

INS

Evaluación Plan Presupuesto

Al 31 de diciembre del 2023

Evaluación
**Ingresos y
Egresos**

Evaluación Plan – Presupuesto – al 31 de diciembre del 2023

Presupuesto 2023

Comportamiento al 31 de diciembre 2023

₡ 1.362.258,3

(cifras en millones de colones)

INGRESOS

Excluye Recursos de Vigencias Anteriores por
por ₡268.335,9 millones

Presupuesto de Ingresos

₡1 093 922,3

98% ejecución

Ingresos reales

₡1 071 338,6

No incluye ₡618.045,2 millones
referentes a ingresos reales

Excluye Sumas Libres Sin Asignación
Presupuestaria por ₡119 845,1 millones

Presupuesto de Egresos

₡1 242 413,2

86% ejecución

Egresos

₡1 067 806,9

EGRESOS

Corrientes

¢ 834 156,1

Presupuesto

¢ 822 891,3

Ingreso Real

99% de ejecución

Capital

¢ 259 766,2

Presupuesto

¢ 248 447,2

Ingreso Real

96% de ejecución

Venta de Servicios

¢725 715,3

Presupuesto

¢705 494,9

Ingreso Real

97% de ejecución

Total de Ingresos Reales

¢1 071 338,6

Recup. Prést. e
inversiones financieras

¢253 392,7

Presupuesto

¢235 606,2

Ingreso Real

94% de ejecución

Financiamiento

Presupuesto ¢ 268.335,9

Ingreso Real ¢ 618.045,2

No se incluyen dentro del análisis

Distribución de Ingresos ¢1.362.258,3

Evaluación Plan – Presupuesto – al 31 de diciembre del 2023

(cifras en millones de colones)

GRUPO |  INS

Corrientes

¢799 094,2
Presupuesto

▶

¢742 464,7
Gasto

93% de ejecución

Capital

¢20 464,2
Presupuesto

▶

¢14 424,5
Gasto

70% de ejecución

Transacciones Financieras

¢422 854,8
Presupuesto

▶

¢310 917,7
Gasto

74% de ejecución

Servicios



¢635 844,2
Presupuesto

¢596 469,2
Gasto

94% de ejecución

Bienes Duraderos



Adquisición de Valores



¢400 000,0
Presupuesto

¢302 491,0
Gasto

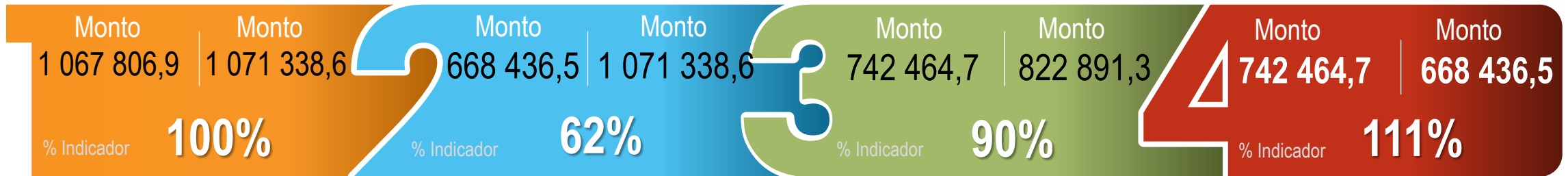
76% de ejecución

Distribución de Egresos ¢1.362.258,3

Evaluación Plan – Presupuesto – al 31 de diciembre 2023

(cifras en millones de colones)

GRUPO |  INS



Gastos reales/Ingresos reales

Las erogaciones fueron respaldadas por los ingresos percibidos.

Considerando recursos de vigencias anteriores 86%

Ingresos por venta de seguros / total de ingresos

Del total de ingresos percibidos en el período, el 62% fueron generados por ventas de seguros.

Egresos corrientes / Ingresos corrientes

Los egresos corrientes fueron respaldados en su totalidad por los ingresos corrientes.

