

Planificación Institucional

Informe de Cumplimiento de Metas y Ejecución Presupuestaria del POI 2024

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2024

San José, enero 2025

Contenido del Documento

Introducción.....	4
Resultados de la Gestión Institucional.....	5
Ajuste de metas por Modificaciones Presupuestarias, Presupuestos Extraordinarios efectuadas el año 2024.	5
1. Programa de Protección y Promoción Familiar	10
Protección Social.....	12
1.1.1 Atención a familias (Actividad: Otorgamiento del subsidio "Atención a Familias" a hogares en situación de pobreza, como un aporte a la satisfacción de sus necesidades básicas.).....	12
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.)	12
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 del PANI, así como a 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 aporte al cuidado de niños y niñas de hasta 12 años, y personas con condición de discapacidad menores de 18 años.)	13
1.1.5 Atención de situaciones de violencia (Actividad: Otorgamiento de transferencias económicas a hogares que enfrentan situaciones de violencia).....	13
1.1.6 Veda (Actividad: Otorgamiento de las transferencias económicas como aporte a la satisfacción de necesidades básicas de personas pescadoras y sus ayudantes afectados por la veda pesquera.)	14
1.1.7 Emergencias (Actividad: Otorgamiento de transferencias económicas como aporte a la satisfacción de necesidades básicas de hogares afectados por situaciones de emergencia.)	14
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.).....	15
1.1.9 Mejoramiento de Vivienda para Emergencias (Actividad: Otorgamiento de transferencias económicas a hogares en situación de pobreza extrema y pobreza afectados por situaciones de emergencia, para el mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad, así como la construcción de viviendas en territorios indígenas.)	15
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.....	15
1.1.11 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.)	16
Promoción Social:	17
1.1.12 Beneficio Avancemos (Actividad: Otorgamiento de transferencias monetarias condicionadas del Programa Avancemos a personas estudiantes de primaria y secundaria con el objetivo de coadyuvar con la inclusión, la permanencia, la asistencia y la reincorporación al sistema educativo).....	17
1.1.13 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

1.1.14	Procesos Formativos (Actividad: Otorgamiento de subsidios para la inclusión de personas en procesos formativos para el fortalecimiento y desarrollo de habilidades y destrezas para la vida.).....	17
1.1.15	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.)	18
1.1.16	Emprendimientos Productivos (Actividad: Otorgamiento del subsidio 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
1.1.17	Proyectos Costo de Atención a Organizaciones de Bienestar Social:	19
1.1.18	Proyectos Socio productivos:	19
1.1.19	Proyectos Gasto de Implementación para proyectos de infraestructura comunal y productiva:	19
	<i>Cumplimiento de metas del Programa Empresas Comerciales</i>	<i>62</i>
	<i>Cumplimiento de metas del Programa Actividades Centrales</i>	<i>83</i>
	<i>Ejecución de proyectos registrados en el Banco de Proyectos de Inversión</i>	
	<i>Publica</i>	<i>179</i>
	<i>Conclusiones y recomendaciones del Informe</i>	<i>180</i>

Introducción

El presente documento contiene el **Informe Anual** sobre la ejecución de las metas y el presupuesto establecido en el **Plan Operativo Institucional (POI)** 2024, del Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS).

Contempla las variaciones en las metas, sustentadas en las modificaciones presupuestarias y los presupuestos extraordinarios para los respectivos programas presupuestarios de la institución. 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 del programa “Protección y Promoción Social”, 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.

El informe incluye 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 el Programa de 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

Ajuste de metas por Modificaciones Presupuestarias, Presupuestos Extraordinarios efectuadas el año 2024.

La siguiente información responde a los ajustes a las metas del POI asociadas a la inversión social, producto de modificaciones presupuestarias generales, presupuestos extraordinarios, y ajustes de recursos entre beneficios los cuales, en diversas ocasiones, conllevaron a modificaciones en las metas establecidas en el POI 2024 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, y ajustes de recursos entre beneficios del POI 2024

