



Informe de Evaluación Plan-Presupuesto y Liquidación Presupuestaria

Al 31 de diciembre 2020

EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA

Al 31 de diciembre del 2020

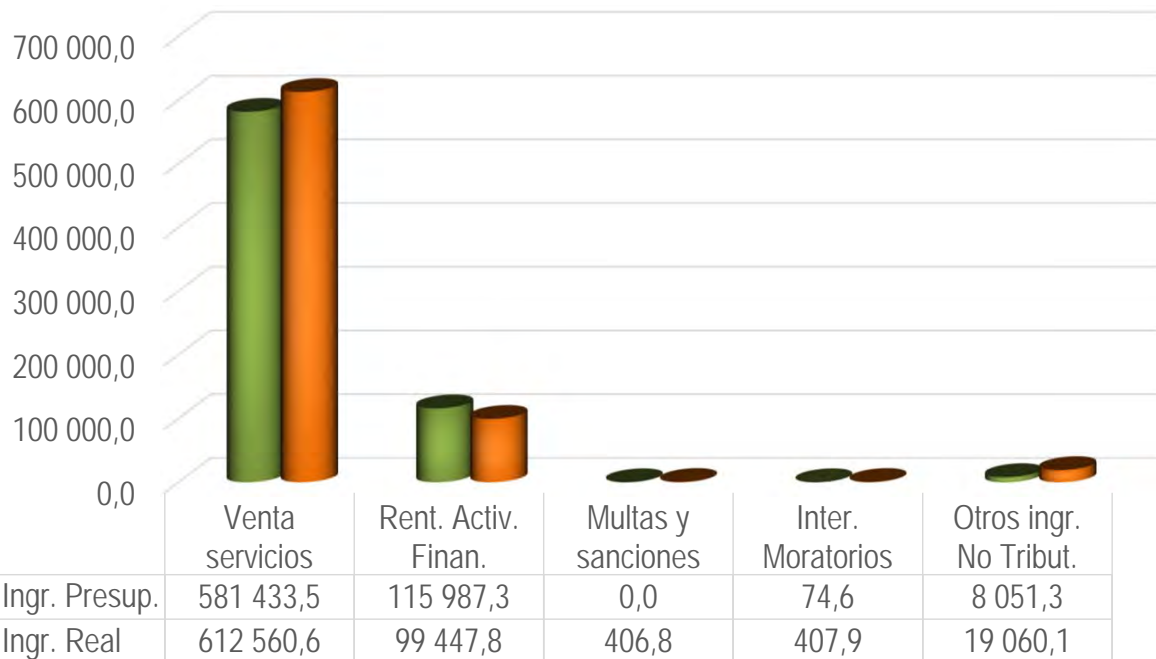
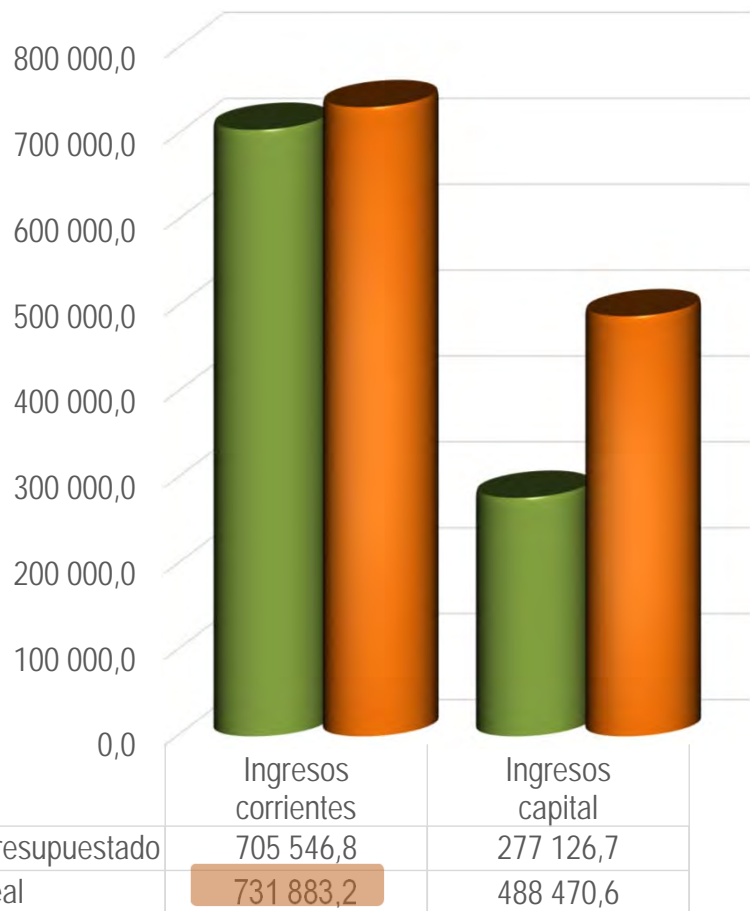
Comportamiento del Presupuesto al 31 de diciembre del 2020

