

# JUNTA DIRECTIVA

---



# EVALUACIÓN PLAN PRESUPUESTO al 31 de diciembre del 2021

Comportamiento de la ejecución de  
ingresos y egresos

### Presupuesto de Ingresos

**¢1.124.543,5**

No incluye ingresos presupuestados por ¢379.998,6 millones correspondientes a recursos de vigencias anteriores,

### Presupuesto de Egresos

**¢1.475.690,0**

Excluye Sumas Libres Sin Asignación Presupuestaria por ¢28.852,2 millones

**¢1.504.542,2**

Presupuesto Total

**123,3%**

Ejecución Presupuestaria

**¢ 1.504.542,2**

Presupuesto Total

**96,4%**

Ejecución Presupuestaria

Ingresos reales del período

**¢1.386.987,1**

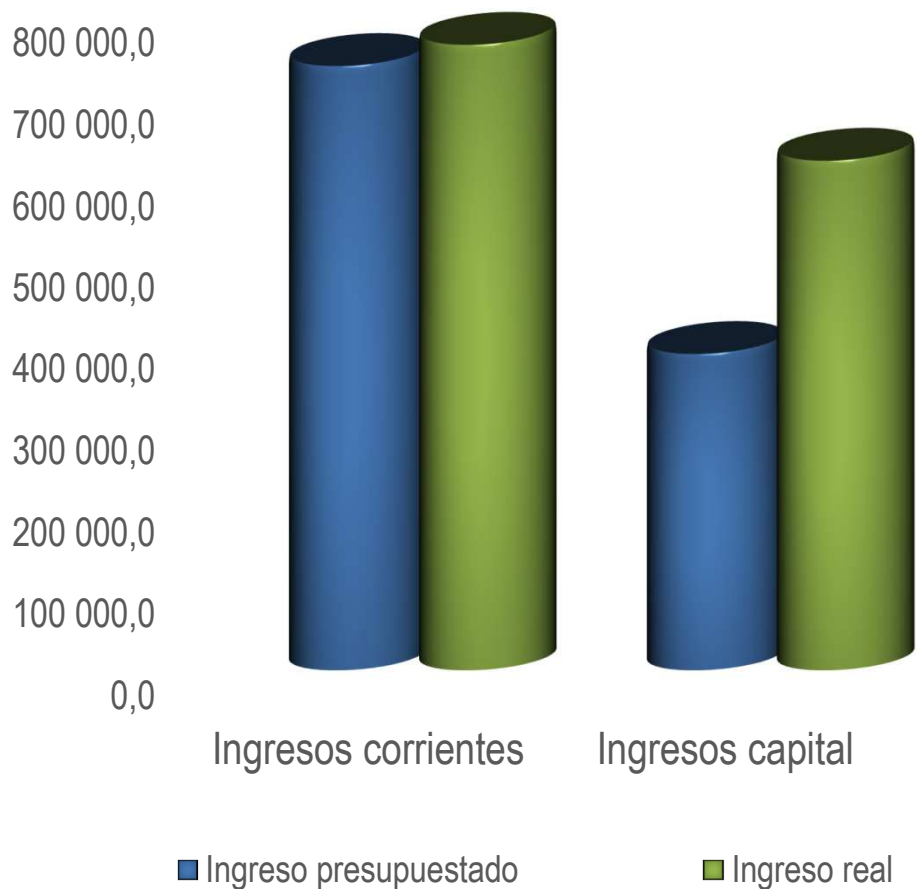
No incluye ¢571.831,7 millones referentes a ingresos reales

