



# Informe de Evaluación Plan-Presupuesto y Liquidación Presupuestaria

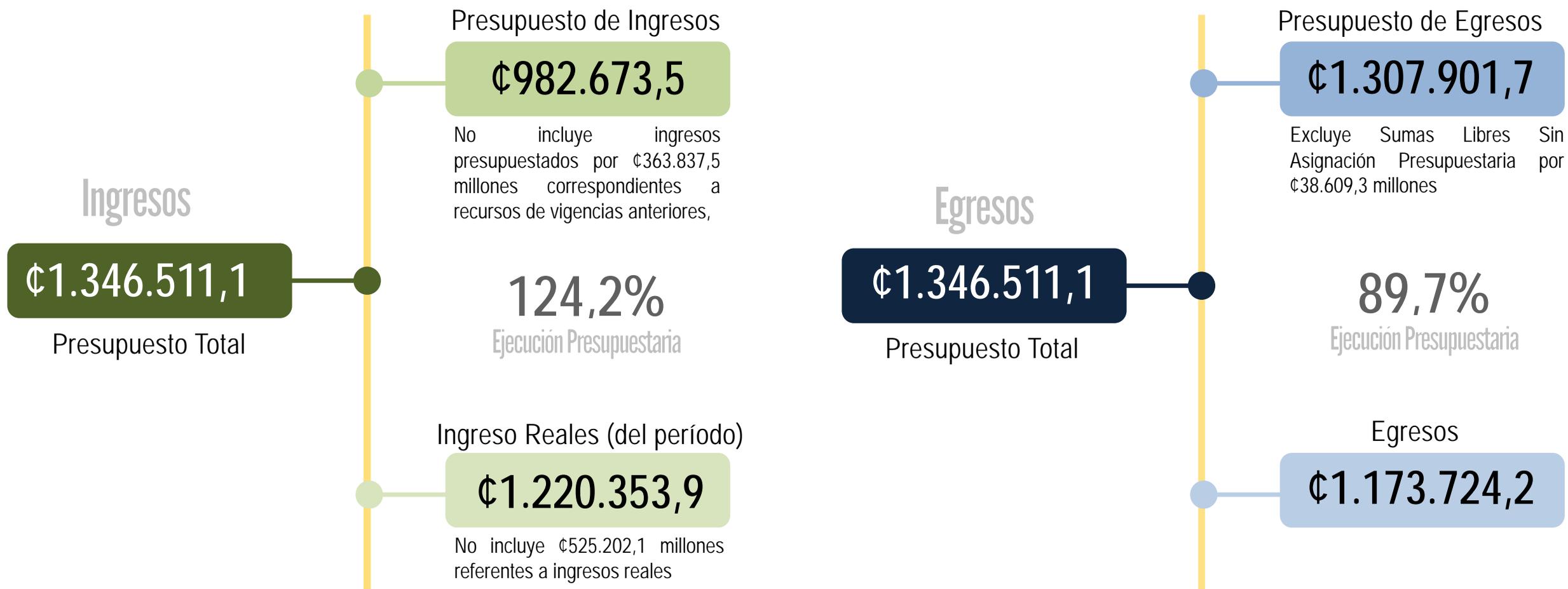
Al 31 de diciembre 2020

# EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA

Al 31 de diciembre del 2020

