INFORME FINAL DE EVALUACIÓN FÍSICA Y FINANCIERA DE LA EJECUCIÓN DEL
PRESUPUESTO 2020

Ministerio de Economía, Industria y Comercio

DICIEMBRE 2020

II. Apartado financiero por programa y/o subprograma

Programa 208-215 “Actividades Centrales”

1.1. Ejecución del Presupuesto 2020 asociado a recursos internos

Cuadro 1
Programa 215 “Actividades Centrales”
Ejecución financiera del presupuesto por clasificación objeto del gasto
Al 31 de diciembre 2020
(en millones de colones)

Partida	Presupuesto inicial ^{1/} 2020	Presupuesto actual ^{2/} 2020	Presupuesto ejecutado ^{3/} 2020	Nivel de ejecución
TOTAL	17.734,37	14.262,65	13.599,73	93,35%
Recurso externo	-	-	-	-
SUBTOTAL	17.734,37	14.262,65	13.599,73	93,35%
Remuneraciones	2.198,23	2.088,90	1.980,88	94,83%
Servicios	1.266,49	1.238,94	1.229,63	99,25%
Materiales	28,14	21,07	17,27	81,99%
Intereses	-	-	-	-
Activos financieros	-	-	-	-
Bienes duraderos	38,14	38,14	29,42	77,14%
Transferencias corrientes	1.180,37	1.145,33	1.012,25	88,38%
Transferencias de capital	13.023	9.730,28	9.330,28	95,89%
Amortización	-	-	-	-
Cuentas especiales	-	-	-	-

Fuente: Sistema Integrado de Gestión de la Administración Financiera

1/ Corresponde al presupuesto aprobado por la Asamblea Legislativa para el ejercicio presupuestario 2020

2/ Corresponde al presupuesto inicial incluyendo las modificaciones presupuestarias realizadas durante el 2020

3/ Se refiere al devengado, que es el reconocimiento del gasto por la recepción de bienes y servicios independientemente de cuando se efectúe el pago de la obligación.

Análisis:

- Remuneraciones

La ejecución de esta partida es bastante positiva, considerando que el congelamiento de plazas vacantes pudo haber causado afectación en la ejecución de la misma.

- Servicios

Pese a las medidas tomadas por el Gobierno, para enfrentar la pandemia causada por el Covid-19, la ejecución de esta partida, fue bastante positiva. Las afectaciones principales de la ejecución, fueron a causa la suspensión de actividades presenciales, afectándose presupuesto de viáticos, transporte, entre otros.

- Materiales

La sub ejecución que se presentó en esta partida, tiene mucho peso en la solicitud de rebajo de un 10% al presupuesto, que solicitó el Ministerio de Hacienda (montos que se encuentran aún bloqueados y que se autorizaron rebajar mediante oficios DM-OF-684-20 Y DM-OF-567-20).

Se afectó el consumo de combustibles, al suspenderse giras, consumo de alimentos y bebidas, al no realizarse reuniones ni capacitaciones presenciales. El consumo de papel higiénico disminuyó al encontrarse el 80% del personal en teletrabajo y de no tener atención al público presencial, el consumo de papel para impresión, también, se vio afectado, no solo por el teletrabajo, si no también, por el Plan de Gestión Ambiental, con el que cuenta el Ministerio, que establece la utilización de los medios electrónicos para el traslado de los documentos procurando una política de cero papeles.

Lo correspondiente a útiles y materiales de limpieza, se ejecutó en un 99% por la implementación de las medidas sanitarias del covid-19 para la adquisición de alcohol en gel, alcohol líquido, desinfectantes, cloro y otros materiales de limpieza para la desinfección de las diferentes áreas de las oficinas del MEIC.

- Bienes duraderos

Esta partida muestra una sub ejecución pese a la adquisición de 7 licencias diferentes, de vital importancia para la labor ministerial y la plataforma tecnológica que dispone el Ministerio. Esta afectación tuvo lugar por el ingreso del impuesto al valor agregado que se debía agregar en la facturación y que en su momento se tuvo el temor de que no alcanzaría para financiar la adquisición de más licencias u otro tipo de bienes, sin embargo, no fue así. Para este 2021, se realizará una programación más efectiva, para el aprovechamiento de los recursos de esta partida.

- Transferencias corrientes

La ejecución de partida fue bastante positiva pese al rebajo y congelamiento de plazas vacantes, al afectarse los recursos destinados para pago de cuotas obrero patronales de la CCSS. También, el gasto por incapacidades fue bajo.

