

ACTA SESION EXTRAORDINARIA 4831

Acta de la Sesión Extraordinaria número cuatro mil ochocientos treinta y uno, celebrada por la Junta Directiva del Instituto Nacional de Aprendizaje, en el Edificio de Comercio y Servicios, a las trece horas del veinticinco de enero del dos mil dieciocho, con la asistencia de los siguientes Directores: Sr. Minor Rodríguez Rodríguez, Presidente Ejecutivo; Sr. Carlos Humberto Montero Jiménez, Vicepresidente; Sr. Sra. Vanessa Gibson Forbes (presencia virtual); Tyronne Esna Montero; Pbro. Claudio María Solano Cerdas (presencia virtual); Sr. Luis Fernando Monge Rojas; Sr. Walter Ruiz Valverde y Sr. Juan Alfaro López, Viceministro de Trabajo y Seguridad Social. Ausente: Sra. Alicia Vargas Porras, Viceministra de Educación, por motivos laborales. Por la Administración: Sr. Durman Esquivel Esquivel, Gerente General y Subgerente Administrativo. Por la Asesoría Legal: Sr. Ricardo Arroyo Yannarella, Asesor Legal. Por la Secretaría Técnica: Sr. Bernardo Benavides Benavides, Secretario Técnico.

La presencia de los señores Directores, Vanessa Gibson Forbes y Pbro. Claudio Solano Cerdas, es acreditada virtualmente, en aplicación del pronunciamiento número C-298-2007, de la Procuraduría General de la República, y normativa relacionada, concurriendo los requisitos señalados en dicho documento para garantizar la validez de la participación en la sesión, así como en la votación y firmeza de los acuerdos correspondientes, respetándose los principios de colegialidad, simultaneidad, deliberación, deber de asistencia, no superposición horaria. De igual manera se hace constar el carácter excepcional y especial de esa participación virtual, realizada mediante video conferencia, como consta en la grabación del acta.

ARTÍCULO PRIMERO:

Presentación del Orden del Día

El señor Presidente, somete a consideración de la Junta Directiva el Orden del Día y se aprueba de la siguiente manera:

1. Presentación del Orden del Día.
2. Reflexión.
3. Oficio URF-45-2018. Informe de Ejecución Presupuestaria correspondiente al IV trimestre de 2017.
4. Presidencia Ejecutiva. Solicitud para ampliación del Plan Estratégico Institucional del INA (PEI).

ARTÍCULO SEGUNDO

Reflexión

El señor Presidente, procede con la Reflexión.

ARTÍCULO TERCERO:

Oficio URF-45-2018. Informe de Ejecución Presupuestaria correspondiente al IV trimestre de 2017.

El señor Presidente, somete a consideración de la Junta Directiva, el tema que será presentado por el señor Erick Calderón, Jefe de la Unidad de Recursos Financieros.

El señor Calderón, procede con la presentación:



Informe de Ingresos Corrientes IV Trimestre 2017

CUENTA	PRESUPUESTO Y MODIFICACIÓN	INGRESOS ACUMULADOS	RECAUDACIÓN %
CONTRIBUCIONES SOCIALES	106,015,480,000.00	104,220,773,224.77	98%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,158,289,819.00	2,171,871,086.05	101%
TOTAL DE INGRESOS	108,173,769,819.00	106,392,644,310.82	98%

Detalle de Ingresos Contribuciones Sociales IV Trimestre 2017

CUENTA	PRESUPUESTO Y MODIFICACIÓN	INGRESOS ACUMULADOS	RECAUDACIÓN %
CONTRIBUCIÓN PATRONAL S/NÓMINA INST. DESC. NO EMP.	16,392,140,000.00	15,917,961,007.29	73%
CONTRIBUCIÓN PATRONAL S/NÓMINA INST. DESC. NO FINANCIERAS	7,184,660,000.00	6,205,068,824.05	66%
CONTRIBUCIÓN PATRONAL S/NÓMINA EMP. PUBL. FINANCIERAS	5,782,400,000.00	4,839,538,538.22	65%
CONTRIBUCIÓN PATRONAL S/NÓMINA DEL SECTOR PRIVADO	74,911,470,000.00	75,509,878,675.53	75%
CONTRIBUCIÓN PATRONAL S/NÓMINA DEL SECTOR PRIVADO AGROPECUARIO	1,744,810,000.00	1,748,326,179.68	76%
TOTAL DE INGRESOS	106,015,480,000.00	104,220,773,224.77	74%

El señor Director Esna Montero, consulta sobre la nómina de empleados públicos financieros y no financieros, que está en un 83 y un 86%, a qué se debe que no alcanzó ni el 90%, si será porque hay algún cobro judicial.

El señor Calderón, responde que en esa lo que afecta un poco, es la proyección que se hizo en su momento, porque el presupuesto se formuló en el 2016 para 2017 y se hizo con datos de ingresos del 2015, entonces, como se vio en alguna oportunidad, los incentivos que recibían los empleados del Banco de Costa Rica y algunas otras empresas públicas, se vinieron para abajo, por el tema de las convenciones colectivas, lo cual afectó mucho las dos partidas de ingresos y aparte de eso, no se han dado aumentos y el comportamiento del rendimiento de los ingresos, va muy relacionado con el aumento en las planillas.


