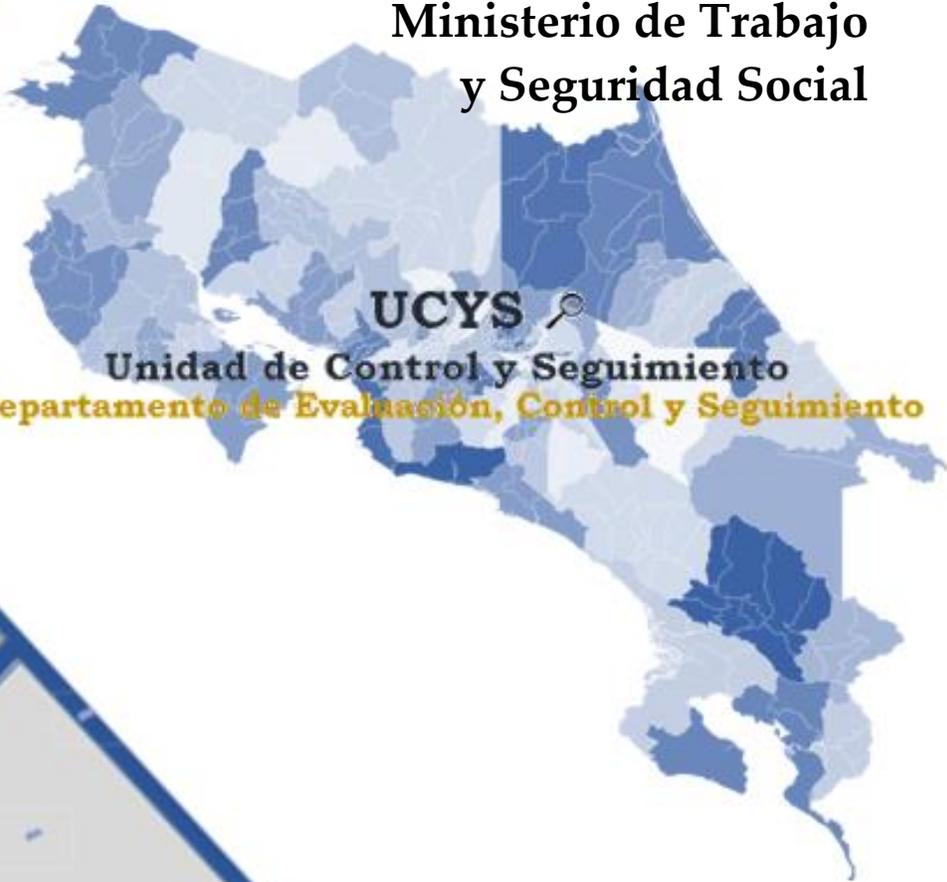


# INFORME DE EJECUCION ANUAL 2021 (DECS-UCS-IGE-18-2022)

## Programa Nacional de Empleo

Ministerio de Trabajo  
y Seguridad Social

A map of Uruguay is shown in various shades of blue. The map is divided into regions, with some regions highlighted in a darker blue. The text 'UCYS' is overlaid on the map, with a magnifying glass icon next to it. Below 'UCYS', the text 'Unidad de Control y Seguimiento' is written in a bold, black, sans-serif font. Below that, the text 'Departamento de Evaluación, Control y Seguimiento' is written in a bold, yellow, sans-serif font.

**UCYS**   
**Unidad de Control y Seguimiento**  
**Departamento de Evaluación, Control y Seguimiento**

Mayo, 2022

## Tabla de contenido

Introducción.....	6
1. Generalidades del Programa/Modalidad .....	8
2. Ejecución histórica del programa.....	11
3. Resultados del Periodo .....	12
3.1 Ejecución programática .....	12
3.2 Ejecución presupuestaria .....	14
3.2.1 Modificaciones y presupuestos extraordinarios.....	15
3.3 Análisis de indicadores .....	15
3.3.1 Indicadores de Resultados.....	15
3.3.2 Índice de Transferencia Efectiva del Gasto.....	17
3.3.3 Indicadores de Expansión .....	17
3.3.4 Indicadores de Gasto Medio .....	19
3.3.5 Indicadores de Giro de Recursos.....	20
4. Liquidación Presupuestaria Anual.....	22
5. Conclusiones.....	23
6. Recomendaciones.....	24

## Tabla de Siglas /Acrónimos y Significado

<b>SIGLAS/ ACRÓNIMO</b>	<b>SIGNIFICADO</b>
CGR	Contraloría General de la República
Desaf	Dirección de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares
Enaho	Encuesta Nacional de Hogares
Fodesaf	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares
GEB	Gasto Efectivo por Beneficiario
GPB	Gasto Programado por Beneficiario
ICB	Índice de Crecimiento de Beneficiarios
ICEP	Índice de Cobertura Efectividad Potencial
ICGRB	Índice de Crecimiento del Gasto Real por Beneficiario
ICGR	Índice de Crecimiento Gasto Real
ICPP	Índice de Cobertura Programada Potencial
IEB	Índice de Efectividad en Beneficiarios
IEG	Índice de Efectividad en Gasto
IET	Índice de Efectividad Total
IEFT	Índice de Eficiencia Total
IGE	Índice de Giro Efectivo
IUR	Índice de Uso de Recursos
MTSS	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social
Pronae	Programa Nacional de Empleo

## Definición de Términos

ITEM	DETALLE
Beneficiarios Fodesaf	Personas costarricenses y extranjeros residentes legales del país, así como las personas menores de edad, quienes a pesar de carecer de una condición migratoria regular en el territorio nacional, se encuentren en situación de pobreza o pobreza extrema.
Convenio	Instrumento legal que establece, regula y formaliza las condiciones para la ejecución de programas sociales con recursos del Fodesaf.
Indicadores de Cobertura Potencial	Datos que brindan una estimación del tamaño relativo del programa en relación con la población objetivo, según la población programada y la población efectivamente beneficiada por el programa.
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Índice de Cobertura Programada Potencial</li> </ul>	Valor igual a 100 indica que el programa tiene la capacidad potencial de atender a toda la población objetivo.
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Índice de Cobertura Efectividad Potencial</li> </ul>	Valor igual a 100 indica que el total de beneficiarios efectivos corresponde con el tamaño de la población objetivo, de modo que, en ausencia de filtraciones, se puede atender a toda la población objetivo.
Indicadores de Resultados	Datos que orientan principalmente a la rendición de cuentas, a través de las metas físicas y financieras.
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Índice de Efectividad en Beneficiarios:</li> </ul>	Valor igual a 100 indica que todos los beneficiarios programados fueron efectivamente atendidos, el número de beneficiarios programados es igual al número de beneficiarios efectivamente atendidos.
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Índice de Efectividad en Gasto:</li> </ul>	Valor igual a 100 indica que los gastos efectivos coinciden con los programados, y en esa medida el programa es efectivo en la ejecución presupuestaria y muestra una buena programación.
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Índice de Efectividad Total</li> </ul>	Valor igual a 100 indica que el programa atendió efectivamente a la totalidad de beneficiarios programados y utilizó para ello todos los recursos programados. El programa es efectivo. No obstante, el