Documentos Respaldo	Meta Inicial	Ajustes Metas		Metas Ajustadas	Beneficio	Nº Acuerdo Consejo Directivo
		Aumento	Disminución			
Modificación General 01	En esta modificación no se ajustan metas de Inversión Social					ACUERDO No: 16-02-2024
Presupuesto Extraordinario 1	En este presupuesto no se ajustan metas de inversión social					ACUERDO No: 03-01-2024
Modificación entre beneficios	139710	—	1818	137892	Atención a Familias	ACUERDO No.: 57-04-2024
	30064	No se ajusta la meta	No se ajusta la meta	30064	Cuidado y Desarrollo Infantil	
Presupuesto Extraordinario 2	137892	22510	15152	145250	Atención a Familias	ACUERDO No: 61-04-2024
	No se define meta en este beneficio	—	—	No se define meta en este beneficio	Mejoramiento de Vivienda para Emergencia	
	274000	16283	—	290283	Avancemos	
Modificación General 02	En esta modificación no se ajustan metas de Inversión Social					ACUERDO No: 110-06-2024
Modificación entre beneficios	145250	—	1176	144074	Atención a Familias	ACUERDO No: 135-08-2024
	466	—	—	466	Prestación Alimentaria	
	No se define meta en este beneficio	—	—	No se define meta en este beneficio	Situaciones de Violencia	
	2392	191	—	2583	Capacitación	
	600	46	—	646	Emprendimientos Productivos	

Documentos Respaldo	Meta Inicial	Ajustes Metas		Metas Ajustadas	Beneficio	Nº Acuerdo Consejo Directivo
		Aumento	Disminución			
Presupuesto Extraordinario 3	144074		1860	142214	Atención a Familias	ACUERDO No: 163-09-2024
	30064	—	—	30064	Cuidado y Desarrollo Infantil	
	290283	29717	—	320000	Avancemos	
Modificación General 03	142214	1033		143247	Atención a Familias	ACUERDO No: 176-09-2024
	2583	369	—	2952	Capacitación	
	646	—	—	646	Emprendimientos Productivos	
	—	23	—	23	Proyectos Costo de Atención a Organizaciones de Bienestar Social	
	—	3	—	3	Proyectos Socio productivos	
	—	1	—	1	Proyectos Gasto de Implementación para proyectos de infraestructura comunal y productiva	
Modificación General 05	143247	27362	—	170609	Atención a Familias	ACUERDO No 207-11-2024
	30064	—	—	30064	Cuidado y Desarrollo Infantil	
	1394	—	246	1148	Veda	
	No se define meta en este beneficio	—	—	No se define meta en este beneficio	Mejoramiento de Vivienda para atención de emergencia	
	357	—	15	342	Persona trabajadora menor de edad	
	11373	—	327	11046	Procesos Formativos	
Modificación entre beneficios	30064	—	—	30064	Cuidado y Desarrollo Infantil	ACUERDO No: 219-11-2024
	No se define meta en este beneficio	—	—	No se define meta en este beneficio	Emergencias	
Presupuesto Extraordinario 04	170609	15000	—	185609	Atención a Familias	ACUERDO No: 222-11-2024

Fuente: Elaborado por Planificación Institucional según registros de modificaciones presupuestarias, presupuestos extraordinarios año 2024.

Cuadro 2: Detalle de Ajustes de Metas y Presupuesto por Modificaciones Presupuestarias y Presupuestos Extraordinarios y ajuste de recursos entre beneficios, POI 2024

N° de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario.	Acuerdo del Consejo Directivo	Beneficio afectado	Monto presupuestario de reajuste de metas	Ajustes	
				Metas Ajustadas	Presupuesto Ajustado (₺)
Modificación General 01	ACUERDO No: 16-02-2024	En esta modificación no se ajustan metas de Inversión Social			
Presupuesto Extraordinario 01	ACUERDO No: 03-01-2024	En este presupuesto no se ajustan metas de inversión social			
Modificación entre beneficios	ACUERDO No: 16-02-2024	Atención a Familias	Disminuye	137892	₺83 874 287 119,00
			₺1 000 000 000,00		
		Cuidado y Desarrollo Infantil	Aumenta	30064	₺37 678 095 533,00
			₺1 000 000 000,00		
Presupuesto Extraordinario 2	ACUERDO No: 61-04-2024	Atención a Familias	Aumenta	145250	₺84 679 454 693,97
			₺10 805 167 574,97		
			Disminuye		
			₺10 000 000 000,00		
		Mejoramiento de Vivienda para Emergencia	Aumenta	No se define meta en este beneficio	₺77 795 025,00
			₺27 795 025,00		
		Avancemos	Aumenta	290283	₺88 545 609 925,00
			₺14 273 242 094,88		
Modificación General 02	ACUERDO No: 110-06-2024	En esta modificación no se ajustan metas de Inversión Social			
Modificación entre beneficios	ACUERDO No: 135-08-2024	Atención a Familias	Disminuye	144074	₺84 079 454 693,97
			₺600 000 000,00		
		Prestación Alimentaria	Aumenta	466	₺798 630 971,00
			₺50 000 000,00		
		Situaciones de Violencia	Aumenta	No se define meta en este beneficio	₺2 100 000 000,00
			₺400 000 000,00		
		Capacitación	Aumenta	2583	₺1 080 000 000,00
			₺80 000 000,00		

