

---

DEPTO. PLAN OPERATIVO Y PRESUPUESTO

# EVALUACIÓN PLAN PRESUPUESTO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

---

JUNTA DIRECTIVA

---

COMPORTAMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS

# EVALUACIÓN PLAN PRESUPUESTO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

---

# INGRESOS

Presupuesto de Ingresos

¢1.019.771,7

No incluye ingresos presupuestados por ¢359.029,8 millones correspondientes a recursos de vigencias anteriores,

**109%**

Ejecución Presupuestaria

Ingresos reales del período

¢1.114.953,1

No incluye ¢541.025,9 millones referentes a ingresos reales

¢1.378.801,5

Presupuesto Total

Presupuesto de Egresos

¢1.248.996,8

Excluye Sumas Libres Sin Asignación Presupuestaria por ¢129.804,7 millones

**83%**

Ejecución Presupuestaria

Egresos

¢1.037.933,8

# EGRESOS

(cifras en millones de colones)

# Informe de Ejecución INGRESOS

Distribución de Ingresos  
¢1.378.801,5

Corrientes

¢792.663,6  
Presupuesto

¢817.727,8  
Ingreso Real

103% de ejecución

Capital

¢227.108,1  
Presupuesto

¢297.225,2  
Ingreso Real

131% de ejecución

Venta de Servicios

¢675.570,3  
Presupuesto

¢707.554,1  
Ingreso Real

105% de ejecución

Total de Ingresos Reales

**¢1.114.953,1**

Recup. Prést. e  
inversiones financieras

¢218.960,8  
Presupuesto

¢284.919,0  
Ingreso Real

130% de ejecución

Financiamiento

Presupuesto ¢359.029,8

Ingreso Real ¢541.025,9

No se incluyen dentro del análisis

# Informe de Ejecución EGRESOS

Distribución de Egresos  
¢ 1.378.801,5

## Corrientes

¢789.794,1  
Presupuesto



¢751.844,4  
Gasto

95% de ejecución

## Capital

¢12.332,9  
Presupuesto



¢10.305,8  
Gasto

84% de ejecución

## Transacciones Financieras

¢446.869,7  
Presupuesto



¢275.783,6  
Gasto

62% de ejecución

Servicios



¢625.691,7  
Presupuesto

Presupuesto

¢597.285,7  
Gasto

Gasto

95% de ejecución

Bienes Duraderos



¢12.332,9  
Presupuesto

Presupuesto

¢10.305,8  
Gasto

Gasto

84% de ejecución

Adquisición de Valores



¢377.982,3  
Presupuesto

Presupuesto

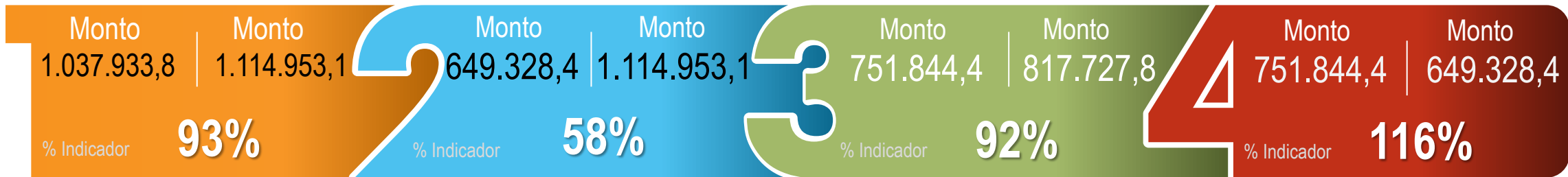
¢265.813,8  
Gasto

Gasto

70% de ejecución

# Informe de Evaluación Presupuestaria

## Indicadores de la Ejecución Presupuestaria



### Gastos reales/Ingresos reales

Las erogaciones fueron respaldadas por los ingresos percibidos.

*Sin recursos de vigencias anteriores 81%*

### Ingresos por venta de seguros / total de ingresos

Del total de ingresos percibidos en el período, el 58% fueron generados por ventas de seguros.

### Egresos corrientes / Ingresos corrientes

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

*Sin recursos de vigencias anteriores 89%*

### Gastos corrientes / venta de seguros

Los gastos corrientes fueron cubiertos con los ingresos por ventas de seguros. Sin embargo, fue necesario considerar un 16% de otros ingresos, para respaldar la totalidad de los egresos corrientes de este período.

