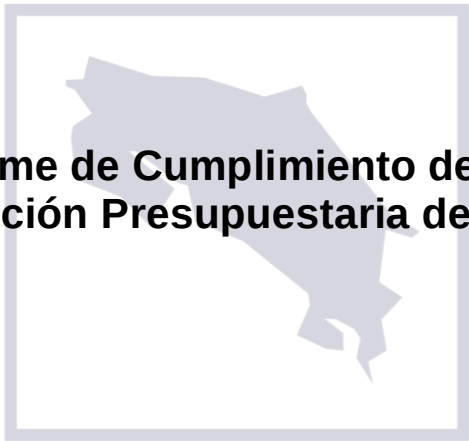




# Planificación Institucional



## Informe de Cumplimiento de Metas y Ejecución Presupuestaria del POI 2023

**Del 01 de enero al 31 de diciembre 2023**

**San José, Enero 2024**

## Contenido del Documento

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Introducción .....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>4</b>  |
| <b>Resultados de la Gestión Institucional.....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>5</b>  |
| <b>Modificaciones Presupuestarias, Presupuestos Extraordinarios efectuadas en el<br/>durante el año 2023. ....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>5</b>  |
| <b>1. Programa de Protección y Promoción Familiar .....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>10</b> |
| <b>Protección Social.....</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>11</b> |
| 1.1.1 Atención a familias (Actividad: Otorgamiento del beneficio "Atención a Familias" a hogares<br>en situación de pobreza, como un aporte a la satisfacción de sus necesidades básicas). ...                                                                                                                                                                                                       | 11        |
| 1.1.2 Asignación Familiar H (Actividad: Otorgamiento de transferencias económicas a personas<br>trabajadoras con bajos ingresos que tengan a su cargo personas con discapacidad<br>permanente).....                                                                                                                                                                                                  | 12        |
| 1.1.3 Prestación Alimentaria K (Otorgamiento de transferencias económicas a personas jóvenes<br>de 18 a 25 años que egresan del Sistema Nacional de Protección Especial PANI, así como a<br>personas con condición de discapacidad permanente entre los 18 y los 25 años). ....                                                                                                                      | 12        |
| 1.1.4 Cuidado y Desarrollo Infantil (Actividad: Otorgamiento de transferencias económicas como<br>aporte al cuidado de niños y niñas de hasta 12 años, y personas con condición de<br>discapacidad menores de 18 años) .....                                                                                                                                                                         | 13        |
| 1.1.5 Atención de situaciones de violencia (Actividad: Otorgamiento de transferencias económicas<br>a hogares que enfrentan situaciones de violencia).....                                                                                                                                                                                                                                           | 13        |
| 1.1.6 Veda (Actividad: Otorgamiento de transferencias económicas como aporte a la satisfacción de<br>necesidades básicas de personas pescadoras y sus ayudantes afectados por la veda<br>pesquera).....                                                                                                                                                                                              | 13        |
| 1.1.7 Emergencias (Actividad: Otorgamiento de transferencias económicas como aporte a la<br>satisfacción de necesidades básicas de hogares afectados por situaciones de emergencia.)<br>.....                                                                                                                                                                                                        | 14        |
| 1.1.8 Mejoramiento de Vivienda (Actividad: Otorgamiento de transferencias económicas a hogares<br>en situación de pobreza extrema y pobreza, para el mejoramiento de las condiciones<br>habitacionales y de accesibilidad, así como la construcción de viviendas en territorios<br>indígenas) .....                                                                                                  | 14        |
| Beneficio orientado al mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad de los hogares o familias con<br>vivienda propia, debidamente registrada, adjudicada por instituciones públicas y construcción de viviendas indígenas.<br>Cubre el costo de los materiales, la mano de obra y acarreo, así como gastos de implementación, por medio de una<br>transferencia monetaria. .... |           |
| 1.1.9 Mejoramiento de Vivienda para Emergencias (Actividad: Otorgamiento del beneficio a<br>familias para el mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad, así como<br>la construcción de viviendas en territorios indígenas respetando su cosmovisión de aquellos<br>casos que fueron afectados por una emergencia o un fenómeno antrópico) .....                              | 14        |
| 1.1.10 Otorgamiento del beneficio de Titulación para que hogares que habitan terrenos del IMAS y<br>sujetos públicos reciban título de propiedad a su nombre. ....                                                                                                                                                                                                                                   | 15        |
| 1.1.11 Atención multicanal a la población usuaria, mediante una plataforma virtual, centralizada,<br>remota, telefónica y gratuita para que se mejore y haga más oportuna la atención de a la<br>ciudadanía, mediante la reducción de filas y tiempos de espera en la atención.....                                                                                                                  | 15        |
| 1.1.12 Financiar las llamadas telefónicas que realizan las personas usuarias del SACI, en el marco<br>del acceso gratuito de la plataforma virtual, centralizada y remota. ....                                                                                                                                                                                                                      | 15        |
| 1.1.13 Programa de Cuadernos e Implementos escolares (Actividad: Otorgamiento a centros<br>educativos de paquetes de cuadernos e implementos escolares para ser distribuidos a<br>personas estudiantes para el acceso y la permanencia en el sistema educativo.) .....                                                                                                                               | 16        |
| 1.1.14 Beneficio Temporal por Inflación .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 16        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Promoción Social:</b> .....                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>16</b> |
| 1.1.15 Beneficio Avancemos (Actividad: Otorgamiento de transferencias monetarias condicionadas del Programa Avancemos a personas estudiantes de primera infancia, primaria y secundaria con el objetivo de coadyuvar con la inclusión, la permanencia, la asistencia y la reincorporación al sistema educativo) ..... | 16        |
| 1.1.16 TMC-Personas trabajadoras menores de edad (Actividad: Otorgamiento de transferencias monetarias condicionadas a personas trabajadoras menores de edad para el acceso y la permanencia en el sistema educativo formal) .....                                                                                    | 17        |
| 1.1.17 Procesos Formativos (Actividad: Otorgamiento de beneficios para la inclusión de personas en procesos formativos para el fortalecimiento y desarrollo de habilidades y destrezas para la vida.) .....                                                                                                           | 17        |
| 1.1.18 Capacitación (Otorgamiento del beneficio de capacitación mediante transferencias económicas no reembolsables a personas que requieren formación técnica o microempresarial para el mejoramiento de destrezas y habilidades para incorporarse al mercado laboral) .....                                         | 17        |
| 1.1.19 Emprendimientos Productivos (Actividad: Otorgamiento del beneficio de emprendimiento productivo individual a personas en situación de pobreza extrema y pobreza, para el desarrollo de actividades productivas como fuente de generación de ingresos.) .....                                                   | 18        |
| <b>Cumplimiento de metas del Programa Empresas Comerciales</b> .....                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>28</b> |
| <b>Cumplimiento de metas del Programa Actividades Centrales</b> .....                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>33</b> |
| <b>Proyectos de Inversión Pública incorporados en el Banco de Proyectos:</b> .....                                                                                                                                                                                                                                    | <b>63</b> |
| <b>Conclusiones y recomendaciones del Informe</b> .....                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>64</b> |

## Introducción

El presente documento contiene la información anual sobre la ejecución de las metas y el presupuesto establecido en el **Plan Operativo Institucional (POI) 2023**, del Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS).

Contempla las variaciones en las metas, sustentadas en las modificaciones presupuestarias y los presupuestos extraordinarios. Posteriormente se presenta la ejecución del programa sustantivo institucional denominado “Protección y Promoción Social”, ejecutado por la Dirección de Desarrollo Social, en el ámbito regional por las Áreas Regionales de Desarrollo Social (ARDS).

A su vez se presenta la tabla resumen comparativo de metas, en la cual se incluyen: las metas programadas, las metas con los respectivos ajustes realizados y las metas alcanzadas durante el periodo analizado.

Se incorpora, además, un resumen de la ejecución alcanzada en las metas programadas por cada una de las unidades que conforman el programa de Empresas Comerciales y Actividades Centrales.

Dentro del presente informe se realiza un análisis del desempeño institucional en términos de eficiencia y eficacia en el uso de los recursos, según el logro de objetivos, metas y resultados alcanzados en los indicadores de mayor relevancia.

## Resultados de la Gestión Institucional

### Modificaciones Presupuestarias, Presupuestos Extraordinarios efectuadas durante el año 2023.

La siguiente información responde a los ajustes al POI producto de las variaciones por modificaciones presupuestarias generales y presupuestos extraordinarios, los cuales, en diversas ocasiones, conlleva a ajustes en las metas establecidas en el POI 2023 para el programa de Protección y Promoción Social.

En el siguiente cuadro se especifican estas modificaciones:

**Cuadro1: Ajustes de Metas por Modificaciones Presupuestarias y Presupuestos Extraordinarios, POI 2023**

| Documentos Respaldo           | Meta Inicial | Ajustes Metas |             | Metas Ajustadas | Beneficio                                                 | Nº Acuerdo Consejo Directivo |
|-------------------------------|--------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------|
|                               |              | Aumento       | Disminución |                 |                                                           |                              |
| Modificación General 01       | 73504        | 390           | —           | 73894           | Atención a Familias                                       | ACUERDO No 61-03-2023        |
| Modificación General 01       | 1713         | 111           | —           | 1824            | Asignación Familiar                                       |                              |
| Modificación General 01       | 4080         | -             | 1700        | 2380            | Capacitación                                              |                              |
| Modificación General 01       | 11           | 1             | —           | 12              | Proyectos Socio productivos                               |                              |
| Modificación General 01       | 50           | —             | 50          | 0               | Garantías FIDEIMAS                                        |                              |
| Presupuesto Extraordinario 01 | 73894        | 3137          | 540         | 76491           | Atención a Familias                                       | ACUERDO No 76-03-2023        |
| Presupuesto Extraordinario 01 | 1824         | 1             |             | 1825            | Asignación Familiar                                       |                              |
| Presupuesto Extraordinario 01 | 26000        | 310           |             | 26310           | Cuidado y Desarrollo Infantil                             |                              |
| Presupuesto Extraordinario 01 | 150          | 7             |             | 157             | Mejoramiento de Vivienda                                  |                              |
| Presupuesto Extraordinario 01 | 274000       | 481           |             | 274481          | Avancemos                                                 |                              |
| Presupuesto Extraordinario 01 | —            | 33282         |             | 33282           | Beneficio Temporal por inflación                          | ACUERDO No: 167-07-2023      |
| Modificación General 02       | 76491        | 8801          |             | 85292           | Atención a Familias                                       |                              |
| Modificación General 02       | 1825         | 200           |             | 2025            | Asignación Familiar                                       |                              |
| Modificación General 02       | —            | —             | —           | —               | Situaciones de violencia                                  |                              |
| Modificación General 02       | 452          |               | 352         | 100             | Titulación                                                |                              |
| Modificación General 02       | 1            |               | 1           | —               | Infraestructura Comunal y Productiva                      |                              |
| Modificación General 02       | 12           |               | 12          | —               | Costo de Atención a Organizaciones de Bienestar Social.   |                              |
| Modificación General 02       | 6            |               | 6           | —               | Equipamiento Básico a Organizaciones de Bienestar Social. |                              |
| Modificación General 02       | 12           |               | 8           | 4               | Proyectos socio productivos                               | ACUERDO No: 233-09-2023      |
| Presupuesto Extraordinario 02 | 85292        | 42008         |             | 127300          | Atención a Familias                                       |                              |

| Documentos Respaldo           | Meta Inicial | Ajustes Metas |             | Metas Ajustadas | Beneficio                                             | Nº Acuerdo Consejo Directivo |
|-------------------------------|--------------|---------------|-------------|-----------------|-------------------------------------------------------|------------------------------|
|                               |              | Aumento       | Disminución |                 |                                                       |                              |
| Modificación General 03       | 127300       | 29622         |             | 156922          | Atención a Familias                                   | ACUERDO No: 271-10-2023      |
| Modificación General 03       | —            |               |             | —               | Situaciones de violencia                              |                              |
| Modificación General 03       | 1431         |               | 197         | 1234            | Veda                                                  |                              |
| Modificación General 03       | —            |               |             | —               | Emergencias                                           |                              |
| Modificación General 03       | 723          |               | 345         | 378             | Persona Trabajadora menor de edad                     |                              |
| Modificación General 03       | 560          | 50            |             | 610             | Emprendimientos Productivos                           |                              |
| Modificación General 03       | 100          |               | 20          | 80              | Titulación                                            |                              |
| Modificación General 03       | —            |               |             | —               | Mejoramiento de Vivienda para atención de emergencias |                              |
| Modificación General 03       | 25           |               | 25          | —               | Gasto de implementación para titulación               |                              |
| Modificación entre beneficios | 156922       | 7500          |             | 164422          | Atención a Familias                                   | ACUERDO No: 292-11-2023      |
| Modificación entre beneficios | 26310        | 4040          |             | 30350           | Cuidado y Desarrollo Infantil                         |                              |
| Modificación entre beneficios | 610          | 9             |             | 619             | Emprendimientos Productivos                           |                              |
| Modificación entre beneficios | 33282        |               | 8720        | 24562           | Beneficio Temporal por inflación                      |                              |
| Modificación General 04       | 164422       | —             | —           | 164422          | Atención a Familias                                   | ACUERDO No: 315-12-2023      |
| Modificación General 04       | 2025         | 111           |             | 2136            | Asignación Familiar                                   |                              |
| Modificación General 04       | 156          | 162           |             | 318             | Prestación Alimentaria                                |                              |
| Modificación General 04       | 30350        | 12            |             | 30362           | Cuidado y Desarrollo Infantil                         |                              |
| Modificación General 04       | 157          | 27            |             | 184             | Mejoramiento de vivienda                              |                              |
| Modificación General 04       | 274481       | 12880         |             | 287361          | Avancemos                                             |                              |
| Modificación General 04       | 378          | 30            |             | 408             | Persona Trabajadora menor de edad                     |                              |
| Modificación General 04       | 10900        |               | 127         | 10773           | Procesos Formativos                                   |                              |
| Modificación General 04       | 2380         | 741           |             | 3121            | Capacitación                                          |                              |
| Modificación General 04       | 4            |               | 1           | 3               | Proyectos Socio productivos                           |                              |

Fuente: Elaborado por Planificación Institucional según registros de modificaciones presupuestarias, presupuestos extraordinarios año 2023.