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)
		Emprendimientos Productivos	Aumenta	646	C1 070 000 000,00
			C70 000 000,00		
Presupuesto Extraordinario 3	ACUERDO No: 163-09-2024	Atención a Familias	Aumenta	142214	C83 335 313 897,22
			C5 104 515 895,08		
			Disminuye		
			C5 848 656 691,83		
		Cuidado y Desarrollo Infantil	Aumenta	30064	C39 053 684 691,00
			C1 375 589 158,00		
		Avancemos	Aumenta	320000	C93 545 609 925,88
			C5 000 000 000,00		
Modificación General 03	ACUERDO No: 176-09-2024	Atención a Familias	Aumenta	143247	C83 583 415 514,72
			C248 101 617,50		
		Capacitación	Aumenta	2952	C1 102 000 000,00
			C22 000 000,00		
		Emprendimientos Productivos	Aumenta	646	C1 158 000 000,00
			C88 000 000,00		
		Proyectos Costo de Atención a Organizaciones de Bienestar Social	Aumenta	23	C378 552 883,50
			C378 552 883,50		
		Proyectos Socioproductivos	Aumenta	3	C60 520 180,00
			C60 520 180,00		
		Proyectos Gasto de Implementación para proyectos de infraestructura comunal y productiva	Aumenta	1	C16 219 555,00
			C16 219 555,00		
Modificación General 05	ACUERDO N° 207-11-2024	Atención a Familias	Aumenta	170609	C87 961 471 409,76
			C4 378 055 895,04		
		Cuidado y Desarrollo Infantil	Disminuye	30064	C38 660 996 292,00
			C392 688 399,00		
		Veda	Disminuye	1148	C497 930 000,00

N° de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario.	Acuerdo del Consejo Directivo	Beneficio afectado	Monto presupuestario de reajuste de metas	Ajustes	
				Metas Ajustadas	Presupuesto Ajustado (COP)
			102 070 000,00		
		Mejoramiento de Vivienda para atención de emergencia	Disminuye	No se define meta en este beneficio	55 497 025,00
			22 298 000,00		
		Persona trabajadora menor de edad	Disminuye	342	245 000 000,00
			55 000 000,00		
		Procesos Formativos	Disminuye	11046	3 278 075 000,00
			133 925 000,00		
Modificación entre beneficios	ACUERDO No: 219-11-2024	Cuidado y Desarrollo Infantil	Disminuye	30064	37 460 996 292,00
			1 200 000 000,00		
		Emergencias	Aumenta	No se define meta en este beneficio	3 100 000 000,00
			1 200 000 000,00		
Presupuesto Extraordinario 04	ACUERDO No: 222-11-2024	Atención a Familias	Aumenta	185609	97 961 471 409,76
			10 000 000 000,00		

Fuente: Elaborado por Planificación Institucional según registros de modificaciones presupuestarias y presupuestos extraordinarios, año 2024.

1. Programa de Protección y Promoción Familiar

Este programa tiene como efecto: “Implementar acciones de protección y promoción social dirigidas a personas, hogares y organizaciones, mediante procesos de atención integral y otorgamiento de recursos que contribuyan a la disminución de la pobreza en Costa Rica”

Promueve el ejercicio de los derechos económicos, sociales y culturales a través de los servicios y beneficios contemplados dentro de la oferta programática institucional orientados a la protección y promoción social de hogares, familias, personas, organizaciones en pobreza extrema y pobreza con enfoque territorial

Dicho programa tiene como objetivos los siguientes:

Objetivo General

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

Objetivos Específicos

- 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.

En línea con lo planteado, la oferta programática se distribuye de la siguiente manera:

Protección Social	
•Asignación familiar (Inciso H) •Atención a familias •Atención de situaciones de violencia •Compra de Lote para Vivienda de Interés Social y Vivienda de Interés Social •Costo de atención •Cuidado y Desarrollo Infantil •Cuadernos e implementos escolares •Emergencias •Equipamiento básico para sujetos públicos y privados (incluye OBS)	•Gastos de Implementación para Compra de Lote para Vivienda de Interés Social y Vivienda de Interés Social •Gastos de Implementación para mejoramiento de vivienda •Gastos de Implementación para Titulación •Levantamiento de limitaciones •Mejoramiento de Vivienda y Mejoramiento de Vivienda para la Atención de Emergencias •Prestación alimentaria (Inciso K) •Titulación •Veda
Promoción Social	
•Avancemos •Capacitación •Diferencial de la Tasa de Interés FIDEIMAS •Emprendimiento Productivo Individual •Garantías FIDEIMAS •Gastos de Implementación para Infraestructura Comunal y Productiva	•Infraestructura Comunal y Productiva para Sujetos Privados (incluye OBS) •Infraestructura Comunal y Productiva para sujetos públicos •Persona trabajadora menor de edad •Procesos formativos •Proyectos Socio Productivos para Sujetos Privados •Servicios de Apoyo FIDEIMAS

A continuación, se describe la ejecución alcanzada durante el semestre en cada uno de los beneficios de la oferta programática, que tienen programación en el año 2024.

