información | 23,859,900 | 21,905,015 | 0 | 1,954,885 | 92% |
| 1.04.02 | Servicios Jurídicos | 1,228,000 | 0 | 0 | 1,228,000 | 0% |
| 1.04.04 | Servicios en ciencias económicas y sociales | 1,340,150,475 | 1,249,818,609 | 0 | 90,331,866 | 93% |
| 1.04.06 | Servicios generales | 19,570,000 | 18,162,800 | 0 | 1,407,200 | 93% |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 9,000,000 | 5,643,740 | 0 | 3,356,260 | 63% |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 80,400 | 29,250 | 0 | 51,150 | 36% |
| 1.05.02 | Viáticos dentro de país | 870,000 | 86,400 | 0 | 783,600 | 10% |
| 1.05.03 | Transporte en el exterior | 10,174,500 | 3,680,543 | 0 | 6,493,957 | 36% |
| 1.05.04 | Viáticos en el exterior | 10,494,015 | 5,261,613 | 0 | 5,232,402 | 50% |
| 1.06.01 | Seguros | 2,550,000 | 2,050,747 | 0 | 499,253 | 80% |
| 1.07.01 | Actividades de capacitación | 99,865,600 | 92,178,177 | 0 | 7,687,423 | 92% |
| 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales | 4,500,000 | 0 | 0 | 4,500,000 | 0% |
| 1.08.01 | Mantenimiento de edificio y locales | 5,000,000 | 1,002,404 | 0 | 3,997,596 | 20% |
| 1.08.05 | Mantenimiento y reparación de equipo de transporte | 2,200,000 | 1,027,686 | 0 | 1,172,314 | 47% |
| 1.08.06 | Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación | 300,000 | 230,390 | 0 | 69,610 | 77% |
| 1.08.07 | Mantenimiento y reparación de equipo de oficina | 500,000 | 184,550 | 0 | 315,450 | 37% |
| 1.08.08 | Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo | 450,000 | 0 | 0 | 450,000 | 0% |
| 1.08.99 | Mantenimiento y reparación de otros equipos | 100,000 | 0 | 0 | 100,000 | 0% |
| 1.09.99 | Otros impuestos | 80,000 | 26,400 | 0 | 53,600 | 33% |
| 1.99.99 | Otros servicios no especificados | 715,000 | 0 | 0 | 715,000 | 0% |
| Total | | 1,817,021,890 | 1,599,031,033 | 0 | 217,990,857 | 88% |

Los porcentajes de ejecución en las diferentes partidas que conforman la cuenta de “Servicios” reflejan, en forma general, un cumplimiento normal de ejecución de conformidad con los lineamientos establecidos por el Consejo.

Las siguientes cuentas presentaron un porcentaje de ejecución razonablemente aceptable de acuerdo con el plan de adquisiciones:

- “Alquiler de Edificio, locales y terrenos” (1-01-01) con una ejecución del 96%.
- “Servicios de Agua y Alcantarillado” (1-02-01) con una ejecución del 94%.
- “Servicios de Energía Eléctrica” (1-02-02) con una ejecución del 75%.
- “Servicios de Telecomunicación” (1-02-04) con una ejecución del 78%.
- “Información” (1 03 01) alcanzó una ejecución del 0%. Se tenía programado una campaña de información, pero, en acatamiento de la Directriz número 003-H, que establece que se deberá racionalizar los recursos públicos y minimizar los gastos operativos, se suspendió.
- “Servicios de Transferencia Electrónica de Información” (1 03 07) refleja una ejecución del 92%.
- “Servicios Jurídicos” (1 04 02) refleja una ejecución del 0%. No fue necesario la contratación de expertos en temas legales en este período, los temas surgidos se atendieron con el personal de la SUPEN.
- “Servicios en Ciencias Económicas y Sociales” (1 04 04) el porcentaje de ejecución reflejado es del 93%, el siguiente cuadro resume la situación en esta cuenta en particular.

Cuadro 5: Detalle consultorías

Montos en colones

| Detalle | Montos Originales | Monto ejecutado/ Comprometido | Disponible | % Ejecución |
|--|-------------------|-------------------------------|------------|-------------|
| – Estudio Actuarial CCSS (compromiso) | 37,187,500 | 0 | 37,187,500 | 0% |
| – Asesoría en desarrollo productos autorizados | 8,330,000 | 0 | 8,330,000 | 0% |
| – Asesoría en educación al afiliado en temas pensiones | 27,000,000 | 24,540,000 | 2,460,000 | 91% |
| – Certificación ISO 9000. | 3,570,000 | 2,550,000 | 1,020,000 | 71% |

| Detalle | Montos Originales | Monto ejecutado/ Comprometido | Disponible | % Ejecución |
|--|----------------------|-------------------------------|-------------------|-------------|
| – Asesoría supervisión de portafolios internacionales y normativa de inversiones | 8,147,020 | 0 | 8,147,020 | 0% |
| – Contratación de Escuela de Matemática/ Revisión de Estudios Actuariales | 11,500,000 | | 11,500,000 | 0% |
| – Elaboración de herramienta actuarial | 7,500,000 | 7,400,000 | 100,000 | 99% |
| – Elaboración de propuestas para fomentar el ahorro | 8,000,000 | 0 | 8,000,000 | 0% |
| – Asesoría en cambio de Ley para Auxilio Desempleo | 9,000,000 | 0 | 9,000,000 | 0% |
| – Elaboración de tablas de vida (compromiso) | 10,000,000 | 8,500,000 | 1,500,000 | 85% |
| – Elaboración de Encuesta Nacional | 4,500,000 | 1,987,654 | 2,512,346 | 44% |
| – Asesoría en temas de Planificación | 4,320,000 | 0 | 4,320,000 | 0% |
| – Asesoría en revisión de indicadores y límites de riesgo Reglamento de Beneficio Definido | 11,305,000 | 0 | 11,305,000 | 0% |
| – Banco Central de Costa Rica | 1,210,790,955 | 1,210,790,955 | - | 100% |
| – Modificación presupuesto | (21,000,000) | | (21,000,000) | |
| Totales General | 1,340,150,475 | 1,255,768,609 | 84,381,866 | 93% |

- “Servicios Generales” (1 04 06) refleja una ejecución del 93%, corresponde a la contratación de la limpieza de las oficinas.
- “Transporte en el Exterior” (1 05 03) refleja una ejecución del 36%, y la cuenta de “Viáticos en el Exterior” (1 05 04) presenta un 50%, los viajes se han ejecutado de conformidad con lo programado. El siguiente cuadro detalla los cargos realizados durante este tiempo.

Cuadro 6: Detalle de viáticos en el exterior

Montos en colones

| Tema | Funcionario | País | Fecha | Transporte en el exterior | Viáticos en el exterior |
|---|------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|
| Participación en reunión del Comité de la IOPS y en el Seminario Internacional de Supervisión y Regulación de Pensiones Organizado por la IOPS, OECD y las Autoridades de Pensiones de Irlanda | Patricia Abarca Rodríguez | Irlanda Dublín | 22 y 23 de febrero | 513,771 | 518,770 |
| Participación en reunión del Comité de la IOPS y en el Seminario Internacional de Supervisión y Regulación de Pensiones Organizado por la IOPS, OECD y las Autoridades de Pensiones de Irlanda | Porfirio Rojas Fajardo | Irlanda Dublín | 22 y 23 de febrero | 513,771 | 466,065 |
| Participación de Seminario "Economía del Comportamiento y Educación Previsional" organizado por AIOS, BID SMV y SIACAP y en la Asamblea de la Asociación Internacional de Organismos de Supervisión | Álvaro Ramos Chaves | Panamá | 17 al 19 de abril | 182,102 | 232,002 |
| Participación en las siguientes dos actividades: Reunión del grupo de trabajo de la OECD en pensiones privadas y Reunión del comité de seguros y pensiones privadas | Porfirio Rojas Fajardo | Francia | 4 al 8 de junio | 667,815 | 952,742 |
| Participación en el Curso - taller: administración de riesgos orientada a los seguros sociales, en la sede del CIESS | José Francisco Solís Camacho | México | 20 al 24 de agosto | 162,130 | 9,556 |
| Participación en el Curso - taller: administración de riesgos orientada a los seguros sociales, en la sede del CIESS | Giovanni Fuentes Sibaja | México | 20 al 24 de agosto | 162,130 | 75,100 |
| Participación en el Seminario taller internacional gestión del riesgo operacional: desarrollo de herramientas para la gestión estratégica | Ana Patricia Jiménez | Perú | 25 al 28 de setiembre | 248,904 | 557,459 |
| Participación en el Seminario taller internacional gestión del riesgo operacional: desarrollo de herramientas para la gestión estratégica | Meylang Wong | Perú | 25 al 28 de setiembre | 248,904 | 568,072 |
| Participación en el V Encuentro de supervisores AIOS-BID " uso de tecnología para fomentar el ahorro voluntario y la supervisión digital" | Norman Orozco | México | 4 y 5 de octubre | 190,829 | 382,309 |