**Cuadro 2: Detalle de Ajustes de Metas y Presupuesto por Modificaciones Presupuestarias y Presupuestos Extraordinarios, POI 2023**

| N° de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario. | Acuerdo del Consejo Directivo | Beneficio afectado               | Monto presupuestario de reajuste de metas | Ajustes           |                            |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|----------------------------|
|                                                                 |                               |                                  |                                           | Metas Ajustadas   | Presupuesto Ajustado (C\$) |
| Modificación General 01                                         | ACUERDO No 61-03-2023         | Atención a Familias              | Aumenta                                   | 73894             | C\$51 224 093 474,00       |
|                                                                 |                               |                                  | C\$282 000 000,00                         |                   |                            |
|                                                                 |                               | Asignación Familiar              | Aumenta                                   | 1824              | C\$2 024 400 537,00        |
|                                                                 |                               |                                  | C\$100 000 000,00                         |                   |                            |
|                                                                 |                               | Capacitación                     | No hay ajuste presupuestario              | 2380              | C\$990 600 000,00          |
|                                                                 |                               | Proyectos Socio productivos      | Aumenta                                   | 12                | C\$715 738 183,00          |
|                                                                 |                               |                                  | C\$4 284 700,00                           |                   |                            |
|                                                                 |                               | Garantías FIDEIMAS               | Disminuye                                 | —                 | —                          |
|                                                                 |                               |                                  | C\$100 000 000,00                         |                   |                            |
| Presupuesto Extraordinario 01                                   | ACUERDO No 76-03-2023         | Atención a Familias              | Aumenta                                   | 76491             | C\$53 240 002 355,31       |
|                                                                 |                               |                                  | C\$2 258 992 118,66                       |                   |                            |
|                                                                 |                               |                                  | Disminuye                                 |                   |                            |
|                                                                 |                               |                                  | C\$243 083 237,35                         |                   |                            |
|                                                                 |                               | Asignación Familiar              | Aumenta                                   | 1825              | C\$2 025 819 182,11        |
|                                                                 |                               |                                  | C\$1 418 645,11                           |                   |                            |
|                                                                 |                               | Cuidado y Desarrollo Infantil    | Aumenta                                   | 26310             | C\$36 362 074 460,08       |
|                                                                 |                               |                                  | C\$377 665 871,08                         |                   |                            |
|                                                                 |                               | Mejoramiento Vivienda            | Aumenta                                   | 157               | C\$640 710 803,01          |
|                                                                 |                               |                                  | C\$40 710 803,01                          |                   |                            |
|                                                                 |                               | Avancemos                        | Aumenta                                   | 274481            | C\$85 482 203 164,09       |
|                                                                 |                               |                                  | C\$108 407 795,09                         |                   |                            |
|                                                                 |                               | Beneficio Temporal por inflación | Aumenta                                   | 33282             | C\$5 990 936 823,49        |
|                                                                 |                               |                                  | C\$5 990 936 823,49                       |                   |                            |
| Modificación General 02                                         | ACUERDO No: 167-07-2023       | Atención a Familias              | Aumenta                                   | 85292             | C\$56 760 549 731,68       |
|                                                                 |                               |                                  | C\$3 520 547 376,37                       |                   |                            |
|                                                                 |                               | Asignación Familiar              | Aumenta                                   | 2025              | C\$2 125 819 182,11        |
|                                                                 |                               |                                  | C\$100 000 000,00                         |                   |                            |
|                                                                 |                               | Situaciones de violencia         | Aumenta                                   | No se define meta | C\$1 400 000,00            |
|                                                                 |                               |                                  | C\$400 000 000,00                         |                   |                            |
|                                                                 |                               | Titulación                       | Disminuye                                 | 100               | C\$100 000 000,00          |
|                                                                 |                               |                                  | C\$320 000 000,00                         |                   |                            |
|                                                                 |                               |                                  | Disminuye                                 | —                 | —                          |

| N° de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario. | Acuerdo del Consejo Directivo | Beneficio afectado                                        | Monto presupuestario de reajuste de metas | Ajustes           |                          |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|--------------------------|
|                                                                 |                               |                                                           |                                           | Metas Ajustadas   | Presupuesto Ajustado (C) |
|                                                                 |                               | Infraestructura Comunal y Productiva                      | C120 908 445,00                           |                   |                          |
|                                                                 |                               | Costo de Atención a Organizaciones de Bienestar Social.   | Disminuye                                 | —                 | —                        |
|                                                                 |                               |                                                           | C390 531 207,00                           |                   |                          |
|                                                                 |                               | Equipamiento Básico a Organizaciones de Bienestar Social. | Disminuye                                 | —                 | —                        |
|                                                                 |                               |                                                           | C44 819 732,00                            |                   |                          |
|                                                                 |                               | Proyectos socio productivos                               | Disminuye                                 | —                 | —                        |
|                                                                 |                               |                                                           | C634 884 983,00                           |                   |                          |
| Presupuesto Extraordinario 02                                   | ACUERDO No: 233-09-2023       | Atención a Familias                                       | Aumenta                                   | 127300            | C66 842 587 551,13       |
|                                                                 |                               |                                                           | C10 082 037 819,45                        |                   |                          |
| Modificación General 03                                         | ACUERDO No: 271-10-2023       | Atención a Familias                                       | Aumenta                                   | 156922            | C70 101 060 450,58       |
|                                                                 |                               |                                                           | C3 258 472 899,45                         |                   |                          |
|                                                                 | ACUERDO No: 271-10-2023       | Situaciones de violencia                                  | Aumenta                                   | No se define meta | C1 450 000 000,00        |
|                                                                 |                               |                                                           | C50 000 000,00                            |                   |                          |
|                                                                 |                               | Veda                                                      | Disminuye                                 | 1234              | C531 715 000,00          |
|                                                                 |                               |                                                           | C88 285 000,00                            |                   |                          |
|                                                                 |                               | Emergencias                                               | Disminuye                                 | No se define meta | C1 435 780 476,00        |
|                                                                 |                               |                                                           | C769 219 524,00                           |                   |                          |
|                                                                 |                               | Persona Trabajadora menor de edad                         | Disminuye                                 | 378               | C278 000 000,00          |
|                                                                 |                               |                                                           | C162 000 000,00                           |                   |                          |
|                                                                 |                               | Emprendimientos Productivos                               | Aumenta                                   | 610               | C915 000 000,00          |
|                                                                 |                               |                                                           | C75 000 000,00                            |                   |                          |
|                                                                 |                               | Titulación                                                | Disminuye                                 | 80                | C16 000 000,00           |
|                                                                 |                               |                                                           | C84 000 000,00                            |                   |                          |
|                                                                 |                               | Mejoramiento de Vivienda para atención de Emergencias     | Disminuye                                 | No se define meta | C56 000 000,00           |
|                                                                 |                               |                                                           | C44 000 000,00                            |                   |                          |
|                                                                 |                               | Gastos de implementación para Titulación                  | Disminuye                                 | —                 | —                        |
|                                                                 |                               |                                                           | C10 000 000,00                            |                   |                          |
| Modificación entre beneficios                                   | ACUERDO No: 292-11-2023       | Atención a Familias                                       | Aumenta                                   | 164422            | C74 134 757 273,58       |
|                                                                 |                               |                                                           | C4 079 696 823,00                         |                   |                          |
|                                                                 |                               |                                                           | Disminuye                                 |                   |                          |
|                                                                 |                               |                                                           | C46 000 000,00                            |                   |                          |
|                                                                 |                               | Cuidado y Desarrollo Infantil                             | Aumenta                                   | 30350             | C36 395 074 460,08       |
|                                                                 |                               |                                                           | C33 000 000,00                            |                   |                          |
|                                                                 |                               | Emprendimientos Productivos                               | Aumenta                                   | 619               | C928 000 000,00          |
|                                                                 |                               |                                                           | C13 000 000,00                            |                   |                          |

| N° de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario. | Acuerdo del Consejo Directivo | Beneficio afectado                | Monto presupuestario de reajuste de metas | Ajustes         |                          |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|--------------------------|
|                                                                 |                               |                                   |                                           | Metas Ajustadas | Presupuesto Ajustado (C) |
| Modificación General 04                                         | ACUERDO No: 315-12-2023       | Beneficio Temporal por inflación  | Disminuye                                 | 24562           | C1 911 240 000,49        |
|                                                                 |                               |                                   | C4 079 696 823,00                         |                 |                          |
|                                                                 |                               | Atención a Familias               | Aumenta                                   | 164422          | C76 972 504 604,74       |
|                                                                 |                               |                                   | C2 837 747 331,16                         |                 |                          |
|                                                                 |                               | Asignación Familiar               | Sin ajuste presupuestario                 | 2136            | C2 125 819 182,11        |
|                                                                 |                               | Prestación Alimentaria            | Disminuye                                 | 318             | C472 780 170,00          |
|                                                                 |                               |                                   | C27 219 830,00                            |                 |                          |
|                                                                 |                               | Cuidado y Desarrollo Infantil     | Sin ajuste presupuestario                 | 30362           | C36 395 074 460,08       |
|                                                                 |                               | Mejoramiento de Vivienda          | Sin ajuste presupuestario                 | 184             | C640 710 803,01          |
|                                                                 |                               | Avancemos                         | Sin ajuste presupuestario                 | 287361          | C85 482 203 164,09       |
|                                                                 |                               | Persona Trabajadora menor de edad | Disminuye                                 | 408             | C270 570 000,00          |
|                                                                 |                               |                                   | C7 430 000,00                             |                 |                          |
|                                                                 |                               | Procesos Formativos               | Disminuye                                 | 10773           | C3 197 650 000,00        |
|                                                                 |                               |                                   | C92 350 000,00                            |                 |                          |
|                                                                 |                               | Capacitación                      | Disminuye                                 | 3121            | C943 404 824,00          |
|                                                                 |                               |                                   | C47 195 176,00                            |                 |                          |
|                                                                 |                               | Proyectos Socio productivos       | Disminuye                                 | 3               | C64 136 700,00           |
|                                                                 |                               |                                   | C16 716 500,00                            |                 |                          |

Fuente: Elaborado por Planificación Institucional según registros de modificaciones presupuestarias y presupuestos extraordinarios, año 2023.

Este programa tiene como efecto: “Contribuir a la disminución de la pobreza extrema y pobreza de personas, familias y grupos por medio de acciones de protección y promoción social contenidas en la oferta programática del IMAS, por medio de la atención integral en los ámbitos familiar y territorial”.

Dicho programa tiene como objetivos los siguientes:

- Implementar acciones de protección y promoción social dirigidas a personas, hogares y territorios, mediante procesos de atención integral que contribuyan a la disminución de la pobreza extrema y pobreza en Costa Rica.

- Ejecutar acciones de protección social mediante la articulación de servicios y beneficios institucionales que favorezcan la atención integral de personas y hogares en situación de pobreza extrema y pobreza.
- Ejecutar acciones de promoción social mediante la articulación de servicios y beneficios institucionales que favorezcan la atención integral de personas, hogares y territorios en situación de pobreza extrema y pobreza.

```
graph LR; PS[Protección Social] --- PSL["• Atención a familias  
• Asignación familiar (Inciso H)  
• Prestación alimentaria (Inciso K)  
• Atención de situaciones de violencia  
• Veda  
• Emergencias  
• Cuidado y Desarrollo Infantil  
• Cuadernos e implementos escolares  
• Autoconsumo  
• Gastos de Implementación para Titulación"]; PS --- PSM["▪ Mejoramiento de Vivienda y Mejoramiento de Vivienda para la Atención de Emergencias  
▪ Compra de Lote para Vivienda de Interés Social y Vivienda de Interés Social  
▪ Gastos de Implementación para Compra de Lote para Vivienda de Interés Social y Vivienda de Interés Social  
▪ Titulación  
▪ Costos de atención  
▪ Equipamiento básico  
▪ Infraestructura para OBS"]; PS --- PSE["▪ Avancemos primera infancia y primaria  
▪ Avancemos secundaria  
▪ Persona trabajadora menor de edad  
▪ Procesos formativos  
▪ Capacitación  
▪ Emprendimiento Productivo Individual  
▪ Garantías FIDEIMAS  
▪ Diferencial de la Tasa de Interés FIDEIMAS  
▪ Servicios de Apoyo FIDEIMAS  
▪ Titulación a Sujetos Públicos y Privados"]; PS --- PSEI["▪ Gastos de Implementación para Proyectos Grupales de Infraestructura Comunal y Productiva para Sujetos Privados  
▪ Infraestructura Comunal y Productiva para Sujetos Privados  
▪ Equipamiento Básico para Sujetos Privados  
▪ Proyectos Socio Productivos para Sujetos Privados  
▪ Infraestructura Comunal y Productiva para Sujetos Públicos  
▪ Equipamiento Básico para Sujetos Públicos"]; PS --- PSEIP["▪ Gastos de Implementación para Proyectos Grupales de Infraestructura Comunal y Productiva para Sujetos Privados  
▪ Infraestructura Comunal y Productiva para Sujetos Privados  
▪ Equipamiento Básico para Sujetos Privados  
▪ Proyectos Socio Productivos para Sujetos Privados  
▪ Infraestructura Comunal y Productiva para Sujetos Públicos  
▪ Equipamiento Básico para Sujetos Públicos"]; PS --- PSEIP;
```

**Protección Social**

- Atención a familias
- Asignación familiar (Inciso H)
- Prestación alimentaria (Inciso K)
- Atención de situaciones de violencia
- Veda
- Emergencias
- Cuidado y Desarrollo Infantil
- Cuadernos e implementos escolares
- Autoconsumo
- Gastos de Implementación para Titulación

**Promoción Social**

- Avancemos primera infancia y primaria
- Avancemos secundaria
- Persona trabajadora menor de edad
- Procesos formativos
- Capacitación
- Emprendimiento Productivo Individual
- Garantías FIDEIMAS
- Diferencial de la Tasa de Interés FIDEIMAS
- Servicios de Apoyo FIDEIMAS
- Titulación a Sujetos Públicos y Privados

▪ Mejoramiento de Vivienda y Mejoramiento de Vivienda para la Atención de Emergencias

▪ Compra de Lote para Vivienda de Interés Social y Vivienda de Interés Social

▪ Gastos de Implementación para Compra de Lote para Vivienda de Interés Social y Vivienda de Interés Social

▪ Titulación

▪ Costos de atención

▪ Equipamiento básico

▪ Infraestructura para OBS

▪ Gastos de Implementación para Proyectos Grupales de Infraestructura Comunal y Productiva para Sujetos Privados

▪ Infraestructura Comunal y Productiva para Sujetos Privados

▪ Equipamiento Básico para Sujetos Privados

▪ Proyectos Socio Productivos para Sujetos Privados

▪ Infraestructura Comunal y Productiva para Sujetos Públicos

▪ Equipamiento Básico para Sujetos Públicos

A continuación, se describe la ejecución alcanzada en cada uno de los beneficios de la oferta programática durante el año 2023, que corresponde a su vez a los indicadores establecidos en el POI 2023, detallando aquellos que tienen las desviaciones más relevantes.

Se realizará a su vez un análisis de eficiencia y eficacia, entendiendo estos términos de la siguiente manera:

| Criterio                                                                                                                              | Interrogante                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Eficacia</b> <sup>[1]</sup> : entendida como la medida en que se logró el cumplimiento de las metas planteadas en la intervención. | ¿En qué medida se han cumplido las metas institucionales establecidas en el POI 2023?                                    |
| <b>Eficiencia</b> : entendida como al uso racional de los medios para alcanzar las metas establecidas.                                | ¿En qué medida se han cumplido las metas institucionales con un buen uso de los recursos asignados para su cumplimiento? |

Para analizar la eficiencia y eficacia se utiliza como criterio la siguiente escala:

| Parámetros de Cumplimiento    | Grado | Rango                  | Interpretación                                                                                  |
|-------------------------------|-------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Eficiente y Eficaz</b>     | ALTO  | Mayor o igual a 90%    | Refleja una ejecución favorable y óptima para el semestre                                       |
|                               | MEDIO | Entre 89.99% y 80%     | Refleja una ejecución favorable                                                                 |
| <b>Ineficiente y Ineficaz</b> | BAJO  | Menor o igual a 79.99% | Reflejan debilidad o vacíos considerables en la ejecución que son necesarios ajustar y corregir |

A continuación se detalla el resultado alcanzado en cada una de las metas del POI del programa Protección y Promoción Social.

## Protección Social

### 1.1.1 Atención a familias (Actividad: Otorgamiento del beneficio "Atención a Familias" a hogares en situación de pobreza, como un aporte a la satisfacción de sus necesidades básicas).

Este beneficio promueve la satisfacción de necesidades básicas de alimentación, salud, vivienda y servicios públicos básicos, entre otros; mediante la atención integral y articulada, y un aporte económico al ingreso familiar propiciando mejores condiciones de vida.

La meta ajustada para este beneficio fue de **164.422 familias** y se logró atender un total de **172.045 familias**, alcanzando durante el semestre el **104%** la meta programada para el año.

<sup>[1]</sup> Concepto tomado del *Manual de evaluación para intervenciones públicas* elaborado por MIDEPLAN en el año 2017.

En cuanto al presupuesto ajustado este es de **¢76 972 504 604** se logró una ejecución real del **99%**, que corresponde a un monto de **¢76 704 944 742**.

Al analizar los resultados anuales de este beneficio se concluye que se dio una ejecución eficiente y eficaz al obtener un alto porcentaje de ejecución tanto en meta como en su presupuesto.