(en millones de colones)

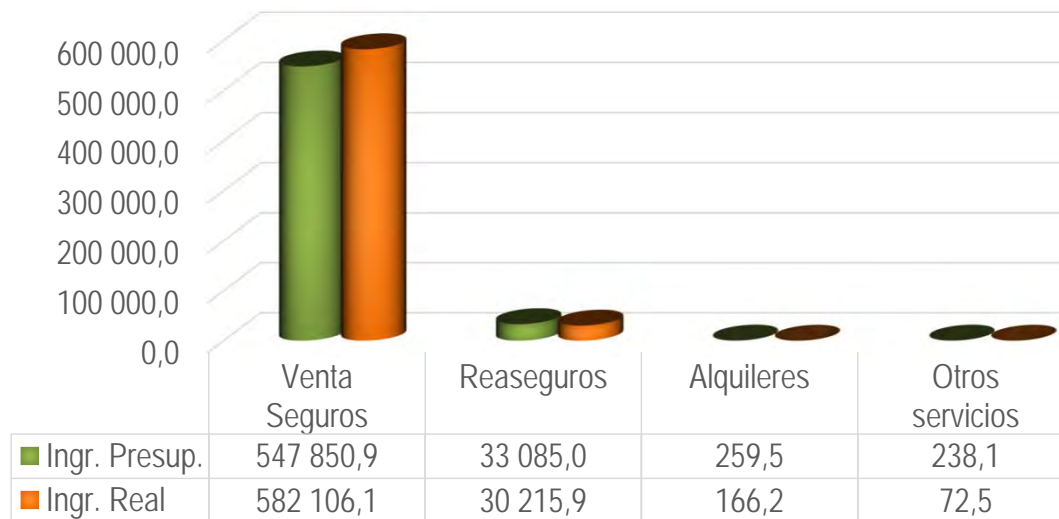


Comportamiento del Presupuesto de Ingresos

(en millones de colones)



Venta de Servicios



Nota: El presupuesto de ingresos no incluye ingresos presupuestados por €363.837,5 millones correspondientes a recursos de vigencias anteriores, así como €525.202,1 millones referentes a ingresos reales.