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

Criterio	Interrogante
Eficacia ^[1] : 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 2024?
Eficiencia : 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
Eficiente y Eficaz	ALTO	Mayor o igual a 90%	Refleja una ejecución óptima para el periodo
	MEDIO	Entre 89.99% y 80%	Refleja una ejecución aceptable
Ineficiente y Ineficaz	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.

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

Protección Social

1.1.1 Atención a familias (Actividad: Otorgamiento del subsidio "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 **185.609 familias** y se logró atender un total de **200.846 familias**, alcanzando durante el semestre el **108% de** la meta programada para el año.

En cuanto al presupuesto ajustado este es de **₡97.961.471.410** y se logró una ejecución real del **99%**, que corresponde a un monto de **₡ 97.376.563.229,00**

Al analizar los resultados de este beneficio se concluye que se dio una ejecución eficiente y eficaz al obtener un alto porcentaje de ejecución de la meta, haciendo un buen uso de los recursos asignados durante el año.

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 **2.484 personas** y se atendieron **2.282 personas** logrando una ejecución del **92%**. El presupuesto ajustado fue de **₡2.348.630.971** y se logró una ejecución real del **99%**, correspondiente a **₡2.326.482.000**.

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

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 del 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 debido a su discapacidad permanente o temporal.

La meta anual para este beneficio es de **466 personas** logrando atender a **377 personas** lo cual representa una ejecución del **81%** de la meta, el presupuesto asignado a este beneficio es de **€ 798.630.971** logrando una ejecución de **€ 575.867.991** que equivale al **72%**. Según la escala de evaluación utilizada para el año la ejecución de la meta se considera aceptable, no obstante; la ejecución presupuestaria es considerada baja, entre las principales razones que inciden en los resultados obtenidos se puede indicar que a pesar de que el PANI realiza las referencias para la atención de la población que egresa de sus alternativas, aproximadamente el 30% no califica debido a que no cumplen con el requisito de estar estudiando. A su vez las referencias que sí califican lo hacen a partir de que el joven cumple 18 años, por lo tanto, el beneficio se brinda solo por esa cantidad de meses y no por los 12 meses según se realiza la estimación de las metas, lo que se refleja en una ejecución presupuestaria inferior.

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 **30.064 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 **31.464 niños y niñas**, logrando una ejecución de la meta programada de un **104%**.

El presupuesto ajustado de este beneficio es de **€37.460.996.292** logrando una ejecución real del **99%** correspondiente a un monto de **€37.252.853.474**.

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.

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 2024 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 2024 se atendieron **2.190 familias** que enfrentan situaciones de violencia. El presupuesto asignado de este beneficio fue de **€2.100.000.000** con una ejecución presupuestaria real de **€1.927.212.394** que representa el **92%** del presupuesto.

Es importante considerar que este beneficio se atiende según demanda por lo que es poco predecible la cantidad de casos que se puedan presentar, por tal motivo durante el año realizaron ajustes al presupuesto, con el fin de poder contar con los recursos necesarios de manera inmediata para atender los casos presentados. Durante el año 2024 se atendieron la totalidad de los casos presentados concluyendo que se dio una eficaz y eficiente ejecución.

1.1.6 Veda (Actividad: Otorgamiento de las transferencias 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 fue de **1148 personas** y el presupuesto ajustado fue de **€497.930.000** logrando una ejecución del 100% de la meta y el presupuesto

Es importante considerar que la ejecución de este beneficio depende de manera directa de la cantidad de referencias recibidas por INCOPESCA y de los periodos de VEDA establecidos, debido a que se atendieron la totalidad de casos referidos por INCOPESCA durante el año se considera una ejecución 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, el presupuesto asignado para este beneficio fue de **€3.100.000.000**

Durante el año 2024 se beneficiaron **6034 familias** afectadas por situaciones de emergencia, con una inversión de **€ 2.307.561.686,00** lo cual equivale a un **75%** del presupuesto asignado en este beneficio. A pesar de que la ejecución presupuestaria es baja según la escala de evaluación utilizada, se debe considerar que las emergencias son atendidas según el momento en que se presenten y no son predecibles, por lo tanto, en este beneficio siempre se procura tener recursos suficientes para atender cualquier emergencia que se presente de manera inmediata.