Continúa la presentación:

Resumen de Ejecución Presupuestaria IV Trimestre 2017

DETALLE	PRESUPUESTO TOTAL	EGRESOS ACUMULADOS TOTAL	DISPONIBLE POR EJECUTAR	EJECUCIÓN %
10 REMUNERACIONES	59,515,998,480.00	52,950,149,801.65	6,565,848,678.35	89%
11 SERVICIOS	31,833,350,825.00	20,350,485,782.89	11,482,865,042.11	64%
12 MATERIALES Y SUMINISTROS	6,171,657,031.00	4,590,212,529.79	1,581,444,501.21	74%
15 BIENES DURADEROS	24,352,768,339.00	9,591,955,442.78	14,760,812,896.22	39%
16 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14,579,634,206.00	13,132,883,973.66	1,446,750,232.34	90%
TOTAL	136,453,408,881.00	100,615,687,530.77	35,837,721,350.23	74%

Comparativo Ingresos Corrientes acumulado a Diciembre 2015, 2016 y 2017

Total	2015	%	2016	%	2017	%
Presupuesto Ingresos	98.771.938.514,00		102.382.581.968,00		106.015.480.000,00	
Ingreso Acumulado	94.731.539.432,58	96%	101.249.877.033,18	99%	104.220.773.224,77	98%



Comparativo Gasto acumulado a Diciembre 2015, 2016 y 2017

General	2015	%	2016	%	2017	%
Presupuesto Total	112.353.310.414,00		124.410.628.155,00		136.453.408.881,00	
Gasto acumulado	88.803.911.851,62	79%	96.051.578.680,38	77%	100.615.687.530,77	74%

El señor Director Esna Montero, comenta que observan que en el 2015 viene en disminución.

El señor Calderón, menciona que sí, pero que también el presupuesto viene aumentando.

El señor Director Esna Montero, acota que en su caso lo saca porcentualmente, y así se ve que viene en disminución, por lo que desea saber los motivos de esa disminución.


El señor Calderón, responde que el año pasado y el antepasado, todavía tenía recursos incluidos en Banca de Desarrollo, en cuentas 1, 2 y 5, de las Regionales,

es decir, en Servicios, Materiales y Bienes Duraderos, sin embargo, en el 2017 ya no los tienen, entonces se va quedando un poco de recursos de esos rubros y eso sumado a los proyectos de inversión que se van quedando, porque si se programan proyectos de inversión por 12 o 15 mil millones, y se ejecutan solo 4 o 5 mil millones, y este año lo que se ejecutó en grande, fue Cartago, por lo que los recursos van quedando en partidas importantes y causan algún tipo a la hora de presentar cifras.

El señor Gerente General, menciona para ampliar lo referido por el señor Calderón, que en años anteriores han tenido la afectación en bienes duraderos, por algunos proyectos de inversión que no se han realizado, y tal vez no podrían justificar eso como ese fenómeno del rebajo de tres puntos porcentuales.

Considera que ese tema que plantea el señor Calderón, donde la Contraloría General les dijo que el INA no puede programar recursos en bienes duraderos, tampoco en materiales, o en costos operativos en general, por lo que la Administración toma la decisión de asignar esos recursos en cuenta cero, es decir, pago de remuneración y cuentas uno de servicios en la que prácticamente todo se va a la Unidad PYMES, y eso es cerca de ocho mil millones, que recaen en esa Unidad y por los mecanismos y el panorama actual, básicamente fue no ejecutado ese presupuesto, por lo que se refleja en tres puntos porcentuales, lo cual es bastante en números absolutos.

Continúa la presentación:



Estado del Superávit Libre Al 31 de Diciembre 2017

Instituto Nacional de Aprendizaje Estado de Superávit Libre Del 01 al 31 de Diciembre 2017	
Superávit acumulado al 31 de Diciembre del 2016	49,732,233,016.89
Superávit Aplicado en Presupuesto Ordinario 2017	18,143,968,271.00
Aplicación de Presupuesto Extraordinario 01-2017	4,726,982,300.00
Aplicación de Presupuesto Extraordinario 02-2017	5,408,688,491.00
Superávit Libre Acumulado al 31 de Diciembre 2017	21,452,593,954.89



Informe de Ejecución Presupuestaria

IV Trimestre 2017

El señor Presidente, consulta si este es el cuarto trimestre y si se tiene que enviar a la Contraloría General, pero entiende que también se tiene que enviar el consolidado del año completo.

El señor Calderón, responde que sí y que de hecho la normativa, a partir de la emisión de las Normas Técnicas, que fue en el 2012, la Contraloría General ha venido aplicando paulatinamente las normas y en un momento no se tenía vinculación, no se presentaba información de adjuntos, tampoco se presentaba informe trimestral, solo liquidación y para esta sí hay bastante tiempo, porque siempre se ha presentado en febrero, junto con los informes de evaluación de las metas físicas.

Sin embargo, este año la Contraloría General también pidió informe de cuarto trimestre y también internamente a lo interno se saca informe mensual y aparte de eso también información para el Sistema de Consolidación de Cifras del Banco Central, información para la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria y toda esta información tiene sus fechas.

Añade que la normativa exige que esta información del cuarto trimestre, sea visto por la Junta Directiva.

El señor Presidente, indica que su consulta es si en el acuerdo de la Junta Directiva, debe reflejarse también el consolidado del anual.

El señor Calderón, responde que no, que eso lo vienen a presentar el 5 de febrero o antes, y ya está listo, solo le hace falta la conciliación de cuentas contables y presupuestarias.

El señor Presidente, agradece al señor Calderón por la presentación. Se retira del Salón de Sesiones.

