

Informe de ejecución, liquidación y evaluación presupuestaria 2023

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento con lo establecido por la Contraloría General de la República en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público, seguidamente se presenta el Informe de Liquidación y Evaluación Presupuestaria del período comprendido entre enero y diciembre del 2023.

Las acciones programadas por la Administración con el fin de alcanzar los objetivos de eficiencia y eficacia en el giro operacional de la Institución, mismas que contaron con el apoyo necesario, tanto de los niveles de decisión, como de los niveles operativos, a través de los cuales fue posible encausar los esfuerzos de las distintas áreas en procura del logro de nuestros objetivos generales, como son:

1. Propiciar un adecuado accionar financiero de la Operadora.
2. Desarrollar una cultura en el servicio al cliente.
3. Desarrollar un mejoramiento continuo en los procesos internos de la Operadora.
4. Desarrollar una cultura organizacional enfocada al crecimiento y aprendizaje.
5. Propiciar un adecuado accionar administrativo de la Operadora.

Además, se presenta un análisis de la ejecución de ingresos y egresos alcanzados durante el período enero – diciembre del 2023.

Informe de ejecución, liquidación y evaluación presupuestaria 2023

ASPECTOS GENERALES

- El presupuesto se ejecutó sobre la base de efectivo en ingresos y gastos.

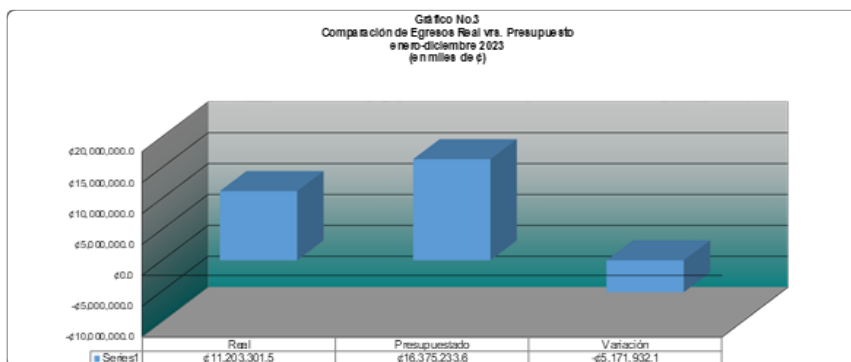
COMPORTAMIENTO DE INGRESOS

- El total de ingreso real recibido para el período enero a diciembre fue de ₡17.575.178,3 miles, los cuales estuvieron conformados por: Ingresos Corrientes por la suma de ₡12.798.384,9 miles, que representan el 72.82%, y los Ingresos por Financiamiento por la suma de ₡4.776.793,4 miles, representado por un 27.18%. No se recibieron Ingresos de Capital durante este período.
- Los Ingresos Corrientes cuya suma asciende a ₡12.798.384,9 miles, están conformados en un 100% por “Ingresos no Tributarios”, los cuales al mismo tiempo están distribuidos de la siguiente forma: “Venta de Bienes y Servicios” que representaron el 87.22% (₡11.162.571,2 miles) y en la línea “Ingresos de la Propiedad” representados por un 12.78% (₡1.635.813,7 miles).
- Los ingresos por concepto de “Financiamiento” recibidos durante el primer trimestre del período 2023 por la suma de ₡4.776.793,4 miles, fueron obtenidos en un 100% de los “Recursos de Vigencias Anteriores” (Superávit Libre) del período 2022, reflejados en el Informe de Ejecución, Evaluación y Liquidación Presupuestaria del 2022, según oficio BNVital-GG-023-2023 Informe Ejecución y Liquidación período 2022.
- Para el período de enero a diciembre del 2023 se proyectaron ingresos por “Venta de Bienes y Servicios” por la suma de ₡10.891.891,4 miles, y se obtuvo una recaudación de ₡11.162.571,2 miles, lo que arrojó una variación en la ejecución de ₡270.679,7 miles.
- Durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2023, los egresos ejecutados alcanzaron la suma de ₡11.203.301,5 miles, de los cuales un 42.79% corresponde a Remuneraciones, un 34.59% a Servicios, 0.08% a Materiales y Suministros, un 1.85% a Bienes Duraderos y un 20.68% a Transferencias Corrientes.

Informe de ejecución, liquidación y evaluación presupuestaria 2023

COMPORTAMIENTO DE LOS EGRESOS

Como se puede apreciar claramente en el gráfico N°3, la ejecución de egresos fue inferior al monto que se tenía proyectado para el período de enero a diciembre del 2023, que es ¢11.203.301,5 miles, lográndose una ejecución del 68.42%, lo que refleja un ahorro en el período de enero a diciembre de ¢5.171.932,1 miles.



Los egresos ejecutados alcanzaron la suma de ¢11.203.301,5 miles, de los cuales ¢4.793.706,0 miles correspondieron a Remuneraciones (42.79%), ¢3.875.549,2 miles a Servicios (34.59%), ¢9.187,1 miles correspondiente a Materiales y Suministros (0.08%), Bienes Duraderos (1.85%) equivalente a ¢207.615,2 miles, y las Transferencias Corrientes representado por un monto de ¢2.317.244,0 miles (20.68%).