| Tema | Funcionario | País | Fecha | Transporte | Viáticos en el |
|---|------------------------|--------------|---------------------|------------------|-------------------|
| Participación en el V Encuentro de supervisores AIOS-BID " uso de tecnología para fomentar el ahorro voluntario y la supervisión digital" | Guillermo Gomez | México | 4 y 5 de octubre | 190,829 | 359,667 |
| Participación en las siguientes actividades: Reunión del grupo de trabajo de la OECD en pensiones privadas y Reunión del Comité de Seguros y Pensiones Privadas | Porfirio Rojas Fajardo | Francia | 3 al 7 de diciembre | 599,357 | 1,139,869 |
| | | Total | | 3,680,543 | 5,261,6123 |

- “Seguros” (1 06 01) muestra una ejecución del 80%, de conformidad con los pagos de pólizas que se adquieren al Instituto Nacional de Seguros.

En lo que respecta a las principales cuentas relacionadas con el mantenimiento, se tienen los siguientes resultados:

- Mantenimiento de Edificio (1 08 01) porcentaje de ejecución 20%.
- Mantenimiento y reparación de equipo de transporte (1 08 05), el porcentaje de ejecución alcanzado fue del 47% y correspondiente al mantenimiento preventivo y correctivo mecánico de los vehículos.
- Mantenimiento y reparación de equipo de oficina (1 08 07) refleja una ejecución del 37%, corresponde principalmente a la reparación de sillas.

En lo que concierne a las Actividades de Capacitación (1 07 01). Al finalizar el período, el porcentaje de ejecución alcanzado fue del 92%, el cual se cataloga bueno acorde con lo programado en el plan.

Las actividades de capacitación impartidas comprendieron los siguientes temas:

Cuadro 7
Detalle de la Capacitación

| Cantidad de participantes | Detalle | Fecha del curso | Gasto |
|---------------------------|---|--|-----------|
| 1 | Inscripción en el curso Principios de derecho administrativo para funcionarios públicos. | 13, 20, 27 de setiembre y 04 de octubre de 2018. | 175,000 |
| 2 | Inscripción en el curso Seguridad informática jurídica. | 12 de setiembre de 2018. | 298,980 |
| 2 | Inscripción en el seminario La ley de control interno y SEVRI. | 19 y 26 de setiembre 2018. | 350,000 |
| 2 | Inscripción en el taller Investigación preliminar y medios probatorios. | 04 y 06 de setiembre 2018. | 370,000 |
| 2 | Inscripción en el curso Gestión de riesgos de lavado de activos. | 10 de setiembre al 21 de octubre de 2018. | 826,758 |
| 11 | Inscripción en el taller Pensamiento sistemático en la comunicación y negociación. | 04 y 11 de setiembre 2018. | 918,000 |
| 2 | Inscripción en el seminario Taller internacional gestión del riesgo operacional para el desarrollo de herramientas para la gestión estratégica. | 25 al 28 de setiembre 2018. | 1,280,762 |
| 5 | Inscripción en el taller Reforma procesal civil. | 18 y 25 setiembre, 02, 09 y 16 octubre 2018. | 2,250,000 |
| 1 | Inscripción en el taller Riesgo legal, más allá de la teoría. | 20 y 21 de setiembre 2018. | 263,561 |
| 4 | Inscripción en foro Estabilidad del sistema financiero en Costa Rica. | 12 de julio 2018 | 40,000 |
| 1 | Inscripción en el curso inglés intensivo híbrido. | 09 de abril al 02 de junio 2018. | 54,500 |
| 1 | Inscripción en el curso inglés intensivo híbrido. | 11 de junio al 04 de agosto 2018. | 54,500 |
| 1 | Inscripción en el Taller Redacción Digital. | 14 y 21 de febrero 2018. | 165,000 |
| 1 | Inscripción en taller seguimiento y evaluación de contratos administrativos | 23 y 30 de abril 2018 | 175,000 |

| Cantidad de | Detalle | Fecha del curso | Gasto |
|-------------|--|---|---------|
| 1 | Inscripción en el V Foro Nacional Lean y Six Sigma cultura, mejora y resultados. | 22 de marzo 2018. | 178,500 |
| 1 | Inscripción en el curso en línea Foundations of financial risk nivel 01. | Duración de seis meses a partir de 04 de setiembre 2018. | 182,064 |
| 1 | Inscripción en el curso Auditoría Forense - Delitos Financieros, módulo IV: Investigación de la Corrupción. | 04, 18 y 25 de abril; 02 y 09 de mayo 2018. | 100,000 |
| 1 | Inscripción en el curso Auditoría Forense - Delitos Financieros, módulo IV: Investigación de la Corrupción. | 04, 18 y 25 de abril; 02 y 09 de mayo 2018. | 85,000 |
| 2 | Inscripción en el taller: Técnicas de comunicación para hablar en público. | 6 de junio 2018. | 190,000 |
| 1 | Inscripción en el taller: Procedimientos administrativos conforme la Ley General de la Administración Pública. | 03, 07 y 10 de mayo 2018. | 230,000 |
| 4 | Inscripción en el Curso Salva Corazones RCP/DEA. | 1 de junio 2018. | 238,000 |
| 1 | Inscripción en el taller: Big Data y data Science para la administración pública. | 07, 14, 21 de marzo; 03, 18, 25 de abril; 02 y 09 de mayo 2018. | 240,000 |
| 2 | Inscripción en el curso: Protección de datos personales en Costa Rica. | 04 de mayo 2018. | 270,458 |
| 2 | Inscripción en el taller: Administración de riesgos orientada a los seguros sociales. | 20 al 24 de agosto 2018 | 284,279 |
| 2 | Inscripción en el Seminario Certificación Auditor Interno de Calidad Basado en la norma ISO 9001:2015. | 23, 26, 30 de enero; 2, 6 y 9 de febrero 2018. | 340,000 |
| 2 | Inscripción en el seminario Customer Service 5.0 Branding, Quality and Agility. | 15 y 16 de marzo 2018. | 341,118 |
| 6 | Participación en charla ¿Cómo evaluar el desempeño de una junta directiva? | 08 de agosto 2018. | 342,072 |
| 5 | Inscripción en el curso Jurisprudencia en Contratación Administrativa 2017. | 7, 14, 19 y 21 de marzo 2018. | 370,000 |
| 2 | Inscripción en el taller: Procedimientos administrativos disciplinario. | 19 y 26 de junio 2018. | 370,000 |