Somete a votación la aprobación de Informe de Ejecución Presupuestaria correspondiente al IV trimestre de 2017, según Oficio URF-45-2018.

COMUNICACIÓN DE ACUERDO NO. 015-2018-JD

CONSIDERANDO:

1. Que mediante oficio URF-45-2018, la Unidad de Recursos Financieros remite para conocimiento y eventual aprobación de la Junta Directiva, la **EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL IV TRIMESTRE DEL PERIODO 2017,** expuesta por el señor Erick Calderón Rojas, Jefe de la Unidad de Recursos Financieros, con la finalidad de cumplir con la normativa emitida por los entes contralores según las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (NTPP), emitidas mediante resolución R-DC-24-2012 y publicadas en el Alcance Digital No. 39 a la Gaceta No. 64 del 29 de marzo de 2012.

2. Que en dicho informe se indica lo siguiente:

***INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE******INFORME DE INGRESOS Y EGRESOS******IV TRIMESTRE******EJERCICIO 2017***

Instituto Nacional de Aprendizaje Estado de Superávit Libre Del 01 al 31 de Diciembre 2017	
Superávit acumulado al 31 de Diciembre del 2016	49,732,233,016.89
Superávit Aplicado en Presupuesto Ordinario 2017	18,143,968,271.00
Aplicación de Presupuesto Extraordinario 01-2017	4,726,982,300.00
Aplicación de Presupuesto Extraordinario 02-2017	5,408,688,491.00
Superávit Libre Acumulado al 31 de Diciembre 2017	21,452,593,954.89

INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE

INFORME GENERAL DE PRESUPUESTO DE INGRESOS

PERIODO : DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(*)

No.	CUENTA	PRESUPUESTO Y MODIFICAC	IV TRIMESTRE OCTUBRE- DICIEMBRE		% recaud t/cronog	ACUMULADO		% recaud t/cronog	A RECAUDAR	% RECAUD TOTAL
			INGRESOS	CRONOGRAMA		INGRESOS	CRONOGRAMA			
1.3.2.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	1,510,738,082.00	82,960,600.71	377,684,882.00	22	1,584,350,620.78	1,510,738,082.00	105	-73,612,538.78	105
1.3.2.0.00.00.0.0.000	RENTA DE LA PROPIEDAD	5,098,118.00	0.00	1,274,918.00	0	0.00	5,098,118.00	0	5,098,118.00	0
1.3.2.02.00.00.0.0.000	Alquiler de terrenos	5,098,118.00	0.00	1,274,918.00	0	0.00	5,098,118.00	0	5,098,118.00	0
1.3.2.3.00.00.0.0.000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	1,505,639,964.00	82,960,600.71	376,409,964.00	22	1,584,350,620.78	1,505,639,964.00	105	-78,710,656.78	105
1.3.2.3.01.00.0.0.000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	1,260,000,000.00	0.00	315,000,000.00	0	1,324,769,967.31	1,260,000,000.00	105	-64,769,967.31	0
1.3.2.3.01.01.0.0.000	Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	1,260,000,000.00	0.00	315,000,000.00	0	1,324,769,967.31	1,260,000,000.00	105	-64,769,967.31	0
1.3.2.3.03.00.0.0.000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	245,639,964.00	82,960,600.71	61,409,964.00	135	259,580,653.47	245,639,964.00	106	-13,940,689.47	106
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses a/ cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Costales	240,000,000.00	82,677,750.04	60,000,000.00	138	254,345,480.80	240,000,000.00	106	-14,345,480.80	106
1.3.2.3.03.04.0.0.000	Diferencias por tipo de cambio	5,639,964.00	282,850.67	1,409,964.00	20	5,235,172.67	5,639,964.00	93	404,791.33	93
1.3.3.0.00.00.0.0.000	MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES	514,034,101.00	104,855,090.90	128,519,101.00	82	484,160,866.63	514,034,101.00	94	29,873,234.37	94
1.3.3.1.00.00.0.0.000	MULTAS Y SANCIONES	514,034,101.00	104,855,090.90	128,519,101.00	82	484,160,866.63	514,034,101.00	94	29,873,234.37	94
1.3.3.1.04.00.0.0.000	Sanciones administrativas	91,760,499.00	6,703,025.45	22,946,499.00	29	49,090,578.21	91,760,499.00	53	42,669,920.79	53
1.3.3.1.09.00.0.0.000	Otras Multas	422,273,602.00	98,152,065.45	105,572,602.00	93	435,070,288.42	422,273,602.00	103	-12,796,686.42	103
1.3.9.0.00.00.0.0.000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	88,420,459.00	30,351,023.55	22,108,459.00	137	45,268,712.90	88,420,459.00	51	43,151,746.10	51
1.3.9.0.00.00.0.0.000	Ingresos varios no especificados	88,420,459.00	30,351,023.55	22,108,459.00	137	45,268,712.90	88,420,459.00	51	43,151,746.10	51
3.0.0.0.00.00.0.0.000	FINANCIAMIENTO	28,279,639,062.00	10,365,103,002.50	10,365,103,002.50	100	49,732,233,016.89	49,732,233,016.89	100	-21,452,593,954.89	176
3.0.0.0.00.00.0.0.000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	28,279,639,062.00	10,365,103,002.50	10,365,103,002.50	100	49,732,233,016.89	49,732,233,016.89	100	-21,452,593,954.89	176
3.3.1.0.00.00.0.0.000	SUPERAVIT LIBRE	28,279,639,062.00	10,365,103,002.50	10,365,103,002.50	100	49,732,233,016.89	49,732,233,016.89	100	-21,452,593,954.89	176
TOTAL INGRESOS		136,453,408,881.00	36,582,032,005.04	37,632,744,121.50	97	156,124,877,327.71	157,906,002,835.89	99	-19,671,468,446.71	114