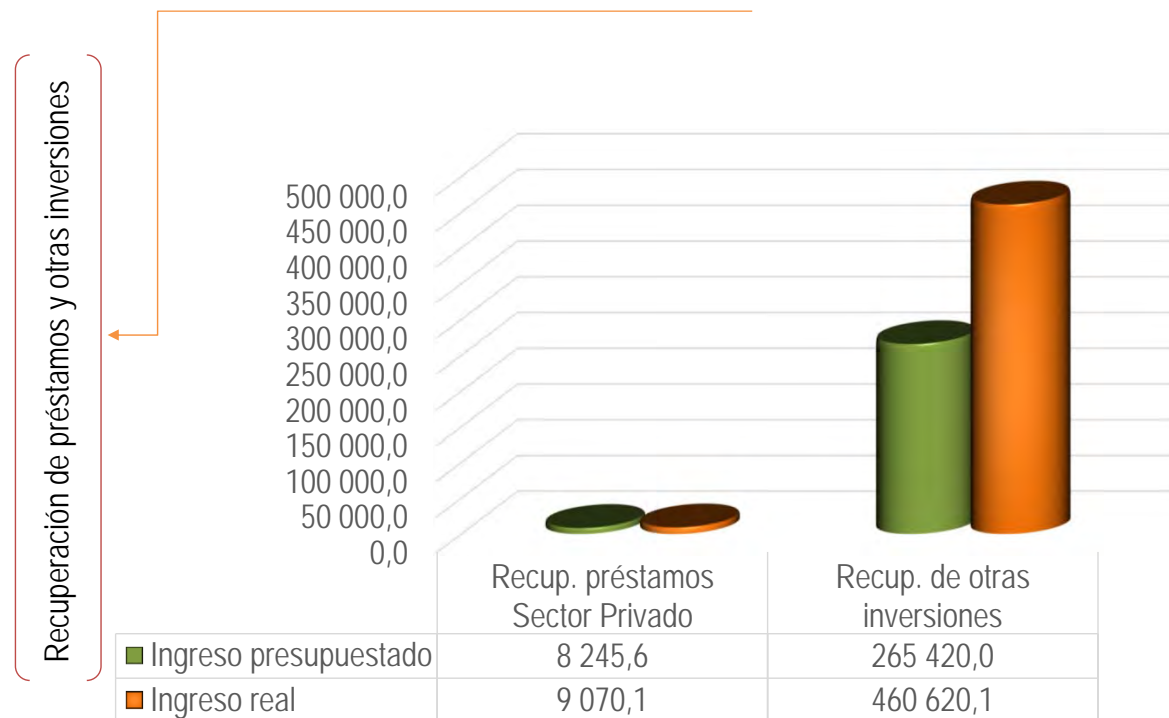
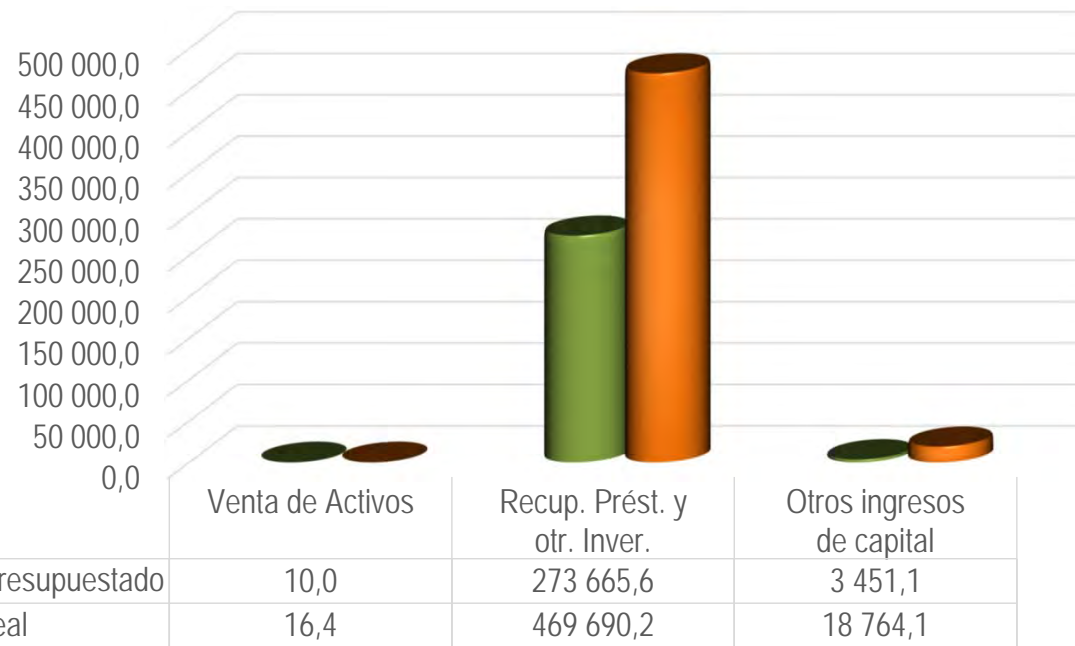