**1.1.2 Asignación Familiar H (Actividad: Otorgamiento de transferencias económicas a personas trabajadoras con bajos ingresos que tengan a su cargo personas con discapacidad permanente).**

Este beneficio Promueve la satisfacción de necesidades básicas de personas con discapacidad permanente y determinada por la CCSS, CONAPDIS o ente competente en materia de discapacidad, mediante un aporte económico al ingreso familiar que favorece la satisfacción de necesidades de alimentación, salud, vivienda, servicios públicos básicos, educación y transporte, entre otros. Se otorga a: a) personas trabajadoras con bajos ingresos que tengan a su cargo hijos e hijas con discapacidad permanente, b) personas trabajadoras de bajos ingresos que tengan a su cargo hijos e hijas menores de edad con discapacidad permanente, y c) personas estudiantes de educación superior o técnica con discapacidad permanente entre los 18 y 25 años.

La meta ajustada para este beneficio es de **2.136 personas** y se atendieron **2.152 personas** logrando una ejecución del **100%**. El presupuesto ajustado fue de **¢2.125.819.182** y se logró una ejecución real del **100%**, correspondiente a **¢2.122.889.000**.

Se considera una eficiente y eficaz ejecución de la meta y el presupuesto, ambos resultados muy cercanos a lo programado.

**1.1.3 Prestación Alimentaria K (Otorgamiento de transferencias económicas a personas jóvenes de 18 a 25 años que egresan del Sistema Nacional de Protección Especial PANI, así como a personas con condición de discapacidad permanente entre los 18 y los 25 años).**

Promueve la satisfacción de necesidades básicas de alimentación, salud, vivienda y educación continua, de personas jóvenes que egresan de las alternativas operadas o supervisadas por el Sistema Nacional de Protección Especial (SNPE) del Patronato Nacional de la Infancia, en razón de haber alcanzado su mayoría de edad. Brinda atención a la población hasta los 25 años, mientras se encuentren estudiando.

Además, serán beneficiarias las personas jóvenes entre los 18 a 25 años que no trabajan ni estudian en razón de su discapacidad permanente o temporal.

La meta anual para este beneficio es de **318 personas** logrando atender a **333 personas** lo cual representa una ejecución del **104%** de la meta, el presupuesto asignado a este beneficio es de **¢472 780 170** logrando una ejecución de **¢468 326 156** que equivale al **99%**.

El resultado alcanzado en la ejecución de este beneficio se considera eficiente y eficaz al obtener un alto porcentaje en la ejecución física y presupuestaria.

#### **1.1.4 Cuidado y Desarrollo Infantil (Actividad: Otorgamiento de transferencias económicas como aporte al cuido de niños y niñas de hasta 12 años, y personas con condición de discapacidad menores de 18 años)**

Este beneficio Promueve el acceso de niños y niñas hasta los doce años de edad cumplidos, y personas menores de edad con discapacidad, al servicio que brindan las Alternativas de Atención, facilitando con ello condiciones de protección y desarrollo; se ejecuta mediante un aporte económico al ingreso familiar para el pago del costo de atención en la alternativa seleccionada por la familia.

La meta ajustada para este beneficio es de **30.362 niños y niñas**, el IMAS, según su participación en la Red Nacional de Cuido y Desarrollo Infantil, mediante el otorgamiento de subsidios para sufragar el costo de atención en Alternativas de Atención a la Niñez, logró beneficiar a **31.840 niños y niñas**, logrando una ejecución de la meta programada de un **105%**.

El presupuesto ajustado de este beneficio es de **₡36.395.074.460** logrando una ejecución real del **100%** correspondiente a un monto de **₡36.318.756.461**.

Según los resultados obtenidos en la ejecución de este beneficio se concluye que la misma fue eficiente y eficaz con logros muy cercanos a lo programado tanto en la meta física como presupuestaria.

#### **1.1.5 Atención de situaciones de violencia (Actividad: Otorgamiento de transferencias económicas a hogares que enfrentan situaciones de violencia)**

Este beneficio brinda las condiciones para la protección inmediata de personas víctimas de violencia intrafamiliar y de género, entre otras, mediante un aporte económico que pretende facilitar la separación de la víctima del contexto en que se genera dicha situación.

Para el año 2023 en este beneficio no se definió una meta, debido a lo impredecible que es su comportamiento, no obstante, su objetivo es atender el 100% de los casos de familias que se presenten con situaciones de violencia, durante el año 2023 se atendieron **1.855 familias** que enfrentan situaciones de violencia con una ejecución presupuestaria de **₡ 1.391.960.048** que representa el **96%** del presupuesto asignado el cual fue de **₡1.450.000.000**.

Es importante considerar que este beneficio se atiende según demanda por lo que es poco predecible la cantidad de casos que se puedan presentar, no obstante, durante el año se atendieron la totalidad de los casos presentados concluyendo que se dio una eficaz y eficiente ejecución.

#### **1.1.6 Veda (Actividad: Otorgamiento de trasferencias económicas como aporte a la satisfacción de necesidades básicas de personas pescadoras y sus ayudantes afectados por la veda pesquera)**

Es un beneficio que coadyuva a la satisfacción de las necesidades básicas de alimentación, salud, vivienda y servicios públicos básicos, entre otros, de personas pescadoras y sus ayudantes durante los periodos declarados en veda (certificados por INCOPESCA).

La meta ajustada para este beneficio corresponde a la cantidad de referencia remitidas por INCOPESCA durante el periodo de Veda la cual fue de **1234 personas** y se logra atender el 100% de dichas referencias.

El presupuesto ajustado de este beneficio fue de **₡531.715.000** y se logró ejecutar el **100%** de los recursos, considerando el resultado eficiente y eficaz.

#### **1.1.7 Emergencias (Actividad: Otorgamiento de transferencias económicas como aporte a la satisfacción de necesidades básicas de hogares afectados por situaciones de emergencia.)**

Por medio de este beneficio se brindan las condiciones para la atención de necesidades inmediatas de las familias y personas que enfrentan situaciones de emergencia a nivel local, regional o nacional, provocadas por un evento previsible o no, de origen natural o antrópico; se ejecuta mediante un aporte económico al ingreso familiar para enfrentar las pérdidas ocasionadas por dicho evento.

La ejecución de este beneficio en las Áreas Regionales de Desarrollo Social (ARDS), está sujeta a la presentación de eventos calificados como tales por tal motivo y ante lo impredecible que puede ser la presencia de emergencias en este beneficio no se define una meta, durante el año 2023 se beneficiaron **1.472 familias** afectadas por situaciones de emergencia, el presupuesto asignado para este beneficio fue de **₡1.435.780.476** y durante el año se logró una ejecución de **₡1.003.505.592** equivalente al 70%. Este beneficio tiene la particularidad que debe contar siempre con un disponible presupuestario para atender cualquier emergencia que se presente y poder brindar atención oportuna, por lo tanto, a pesar de que la ejecución presupuestaria según la escala establecida es baja obedece a la razón antes expuesta, por lo que su ejecución es considerada como eficiente y eficaz, dado que se atendieron el 100% de los casos presentados durante el año.

#### **1.1.8 Mejoramiento de Vivienda (Actividad: Otorgamiento de transferencias económicas a hogares en situación de pobreza extrema y pobreza, para el mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad, así como la construcción de viviendas en territorios indígenas)**

Beneficio orientado al mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad de los hogares o familias con vivienda propia, debidamente registrada, adjudicada por instituciones públicas y construcción de viviendas indígenas. Cubre el costo de los materiales, la mano de obra y acarreo, así como gastos de implementación, por medio de una transferencia monetaria.

La meta ajustada de este beneficio es de **184 familias** y se logró beneficiar durante el año un total de **193 familias** para un cumplimiento de la meta de **105%**, el presupuesto de este beneficio fue de **₡640.710.803** y se logra una ejecución de **₡592.312.438** que equivale a un **92%** de ejecución.

Según los resultados obtenidos se considera la ejecución de esta meta como eficiente y eficaz.

#### **1.1.9 Mejoramiento de Vivienda para Emergencias (Actividad: Otorgamiento del beneficio a familias para el mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad, así como la construcción de viviendas en territorios indígenas respetando su cosmovisión de aquellos casos que fueron afectados por una emergencia o un fenómeno antrópico)**

Su objetivo es la reparación de los daños sobre viviendas de hogares o familias afectadas por un fenómeno natural o antrópico, con declaratoria de emergencia.

Durante el año se reportó una atención de **6 familia** que, recibido este beneficio, para una ejecución presupuestaria del **50%**, equivalente a **€28 203 324,00**.

Es importante considerar que para el caso de este beneficio no se programa meta, las familias son atendidas según se presentan los eventos, este beneficio es exclusivo para trámites de aquellas familias que fueron afectadas por una situación de emergencia por lo cual su ejecución dependerá de situaciones externas. Los recursos fueron girados por Gobierno Central mediante una aprobación de la Asamblea Legislativa con un fin específico, por tal motivo se ha dificultado su ejecución, dado que han sido pocos los casos presentados que se pueden atender bajo las especificaciones que tiene este beneficio.

#### **1.1.10 Otorgamiento del beneficio de Titulación para que hogares que habitan terrenos del IMAS y sujetos públicos reciban título de propiedad a su nombre.**

La meta ajustada de este beneficio fue de **80 Titulaciones** con un presupuesto asignado de **€16.000.000**, durante el año se entregaron **96 Títulos de propiedad a hogares y sujetos públicos** que habitan terrenos propiedad del IMAS, superando la meta en un **20%**. Dicha ejecución se realizó con personal interno, es decir con capacidad operativa instalada del Área de Desarrollo Socio Productivo y Comunal, las Áreas Regionales de Desarrollo Social y la Asesoría Jurídica, así como con el apoyo de una contratación, alcanzando una ejecución presupuestaria de **€12.707.900** que equivale al **79%** del presupuesto.

Los recursos para la ejecución de esta meta se consideran gasto administrativo, por lo tanto, al superar la meta con menos recursos de los previstos, se considera una ejecución eficiente y eficaz.

#### **1.1.11 Atención multicanal a la población usuaria, mediante una plataforma virtual, centralizada, remota, telefónica y gratuita para que se mejore y haga más oportuna la atención de a la ciudadanía, mediante la reducción de filas y tiempos de espera en la atención**

Esta actividad se refiere al porcentaje de atenciones multicanal brindadas a la población usuaria, por medio del Sistema de Atención a la Ciudadanía, se reporta un cumplimiento de la meta del **100%**. El presupuesto ajustado para el cumplimiento de esta meta es de **€1.357.856.446** y se reporta una ejecución del **98%** equivalente a **€ 1.336.831.397,76**

El presupuesto asignado a esta meta es considerado como gasto administrativo operativo requerido para el funcionamiento del SACI, la administración ha realizado cambios en el modelo de atención lo que ha implicado una reducción significativa de los costos, por lo que, para el caso específico de esta meta, el porcentaje alcanzado de ejecución presupuestaria se considera positivo dado que con menos recursos se ha logrado cumplir la meta y se obtuvo una reducción significativa del gasto.

#### **1.1.12 Financiar las llamadas telefónicas que realizan las personas usuarias del SACI, en el marco del acceso gratuito de la plataforma virtual, centralizada y remota.**

Esta actividad se refiere al pago de llamadas realizadas para la operación del SACI, reportando la cancelación del 100% de las llamadas recibidas en el año. El presupuesto de esta meta es de **€198.300.000** y se reporta una ejecución presupuestaria de **€156.414.633** que equivale a un **79%** del presupuesto. Es importante considerar que el pago de este servicio depende de la

demanda de llamadas que se tenga por lo que la institución debe contar con la reserva presupuestaria en caso de que la demanda se incremente.

Para el año 2023 se pagaron a través del PAR la totalidad de la facturación de recibos telefónicos asociados al SACI, cuyo costo es gratuito para la población usuaria, por lo que al tratarse de presupuesto de gasto administrativo la ejecución se considera eficiente y eficaz dado que se cumple la meta con un gasto inferior al esperado.

#### **1.1.13 Programa de Cuadernos e Implementos escolares (Actividad: Otorgamiento a centros educativos de paquetes de cuadernos e implementos escolares para ser distribuidos a personas estudiantes para el acceso y la permanencia en el sistema educativo.)**

Este beneficio se orienta al otorgamiento de cuadernos y otros implementos escolares a estudiantes de primaria, con el fin de reforzar las condiciones necesarias para asegurar su permanencia en el sistema educativo formal y la conclusión de sus estudios. Este beneficio se distribuye directamente en los centros educativos seleccionados.

La meta de este beneficio es de **3.000 centros educativos** con paquetes de implementos escolares entregados y se reporta que **3.672 centros educativos (198.000 paquetes)** recibieron dichos paquetes lo cual representa una ejecución de la meta del **122%**, el presupuesto ajustado de este beneficio es de **₡1.612.198.767** y se reporta una ejecución de recursos de **₡1.612.078.765** correspondiente al **100%** del presupuesto. Según lo anterior la ejecución de la meta se considera eficiente y eficaz.

#### **1.1.14 Beneficio Temporal por Inflación**

La meta ajustada de este beneficio es de **24.562 hogares** y se logró cumplir en un 100%. El presupuesto ajustado fue de **₡ 1.911.240.000** el cual corresponde a la ejecución alcanzada en la atención de estos hogares, calificando la ejecución como eficiente y eficaz.

Es importante considerar que según decreto este beneficio podría ser ejecutado hasta el mes de junio, por lo que el IMAS realizó todas las gestiones para asignar los recursos a las familias, no obstante una importante cantidad de familias no se presentaron a la entidad bancaria a retirar el dinero a pesar de haber utilizado todos los métodos de pago disponibles con los que cuenta la institución (Tef, internet banking, transferencias corporativas de fondos) , por lo tanto los recursos que no se retiraron se consideran como recursos sin ejecutar y fueron trasladados mediante modificación presupuestario a otros beneficios de la oferta programática.

### **Promoción Social:**

#### **1.1.15 Beneficio Avancemos (Actividad: Otorgamiento de transferencias monetarias condicionadas del Programa Avancemos a personas estudiantes de primera infancia, primaria y secundaria con el objetivo de coadyuvar con la inclusión, la permanencia, la asistencia y la reincorporación al sistema educativo).**

Beneficio orientado a la promoción, inclusión y la permanencia en el sistema educativo formal de personas estudiantes de primera infancia, primaria y secundaria, mediante una transferencia monetaria condicionada que complementa el ingreso familiar para la satisfacción de necesidades básicas.

La meta ajustada de este beneficio es de **287.361 estudiantes**, durante el año se logró atender **289.974 estudiantes** para un porcentaje de ejecución del **101%**, el presupuesto ajustado de este beneficio es de **€85.482.203.165** con una inversión de **€85.303.736.000** la cual equivale al **100%** del presupuesto asignado.

Se concluye que el resultado alcanzado en la ejecución de la meta y ejecución presupuestaria de este beneficio fue eficiente y eficaz.

#### **1.1.16 TMC-Personas trabajadoras menores de edad (Actividad: Otorgamiento de transferencias monetarias condicionadas a personas trabajadoras menores de edad para el acceso y la permanencia en el sistema educativo formal)**

Este beneficio brinda oportunidades a personas menores de edad trabajadoras para el acceso y la permanencia en el sistema educativo formal, mediante una transferencia monetaria condicionada que complementa el ingreso familiar, y contribuye en la prevención de la deserción por trabajo infantil y trabajo adolescente riesgoso. Para acceder a este beneficio se requiere de una valoración inicial por el parte del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (MTSS), y con los insumos suministrada por esa instancia, se analiza las necesidades básicas de la familia, para brindarle una atención integral en aras de la protección de la persona menor de edad.

La meta ajustada para este beneficio es de **408 personas menores de edad**, logrando atender **412 personas menores de edad**, cumpliendo la meta en un **101%**, el presupuesto ajustado de este beneficio fue de **€270.570.000** y se logró ejecutar un monto de **€266.420.000** lo que equivale a un **98%** de ejecución presupuestaria.

La ejecución de este beneficio depende de las referencias remitidas por el MTSS, las cuales fueron atendidas satisfactoriamente, concluyendo que la ejecución se dio de una manera eficiente y eficaz.