Instituto Nacional de Aprendizaje

INFORME DE EGRESOS



Instituto Nacional de Aprendizaje

RESUMEN GENERAL

POR PARTIDAS

RESUMEN GENERAL DE PRESUPUESTO DE EGRESOS
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
EGRESOS

PARTIDAS					GASTO			
	1 PRESUPUESTO ORDINARIO	2 PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO	3 MODIFICACIONES INTERNAS	4 TOTAL 1+2+3	5 GASTO REAL ACUMULADO	6 COMPROMISOS	7 GASTO TOTAL 5+6	8 DIFERENCIA 4-7
TOTAL	126,317,738,090.00	10,135,670,791.00	-	136,453,408,881.00	100,615,687,530.77	-	100,615,687,530.77	35,837,721,350.23
10 REMUNERACIONES	59,515,998,480.00	-	-	59,515,998,480.00	52,950,149,801.65	-	52,950,149,801.65	6,565,848,678.35
11 SERVICIOS	32,485,305,225.00	67,789,430.00	- 719,743,830.00	31,833,350,825.00	20,350,485,782.89	-	20,350,485,782.89	11,482,865,042.11
12 MATERIALES Y SUMINISTROS	5,876,574,645.00	-	295,082,386.00	6,171,657,031.00	4,590,212,529.79	-	4,590,212,529.79	1,581,444,501.21
15 BIENES DURADEROS	19,856,403,139.00	4,187,192,870.00	309,172,330.00	24,352,768,339.00	9,591,955,442.78	-	9,591,955,442.78	14,760,812,896.22
16 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,583,456,601.00	5,880,680,491.00	115,489,114.00	14,579,634,206.00	13,132,883,973.66	-	13,132,883,973.66	1,446,750,232.34



Instituto Nacional de Aprendizaje

INFORME GENERAL

DEL PRESUPUESTO POR PROGRAMAS



Instituto Nacional de Aprendizaje

PROGRAMA N° 1

SERVICIOS CAPACITACION Y FORMACIÓN

PROFESIONAL

RESUMEN GENERAL DE PRESUPUESTO DE EGRESOS
 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
 POR PROGRAMA

Programa 1: Servicios de Capacitación y Formación Profesional

PARTIDAS					GASTO			
	1 PRESUPUESTO ORDINARIO	2 PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO	3 MODIFICACIONES INTERNAS	4 TOTAL 1+2+3	5 GASTO REAL ACUMULADO	6 COMPROMISOS	7 GASTO TOTAL 5+6	8 DIFERENCIA 4-7
TOTAL	98,169,073,962.00	3,834,133,710.00	- 670,140,423.00	101,333,067,249.00	73,320,202,762.43	-	73,320,202,762.43	28,012,864,486.57
10 REMUNERACIONES	47,415,622,392.00	-	- 114,886,323.00	47,300,736,069.00	42,406,598,945.35	-	42,406,598,945.35	4,894,137,123.65
11 SERVICIOS	22,571,171,410.00	34,500,000.00	- 888,739,487.00	21,716,931,923.00	12,877,361,356.91	-	12,877,361,356.91	8,839,570,566.09
12 MATERIALES Y SUMINISTROS	5,143,800,474.00	-	374,936,335.00	5,518,736,809.00	4,208,471,980.56	-	4,208,471,980.56	1,310,264,828.44
15 BIENES DURADEROS	16,575,312,835.00	3,799,633,710.00	206,742,140.00	20,581,688,685.00	7,896,703,781.57	-	7,896,703,781.57	12,684,984,903.43
16 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,463,166,851.00	-	- 248,193,088.00	6,214,973,763.00	5,931,066,698.04	-	5,931,066,698.04	283,907,064.96



Instituto Nacional de Aprendizaje

PROGRAMA N° 2

APOYO ADMINISTRATIVO

RESUMEN GENERAL DE PRESUPUESTO DE EGRESOS
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
POR PROGRAMA

Programa 2: Apoyo Administrativo

PARTIDAS					GASTO			
	1 PRESUPUESTO ORDINARIO	2 PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO	3 MODIFICACIONES INTERNAS	4 TOTAL 1+2+3	5 GASTO REAL ACUMULADO	6 COMPROMISOS	7 GASTO TOTAL 5+6	8 DIFERENCIA 4-7
TOTAL	28,148,664,128.00	6,301,537,081.00	670,140,423.00	35,120,341,632.00	27,295,484,768.34	-	27,295,484,768.34	7,824,856,863.66
10 REMUNERACIONES	12,100,376,088.00	-	114,886,323.00	12,215,262,411.00	10,543,550,856.30	-	10,543,550,856.30	1,671,711,554.70
11 SERVICIOS	9,914,133,815.00	33,289,430.00	168,995,657.00	10,116,418,902.00	7,473,124,425.98	-	7,473,124,425.98	2,643,294,476.02
12 MATERIALES Y SUMINISTROS	732,774,171.00	-	79,853,949.00	652,920,222.00	381,740,549.23	-	381,740,549.23	271,179,672.77
15 BIENES DURADEROS	3,281,090,304.00	387,559,160.00	102,430,190.00	3,771,079,654.00	1,695,251,661.21	-	1,695,251,661.21	2,075,827,992.79
16 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,120,289,750.00	5,880,688,491.00	363,682,202.00	8,364,660,443.00	7,201,817,275.62	-	7,201,817,275.62	1,162,843,167.38
TOTAL DE LOS PROGRAMAS	126,317,738,090.00	10,135,670,791.00	-	136,453,408,881.00	100,615,687,530.77	-	100,615,687,530.77	35,837,721,350.23