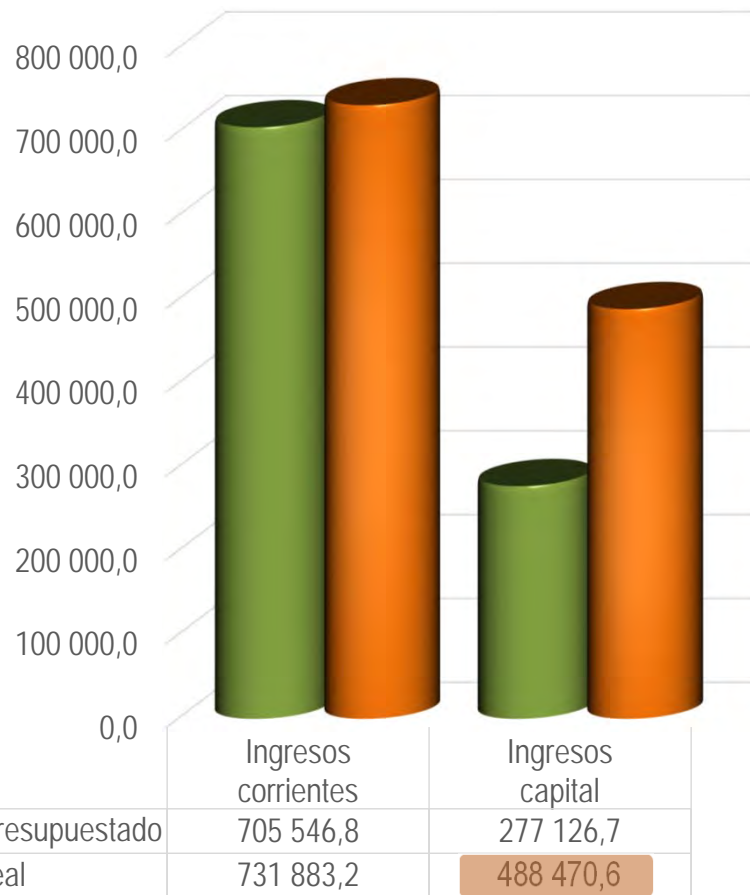
INGRESOS