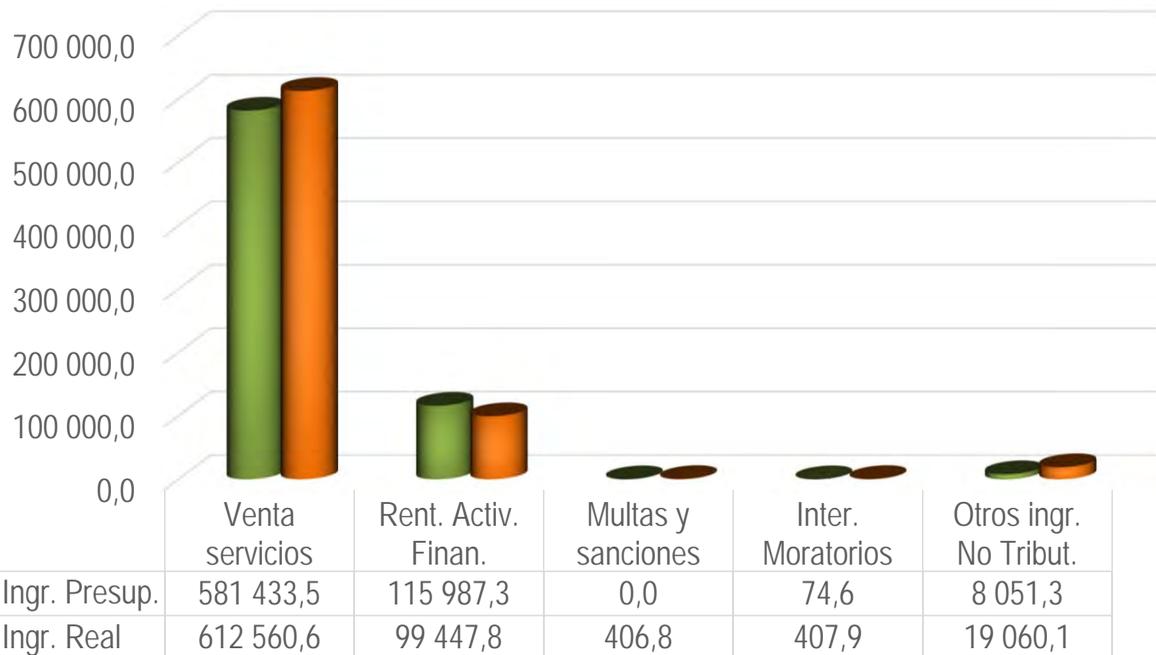
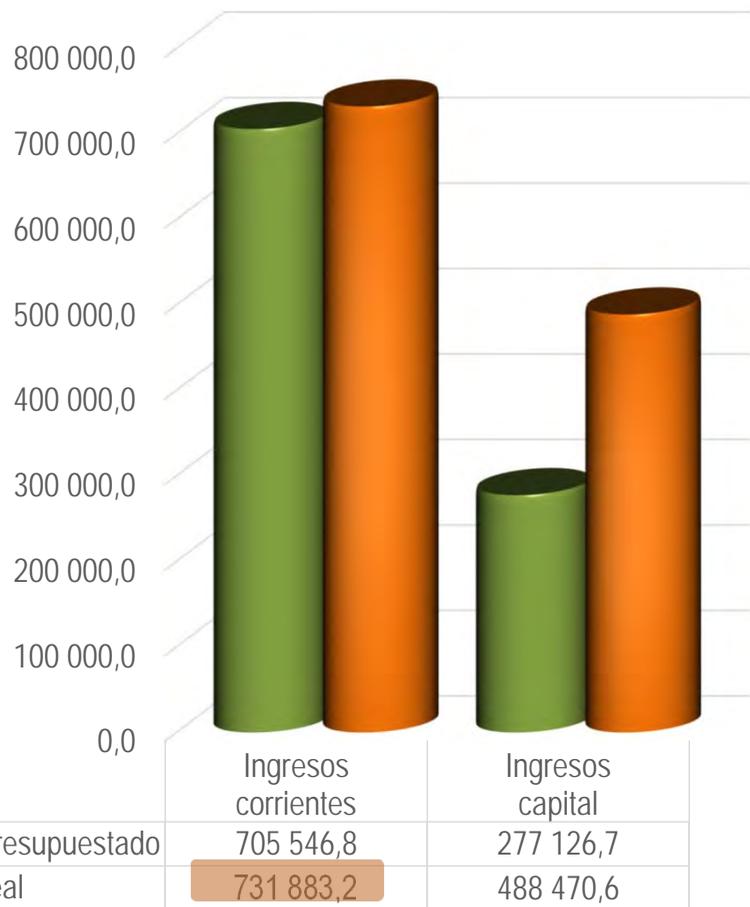
# Comportamiento del Presupuesto al 31 de diciembre del 2020

(en millones de colones)

