

INFORME DE EJECUCIÓN, LIQUIDACIÓN Y EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA 2020

Para su conocimiento se presenta el Informe de Ejecución, Liquidación y Evaluación Presupuestaria del período de enero a diciembre del 2020, según lo dispuesto en las 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 INGRESOS	3
COMPORTAMIENTO DE LOS EGRESOS	4
AJUSTE SOLICITADO POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	5
MODIFICACIONES REALIZADAS AL PRESUPUESTO MEDIANTE VARIACIONES PRESUPUESTARIAS DE APROBACIÓN INTERNA Y PRESUPUESTOS EXTRAORDINARIOS.	5
INFORME DE SEGUIMIENTO EVALUACIÓN DEL PLAN ANUAL OPERATIVO PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE 2020 ...	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 a diciembre del 2020.

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 el líder en la industria de pensiones en cuanto a la percepción del servicio (lealtad) de los afiliados.
2. Ser reconocido por la innovación y el desarrollo de productos y servicios orientados a la jubilación y sus conexos.
3. Gestionar la reputación de BN Vital como una empresa sostenible en los ámbitos social, económico, ético y ambiental.
4. Incrementar de manera sostenible el valor de la empresa.
5. Liderar esfuerzos de la industria de pensiones en busca de un mercado ordenado y equitativo.
6. 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 2020.