Informe de ejecución anual Programa Nacional de Empleo, 2021

ITEM	DETALLE
	<p>indicador puede alcanzar ese valor si la sobre ejecución en los beneficiarios o en el gasto se compensa exactamente con la sub-ejecución en el otro componente, por lo que debe analizarse en conjunto con los dos indicadores anteriores.</p>
<p>Índice de Transferencia Efectiva del Gasto</p>	<p>Dato que determina cuánto del gasto financiado por el Fodesaf al programa, llega efectivamente a los beneficiarios, como transferencia en dinero. Compara el logro del gasto efectivo en transferencias a las personas, según el gasto efectivo reportado y da cuenta del tipo de programa y de la presencia de gastos operativos o administrativos. Valor igual a 100 indica que el programa consiste exclusivamente en gastos de transferencias en dinero a las personas.</p>
<p>Indicadores de Expansión</p>	<p>Datos que permiten comparar el crecimiento relativo en cuanto a las metas físicas y financieras con respecto al mismo trimestre del año anterior. Permite conocer si el programa está expandiendo su capacidad de atención, se encuentra estancado o está contrayéndose.</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Índice de Crecimiento de Beneficiarios</li> </ul>	<p>Valor igual a 0 indica el programa no creció o sea que atiende el mismo número de beneficiarios que el período anterior.</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Índice de Crecimiento Gasto Real</li> </ul>	<p>Valor igual a 0 indica el gasto real del programa no creció o sea que dispone de los mismos recursos reales que el período previo.</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Índice de Crecimiento del Gasto Real por Beneficiario</li> </ul>	<p>Valor igual a 0 indica el gasto real por beneficiario del programa no varió o sea que se está gastando los mismos recursos reales por beneficiario que el período equivalente previo (año en este caso).</p>
<p>Indicadores de Giro de recursos</p>	<p>Mide si las unidades ejecutoras cuentan a tiempo con los recursos que requieren para desarrollar el programa y, además, por otro lado, medir el grado de utilización de los recursos girados por la Desaf.</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Índice de giro efectivo (IGE)</li> </ul>	<p>Dato igual a 0 significa que no se han girado recursos en el período</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Índice de uso de recursos (IUR)</li> </ul>	<p>Dato igual a 100 muestra un uso eficiente de los recursos girados.</p>

## Introducción

La Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, Desaf, es una dependencia técnica del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, su competencia es administrar los recursos del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, Fodesaf, que es el principal instrumento de la política social selectiva del país.

Los recursos del Fodesaf, deben orientarse al financiamiento complementario de programas y proyectos sociales ejecutados por entidades públicas y a otras expresamente autorizadas por la Ley, dirigidos a beneficiar personas costarricenses, extranjeros residentes legales en el país, menores independientemente de su condición migratoria, en condición de pobreza o pobreza extrema.

La Ley 5662 de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares de 1974, reformulada por la Ley 8783, del 2009 y su Reglamento (Decreto Ejecutivo N° 43189-MTSS del 25 de agosto de 2021), faculta a la Desaf para: *“Dar seguimiento al proceso de ejecución programática de los programas y proyectos financiados, generando información trimestral y anual sobre los alcances en cumplimiento de objetivos, metas, bienes y servicios otorgados (productos) para la atención de la población beneficiaria.”* Dicha labor recae en la Unidad de Control y Seguimiento del Departamento de Evaluación, Control y Seguimiento, de la Desaf.

Como parte del proceso de administrar el Fodesaf, corresponde la rendición de cuentas sobre el uso de los recursos transferidos a instituciones del Estado costarricense para la ejecución de los distintos programas y proyectos, que orientan su quehacer a brindar bienes y servicios en diferentes áreas: salud, educación, desempleo, vivienda, infraestructura comunal y protección social.

El presente informe tiene como objetivo referirse a la ejecución 2021 del *Programa Nacional de Empleo (Pronae)*, al cual se le asignaron recursos por un monto de ₡13 814 460 302,01, de los cuales la unidad ejecutora programó ₡13 813 702 500,00; los recursos fueron asignados mediante Presupuesto Ordinario 2021, para atender la problemática de las personas desempleadas del país.

Este informe consta de seis apartados, el primero, se refiere a la información general del programa, donde se describen los aspectos más relevantes de la “ficha técnica descriptiva”, documento que aporta o actualiza cada institución con la presentación del Plan Presupuesto de cada año, así como documentos relacionados, en los que se describe la normativa que le da sustento, sus objetivos y las principales características del mismo, entre otra información.

El segundo apartado, contiene un resumen de la información histórica del comportamiento de la ejecución programática y presupuestaria del programa; en el tercer apartado se describen los resultados

## Informe de ejecución anual Programa Nacional de Empleo, 2021

obtenidos del período 2021, concerniente a los alcances de orden programático asociados a la ejecución presupuestaria; a partir de los indicadores de ejecución que lleva la Desaf, mediante el sistema de control y seguimiento.

En el cuarto apartado, se detalla información de la liquidación presupuestaria; el quinto contiene el detalle de las conclusiones generales, destacando los aspectos más relevantes que se encontraron sobre la ejecución del programa durante el año 2021. En el sexto apartado se presentan las recomendaciones producto del análisis realizado en el presente informe.

## 1. Generalidades del Programa/Modalidad

**Tabla 1**

**COSTA RICA, MTSS: Generalidades del Programa Nacional de Empleo, 2020**

ITEMS	DETALLE
Descripción de la problemática	N/d
Año de inicio	2 000
Ley de creación	Decreto Ejecutivo N° 29044-TSS-COMEX del 30 de octubre 2000 y Decreto Ejecutivo N°37143-MTSS-COMEX, del 18 de abril 2012. Artículo N°3, inciso I, Ley 8783, Reforma a la Ley 5662 del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares.
Institución	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social.
Unidad Ejecutora	Dirección Nacional de Empleo.
Autoridad responsable	Lic. Marcos Tulio Solano Chacón, Director Nacional de Empleo, a.i.
Objetivo general	Mejorar las condiciones de vida de la población desempleada o subempleada en condición de pobreza y pobreza extrema, mediante una ayuda económica temporal, por su incorporación en proyectos de interés comunal, procesos de capacitación, apoyo de grupos de personas con ideas o proyectos productivos.
Objetivos Específicos	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Incorporar personas desempleadas y subempleadas mayores de 18 años, en proyectos de construcción de interés comunal presentados por las organizaciones de la comunidad.</li> <li>• Apoyar a grupos de indígenas en condición de desempleo y subempleo mayores de 18 años en proyectos de construcción de interés comunal presentados por organizaciones atinentes.</li> <li>• Apoyar grupos de personas desempleadas y subempleadas mayores de 18 años, con ideas productivas que propician su autoempleo, como estrategia para mejorar su condición de vida.</li> <li>• Apoyar grupos de personas desempleadas o subempleadas interesadas en capacitación para el mejoramiento de su perfil</li> </ul>