Instituto Nacional de Aprendizaje

INFORME

MODIFICACIONES INTERNAS

INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE
MODIFICACIONES INTERNAS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

EGRESOS

PARTIDAS	MODIF. INT N°1	MODIF. INT N°2	MODIF. INT N°3	MODIF. INT N°4	MODIF. INT N°5	MODIF. INT N°6	MODIF. INT N°7	MODIF. INT N°8	MODIF. INT N°9	MODIF. INT N°10	MODIF. INT N°11	MODIF. INT N°12	MODIF. INT N°13	MODIF. INT N°14	MODIF. INT N°15	MODIF. INT N°16	TOTAL
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10 REMUNERACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11 SERVICIOS	-239,522,303.00	-59,720,086.00	39,000,000.00	-16,099,950.00	-91,358,510.00	19,000,000.00	-	-186,267,770.00	-75,199,449.00	124,402,356.00	-100,783,395.00	-137,728,481.00	-14,050,000.00	1,536,362.00	7,046,254.00	-	-719,743,830.00
12 MATERIALES Y SUMINISTROS	169,622,303.00	74,594,996.00	-	-417,466.00	33,794,911.00	-	-	110,472,054.00	34,479,449.00	-5,138,313.00	-12,007,966.00	-70,456,569.00	-10,550,000.00	-20,264,539.00	-7,046,254.00	-	295,882,306.00
15 BIENES DURADEROS	69,900,000.00	15,125,190.00	32,000,000.00	16,516,424.00	35,350,000.00	-	-	72,795,716.00	-	-	-	64,185,000.00	700,000.00	2,600,000.00	-	-	309,172,330.00
16 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	-30,000,000.00	-71,000,000.00	-	6,213,599.00	-19,000,000.00	-	3,000,000.00	49,720,000.00	-139,264,043.00	112,791,361.00	144,000,000.00	23,300,000.00	24,128,157.00	-	-	115,489,114.00



Instituto Nacional de Aprendizaje
INFORME EJECUCION PRESUPUESTARIA
IV TRIMESTRE 2017



Instituto Nacional de Aprendizaje
RESUMEN GENERAL
POR PARTIDAS
IV TRIMESTRE 2017

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA IV TRIMESTRE
GENERAL
PERIODO : DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

COD.	PRESUPUESTO TOTAL A	EGRESOS REALES DEL IV TRIMESTRE B	EGRESOS ACUMULADOS			DISPONIBLE DE EFECTIVO F=A-C	DISPONIBLE G=A-E	% EJEC H=E/A
			EGRESOS REALES C	COMPROMISOS D	TOTAL E=C+D			
TOTAL	136,453,408,881.00	28,095,923,995.65	100,615,687,530.77	0.00	100,615,687,530.77	35,837,721,350.23	35,837,721,350.23	74%
10 REMUNERACIONES	59,515,998,480.00	15,208,936,862.09	52,950,149,801.65	0.00	52,950,149,801.65	6,565,848,678.35	6,565,848,678.35	89%
11 SERVICIOS	31,833,350,825.00	6,233,400,664.47	20,350,485,782.89	0.00	20,350,485,782.89	11,482,865,042.11	11,482,865,042.11	64%
12 MATERIALES Y SUMINISTROS	6,171,657,031.00	1,277,809,926.88	4,590,212,529.79	0.00	4,590,212,529.79	1,581,444,501.21	1,581,444,501.21	74%
15 BIENES DURADEROS	24,352,768,339.00	3,158,581,515.24	9,591,955,442.78	0.00	9,591,955,442.78	14,760,812,896.22	14,760,812,896.22	39%
16 TRANSF CORRIENTES	14,579,634,206.00	2,217,195,026.97	13,132,883,973.66	0.00	13,132,883,973.66	1,446,750,232.34	1,446,750,232.34	90%



Instituto Nacional de Aprendizaje
INFORME TRIMESTRAL PRESUPUESTO
POR PROGRAMAS



Instituto Nacional de Aprendizaje
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
PROGRAMA 1
SERVICIOS CAPACITACION Y FORMACIÓN
PROFESIONAL
IV TRIMESTRE 2017

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA IV TRIMESTRE
PROGRAMA 1: SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Y FORMACIÓN PROFESIONAL
PERIODO : DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

COD DESCRIPCION	PRESUPUESTO	EGRESOS REALES DEL IV TRIMESTRE	EGRESOS ACUMULADOS			DISPONIBLE DE EFECTIVO	DISPONIBLE	% EJE
	TOTAL		EGRESOS REALES	COMPROMISOS	TOTAL			
	A	B	C	D	E=C+D	F=A-C	G=A-E	H=E/A
TOTAL	101,333,067,249.00	21,063,443,407.57	73,320,202,762.43	0.00	73,320,202,762.43	28,012,064,406.57	28,012,064,406.57	72%
10 REMUNERACIONES	47,300,736,069.00	12,062,517,687.30	42,406,598,945.35	0.00	42,406,598,945.35	4,894,137,123.65	4,894,137,123.65	90%
11 SERVICIOS	21,716,931,923.00	3,918,791,147.13	12,877,361,356.91	0.00	12,877,361,356.91	8,839,570,566.09	8,839,570,566.09	59%
12 MATERIALES Y SUMINISTROS	5,518,736,809.00	1,107,420,296.87	4,208,471,980.56	0.00	4,208,471,980.56	1,310,264,828.44	1,310,264,828.44	76%
15 BIENES DURADEROS	20,501,600,605.00	2,741,081,463.00	7,096,703,781.57	0.00	7,096,703,781.57	12,604,904,903.43	12,604,904,903.43	30%
16 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,214,973,763.00	2,033,632,092.47	5,931,066,690.04	0.00	5,931,066,690.04	203,907,064.96	203,907,064.96	95%