Egresos

**¢1.422.139,1**

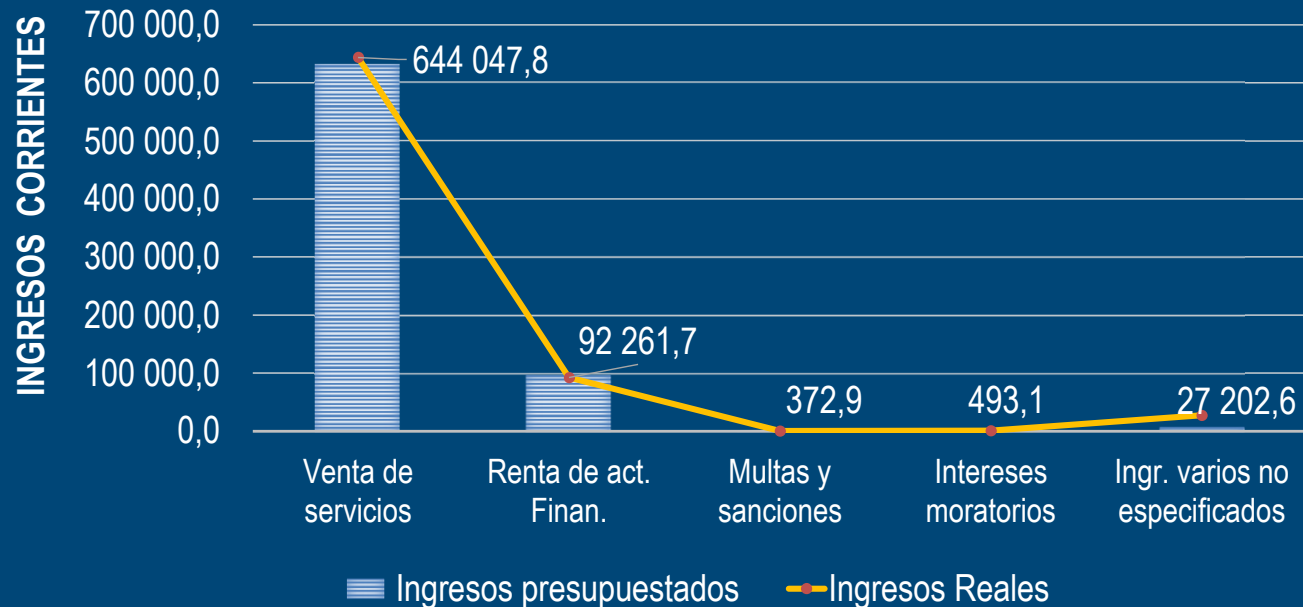
# INGRESOS

Comportamiento de Ingresos – 31 de diciembre 2021



(en millones de colones)

Ejecución Presupuestaria **123,3%**



Ejecución Presupuestaria **96,4%**



Remuneraciones



Servicios



Mater. y Suministros



Inter. y Comisiones



Activos Financieros



Bienes Duraderos



Transf. Corrientes

Presupuesto ¢69 506,5

Gasto **¢68 007,9**

Presupuesto ¢621 482,4

Gasto **¢593 103,4**

Presupuesto ¢12.668,1

Gasto **¢11.130,3**

Presupuesto ¢2.052,2

Gasto **¢1.329,3**

Presupuesto ¢662.476,1

Gasto **¢645.509,8**

Presupuesto ¢26.968,6

Gasto **¢23.959,1**

Presupuesto ¢80.536,1

Gasto **¢79.099,3**

Ejecución Presupuestaria

**97,8%**

**95,4%**

**87,9%**

**64,8%**

**97,4%**

**88,8%**

**98,2%**

(en millones de colones)

# EGRESOS

Comportamiento de Egresos – al 31 de diciembre del 2021

# Ejecución del presupuesto a nivel institucional

Indicadores de la Ejecución Presupuestaria



|   | Indicador   | Monto       | Monto       | % Indicador |
|---|---|-------------|-------------|-------------|
| 1 | Gastos reales / ingresos totales                  | 1 422 139,1 | 1 386 987,1 | 102,5%      |
| 2 | Ingresos por venta de seguros / total de ingresos | 605 907,9   | 1 386 987,1 | 43,7%       |
| 3 | Egresos corrientes / Ingresos corrientes          | 752 670,2   | 764 378,1   | 98,5%       |
| 4 | Gastos corrientes / venta de seguros              | 752 670,2   | 605 907,9   | 124,2%      |

1 Las erogaciones fueron respaldadas por los ingresos percibidos, sin embargo, fue necesario considerar un 2,5% de otros ingresos (recursos de vigencias anteriores), para respaldar la totalidad de los gastos de este período.