Informe de ejecución anual Programa Nacional de Empleo, 2021

ITEMS	DETALLE
	<p>ocupacional (adquirir habilidades, destrezas conocimientos, etc.) o fortalecimiento de sus conocimientos como grupos productivos, se incluyen jóvenes de 15 años en adelante.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mejorar la empleabilidad de las personas jóvenes dentro del rango de 17 a 24 años de edad, que no estudian ni trabajan, que además se encuentran en condición de desempleo o inactividad laboral, y se ubican por debajo de la línea de pobreza, mediante capacitaciones, técnicas/ocupacionales, vinculadas con la demanda ocupacional insatisfecha partiendo de los señalamientos del mercado laboral. Se abarca también a Personas Jóvenes con Discapacidad en el rango de los 17 a 35 años, que presentan las condiciones anteriormente descritas.</li> </ul>
Presupuestos asignados durante el año.	Plan anual operativo 2021: <span style="float: right;">¢13 814 460 302,10</span>
Presupuesto programado y aprobado	Plan anual operativo 2021: <span style="float: right;">¢13 813 702 500,00</span>
Descripción de productos	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ <b>Modalidad de Obra Comunal:</b> Auxilio económico temporal para personas desempleadas o subempleadas agrupadas, que por medio de organizaciones sociales participan en un proyecto de interés comunal, de ¢195 000,00 por mes, con una duración en promedio de 6 meses, los cuales pueden ser prorrogados, dependiendo de las necesidades del proyecto. El monto puede ser menor, dependiendo del aporte de horas en la construcción de obras de interés para la comunidad, para el desarrollo de su infraestructura.</li> <li>➤ <b>Modalidad Ideas Productivas:</b> Auxilio económico temporal para personas desempleadas o subempleadas agrupadas, que por medio de organizaciones sociales productivas participan en el desarrollo de una idea productiva. El monto del auxilio es de ¢195 000,00, con una duración en promedio de 6 meses, los cuales, pueden ser prorrogados, dependiendo de las necesidades del proyecto.</li> <li>➤ <b>Modalidad Apoyo a Capacitación:</b> Auxilio económico temporal para personas desempleadas o subempleadas que participan en grupos de capacitación ocupacional comunal, impartido por una institución</li> </ul>

Informe de ejecución anual Programa Nacional de Empleo, 2021

ITEMS	DETALLE
	<p>formal de capacitación o acreditada por el INA. El monto del auxilio es de ₡195 000,00, por mes, con una duración sujeta con la duración del programa Técnico/Ocupacional a desarrollarse. El monto puede ser menor, dependiendo de la asistencia y la duración del módulo de capacitación.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ <b>Modalidad Indígena:</b> Auxilio económico temporal para personas indígenas en proyectos de construcción de infraestructura de interés comunal, de 18 años en adelante. El monto del auxilio es de ₡195 000,00 por mes, con una duración promedio de 3 meses, los cuales pueden ser prorrogados, dependiendo de la complejidad del proyecto. El monto puede ser menor y proporcional al aporte de horas que realice la persona en la construcción de la obra.</li> <li>➤ <b>Modalidad Capacitación dirigida a personas de 15 en adelante (EMPLEATE):</b> Auxilio económico temporal para personas desde los 15 (Avancemos más, Por mi e Inclusivo) en condición de pobreza o pobreza extrema, para que participen en procesos de capacitación orientados a mejorar la empleabilidad. El monto del subsidio es de ₡195 000,00 mensual. Para esta modalidad la duración del auxilio económico está sujeta a la duración del programa Técnico/Ocupacional a desarrollarse.</li> </ul>
Población Meta	Personas desempleadas, subempleadas y población indígena, en condición de pobreza; los beneficiarios deben contar con mayoría de edad a excepción de la modalidad de Capacitación y EMPLEATE que contemplan a personas desde los 15 años.
Convenios y Adendas	Para el periodo presupuestario 2021 se mantuvo vigente el convenio de cooperación y aporte financiero DAL-CV-000054-2016, firmado entre el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social/Desaf y la Dirección de Empleo, que regula la ejecución del Programa Nacional de Empleo.

Fuente: Ficha Descriptiva del Programa (Página Web [www.fodesaf.go.cr](http://www.fodesaf.go.cr))

## 2. Ejecución histórica del programa

Este apartado resume y analiza el comportamiento de los recursos del Fodesaf, otorgados al Pronae, para su ejecución, durante los últimos cinco años, considerando el gasto efectivo.

**Tabla 2**  
**COSTA RICA, MTSS: Recursos<sup>1</sup> (asignados, girados y ejecutados) y cantidad de personas beneficiarias, Programa Nacional de Empleo, 2017- 2021**

Años	Recursos			Personas Beneficiarias
	Asignados	Girados	Ejecutados	
2017	13 395	10 062	10 062	12 482
2018	13 517	10 384	10 384	15 347
2019	12 453	10 947	10 947	12 390
2020	14 584	10 034	10 034	13 338
2021	13 814	13 814	13 054	17 057

**Nota:** <sup>1</sup>/en millones de colones

**Fuente:** Depto. de Presupuesto y Sistema de Indicadores-UCYS, Desaf,2021

De 2017 a 2021, la asignación de recursos promedio a Pronae fue de ₡13 553 millones de colones, de los cuales, se han girado en promedio el 81,73% del total asignado por año. La unidad ejecutora, por su parte, ha ejecutado el 100% de los recursos girados en todos los años del periodo, excepto en 2021, donde se ejecutó el 94,50% de los recursos.

En 2019 se observa el mayor decrecimiento de recursos asignados con respecto al año anterior con una disminución de 7,87%, seguido de 2021, donde el monto disminuyó 5,28% con respecto a 2020. Por otra parte, en el 2020 se presentó el mayor crecimiento porcentual de recursos con 17,11% con respecto a 2019.

En relación con la atención de los beneficiarios, se destaca que el 2019 fue el año con la menor cantidad de beneficiarios atendidos, de los últimos cinco años y el 2021 con la ejecución más alta.

### 3. Resultados del Periodo

#### 3.1 Ejecución programática

En la Tabla 3, se detalla la información de las metas programadas y ejecutadas por trimestre y el acumulado anual, por modalidad de atención.

**Tabla 3**  
**COSTA RICA, MTSS: Distribución anual de personas beneficiarias (programado y efectivo) Programa Nacional de Empleo, por trimestre, según producto, 2021**