| Cantidad de | Detalle | Fecha del curso | Gasto |
|-------------|--|--------------------------------------|-----------|
| 1 | Inscripción en los seis (6) módulos del Programa Técnico en Riesgo (PTR). | 22 de abril 2017 (Inicio-en proceso) | 397,341 |
| 1 | Inscripción en el curso Modelamiento y Herramientas de Mejoramiento Continuo de Procesos. | 28 de febrero al 2 de marzo 2018. | 399,075 |
| 7 | Inscripción en el Curso Salva Corazones RCP/DEA. | 5 de febrero 2018. | 404,152 |
| 6 | Participación en el foro Riesgos y control interno. | 27 de julio 2018. | 405,000 |
| 12 | Inscripción en el Taller Equipos de Alto Desempeño y Acuerdos de Equipo. | 13 de febrero 2018. | 426,000 |
| 1 | Inscripción en el curso y examen de certificación, Gestión Servicios de TI - ITIL Fundamentos. | 14, 15 y 16 de marzo 2018. | 449,265 |
| 2 | Inscripción en el programa "The Complete Agile Project Manager (9-course series)". | 15 al 25 de febrero 2018. | 534,763 |
| 9 | Inscripción en el curso Repaso de la Norma ISO 9001-2015 y Cómo Auditarla. | 11 de mayo 2018. | 535,500 |
| 1 | Inscripción en el programa de Especialización en Administración de Portafolios Financieros Individuales. | 6 de febrero al 19 de abril 2018. | 539,182 |
| 3 | Inscripción en el curso Técnicas para entrevista efectivas en auditoría. | 05 al 07 de setiembre 2018. | 705,000 |
| 3 | Inscripción en la II Conferencia Latinoamericana BigdataLatam - 2018. | 26 y 27 de abril 2018. | 714,000 |
| 5 | Inscripción en el congreso Riesgo, innovación y el cambio tecnológico Entendiendo el presente y preparándonos para el futuro". | 20 y 21 de agosto 2018. | 769,500 |
| 5 | Inscripción en el taller Investigación Preliminar y Medios Probatorios. | 26 de febrero y 5 de marzo 2018. | 875,000 |
| 3 | Inscripción en el congreso LOT evolucionado hacia el futuro. | 09 y 10 de agosto 2018. | 913,984 |
| 3 | Inscripción en el congreso Tiempos difíciles, oportunidades para generar valor y confianza. | 22 al 24 de agosto 2018. | 1,068,413 |

| Cantidad de | Detalle | Fecha del curso | Gasto |
|-------------|--|---|-------------------|
| 4 | Inscripción en el V Congreso Internacional de Fondos de Inversión, Fideicomisos y Titularización: los Patrimonios Autónomos y las Alianzas Público - Privadas. | 02, 03 y 04 de mayo 2018. | 1,190,000 |
| 1 | Inscripción en el programa: Experto en Minería de Datos. | 18 de junio al 13 de julio 2018. | 1,197,945 |
| 36 | Capacitación en el fortalecimiento y la armonización del Modelo de Supervisión Basado en Riesgos de la Superintendencia de Pensiones. | 29 de enero al 2 de febrero 2018. | 16,819,767 |
| 36 | Capacitación en el fortalecimiento y la armonización del Modelo de Supervisión Basado en Riesgos de la Superintendencia de Pensiones. | 4 al 9 de junio de 2018. | 17,276,318 |
| 36 | Capacitación en el fortalecimiento y la armonización del Modelo de Supervisión Basado en Riesgos de la Superintendencia de Pensiones. | 22 al 26 octubre 2018. | 17,882,009 |
| 15 | Inscripción en el curso fideicomisos públicos y riesgos asociados en los procesos de titularización. | 10, 17 y 24 de setiembre, 01 y 08 octubre 2018. | 3,750,000 |
| 2 | Inscripción en el congreso Prevención de lavado de activos y financiamiento al terrorismo - ABCPLAT 2018 | 02 y 03 de octubre 2018. | 690,000 |
| 32 | Inscripción en el taller instrumentos financieros según modelo de negocios y derivados. | 13, 15 y 20 de noviembre 2018 | 5,871,179 |
| 1 | Inscripción en el XII congreso APCON. | 01 al 02 noviembre 2018. | 122,148 |
| 1 | Inscripción en curso en línea Financial Risk and Regulation. | 31 de octubre 2018 a abril 2019. | 353,632 |
| 2 | Inscripción en seminario Procedimientos Administrativos conforme a la Ley General de Contratación Pública. | 29 de octubre y 01-05 de noviembre 2018. | 460,000 |
| 3 | Inscripción en el programa en línea especialización en control del riesgo FRM I. | 19 de noviembre 2018 al 18 de mayo 2019. | 5,388,013 |
| 2 | Inscripción en el taller: Matrices de riesgos. | 03 al 04 diciembre 2018. | 301,610 |
| 3 | Seminario aplicación de la reforma procesal laboral. | 12 de diciembre 2018. | 300,000 |
| 4 | Inscripción en la conferencia CONECTAR 2019. | 24 al 26 de enero 2019. | 455,830 |
| | Capacitaciones | | 92,178,176 |

Cuenta 2 “MATERIALES Y SUMINISTROS”

En esta partida se incluyen los útiles, materiales, artículos y suministros que tienen como característica principal su corta durabilidad, pues se estima que se consumirán en el lapso de un año. Sin embargo, por conveniencia se incluyen algunos bienes de mayor durabilidad, por su bajo costo. También los artículos y suministros que se destinan al mantenimiento y reparación de bienes del activo fijo.

Esta partida alcanzó una ejecución de ¢10,5 millones, lo que representa un 54% del total de recursos presupuestados en esta cuenta.

Las siguientes cuentas presentaron un porcentaje de ejecución razonable:

- “2 01 01 Combustibles y lubricantes” la ejecución alcanzado de 55%, correspondiente a la compra de combustible para los vehículos oficiales.
- “2 01 02 Productos farmacéuticos y medicinas” la ejecución del período es de 76%, conforme con las necesidades de la oficina, para tener lo básico por cualquier emergencia médica.
- “2 02 03 Alimentos y bebidas” la ejecución es del 66%, para atender reuniones y capacitaciones internas.
- “2.03.04 Materiales y productos eléctricos” la ejecución es de 0%, se tenía previsto el cambio de las lámparas de alumbrado, para cumplir con la Directriz 011 del MINAE, pero, dado el eventual cambio de oficinas, todo tipo de inversión se suspendió.
- “2 04 02 Repuestos y accesorios” la ejecución es del 92%, corresponde al mantenimiento a los dispensadores de agua.
- “2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo” refleja una ejecución baja del 10%, porque se está consumiendo el saldo del año anterior y ya no se compran cintas para respaldo.
- “2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos” con un 90%.
- “2 99 04 Textiles y vestuario” la ejecución es del 75% y corresponde a la compra de uniformes a los choferes.
- 2 99 05 “Útiles y materiales de limpieza” para un 58%.

El Cuadro 8 presenta en detalle las subpartidas que conforman la cuenta de Materiales y Suministros.

Detalle de la cuenta 2 correspondiente a Materiales y Suministros

Cuadro 8: Detalle de ejecución por cuenta

Montos en colones

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO | GASTO REAL | COMPROMISO | DISPONIBLE | % DE EJECUCIÓN |
|--------------|---|-------------------|-------------------|------------|------------------|----------------|
| 2.01.01 | Combustibles y lubricantes | 1,000,000 | 548,703 | 0 | 451,297 | 55% |
| 2.01.02 | Productos farmacéuticos y medicinas | 450,000 | 339,810 | 0 | 110,190 | 76% |
| 2.01.04 | Tintas, pintura y diluyentes | 950,000 | 476,832 | 0 | 473,168 | 50% |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 3,000,000 | 1,981,199 | 0 | 1,018,801 | 66% |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 250,000 | 4,250 | 0 | 245,750 | 2% |
| 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 | 0% |
| 2.03.06 | Materiales y productos Plásticos | 250,000 | 13,945 | 0 | 236,055 | 6% |
| 2.03.99 | Otros materiales y productos de uso en la construcción | 350,000 | 0 | 0 | 350,000 | 0% |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos | 230,000 | 3,900 | 0 | 226,100 | 2% |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 650,000 | 597,000 | 0 | 53,000 | 92% |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 1,950,000 | 200,360 | 0 | 1,749,640 | 10% |
| 2.99.02 | Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación | 300,000 | 134,270 | 0 | 165,730 | 45% |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 5,030,000 | 4,534,473 | 0 | 495,527 | 90% |
| 2.99.04 | Textiles y vestuario | 850,000 | 639,573 | 0 | 210,427 | 75% |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 1,485,400 | 855,780 | 0 | 629,620 | 58% |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 300,000 | 0 | 0 | 300,000 | 0% |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 400,000 | 43,615 | 0 | 356,385 | 11% |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros | 1,000,000 | 178,922 | 0 | 821,078 | 18% |
| Total | | 19,445,400 | 10,552,632 | 0 | 8,892,768 | 54% |

Cuenta 5 “BIENES DURADEROS”

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, tienen una vida útil estimada superior a un año; no están destinados a la venta, están sujetos a depreciación, a inventario y control.