Es importante considerar que durante los últimos meses del año 2024 se presentaron fuertes lluvias que permanecieron por varias semanas afectando fuertemente diferentes zonas del país, por tal motivo se fortaleció el presupuesto de este beneficio en el último mes del año con la intención de poder atender a las familias afectadas y contar con un respaldo presupuestario en caso de que el impacto de la emergencia continuara y afectara a más familias.

Por lo anterior a pesar de que la ejecución presupuestaria fue de un 75% esta se considera adecuada, dado que el presupuesto del beneficio se fortaleció con el objetivo de estar preparados para atender de manera oportuna los impactos de la emergencia.

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 de este beneficio es de **152 familias** y se logró beneficiar durante el año un total de **203 familias** para un cumplimiento de la meta de **133%**, el presupuesto de este beneficio fue de **€762.364.718** y se logra una ejecución de **€681.810.940** que equivale a un **89%** de ejecución.

Al analizar el cumplimiento de la meta y la ejecución presupuestaria se considera la misma eficiente y eficaz con altos porcentajes de ejecución, la razón por la cual se supera la meta a pesar de que la ejecución presupuestaria es de un 89% obedece a que las metas son calculadas con un monto promedio, no obstante, en la ejecución algunos mejoramientos se brindaron por un costo inferior lo que permitió brindar el beneficio a un mayor número de familias.

1.1.9 Mejoramiento de Vivienda para Emergencias (Actividad: Otorgamiento de transferencias económicas a hogares en situación de pobreza extrema y pobreza afectados por situaciones de emergencia, para el mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad, así como la construcción de viviendas en territorios indígenas.)

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 **14 familia** que han recibido este beneficio, para una ejecución presupuestaria del **57%**, equivalente a **€ 31.790.060**.

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 de este beneficio es de **500 Titulaciones** con un presupuesto asignado de **€200.000.000** destinado a realizar una contratación de ingenieros topógrafos que lleven a cabo

la ejecución de la meta, dicha contratación se formalizó hasta finales del año 2024 por lo tanto no se gestionó ningún plano de los requeridos y por ende no se pagó ningún servicio de estos profesionales, por lo que no se refleja ejecución presupuestaria.

Sobre la meta se alcanzó un **7%** de avance, lograron brindar **36** títulos de propiedad a hogares que habitan terrenos propiedad del IMAS, 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.

Será hasta el año 2025 que se logró el mayor avance en la meta considerando que ya se cuenta con la contratación de los topógrafos y que por parte del Departamento de Socio productivo y Comunal durante el año 2024 de realizaron importantes avances en el proceso de titulaciones, como visitas técnicas en las cuales se identificaron 77 terrenos válidos para titular, 189 informes técnicos válidos para titular. En el 2024 se recibieron 79 expedientes de titulación completos en el DDSPC y se confeccionaron 67 resoluciones administrativas y propuestas de acuerdo para ser valoradas por la Asesoría Jurídica Institucional, la Dirección de Desarrollo Social y la eventual aprobación del Consejo Directivo del IMAS, entre el equipo de Titulación del Departamento y las 3 personas que están destacadas en las ARDS por Servicios Especiales, de los cuales 27 se preparan para trámite ante Consejo Directivo, 19 están en trámite de inscripción de escritura, 7 casos se devolvieron para correcciones de escrituras y 14 casos se han titulado este año como parte de los 36 que se han materializado en un traspaso debidamente registrado a nombre de sus ocupantes en el 2024.

1.1.11 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 **3.674 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 **₡359.585.978,40** y se reporta una ejecución del **100%**.

La ejecución de esta meta se considera eficiente y eficaz al haberse entregado la totalidad de los paquetes escolares del año 2024.

Promoción Social:

1.1.12 Beneficio Avancemos (Actividad: Otorgamiento de transferencias monetarias condicionadas del Programa Avancemos a personas estudiantes de 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 **320.000 estudiantes**, durante el año se logró atender **319.411 estudiantes** para un porcentaje de ejecución del **99%**, el presupuesto ajustado de este beneficio fue de **€93.545.609.926** con una inversión de **€85.613.762.970** la cual equivale al **92%** del presupuesto asignado.

Se concluye que este beneficio presente una ejecución de la meta y los recursos muy cercana a lo programado por lo que se considera su ejecución eficiente y eficaz.

1.1.13 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 para este beneficio es de **342 personas menores de edad**, logrando atender **382 personas menores de edad**, cumpliendo la meta en un **112%**, el presupuesto ajustado de este beneficio fue de **€245.000.000** y se logró ejecutar un monto de **€223.930.000** lo que equivale a un **91%** de ejecución presupuestaria.