Instituto Nacional de Aprendizaje

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

PROGRAMA N° 2

APOYO ADMINISTRATIVO

IV TRIMESTRE 2017

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA IV TRIMESTRE
PROGRAMA 2: APOYO ADMINISTRATIVO
PERIODO : DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

COD DESCRIPCION	PRESUPUESTO	EGRESOS REALES DEL IV TRIMESTRE	EGRESOS ACUMULADOS			DISPONIBLE DE EFECTIVO	DISPONIBLE	% EJEC
	TOTAL		EGRESOS REALES	COMPROMISOS	TOTAL			
	A	B	C	D	E=C+D	F=A-C	G=A-E	H=E/A
TOTAL	35,120,341,632.00	6,232,480,508.08	27,295,484,768.34	0.00	27,295,484,768.34	7,824,856,863.66	7,824,856,863.66	78%
10 REMUNERACIONES	12,215,262,411.00	3,146,419,174.79	10,543,550,856.30	0.00	10,543,550,856.30	1,671,711,554.70	1,671,711,554.70	86%
11 SERVICIOS	10,116,418,902.00	2,314,609,517.34	7,473,124,425.98	0.00	7,473,124,425.98	2,643,294,476.02	2,643,294,476.02	74%
12 MATERIALES Y SUMINISTROS	652,920,222.00	170,389,630.01	381,740,549.23	0.00	381,740,549.23	271,179,672.77	271,179,672.77	58%
15 BIENES DURADEROS	3,771,079,654.00	417,500,051.44	1,695,251,661.21	0.00	1,695,251,661.21	2,075,827,992.79	2,075,827,992.79	45%
16 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,364,660,443.00	183,562,134.50	7,201,817,275.62	0.00	7,201,817,275.62	1,162,843,167.38	1,162,843,167.38	86%
TOTAL DE PROGRAMAS	136,453,408,881.00	28,095,923,995.65	100,615,687,530.77	0.00	100,615,687,530.77	35,837,721,350.23	35,837,721,350.23	74%



Instituto Nacional de Aprendizaje

INFORME EJECUCIÓN

INFORMACION Y PUBLICIDAD

INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE

INFORME DE EJECUCION

SUBPARTIDA : 110301 Información

110302 Publicidad y Propaganda

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL Y MODIFICACIONES	%	COMPROMISOS	EGRESO REAL ACUMULADO	TOTAL EGRESOS	DIFERENCIA
A) INFORMACION	584,100,000.00	100%	0.00	503,889,840.93	503,889,840.93	80,210,159.07
1. AVISOS, CUÑAS Y OTROS MEDIOS	584,100,000.00	100%	0.00	503,889,840.93	503,889,840.93	80,210,159.07
B) PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	632,274,816.00	100%	0.00	604,585,064.34	604,585,064.34	27,689,751.66
1. AVISOS, CUÑAS Y OTROS MEDIOS	442,592,371.20	70%	0.00	374,609,428.34	374,609,428.34	67,982,942.86
2- PATROCINIO DE PROGRAMAS	189,682,444.80	30%	0.00	229,975,636.00	229,975,636.00	(40,293,191.20)
TOTAL	1,216,374,816.00		-	1,108,474,905.27	1,108,474,905.27	107,899,910.73



Instituto Nacional de Aprendizaje

ASPECTOS RELEVANTES DEL INFORME

ASPECTOS RELEVANTES DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA

IV TRIMESTRE 2017

INGRESOS

La recaudación de ingresos corrientes por contribuciones sociales al 31 de diciembre es de ¢104.220,77 millones, lo que equivale al 98% de la estimación anual.

De acuerdo con lo anterior se dio un ingreso menor a lo estimado por un monto ¢1.794.7 millones.

Lo anterior se debe a que en la partida Contribuciones Sociales que corresponde al tributo señalado en la Ley N° 6868, no se ha recaudado lo estimado por una posible sobreestimación de recaudación para el año 2017 en los rubros de las Instituciones Públicas Financieras y no Financieras.

El superávit acumulado al 31 de diciembre 2016 fue por un monto de ¢49.732.2 millones, al cual se ha aplicado de la siguiente manera:

- ¢18.143.96 millones al presupuesto ordinario, en la partida de Bienes Duraderos.
- ¢4.726.98 millones aplicados en el Presupuesto Extraordinario 01-2017.
- ¢5.408.68 millones aplicados en el Presupuesto Extraordinario 02-2017.

Por lo consiguiente el saldo del superávit al 31 de diciembre del 2017 es por un monto de ¢21.452.59 millones.

A continuación, se muestra montos y porcentajes de recaudación de Ingresos Corrientes al 31 de diciembre de los años 2015, 2016 y 2017.