Cabe mencionar que, durante el período de enero a diciembre del 2023, se hizo un reforzamiento de algunas partidas, las cuales fueron afectadas por instrumentos de variación presupuestaria con el propósito de dar un adecuado soporte a las tareas relacionadas.

Esta Administración fue fiel vigilante del comportamiento de los egresos, lo que ha permitido realizar con tiempo los ajustes que se consideraron necesarios.

AJUSTE SOLICITADO POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

- Período de enero a diciembre 2023

Durante el período 2023 no se llevó a cabo ninguna variación al presupuesto de BN Vital, por concepto de ajustes solicitados por la Contraloría General de la República.

MODIFICACIONES REALIZADAS AL PRESUPUESTO MEDIANTE VARIACIONES PRESUPUESTARIAS DE APROBACIÓN INTERNA Y PRESUPUESTOS EXTRAORDINARIOS.

Durante el período 2023 el presupuesto de gastos se vio afectado mediante cinco variaciones presupuestarias; as cuales fueron aprobadas por el Gerente General y

Informe de ejecución, liquidación y evaluación presupuestaria 2023

comunicadas a la JD de BN Vital OPC según los lineamientos establecidos en la política 4PO05, Política de Presupuesto BN Vital OPC. Es importante mencionar que dichas variaciones al presupuesto no pusieron en peligro el fiel cumplimiento del Plan Anual Operativo 2023.

COMENTARIO GENERAL

En términos generales, se realizó un control permanente sobre la realización de los ingresos y la ejecución de los egresos, lo que permitió realizar ajustes oportunos al presupuesto mediante los mecanismos pertinentes.

Se debe resaltar, que el ingreso corriente más importante de la empresa correspondió al ingreso por Venta de Bienes y Servicios, constituido por los ingresos de Administración de los fondos de pensiones y capitalización laboral, acorde con el giro normal de las actividades que realiza la empresa. También se debe anotar, que dichos ingresos se vieron afectados por la comisión que se cobró al Fondo Régimen Obligatorio de Pensiones, sobre saldos administrados, ordenado por el CONASSIF, ajustes en el mercado financiero y por la volatilidad del tipo de cambio, elementos que tuvieron efectos en la rentabilidad de los fondos y consecuentemente en los ingresos de la Operadora.

La empresa logró ingresar a sus arcas recursos corrientes por un monto de ₡12.798.384,9 miles, que permitieron hacerle frente a la totalidad de los gastos corrientes por un monto de ₡8.976.879,9 miles, es decir, sin tomar en cuenta el pago de ₡1.426.919,5 miles por el cumplimiento del artículo 49 de la Ley N° 7983, Ley de Protección al Trabajador, ₡591.886,9 miles por concepto de dividendos al Banco Nacional de Costa Rica y ₡207.615,2 por concepto de Bienes duraderos. El presupuesto de recursos corrientes mostró un superávit por ₡3.821.505,0 miles.

Informe de ejecución, liquidación y evaluación presupuestaria 2023

Se adjunta cuadro resumen:

INGRESOS CORRIENTES	12,798,384.9
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	11,162,571.2
INGRESO DE LA PROPIEDAD	1,635,813.7
Gasto	
1.1 GASTOS DE CONSUMO	
1.1.1 REMUNERACIONES	4,793,706.0
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	4,092,351.5
Bienes Duraderos (Activos)	-207,615.2
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,317,244.0
Dividendos (50% ROP y Dividendos BNCR)	-2,018,806.4
Total Gasto Corriente	8,976,879.9
Relación Gasto Corriente	3,821,505.0

Es substancial acotar, que esta Administración ha sido fiel vigilante del comportamiento de los ingresos y de las necesidades que surgen en la organización, producto de cualquier cambio acaecido en el entorno, por cuanto se utilizaron las herramientas presupuestarias para el manejo adecuado del presupuesto de enero a diciembre del 2023.

Con el fin de cumplir con el Principio de transparencia y universalidad esta Administración hace la mención que para el período 2023 se tuvieron ingresos por ₡13.152,6 miles, sin embargo, para efectos de contabilidad presupuestaria está aplazado su registro para definir una técnica adecuada de registro cumpliendo en la medida de lo posible con técnicas presupuestarias aceptables.

Informe de ejecución, liquidación y evaluación presupuestaria 2023

INFORME DE SEGUIMIENTO EVALUACIÓN DEL PLAN ANUAL OPERATIVO PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE 2023

En la sección de anexos se presenta el detalle del Informe de seguimiento del Plan Anual Operativo correspondiente al período enero a diciembre del 2023.

Detalle de cumplimiento	Cantidad metas	%
Metas \geq al 100%	6	31.58%
Metas al 100%	1	5.26%
Metas del 99% al 80%	5	26.32%
Metas < que el 80%	7	36.84%
Total Metas 2022	19	100.00%

Informe de ejecución, liquidación y evaluación presupuestaria 2023

Público