2 Del total de ingresos percibidos en el período, el 43,7% fueron generados por ventas de seguros.

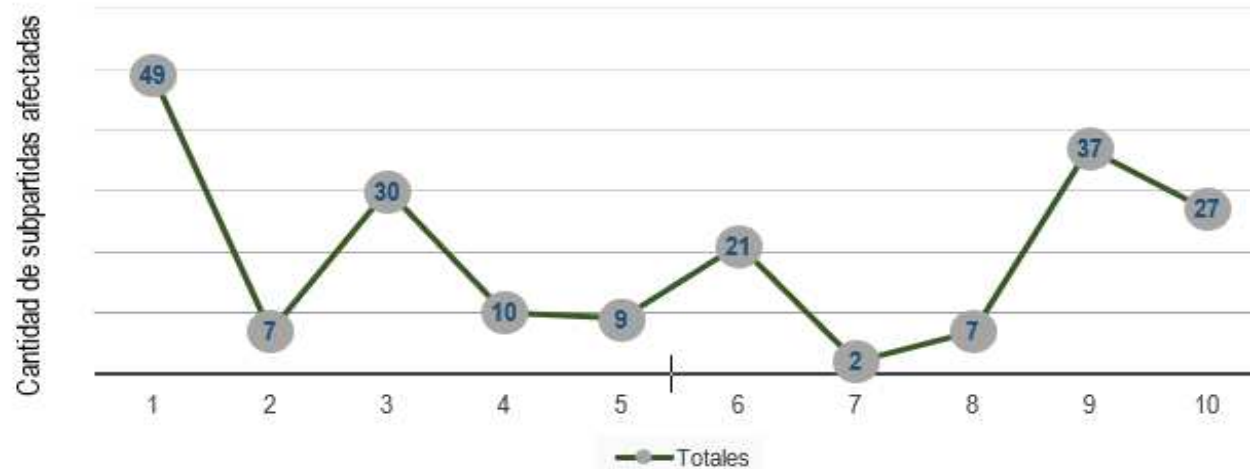
3 Los egresos corrientes fueron respaldados por los ingresos corrientes.

4 Los gastos corrientes fueron cubiertos con los ingresos por ventas de seguros. Sin embargo, fue necesario considerar un 24,2% de otros ingresos, para respaldar la totalidad de los egresos corrientes de este período.

# Ejecución del presupuesto a nivel institucional

Factores que impactaron la ejecución presupuestaria

| Partida                   | Nivel de ejecución | Factores           |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Remuneraciones            | 97,8%              | No aplica          |
| Servicios                 | 95,4%              | 1, 3, 4, 6, 9 y 10 |
| Materiales y suministros  | 87,9%              | 1, 3, 9 y 10       |
| Intereses y comisiones    | 64,8%              | 9                  |
| Adquisición de valores    | 97,4%              | 3, 5, 6 y 9        |
| Bienes duraderos          | 88,8%              | 1, 3, 6, 8 y 10    |
| Transferencias corrientes | 98,2%              | 1, 4, 5, 6 y 9     |



Factores que impactaron la ejecución presupuestaria

1. Impacto generado por la emergencia sanitaria por COVID 19
2. Procesos de contratación que se concretan en el segundo semestre
3. Problemas relacionados con los procesos de contratación administrativa
4. Gestión administrativa institucional (que generen ahorro)
5. Gestión administrativa institucional (que generen mayor gasto)
6. Variación en la estimación de recursos
7. Metas cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre
8. Desviaciones entre lo planificado y lo ejecutado
9. Ejecución que dependen de factores externos
10. Otros

# EVALUACIÓN PLAN PRESUPUESTO

al 31 de diciembre del 2021

Resumen y Conclusión



# Resumen de la ejecución Plan - Presupuesto

Modificaciones en los primeros meses del 2021, para alinearse a los objetivos estratégicos establecidos, así como por los cambios en la estructura organizativa y otros aspectos operativos.