Cuadro 9: Detalle de la Cuenta Bienes Duraderos

| Cantidad | Detalle de Equipo | Monto Presupuestado |
|----------|----------------------------|---------------------|
| 1 | Silla para consultorio | 250,000 |
| 1 | Silla de ruedas | 200,000 |
| 2 | Microondas | 1,200,00 |
| 1 | Programa de Auditoría IDEA | 3,451,000 |
| | Total | 5,101,000 |

En el cuadro siguiente se presentan las subpartidas que conforman la cuenta de Bienes Duraderos y el comportamiento de cada una de ellas. La cuenta correspondiente a 5.99.03 “Bienes Intangibles” comprende la compra de las actualizaciones del programa de auditoría IDEA. La ejecución en general fue de €2,0 millones para un 40% del presupuesto asignado.

Detalle de la cuenta 5 correspondiente a Bienes Duraderos

Cuadro 10: Detalle de ejecución por cuenta

Montos en Colones

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO | GASTO REAL | COMPROMISO | DISPONIBLE | % DE EJECUCIÓN |
|--------------|--|------------------|------------------|------------|------------------|----------------|
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina | 250,000 | 87,575 | 0 | 162,425 | 35% |
| 5.01.06 | Equipo sanitario, de laboratorio e investigación | 200,000 | 91,530 | 0 | 108,470 | 46% |
| 5.01.99 | Maquinaria y equipo diverso | 1,200,000 | 644,600 | 0 | 555,400 | 54% |
| 5.99.03 | Bienes Intangibles | 3,451,000 | 1,200,000 | 0 | 2,251,000 | 35% |
| Total | | 5,101,000 | 2,023,705 | 0 | 3,077,295 | 40% |

Cuenta 6 “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 y órganos del Sector Público, privado y externo para financiar fundamentalmente gastos corrientes por concepto de donaciones, subsidios, subvenciones, cuotas organismos internacionales, prestaciones, pensiones, becas, indemnizaciones, reintegros o devoluciones, entre otros.

La ejecución que refleja esta cuenta al cierre del período alcanzó el 60%, equivalente a la suma de €72,5 millones. Mayor detalle de las subcuentas que conforman la partida “Transferencias Corrientes” se presenta en el Cuadro 11.

Detalle de la cuenta 6 Transferencias Corriente

Cuadro 11: Detalle de ejecución por cuenta

Montos en Colones

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO | GASTO REAL | COMPROMISO | DISPONIBLE | % DE EJECUCIÓN |
|--------------|--|--------------------|-------------------|------------|-------------------|----------------|
| 6.02.01 | Becas a funcionarios | 3,700,000 | 0 | 0 | 3,700,000 | 0% |
| 6.03.01 | Prestaciones legales | 38,000,000 | 33,398,649 | 0 | 4,601,351 | 88% |
| 6.03.99 | Otras prestaciones a terceras personas | 22,000,000 | 16,962,168 | 0 | 5,037,832 | 77% |
| 6.06.01 | Indemnizaciones | 33,650,000 | 0 | 0 | 33,650,000 | 0% |
| 6.07.01 | Cuotas a Organismos Internacionales | 20,954,710 | 19,365,603 | 0 | 1,589,107 | 92% |
| 6.02.02 | Becas a terceras personas | 3,000,000 | 2,770,000 | 0 | 230,000 | 92% |
| Total | | 121,304,710 | 72,496,420 | 0 | 48,808,290 | 60% |

La cuenta de becas en territorio nacional (6 02 01) refleja una ejecución del 0%, durante este período no se recibieron solicitudes para pago de estudio superiores.

La cuenta “Becas a terceras personas” (6.02.02) corresponde a la ayuda que se brinda a los estudiantes que realizan la práctica profesional o pasantía en la institución, a la fecha refleja una ejecución del 92%.

Por su parte, la cuenta “Prestaciones legales” (6.03.01) tiene una ejecución del 88%, corresponde al pago de los derechos laborales de una funcionaria que se pensionó.

La cuenta “Otras prestaciones a terceras personas” (6 03 99) corresponde al pago de incapacidades o licencias por maternidad. Al final de este período se ejecutó en un 77%. El comportamiento de esta cuenta es difícil de prever, ya que la determina la cantidad de incapacidades de funcionarios en un determinado tiempo y este factor varía considerablemente cada año.

En lo que respecta a la cuenta 6 06 01 “Indemnizaciones” es una provisión que conforme a la normativa vigente hay que tener en el presupuesto para prever posibles pagos, la base son los juicios que se tengan abiertos, a la fecha la ejecución es de 0%.

La cuenta “Cuotas a organismos internacionales” (6 07 01), refleja un 92% de ejecución. Esto corresponde a los trámites de pago a la Asociación Internacional de Organismos de Supervisión (AIOS), al Organismo Internacional de Sistemas de Pensiones (IOPS). A la Conferencia Interamericana de Seguridad Social (CISS) y a la Organización Iberoamericana de Seguridad Social (OISS).

Cuenta 9 “SUMAS LIBRES SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA”

Esta cuenta incluye la provisión de recursos que no tienen asignación presupuestaria determinada, las cuales provienen tanto de recursos libres como de recursos con destino específico lo que permite guardar el equilibrio presupuestario entre ingresos y gastos, al ubicar el exceso de ingresos sobre los gastos.

No se deben ejecutar gastos directamente a las subpartidas que forman parte de este grupo. Para utilizar dichas sumas se deben efectuar los traslados presupuestarios a las subpartidas correspondientes y seguir los mecanismos legales y técnicos establecidos.

En este caso la suma corresponde al sobrante del aumento salarial presupuestado en la cuenta de remuneraciones y que no se ejecutó, debido a que el porcentaje de dicho aumento fue inferior a éste para algunas categorías salariales.

Detalle de la cuenta 9 Sumas libres sin asignación presupuestaria

Cuadro 12: Detalle de ejecución por cuenta

Montos en Colones

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO | GASTO REAL | COMPROMISO | DISPONIBLE | % DE EJECUCIÓN |
|--------------|--|-------------------|------------|------------|-------------------|----------------|
| 9.02.01 | Sumas libres sin asignación presupuestal | 75,787,411 | 0 | 0 | 75,787,411 | 0% |
| Total | | 75,787,411 | 0 | 0 | 75,787,411 | 0% |

d. Detalle de requisitos varios

Detalle de transferencias giradas

La SUPEN no realiza transferencias, en consecuencia, ese detalle no aplica adjuntarlo en este informe.

Detalle de préstamos, amortización e intereses

Por la naturaleza de la SUPEN 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

- Para el primer trimestre se aplicó una modificación cuyo objetivo era ajustar las partidas y subpartidas correspondientes a remuneraciones por la suma de €60,9 millones, para hacer ejecutar el aumento de salario aprobado.
- En el segundo trimestre se gestionó una modificación para trasladar, los sobrantes de las diferentes cuentas de las partidas que conforman remuneraciones a la cuenta “Sumas libres sin asignación presupuestaria”, por la suma de €75,8 millones.
- Para el tercer trimestre se tramitó una modificación para dotar de recursos a la cuenta para el pago de las prestaciones laborales, por la suma de €21,0 millones.

- En el cuarto trimestre se gestionaron dos modificaciones, la primera para reclasificar recursos en las cuentas de pago del servicio de agua y el pago de incapacidades por la suma de ¢0,35 y ¢6, millones de colones respectivamente y la segunda modificación en este período para ajustar las cuentas relacionadas con remuneraciones, específicamente con las partidas relacionadas con el pago de otros incentivos salariales por la suma de ¢3,8 millones.