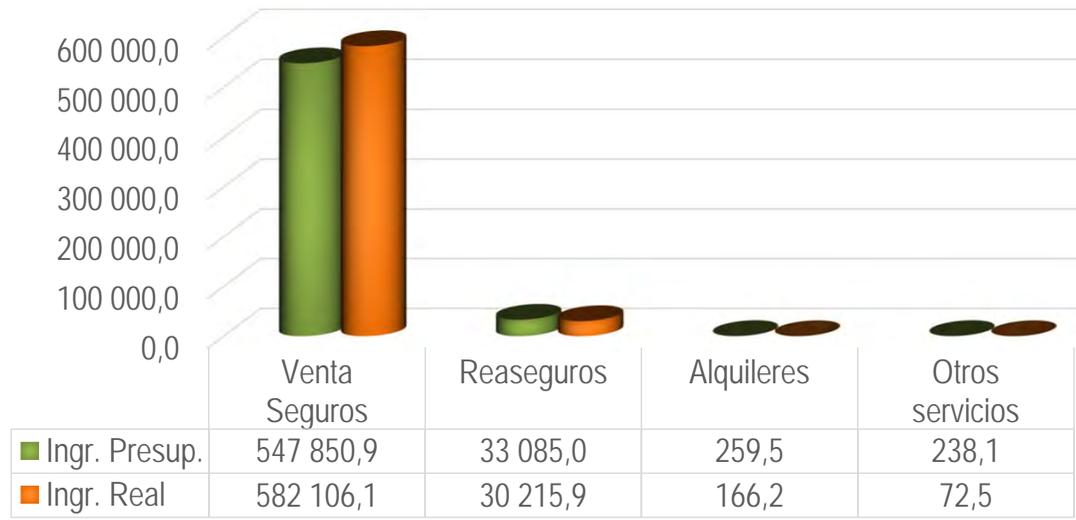


# Comportamiento del Presupuesto de Ingresos

(en millones de colones)



