

Informe de evaluación semestral

Segundo semestre 2023



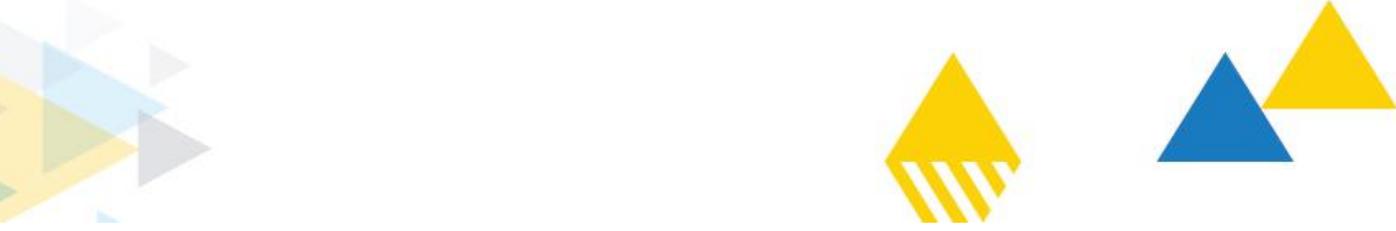


Tabla de contenido

Tabla de contenido.....	2
Introducción.....	3
Marco de referencia del Plan Anual Operativo 2023	3
Metodología de evaluación y seguimiento del PAO 2023.....	4
Desviaciones de mayor relevancia y acciones correctivas.....	7
Avance de cumplimiento de inversiones.....	8
Análisis del desempeño institucional	12



Introducción

En cumplimiento de las normas 4.5.5 y 4.5.6 de las **Normas Técnicas sobre Presupuesto Público**, emitidas por la Contraloría General de la República, se presenta a continuación, el informe de Evaluación Semestral, que incluye un detalle del informe de labores y ejecución del Plan Anual Operativo institucional, que presenta el grado de desempeño institucional y pragmático, según el logro de objetivos, metas y resultados alcanzados en los indicadores definidos por cada departamento y Unidad. Lo anterior, en alineación con el Plan Estratégico y Presupuesto institucional, así como la ejecución del presupuesto de cada unidad ejecutora.

Marco de referencia del Plan Anual Operativo 2023

Los indicadores de desempeño definidos en el Plan Anual Operativo 2023, responden al factor crítico de éxito de excelencia operacional del Plan Estratégico Institucional 2021-2025, aprobado por nuestra Junta Directiva en la sesión ordinaria no. 137-2020 y revisado en la **Sesión Ordinaria No. 0099-2023 celebrada el 11 de setiembre de 2023**. Adicionalmente, se encuentran en estrecha relación con lo establecido en la normativa vigente de la Contraloría General de la República y en los procedimientos internos, según las siguientes directrices:

- Manual de normas técnicas sobre presupuesto que deben observar las entidades, órganos descentralizados, unidades desconcentradas y municipalidades, sujetos a la fiscalización de la Contraloría General de la República.
- Procedimiento, elaborado por JUPEMA, relacionado con el Proceso de Plan Estratégico, Plan Anual Operativo y Presupuesto Institucional.

El Plan Anual Operativo 2023, contempla indicadores de desempeño y metas que responden a la consecución de la misión y visión institucional.

Metodología de evaluación y seguimiento del PAO 2023

La Dirección Ejecutiva en forma trimestral, monitorea y verifica el cumplimiento del Plan Anual Operativo por parte de los departamentos y unidades de la Institución; para ello, realiza un seguimiento del resultado de los indicadores de desempeño y metas definidas. Estos resultados son remitidos a la Junta Directiva mediante el informe denominado "**Ejecución y cumplimiento del Plan Anual Operativo**", como mecanismo de control y evaluación de los indicadores y metas planificadas, así como el análisis de las desviaciones de mayor relevancia y las medidas correctivas o planes de acción para lograr la consecución de las metas.

En forma semestral, se elabora el presente informe de evaluación, el cual presenta los resultados acumulados del segundo semestre del 2023 (III y IV trimestre del seguimiento del plan anual operativo). La Administración de JUPEMA busca mediante la presentación de estos informes, la eficiencia, eficacia, uso adecuado de los recursos institucionales y la calidad de nuestros servicios, todo bajo el marco estratégico definido para la institución.

En el procedimiento denominado "Procedimiento para la elaboración del Plan Estratégico, Plan Anual Operativo y Presupuesto Institucional", se establece la metodología a emplear, para el seguimiento trimestral del Plan Anual Operativo.

