

# INFORME DE EJECUCIÓN, LIQUIDACIÓN Y EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA 2021

## INFORME DE EJECUCIÓN, LIQUIDACIÓN Y EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA 2021

Para su conocimiento se presenta el Informe de Ejecución, Liquidación y Evaluación Presupuestaria del período de enero a diciembre 2021, según lo dispuesto en la Normas Técnicas de Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE, emitidas por la Contraloría General de la República.

### ÍNDICE

INTRODUCCIÓN .....	2
ASPECTOS GENERALES .....	3
COMPORTAMIENTO DE INGRESOS.....	3
COMPORTAMIENTO DE LOS EGRESOS.....	4
AJUSTE SOLICITADO POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA.....	4
MODIFICACIONES REALIZADAS AL PRESUPUESTO MEDIANTE VARIACIONES PRESUPUESTARIAS DE APROBACIÓN INTERNA Y PRESUPUESTOS EXTRAORDINARIOS.....	5
COMENTARIO GENERAL .....	5
INFORME DE SEGUIMIENTO EVALUACIÓN DEL PLAN ANUAL OPERATIVO PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE 2021 .....	6

## 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 Ejecución y Evaluación Presupuestaria del período comprendido entre enero y diciembre del 2021.

Las acciones programadas por la Administración con el fin de alcanzar los objetivos de eficiencia y eficacia en el giro operacional de la Institución 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. Ser la operadora líder en servicio al afiliado de la industria de pensiones.
2. Ser una empresa innovadora en la mejora y el desarrollo de productos y servicios.
3. Ser una empresa sostenible.
4. Incrementar permanentemente el valor de la empresa.
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 2021.

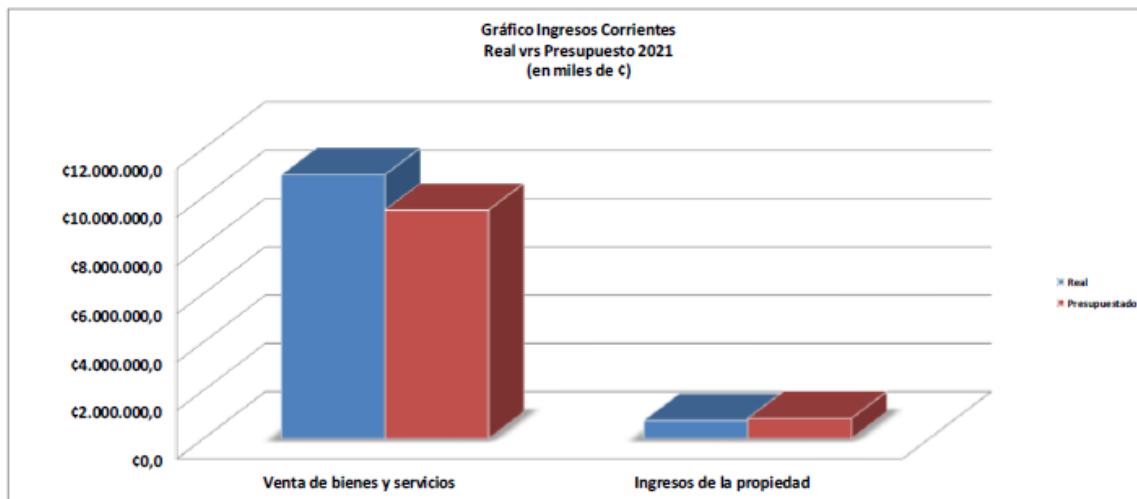
## ASPECTOS GENERALES

- 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 ¢16.059.755,3 miles, los cuales estuvieron conformados por: Ingresos Corrientes por la suma de ¢11.674.575,5 miles, que representan el 72.69%, y los Ingresos por Financiamiento por la suma de ¢4.385.179,8 miles, representado por un 27.31%. No se recibieron Ingresos de Capital durante este período.
- Los Ingresos Corrientes cuya suma asciende a ¢11.674.575,5 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 93.52% (¢10.918.024,4 miles) y en la línea “Ingresos de la Propiedad” representados por un 6.48% (¢756.551,1 miles).