Inversión Pública

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

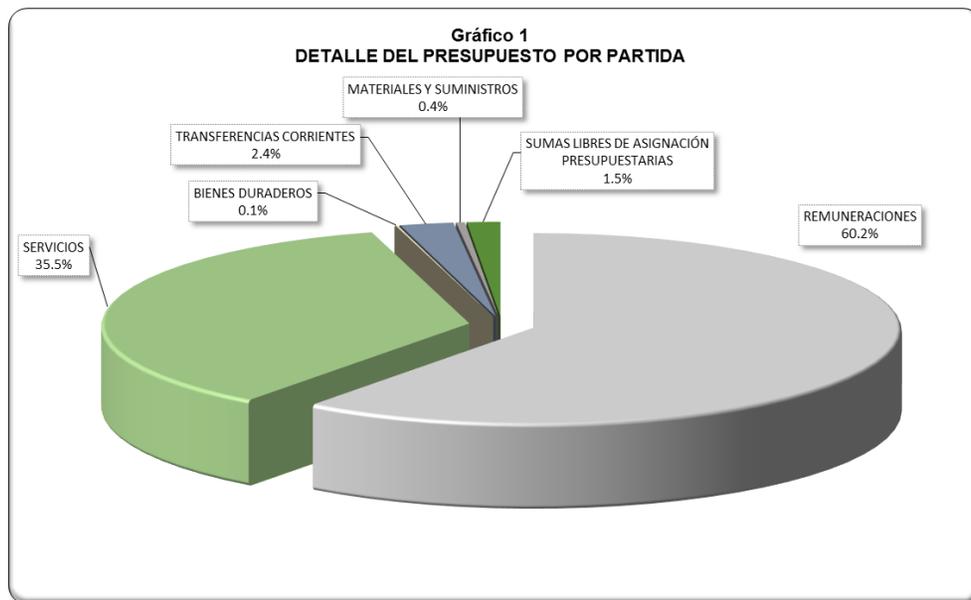
Estados Financieros

La SUPEN es un Órgano de Desconcentración Máxima adscrito al BCCR, por lo que 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 finalizar este período, el presupuesto aprobado para la SUPEN por la suma de €5.122,6 millones, alcanzó una ejecución de €4.294,8 millones, incluyendo compromisos, suma que equivale al 84% del presupuesto total.

El Gráfico 1 muestra la conformación porcentual del presupuesto por cuenta presupuestaria a nivel mayor.

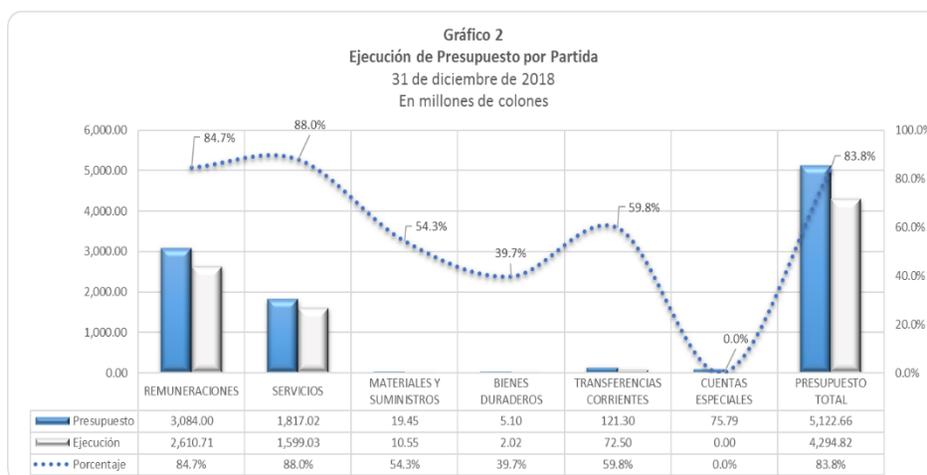


f. Conclusión

El presupuesto para el 2018 aprobado por el Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero y la Contraloría General de la República para la SUPEN por la suma de ¢5.122,6 millones, corresponde a los recursos necesarios para atender la ejecución de las actividades de supervisión y regulación encomendadas por Ley.

En relación con la ejecución del presupuesto de egresos, se realizó en apego del compromiso adquirido, en cumplimiento de las políticas de austeridad dictadas por las autoridades superiores, procurando, en todo momento, que estas disposiciones no afectaran la consecución de las metas, planes propuestos y el desempeño de las responsabilidades propias de la Institución. Cabe reiterar que, al cierre del período el porcentaje de ejecución presupuestaria fue del 84%.

En el Gráfico 2 muestra el porcentaje de ejecución alcanzado por cada partida del presupuesto a nivel mayor.



CUADROS:

g. Informes de Ejecución Presupuestaria

Cuadro 1: Informe de Ejecución Presupuestaria a nivel de Cuenta de Gasto

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
A NIVEL DE CUENTA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO | | | EGRESO ACUMULADO (B) | COMPROMISOS (C) | TOTAL EGRESOS + COMPROMISO D=(B+C) | DISPONIBLE E=(A-D) | PORCENTAJE EGRESO EFECTIVO (B/A) | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN (D/A) |
|----------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| | | ORDINARIO | MODIFICACIONES | TOTAL (A) | | | | | | |
| 0 | REMUNERACIONES | 3,159,789,342.04 | (75,787,411.17) | 3,084,001,930.87 | 2,610,714,596.48 | 0.00 | 2,610,714,596.48 | 473,287,334.39 | 84.65% | 84.65% |
| 1 | SERVICIOS | 1,837,671,890.00 | (20,650,000.00) | 1,817,021,890.00 | 1,599,031,032.83 | 0.00 | 1,599,031,032.83 | 217,990,857.17 | 88.00% | 88.00% |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 19,445,400.00 | 0.00 | 19,445,400.00 | 10,552,632.21 | 0.00 | 10,552,632.21 | 8,892,767.79 | 54.27% | 54.27% |
| 5 | BIENES DURADEROS | 5,101,000.00 | 0.00 | 5,101,000.00 | 2,023,704.74 | 0.00 | 2,023,704.74 | 3,077,295.26 | 39.67% | 39.67% |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 100,654,710.00 | 20,650,000.00 | 121,304,710.00 | 72,496,419.62 | 0.00 | 72,496,419.62 | 48,808,290.38 | 59.76% | 59.76% |
| 9 | CUENTAS ESPECIALES | 0.00 | 75,787,411.17 | 75,787,411.17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 75,787,411.17 | 0.00% | 0.00% |
| Total general | | 5,122,662,342.04 | 0.00 | 5,122,662,342.04 | 4,294,818,385.88 | 0.00 | 4,294,818,385.88 | 827,843,956.16 | 83.84% | 83.84% |