124,2%

Ejecución Presupuestaria

Comportamiento del Presupuesto de Ingresos

(en millones de colones)



Nota: El presupuesto de ingresos no incluye ingresos presupuestados por €363.837,5 millones correspondientes a recursos de vigencias anteriores, así como €525.202,1 millones referentes a ingresos reales.

INGRESOS

124,2%
Ejecución
Presupuestaria

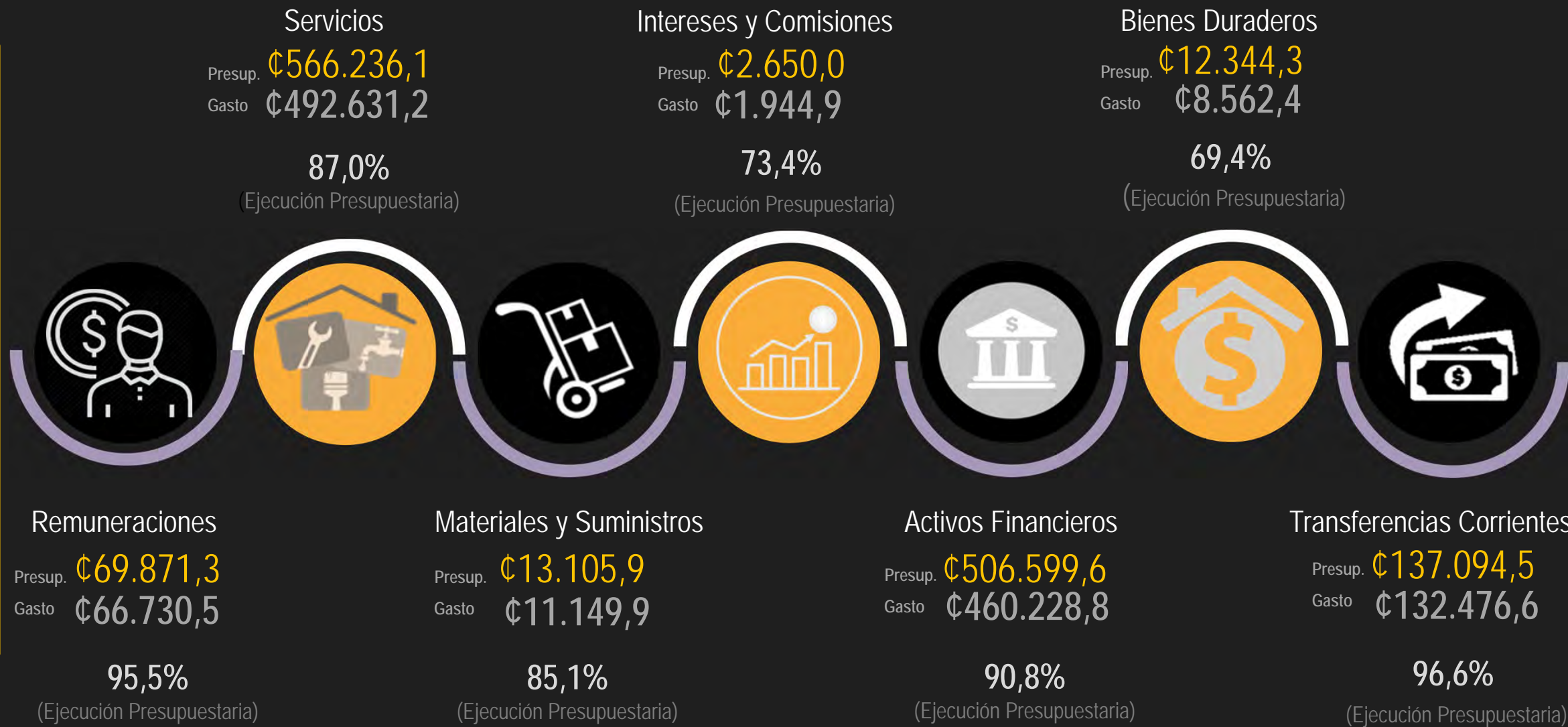
EGRESOS

89,7%

Ejecución
Presupuestaria

Comportamiento del Presupuesto de Egresos

(en millones de colones)