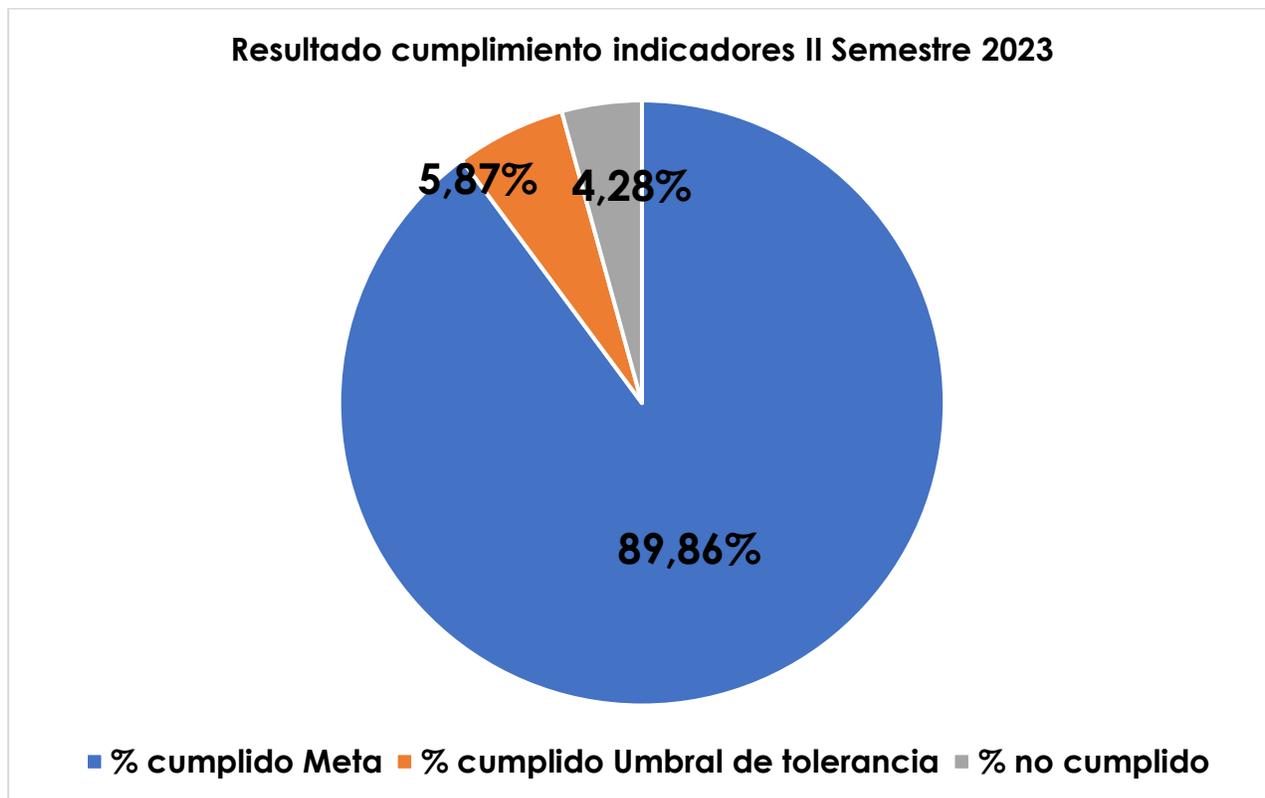
Avance de cumplimiento de metas e indicadores de desempeño

Se presenta a continuación el resultado de cumplimiento de los indicadores de desempeño por programa y por departamento que corresponden a este segundo semestre del 2023.

En términos generales para este periodo se debían ejecutar 138 indicadores, de los cuales un 95.72% se cumplieron, donde un 89.86% se ubicaron a nivel o por encima de la meta estimada, mientras que un 5.87 % se situó dentro del umbral de tolerancia, para un total de 133 cumplidas. En contraposición, un total de 5 indicadores se ubicaron en estado

de incumplimiento, lo que representa un 4.28%. A continuación, se presenta la información gráfica:

Gráfico 1. Resultado cumplimiento indicadores, II semestre 2023



Nota: Elaboración propia

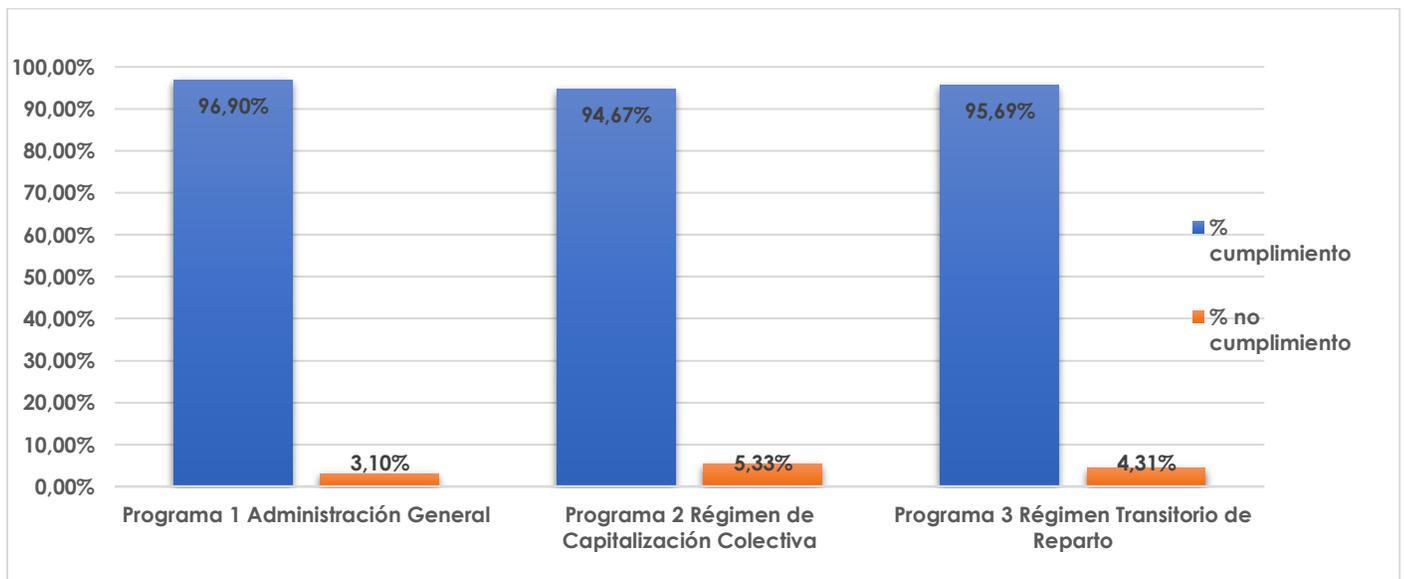
Figura 1. Resumen de estado de indicadores, II semestre 2023



Nota: Elaboración propia

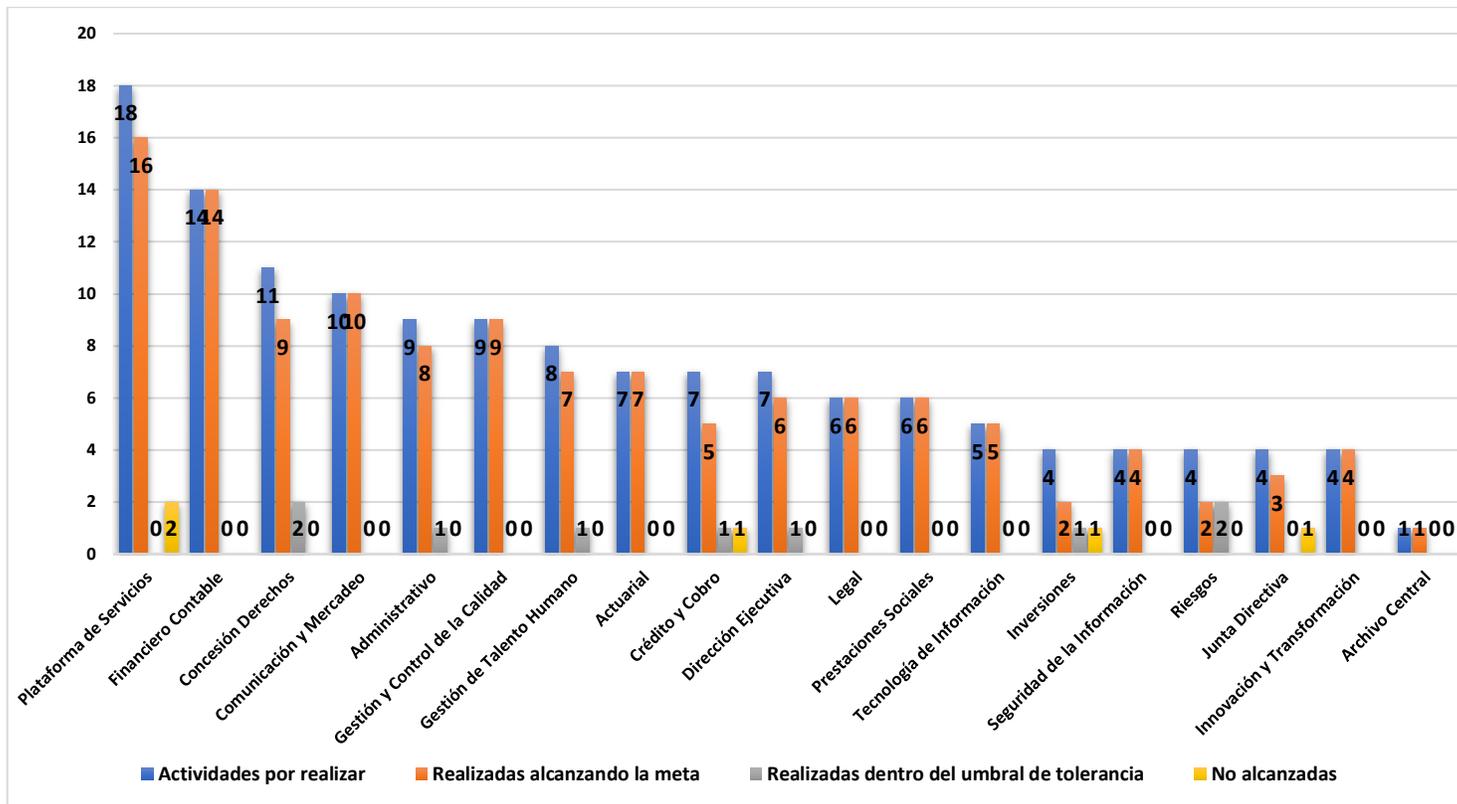
En cuanto al resultado de cumplimiento de indicadores por programa y por departamento, los siguientes gráficos muestran los resultados al cierre del segundo semestre 2023.