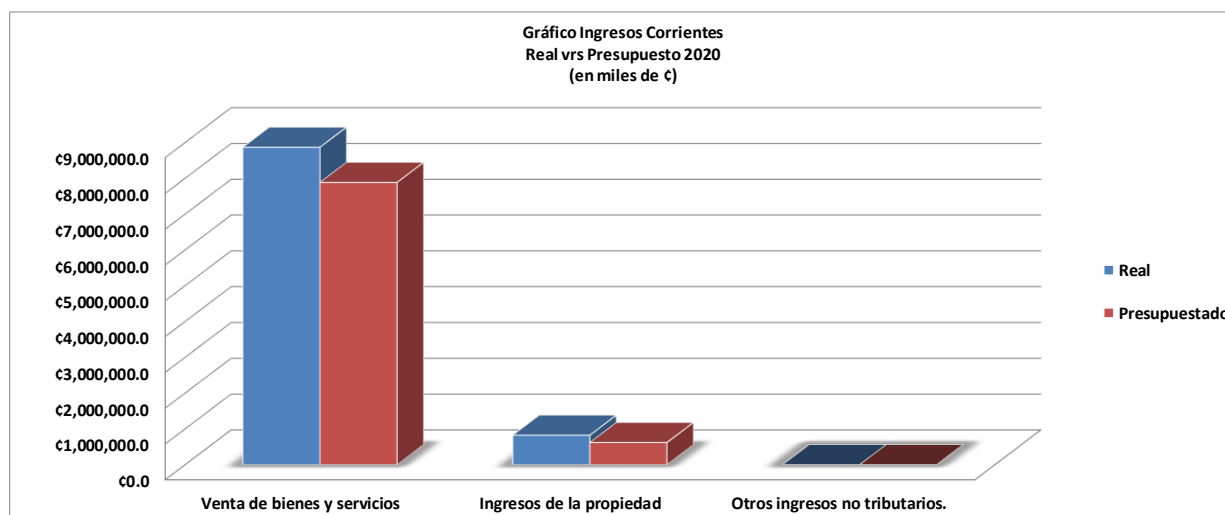


ASPECTOS GENERALES

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

COMPORTAMIENTO INGRESOS

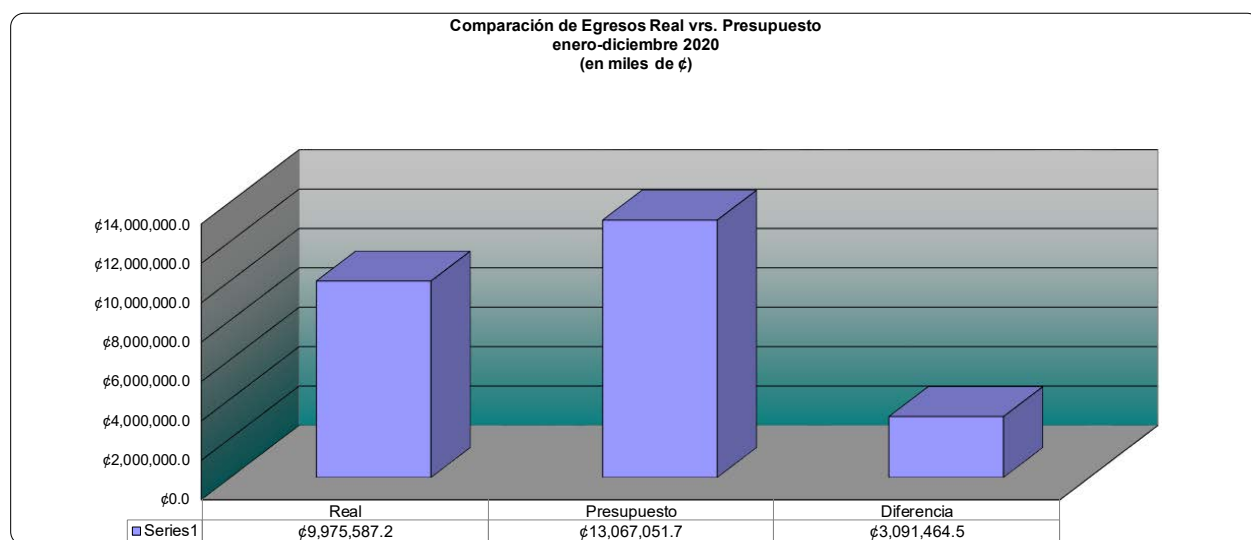
- El total de ingreso real recibido para el período enero a diciembre fue de ¢14.360.767,1 miles, los cuales estuvieron conformados por: Ingresos Corrientes por la suma de ¢9.695.944,4 miles, que representan el 67.52%, Ingresos de Capital fueron ¢1.336.607,1 miles, representado por un 9.31% y los Ingresos por Financiamiento por la suma de ¢3.328.215,6 miles, representado por un 23.18%.
- Los Ingresos Corrientes cuya suma asciende a ¢9.695.944,4 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 90.13% (¢8.869.937,2 miles) y en la línea “Ingresos de la Propiedad” representados por un 8.52% (¢826.007,1 miles).



- Los ingresos por concepto de “Financiamiento” recibidos durante el primer trimestre del período 2020 por la suma de ₡3.328.215,6 miles, fueron obtenidos en un 100% de los “Recursos de Vigencias Anteriores” (Superávit Libre) del período 2019, reflejados en el Informe de Ejecución, Evaluación y Liquidación Presupuestaria del 2019, según oficio BNVital-GG-029-2020 Informe Ejecución y Liquidación período 2019.
- Para el período de enero a diciembre del 2020 se proyectaron ingresos por “Venta de Bienes y Servicios” por la suma de ₡7.888.070,5 miles, y se obtuvo una recaudación de ₡8.869.937,2 miles, lo que arrojó una diferencia positiva en la ejecución de ₡981.866,8 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 2020, que es ₡13.067.051,7 miles, lográndose una ejecución del 76.34%, lo que refleja un ahorro de ₡3.091.464,5 miles.



Cabe mencionar que, durante el período de enero a diciembre del 2020, 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 2020 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 2020 el presupuesto de gastos se vio afectado mediante cinco modificaciones 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 de BN Vital OPC. De igual manera se llevó a cabo un presupuesto extraordinario en el 2020.

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 el cambio en la comisión del Régimen Obligatorio de Pensiones, que pasó de 0.50% a 0.35% sobre saldos administrados, así 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 \$9.695.944,4 miles, permitió hacerle frente a la totalidad de los gastos corrientes por un monto de \$8.112.659,6 miles, es decir, sin tomar en cuenta el pago de \$1.655.127,6 miles por el cumplimiento del artículo 49 de la Ley N° 7983, Ley de Protección al Trabajador, \$63.490,6 miles por el pago de Bienes duraderos, y \$144.309,5 por concepto de la Comisión Nacional de Emergencia. El presupuesto de recursos corrientes mostró un superávit por \$1.862.927,6 miles.

Es substancial acotar, que esta Administración es 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 2020.

INFORME DE SEGUIMIENTO EVALUACIÓN DEL PLAN ANUAL OPERATIVO PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE 2020

Se presenta el detalle del Informe de seguimiento del Plan Anual Operativo correspondiente al período 2020.

Detalle de cumplimiento	Cantidad metas	%
Metas al 100%	22	66.67%
Metas del 99% al 80%	7	21.21%
Metas menos del 79% al 60%	3	9.09%
Metas del 59% o menos	1	3.03%
Total Metas 2020	33	100.00%