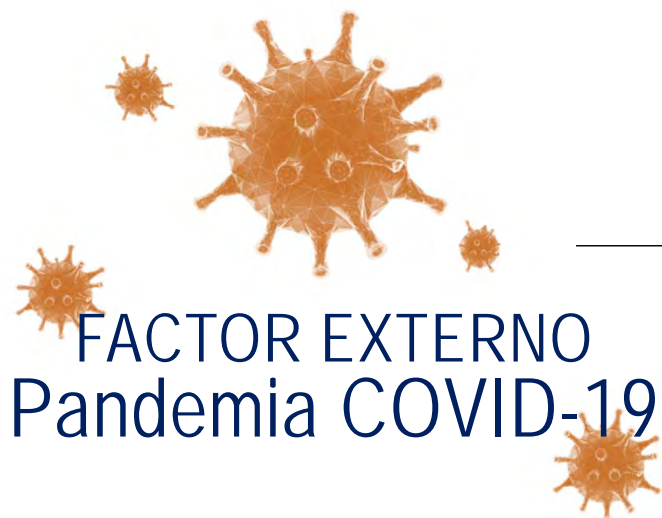
EVALUACIÓN PLAN- PRESUPUESTO

- Medidas correctivas y acciones
- Conclusiones y recomendaciones

II SEMESTRE DEL 2020

Situaciones que impactaron el Plan - Presupuesto

Evaluación Plan – Presupuesto al 31 de diciembre del 2020



- Ajustes en procesos constructivos.
- Suspensión de viajes al exterior, giras, actividades protocolarias, capacitaciones y reuniones presenciales.
- Ejecución de contratos dada la emergencia nacional.
- Pagos que dependen de gestiones a cargo de entes externos.
- Definición de procesos contractuales cuya adjudicación se da a finales de diciembre.
- Suspensión de actividades masivas y por ende la colocación de nuevos negocios.
- Ajustes en los Planes Anuales Operativos.

Medidas correctivas y acciones

Evaluación Plan – Presupuesto
al 31 de diciembre del 2020

Calidad de la información

se ejerce un mayor control de la misma y seguimiento de la planificación operativa y presupuestaria realizada por los diferentes subprogramas.

Análisis integral del plan presupuesto

para analizar los impactos en los planes operativos y la asignación de recursos y su fuente de financiamiento (ingresos), derivados de la pandemia y otros factores.

Establecimiento de equipos de trabajo

para la disminución de reprocesos, brindar recomendaciones y valorar necesidades de forma integral.

Conclusiones y recomendaciones

Evaluación Plan – Presupuesto
al 31 de diciembre del 2020

Conclusiones

- A nivel Institucional, el promedio de cumplimiento del Plan Anual Operativo fue del **98,3%**; lo cual lo ubica en un nivel “Avance satisfactorio”.
- La ejecución presupuestaria en el cumplimiento de los objetivos, las metas y acciones alcanzó un **89,7%** al 31 de diciembre 2020, considerándolo en una clasificación satisfactoria, aun en medio de la situación actual del país.

Recomendación

Se mantendrá la coordinación con los subprogramas, donde se identifique inconsistencias en las metas y gastos ejecutados para determinar los ajustes requeridos y la justificación respectiva, en cumplimiento con las directrices internas y externas que respaldan el Plan – Presupuesto.



LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA

PERIODO 2020

Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre del 2020

(en millones de colones)

LIQUIDACION DE INGRESOS 2020	402.832,5
LIQUIDACION DE EGRESOS 2020	172.786,8
AJUSTES SUPERAVIT AÑO 2019	-3.778,6
TOTAL LIQUIDACION PRESUPUESTARIA INS, SEGUN INFORME DE EJECUCION DE PRESUPUESTO AL 31-12-2020.	571.831,7

FUENTE:

Depto. Plan Operativo y Presupuesto, Subdirección de Planificación. Sistema Integrado Financiero Administrativo. Informe de Ejecución de Presupuesto de ingresos y egresos al 31-12-2020, emitido el 20-01-2021.



Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre del 2020

Recursos libres y específicos

(en millones de colones)

TOTAL LIQUIDACION PRESUPUESTO 2020 **571 831,7**

RECURSOS ESPECIFICOS **89 680,1**

-Programas de Salud Ocupacional	219,5	
Capitalización Intereses	14,6	
-Reserva de mejoras al Régimen de RT	26 827,3	
Capitalización Intereses Reserva Mejora	2 017,1	
Capitalización Reserva de Reparto	18 490,7	
-Fondo Consejo Salud Ocupacional	26 652,4	74 221,6
-Primas Excedentes SOA hasta el 25%	7 432,3	
Ajuste reserva excedentes	8 026,2	15 458,5

RECURSOS LIBRES (1) **482 151,6**

FUENTE: Departamento de Contabilidad. Estados Financieros emitidos el 11 de enero 2021. -Oficio CT-00171-2021 del 19 de enero del 2021. Departamento de Contabilidad. Propuesta de liquidación de resultados 2020. -Oficio CT-00356-2021 del 09 de febrero del 2021. Departamento de Contabilidad. Propuesta de liquidación de resultados 2020.

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





Informe de Evaluación Plan-Presupuesto
y Liquidación Presupuestaria

Al 31 de diciembre 2020