El cierre del 2020 presentó una utilidad mayor a la esperada, que implicó reforzar en aquellas subpartidas presupuestarias vinculadas

La mayor variación se presenta en las subpartidas de transferencias corrientes, impuestos sobre ingresos, utilidades y siniestros.

Los proyectos sufrieron algunas variaciones en los cronogramas establecidos, que implicó ajustes en el II Semestre en cumplimiento con los objetivos.

Se puede concluir que existe una estrecha vinculación entre los objetivos definidos en la estrategia, el plan anual operativo y el porcentaje de ejecución de los recursos, considerándose un cumplimiento satisfactorio, con un **97%** en el Plan Anual Operativo, un **98%** en el Cuadro de Mando Integral (30 de setiembre) y una ejecución presupuestaria del **96%** (relación del presupuesto anual y ejecución al 31 de diciembre)

# EVALUACIÓN PLAN PRESUPUESTO

al 31 de diciembre del 2021

Medidas correctivas y acciones a seguir

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

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

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

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

Remitir recomendaciones a los diferentes subprogramas con base en los **factores que impactaron** en la ejecución

# LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA

## Período 2021

Información relevante

# Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre del 2021

(en millones de colones)

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| LIQUIDACION DE INGRESOS 2021 | 454 276,6 |
| LIQUIDACION DE EGRESOS 2021  | 82 403,1  |
| AJUSTES SUPERAVIT AÑO 2020   | 2 467,4   |

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>TOTAL LIQUIDACION PRESUPUESTARIA INS, SEGUN INFORME DE EJECUCION DE PRESUPUESTO AL 31-12-2021.</b> | <b>539.147,2</b> |
|---|------------------|

FUENTE:

Subdirección de Planificación, Depto. Plan Operativo y Presupuesto. Sistema Integrado Financiero Administrativo. Informe de Ejecución de presupuesto de ingresos y egresos al 31 de diciembre del 2021.



# Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre del 2021

(en millones de colones)



|   |                  |
|---|------------------|
| <b>TOTAL LIQUIDACION PRESUPUESTO 2021</b> | <b>539.147,2</b> |
|---|------------------|

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| <b>RECURSOS ESPECIFICOS</b> | <b>150.240,8</b> |
|-----------------------------|------------------|

Reservas relacionadas:

- |                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| • Seguro de Riesgos del Trabajo     | 113.303,0 |
| • Seguro Obligatorio Automotor      | 14.782,0  |
| • Seguro de Cosechas <sup>(2)</sup> | 22.155,8  |

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>RECURSOS LIBRES <sup>(1)</sup></b> | <b>388.906,4</b> |
|---------------------------------------|------------------|

FUENTE: Departamento de Contabilidad. Estados Financieros emitidos el 10 de enero del 2022. –Oficio CT-00148-2021 del 17 de enero del 2022, oficio CT-00214-2022 del 27 de enero 2022. Departamento de Contabilidad. Propuesta de liquidación de resultados 2021.

**NOTA:**

(1) Los recursos libres obedecen al respaldo presupuestario para las provisiones y reservas técnicas de corto plazo del Instituto Nacional de Seguros.

(2) Los recursos que se consideran corresponden a la provisión para contingencias del seguro de cosechas, según el artículo 6 de Ley N° 4461 "Ley del seguro integral de cosechas"

## Recursos libres y específicos

# JUNTA DIRECTIVA

---

GRUPO |  **INS**