Cuadro 2: Informe de Ejecución Presupuestaria por subcuenta

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
A NIVEL DE SUBCUENTA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| CÓDIGO | CUENTA PRESUPUESTARIA | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO | | | EGRESO ACUMULADO (B) | COMPROMISOS (C) | TOTAL EGRESOS + COMPROMISOS (D) = (B+C) | DISPONIBLE (E) = (A-D) | PORCENTAJE EGRESO EFECTIVO (B / A) | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN (D / A) |
|----------------|-----------------------|--|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------|---|------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| | | | ORDINARIO | PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO Y MODIFICACIONES | TOTAL (A) | | | | | | |
| 0 | 0.01.01 | Sueldos por cargos fijos | 1,851,876,780.00 | -77,998,637.86 | 1,773,878,142.14 | 1,561,329,235.60 | 0.00 | 1,561,329,235.60 | 212,548,906.54 | 88% | 88% |
| | 0.02.01 | Tiempo extraordinario | 4,100,000.00 | 0.00 | 4,100,000.00 | 946,329.35 | 0.00 | 946,329.35 | 3,153,670.65 | 23% | 23% |
| | 0.02.02 | Recargo de funciones | 15,000,000.00 | 0.00 | 15,000,000.00 | 2,475,439.55 | 0.00 | 2,475,439.55 | 12,524,560.45 | 17% | 17% |
| | 0.03.01 | Retribuciones por años de servicio | 247,193,008.40 | 17,622,908.33 | 264,815,916.73 | 203,263,803.90 | 0.00 | 203,263,803.90 | 61,552,112.83 | 77% | 77% |
| | 0.03.02 | Restricciones al ejercicio liberal de la profesión | 60,498,300.20 | -5,944,343.75 | 54,553,956.45 | 30,986,016.70 | 0.00 | 30,986,016.70 | 23,567,939.75 | 57% | 57% |
| | 0.03.03 | Decimotercer mes | 188,091,584.96 | -4,511,370.22 | 183,580,214.74 | 155,467,482.43 | 0.00 | 155,467,482.43 | 28,112,732.31 | 85% | 85% |
| | 0.03.04 | Salario escolar | 41,665,272.70 | 5,281,864.61 | 46,947,137.31 | 29,698,798.59 | 0.00 | 29,698,798.59 | 17,248,338.72 | 63% | 63% |
| | 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 36,766,561.00 | 6,901,765.60 | 43,668,326.60 | 36,910,119.90 | 0.00 | 36,910,119.90 | 6,758,206.70 | 85% | 85% |
| | 0.04.01 | Contribución patronal al seguro de salud | 208,781,742.78 | -5,007,621.01 | 203,774,121.77 | 172,568,891.38 | 0.00 | 172,568,891.38 | 31,205,230.39 | 85% | 85% |
| | 0.04.02 | Contribución patronal al IMAS | 11,285,499.58 | -270,682.22 | 11,014,817.36 | 9,328,040.76 | 0.00 | 9,328,040.76 | 1,686,776.60 | 85% | 85% |
| | 0.04.03 | Contribución patronal al INA | 33,856,498.68 | -812,046.63 | 33,044,452.05 | 27,984,164.80 | 0.00 | 27,984,164.80 | 5,060,287.25 | 85% | 85% |
| | 0.04.04 | Contribución patronal al FODESAF | 112,854,996.14 | -2,706,822.16 | 110,148,173.98 | 93,280,486.71 | 0.00 | 93,280,486.71 | 16,867,687.27 | 85% | 85% |
| | 0.04.05 | Contribución patronal al Banco Popular | 11,285,499.58 | -270,682.22 | 11,014,817.36 | 9,328,040.76 | 0.00 | 9,328,040.76 | 1,686,776.60 | 85% | 85% |
| | 0.05.01 | Contribución patronal al seguro de pensiones | 114,660,675.90 | -2,750,131.31 | 111,910,544.59 | 94,772,957.55 | 0.00 | 94,772,957.55 | 17,137,587.04 | 85% | 85% |
| | 0.05.02 | Aporte patronal al ROPC | 33,856,498.68 | -812,046.63 | 33,044,452.05 | 27,984,164.80 | 0.00 | 27,984,164.80 | 5,060,287.25 | 85% | 85% |
| | 0.05.03 | Aporte patronal al FCL | 67,712,997.58 | -1,624,093.29 | 66,088,904.29 | 55,968,283.68 | 0.00 | 55,968,283.68 | 10,120,620.61 | 85% | 85% |
| | 0.05.05 | Contribución patronal a fondos administrados | 120,303,425.86 | -2,885,472.41 | 117,417,953.45 | 98,422,340.02 | 0.00 | 98,422,340.02 | 18,995,613.43 | 84% | 84% |
| Total 0 | | | 3,159,789,342.04 | -75,787,411.17 | 3,084,001,930.87 | 2,610,714,596.48 | 0.00 | 2,610,714,596.48 | 473,287,334.39 | 84.7% | 84.7% |
| 1 | 1.01.01 | Alquiler de edificios | 170,080,200.00 | 0.00 | 170,080,200.00 | 163,675,150.80 | 0.00 | 163,675,150.80 | 6,405,049.20 | 96% | 96% |
| | 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillado | 3,000,000.00 | 350,000.00 | 3,350,000.00 | 3,156,908.34 | 0.00 | 3,156,908.34 | 193,091.66 | 94% | 94% |
| | 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica | 37,003,200.00 | 0.00 | 37,003,200.00 | 27,877,035.00 | 0.00 | 27,877,035.00 | 9,126,165.00 | 75% | 75% |
| | 1.02.03 | Servicio de correo | 51,000.00 | 0.00 | 51,000.00 | 17,660.00 | 0.00 | 17,660.00 | 33,340.00 | 35% | 35% |
| | 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones | 3,780,000.00 | 0.00 | 3,780,000.00 | 2,978,877.23 | 0.00 | 2,978,877.23 | 801,122.77 | 79% | 79% |
| | 1.02.99 | Otros servicios básicos | 569,600.00 | 0.00 | 569,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 569,600.00 | 0% | 0% |
| | 1.03.01 | Información | 66,800,000.00 | 0.00 | 66,800,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 66,800,000.00 | 0% | 0% |
| | 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 3,700,000.00 | 0.00 | 3,700,000.00 | 37,077.00 | 0.00 | 37,077.00 | 3,662,923.00 | 1% | 1% |
| | 1.03.07 | Servicio de transferencia electrónica de informaci | 23,859,900.00 | 0.00 | 23,859,900.00 | 21,905,015.14 | 0.00 | 21,905,015.14 | 1,954,884.86 | 92% | 92% |

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
A NIVEL DE SUBCUENTA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| CÓDIGO | CUENTA PRESUPUESTARIA | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO | | | EGRESO ACUMULADO (B) | COMPROMISOS (C) | TOTAL EGRESOS + COMPROMISOS (D) = (B+C) | DISPONIBLE (E) = (A-D) | PORCENTAJE EGRESO EFECTIVO (B / A) | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN (D / A) DE EJECUCIÓN |
|--------|-----------------------|--|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------|---|------------------------|------------------------------------|--|
| | | | ORDINARIO | PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO Y MODIFICACIONES | TOTAL (A) | | | | | | |
| | 1.04.02 | Servicios Jurídicos | 1,228,000.00 | 0.00 | 1,228,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,228,000.00 | 0% | 0% | |
| | 1.04.04 | Servicios en ciencias económicas y sociales | 1,361,150,475.00 | -21,000,000.00 | 1,340,150,475.00 | 1,249,818,609.00 | 0.00 | 1,249,818,609.00 | 90,331,866.00 | 93% | 93% |
| | 1.04.06 | Servicios generales | 19,570,000.00 | 0.00 | 19,570,000.00 | 18,162,799.86 | 0.00 | 18,162,799.86 | 1,407,200.14 | 93% | 93% |
| | 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 9,000,000.00 | 0.00 | 9,000,000.00 | 5,643,740.00 | 0.00 | 5,643,740.00 | 3,356,260.00 | 63% | 63% |
| | 1.05.01 | Transporte dentro del país | 80,400.00 | 0.00 | 80,400.00 | 29,250.00 | 0.00 | 29,250.00 | 51,150.00 | 36% | 36% |
| | 1.05.02 | Viáticos dentro de país | 870,000.00 | 0.00 | 870,000.00 | 86,400.00 | 0.00 | 86,400.00 | 783,600.00 | 10% | 10% |
| | 1.05.03 | Transporte en el exterior | 10,174,500.00 | 0.00 | 10,174,500.00 | 3,680,543.39 | 0.00 | 3,680,543.39 | 6,493,956.61 | 36% | 36% |
| | 1.05.04 | Viáticos en el exterior | 10,494,015.00 | 0.00 | 10,494,015.00 | 5,261,612.94 | 0.00 | 5,261,612.94 | 5,232,402.06 | 50% | 50% |
| | 1.06.01 | Seguros | 2,550,000.00 | 0.00 | 2,550,000.00 | 2,050,747.00 | 0.00 | 2,050,747.00 | 499,253.00 | 80% | 80% |
| | 1.07.01 | Actividades de capacitación | 99,865,600.00 | 0.00 | 99,865,600.00 | 92,178,176.84 | 0.00 | 92,178,176.84 | 7,687,423.16 | 92% | 92% |
| | 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales | 4,500,000.00 | 0.00 | 4,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 4,500,000.00 | 0% | 0% | |
| | 1.08.01 | Mantenimiento de edificio y locales | 5,000,000.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 1,002,404.40 | 0.00 | 1,002,404.40 | 3,997,595.60 | 20% | 20% |
| | 1.08.05 | Mantenimiento y reparación de equipo de transp | 2,200,000.00 | 0.00 | 2,200,000.00 | 1,027,685.89 | 0.00 | 1,027,685.89 | 1,172,314.11 | 47% | 47% |
| | 1.08.06 | Mantenimiento y reparación de equipo de comuni | 300,000.00 | 0.00 | 300,000.00 | 230,390.00 | 0.00 | 230,390.00 | 69,610.00 | 77% | 77% |
| | 1.08.07 | Mantenimiento y reparación de equipo de oficina | 500,000.00 | 0.00 | 500,000.00 | 184,550.00 | 0.00 | 184,550.00 | 315,450.00 | 37% | 37% |
| | 1.08.08 | Mantenimiento y reparación de equipo de comput | 450,000.00 | 0.00 | 450,000.00 | 0.00 | 0.00 | 450,000.00 | 0% | 0% | |
| | 1.08.99 | Mantenimiento y reparación de otros equipos | 100,000.00 | 0.00 | 100,000.00 | 0.00 | 0.00 | 100,000.00 | 0% | 0% | |
| | 1.09.99 | Otros impuestos | 80,000.00 | 0.00 | 80,000.00 | 26,400.00 | 0.00 | 26,400.00 | 53,600.00 | 33% | 33% |
| | 1.99.99 | Otros servicios no especificados | 715,000.00 | 0.00 | 715,000.00 | 0.00 | 0.00 | 715,000.00 | 0% | 0% | |
| | Total 1 | | 1,837,671,890.00 | -20,650,000.00 | 1,817,021,890.00 | 1,599,031,032.83 | 0.00 | 1,599,031,032.83 | 217,990,857.17 | 88.0% | 88.0% |
| 2 | 2.01.01 | Combustibles y lubricantes | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 548,703.00 | 0.00 | 548,703.00 | 451,297.00 | 55% | 55% |
| | 2.01.02 | Productos farmacéuticos y medicinas | 450,000.00 | 0.00 | 450,000.00 | 339,810.00 | 0.00 | 339,810.00 | 110,190.00 | 76% | 76% |
| | 2.01.04 | Tintas, pintura y diluyentes | 950,000.00 | 0.00 | 950,000.00 | 476,831.75 | 0.00 | 476,831.75 | 473,168.25 | 50% | 50% |
| | 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 3,000,000.00 | 0.00 | 3,000,000.00 | 1,981,198.77 | 0.00 | 1,981,198.77 | 1,018,801.23 | 66% | 66% |
| | 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 250,000.00 | 0.00 | 250,000.00 | 4,250.00 | 0.00 | 4,250.00 | 245,750.00 | 2% | 2% |
| | 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 0% | 0% | |
| | 2.03.06 | Materiales y productos Plásticos | 250,000.00 | 0.00 | 250,000.00 | 13,945.00 | 0.00 | 13,945.00 | 236,055.00 | 6% | 6% |
| | 2.03.99 | Otros materiales y productos de uso en la constr | 350,000.00 | 0.00 | 350,000.00 | 0.00 | 0.00 | 350,000.00 | 0% | 0% | |