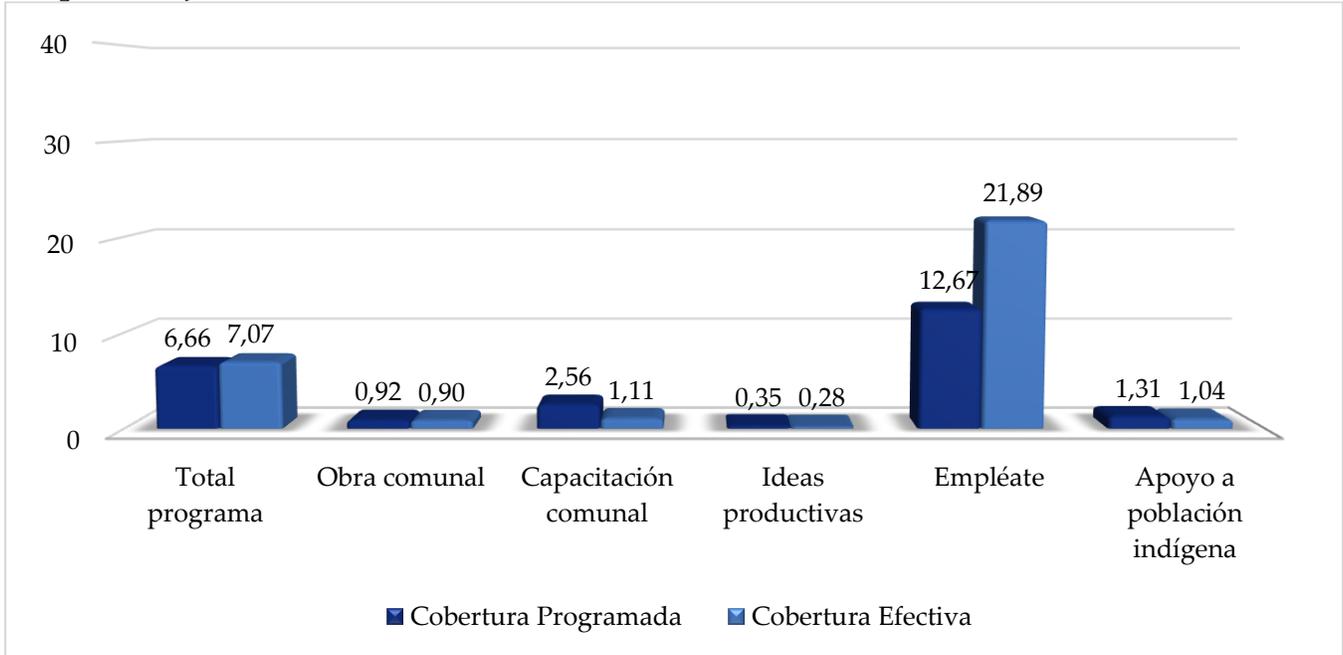
Productos	Trimestre				Anual
	I	II	III	IV	
<b>TOTAL</b>					
Programado	4 541	5 605	5 523	400	16 069
Efectivo	4 253	5 615	6 005	1 184	17 057
<b>Obra comunal</b>					
Programado	950	600	222	0	1 772
Efectivo	495	773	178	284	1 730
<b>Capacitación comunal</b>					
Programado	1 500	1 500	1 930	0	4 930
Efectivo	486	819	568	263	2 136
<b>Ideas productivas</b>					
Programado	180	400	90	0	670
Efectivo	106	302	69	54	531
<b>Empléate</b>					
Programado	1 661	2 155	2 356	0	6 172
Efectivo	2 960	2 934	4 400	372	10 666
<b>Apoyo a población indígena</b>					
Programado	250	950	925	400	2 525
Efectivo	206	787	790	211	1 994

Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2021

Em general el número de personas beneficiadas fue superior a la cantidad programada. La modalidad donde se observa ampliamente esta situación es en Empléate, mientras que en el resto de modalidades fue inferior la ejecución con respecto a la meta programada (Tabla 3).

3.1.1 Cobertura Potencial de beneficiarios

**Figura 1**  
**COSTA RICA, MTSS: Indicadores de Cobertura,**  
**Programa Nacional de Empleo, 2021**  
**(en porcentajes)**



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2021

La Cobertura programada permite comparar los beneficiarios programados con la población objetivo estimada (141 177 personas). Este porcentaje indica que la cobertura alcanza un 6,66%, o sea; se programó atender un total de 16 069 personas distribuidas en 5 modalidades. La cuantificación de la población objetivo es la misma para todas las modalidades de atención (192 454 personas), a excepción de Empléate que tiene una población objetivo diferente (48 728 personas).

Al analizar el indicador por modalidad, la cobertura potencial varía; en el caso de Obra Comunal logró un 0,92%; Apoyo Capacitación 2,56%; Ideas Productivas un 0,35%; mientras que en Empléate el 12,67% y en Apoyo a Indígenas un 1,31%.

Informe de ejecución anual Programa Nacional de Empleo, 2021

La cobertura efectiva muestra los porcentajes de resultado al comparar la población beneficiada con la población objetivo, la que en total fue del 7,07%. Los porcentajes por modalidad son los siguientes; Obra Comunal logró un 0,90%, benefició 1 730 personas; en Capacitación fue del 1,11% (benefició a 2 136 personas); en Ideas Productivas el 0,28% (531 personas beneficiadas); mientras que en Empléate el 21,89% (10 666 beneficiarios) y en Apoyo a Indígenas un 1,04% (1 994 beneficiarios).

### 3.2 Ejecución presupuestaria

En la Tabla 4, se detalla la información trimestral y acumulada del periodo presupuestario 2021, contiene los recursos programados y la ejecución por trimestre y acumulado por modalidad, a partir de los indicadores establecidos para el control y seguimiento.

**Tabla 4**  
**COSTA RICA, MTSS: Distribución anual de los recursos programado y ejecutado**  
**Programa Nacional de Empleo, por trimestre, según producto, 2021**  
**(en colones)**

Productos	Trimestre				Anual
	I	II	III	IV	
<b>TOTAL</b>					
Programado	1 702 935 000	3 757 260 000	5 935 312 500	2 418 195 000	13 813 702 500
Ejecutado	2 030 621 250	4 305 356 250	3 934 431 150	3 223 644 450	13 494 053 100
<b>Obra comunal</b>					
Programado	370 500 000	409 500 000	232 830 000	14 040 000	1 026 870 000
Ejecutado	189 540 000	458 445 000	163 897 500	116 902 500	928 785 000
<b>Capacitación comunal</b>					
Programado	585 000 000	877 500 000	1 154 205 000	267 345 000	2 884 050 000
Ejecutado	300 590 000	651 105 000	963 787 500	869 310 000	2 784 792 500
<b>Ideas productivas</b>					
Programado	50 700 000	191 100 000	126 750 000	23 400 000	391 950 000
Ejecutado	28 665 000	120 753 750	91 845 000	47 677 500	288 941 250
<b>Empléate</b>					
Programado	608 985 000	1 859 910 000	3 853 102 500	1 750 710 000	8 072 707 500
Ejecutado	1 450 986 250	2 735 557 500	2 205 366 150	2 043 894 450	8 435 804 350
<b>Apoyo a población indígena</b>					
Programado	87 750 000	419 250 000	568 425 000	362 700 000	1 438 125 000
Ejecutado	60 840 000	339 495 000	509 535 000	145 860 000	1 055 730 000

Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2021

En el año 2021, el programa logra ejecutar en total el 97,69% de los recursos programados, y ninguna modalidad logró ejecutar la totalidad de los recursos programados, siendo Empléate la única modalidad que superó en un 4,50% los recursos asignados.

### **3.2.1 Modificaciones y presupuestos extraordinarios**

El programa presentó mediante oficio DNE-OF-284-2021 del 29 de junio de 2021 suscrito por el Director Nacional de Empleo, la modificación programática 01-2021 mediante la cual se remite el cronograma de metas e inversión donde se observan los cambios que se presentan producto del Decreto No 43066-MTSS, publicado en La Gaceta N° 125 del 30 de junio de 2021, en el que posibilita aumentar los subsidios a depositar a los beneficiarios de proyectos de Capacitación y de Empléate, con base en la cantidad de horas semanales de los proyectos.