Gráfico 2. Resultado cumplimiento indicadores por programa, II semestre 2023



Nota: Elaboración propia

Gráfico 3. Resultado cumplimiento indicadores por departamento, II semestre 2023

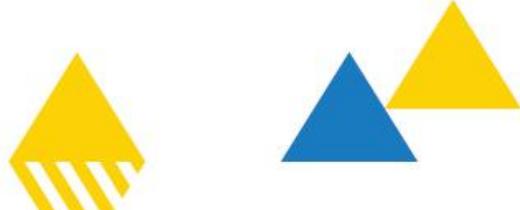


Nota: Elaboración propia

En el anexo no 1, se presenta el detalle de la contribución operativa por departamento al cierre del segundo semestre del 2023, por programas y por departamento.

Desviaciones de mayor relevancia y acciones correctivas

Para los departamentos que no lograron alcanzar el cumplimiento de alguna de las metas establecidas para este segundo semestre, se solicita según la normativa vigente un plan de acción al cual se le debe brindar el respectivo seguimiento, para lograr el cumplimiento del indicador o bien proponer a la Administración y Junta Directiva algún ajuste.



Para el segundo semestre del 2023, los departamentos que presentan algún grado de incumplimiento son:

- Plataforma de Servicios: por el no cumplimiento del porcentaje de afiliados con tiempo de espera para ser atendido igual o menor a 15 minutos, así mismo, por no cumplir con el 100% de las actividades programadas para el 2023, en el proyecto de omnicanalidad.
- Crédito y Cobro: por el no cumplimiento de la meta de colocación de créditos de RCC.
- Junta Directiva: por el no cumplimiento del porcentaje del envío de actas de Junta Directiva a SUPEN en tiempo.
- Inversiones: por el no cumplimiento de los saldos en cuentas corrientes según la política de gestión de liquidez

En el anexo no 2, se presenta el detalle de cada departamento.

Avance de cumplimiento de inversiones

Se presenta a continuación el avance del portafolio de inversiones del Plan Estratégico 2021-2025.

Cabe mencionar que, las inversiones de JUPEMA están agrupadas en un portafolio que contiene tres categorías, tal y como se presenta en la siguiente tabla:

Tabla 1. Portafolio de inversiones de JUPEMA.