Gastos corrientes / venta de seguros

Los gastos corrientes fueron cubiertos con los ingresos por ventas de seguros. Sin embargo, fue necesario considerar un 11% de otros ingresos, para respaldar la totalidad de los egresos corrientes de este período.

(cifras en millones de colones)

Indicadores de la Ejecución Presupuestaria

Evaluación Plan – Presupuesto – al 31 de diciembre del 2023



FACTORES EXTERNOS

Por las circunstancias del entorno económico no se lograron más colocaciones en diferentes sectores del mercado.



PLANIFICACIÓN

Atrasos en los entregables de proyectos o en la importación de equipos por parte de los proveedores limitaron la ejecución presupuestaria.



PROCESOS CONTRACTUALES



Baja ejecución debido al diferencial cambiario en los pagos de los diferentes procesos contractuales, o inconvenientes en procesos de contratación.



DESVIACIONES

Procesos infructuosos generan un desvío en la ejecución del presupuesto respecto a lo proyectado

Factores que impactan la ejecución

Evaluación Plan – Presupuesto - al 31 de diciembre del 2023



Evaluación Plan Presupuesto

Medidas correctivas y acciones a seguir

Medidas correctivas y acciones a seguir

Evaluación Plan – Presupuesto - al 31 de diciembre del 2023

En consideración a lo establecido en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público, al señalar que los resultados obtenidos en cada fase deberán retroalimentar las restantes y permitir la rendición de cuentas, se ratifican las siguientes acciones:

Revisión

Mantener la **revisión mensual** de las ejecuciones realizadas, a fin de verificar que existe congruencia con lo planificado y la clasificación del gasto.

Coordinación

Mantener la **coordinación** con los subprogramas presupuestarios, donde se identifique inconsistencias en los gastos realizados.

Equipos de trabajo

Participar en distintos **equipos de trabajo** para disminuir reprocesos, brindar recomendaciones y valorar necesidades de forma integral.

Proyección de gasto

Reforzar la importancia de la **proyección del gasto** que permita un control adecuado y corrección de las desviaciones con mayor antelación.

Evaluación Plan Presupuesto

Conclusiones y acuerdo



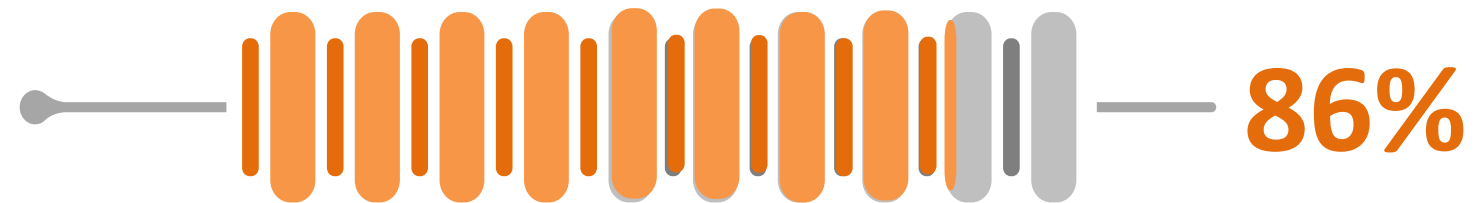
Plan Anual Operativo

Cumplimiento satisfactorio



Presupuesto

Según proyección de gasto formulado (con la inclusión de planilla y las inversiones por adquisición de valores), lo consideran en una clasificación “Satisfactoria”.



La Junta Directiva una vez concluido el análisis del asunto sometido a su consideración, ACUERDA:

1. Dar por conocido y aprobado el **Informe de Evaluación Plan Presupuesto**, correspondiente al **31 de diciembre del 2023**, remitido en el oficio PLPRE-00039-2024 del 18 de enero 2024.
2. Encargar al Departamento Plan Operativo y Presupuesto de la Dirección de Planificación, para que remita dicho documento a la Contraloría General de la República.

ACUERDO FIRME

Acuerdo

Evaluación Plan – Presupuesto – al 31 de diciembre del 2023

GRUPO |  INS



Evaluación Plan Presupuesto

Al 31 de diciembre del 2023