Esta modificación fue aprobada por la Dirección General de la Desaf en oficio MTSS-DESAF-OF-830-2021 con fecha 11 de agosto de 2021.

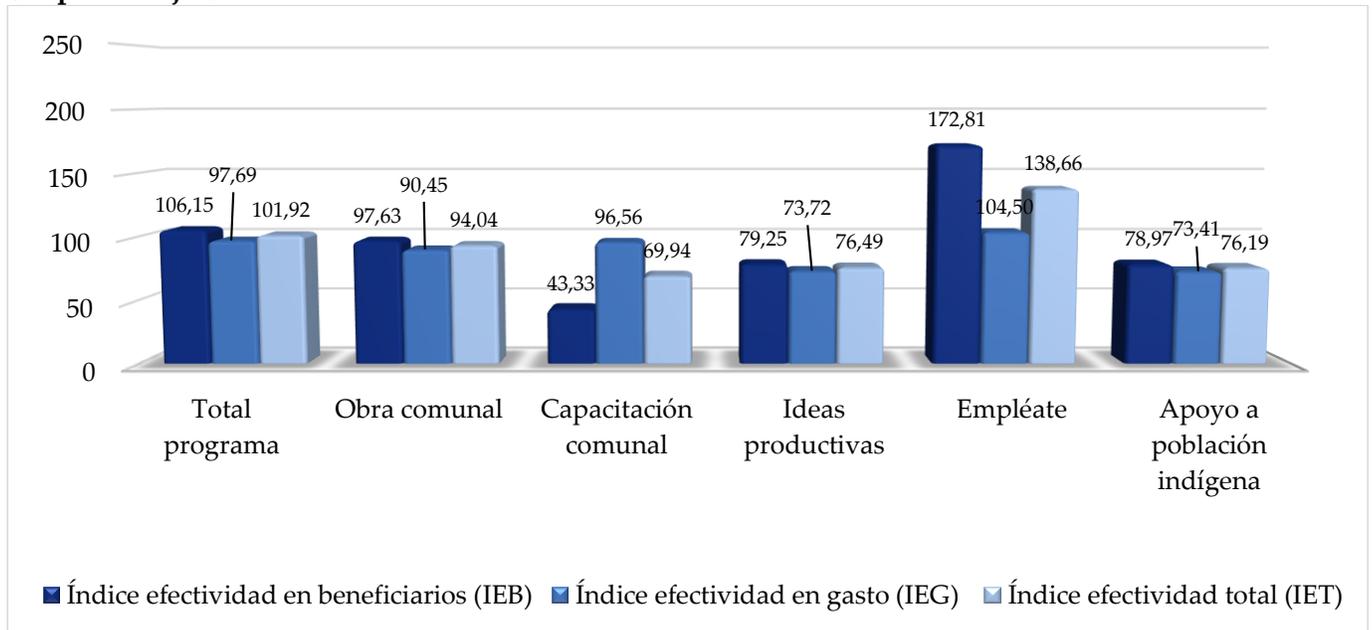
### **3.3 Análisis de indicadores**

La información que se desarrolla a continuación muestra la relación entre las metas alcanzadas y el presupuesto invertido para la atención de las personas (eficiencia y eficacia); mediante el análisis de los indicadores, que a lo largo del período presupuestario permitieron el control y seguimiento de estas variables.

#### **3.3.1 Indicadores de Resultados**

La información que se obtiene de este indicador permite la rendición de cuentas, a través de las metas físicas y financieras. Son particularmente útiles en el seguimiento trimestral e incluye tres indicadores: índice de efectividad en beneficiarios, índice de efectividad en gasto, índice de efectividad total.

**Figura 2**  
**COSTA RICA, MTSS: Indicadores de Resultados**  
**Programa Nacional de Empleo. 2021**  
**(en porcentajes)**



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2021

El Índice de Efectividad de Beneficiarios, alcanza un valor de un 6,15% por encima de lo programado. Esto significa que se beneficiaron 988 personas de más según la programación (16 069).

La lectura de la información por modalidad da cuenta de diferencias significativas en el resultado porcentual por modalidad, en *Obra comunal* la ejecución reportada fue de un 97,63%, lo que representa que no se atendió a 42 personas según lo programado, en el caso de *Capacitación comunal* la ejecución fue de un 43,33%, con lo cual 2 794 personas no fueron beneficiadas; en *Ideas productivas* se benefició un 79,25% (139 personas sin beneficiar) de la meta programada; en *Empléate* el cumplimiento de la meta fue de un 72,81% más de lo programado, en este caso benefició a 4 494 personas de más según la programación y en *Apoyo a población indígena* se alcanzó un 78,97% de la meta, no se atendieron a 531 personas de las programadas.

El Índice de Efectividad de Gasto, para el programa en su totalidad, es del 97,69% (quedando sin gastar ₡319 649 400,00). Se observa que porcentualmente la mayoría de modalidades no logró ejecutar el 100% de los recursos programados, de acuerdo con el siguiente detalle, en *Obra comunal* ejecutó el 90,45%; *Capacitación comunal* un 96,56%; *Ideas productivas* un 73,72%; *Empléate* gastó el 4,50% de más y *Apoyo a la población indígena* gastó un 73,41% de los recursos programados.

Integralmente, el programa presenta un Índice de Efectividad Total superior al esperado en 1,92%, el cual resulta del promedio de los Índices de Efectividad en Beneficiarios y Efectividad en Gastos. Debe señalarse que en este caso se encontró que Obra comunal, Capacitación Comunal, Ideas productivas, y Apoyo a la población indígena tienen un índice inferior al esperado (94,04%, 69,94%, 76,49% y 76,19% según lo programado, respectivamente). Mientras que Empléate superó el Índice de Efectividad en un 38,66%.