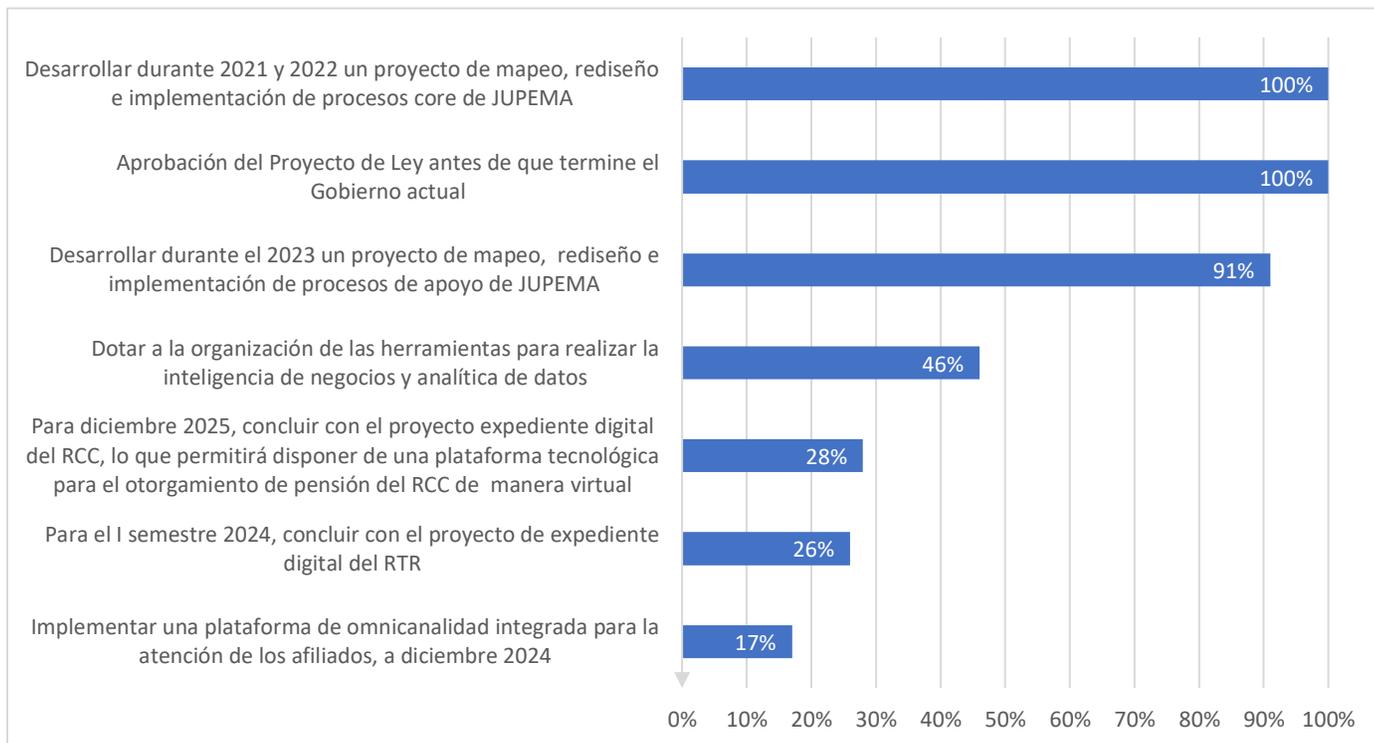
Categoría del Portafolio	Cantidad de iniciativas que agrupa
Proyectos: son las inversiones concernientes con los proyectos requeridos para la implementación de cualquier nuevo sistema de información, cambio que implique la definición de un proyecto, desarrollos a la medida, propuestas de innovación, cambio organizacional, etc.	Agrupan un total de 7 Proyectos, 5 en ejecución y 2 en estado finalizado.
Mantenimientos: corresponde a las inversiones requeridas para darle el mantenimiento a la operación según los niveles acordados. En este caso se consideran los equipos de cómputo, las renovaciones de licencias de software, iniciativas departamentales, servicios externos, contratos de mantenimiento de equipos, centros de datos, etc.	Agrupan un total de 12 mantenimientos, 7 en estado de ejecución y 5 en estado finalizado.
Adquisiciones: son las inversiones definidas para la compra de cualquier activo o servicio que no requiera cambios en las actividades regulares de la operación de JUPEMA.	No se cuenta con ninguno bajo esta categoría.
Nuevo servicio: propuesta para iniciar con el diseño de un nuevo servicio que ha sido detectado o solicitado por una de las partes interesadas de la Institución.	Agrupan un total de 2 nuevos servicios en estado finalizado.

Nota: elaboración propia.

Una vez identificadas las categorías del portafolio de inversiones, se presenta a continuación un resumen del porcentaje de avance o cumplimiento de cada una de las iniciativas según la categoría del portafolio al que corresponde.

En primera instancia se muestra el porcentaje de avance o cumplimiento de las inversiones que pertenecen a la categoría de proyectos, cabe aclarar que el porcentaje de avance global de esta categoría es de un 58%.

Gráfico 4. Informe sobre cumplimiento de proyectos PEI 2021-2025



Nota: elaboración propia

En segunda instancia, se presenta un resumen del porcentaje de avance o cumplimiento de cada una de las iniciativas pertenecientes a la categoría de mantenimientos. A nivel global, esta categoría presenta un porcentaje de avance del 64%.