#### **1.1.17 Procesos Formativos (Actividad: Otorgamiento de beneficios para la inclusión de personas en procesos formativos para el fortalecimiento y desarrollo de habilidades y destrezas para la vida.)**

Este beneficio corresponde a actividades formativas para desarrollar habilidades y destrezas para la vida, procesos donde se puede incluir a distintas personas integrantes del grupo familiar. Algunos de estos procesos, tienen el respaldo de Leyes como la 7769 (Atención a las Mujeres en Condiciones de Pobreza) y 7735 (Ley General de Protección a la Madre Adolescente), brinda un abordaje integral y acompañamiento económico a las personas beneficiarias para asistir a las actividades convocadas por el IMAS.

La meta para este beneficio es de **10.773 personas capacitadas** y se reportan una ejecución del **100%** que equivale a **10.778 personas capacitadas**. El presupuesto de este beneficio es de **€ 3.197.650.000** y se reporta una ejecución de **€ 3.190.800.000** para casi un **100%** de ejecución del presupuesto.

Se concluye que la ejecución alcanzada ha sido eficiente y eficaz con un alto porcentaje de ejecución tanto de la meta física como presupuestaria.

#### **1.1.18 Capacitación (Otorgamiento del beneficio de capacitación mediante transferencias económicas no reembolsables a personas que requieren formación técnica o**

### **microempresarial para el mejoramiento de destrezas y habilidades para incorporarse al mercado laboral)**

Este beneficio brinda oportunidades a las personas para fortalecer sus competencias con el fin de facilitar su acceso al empleo y el desarrollo o mejora en la ejecución de emprendimientos productivos, mediante una transferencia monetaria no reembolsable para cubrir los costos de matrícula y mensualidades de cursos de capacitación técnica y microempresarial, así como aquellos costos relacionados con la participación en las distintas actividades de intercambio de conocimientos y promoción programadas a nivel institucional y otros procesos.

La meta ajustada de este beneficio es de **3121 personas capacitadas**, durante el año se lograron capacitar **3394 personas**, logrando una ejecución de la meta del **108%**.

El presupuesto de este beneficio fue de **₡943.404.824** logrando ejecutar **₡934.679.382** que equivale al **99%** de ejecución del presupuesto. El resultado de este beneficio se considera eficiente y eficaz logrando incluso superar la meta establecida.

#### **1.1.19 Emprendimientos Productivos (Actividad: Otorgamiento del beneficio de emprendimiento productivo individual a personas en situación de pobreza extrema y pobreza, para el desarrollo de actividades productivas como fuente de generación de ingresos.)**

Este beneficio brinda oportunidades a las personas, hogares o familias para la creación y fortalecimiento de emprendimientos productivos lícitos, mediante una transferencia monetaria no reembolsable para la adquisición de maquinaria y equipo, materia prima, capital de trabajo, apoyo en la comercialización, reparación o mantenimiento de equipo, mejoras de infraestructura y otros que se demanden en el inicio o fortalecimiento de la actividad emprendida, para estimular e impulsar, primeramente, la generación del autoempleo y el empleo.

La meta ajustada de este beneficio fue de **619 Emprendimientos Productivos** y se logró ejecutar **588 Emprendimientos Productivos** para un cumplimiento de la meta del **94%**; en cuanto al presupuesto ajustado de este beneficio fue de **₡928.000.000** y se logra una ejecución de **₡921.435.784** equivalente a un **99%** del presupuesto, concluyendo que la ejecución alcanzada fue eficiente y eficaz.

#### **1.1.26 Proyectos Socio productivos (Actividad: Otorgar el beneficio de proyectos socio productivos a sujetos privados para el desarrollo y fortalecimiento de emprendimientos productivos)**

Este beneficio brinda oportunidades a Sujetos Privados para el desarrollo o fortalecimiento de actividades productivas grupales, mediante una transferencia monetaria no reembolsable destinada a cubrir los costos de adquisición de materia prima, el capital necesario para la operación inicial del proyecto, mejorar o adquirir maquinaria, mobiliario y equipos y materiales, y en general, cualquier bien o servicio necesario para la operación satisfactoria del proyecto productivo presentado, incluye también transferencias monetarias no reembolsables para Fondos Locales Revolutivos para el financiamiento de la producción por medio de créditos que otorguen las organizaciones con ese capital y Fondos Locales de Comercialización que le facilitan a la organización la adquisición de la producción de sus integrantes mediante un comercio justo de precios adecuados y pronto pago.

La meta ajustada para este beneficio es de **3 proyectos** con un presupuesto de **€64.136.700**, para el año se reporta la ejecución de **1 proyecto** por un monto de **€4.284.700**, que equivale a un **33%** de ejecución de la meta y una ejecución presupuestaria del **7%**. Según escala de evaluación el resultado en este beneficio se considera ineficiente e ineficaz, las principales razones para la baja ejecución obedecen primeramente a la imposibilidad de tramitar ante el MIDEPLAN la incorporación de los proyectos al Banco de Proyectos de Inversión Pública, según fue establecido en las nuevas normas técnicas de MIDEPLAN. Por otra parte los cambios en la Ley de Contratación Administrativa es una segunda razón, siendo que las organizaciones deben tramitar sus gestiones de compra a través del Sistema integrado de compras públicas y las mismas no se encuentran preparadas para ello. Lo anterior impidió que la institución pudiera girar los recursos a las organizaciones para la ejecución de los proyectos. Para el año 2024 el departamento técnico estará valorando ajustes considerando estos aspectos para que estos proyectos puedan ser financiados y lograr su incorporación en el banco de proyectos.

Sumado a las metas anteriormente descritas en el POI 2023, el Programa de Protección y Promoción Social también se tiene programadas metas que están asociadas a gasto administrativo, específicamente a proyectos de infraestructura, las cuales se muestran en el siguiente cuadro:

**Cuadro 3: Ejecución de metas de gasto administrativo operativo del Programa Protección y Promoción Social**

| Producto PPS 1.3: Administración de los recursos del gasto administrativo operativo que contribuya a solventar necesidades administrativas, de espacio y otros requerimientos del programa Protección y Promoción Social |               |                                                                                                            |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                                                         |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|
| Actividad                                                                                                                                                                                                                | Meta asignada | Indicador                                                                                                  | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                            | Principales logros |
| <b>Actividad:</b> Pago de servicios profesionales y técnicos necesarios para solventar necesidades de infraestructura (1.04.03) (ARDS Alajuela, ULDS Los Chiles, ARDS Brunca, Socioproductivo)                           | 100%          | Porcentaje de presupuesto programado que se invierte en el pago de servicios de ingeniería                 | 0%                                     | 0%                        | €315 894 141,00                                            | €63 669 926,00                                | 20,16%                        | Atrasos en los procesos de contratación administrativa. |                    |
| <b>Actividad:</b> Construcción de nuevo edificio para la ULDS Los Chiles.                                                                                                                                                | 100%          | Porcentaje de presupuesto programado que se invierte en la construcción del edificio de la ULDS Los Chiles | 0%                                     | 0%                        | €120 000 000,00                                            | €0,00                                         | 0%                            | Atrasos en los procesos de contratación administrativa. |                    |

**Producto PPS 1.3: Administración de los recursos del gasto administrativo operativo que contribuya a solventar necesidades administrativas, de espacio y otros requerimientos del programa Protección y Promoción Social**

| Actividad                                                                                                                                                   | Meta asignada | Indicador                                           | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                            | Principales logros |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Actividad:</b><br>Realizar mantenimiento en la infraestructura de los edificios de las ARDS Caribe y ULDES                                               | 100%          | Porcentaje de ejecución de la obra según cronograma | 0%                                     | 0%                        | €50 000 000,00                                             | €0,00                                         | 0%                            | Atrasos en los procesos de contratación administrativa. |                    |
| <b>Actividad:</b><br>Realizar estudios para remodelación del edificio central del complejo de la Huetar Caribe                                              | 100%          | Porcentaje de ejecución de los estudios programados | 0%                                     | 0%                        | €20 000 000,00                                             | €0,00                                         | 0%                            | Atrasos en los procesos de contratación administrativa. |                    |
| <b>Actividad:</b><br>Instalación de malla perimetral y demolición de edificio que se encuentra en lote baldío detrás de las oficinas del ARDS Huetar Caribe | 100%          | Porcentaje de ejecución de la obra                  | 0%                                     | 0%                        | €35 000 000,00                                             | €0,00                                         | 0%                            | Atrasos en los procesos de contratación administrativa. |                    |

A continuación, se presenta cuadro resumen con la ejecución de las metas y ejecución presupuestaria de las metas de inversión social.

**Cuadro 4: IMAS Ejecución Programa Protección y Promoción Familiar, según Beneficios, del 01 de enero al 31 de diciembre 2023**

| Beneficio                                 | Meta ejecutada del 01 de enero al 31 de diciembre 2023 | Presupuesto Ejecutado (en colones) |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Atención a Familias                       | 172 045 familias                                       | €76 704 944 742                    |
| Asignación Familiar H                     | 2 152 personas                                         | €2 122 889 000                     |
| Prestación Alimentaria K                  | 333 personas                                           | €468 326 156                       |
| Cuidado y Desarrollo Infantil             | 31 840 niños / niñas                                   | €36 318 756 461                    |
| Situaciones de Violencia                  | 1855 familias                                          | €1 391 960 048                     |
| Veda                                      | 1 234 personas                                         | €531 715 000                       |
| Emergencias                               | 1472 familias                                          | €1 003 505 592                     |
| Mejoramiento de Vivienda                  | 193 familias                                           | €592 312 438                       |
| Mejoramiento de Vivienda para emergencias | 6 familias                                             | €28 203 324                        |
| Titulación                                | 96 Titulaciones                                        | €12 707 900                        |
| Paquetes de implementos escolares         | 3672 centros educativos / 198000 paquetes              | €1 612 078 765                     |
| Avancemos                                 | 289 974 estudiantes                                    | €85 303 736 000                    |
| TMC-Personas trabajadoras menores de edad | 412 personas                                           | €266 420 000                       |
| Procesos Formativos                       | 10778 personas                                         | €3 190 800 000                     |
| Capacitación                              | 3394 personas                                          | €934 679 382                       |
| Emprendimientos productivos               | 588 personas                                           | €921 435 784                       |
| Proyectos Socio productivos               | 1 proyectos                                            | €4 284 700                         |
| Beneficio Temporal por inflación          | 24 557 hogares                                         | €1 911 240 000                     |

Fuente: SABEN. Datos al 31-12-2023

**Nota:** Los datos en la población beneficiaria no pueden ser sumados, ya que una misma familia puede recibir más de un beneficio.

A continuación, se presenta cuadro que resume las metas de inversión social programadas y metas ejecutadas, así como su porcentaje de avance tanto a nivel físico como presupuestario.

**Cuadro 5: Cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria considerando los Ajustes en Modificaciones Presupuestarias y Presupuestos Extraordinarios, al 31 de diciembre del 2023**

| Programa                                         | Producto /Beneficio           | Unidad de Medida | Indicador                                                                                                                                                       | Meta              |                           |                                                   |                   | Recursos en millones de colones |                       |                           | Observaciones                                                      |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                  |                               |                  |                                                                                                                                                                 | Anual o semestral | Programada o Prevista     | Meta alcanzada del 01 de enero al 31 de diciembre | % de cumplimiento | Presupuesto Programado          | Presupuesto Ejecutado | %Ejecución Presupuestaria |                                                                    |
| <b>Programa de Protección y Promoción Social</b> | Atención a Familias           | Hogares          | Cantidad de hogares que reciben el beneficio de atención a familias.                                                                                            | Anual             | <b>164 422 familias</b>   | <b>172 045 familias</b>                           | <b>104%</b>       | €76 972,50                      | €76 972,50            | 99%                       | Ejecución según lo programado en POI, resultado eficiente y eficaz |
|                                                  | Asignación Familiar H         | Personas         | Cantidad de personas trabajadoras con bajos ingresos que tengan a su cargo personas con discapacidad permanente y que reciben el beneficio Asignación Familiar. | Anual             | <b>2 136 personas</b>     | <b>2 152 personas</b>                             | <b>100%</b>       | €2 126                          | €2 123                | 99%                       | Ejecución según lo programado en POI, resultado eficiente y eficaz |
|                                                  | Prestación Alimentaria K      | Personas         | Cantidad de personas que reciben el beneficio de Prestación Alimentaria.                                                                                        | Anual             | <b>318 personas</b>       | <b>333 personas</b>                               | <b>104%</b>       | €473                            | €468                  | 99%                       | Ejecución según lo programado en POI, resultado eficiente y eficaz |
|                                                  | Cuidado y Desarrollo Infantil | Personas         | Cantidad de personas beneficiarias de Cuidado y Desarrollo Infantil.                                                                                            | Anual             | <b>30 362 niños/niñas</b> | <b>31 840 niños / niñas</b>                       | <b>105%</b>       | €36 395                         | €36 319               | 99%                       | Ejecución según lo programado en POI, resultado eficiente y eficaz |

| Programa | Producto /Beneficio      | Unidad de Medida | Indicador                                                                                                                                               | Meta              |                       |                                                   |                   | Recursos en millones de colones |                       |                           | Observaciones                                                                                                               |
|----------|--------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                          |                  |                                                                                                                                                         | Anual o semestral | Programada o Prevista | Meta alcanzada del 01 de enero al 31 de diciembre | % de cumplimiento | Presupuesto Programado          | Presupuesto Ejecutado | %Ejecución Presupuestaria |                                                                                                                             |
|          | Situaciones de Violencia | Hogares          | Cantidad de hogares que reciben el Beneficio Atención de Situaciones de Violencia                                                                       | Anual             | No se programa meta   | <b>1855 familias</b>                              | —                 | €1 450                          | €1 392                | 96%                       | Beneficio se atiende según demanda, se atendieron el 100% de los casos presentados, resultado eficiente y eficaz            |
|          | Veda                     | Personas         | Cantidad de personas que reciben el Beneficio de Veda                                                                                                   | Anual             | <b>1234 personas</b>  | <b>1 234 personas</b>                             | <b>100%</b>       | €532                            | €532                  | 100%                      | Beneficio se atiende según referencias de INCOPECA, se atendió el 100% de los casos referidos, resultado eficiente y eficaz |
|          | Emergencias              | Hogares          | Cantidad de hogares que reciben el Beneficio Emergencias                                                                                                | Anual             | No se programa meta   | <b>1472 familias</b>                              | —                 | €1 436                          | €1 004                | 70%                       | Beneficio se atiende según demanda, se atendieron el 100% de los casos presentados, resultado eficiente y eficaz            |
|          | Mejoramiento de Vivienda | Hogares          | Cantidad de hogares que reciben una transferencia económica para el mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad de sus viviendas. | Anual             | <b>184 familias</b>   | <b>193 familias</b>                               | <b>105%</b>       | €641                            | €592                  | 92%                       | Ejecución según lo programado en POI, resultado eficiente y eficaz                                                          |