### **3.3.2 Índice de Transferencia Efectiva del Gasto**

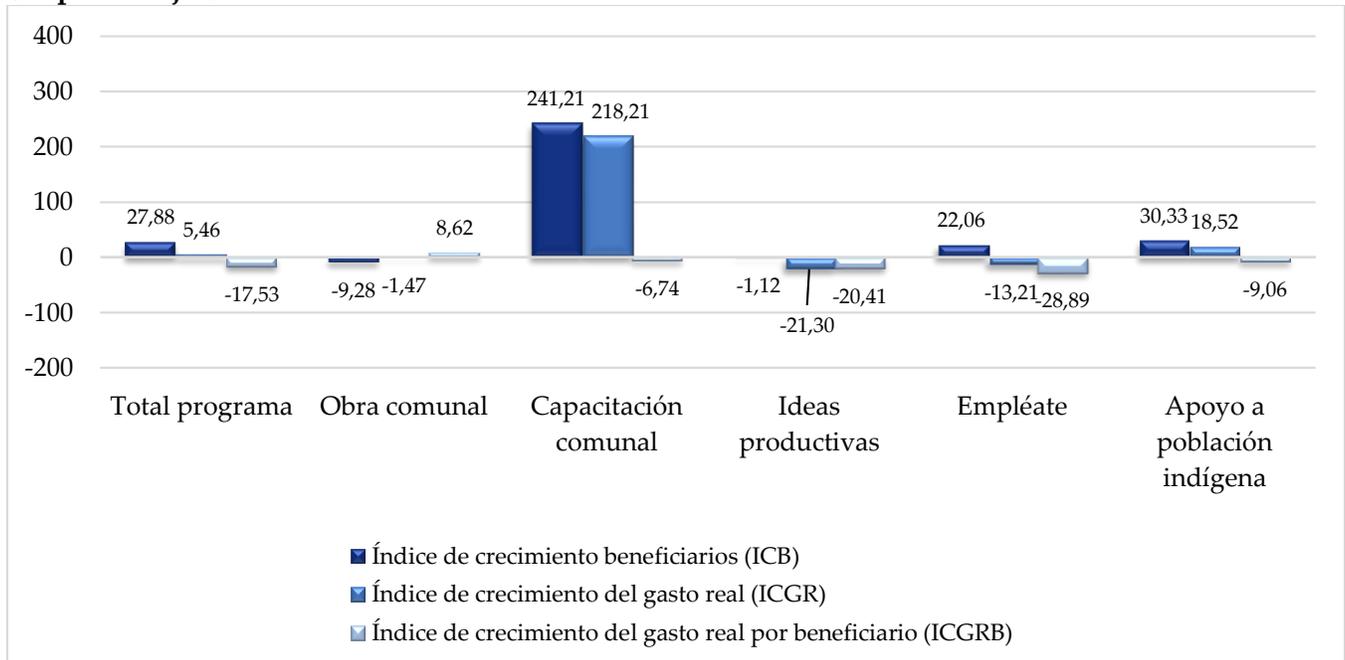
Este indicador determina, cuánto del gasto financiado por el Fodesaf llega efectivamente a los beneficiarios, como transferencias en dinero. Compara el logro del gasto efectivo en lo otorgado a las personas según el gasto efectivo reportado y da cuenta del tipo de programa y de la presencia de gastos operativos o administrativos.

Este índice corresponde al 100%, indica que, los recursos del Fodesaf se transfieren directamente a personas y no se utilizan estos o parte en gastos administrativos ni de operación, prohibición que se establece en la ley No. 8783.

### **3.3.3 Indicadores de Expansión**

Miden los cambios en el comportamiento de las actividades de la población objetivo con respecto al año anterior, e indican si el programa está creciendo en cuanto a beneficiarios y al gasto o si por el contrario se está contrayendo. Para el caso del gasto, como lo que interesa son los recursos reales, se le descuenta la inflación para tener una mejor idea de si el poder adquisitivo de los recursos está aumentando. Como la mayor parte de los recursos se dedican a transferencias en dinero o en especie a las personas, el uso del índice de precios al consumidor aparece como un deflactor apropiado. Incluye tres indicadores: Índice de Crecimiento en Beneficiarios (ICB), Índice de Crecimiento del Gasto Real (ICG) y el Índice de Crecimiento Global (ICG).

**Figura 3**  
**COSTA RICA, MTSS: Indicadores de Expansión**  
**Programa Nacional de Empleo, 2021**  
**(en porcentajes)**



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2021

El comportamiento interanual 2020-2021 del índice de crecimiento de beneficiarios del total del programa resulta un valor del 27,88%, lo que significa que con respecto al periodo 2020 el programa creció, y esto se aprecia más en números absolutos, en el 2020 se atendieron un total de 13 338 personas y; en el 2021 fue de 17 057, personas, o sea, 3 719 más. Este resultado está asociado al crecimiento presentado por las modalidades de Capacitación Comunal que creció en un 241,21%, Empléate un 22,06 y Apoyo a la población Indígena un 30,33 mientras que las otras 2 modalidades tienen un decrecimiento, Obra Comunal (9,28%) e Ideas Productivas (1,12%).

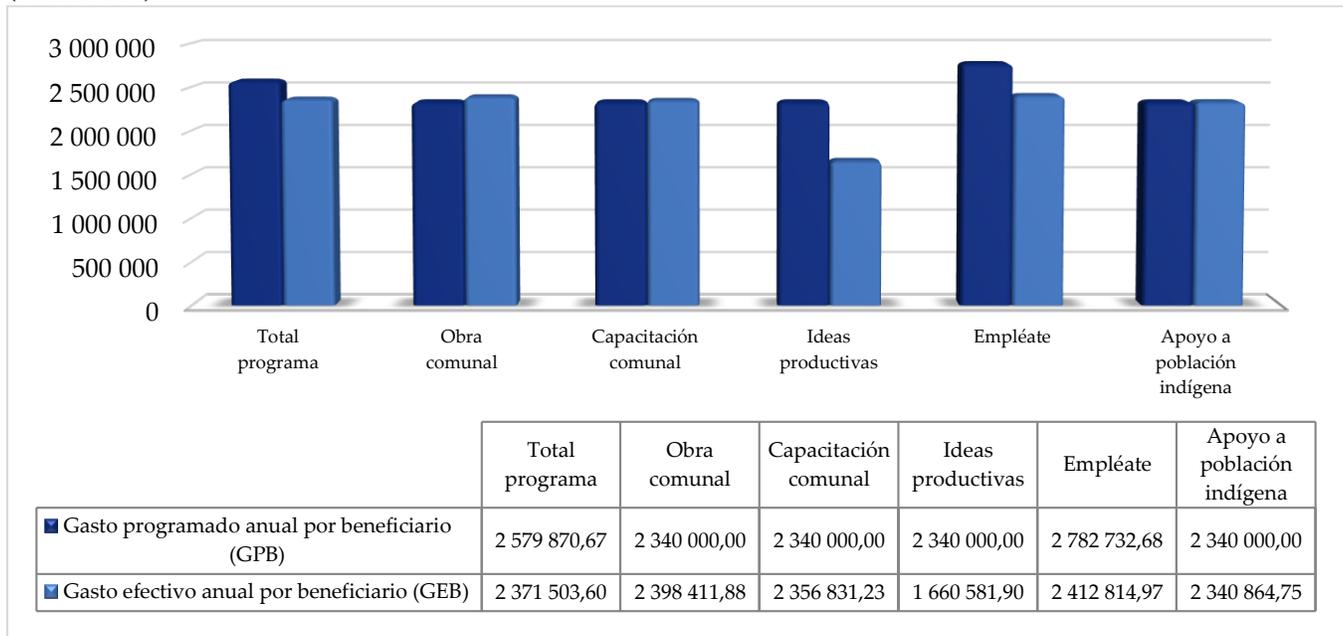
En el caso del índice de crecimiento del gasto real 2021 presenta un aumento de un 5,46%, asociado al cociente entre el gasto nominal efectivo y el IPC del 2021, además, se presenta un aumento en el índice de crecimiento del gasto real 2021 de la modalidad de Capacitación Comunal (218,21%) y en Apoyo a la población Indígena (18,52%), mientras que hubo un decrecimiento en los resultados de los siguientes: Obra comunal 1,47%, Ideas Productivas 21,30% y Empléate 13,21%.