# Informe de Evaluación Presupuestaria

## Factores que impactan la ejecución



### FACTORES EXTERNOS

Pagos que dependen de gestiones a cargo de entes externos (facturación, hackeo Ministerio de Hacienda, entre otros.)



### PLANIFICACIÓN

Desestimación de algunos procesos de alquileres, construcciones y mejoras en las edificaciones, por aplicación del decreto presidencial emitido por parte del Gobierno de la República.



### PROCESOS CONTRACTUALES



Definición de procesos contractuales cuya adjudicación se dio a finales de diciembre, procesos infructuosos, subsanaciones, prórrogas en los plazos de entrega, entre otros.



### DESVIACIONES

La diferencia en el tipo de cambio del dólar con el que se hizo la presupuestación, versus la que se utilizó en los pagos, influyó directamente en la ejecución.

---

MEDIDAS CORRECTIVAS Y ACCIONES A SEGUIR

# EVALUACIÓN PLAN PRESUPUESTO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

---



# Informe de Evaluación Presupuestaria

## Medidas correctivas y acciones a seguir

En consideración con 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.

### Factores

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

---

CONCLUSIONES Y ACUERDO

# EVALUACIÓN PLAN PRESUPUESTO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

---

Conclusiones

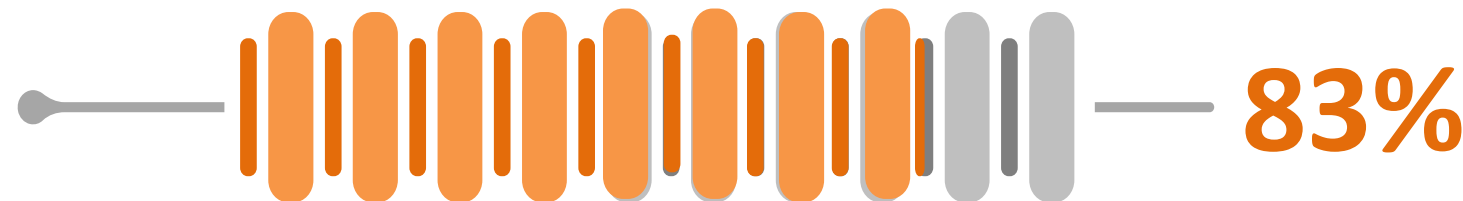
**Plan Anual Operativo**

Cumplimiento satisfactorio



**Presupuesto**

Según el presupuesto total y el gasto, se considera una ejecución "Satisfactoria".



Acuerdo

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 2022**.
2. Encargar a la Dirección de Planificación, para que remita dicho documento a la Contraloría General de la República.

ACUERDO FIRME

---

# LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA PERÍODO 2022

JUNTA DIRECTIVA

---

# Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre del 2022

(en millones de colones)

LIQUIDACION DE INGRESOS 2022	275 298,8
LIQUIDACION DE EGRESOS 2022	340 867,7
AJUSTES SUPERAVIT AÑO 2021	1 878,7
<b>TOTAL LIQUIDACION PRESUPUESTARIA INS, SEGUN INFORME DE EJECUCION DE PRESUPUESTO AL 31-12-2022</b>	<b>618 045,2</b>

FUENTE:

Dirección 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 2022.

Recursos libres y específicos  
(en millones de colones)

Liquidación Presupuestaria  
31 de diciembre del 2022

<b>TOTAL LIQUIDACION PRESUPUESTO 2022</b>	<b>618 045,2</b>
<b>RECURSOS ESPECIFICOS</b>	<b>90 393,4</b>
Reservas relacionadas:	
• Seguro de Riesgos del Trabajo	51 734,8
• Seguro Obligatorio Automotor	15 728,3
• Seguro de Cosechas <sup>(2)</sup>	22 930,3
<b>RECURSOS LIBRES <sup>(1)</sup></b>	<b>527 651,8</b>

FUENTE: Departamento de Contabilidad. Estados Financieros emitidos el 10 de enero del 2022. –Oficio GEC-00161-2023 del 18 de enero del 2023. Departamento Gestión Contable. Propuesta de liquidación de resultados 2022.

**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"

---

PROYECTO DE ACUERDO

# LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA

PERIODO 2022

---



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

1. Dar por conocido el **Informe de Liquidación Presupuestaria**, correspondiente al 31 de diciembre del 2022, por la suma de ¢618.045,2 millones.
2. Encargar a la Dirección de Planificación, para que remita dichos documentos a la Contraloría General de la República.

ACUERDO FIRME

---

# **LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA PERÍODO 2022**

**JUNTA DIRECTIVA**

---