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
A NIVEL DE SUBCUENTA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| CÓDIGO | CUENTA PRESUPUESTARIA | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO | | | EGRESO ACUMULADO (B) | COMPROMISOS (C) | TOTAL EGRESOS + COMPROMISOS (D) = (B+C) | DISPONIBLE (E) = (A-D) | PORCENTAJE EGRESO EFECTIVO (B / A) | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN (D / A) DE EJECUCIÓN |
|----------------|-----------------------|--|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------|---|------------------------|------------------------------------|--|
| | | | ORDINARIO | PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO Y MODIFICACIONES | TOTAL (A) | | | | | | |
| | 2.04.01 | Herramientas e instrumentos | 230,000.00 | 0.00 | 230,000.00 | 3,899.99 | 0.00 | 3,899.99 | 226,100.01 | 2% | 2% |
| | 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 650,000.00 | 0.00 | 650,000.00 | 597,000.00 | 0.00 | 597,000.00 | 53,000.00 | 92% | 92% |
| | 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 1,950,000.00 | 0.00 | 1,950,000.00 | 200,359.97 | 0.00 | 200,359.97 | 1,749,640.03 | 10% | 10% |
| | 2.99.02 | Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de in | 300,000.00 | 0.00 | 300,000.00 | 134,270.40 | 0.00 | 134,270.40 | 165,729.60 | 45% | 45% |
| | 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 5,030,000.00 | 0.00 | 5,030,000.00 | 4,534,473.17 | 0.00 | 4,534,473.17 | 495,526.83 | 90% | 90% |
| | 2.99.04 | Textiles y vestuario | 850,000.00 | 0.00 | 850,000.00 | 639,573.03 | 0.00 | 639,573.03 | 210,426.97 | 75% | 75% |
| | 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 1,485,400.00 | 0.00 | 1,485,400.00 | 855,779.90 | 0.00 | 855,779.90 | 629,620.10 | 58% | 58% |
| | 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 300,000.00 | 0.00 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 300,000.00 | 0% | 0% |
| | 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 400,000.00 | 0.00 | 400,000.00 | 43,615.10 | 0.00 | 43,615.10 | 356,384.90 | 11% | 11% |
| | 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 178,922.13 | 0.00 | 178,922.13 | 821,077.87 | 18% | 18% |
| Total 2 | | | 19,445,400.00 | 0.00 | 19,445,400.00 | 10,552,632.21 | 0.00 | 10,552,632.21 | 8,892,767.79 | 54.3% | 54.3% |
| 5 | 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina | 250,000.00 | 0.00 | 250,000.00 | 87,575.00 | 0.00 | 87,575.00 | 162,425.00 | 35% | 35% |
| | 5.01.06 | Equipo sanitario, de laboratorio e investigación | 200,000.00 | 0.00 | 200,000.00 | 91,530.00 | 0.00 | 91,530.00 | 108,470.00 | 46% | 46% |
| | 5.01.99 | Maquinaria y equipo diverso | 1,200,000.00 | 0.00 | 1,200,000.00 | 644,599.74 | 0.00 | 644,599.74 | 555,400.26 | 54% | 54% |
| | 5.99.03 | Bienes Intagibles | 3,451,000.00 | 0.00 | 3,451,000.00 | 1,200,000.00 | 0.00 | 1,200,000.00 | 2,251,000.00 | 35% | 35% |
| Total 5 | | | 5,101,000.00 | 0.00 | 5,101,000.00 | 2,023,704.74 | 0.00 | 2,023,704.74 | 3,077,295.26 | 39.7% | 39.7% |
| 6 | 6.02.01 | Becas a funcionarios | 3,700,000.00 | 0.00 | 3,700,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,700,000.00 | 0% | 0% |
| | 6.02.02 | Becas a terceras personas | 3,000,000.00 | 0.00 | 3,000,000.00 | 2,770,000.00 | 0.00 | 2,770,000.00 | 230,000.00 | 92% | 92% |
| | 6.03.01 | Prestaciones legales | 17,000,000.00 | 21,000,000.00 | 38,000,000.00 | 33,398,649.40 | 0.00 | 33,398,649.40 | 4,601,350.60 | 88% | 88% |
| | 6.03.99 | Otras prestaciones a terceras personas | 16,000,000.00 | 6,000,000.00 | 22,000,000.00 | 16,962,167.68 | 0.00 | 16,962,167.68 | 5,037,832.32 | 77% | 77% |
| | 6.06.01 | Indemnizaciones | 40,000,000.00 | -6,350,000.00 | 33,650,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33,650,000.00 | 0% | 0% |
| | 6.07.01 | Cuotas a Organismos Internacionales | 20,954,710.00 | 0.00 | 20,954,710.00 | 19,365,602.54 | 0.00 | 19,365,602.54 | 1,589,107.46 | 92% | 92% |
| Total 6 | | | 100,654,710.00 | 20,650,000.00 | 121,304,710.00 | 72,496,419.62 | 0.00 | 72,496,419.62 | 48,808,290.38 | 59.8% | 59.8% |
| 9 | 9.02.01 | Sumas libres sin asignación presupuestaria | 0.00 | 75,787,411.17 | 75,787,411.17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 75,787,411.17 | 0% | 0% |
| Total 9 | | | 0.00 | 75,787,411.17 | 75,787,411.17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 75,787,411.17 | 0% | 0% |
| | | | 5,122,662,342.04 | 0.00 | 5,122,662,342.04 | 4,294,818,385.88 | 0.00 | 4,294,818,385.88 | 827,843,956.16 | 83.8% | 83.8% |

Cuadro 3: Presupuesto Ordinario y Modificaciones

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRESUPUESTO ORDINARIO Y SUS MODIFICACIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO ORDINARIO | MODIFICACIONES | | | | TOTAL MODIFICACIONES | TOTAL PRESUPUESTO AJUSTADO |
|----------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|
| | | | AJUSTE POR FORMULACIÓN | PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO | MODIFICACIONES INTERNAS | MODIFICACIONES EXTERNAS | | |
| 0 | REMUNERACIONES | 3,159,789,342.04 | | | (75,787,411.17) | | (75,787,411.17) | 3,084,001,930.87 |
| 1 | SERVICIOS | 1,837,671,890.00 | | | (20,650,000.00) | | (20,650,000.00) | 1,817,021,890.00 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 19,445,400.00 | | | 0.00 | | 0.00 | 19,445,400.00 |
| 5 | BIENES DURADEROS | 5,101,000.00 | | | 0.00 | | 0.00 | 5,101,000.00 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 100,654,710.00 | | | 20,650,000.00 | | 20,650,000.00 | 121,304,710.00 |
| 9 | CUENTAS ESPECIALES | 0.00 | | | 75,787,411.17 | | 75,787,411.17 | 75,787,411.17 |
| Total general | | 5,122,662,342.04 | | | 0.00 | | 0.00 | 5,122,662,342.04 |