En millones de colones

Año	Monto recaudación Ingresos corrientes	Porcentajes de recaudación
2015	¢94.731,5	96%
2016	¢101.249,8	99%
2017	¢104.220,7	98%

Es importante indicar que, de acuerdo con el comportamiento de la recaudación de ingresos de años anteriores, aunque varían los porcentajes de recaudación, el ingreso recaudado en dinero efectivo crece año con año.

Se debe indicar que la cuenta de ingresos de mayor recaudación para el INA es la Contribución Patronal del Sector Privado, la cual incluye industria, comercio y servicios y sector agropecuario.

A continuación, se muestra cuadro de recaudación y gastos de efectivo del tercer trimestre del año 2017.

Cuadro Recaudación de Ingresos Corrientes y Gastos en Efectivo Al Mes de Diciembre 2017			
Mes	Monto de Recaudación Ingresos Corrientes Año 2017	Monto Total de Gastos Año 2017	Diferencia Superávit Efectivo Año 2017
Enero	8,486,187,121.40	7,407,718,625.15	1,078,468,496.25
Febrero	8,091,342,391.13	6,956,362,512.88	1,134,979,878.25
Marzo	8,715,650,328.06	7,602,195,404.46	1,113,454,923.60
Abril	10,127,260,537.67	6,644,857,101.32	3,482,403,436.35
Mayo	8,627,375,531.82	7,899,723,694.16	727,651,837.66
Junio	8,702,821,678.70	8,284,448,445.05	418,373,233.65
Julio	9,550,571,447.67	6,176,421,256.68	3,374,150,190.99
Agosto	8,285,643,708.70	8,758,420,698.51	- 472,776,989.81
Setiembre	9,588,862,563.13	12,789,615,796.91	- 3,200,753,233.78
Octubre	7,741,747,460.46	6,852,602,918.98	889,144,541.48
Noviembre	8,207,276,624.33	8,082,281,718.53	124,994,905.80
Diciembre	10,267,904,917.75	13,161,039,358.14	- 2,893,134,440.39
Total	106,392,644,310.82	100,615,687,530.77	5,776,956,780.05

El cuadro anterior muestra que los ingresos corrientes superan los gastos reales, por lo que esto provoca un superávit de efectivo al 31 de diciembre del año 2017 un monto de ¢5.776,9 millones efectivo.

La inversión en títulos de propiedad (cero cupones) al 31 de diciembre 2017 es por un monto de **¢48.948.129.227,05**

EGRESOS

El gasto **acumulado** al mes de diciembre 2017 corresponde a un monto de ¢100,615.6 millones, el cual equivale a un 74% de ejecución.

DETALLE DEL PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DEL GASTO ACUMULADO POR PARTIDAS

La ejecución de la partida de Remuneraciones es de un 89%.

La ejecución de la partida de Servicios alcanza una ejecución de 64%.

La ejecución de la partida de Materiales y Suministros es de un 74%.

La ejecución de la partida de Bienes Duraderos es de 39%.

En la partida de Transferencias Corrientes la ejecución es de 90%.

EJECUCIÓN POR PROGRAMA 2017

DETALLE DE LA EJECUCION POR PROGRAMAS:

PROGRAMA 1-SERVICIOS CAPACITACION Y FORMACIÓN PROFESIONAL.

Los recursos para el período ascienden a la suma de ¢101.333,06 millones, lo que equivale a un 74% del presupuesto total, al 31 de diciembre del año 2017, la ejecución alcanza el monto de ¢73.320,2 millones o sea un 72% de ejecución del presupuesto asignado, dicha cifra incluye gasto real y compromisos.

Dicho programa es el responsable de la labor sustantiva del Instituto Nacional de Aprendizaje.

PROGRAMA 2- APOYO ADMINISTRATIVO

El Programa 2-Apoyo Administrativo es muy importante para el desarrollo de las actividades del Instituto Nacional de Aprendizaje, comprende la toma de decisiones y la Administración General de la institución a través de la planificación, dirección seguimiento y evaluación de labores institucionales, además este programa procura el manejo eficiente de los recursos en apego estricto a las directrices propuestas por las autoridades superiores, y diferentes leyes que regulan la administración de recursos públicos.

Para este programa se previeron recursos por un monto de ¢35.120.34 millones, lo que equivale a un 26% del presupuesto total, de los cuales se han ejecutado al 31 de diciembre del año 2017, ¢27.295,48 millones o sea un 78% de ejecución del presupuesto asignado a este programa, dicha cifra incluye gasto real y compromisos.

CONCLUSIÓN

La ejecución presupuestaria al 31 de diciembre del año 2017 se considera ligeramente más baja de lo habitual, ello en comparación con los últimos periodos, ya que el año anterior llegó al 77% y tras anterior al 79%.

Es importante indicar que las partidas 1-Servicios y 5-Bienes Duraderos, mantuvieron cifras importantes en compromisos durante todo el año.

Sin embargo, es importante indicar que a nivel de recaudación de ingresos corrientes es el mayor porcentaje de ingresos de los últimos tres periodos.

A continuación, en el siguiente cuadro, se muestra porcentajes de ejecución al 31 de diciembre de los años 2015, 2016 y 2017, se considera en dichos porcentajes el gasto efectivo de ejecución presupuestaria.