El Programa presenta un índice de gasto real por beneficiario con un decrecimiento del 17,53%. En términos reales el costo anual de atención por beneficiario y por modalidad, fue de: Obra comunal 8,62%, Capacitación -6,74%, Ideas productivas -20,41%, Empléate -28,89% y Apoyo a Indígenas -9,60%.

### 3.3.4 Indicadores de Gasto Medio

Dan cuenta de los montos de subsidio por beneficiario y sus cambios. Depende de la estrategia establecida para la entrega del beneficio; las personas beneficiadas pueden recibir el subsidio solo una vez al año, unos meses del año o durante todo el año, los montos medios se calculan como un promedio por mes y un acumulado anual. Este último sería el más comparable entre el conjunto de las modalidades. Se incluye tres indicadores: Gasto Programado por Beneficiario (GPB), Gasto Efectivo por Beneficiario (GEB), Índice de Eficiencia Total (IEFT).

**Figura 4**  
**COSTA RICA, MTSS: Indicadores de Gasto Medio**  
**Programa Nacional de Empleo, 2021**  
 (en colones)



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2021

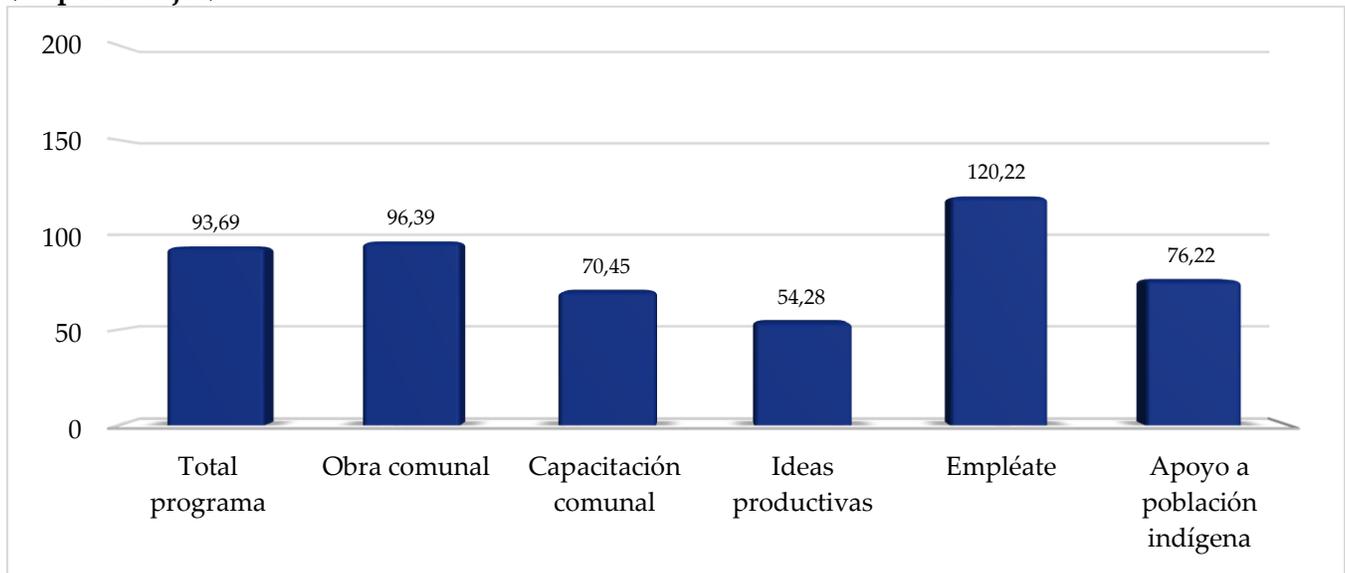
El Gasto Programado mensual por beneficiario para todo el programa corresponde a ¢195 000,00. Cabe señalar que el monto del subsidio es en promedio igual para todas las modalidades, con excepción de Empléate que en promedio es de ¢231 894,39.

En relación con el Gasto Efectivo mensual por beneficiario, en promedio fue de ¢197 625,30, mayor al monto programado. Los resultados correspondientes a las Modalidades de Obra comunal, Capacitación y Apoyo a población Indígena fue superior al programado; mientras que en Ideas Productivas y

Empléate los montos entregados fueron inferiores a lo proyectado. Ninguna modalidad mantuvo el monto establecido. Lo cual se puede apreciar en la Figura 4, de forma anual.

La Figura 5, presenta la información del índice de eficiencia por Beneficio o Modalidad anual.

**Figura 5**  
**COSTA RICA, MTSS: Índice de Eficiencia**  
**Programa Nacional de Empleo, 2021**  
**(en porcentajes)**



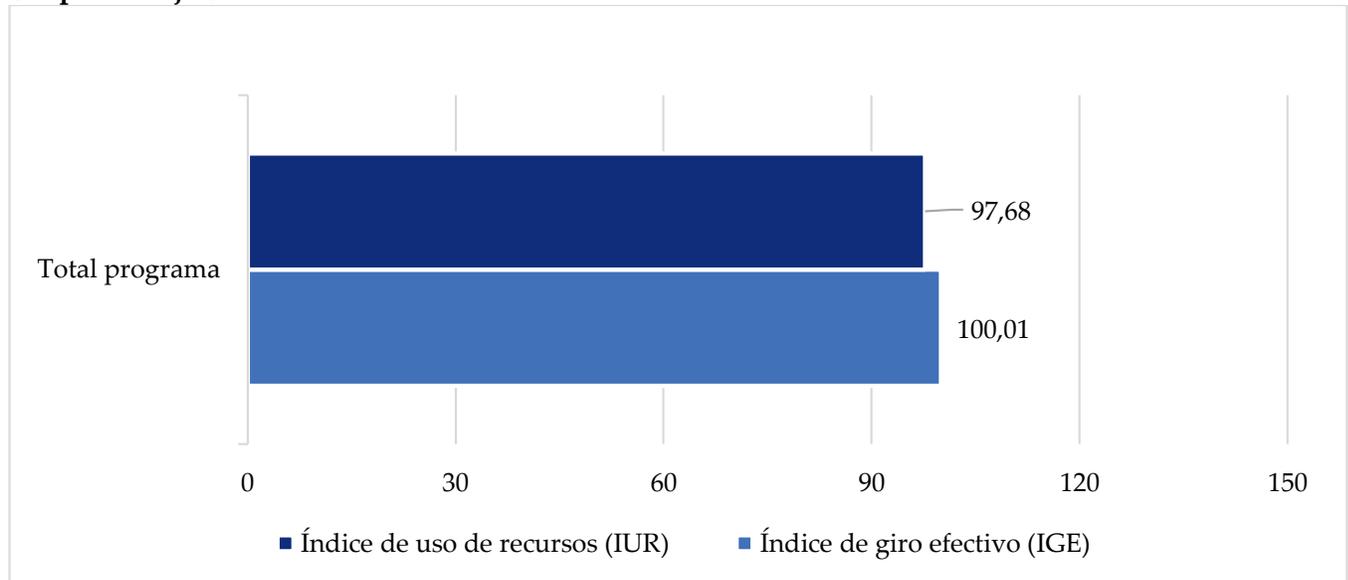
Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2021

Se alcanza un Índice de Eficiencia total del 93,69%, valor que se considera aceptable por la situación que se presentó en los últimos años con la pandemia por COVID-19. En todas las modalidades se presentan problemas de eficiencia, al no lograrse la meta deseada según lo programado, recursos financieros, beneficiarios y montos transferidos a beneficiarios; a excepción de Empléate que supera la eficiencia en un 20,22% de lo esperado.