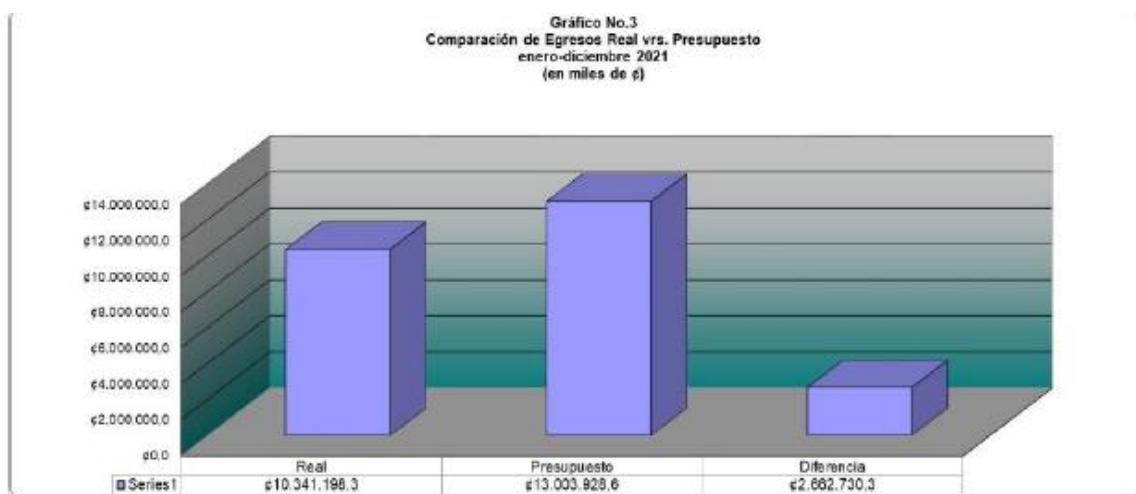




- Los ingresos por concepto de “Financiamiento” recibidos durante el primer trimestre del período 2021 por la suma de ¢4.385.179,8 miles, fueron obtenidos en un 100% de los “Recursos de Vigencias Anteriores” (Superávit Libre) del período 2020, reflejados en el Informe de Ejecución, Evaluación y Liquidación Presupuestaria del 2020, según oficio BNVital-GG-029-2021 Informe Ejecución y Liquidación período 2020.
- Para el período de enero a diciembre del 2021 se proyectaron ingresos por “Venta de Bienes y Servicios” por la suma de ¢9.461.628,8 miles, y se obtuvo una recaudación de ¢10.918.024,4 miles, lo que arrojó una diferencia positiva en la ejecución de ¢1.456.395,6 miles.

#### 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 2021, que es ¢13.003.928,6 miles, lográndose una ejecución del 79.52%, lo que refleja un ahorro de ¢2.662.730,3 miles.



Los egresos ejecutados alcanzaron la suma de ¢10.341.198,3 miles, de los cuales ¢4.361.335,3 miles correspondieron a Remuneraciones (42.17%), ¢3.191.199,9 miles a Servicios (30.86%), ¢19.787,3 miles correspondiente a Materiales y Suministros (0.19%), Bienes Duraderos por ¢351.149,8 miles (3.40%) y las Transferencias Corrientes representado por un monto de ¢2.417.726,1 miles (23.38%).

Cabe mencionar que, durante el período de enero a diciembre del 2021, 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

Durante el período 2021 no se llevaron 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 2021 el presupuesto de gastos se vio afectado mediante cuatro variaciones presupuestarias; las cuales fueron aprobadas por el Gerente General y comunicadas a la Junta Directiva de BN Vital OPC según los lineamientos establecidos en la política 4PO05, Política de Presupuesto BN Vital OPC.

De igual manera, el presupuesto de gastos se vio afectado mediante el Presupuesto Extraordinario N° 01-2021; aprobado por la Junta Directiva de BN VITAL en la sesión N°491 del 13 de julio del 2021 y aprobado por la Contraloría General de la República mediante el oficio N°12546.

Es importante mencionar que dichas variaciones al presupuesto no pusieron en peligro el fiel cumplimiento del Plan Anual Operativo 2021.

### 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 del 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 tienen efecto 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 ¢11.674.575,5 miles, que permitieron hacerle frente a la totalidad de los gastos corrientes por un monto de ¢7.733.856,8 miles, es decir, sin tomar en cuenta el pago de ¢1.336.694,1 miles por el cumplimiento del artículo 49 de la Ley N° 7983, Ley de Protección al Trabajador, ¢351.149,8 miles por el pago de Bienes duraderos, ¢800.000,0 miles por concepto de dividendos al Banco Nacional de Costa Rica y ¢119.497,6 por concepto de la Comisión Nacional de

Emergencia. El presupuesto de recursos corrientes mostró un superávit por ¢3.940.718,7 miles.

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 2021.

#### **INFORME DE SEGUIMIENTO EVALUACIÓN DEL PLAN ANUAL OPERATIVO PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE 2021**

Se presenta un detalle del Informe de seguimiento del Plan Anual Operativo correspondiente al período 2021.

<b>Detalle de cumplimiento</b>	<b>Cantidad metas</b>	<b>%</b>
Metas ≥ al 100%	14	53,85%
Metas al 100%	3	11,54%
Metas del 99% al 80%	8	30,77%
Metas menos del 79% al 70%	0	0,00%
Metas del 69% o menos	1	3,85%
<b>Total Metas 2021</b>	<b>26</b>	<b>100,00%</b>