| Programa | Producto /Beneficio                       | Unidad de Medida   | Indicador                                                                                                                                                                                                               | Meta              |                                           |                                                   |                   | Recursos en millones de colones |                       |                           | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                |
|----------|-------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                           |                    |                                                                                                                                                                                                                         | Anual o semestral | Programada o Prevista                     | Meta alcanzada del 01 de enero al 31 de diciembre | % de cumplimiento | Presupuesto Programado          | Presupuesto Ejecutado | %Ejecución Presupuestaria |                                                                                                                                                                                                                                              |
|          | Mejoramiento de Vivienda para emergencias | Hogares            | Cantidad de hogares que reciben una transferencia económica no reembolsable para la reparación de viviendas, terrenos y reconstrucción de viviendas indígenas que fueron afectadas por un fenómeno natural o antrópico. | Anual             | No se programa meta                       | 6 familias                                        | —                 | €56                             | €28                   | 50%                       | Beneficio se atiende según demanda, en el año se atendieron todos los casos presentados.                                                                                                                                                     |
|          | Titulación                                | Hogares            | Cantidad de titulaciones de terrenos IMAS realizadas a nombre de hogares y sujetos públicos.                                                                                                                            | Anual             | 80 titulaciones                           | 96 titulaciones                                   | 120%              | €16                             | €13                   | 79%                       | Ejecución eficiente y eficaz, se logra superar la meta porque se lograron titulaciones con recurso interno de la institución.                                                                                                                |
|          | Paquetes de implementos escolares         | Centros educativos | Cantidad de centros educativos con paquetes de cuadernos e implementos escolares para ser entregados a personas estudiantes                                                                                             | Anual             | 3000/ Centros educativos/ 198000 paquetes | 3672 centros educativos / 198000 paquetes         | 122%              | €1 612                          | €1 612                | a100%                     | Ejecución según lo programado en POI, resultado eficiente y eficaz. Se muestra una sobre ejecución de la meta debido a que correos de Costa Rica reporta de manera duplicada cuando tiene que recolocar un paquete en otro centro educativo. |

| Programa | Producto /Beneficio                       | Unidad de Medida | Meta                                                                                                                                                                  |                   |                            |                                                   |                   | Recursos en millones de colones |                       |                           | Observaciones                                                      |
|----------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|          |                                           |                  | Indicador                                                                                                                                                             | Anual o semestral | Programada o Prevista      | Meta alcanzada del 01 de enero al 31 de diciembre | % de cumplimiento | Presupuesto Programado          | Presupuesto Ejecutado | %Ejecución Presupuestaria |                                                                    |
|          |                                           |                  |                                                                                                                                                                       |                   |                            |                                                   |                   |                                 |                       |                           | Pero el total de paquetes entregados fue de 198 000 paquetes.      |
|          | Avancemos                                 | Personas         | Cantidad de personas estudiantes que reciben la transferencia monetaria condicionada (TMC) del Programas Avancemos en primera infancia, primaria y secundaria.        | Anual             | <b>287 361 estudiantes</b> | <b>289 974 estudiantes</b>                        | <b>101%</b>       | €85 482                         | €85 304               | 100%                      | Ejecución según lo programado en POI, resultado eficiente y eficaz |
|          | TMC-Personas trabajadoras menores de edad | Personas         | Cantidad de personas trabajadoras menores de edad que reciben la transferencia monetaria condicionada para el acceso y la permanencia en el sistema educativo formal. | Anual             | <b>408 personas</b>        | <b>412 personas</b>                               | <b>101%</b>       | €271                            | €266                  | 98%                       | Ejecución según lo programado en POI, resultado eficiente y eficaz |
|          | Procesos Formativos                       | Personas         | Cantidad de personas que reciben el beneficio de procesos formativos.                                                                                                 | Anual             | <b>10 773 personas</b>     | <b>10778 personas</b>                             | <b>100%</b>       | €3 198                          | €3 191                | 100%                      | Ejecución según lo programado en POI, resultado eficiente y eficaz |

| Programa | Producto /Beneficio         | Unidad de Medida | Meta                                                                                                                                                    |                   |                       |                                                   |                   | Recursos en millones de colones |                       |                           | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------|-----------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                             |                  | Indicador                                                                                                                                               | Anual o semestral | Programada o Prevista | Meta alcanzada del 01 de enero al 31 de diciembre | % de cumplimiento | Presupuesto Programado          | Presupuesto Ejecutado | %Ejecución Presupuestaria |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|          | Capacitación                | Personas         | Cantidad de personas que reciben una transferencia económica no reembolsable para cubrir los costos asociados a la formación técnica o microempresarial | Anual             | <b>3121 personas</b>  | <b>3394 personas</b>                              | <b>108%</b>       | €943                            | €935                  | 99%                       | Ejecución según lo programado en POI, resultado eficiente y eficaz                                                                                                                                                                                                                               |
|          | Emprendimientos productivos | Personas         | Cantidad de personas con beneficio para la creación o fortalecimiento de emprendimientos productivos individuales                                       | Anual             | <b>619 personas</b>   | <b>588 personas</b>                               | <b>94%</b>        | €928                            | €921                  | 99%                       | Ejecución según lo programado en POI, resultado eficiente y eficaz                                                                                                                                                                                                                               |
|          | Proyectos Socio productivos | Proyectos        | Cantidad de beneficios otorgados a sujetos privados para el desarrollo y/o fortalecimiento de emprendimientos productivos grupales.                     | Anual             | <b>3 proyectos</b>    | <b>1 proyectos</b>                                | <b>33,00%</b>     | €64                             | €4                    | 7%                        | Baja ejecución debido a que no se logró la incorporación de los es en el Banco de Proyectos de inversión Pública según los nuevos lineamientos establecidos por MIDEPLAN.y falta capacidad en las organizaciones para tramitar compras por SICOP según nueva Ley de Contratación Administrativa. |

| Programa | Producto /Beneficio              | Unidad de Medida | Indicador                                                           | Meta              |                       |                                                   |                   | Recursos en millones de colones |                       |                           | Observaciones                                                          |
|----------|----------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|          |                                  |                  |                                                                     | Anual o semestral | Programada o Prevista | Meta alcanzada del 01 de enero al 31 de diciembre | % de cumplimiento | Presupuesto Programado          | Presupuesto Ejecutado | %Ejecución Presupuestaria |                                                                        |
|          | Beneficio Temporal por inflación | Hogares          | Cantidad de hogares que reciben el beneficio temporal por inflación | Trimestral        | 24 562 hogares        | 24 562 hogares                                    | 100%              | ₡1 911                          | ₡1 911                | 100%                      | Beneficio temporal ejecutado por decreto, resultado eficiente y eficaz |

Fuentes: **SABEN**, Elaboración Planificación Institucional, datos al 31 de diciembre 2023

## **Cumplimiento de metas del Programa Empresas Comerciales**

Mediante la Ley de Fortalecimiento del IMAS, N° 8563, se modifica la Ley de Creación del IMAS para incorporar a dicha ley constitutiva lo relacionado con el derecho de explotación de las Tiendas Libres, estableciendo que el 80% de las utilidades obtenidas se destinen exclusivamente para los programas de inversión social del IMAS, el restante 20% se traslada al Consejo Técnico de Aviación Civil (CTAC) como un único pago anual por uso del espacio. En el Artículo 1 en los incisos b, c y d se fortalece el carácter de explotación de las tiendas libres de impuestos, así como un mayor traslado de monto de sus utilidades a los programas sociales.

Producto de estas concesiones, se creó en el IMAS el programa Empresas Comerciales, actividad que, si bien por su naturaleza es de tipo comercial, tiene y cumple un fin social relevante, debido a que el producto o ganancia que obtiene de sus operaciones constituye una fuente de ingresos importante para la ejecución de los programas y proyectos de inversión social. A continuación, se presenta la ejecución de las metas programadas en el POI 2023, para el programa Empresas Comerciales.

**Cuadro 6: Cumplimiento de metas del Programa Empresas Comerciales**

| Producto PEC 3.1: Potenciar las capacidades de Empresas Comerciales para maximizar su rentabilidad, mediante el desarrollo de un modelo operativo-administrativo que integre sus características de dinamicidad. |                    |                                                                               |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad                                                                                                                                                                                                        | Meta asignada      | Indicador                                                                     | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                                                                                                                               | Principales logros                                                                                                                                          |
| <b>Actividad PEC 3.1.1:</b><br>Maximización de las Ventas de Empresas Comerciales (Partida 2.05.02)                                                                                                              | ₡21 321 399 374,00 | Monto de colones por ventas realizadas                                        | ₡20 858 004 419,82                     | 97,83%                    |                                                            |                                               |                               | Dado el comportamiento o del tipo de cambio con una fuerte tendencia a la baja durante el año y teniendo que las ventas se realizan en dólares, se está teniendo afectación importante a la hora que se expresan dichas ventas en colones. | Se logró llegar prácticamente a la meta, debido a que las ventas anuales del 2023 en tiendas libres medidas en dólares tuvieron un crecimiento de un 18,1%. |
| <b>Actividad PEC 3.1.2:</b> Generación de utilidades destinadas a Inversión Social) (Partida 2.05.02)                                                                                                            | ₡ 2 680 996 992,00 | Monto de colones producto de las Utilidades trasladadas para inversión social | ₡ 2 856 213 955,48                     | 106,54%                   |                                                            |                                               |                               |                                                                                                                                                                                                                                            | Se logró superar la meta de beneficios anual, por un esfuerzo en minimizar los gastos y maximizar los ingresos.                                             |

**Producto PEC 3.1: Potenciar las capacidades de Empresas Comerciales para maximizar su rentabilidad, mediante el desarrollo de un modelo operativo-administrativo que integre sus características de dinamicidad.**

| Actividad                                                                                                           | Meta asignada                                 | Indicador                                     | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Actividad PEC 3.1.4:</b><br>Remodelación de la tienda 15 que ayude a aumentar la productividad (Partida 1.08.01) | 50% de remodelación de la Tienda 15 ejecutada | % de avance en la remodelación de las tiendas | 50,00%                                 | 100,00%                   |                                                            |                                               |                               | Se solicitó mediante oficio IMAS-SGGR-AEC-280-2023 a Planificación Institucional del IMAS excluir la meta presupuestaria y reprogramar la meta física de avance de esta actividad ya que la ejecución en el 2023 será de diseño, planos constructivos, especificaciones técnicas, permisos y proceso de contrataciones, lo que representa un 50% del proyecto. El restante 50% se ejecutará en 2024, mediante la construcción de obra. | El proyecto tiene importantes avances en cuanto a planos constructivos, permisos aprobados del administrador aeroportuario, términos de referencia elaborados de licitación obra pública, presupuesto detallado de parte de la empresa consultora, cronograma por etapas de construcción, todo lo anterior corresponde al 50% del avance del mismo. |

**Producto PAC 3.2: Implementar estrategias integrales de mercadeo, para incrementar las ventas y las utilidades, mediante el uso de tecnologías de información y comunicación.**

**Producto PEC 3.1: Potenciar las capacidades de Empresas Comerciales para maximizar su rentabilidad, mediante el desarrollo de un modelo operativo-administrativo que integre sus características de dinamicidad.**

| Actividad                                                                                                                                                                                                                                                                  | Meta asignada | Indicador                                 | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos | Principales logros                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Actividad PEC 3.2.1:</b> Campañas de comunicación en medios electrónicos, con el fin de crear uniformidad e identidad de imagen, para el posicionamiento de la marca IMAS-Duty Free-Social Program tanto en el AIJS como en el AIDO (Partida 1.04.99) (Partida 1.03.02) | 3             | Cantidad de campañas realizadas           | 3                                      | 100,00%                   | € 29 932 040                                               | €29 932 040                                   | 100,00%                       |                              | Promocionando productos de diferentes categorías: Licores Nacionales, perfumes, etc. Incentivar las compras en línea (E Commerce) y videos explicativos del fin social del Programa de Empresas Comerciales.                       |
| <b>Actividad PEC 3.2.2:</b> Implementación de un programa de Cliente Frecuente de tiendas libres PEI (4.2.4) (Partida 1.03.02)                                                                                                                                             | 50%           | Porcentaje de implementación del programa | 45%                                    | 90,00%                    | €4 092 000                                                 |                                               |                               |                              | Ya se cuenta con los registros contables identificables en la herramienta tecnológica que permita implementar el programa. Se va a coordinar una sesión con el proveedor Logical Data para implementar la herramienta tecnológica. |

**Producto PAC 3.3: Garantizar el abastecimiento de mercancías en las tiendas, para la generación de ventas, mediante procesos de compra ágiles, transparentes y seguros.**

| Producto PEC 3.1: Potenciar las capacidades de Empresas Comerciales para maximizar su rentabilidad, mediante el desarrollo de un modelo operativo-administrativo que integre sus características de dinamicidad. |                  |                                                                           |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad                                                                                                                                                                                                        | Meta asignada    | Indicador                                                                 | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                                              | Principales logros                                                                                                                                                                     |
| <b>Actividad PEC 3.3.1:</b> Realizar compras estacionales de mercancía que respondan a la proyección de ventas (Partida 2.05.02)                                                                                 | ₡ 14 399 591 072 | Monto de colones de la ejecución del Plan de Compras de manera estacional | ₡ 13 327 147 357                       | 92,55%                    | ₡14 399 591 072                                            | ₡13 368 314 000                               | 92,84%                        | Debido a que se hizo una previsión al no lograr la meta de ingresos por ende sucedería lo mismo en la de gastos.                                          | A partir del II trimestre se retomaron las sesiones en su normalidad, por lo que poco a poco se fue alineando paulatinamente dicho indicador a la realidad de la proyección de ventas. |
| <b>Actividad PEC 3.3.2:</b> Maximización de oportunidades de importación directa de productos para la venta (Partida 1.03.02)                                                                                    | 0,60%            | Porcentaje en dinero del total de ventas                                  | 0,63%                                  | 105,00%                   |                                                            |                                               |                               | Se solicitó mediante el oficio IMAS-SGGR-AEC-280-2023 excluir la meta presupuestaria, debido a que ya estaba incluida en el presupuesto anual de compras. | Se llegó a la meta del IV trimestre 2023, tanto porcentualmente como en el monto de ventas.                                                                                            |
| Producto PEC 3.4: Asegurar información oportuna, confiable y pertinente, para la toma de decisiones, mediante el adecuado desarrollo de procesos contables, presupuestarios y de control interno.                |                  |                                                                           |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                        |
| <b>Actividad PEC 3.4.1</b> Atención de información ágil y oportuna a la Auditoría Interna y Externa                                                                                                              | 100%             | % informe Auditoría Externa recibido                                      | 100,00%                                | 100,00%                   | ₡9 000 000                                                 | ₡ 9 000 000                                   | 100,00%                       |                                                                                                                                                           | El informe definitivo de auditoría del 2022 ya fue entregado por los auditores.                                                                                                        |

Fuente: Información suministrada por Empresas Comerciales

### **Cumplimiento de metas del Programa Actividades Centrales**

El programa de Actividades Centrales contribuye con la acción sustantiva institucional, mediante la toma de decisiones político gerencial y la definición de estrategias, integrando los lineamientos y políticas emanadas por la Presidencia de la República y demás órganos externos fiscalizadores.

Con base en lo anterior se formulan los planes y programas de trabajo, se emite la normativa y los controles para el funcionamiento institucional y se efectúa el apoyo técnico requerido para la ejecución.

Comprende la administración del recurso humano, así como de los recursos financieros, materiales y tecnológicos de la Institución, para que se conviertan en apoyo efectivo para la efectiva ejecución de los planes y programas que se implementen en beneficio de la población objetivo.

A continuación, se presenta la ejecución de cada una de las unidades que conforman el programa de Actividades Centrales.