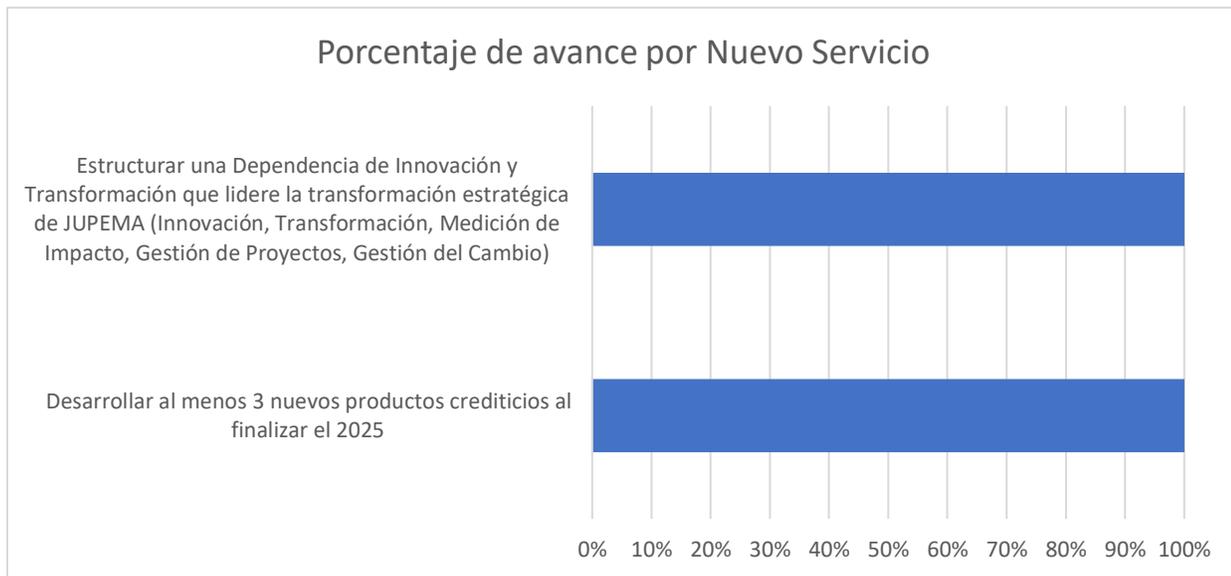
Gráfico 5. Informe sobre cumplimiento de mantenimientos PEI 2021-2025



Nota: elaboración propia

En tercera instancia, se presenta un resumen del porcentaje de avance o cumplimiento de cada una de las iniciativas pertenecientes a la categoría de nuevos servicios. A nivel global, esta categoría presenta un porcentaje de avance del 100%.

Gráfico 6 Informe sobre cumplimiento de nuevos servicios PEI 2021-2025



Nota: elaboración propia

Anexo 3: Se presenta un documento en Microsoft Excel con mayor detalle del portafolio de inversiones 2021 – 2025 de JUPEMA.

Análisis del desempeño institucional

A continuación, se presenta el resumen de la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos institucional, así como el detalle de ejecución presupuestaria por cada programa institucional y partidas presupuestarias.

Tabla 2 Resultados recaudación de ingresos, II semestre 2023

Clasificación	Presupuesto	Recaudado	% Recaudación
Contribuciones a Regímenes Especiales de Pensiones			
Contribuciones del Magisterio Nacional de Miembros Activos	6 954 824 350,44	7 126 054 653,36	102,46%
Contribuciones del Magisterio Nacional de Miembros Pensionados	3 493 171 413,71	3 450 418 890,95	98,78%
	10 447 995 764,15	10 576 473 544,31	101,23%
Ingresos no Tributarios			
Otras Multas	2 919 273,00	8 150 376,15	279,19%
Otros Ingresos No Tributarios	364 243 946,08	514 860 080,46	141,35%
	367 163 219,08	523 010 456,61	142,45%
Renta de Activos Financieros			
Intereses sobre Títulos Valores	935 837 500,00	1 313 164 035,61	140,32%
Intereses y Comisiones sobre arreglos de pago	2 410 089,06	782 387,73	32,46%
Intereses y Comisiones sobre préstamos	1 309 535 995,14	1 263 992 140,96	96,52%
Intereses y Comisiones sobre Préstamos	44 640 000,00	39 951 665,50	89,50%
Otras rentas de activos financieros	0,00	33 749 278,14	100,00%
Recuperación de préstamos al Sector Externo	3 446 361 161,09	4 243 791 960,08	123,14%
	5 738 784 745,29	6 895 431 468,02	120,15%
Recursos de vigencias anteriores			
Superávit Libre	0,00	0,00	0,00%
	0,00	0,00	0,00%
Total Ingresos	16 553 943 728,52	17 994 915 468,94	108,70%