### 3.3.5 Indicadores de Giro de Recursos

Miden la disponibilidad y el uso de los recursos necesarios para cumplir con sus metas. Refleja tanto el accionar de la Desaf, con la movilización de recursos, como de las unidades ejecutoras. Se incluyen dos indicadores: Índice de Giro Efectivo (IGE) e Índice de Uso de Recursos (IUR).

**Figura 6**  
**COSTA RICA, MTSS: Indicadores de Giro de Recursos,**  
**Programa Nacional de Empleo, 2021**  
**(en porcentajes)**



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2021

Es necesario mencionar que el programa es financiado con recursos del Fodesaf a través de Gobierno Central. Esta condición establece una ruta de los recursos financieros que tiene origen en el Ministerio de Hacienda, quien realiza directamente el traslado de los recursos a la Dirección Financiera del Ministerio de Trabajo y por medio de planilla elaborada por el Pronae se ejecutan los recursos. De acuerdo con la ejecución de los recursos, la Desaf los reintegra al Ministerio de Hacienda.

El índice de giro efectivo fue de un 100,01% de lo programado, esto debido a que, según información proporcionada a la Desaf por la Dirección Nacional de Empleo, el Pronae recibió ingresos efectivos por ₡13 814 550 302,00, mientras que los recursos programados fueron por ₡13 813 702 500,00.

Respecto al Índice de Uso de Recursos, se tiene que su valor corresponde a 97,68%, por tanto, hubo un gasto menor que el ingreso. El gasto efectivo fue de ₡13 494 053 100,00.

## **4. Liquidación Presupuestaria Anual**

Para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 41 inciso a) del Reglamento a la Ley 5662 y sus reformas, Decreto 43189-MTSS, se realiza el análisis de orden presupuestario a la liquidación presupuestaria 2021, con base los documentos remitidos por la unidad ejecutora.

### **4.1 Presupuesto de ingresos**

Para el ejercicio económico 2021, el Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (Fodesaf), mediante el oficio MTSS-DMT-OF-445-2020 del 30 de abril del 2020, asignó recursos a Pronae por un monto ¢13 814 460 302,01.

Durante el 2021, la unidad ejecutora no remitió a Desaf asignaciones extraordinarias ni modificaciones presupuestarias, por tanto, el presupuesto modificado del programa corresponde al mismo presupuesto ordinario por un monto de ¢13 814 460 302,01.

### **4.2 Ingresos reales**

Los ingresos reales del programa fueron de ¢13 814 460 302,13, los cuales fueron liberados por el Ministerio de Hacienda.

### **4.3 Presupuesto de egresos**

El presupuesto de egresos al igual que el de ingresos fue por la suma de ¢13 814 460 302,01.

### **4.4 Egresos reales**

Los egresos reales para el ejercicio presupuestario 2021 fueron de ¢13 054 992 361,13. De los cuales, ¢12 876 492 400,00 corresponden a gastos devengados y ¢178 499 961,13 a recursos comprometidos.

Considerando el total de ingresos reales del programa por ¢13 814 460 302,13 y los egresos reales de ¢13 054 992 361,13 reportados por el MTSS, el programa posee un saldo disponible liberado de ¢759 407 638,87, lo que representa un 94,50% de ejecución de los ingresos reales (sin considerar el monto comprometido, el programa ejecutó el 93,21% de los ingresos reales).

## 5. Conclusiones

Los resultados que genera el Sistema de Indicadores se basan en la información de los Cronogramas de Metas e Inversión aprobados según presupuesto ordinario por ¢13 814 460 302,03 y de la información trimestral y anual que remite la unidad ejecutora para el control y seguimiento del programa, además se consideran otros insumos para la elaboración del presente informe, sobre este particular se tienen las siguientes conclusiones:

1. El Pronae es un programa de inversión social selectiva relativamente pequeño; lo cual sería importante valorar la posibilidad de aumentar la cobertura en las distintas modalidades de atención, de forma que se contribuya a disminuir la problemática creciente de desempleo que hay en el país.
2. En general el resultado del programa en términos de efectividad en beneficiarios superó la meta establecida, mientras que en cantidad de los recursos no logró ejecutar el total programado. La modalidad que superó la meta planteada tanto en beneficiarios como en recursos fue Empléate que benefició un 72,81% más personas y gastó un 4,50% de los recursos programados.
3. En el 2021 logró beneficiar a 17 057 personas, de las 16 069 que proyectó atender durante el año, es decir 988 más.
4. Pronae cumple con el párrafo segundo del artículo 18 de la Ley No. 8783, al transferir los recursos de manera directa a los beneficiarios y no incurrir en gastos administrativos ni de operación con cargo al Fodesaf.
5. El Programa presenta en el 2021 un aumento en la cantidad de personas atendidas con respecto al 2020, lo que a su vez se ve reflejado en los porcentajes de cobertura potencial señalados en el informe. Sin embargo, las modalidades de Obra comunal, Ideas productivas decrece en cuanto a beneficiarios y en gasto real; mientras que Empléate solo decrece en gasto real.
6. No se logró obtener el índice de eficiencia deseado, este resultado se ve influenciado por la pandemia por COVID -19, sin embargo, Empléate supera el índice esperado en un 20,22%, y Obra Comunal que logra una eficiencia mejor con respecto al resto de modalidades

## Informe de ejecución anual Programa Nacional de Empleo, 2021

7. La Dirección Nacional de Empleo informó a la Desaf, que los ingresos efectivos recibidos por Hacienda fueron ¢13 814 550 302,00 de los ¢13 813 702 500,00 que fueron programados; de los cuales se utilizaron ¢13 494 053 100,00; reflejando un saldo sin gastar de ¢320 497 202,00.
8. El programa presentó ingresos reales por ¢13 814 460 302,13 y egresos reales de ¢13 054 992 361,13, para un saldo disponible liberado de ¢759 407 638,87, lo que representa un 94,50% de ejecución de los ingresos reales.
9. Del total de egresos reales por ¢13 054 992 361,13, ¢12 876 492 400,00 corresponden a gastos devengados y ¢178 499 961,13 a recursos comprometidos. Si no considera este último monto, el programa ejecutó el 93,21% de los ingresos reales.

## **6. Recomendaciones**

Remitir el presente informe a la Unidad Ejecutora del programa para su conocimiento y descargos en los casos que corresponda, así como la presentación de las justificaciones en los siguientes señalamientos:

1. Valorar la posibilidad de aumentar la cobertura en las distintas modalidades de atención, de forma que se contribuya a disminuir la problemática creciente de desempleo que hay en el país.
2. Referirse a la cantidad de beneficiarios que se atienden de más según la meta establecida, y justificar por qué no se ejecutan todos los recursos programados para la ejecución del programa.