**Cuadro N° 7: Cumplimiento de metas Gerencia General**

| Producto PAC 2.1: Procesos financieros, presupuestarios y tecnológicos mejorados que permiten que el quehacer institucional sea más eficiente.                                                                                                                                                                                                                     |               |                                                                              |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Meta asignada | Indicador                                                                    | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Actividad:</b> Contratación de la Auditoría Externa cuyos entregables sean: 1-Estados Financieros y Opinión de los Auditores Independientes, 2-Carta de la Gerencia IMAS, 3-Informe sobre el trabajo para atestiguar con seguridad razonable sobre la elaboración de la liquidación presupuestaria, 4-Informe Auditoría de Sistemas y Tecnología de Información | 4             | Cantidad de entregables recibidos con los resultados de la Auditoría Externa | 4                                      | 100%                      | €31 131 500                                                | €31 131 500                                   | 100%                          | .                            | Cumplimiento de acuerdo con los plazos establecidos.<br><br>Informes recibidos a satisfacción:<br>1. Estados financieros auditados y opinión de los auditores independientes Al 31 de diciembre de 2022.<br><br>2. Carta de Gerencia al 31 de diciembre del 2022.<br><br>3. Informe de auditoría externa cumplimiento de Normas Técnicas sobre presupuestos públicos N-1-2012-DC-DFOE y los Lineamientos R-DC-124-2015 emitidos por la |

| Producto PAC 2.1: Procesos financieros, presupuestarios y tecnológicos mejorados que permiten que el quehacer institucional sea más eficiente.                    |               |                                                                                                           |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                              |                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad                                                                                                                                                         | Meta asignada | Indicador                                                                                                 | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                   |               |                                                                                                           |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                              | <p>Contraloría General de la República Al 31 de diciembre de 2022.</p> <p>4. Carta de tecnología de información Al 31 de diciembre de 2022.</p> <p>ACD-204-08-2023</p>                                                                                |
| <b>Actividad:</b> Plan de mejora institucional de los hallazgos pendientes a inicio de año, derivadas de los Informes de años anteriores de la Auditoría Externa. | 100%          | Porcentaje de avance en la ejecución del plan de mejora sobre las recomendaciones de la Auditoría Externa | 100%                                   | 100%                      |                                                            |                                               |                               |                              | <p>Del total de 18 Hallazgos, se logró subsanar los 6 hallazgos programados para el I semestre 2023.</p> <p>Para el II semestre 2023 se tenía programado el cumplimiento de 12 hallazgos, de los cuales 10 se ejecutaron y 2 cuentan con prórroga</p> |

Fuente: Información suministrada por la Gerencia General

**Cuadro N° 8: Cumplimiento de metas Proveeduría Institucional**

| Producto PAC 2.2 : Gestión oportuna de la demanda y el uso de bienes y servicios institucionales                                                                                                                                                                                                      |               |                                                                                    |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Meta asignada | Indicador                                                                          | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Actividad:</b> Salvaguardar los intereses institucionales por medio de la gestión del proceso de aseguramiento del recurso humano y de los bienes institucionales.                                                                                                                                 | 100%          | Porcentaje de activos asegurados                                                   | 100%                                   | 100%                      | ₱176 372 060                                               | ₱163 237 280                                  | 92%                           |                                                                                                                             | *Para el año 2023, se aseguraron el 100% de los activos, por lo que el patrimonio institucional se encuentra protegidos en caso de una situación inesperada.<br>* Contar con respaldo económico.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Actividad:</b> Gestionar el trámite de Contratación Administrativa de las solicitudes de contratación para la adquisición de equipo y mobiliario incluido en la partida presupuestaria 5.01.04, según el Programa Anual de Adquisiciones (PAA) y que serán cargadas por las unidades solicitantes. | 100%          | Porcentaje de solicitudes asignadas para realizar el procedimiento de adquisición. | 100%                                   | 100%                      | ₱216 163 850                                               | ₱133 147 700                                  | 62%                           | *Esta actividad depende de la carga de las necesidades programadas, en los sistemas por parte de las unidades solicitantes. | *El Área de Proveeduría Institucional procedió a asignar las solicitudes según los plazos establecido en el Programa Anual de Adquisiciones<br>De las 589 necesidades programadas en el PAA, se atendió el 100%, la diferencia en la ejecución presupuestaria corresponde a que el presupuesto ajustado es un estimado que las unidades solicitan y el costo final (presupuesto ejecutado) del bien, obra o servicio. Asimismo, es importante indicar que el Departamento de Proveeduría Institucional no es responsable de la ejecución presupuestaria, sino de atender las necesidades programadas y en este caso |

Producto PAC 2.2 : Gestión oportuna de la demanda y el uso de bienes y servicios institucionales

| Actividad                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Meta asignada | Indicador                                                                          | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |                                                                                    |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                                                                                                                             | se cumplió con el 100% de necesidades atendidas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Actividad:</b> Gestionar el trámite de Contratación Administrativa de las solicitudes de contratación para la adquisición de equipo y mobiliario incluido en la partida presupuestaria 5.01.99, según el Programa Anual de Adquisiciones (PAA) y que serán cargadas por las unidades solicitantes. | 100%          | Porcentaje de solicitudes asignadas para realizar el procedimiento de adquisición. | 100%                                   | 100%                      | ¢18 864 620                                                | ¢13 919 090                                   | 74%                           | *Esta actividad depende de la carga de las necesidades programadas, en los sistemas por parte de las unidades solicitantes. | *El Área de Proveeduría Institucional procedió a asignar las solicitudes según los plazos establecido en el Programa Anual de Adquisiciones. Se tramitó de las 105 necesidades programadas un total de 81 necesidades, cumpliendo con la meta del 100%, 24 necesidades no fueron tramitadas debido a que las unidades solicitantes no gestionaron la adquisición del bien, obra o servicio. Asimismo, es importante indicar que el Departamento de Proveeduría Institucional no es responsable de la ejecución presupuestaria, sino de atender las necesidades programadas y en este caso se cumplió con el 100% de necesidades atendidas. |

Fuente: Información suministrada por Proveeduría Institucional

**Cuadro N° 9: Cumplimiento de metas Servicios Generales**

| Producto PAC 2.3: Eficiente desarrollo de los proyectos de infraestructura del Nivel Central                                    |               |                                                       |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad                                                                                                                       | Meta asignada | Indicador                                             | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Actividad:</b><br>Ejecutar etapas programadas de la construcción del sistema de supresión de incendios del Edificio Central. | 94%           | Porcentaje de ejecución del proyecto según cronograma | 40%                                    | 43%                       | ₡192 243 000                                               | ₡96 121 500                                   | 50%                           | Con los atrasos sufridos anteriormente la ejecución de las principales etapas para el presente año se trasladó para el próximo y se procedió al traslado se los recursos para uso de otras necesidades institucionales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Logros: Se logró la inscripción de la escritura de reunión de fincas y del nuevo plano de catastro.                                                                                                                                                        |
| <b>Actividad:</b><br>Ejecutar etapas programadas de la Consultoría para el Diseño de bodegas para Proveeduría y Donaciones.     | 29%           | Porcentaje de ejecución del proyecto según cronograma | 20%                                    | 69%                       | ₡16 800 000                                                | ₡9 123 905                                    | 54%                           | El porcentaje de ejecución se vio severamente afectado debido a la acumulación del retraso del año pasado que fue de aproximadamente un 10% y de atrasos en el tiempo que requirió el proceso de contratación, donde además de la atención de un recurso contra la adjudicación se requirió de tiempo adicional para solventar problemas con un ajuste a los recursos para elaborar el pedido, con lo que se produce un acumulado en los atrasos de las etapas del proyecto que son vence el año pasado, pero al no poder iniciar | Logros: Se atendió recurso contra la adjudicación y solicitud de modificación de presupuesto para elaboración del pedido por parte de la proveeduría, se dio orden de inicio para la primera etapa de la consultoría, de Estudios Técnicos y Preliminares. |

**Producto PAC 2.3: Eficiente desarrollo de los proyectos de infraestructura del Nivel Central**

| Actividad                                                                                                                                                 | Meta asignada | Indicador                                             | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                                                                     | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                           |               |                                                       |                                        |                           |                                                            |                                               |                               | el proyecto por el traslado de los recursos disponibles a otras actividades, teniéndose que iniciar este año, en el cual se han ejecutado etapas programadas para el año pasado. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Actividad:</b><br>Ejecutar etapas programadas para las mejoras en el sistema de bombeo de Agua Potable del Edificio Central.                           | 100%          | Porcentaje de ejecución del proyecto según cronograma | 100%                                   | 100%                      | ₡42 000 000                                                | ₡42 000 000                                   | 100%                          | No se registran atrasos                                                                                                                                                          | Logros: Los trabajos se finalizaron el primer trimestre, se ejecutó los pendientes que quedaron de la entrega provisional y se realizó la recepción final y se gestionó el pago de los trabajos.                                                                                                                                                    |
| <b>Actividad:</b><br>Ejecutar etapas programadas de la Consultoría para el Diseño de una Escalera de Emergencias en el ala suroeste del Edificio Central. | 37%           | Porcentaje de ejecución del proyecto según cronograma | 57%                                    | 154%                      | ₡10 800 000                                                | ₡2 479 600                                    | 23%                           | No se registran atrasos en el porcentaje programado                                                                                                                              | Logros: Se continúa con la ejecución de la etapa de estudios preliminares. Se recibe el nuevo plano de catastro el cual requiere la firma de una escritura de reunión de fincas para su visado. Se dio respuesta a solicitud de aclaraciones a la Gerencia General de dudas de la Asesoría Jurídica. Se coordinó fecha final de firma de escritura. |

| Producto PAC 2.3: Eficiente desarrollo de los proyectos de infraestructura del Nivel Central                                            |               |                                                                                            |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad                                                                                                                               | Meta asignada | Indicador                                                                                  | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Actividad:</b><br>Ejecutar etapas programadas del proyecto Actualización del Sistema de Detección de Incendios del Edificio Central. | 100%          | Porcentaje de ejecución del proyecto según cronograma                                      | 100%                                   | 100%                      | €49 000 000                                                | 0                                             | 0%                            | No se registran atrasos      | Logros: Este proyecto se logró finalizar en el mes de diciembre del año 2022 por lo que se encuentra finalizado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Producto PAC 2.4: Servicios administrativos brindados oportunamente que contribuyen a la operación institucional                        |               |                                                                                            |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Actividad:</b><br>Mantener la cobertura de puestos de servicios de Seguridad y Vigilancia según los requerimientos institucionales.  | 100%          | Porcentaje de puestos con servicios de Seguridad y Vigilancia ejecutados de forma continua | 100%                                   | 100%                      | €1 737 727 200                                             | €1 475 156 955                                | 85%                           | No se registran atrasos      | Logros: Durante el IV Trimestre del 2023 se mantienen en ejecución el 100% de los puestos incluidos en las contrataciones de los servicios de Seguridad y Vigilancia. Se gestionan prórrogas previstas en el cartel del contrato por Convenio Marco con la empresa Consorcio Información y Seguridad. Se finalizó contrato con la empresa Avahuer, Chevez y Sevin en el mes de noviembre y se realizó un nuevo Contrato por Convenio Marco, las empresas adjudicadas: Grupo Chevez Zamora S.A, Consorcio Corporación González y Asociados y |

**Producto PAC 2.3: Eficiente desarrollo de los proyectos de infraestructura del Nivel Central**

| Actividad | Meta asignada | Indicador | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------|---------------|-----------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |               |           |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                              | Charmander Servicios Electrónicos, OFICSEVI S.A. y Consorcio de Información y Seguridad S.A. Además, se aprobaron reajustes de precios a la empresa Consorcio de Información y Seguridad S.A, Avahuer y Sevin. Asimismo, se realizaron unas modificaciones al pedido con la empresa Chevez Zamora y Oficsevi, ya que el ARDS Noroeste y Chorotega solicitaron realizar una contratación por unos días en el mes de noviembre, con el fin de resguardar los activos institucionales y personal. |

Producto PAC 2.3: Eficiente desarrollo de los proyectos de infraestructura del Nivel Central

| Actividad                                                                                                                       | Meta asignada | Indicador                                                             | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Actividad:</b><br>Mantener la cobertura de puestos de servicios de Aseo y Limpieza según los requerimientos institucionales. | 100%          | Porcentaje de puestos de Limpieza y Aseo ejecutados de forma continua | 100%                                   | 100%                      | ₡937 200 000                                               | ₡472 666 205                                  | 50%                           |                              | Logros: Durante el IV Trimestre del 2023 se mantienen en ejecución el 100% de los puestos incluidos en las contrataciones de los servicios de Limpieza. Se aprueban reajustes de precios para la empresa Charmander. Además, la Dirección de Soporte Administrativo aprobó un nuevo puesto para la ARDS Noreste, por ende, se realizó una modificación al pedido. Se firmaron los términos de referencia, estudio de mercado, cronograma y demás documentos, se solicitó una reunión con el Consejo Directivo para la aprobación de la Decisión Inicial para la Contratación Mayor en vista que este pronto a vencer el Contrato por Convenio Marco. Proveeduría autoriza realizar las prórrogas por convenio Marco para las empresas Alavisa, Asira y Charmander, se realiza la gestión para la misma. |

**Producto PAC 2.3: Eficiente desarrollo de los proyectos de infraestructura del Nivel Central**

| Actividad                                                                                                                                                                           | Meta asignada | Indicador                                                          | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2033 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Actividad:</b><br>Mantener la cobertura de servicios de mantenimiento de los equipos electromecánicos necesarios para la operatividad de los edificios propios de Nivel Central. | 100%          | Porcentaje de equipos que cuentan con servicios de mantenimiento . | 1                                      | 100%                      | ₡149 400 000                                               | ₡86 646 885                                   | 58%                           | <p>La contratación para el mantenimiento del CCTV hasta el mes de diciembre se dio orden de inicio.</p> <p>La contratación del aire de precisión fue trasladado a TI para su compra e instalación (se envió con los términos avanzados y estudio de mercado) por lo que dependía de dicha contratación para realizar los mantenimientos. Para el año 2024 queda pendiente la contratación Mantenimiento para el sistema de supresión de la alarma contra incendios</p> | <p>Logros: Durante el IV Trimestre del 2023 se mantienen en ejecución los mantenimientos de: Ascensores, UPS del Edificio Central, Sistema de Aguas Residuales (agua potable, así como para el Sistema de captación y bombeo de aguas residuales), Planta Eléctrica, Ventilación Mecánica, los Aires Acondicionados. Además, se procedió con el lavado de los tanques de agua potable tanto del Edificio Central como el de Casa Puente. Todos los mantenimientos se están realizando con normalidad en las fechas ya establecidas de acuerdo a la calendarización.</p> |

**Producto PAC 2.5: Administración efectiva del Proceso de Transportes que contribuye con la prestación de los servicios institucionales**

**Producto PAC 2.3: Eficiente desarrollo de los proyectos de infraestructura del Nivel Central**

| Actividad                                                                                                                           | Meta asignada | Indicador                                                                                                   | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Principales logros                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Actividad:</b><br>Gestionar el mantenimiento preventivo y correctivo para la totalidad de la flotilla vehicular de nivel central | 100%          | Porcentaje de solicitudes de contratación debidamente cargadas en sistemas SAP y SICOP.                     | 100%                                   | 100%                      | €70 404 000                                                | €18 735 121                                   | 27%                           | Los mantenimientos preventivos tienen la limitante ser requeridos (por tiempo o kilometraje) siendo variables diferentes que se originan por el uso de cada vehículo o por vencimiento y los mantenimientos correctivos se desprenden de un diagnóstico que posteriormente se lleva a cabo en un proceso de contratación administrativa con la limitante y que serán realizados en el tercer trimestre y que limitan la ejecución de todos los recursos económicos | Logros: de los mantenimientos preventivos y correctivos requeridos para los vehículos del Nivel Central se han efectuado 89,28 % asignada al nivel central realizando los mantenimientos a 25 de 28 vehículos. |
| <b>Actividad:</b><br>Gestionar la adquisición de vehículos para el 2023.                                                            | 100%          | Porcentaje de solicitudes de compra debidamente cargadas en sistemas SAP y SICOP liberadas por jefatura ASG | 0                                      | 0                         | €726 775 000                                               | €13 425 020                                   | 2%                            | Debido a la complejidad la asignación de presupuesto y por atención de los recursos revocatoria se efectuó seguimiento para la adjudicación compra en el periodo 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Logros: se presenta el cartel de licitación y se registra en SICOP para la compra de 24 vehículos institucionales.                                                                                             |