Considerando la cantidad de personas beneficiadas y la ejecución presupuestaria de este beneficio se considera su ejecución eficiente y eficaz con resultados muy cercanos a lo programado.

1.1.14 Procesos Formativos (Actividad: Otorgamiento de subsidios 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 ajustada para este beneficio es de **11.046 personas capacitadas** y se reportan una ejecución del **100,5%** que equivale a **11.105 personas capacitadas**. El presupuesto de este beneficio es de **₡3.278.075.000** y se reporta una ejecución de **₡ 3.268.045.000** equivalente al **99%** del presupuesto.

Se concluye que la ejecución alcanzada ha sido eficiente y eficaz con resultados cercanos al 100%

1.1.15 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 de este beneficio es de **2952 personas capacitadas**, durante el año se lograron capacitar **3537 personas**, alcanzando una ejecución de la meta del **119%**.

El presupuesto de este beneficio fue de **₡1.102.000.000** logrando ejecutar **₡1.065.774.831** que equivale al **97%** de ejecución del presupuesto, la razón por la cual la meta se supera se debe a que los cursos que se impartieron fueron por un costo menor al estimado lo que permitió capacitar una mayor cantidad de personas con el mismo presupuesto. Según los resultados obtenidos la ejecución de este beneficio se considera eficiente y eficaz.

1.1.16 Emprendimientos Productivos (Actividad: Otorgamiento del subsidio 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 de este beneficio es de **646 Emprendimientos Productivos** y se logró ejecutar **560 Emprendimientos Productivos** para un cumplimiento de la meta del **87%**; el presupuesto asignado a este beneficio fue de **₡1.158.000.000** y se logra una ejecución de **₡1.065.774 831** equivalente a un **92%** del presupuesto. Según la escala de evaluación utilizada se considera la ejecución de este beneficio eficiente y eficaz.

1.1.17 Proyectos Costo de Atención a Organizaciones de Bienestar Social:

Este beneficio promueve la satisfacción de necesidades básicas a personas usuarias de Organizaciones de Bienestar Social, mediante transferencias monetarias no reembolsables con el fin de cubrir un porcentaje del costo total o parcial de atención en la modalidad de servicio que se les brinda.

La meta de este beneficio fue de **23 proyectos** de los cuales se lograron ejecutar **22 proyectos** para un cumplimiento de la meta del **96%**, el presupuesto asignado fue de **€378.552.884** logrando ejecutar un monto de **€375.046.552** que corresponde a un 99% del presupuesto. Logrando en este beneficio una ejecución eficiente y eficaz.

1.1.18 Proyectos Socio 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.

La meta en este beneficio fue de **3 proyectos** logrando ejecutar **2** de ellos lo que representa un cumplimiento de la meta del **67%**, el presupuesto asignado a este beneficio fue de **€60.520.180** logrando ejecutar **€48.928.500** para una ejecución presupuestaria del 81%. La razón por la que no se logra ejecutar el proyecto faltante obedece a que la organización responsable de la ejecución del proyecto no logró concretar todos los requisitos necesarios para obtener el financiamiento del proyecto.

1.1.19 Proyectos Gasto de Implementación para proyectos de infraestructura comunal y productiva:

Este beneficio brinda oportunidades a los sujetos privados, mediante una transferencia monetaria no reembolsable, para cubrir los costos de servicios profesionales requeridos antes de la ejecución del proyecto, así como el pago de pólizas, visado de planos, permisos requeridos antes de la ejecución del proyecto, y costos de servicios de consultoría durante la ejecución del proyecto. La meta es este beneficio fue de un proyecto con un monto asignado de **€16.219.555** el cual no se logró ejecutar debido a que la organización responsable del proyecto no logró contratar todos los requisitos para obtener el financiamiento del mismo, por lo tanto, según la escala de evaluación se considera el resultado ineficiente e ineficaz.

A continuación, se presenta cuadro resumen con la ejecución de las metas y ejecución presupuestaria de las metas de gasto administrativo operativo del programa Protección y Promoción Social, así como la ejecución de las metas asociadas al Plan Estratégico Institucional

Cuadro 3: Ejecución de metas vinculadas al gasto administrativo y PEI de la DDS

Producto: Eficiente 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	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Pago de servicios profesionales y técnicos requeridos para solventar necesidades de infraestructura (1.04.03).	Porcentaje de presupuesto programado que se invierte en el pago de servicios de ingeniería.	100%	5,34%	5,34%	€618 929 758	€ 33 081 241,57	5,34%	En cuanto a la subpartida de servicios de ingeniería se dan atrasos en los procesos de contratación, lo cual va ligado con las situaciones presentadas en la ejecución de la partida de Bienes Duraderos, debido a atrasos en los procesos de Construcciones	