Venta de Servicios



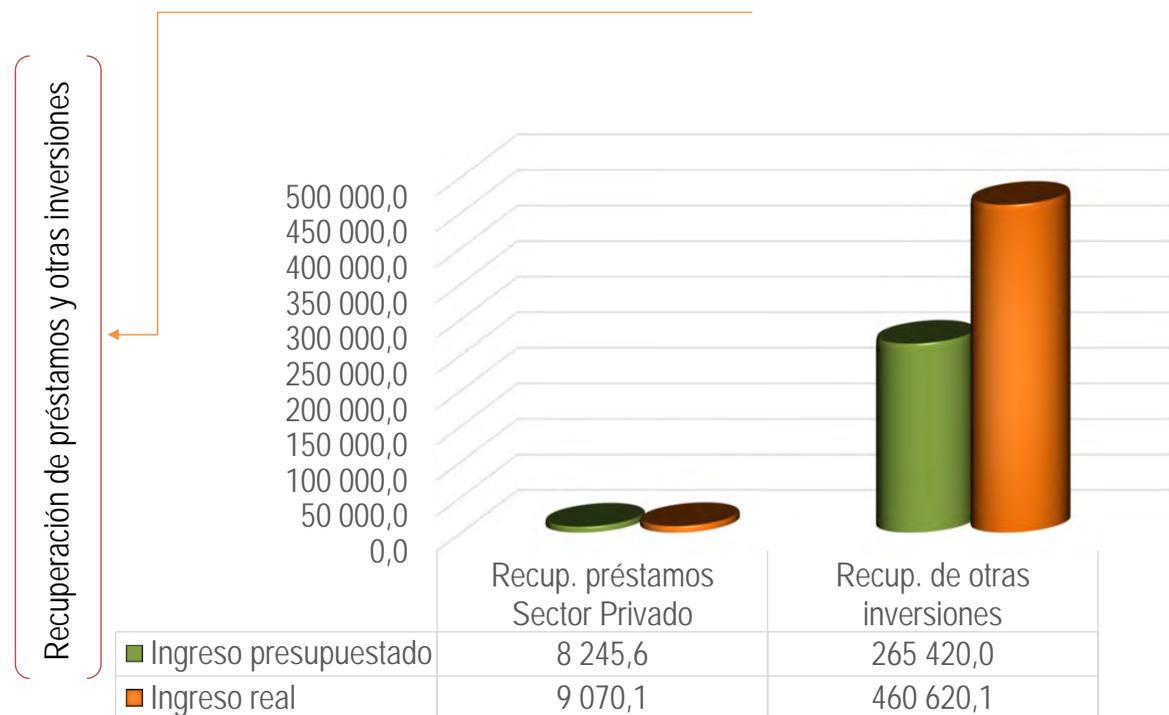
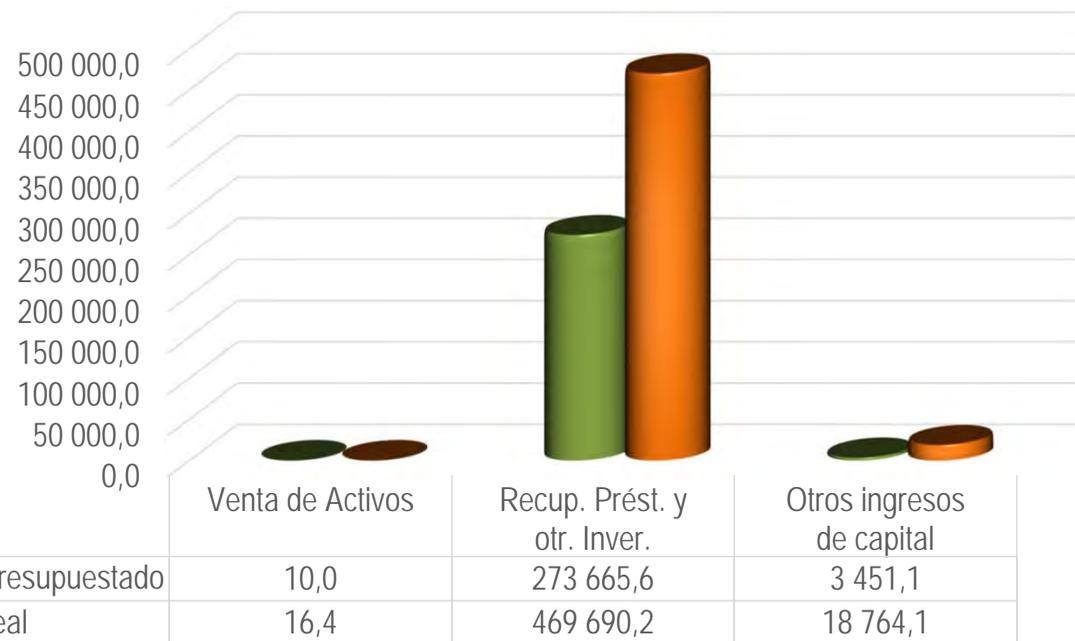
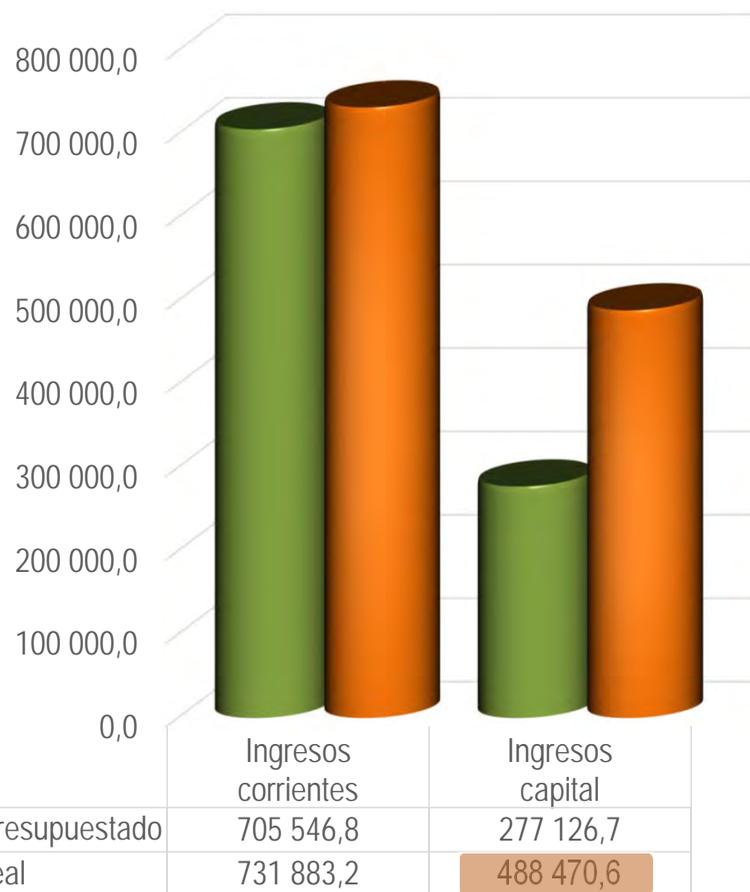
**Nota:** El presupuesto de ingresos no incluye ingresos presupuestados por €363.837,5 millones correspondientes a recursos de vigencias anteriores, así como €525.202,1 millones referentes a ingresos reales.