Fuente: Información suministrada por Unidad de Servicios Generales

**Cuadro N° 10: Cumplimiento de metas Desarrollo Humano**

| Producto PAC 2.7: Cumplimiento de los objetivos institucionales bajo una gestión de capital humano competente y suficiente                                      |                                                       |                                                      |                                                |                           |                                                            |                                               |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad                                                                                                                                                       | Meta asignada                                         | Indicador                                            | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023         | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Actividad:</b><br>Desarrollo de un estudio de cargas de trabajo a nivel institucional que brinde insumos en función al modelo de intervención institucional. | 75% de desarrollo de un estudio de cargas de trabajo. | Porcentaje Estudio de Cargas de Trabajo Desarrollado | 40% del estudio de cargas de trabajo elaborado | 53%                       | €50 000 000                                                | €16 741 562                                   | 33,48%                        | La empresa logró entregar el informe #1 , #2 y #3 de avance correspondiente al mapeo de macroprocesos y medición de cargas de trabajo correspondiente a todas las ARDS al 31 de diciembre 2023 según el cronograma; y se logró lo planificado (40%); no obstante, el 75% se había programado desde el 2022 previendo que la contratación iniciaría antes, pero por motivos relacionados con el proceso de la contratación administrativa, la contratación inició hasta finales del año 2022. Adicionalmente, lo presupuestado también se realizó en su momento con base en el 75% y considerando que siempre se deja un monto aproximado porque el pago es en dólares y el tipo de cambio es impredecible. | Se entregaron los siguientes productos:<br>#1 (mapeo de macroprocesos y medición de cargas de trabajo de ARDS Cartago, Brunca y Chorotega).<br>#2 (mapeo de macroprocesos y medición de cargas de trabajo de ARDS Huetar Caribe, Huetar Norte y Heredia).<br>#3 (mapeo de macroprocesos y medición de cargas de trabajo de ARDS Puntarenas, Alajuela, Noreste y Suroeste). |

| Producto PAC 2.7: Cumplimiento de los objetivos institucionales bajo una gestión de capital humano competente y suficiente                                                         |                                                                                     |                                                       |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad                                                                                                                                                                          | Meta asignada                                                                       | Indicador                                             | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Actividad:</b><br>Implementación de un plan de capacitación trianual para fomentar el desarrollo de competencias innovadoras de las personas trabajadoras y funcionarias (2023) | 55% de implementación de un plan de capacitación para el desarrollo de competencias | Porcentaje de implementación del Plan de Capacitación | 50%                                    | 90%                       | ₡80 838 000                                                | ₡28 134 000                                   | 34,80%                        | Existen diversos orígenes de capacitación mismos en los que se encuentran las capacitaciones por coordinación interna, articulación interinstitucional, aula virtual y contratación pública. Para este año el 70% se estimó en inversión que requiere contratación pública y con los cambios de la LGCP y las modificaciones en el reglamento y procedimientos no se ha ejecutado ese dinero. Al cierre aún se encontraba un monto comprometido de 58.655.539,5, mismo que se esperaba para este Trimestre tener ejecutado, sin embargo, el mismo correspondía a 2 Contratación Públicas de las cuales 1 se logró adjudicar tardíamente por lo que no se logró realizar todos los pagos esperados y la otra se declaró infructuoso debido a que la única organización participante no presenta las subsanaciones correspondientes. | Se concluyó con las capacitaciones de prácticas restaurativas y comunicación no violenta en las áreas regionales. Se finalizó el programa de Evaluación de Proyectos Grupales de Inversión Pública. Se articuló con Proveeduría 10 sesiones de capacitación para el personal sobre la elaboración de términos de referencia. Se finalizó el proceso de capacitación a todo el personal de la Institución sobre los indicadores de desempeño. Se realizaron las sesiones anuales del Estado de la Nación y se coordinaron las sesiones de estado de la Educación. Se articuló con el Área de Tecnologías de la Información un programa anual de al menos 2 capacitaciones mensuales sobre temas relacionadas a IT y a la ejecución de actividades laborales por medio de los recursos tecnológicos. A través de la plataforma virtual U IMAS se coordinó la ejecución de cursos virtuales de los |

| Producto PAC 2.7: Cumplimiento de los objetivos institucionales bajo una gestión de capital humano competente y suficiente |               |           |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad                                                                                                                  | Meta asignada | Indicador | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                                                                                                                      | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                                                            |               |           |                                        |                           |                                                            |                                               |                               | Siendo de esta manera que si que no se logró ejecutar el 100% del presupuesto como se tenía planificado y el mismo se mantuvo reservado durante todo el año por lo que no se podía contemplar para otras acciones de capacitación | temas contemplados en el plan trianual de capacitación tales como: Derechos de las Mujeres e Igualdad y Equidad de Género, Atención a clientes: calidad en el servicio, Autoconfianza y Motivación, Curso de Conflictos de Intereses, Curso de Ética y Conducta, Curso Virtual Control Interno para mejorar la Gestión Pública, Sistema de control Interno, Sistema Específico de Valoración del Riesgo Institucional (SEVRI), Trabajo en equipo y Comunicación efectiva en los equipos de trabajo.<br>Se diseñó un programa de capacitaciones con la UEIG sobre las charlas que se impartirán durante el año al personal institucional y el mismo se ejecutó al 100%<br>Se construyó y se ejecutó el curso de Introducción al tema Derechos Humanos y Discapacidad dirigido a 1229 personas de la Institución.<br>Además, se ejecutaron 10 talleres de la Contratación de Salud Mental y Bienestar. |

| Producto PAC 2.7: Cumplimiento de los objetivos institucionales bajo una gestión de capital humano competente y suficiente |                                                |                                                      |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                                         |                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Actividad                                                                                                                  | Meta asignada                                  | Indicador                                            | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos            | Principales logros                                                         |
| <b>Actividad:</b><br>Pago de Planilla institucional aplicado en forma oportuna                                             | 100% del pago de las planillas institucionales | Porcentaje del pago de las planillas institucionales | 100%                                   | 100%                      | €20 156 309 000                                            | €19 305 166 000                               | 96%                           | No se presentaron retrasos en entregas. | Se han pagado en tiempo todas las planillas según calendario de pago 2023. |

Fuente: Información suministrada por Unidad de Desarrollo Humano

**Cuadro N° 11: Cumplimiento de metas Unidad de Equidad e Igualdad de Género**

| Producto PAC 2.8: Política Igualdad de Género con Enfoque Interseccional del IMAS, implementada eficientemente con una asesoría oportuna. |               |                                                            |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad                                                                                                                                 | Meta asignada | Indicador                                                  | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Actividad:</b> Acciones de asesoría y seguimiento a las instancias correspondientes, para la implementación de la PIGI-IMAS.           | 16            | Cantidad de acciones de asesoría y seguimiento realizadas. | 16                                     | 100%                      | € 2 400 000                                                | €552 918,57                                   | 23,00%                        | <p>Hay atraso solo en la meta presupuestaria.</p> <p>A partir de la aprobación de la PIGI IMAS, una de las tareas primordiales de la UEIG es ir periódicamente a cada ARDS para dar acompañamiento técnico para el cumplimiento del plan de trabajo de la Política. Con este objetivo, se realizó una programación anual de giras durante el año 2024, (misma que fue comunicada mediante oficio), a las siguientes ARDS: Brunca, Huetar Norte, Cartago, Heredia, Alajuela, Sureste y Noreste.</p> | <p>Se diseñó una presentación con un resumen del Plan de Acción 2022-2026- se solicitó mediante oficio IMAS-PE-UEIG-0017-2023 a la Presidencia Ejecutiva y a la Gerencia General actualizar dicha Comisión. Se coordinó además con la Gerencia General, un cronograma de reuniones con el Equipo de Alto Nivel, y la UEIG.</p> <p>Por medio del oficio IMAS-PE-UEIG-0073, se solicitó a la Gerencia General, a las DDS / DSA / DGGR y a Planificación, la incorporación de las acciones programadas en los planes de acción de la PIGI IMAS, en la elaboración del POI POG y Presupuesto para el año 2024.</p> <p>Mediante oficios IMAS-PE-UEIG-0075 / 0076 / 0077 / 2023, se dio seguimiento a las acciones programadas en el Plan de acción para este año, responsabilidad de Desarrollo Humano, Planificación, SGDS .Se realizaron giras a las ARDS Huetar Norte, Cartago y</p> |

**Producto PAC 2.8: Política Igualdad de Género con Enfoque Interseccional del IMAS, implementada eficientemente con una asesoría oportuna.**

| Actividad | Meta asignada | Indicador | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2033 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------|---------------|-----------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |               |           |                                        |                           |                                                            |                                               |                               | <p>Sin embargo, el poco personal con que cuenta la Unidad, limita la asesoría y el seguimiento que se debe brindar a las instancias institucionales correspondientes, para la implementación de la Política, ya que se deben atender otros requerimientos prioritarios, Por lo tanto, a pesar de que ya se habían hecho las coordinaciones necesarias con las jefaturas de la ARDS seleccionadas, se tuvieron que suspender las giras de las ARDS Brunca, Heredia, Sureste y Noreste y reprogramarlas para el año 2024.</p> | <p>Alajuela, para lo cual se estableció un cronograma de trabajo de la semana con el propósito de observar los procesos de atención, hablar con las mujeres que solicitan los servicios de la institución y con las personas funcionarias que ejecutan los programas sociales y las jefaturas, con el fin de realimentar estos procesos desde un enfoque género sensitivo. Se elaboró además la agenda de la reunión programada con las jefaturas de las ULDS, enlaces de género y Formación Humana.</p> <p>La UEIG elaboró el Protocolo para el Cumplimiento de la Normativa en Materia de Igualdad de Género en el IMAS</p> |

**Producto PAC 2.8: Política Igualdad de Género con Enfoque Interseccional del IMAS, implementada eficientemente con una asesoría oportuna.**

| Actividad                                                                                                                                                                                                     | Meta asignada | Indicador                                                              | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Actividad:</b><br>Actualización de la normativa institucional relacionada con resolución de conflictos, violencia, discriminación, hostigamiento sexual o acoso laboral y lenguaje inclusivo, entre otras. | 3             | Número de procedimientos revisados con recomendaciones para la mejora. | 3                                      | 100%                      | €4 900 000                                                 | €3 220 500                                    | 66%                           | La contratación para la revisión de la normativa institucional se realizó en SICOP. Se realizó el respectivo estudio de mercado, a partir del cual se determinó un monto para la contratación y se realizó una modificación presupuestaria para ajustar el monto planificado. La empresa que ganó la licitación ofertó por un monto menor al ofrecido. | Se hicieron los términos de referencia para la contratación del servicio "Revisión y adecuación de normativa institucional con enfoque de igualdad de género interseccional" en SICOP (Licitación reducida 2023LD-000054-0005300001).<br><br>La empresa adjudicada revisó la siguiente normativa institucional:<br>Reglamento para la prevención del Acoso Laboral en el Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS).<br>Procedimiento para la atención de casos de violencia contra las mujeres (VcM).<br><br>Reglamento para la Prestación de Servicios y Otorgamiento de Beneficios del IMAS.<br><br>Se coordinó con las instancias encargadas de dicha normativa, a citar: la Comisión Institucional para la prevención y Atención del Acoso Laboral, Bienestar Familiar y la Dirección de Desarrollo Social, quienes acompañaron el proceso y brindaron insumos |

**Producto PAC 2.8: Política Igualdad de Género con Enfoque Interseccional del IMAS, implementada eficientemente con una asesoría oportuna.**

| Actividad | Meta asignada | Indicador | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2033 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------|---------------|-----------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |               |           |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                              | <p>pertinentes.</p> <p>En el informe final presentado sobre los resultados de la revisión de la normativa, se identificaron las omisiones con respecto al marco normativo internacional ratificado por el país y las políticas públicas nacionales en materia de igualdad de género y el lenguaje inclusivo, se emitió un criterio técnico y se presentaron propuestas de reforma.</p> <p>Los respectivos informes fueron trasladados a las instancias respectivas para la valoración de las recomendaciones y el trámite correspondiente (oficios IMAS-PE-UEIG-0169-2023 Traslado de documento final de la consultoría “Revisión del Procedimiento para la atención de casos de violencia contra las mujeres (VcM)” con perspectiva de género y Derechos Humanos, IMAS-PE-UEIG-0172-2023 Traslado de documento final de la consultoría “Revisión del Reglamento Institucional para la Prevención del Acoso Laboral”, con perspectiva de género y Derechos Humanos e IMAS-PE-UEIG-0173-2023</p> |

**Producto PAC 2.8: Política Igualdad de Género con Enfoque Interseccional del IMAS, implementada eficientemente con una asesoría oportuna.**

| Actividad | Meta asignada | Indicador | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2033 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos | Principales logros                                                                                                                                                                          |
|-----------|---------------|-----------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |               |           |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                              | Traslado de documento final de la consultoría "Revisión del Reglamento para la Prestación de Servicios y Otorgamiento de Beneficios del IMAS, con perspectiva de género y Derechos Humanos. |

**Producto PAC 2.8: Política Igualdad de Género con Enfoque Interseccional del IMAS, implementada eficientemente con una asesoría oportuna.**

| Actividad                                                                                                                                                                                                                                                                                | Meta asignada | Indicador                                                                                                | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Actividad:</b> Desarrollo de estrategias de comunicación, sensibilización, concienciación y capacitación dirigidos a personas funcionarias y trabajadoras que sensibilicen en materia de prevención y atención de la violencia, discriminación, hostigamiento sexual y acoso laboral. | 50%           | Porcentaje de la población funcionaria y trabajadora informada por medio de comunicación y capacitación. | 81,89%                                 | 163,78%                   | € 2 000 000                                                | € 2 000 000                                   | 100%                          | No aplica                    | <p>Se elaboraron los contenidos de materiales de violencia contra Las mujeres, hostigamiento sexual e instrumentos de protección derechos institucionales y nacionales.</p> <p>Mediante una contratación administrativa en SICOP, se llevó a cabo la impresión de estos materiales de divulgación, con el objetivo de informar y sensibilizar en materia de prevención y atención de la violencia, discriminación, hostigamiento sexual y acoso laboral.</p> <p>Se imprimieron los siguientes materiales de estos temas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Brochures troquelados:               <ul style="list-style-type: none"> <li>o Hostigamiento sexual personas funcionarias.</li> <li>o Denuncia hostigamiento sexual personas funcionarias.</li> <li>o Acoso laboral personas funcionarias.</li> <li>o Proceso denuncia acoso laboral personas funcionarias.</li> <li>o Red Hombres IMAS.</li> </ul> </li> <li>• Afiches doble cara:               <ul style="list-style-type: none"> <li>o Violencia contra las mujeres y prevención y atención de la violencia contra las mujeres.</li> <li>o Instrumentos de protección derechos institucionales y</li> </ul> </li> </ul> |

**Producto PAC 2.8: Política Igualdad de Género con Enfoque Interseccional del IMAS, implementada eficientemente con una asesoría oportuna.**

| Actividad | Meta asignada | Indicador | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2033 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------|---------------|-----------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |               |           |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                              | <p>nacionales.<br/> o Red Hombres y Masculinidades.<br/> o Corresponsabilidad y salud masculina.<br/> o Acoso laboral personas funcionarias y proceso denuncia acoso laboral personas funcionarias.<br/> o Hostigamiento sexual y denuncia hostigamiento sexual personas funcionarias.<br/> o Hostigamiento sexual y denuncia hostigamiento sexual personas usuarias.</p> <p>Según información suministrada por Desarrollo Humano, al II trimestre del año 2023 había un total de 1.232 personas funcionarias activas, por lo que se tomará como base este dato.</p> <p>Se capacitaron 158 personas el I trimestre, 3 el III trimestre y 848 el IV trimestre, para un total de 1009, lo que corresponde a un 81,89%.</p> |