Actividad: Reconstrucción del edificio central del ARDS Huetar Caribe	Porcentaje de presupuesto programado que se invierte en el proyecto de construcción del edificio del ARDS Limón	100%	0%	0%	C653 500 000	0,00		Hubo limitaciones relacionadas con el Estudio de Mercado y de contenido presupuestario que finalmente fueron resueltas entre mayo y junio de 2024. Además del replanteamiento del tipo de contratación a realizar lo que implicó un leve retraso en la elaboración de los Términos de Referencia. Por la envergadura del tipo de procedimiento, el procedimiento de contratación se trasladó al año 2025, el cual ya se encuentra publicado.	Se ha gestionado los Términos de Referencia para la Reconstrucción del Edificio Central del ARDS Huetar Caribe como un contrato de "Diseño y Construcción". Esta contratación contempla una línea de servicios de remodelación y reconstrucción por un monto de C473.500.000. Se presupuesta para 2025 y se publica en SICOP el 13 de enero de 2025.

Actividad: Construcción de nuevo edificio para el ARDS Brunca.	Porcentaje de presupuesto programado que se invierte en el proyecto de construcción del edificio del ARDS Brunca	100%	0%	0%	€443 000 000	0,00		Cumplimiento de la tramitología normal que por su lentitud provocó atrasos significativos en el proceso. (Plazos de ley en procedimiento y consultas de oferentes) Se tenía previsto el inicio de la Consultoría y concluidas las Tareas: Estudios Preliminares, Anteproyecto, Planos Constructivos y Presupuesto Detallado.	Solamente se dio orden inicio a la Consultoría para Estudios Preliminares el día 09/12/2024 por lo que no se ha tenido avance.
Actividad: Gestionar las compras de equipo de cómputo programadas en el Plan de Compras por parte del PPPS (5.01.05).	Porcentaje de ejecución de las compras de equipo de cómputo programadas en el Plan de Compras por el PPPS	100%	100%	100%	€269 499 107	€221 868 874	82,33%	Se logró atender todas las necesidades planificadas, solo que las mismas con un monto de presupuesto menor, por lo que el monto no ejecutado es un remanente.	Se lograron mejores precios unitarios y condiciones contractuales favorables, optimizando el gasto.
Actividad: Gestionar las compras de equipo de comunicación programadas en el	Porcentaje de ejecución de las compras de equipo de comunicación programadas	100%	100%	100%	€41 082 655	€11 620 599	28,29%	Fueron atendidas todas las necesidades, solo que algunas	Implementación de soluciones tecnológicas alternativas: La adquisición de dispositivos

Plan de Compras por parte del PPPS.	en el Plan de Compras por el PPPS							mediante mecanismos alternativos a un costo menor.	telefónicos fue optimizada mediante la implementación de soluciones de telefonía IP y software de comunicación, lo que redujo significativamente la necesidad de equipos físicos y, por ende, los costos asociados. Adicionalmente, este tipo de contratación es en modalidad de contratación bajo demanda: Algunos equipos fueron adquiridos bajo esquemas de contratación por demanda, permitiendo pagar únicamente por lo realmente necesario y evitando sobre costos
Actividad: Financiar las llamadas telefónicas que realizan las personas usuarias a través de la Mesa de Ayuda del SACI, en el marco del acceso gratuito de la plataforma virtual, centralizada y remota.	Porcentaje de llamadas telefónicas financiadas por el IMAS.	100%	100%	100%	€580 000 000,00	€22 203 877,87	3,83%	No se presentaron limitaciones	Con la implementación del nuevo sistema de InfoIMAS y el sistema de Mi Expediente (llamado antes Autogestión), se han presentado

									una disminución considerable en la cantidad de llamadas que deben ser subsidiadas. Las llamadas ingresadas y atendidas desde InfoIMAS son totalmente financiadas por el IMAS a través del sistema utilizado para estas. Aunado a ello, es necesario continuar impulsando la adscripción a Mi Expediente de toda la población usuaria con el objetivo de que puedan realizar todas sus gestiones y visualizar sus dudas dentro de ese sistema, así como fortalecer con nuevas funcionalidades dicho sistema para poder cubrir al máximo los datos que puedan presentarse. Con esto se podrá ver reflejado una disminución en la cantidad de llamadas que puedan ingresar
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