Nota: elaboración propia

Tabla 3 Resultados ejecución de gastos, II semestre 2023

Clasificación	Presupuesto	Ejecutado	% Ejecución
Remuneraciones			
Remuneraciones Básicas	4 540 751 203,77	4 349 813 143,24	95,80%
Contribución Patronal al Desarrollo y la Seguridad Social	714 098 741,30	688 368 570,93	96,40%
Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y Otros Fondos de Capitalización	711 343 093,36	652 375 310,63	91,71%
Incentivos Salariales	388 871 607,69	374 691 579,00	96,35%
Remuneraciones Eventuales	380 911 203,64	346 693 936,65	91,02%
Contribuciones Convención Colectiva MEP	8 862 057,09	8 768 343,73	98,94%
	6 744 837 906,85	6 420 710 884,18	95,19%
Servicios			
Servicios de Gestión y Apoyo	1 222 048 915,28	1 128 637 874,83	92,36%



Clasificación	Presupuesto	Ejecutado	% Ejecución
Servicios Comerciales y Financieros	1 008 350 047,73	991 576 076,56	98,34%
Servicios Básicos	436 236 728,15	436 112 157,47	99,97%
Capacitación y Protocolo	361 193 547,60	318 272 561,04	88,12%
Alquileres	369 289 665,01	358 131 571,45	96,98%
Mantenimiento y Reparación	169 335 243,27	127 607 947,22	75,36%
Seguros Reaseguros y Otras Obligaciones	111 541 463,03	95 245 339,63	85,39%
Gastos de viaje y de transporte	101 259 678,69	81 951 608,07	80,93%
Impuestos	37 561 052,83	36 961 052,83	98,40%
Servicios diversos	710 000,00	609 750,00	85,88%
	3 817 526 341,59	3 575 105 939,10	93,65%
Materiales y suministros			
Útiles Materiales y Suministros Diversos	146 107 923,38	116 735 348,67	79,90%
Productos Químicos y Conexos	48 212 999,07	42 299 428,08	87,73%
Alimentos y Productos Agropecuarios	21 152 518,24	19 609 845,66	92,71%
Herramientas Repuestos y Accesorios	630 000,04	266 479,67	42,30%
Materiales y Productos de uso en la Construcción y Mantenimiento	50 000,04	0,00	0,00%
	216 153 440,77	178 911 102,08	82,77%
Intereses y comisiones			
Comisiones y Otros Gastos	1 201 005,14	1 090 864,40	90,83%
	1 201 005,14	1 090 864,40	90,83%
Activos financieros			
Préstamos	4 129 565 517,96	4 058 584 610,00	98,28%
	4 129 565 517,96	4 058 584 610,00	98,28%
Bienes duradores			
Maquinaria Equipo y Mobiliario	869 054 203,39	577 222 747,62	66,42%
Bienes Duraderos Diversos	440 660 958,22	322 570 592,06	73,20%
Construcciones Adiciones y Mejoras	21 625 000,00	18 998 394,58	0,00%
	1 331 340 161,61	918 791 734,26	69,01%
Transferencias corrientes			
Transferencias Corrientes al Sector Público	127 364 788,00	126 162 778,00	99,06%
Prestaciones	95 228 110,04	70 440 982,01	73,97%
Transferencias Corrientes a Entidades Privadas sin Fines de Lucro	35 458 290,00	29 448 240,00	83,05%
Transferencias Corrientes al Sector Externo	21 868 017,96	21 264 343,09	97,24%
Otras Transferencias Corrientes al Sector Privado	32 096 398,96	32 048 826,35	99,85%
Transferencias Corrientes a Personas	600 000,00	0,00	0,00%
	312 615 604,96	279 365 169,45	89,36%
Cuentas especiales			
Sumas Sin Asignación Presupuestaria	703 749,64	0,00	0,00%
	703 749,64	0,00	0,00%
Total gastos	16 553 943 728,52	15 432 560 303,47	93,23%

Nota: elaboración propia

Los resultados de la ejecución presupuestaria al cierre de diciembre 2023, por departamento y programas se presentan en las siguientes tablas:

Tabla 4 Resultados ejecución presupuestaria, programa 1

Departamento	Remuneraciones		Servicios		Materiales y Suministros		Transferencias Corrientes		Bienes Duraderos	
	Presupuesto	Ejecutado	Presupuesto	Ejecutado	Presupuesto	Ejecutado	Presupuesto	Ejecutado	Presupuesto	Ejecutado
Administrativo	642 689 430	622 373 804	672 043 158	659 321 473	77 280 000	72 464 817	7 482 440	4 137 811	239 050 000	156 204 593
Auditoría Interna	438 905 441	421 716 513	26 444 056	20 570 539	989 000	734 990	2 307 095	483 866	800 000	507 718
Dirección Ejecutiva	565 242 066	557 561 621	102 655 617	84 266 497	8 886 100	6 796 978	1 746 675	497 962	52 401 694	42 898 176
Junta Directiva	271 474 471	248 866 532	83 306 586	82 621 176	2 908 018	2 825 663	65 295 593	56 722 633	-	-
Talento Humano	221 242 085	199 988 527	223 379 249	148 723 433	25 034 903	14 833 901	47 759 849	41 572 846	6 362 000	1 681 191
Tecnología de Información	740 247 442	715 007 457	340 233 154	316 949 804	12 080 000	4 248 972	5 656 030	4 373 231	987 288 205	682 305 936
	2 879 800 935	2 765 514 454	1 448 061 820	1 312 452 922	127 178 021	101 905 321	130 247 682	107 788 349	1 285 901 899	883 597 613

Nota: elaboración propia

Tabla 5 Resultados ejecución presupuestaria, programa 2

Departamento	Remuneraciones		Servicios		Materiales y Suministros		Transferencias Corrientes		Intereses y comisiones		Activos Financieros		Bienes Duraderos		Sumas libres
	Presupuesto	Ejecutado	Presupuesto	Ejecutado	Presupuesto	Ejecutado	Presupuesto	Ejecutado	Presupuesto	Ejecutado	Presupuesto	Ejecutado	Presupuesto	Ejecutado	Presupuesto
Actuarial	1 69 067 335	138 373 751	26 688 767	25 847 891	755 000	282 138	2 748 900	1 108 800	-	-	-	-	4 950 000	3 708 366	-
Crédito y Cobro	433 240 618	377 797 916	214 424 509	180 548 349	3 857 000	2 043 471	2 614 410	1 712 391	-	-	4 129 565 518	4 058 584 610	-	-	-
Financiero Contable	465 972 930	457 735 888	580 556 227	578 214 095	3 604 999	2 453 627	122 643 768	120 879 560	1 201 005	1 090 864	-	-	350 000	332 570	703 750
Inversiones	113 373 262	109 347 396	164 024 460	155 907 546	203 897	202 847	1 603 275	1 109 399	-	-	-	-	-	-	-
Gestión y Control Calidad	112 235 857	92 817 050	19 644 957	11 120 607	190 000	33 013	1 044 175	199 104	-	-	-	-	-	-	-
Unidad Integral de Riesgos	94 198 348	86 920 050	3 829 178	2 325 648	730 000	213 291	1 170 925	36 214	-	-	-	-	750 000	569 959	-
	1 388 088 349	1 262 992 051	1 009 168 098	953 964 136	9 340 896	5 228 387	131 825 453	125 045 467	1 201 005	1 090 864	4 129 565 518	4 058 584 610	6 050 000	4 610 895	703 750

Nota: elaboración propia

Tabla 6 Resultados ejecución presupuestaria, programa 3

Departamento	Remuneraciones		Servicios		Materiales y Suministros		Transferencias Corrientes		Bienes Duraderos	
	Presupuesto	Ejecutado	Presupuesto	Ejecutado	Presupuesto	Ejecutado	Presupuesto	Ejecutado	Presupuesto	Ejecutado
Comunicación y Mercadeo	167 933 544	144 834 711	453 219 485	447 063 664	28 630 000	27 076 540	1 351 225	395 546	432 000	202 000
Concesión de Derechos	633 008 843	626 726 596	25 125 355	23 878 000	4 886 000	4 603 300	2 627 020	2 544 157	-	-
Legal	233 658 915	231 203 104	27 631 018	23 109 716	2 065 000	1 036 183	27 646 900	27 141 499	215 000	203 400
Plataforma de Servicios	1 214 184 871	1 168 412 069	613 301 668	574 377 708	42 123 523	37 423 209	17 103 150	15 353 617	35 473 263	29 554 826
Prestaciones Sociales	228 162 449	221 027 898	241 018 899	240 259 794	1 930 000	1 638 163	1 814 175	1 096 534	3 268 000	623 000
	2 476 948 622	2 392 204 379	1 360 296 424	1 308 688 881	79 634 523	71 777 394	50 542 470	46 531 353	39 388 263	30 583 226

Nota: elaboración propia