**Cuadro N°12: Cumplimiento de metas Unidad de Administración Tributaria**

| Producto PAC 2.9: Estrategias desarrolladas para la generación de recursos.                              |                 |                              |                                        |                           |                                                             |                                               |                              |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad                                                                                                | Meta asignada   | Indicador                    | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuest o asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestada | Justificación de los atrasos | Principales logros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Actividad:</b><br>Generación de ingresos por gestión cobratoria de aportes Patronos Privados. (AT)    | €43 324 847 618 | Monto de recursos recaudados | €43 474 708 906                        | 100%                      |                                                             |                                               |                              |                              | Durante el IV trimestre evidencia que las metas establecidas fueron superadas dado el buen nivel de ejecución logrado y las estrategias cobratorias ejecutadas.                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Actividad:</b><br>Generación de ingresos por gestión cobratoria de aportes Patronos Público. (AT)     | €5 147 233 947  | Monto de recursos recaudados | €5 067 727 694                         | 98%                       |                                                             |                                               |                              |                              | Durante el IV trimestre evidencia que las metas establecidas han sido muy satisfactorias ya que se ha logrado un alto grado de cumplimiento, esto dado el buen nivel de ejecución logrado y las estrategias cobratorias ejecutadas.                                                                                                                                                                                                |
| <b>Actividad:</b><br>Generación de ingresos por gestión cobratoria del Impuesto a Moteles y Afines. (AT) | €1 128 037 476  | Monto de recursos recaudados | €1 214 315 713                         | 108%                      |                                                             |                                               |                              |                              | Se continuó durante el IV trimestre 2023 con la categorización total de la cartera de moteles que refleja la realidad de las habitaciones para cobro, además la entrada en vigencia del reglamento permitió realizar arreglos de pago en mejores condiciones, por lo que se han realizado a la fecha más de 68 arreglos de pago, una gestión de cobro más agresiva y por último el incremento en la cantidad de negocios nuevos ha |

Producto PAC 2.9: Estrategias desarrolladas para la generación de recursos.

| Actividad                                                                                        | Meta asignada | Indicador                    | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuest o asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                                                                                                                                                                | Principales logros                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                                                  |               |                              |                                        |                           |                                                             |                                               |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                             | permiso alcanzar y sobre pasar la meta |
| <b>Actividad:</b><br>Generación de ingresos por gestión cobratoria de recargos e intereses. (AT) | €450 996 022  | Monto de recursos recaudados | €380 430 650                           | 84%                       |                                                             |                                               |                               | Debido a una revisión que realizó la Unidad de Contabilidad, en donde se detectó que el sistema SAP está imputando incorrectamente una posición presupuestaria en dos cuentas contables, se realizó una reclasificación de todos los montos registrados de forma incorrecta |                                        |

Producto PAC 2.9: Estrategias desarrolladas para la generación de recursos.

| Actividad                                                                                                                                 | Meta asignada | Indicador                                                                        | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuest o asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                                                    | Principales logros                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                           |               |                                                                                  |                                        |                           |                                                             |                                               |                               | durante el 2023, los cuales se ven reflejados en el mes de octubre 2023 ya que en este mes se realizan los ajustes.                                             |                                                                                                                               |
| <b>Actividad:</b><br>Implementación de estrategia cobratoria con apoyo de tres contrataciones para generar los ingresos proyectados. (AT) | 12            | Cantidad de estrategias cobratorias implementadas para el incremento de recursos | 12                                     | 100%                      | €29 469 031                                                 | €18 754 225                                   | 64%                           | No se realiza la prórroga de la contratación de notificaciones con Correos de Costa Rica, por lo que se pone a disposición de la administración el presupuesto. | Se cumple con la totalidad de la meta establecida para el año 2023, ejecutando la estrategia cobratoria durante los 12 meses. |

**Cuadro N°13: Cumplimiento de metas Planificación Institucional**

| Producto PAC 2.9: Estrategias desarrolladas para la generación de recursos.   |                                                     |                               |                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad                                                                     | Meta asignada                                       | Indicador                     | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                                                                                                                                                  | Principales logros                                                                                        |
| <b>Actividad:</b><br>Formulación del Plan Estratégico Institucional 2023-2028 | Plan Estratégico Institucional formulado y aprobado | Cantidad de Planes formulados | 100%                                   | 100%                      | €22 035 000                                                | €22 035 000                                   | 100%                          | Se pago completamente el costo de la contratación para la formulación del PEI, los recursos restantes fueron trasladados mediante modificación presupuestaria para atender otras necesidades institucionales. | El nuevo Plan estratégico institucional fue aprobado mediante acuerdo de Consejo Directivo N° 231-09-2023 |

Fuente: Información suministrada por Planificación Institucional

**Cuadro N°14: Cumplimiento de metas de Tecnologías de Información**

| Producto PAC 2.7: Cumplimiento de los objetivos institucionales bajo una gestión de capital humano competente y suficiente |               |                                                                                                                                                       |                                                        |                           |                                                            |                                               |                               |                              |                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad                                                                                                                  | Meta asignada | Indicador                                                                                                                                             | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023                 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos | Principales logros                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Actividad:</b> Gestionar el mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de Información (partida 1.08.08) | 100%          | Porcentaje de gestiones de las solicitudes efectuadas por las áreas para el mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información | 36 solicitudes tramitadas de 36 solicitudes ingresadas | 100%                      | €414 948 590                                               | €279 172 890                                  | 67,28%                        |                              | Por parte de la unidad de tecnologías de información se ejecutaron el 100% de las solicitudes recibidas, la ejecución presupuestaria depende de que cada unidad que programó el presupuesto realice las solicitudes y gestiones para la compra. |
| <b>Actividad:</b> Gestionar adquisición de equipo y programas de cómputo (partida 5.01.05)                                 | 100%          | Porcentaje de gestiones de las solicitudes efectuadas por las áreas para la adquisición de equipo y programas de cómputo                              | 31 solicitudes tramitadas de 31 solicitudes ingresadas | 100%                      | €597 206 000                                               | €361 212 810                                  | 60%                           |                              | Por parte de la unidad de tecnologías de información se ejecutaron el 100% de las solicitudes recibidas, la ejecución presupuestaria depende de que cada unidad que programó el presupuesto realice las solicitudes y gestiones para la compra. |

| Producto PAC 2.7: Cumplimiento de los objetivos institucionales bajo una gestión de capital humano competente y suficiente |               |                                                                                                                   |                                                      |                           |                                                            |                                               |                               |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad                                                                                                                  | Meta asignada | Indicador                                                                                                         | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023               | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupuestaria | Justificación de los atrasos                                                             | Principales logros                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Actividad:</b> Gestionar adquisición de equipo de comunicación (partida 5.01.03)                                        | 100%          | Porcentaje de gestiones de las solicitudes efectuadas por las áreas para la adquisición de equipo de comunicación | 7 solicitudes tramitadas de 7 solicitudes ingresadas | 100%                      | ₱118 583 750                                               | ₱46 179 490                                   | 39%                           |                                                                                          | Por parte de la unidad de tecnologías de información se ejecutaron el 100% de las solicitudes recibidas, la ejecución presupuestaria depende de que cada unidad que programó el presupuesto realice las solicitudes y gestiones para la compra. |
| <b>Actividad:</b> Gestionar la adquisición de bienes intangibles (partida 5.99.03)                                         | 100%          | Porcentaje de gestiones de las solicitudes efectuadas por las áreas para la adquisición de bienes intangibles.    | 5 solicitudes tramitadas de 5 solicitudes ingresadas | 100%                      | ₱262 912 270                                               | ₱28 704 030                                   | 11%                           |                                                                                          | Por parte de la unidad de tecnologías de información se ejecutaron el 100% de las solicitudes recibidas, la ejecución presupuestaria depende de que cada unidad que programó el presupuesto realice las solicitudes y gestiones para la compra. |
| <b>Actividad:</b> Desarrollo del módulo para la aplicación del Baremo                                                      | 100%          | Porcentaje de avance en el desarrollo del módulo                                                                  | 37%                                                  | 37%                       | ₱100 000 000                                               | 0                                             | 0                             | Recursos se trasladaron para atender otras necesidades institucionales                   | Este módulo está en desarrollo con recursos del SINIRUBE y se espera finalizar en el primer trimestre 2024.                                                                                                                                     |
| <b>Actividad:</b> Adquisición de un sistema de control financiero sobre los desembolsos de caja chica                      | 1             | Cantidad de sistemas adquiridos                                                                                   | 0                                                    | 0                         | ₱80 000 000                                                | 0                                             | 0                             | Se toma la decisión de posponer el proyecto debido a que la institución tiene programado |                                                                                                                                                                                                                                                 |

| Producto PAC 2.7: Cumplimiento de los objetivos institucionales bajo una gestión de capital humano competente y suficiente |               |           |                                        |                           |                                                            |                                               |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Actividad                                                                                                                  | Meta asignada | Indicador | Meta ejecutada al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución de la meta | Presupuesto asignado ( se refiere al presupuesto ajustado) | Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2023 | % de ejecución presupues taria | Justificación de los atrasos                                                                                                                                                                                                                                                               | Principales logros |
|                                                                                                                            |               |           |                                        |                           |                                                            |                                               |                                | realizar un cambio en la versión de SAP que actualmente se utiliza, por lo que, a fin de optimizar los recursos, la adquisición del sistema de control financiero se realizara cuando se tenga la nueva versión. Los recursos que se había asignados fueron trasladados a inversión social |                    |

## Proyectos de Inversión Pública incorporados en el Banco de Proyectos:

A continuación, y en respuesta al oficio MH-STAP-OF-1719-2023, de la STAP se incorpora cuadro resumen de la ejecución presupuestaria de los proyectos incorporados en el banco de proyectos de Inversión Pública:

**Cuadro N°14: Resultado de los Proyectos registrados en el Banco de Proyectos de Inversión Pública Al 31 de diciembre 2023 (en millones de colones)**

| Código y nombre del proyecto                                                                                                 | Programado | Alcanzado | % Ejecución | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 003191 Adquisición de equipo de comunicación y licenciamiento informático del IMAS - 2023                                    | ₡ 701,5    | ₡ 436,1   | 62%         | El menor gasto se da por cambios en la programación del PAA al eliminarse, modificarse o no realizarse adquisiciones incluidas durante el proceso de formulación presupuestaria                                                                                                                                                                                                                         |
| 003192 Adquisición de maquinaria, equipo y mobiliario del IMAS - 2023.                                                       | ₡ 415,0    | ₡ 342,7   | 83%         | Proyecto Concluido. El menor gasto se da por cambios en la programación del PAA al eliminarse, modificarse o no realizarse adquisiciones incluidas durante el proceso de formulación presupuestaria                                                                                                                                                                                                     |
| 003193 Compra de vehículos para el IMAS - 2023                                                                               | ₡ 357,5    | ₡ 13,4    | 4%          | Proyecto en proceso. Recursos de revocatoria que fueron revisados por la CGR cada uno con un mes de tiempo, se efectuó seguimiento para la adjudicación que se pudo dar en diciembre 2023, no obstante, como la entrega quedaba para el 2024, se decidió trasladar la adjudicación hasta que el ente contralor aprobara el Presupuesto Ordinario 2024. Se realizó modificación en la solicitud original |
| 003195 Instalación de un sistema de detección de incendios en el Edificio Central del IMAS.                                  | ₡ 226,2    | ₡ 226,2   | 100%        | Proyecto que se logró ejecutar en su totalidad en el 2022, el pago se logró finalizar el 1 T del 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 003196 mejoramiento de Vivienda para Atención de Emergencias IMAS - 2023.                                                    | ₡ 50,0     | ₡ 22,2    | 44%         | El costo final del proyecto presentó una variación con respecto al presupuesto inicial ya que al final lo ejecutado fueron ₡22.204.975 y no los ₡ 50.000.000 planteados inicialmente.                                                                                                                                                                                                                   |
| 003197 Mejoramiento de Vivienda - IMAS - 2023.                                                                               | ₡ 368,0    | ₡ 380,5   | 103%        | El costo final del proyecto presentó una variación con respecto al presupuesto inicial ya que al final lo ejecutado fueron ₡ 380.558.463 y no los ₡ 368.000.000 planteados inicialmente.                                                                                                                                                                                                                |
| 003198 Remodelación de Tienda 15 Aeropuerto Internacional Juan Santamaría - IMAS.                                            | ₡ 601,0    | ₡ -       | 0%          | El proyecto tiene importantes avances en cuanto a planos constructivos, permisos aprobados del administrador aeroportuario, términos de referencia elaborados de licitación obra pública, presupuesto detallado de parte de la empresa consultora, cronograma por etapas de construcción, todo lo anterior corresponde al 50% del avance del mismo.                                                     |
| 003324 construcción del Edificio para las oficinas de la Unidad Local de Desarrollo Social de Los Chiles - IMAS              | ₡ 648,9    | ₡ -       | 0%          | Hasta octubre 2023, se recibe el aval del Banco de Proyectos de MIDEPLAN, por lo que hasta ese momento se ingresa en los sistemas informáticos presupuestarios y se procedió con el inicio del procedimiento de contratación pública, por lo que no hubo ejecución presupuestaria.                                                                                                                      |
| 003352 construcción del edificio para el Área Regional de Desarrollo Social Brunca y la Unidad Local de Pérez Zeledón - IMAS | ₡ 136,0    | ₡ -       | 0%          | El proyecto se encuentra en su etapa preliminar para elaboración de estudios. Se está gestionando una Consultoría para estudios preliminares y obtención de permisos. la cual se iniciará por contratación pública en el 2024.                                                                                                                                                                          |

Fuente: Banco de Proyectos Inversión Pública, SIS IMAS, 2024.

Los datos ingresados en el cuadro número 14, corresponde a la ejecución de los proyectos ingresados en el Banco de Proyectos de Inversión Pública, es importante considerar que el dato de la columna denominada "Programado" corresponde al presupuesto inicial formulado e ingresado al Banco de Proyectos en el año 2022, a su vez es necesario considerar que para los proyectos con código 003196 y 003197, el presupuesto programado y ejecutado corresponde únicamente a los recursos con fuente FODESAF y Gobierno Central, por tal motivo la ejecución difiere a la reportada en el cuadro número 5 el cual resume la ejecución de los beneficios

## Conclusiones y recomendaciones del Informe

Sobre los resultados del presente informe se establecen a continuación algunas conclusiones y recomendaciones que podrían contribuir a mejora en la gestión institucional.

- Para el programa Protección y Promoción Social, el cual es el programa sustantivo de la institución, y el que lleva a cabo la ejecución de la inversión social y la atención de la población objetivo se concluye que el cumplimiento de las metas y ejecución presupuestaria fue realizado de una manera eficiente y eficaz, se evidencia en el informe que durante el año se realizaron varios movimientos presupuestarios que implicaron a su vez ajustes en las metas, lo que permitió ajustar las mismas en función a las necesidades prioritarias identificadas en la población, obteniendo una ejecución presupuestaria y un cumplimiento de las metas de inversión social muy cercano a los resultados esperados.
- La única meta con resultados bajos en inversión social obedece a la ejecución de proyectos socio productivos, las demás metas asociadas a proyectos que se financian a organizaciones fueron eliminadas del POI 2023; por lo que se recomienda que para el año 2024 se analice la viabilidad que se tiene para la ejecución de estos proyectos y los requerimientos que deben atender las organizaciones para poder incorporar los mismos al banco de proyectos, según lo establecen las nuevas normas giradas por MIDEPLAN.
- Sobre el programa Actividades Centrales se obtiene un alto cumplimiento de las metas programadas por las diferentes unidades, no obstante, se evidencia que algunas metas con recursos asignados no lograron ejecutar el presupuesto en su totalidad. A pesar de que representativamente estos recursos son pocos en función al presupuesto total del programa Actividades Centrales y al presupuesto institucional, el cual durante el año se fue ajustando de cara a fortalecer el programa sustantivo, se recomienda a cada una de las unidades que programen metas en el POI, llevar un mayor control sobre la ejecución presupuestaria de manera tal que si existen remanentes o recursos que por alguna razón no puedan ser ejecutados, estos se puedan trasladar a otras necesidades y de esta manera aumentar la eficiencia institucional.

La mayoría de las metas planteadas en el POI en este programa fueron ejecutadas con un resultado eficiente y eficaz.

- De igual manera en el Programa Empresas Comerciales se obtiene un alto cumplimiento en la mayoría de las metas programadas, y una alta ejecución presupuestaria, no obstante, se recomienda llevar un mayor control sobre el presupuesto vinculado a las metas del POI a fin de que si alguna meta no se puede ejecutar o se ejecute con menos recursos estos puedan trasladarse de manera oportuna para atender otras necesidades. En términos generales la ejecución del programa se considera eficiente y eficaz.