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

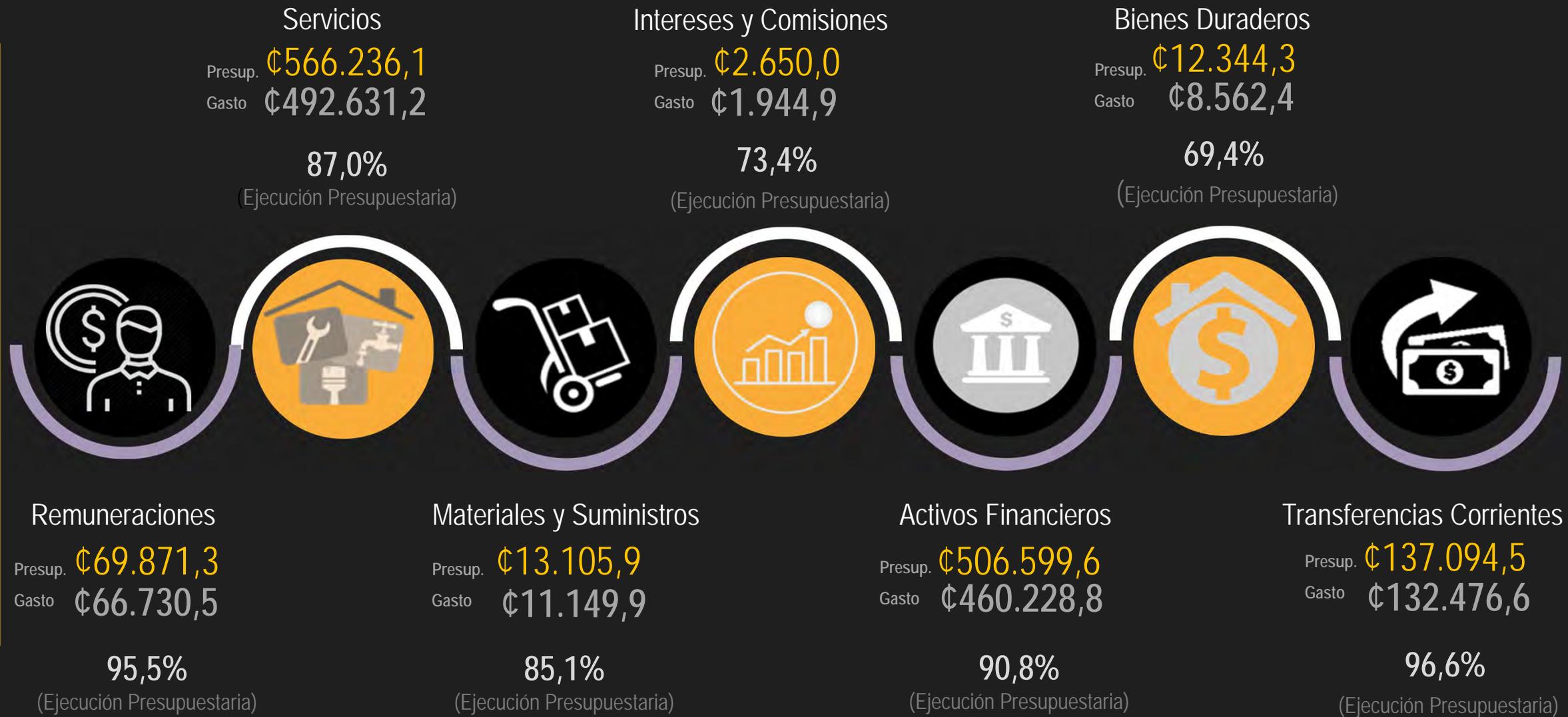
# EGRESOS

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
<b>TOTAL LIQUIDACION PRESUPUESTARIA INS, SEGUN INFORME DE EJECUCION DE PRESUPUESTO AL 31-12-2020.</b>	<b>571.831,7</b>

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	<u>26 652,4</u>	74 221,6
-Primas Excedentes SOA hasta el 25%	7 432,3	
Ajuste reserva excedentes	<u>8 026,2</u>	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