

**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

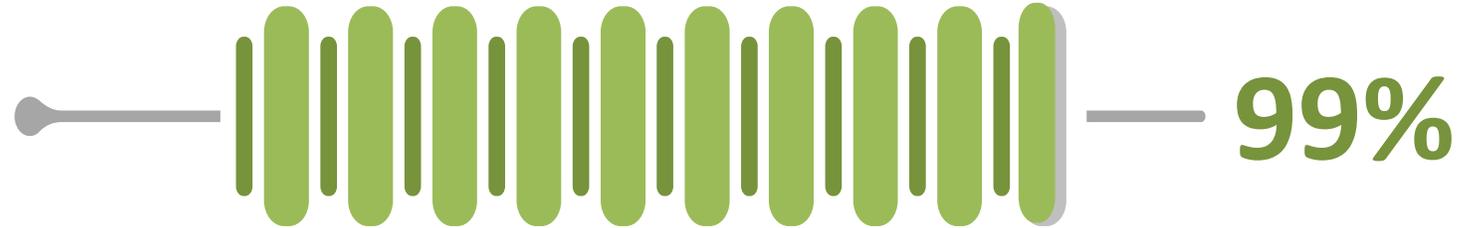


# Conclusiones

Evaluación Plan – Presupuesto – al 31 de diciembre del 2023

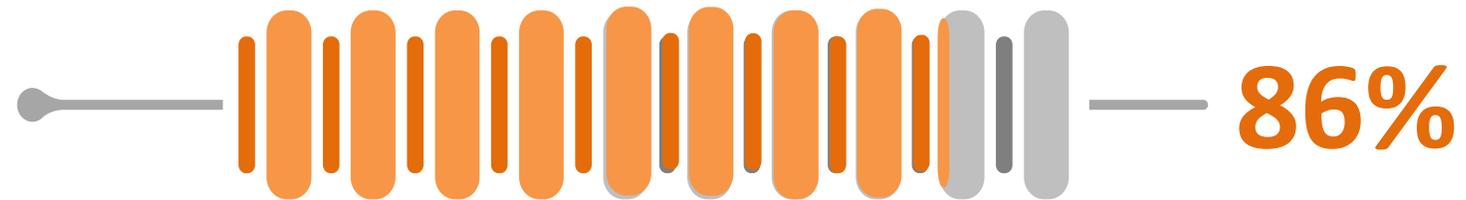
## Plan Anual Operativo

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