Cuadro 4: Ingresos y Egresos Ejecutados

Informe de ingresos recibidos y gastos ejecutados
31 de diciembre de 2018
(En colones)

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | REGLÓN | SUBPARTIDA | GRUPO DE SUBPARTIDA | PARTIDA |
|----------------------------|--|---------------|---------------|---------------------|----------------------|
| 1.0.0.0.00.00.0.000 | Ingresos Corrientes | | | | 4,294,818,386 |
| 1.4.0.0.00.00.0.000 | Transferencias Corrientes | | | 4,294,818,386 | |
| 1.4.1.0.00.00.0.000 | Transferencias corrientes del Sector Público | | 4,294,818,386 | | |
| 1.4.1.6.00.00.0.000 | Aporte del Banco Central de Costa Rica, sobre el 100% del presupuesto, según artículo 174, Ley 7732 Superintendencias de Pensiones (SUPEN) | 4,294,818,386 | | | |
| 1 | Gastos Corrientes | | | | 4,292,794,681 |
| 1.1 | Gastos de Consumo | | | 4,220,298,262 | |
| 1.1.1 | Remuneraciones | | 2,610,714,596 | | |
| 1.1.1.1 | Sueldos y Salarios | 2,021,077,226 | | | |
| 1.1.1.2 | Contribuciones Sociales | 589,637,370 | | | |
| 1.1.2 | Adquisición de Bienes y Servicios | | 1,609,583,665 | | |
| 1.3 | Transferencias Corrientes | | | 72,496,420 | |
| 1.3.2 | Transferencias corrientes al Sector Privado | | 72,496,420 | | |
| 2 | Gastos de Capital | | | | 2,023,705 |
| 2.2 | Adquisiciones de Activos | | | 2,023,705 | |
| 2.2.1 | Maquinaria y equipo | | 823,705 | | |
| 2.2.4 | Intangibles | | 1,200,000 | | |

Comparativo de Ingresos y Egresos del Presupuesto
Al 31 de diciembre de 2018
(En colones)

| INGRESOS | MONTO | EGRESOS | MONTO |
|---|----------------------|------------------------------------|----------------------|
| A) Ingresos Corrientes | 4,294,818,386 | A) Gastos de administración | 4,292,794,681 |
| 1. Transferencias Corrientes | 4,294,818,386 | 0. Remuneraciones | 2,610,714,596 |
| a. Transferencias de Instituciones Públicas Financieras | 4,294,818,386 | 1. Servicios | 1,599,031,033 |
| Aporte del Banco Central de Costa Rica, sobre el 100% del presupuesto | 4,294,818,386 | 2. Materiales y suministros | 10,552,632 |
| | | 6. Transferencias corrientes | 72,496,420 |
| | | B) Servicio de la deuda | 0 |
| | | 1. Interna | 0 |
| | | C) Inversiones | 2,023,705 |
| TOTAL GENERAL | 4,294,818,386 | TOTAL GENERAL | 4,294,818,386 |

Cuadro 5: Ejecución Presupuestaria a Nivel de Cuenta de Ingreso

**INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
A NIVEL DE CUENTA INGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 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) | | | | | | |
| 1.0.0.0.00.00.0.000 | Ingresos Corrientes | 5,122,662,342 | 0 | 5,122,662,342 | 4,294,818,386 | 0 | 4,294,818,386 | 827,843,956 | 84% | 84% |
| 1.4.0.0.00.00.0.000 | Transferencias Corrientes | | | | | | | | | |
| 1.4.1.0.00.00.0.000 | Transferencias corrientes del sector público | | | | | | | | | |
| 1.4.1.6.00.00.0.000 | Aporte del Banco Central de Costa Rica, sobre el 100% del presupuesto, según artículo 174, Ley 7732 Superintendencias de Pensiones (SUPEN) | | | | | | | | | |
| | TOTAL PROGRAMA 09 | 5,122,662,342 | 0 | 5,122,662,342 | 4,294,818,386 | 0 | 4,294,818,386 | 827,843,956 | 84% | 84% |

Cuadro 6: Resumen de la composición del presupuesto por partida

| DETALLE DEL PRESUPUESTO POR PARTIDA | | |
|--|----------------------|-------------------|
| <i>al 31 de diciembre de 2018</i> | | |
| <u>Cuenta presupuestaria</u> | <u>Presupuesto</u> | <u>Porcentaje</u> |
| REMUNERACIONES | 3,084,001,931 | 60.2% |
| SERVICIOS | 1,817,021,890 | 35.5% |
| BIENES DURADEROS | 5,101,000 | 0.1% |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 121,304,710 | 2.4% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 19,445,400 | 0.4% |
| SUMAS LIBRES DE ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIAS | 75,787,411 | 1.5% |
| TOTAL | 5,122,662,342 | 100% |

Gráfico 2: Ejecución presupuestaria global

DETALLE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
31 de diciembre de 2018

| <u>Descripción</u> | <u>Monto</u> | <u>Porcentaje</u> |
|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| EJECUTADO Y COMPROMETIDO | 4,294,818,385.88 | 84% |
| DISPONIBLE | 827,843,956.16 | 16% |
| TOTAL | 5,122,662,342.04 | 100% |

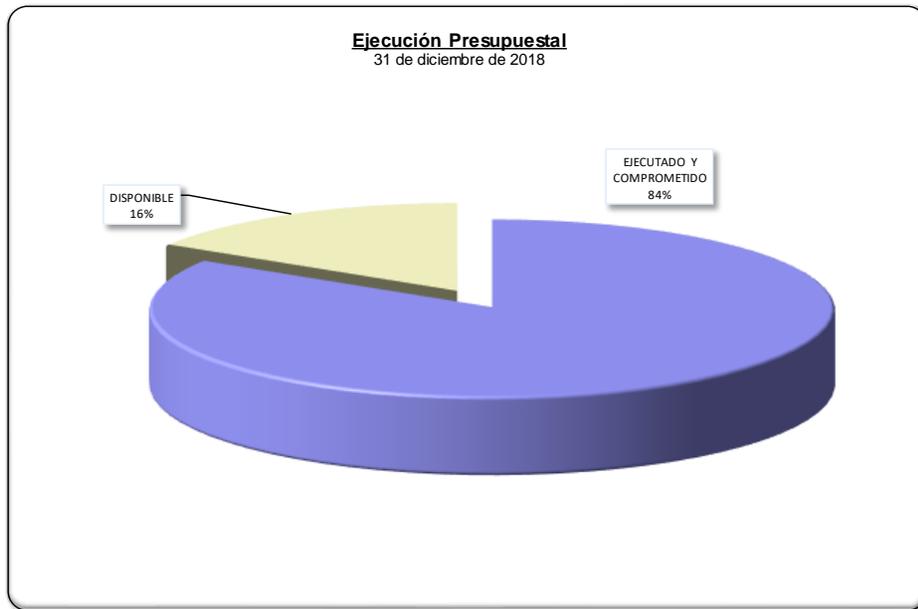


Gráfico 3: Porcentaje de Ejecución por Cuenta

DETALLE DE EJECUCIÓN POR CUENTA MAYOR
31 de diciembre de 2018

| PARTIDA PRESUPUESTARIA | PORCENTAJES DE EJECUCIÓN | TOTAL PRESUPUESTO | TOTAL EGRESOS | DISPONIBLE |
|------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| REMUNERACIONES | 85% | 3,084,001,931 | 2,610,714,596 | 473,287,334 |
| SERVICIOS | 88% | 1,817,021,890 | 1,599,031,033 | 217,990,857 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 54% | 19,445,400 | 10,552,632 | 8,892,768 |
| BIENES DURADEROS | 40% | 5,101,000 | 2,023,705 | 3,077,295 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 60% | 121,304,710 | 72,496,420 | 48,808,290 |
| SUMAS LIBRES ASIG. PRESUPUESTARIAS | 0% | 75,787,411 | 0 | 75,787,411 |
| TOTAL | 84% | 5,122,662,342 | 4,294,818,386 | 827,843,956 |