- Transferencias de capital

En esta partida se incluyen los recursos para el pago de transferencia de FONADE, este aporte es para financiar e impulsar proyectos productivos, viables y factibles técnica y económicamente acordes al modelo de desarrollo del país según la ley N°8634, debemos aclarar que los recursos asignados a FONADE, son los recaudados producto del impuesto de renta según la ley 7092.

La ejecución de esta partida se proyecta en doceavos pero su ejecución realmente depende de la recaudación del impuesto de renta sobre remesas al exterior por Tesorería Nacional, en el caso de esta transferencia según el histórico los recursos se transfieren en su totalidad, a FONADE, por tanto, la ejecución de esta fue muy positiva.

1.2. Factores y acciones correctivas de la ejecución financiera

Cuadro 2
Programa Presupuestario 215 “Actividades Centrales”
Factores y acciones correctivas para resultados inferiores a 90,0% de ejecución
Al 31 de diciembre 2020

Nombre de la Partida	Nivel de ejecución al 30/06//2020 ¹	Nivel de ejecución al 31/12/2020 ²	Factores al 31/12/2020	Acciones correctivas para mejorar el resultado de ejecución al 31/12/2020	Plazo de implementación ³	Responsable ⁴
Materiales y Suministros	27,00%	81,99%	1,10,12 (Bloqueo por rebaja del 10%, r oficios dirigidos a Hacienda DM-OF-684-20 Y DM-OF-567-20)	Priorizar los procesos de contratación, dar seguimiento a las compras, de manera que la ejecución de estas partidas mejore con respecto al 2020.	31-03-2021	Marta Fernández Ortiz mfernandez@meic.go.cr Proveeduría Institucional
Bienes duraderos	8,00%	77,14%	7,10	Realizar programación efectiva de adquisición de bienes duraderos, contemplando las variables como IVA y asegurándose de realizar	31-03-2021	Luis Guillermo Solano Rojas, lrojas@meic.go.cr Departamento de Tecnología de Información y Comunicación (DTIC)

Nombre de la Partida	Nivel de ejecución al 30/06//2020 ¹	Nivel de ejecución al 31/12/2020 ²	Factores al 31/12/2020	Acciones correctivas para mejorar el resultado de ejecución al 31/12/2020	Plazo de implementación ³	Responsable ⁴
				carteles de contratación sin errores.		
Transferencias corrientes	42,00%	88,38%	1,4	Realizar proyecciones de gasto efectivas que permitan aprovechar mejor los recursos por transferir.	31-12-2020	José Rafael Gómez Bonilla, jgomez@meic.go.cr Depto. Financiero Contable

Fuente: Elaboración propia con datos del informe presupuestario emitido por SIGAF al 31 de diciembre, 2020.

1/ Esta información se obtiene del informe semestral

2/ Esta información se obtiene del archivo Excel remitido por la DGPN, de la hoja "Liquidación"

3/ Indicar la fecha del 2020 en que iniciará la implementación de la acción correctiva, ejemplo: dd/mm/aaaa.

4/ Se refiere a la persona responsable directa de ejecutar la acción, no necesariamente debe ser el (la) director (a) del programa o subprograma.

- Materiales y suministros: se había indicado que se velaría porque se aplicaran los rebajos presupuestarios por parte de los entes rectores, sin embargo, al 31 de diciembre, parte de los recursos rebajados siguen bloqueados afectando la ejecución.
- Bienes duraderos: faltó seguimiento en la ejecución que permitiera el aprovechamiento de los recursos y por ende una mejor ejecución.
- Transferencias Corrientes: faltó seguimiento en la ejecución que permitiera el aprovechamiento de los recursos y por ende una mejor ejecución.

III. Apartado Programático

1.3. Análisis de los logros obtenidos

- a. Comentar ¿cómo la gestión desarrollada contribuyó con la misión institucional?

El Programa 215 Actividades Centrales, aportó a la misión institucional, brindando el apoyo para el desarrollo de actividades del Despacho de la Ministra y Viceministros, Dirección de Estudios Económicos, Dirección de Defensa Comercial, en acciones relacionadas a giras, viáticos, publicaciones en La Gaceta, adquisición de servicios, suministros, materiales, contratación de personal necesario para el desarrollo de las funciones.

- b. En caso que corresponda, refiérase a la vinculación de los logros del programa y/o subprograma con lo establecido en el PNDIP 2019-2022

El programa 215 no tiene vinculación directa con el PNDIP 2019-2022, sin embargo, desde la parte administrativa, se apoya el cumplimiento de metas de las Direcciones sustantivas.

Datos del (la) Director (a) del Programa o Subprograma	
Nombre	Giovanni Barroso Freer
Correo electrónico	gbarroso@meic.go.cr
Teléfono	8390-3930
Firma digital	