CUADRO COMPARATIVO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTO EFECTIVO En millones de colones

Año	Monto de ejecución presupuestaria	Porcentajes de ejecución
2015	¢88.803.9	79%
2016	¢96.051.5	77%
2017	¢101.615.6	74%

3. Que los señores Directores, una vez analizado y realizado las consultas y observaciones al informe de EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL IV TRIMESTRE 2017, y con fundamento en el inciso c) del artículo 7 de la Ley Orgánica del INA y el inciso c) del artículo 6 del Reglamento de Junta Directiva, proponen aprobarlo, según lo expuesto por el señor Erick Calderón Rojas, tal como consta en actas.

POR TANTO:

POR UNANIMIDAD DE LOS DIRECTORES PRESENTES A LA HORA DE LA VOTACIÓN, LA JUNTA DIRECTIVA TOMÓ EL SIGUIENTE ACUERDO:

ÚNICO: APROBAR EL INFORME DE LA “EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CORRESPONDIENTE AL IV TRIMESTRE 2017”, TAL COMO LO SOLICITÓ LA UNIDAD DE RECURSOS FINANCIEROS EN OFICIO URF-45-2018 Y DE ACUERDO A LA EXPOSICIÓN REALIZADA POR EL FUNCIONARIO ERICK CALDERÓN ROJAS, JEFE DE LA UNIDAD DE RECURSOS FINANCIEROS, TAL COMO CONSTA EN ACTAS.

ACUERDO APROBADO EN FIRME POR UNANIMIDAD DE LOS DIRECTORES PRESENTES A LA HORA DE LA VOTACIÓN.

ARTÍCULO CUARTO:

Presidencia Ejecutiva. Solicitud para ampliación del Plan Estratégico Institucional del INA (PEI).

El señor Presidente, procede con la explicación:



Instituto Nacional de Aprendizaje
Presidencia Ejecutiva
Extensiones: 6220/6206, fax: 2231-6303
Correo electrónico: PRESIDENCIAEJECUTIVA@INA.AC.CR

24 de enero de 2018

PE-121-2018

Señores Directores
Junta Directiva del INA

ASUNTO: Solicitud de ampliación a la vigencia del Plan Estratégico Institucional

Estimados señores:

Reciba un cordial saludo. En atención al oficio UPE-49-2018, suscrito por el señor Roberto Mora Rodríguez, Jefe de la Unidad de Planificación y Evaluación del INA, relacionado con el inicio del proceso de Formulación Presupuestaria (Plan-Presupuesto) del año 2019 y en el que indica dos situaciones específicas que a continuación detallo.

- Primero: Que el Plan Estratégico Institucional actual, se amplió en su vigencia hasta el año 2018, mediante el acuerdo de Junta Directiva del INA, AC-344-2016-JD, del 18 de julio de 2016.
- Segundo: Que la elaboración del nuevo Plan Estratégico Institucional se incluyó como uno de los productos a obtener mediante el Convenio de cooperación suscrito con la OIT, el cual, por las razones ya conocidas por la Junta Directiva, no se ha podido finalizar.

En virtud de lo antes detallado y con el objetivo de dar continuidad y cumplir en los plazos establecidos para las gestiones administrativas institucionales, referidas al proceso de planificación del año 2019, y no afectar el quehacer institucional, se les solicita muy respetuosamente considerar otorgar, una ampliación a la vigencia del Plan Estratégico Institucional para el año 2019.

Cordialmente,

Minor Rodríguez Rodríguez
Presidente Ejecutivo

GRC



PRESIDENCIA
EJECUTIVA

CC:

Archivo

Somete a votación la propuesta de ampliación del Plan Estratégico Institucional del INA (PEI).

COMUNICACIÓN DE ACUERDO NO. 018-2018-JD

CONSIDERANDO:

1. Que mediante oficio PE-121-2018, de fecha 24 de enero 2018, la Presidencia Ejecutiva remite para conocimiento y eventual aprobación de la Junta Directiva, y en relación con el inicio del proceso de formulación presupuestaria del año 2019, solicitud de ampliación de la vigencia del Plan Estratégico Institucional del INA (PEI), toda vez que, mediante el acuerdo de Junta Directiva número 344-2016-JD, el mismo fue ampliado hasta el 2018.
2. Que la elaboración del nuevo Plan Estratégico Institucional, se incluyó como uno de los productos a obtener mediante el convenio de cooperación suscrito con la OIT, el cual no se ha podido finiquitar.
3. Que en virtud de lo antes indicado y con el objetivo de dar continuidad y cumplir en los plazos establecidos para las gestiones administrativas institucionales referidas al proceso de planificación del año 2019 y no afectar el quehacer institucional, se presenta la solicitud de conocimiento.
4. Que los señores Directores analizan y proponen aprobar la solicitud de ampliación a la vigencia del Plan Estratégico Institucional del INA (PEI).

POR TANTO:

POR UNANIMIDAD DE LOS DIRECTORES PRESENTES A LA HORA DE LA

VOTACIÓN, LA JUNTA DIRECTIVA TOMÓ EL SIGUIENTE ACUERDO:

ÚNICO: APROBAR LA SOLICITUD PRESENTADA POR LA PRESIDENCIA EJECUTIVA, SEGÚN OFICIO PE-121-2018, PARA AMPLIAR LA VIGENCIA DEL PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL DEL INA (PEI) PARA EL AÑO 2019.

ACUERDO APROBADO EN FIRME POR UNANIMIDAD DE LOS DIRECTORES PRESENTES A LA HORA DE LA VOTACIÓN.

Al ser las catorce horas con treinta minutos, del mismo día y lugar, finaliza la Sesión.

Acta Sesión Extraordinaria 4831

25 de enero de 2018

35