									y dependan de alguna asesoría mínima desde InfoIMAS.
Actividad: Implementación de un sistema de citas integrado mediante un servicio informático en la nube.	Porcentaje de citas asignadas mediante el Sistema de Citas institucional.	100%	100%	100%	€41 895 115,98	€41 789 475,57	99,75%	No se presentaron limitaciones	Con la contratación de la suscripción de servicio informático en la nube para la gestión integral de citas de solicitudes de atención de posibles beneficiarios al IMAS, así como el soporte, mesa de ayuda y capacitación del uso y administración; se ha logrado realizar la asignación de citas que ingresan a través de la página web del IMAS (Formulario), así como la creación

									y seguimiento de cupos para ULDS y MIDI, con el objetivo de brindar una atención más directa al usuario y lograr controlar y modificar en casos necesarios los cupos de acuerdo con la demanda que se presenta en tiempo real. Esto coadyuba a poder realizar una gestión de atención de acuerdo con los lineamientos girados desde la Administración Superior. Al cierre del 2024 se otorgaron 331.103 citas en estado transcurridas y 29.969 citas otorgadas pero canceladas por alguna razón del usuario.
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Actividad: Realizar las reparaciones en los techos de los edificios del ARDS Huetar Caribe	Porcentaje de reparaciones realizadas	100%	0%	0%	₡45 870 442	0,00	0,00%	Hubo limitaciones relacionadas con el Estudio de Mercado y de contenido presupuestario que finalmente fueron resueltas entre mayo y junio de 2024. Además del replanteamiento del tipo de contratación a realizar lo que implicó un leve retraso en la elaboración de los Términos de Referencia. Por la envergadura del tipo de procedimiento, el procedimiento de contratación se traslapó al año 2025, el cual ya se encuentra publicado.	Se ha gestionado los Términos de Referencia para la Reconstrucción del Edificio Central del ARDS Huetar Caribe como un contrato de "Diseño y Construcción". Esta contratación contempla una línea de servicios de remodelación y reconstrucción por un monto de ₡473.500.000. Se presupuesta para 2025 y se publica en SICOP el 13 de enero de 2025.
Actividad: Construcción de edificación para para el ARDS y ULDS Alajuela	Porcentaje de presupuesto programado que se invierte en el proyecto de construcción del edificio del ARDS y ULDES Alajuela	100%	0%	0%	₡27 281 200,00	0,00	0,00%	Dado que la orden de inicio del CD se dio a mediados de noviembre, la proveeduría solicita no poner en trámite las solicitudes en el 2024 y que se realice apenas se cuente con el	Se cuenta con la Orden de Inicio del CD, quedó cargada la solicitud en SICOP

								presupuesto del 2025	
Producto: Informe de metas presupuestarias que muestren la asignación de recursos con enfoque para resultados y de género para la toma de decisiones. E1 AE10 R3									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Elaboración de propuesta de ajustes al formato de informes trimestrales, que permita incluir categorías sobre asignación con enfoque de resultados y de género.	Cantidad de propuestas de ajuste al formato de informes trimestrales elaborados.	1	1	100%					El IPPPS incorpora variables relacionadas con sexo y población femenina, además se elaboran los insumos del informe de PLANОВI, según indicadores establecidos; se revisa de manera conjunta con UEIG para determinar pertinencia de indicadores y se acuerda que SIS va a realizar una revisión del informe de PLANОВI que se realiza en enero para identificar si todos los indicadores se

									encuentran integrados, y con las variables necesarias para ello. Se va a realizar una modificación, para que incorpore todos los requerimientos revisados en la sesión de trabajo a fin de presentar un único informe especializado de la atención de género que realiza la institución; sería un informe anual. A pesar de que se hará este informe anual, en el IPPPS trimestral se contemplan datos de indicadores desagregados por sexo.
Actividad: Emisión de informes semestrales de ejecución que evidencien la asignación con enfoque de resultados y de género.	Cantidad de informes semestrales de ejecución presupuestaria que evidencian la asignación con enfoque de resultados y de género.	2	1	50%				El Informe del Programa de Protección y Promoción Social Anual (acumulado IV Trimestre 2024), se tendrá listo cerca del 17 de enero de 2025; esto una vez que se realice el cierre presupuestario	El IPPPS incorpora información desagregada con detalle por sexo de diversas variables, y un apartado contempla lo correspondiente a Población beneficiaria de hogares con jefatura

								a inicios del año.	femenina. Asimismo, se brinda información par elaborar el informe semestral de PLANOVI.
Producto: Oferta programática institucional a nivel de protección social analizada, que permita la identificación de líneas y propuestas de mejora bajo la metodología de GpRD y el Modelo de Intervención Institucional. E2 AE2 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Análisis e identificación de líneas de mejora en subsidios y transferencias monetarias de la oferta programática institucional a nivel de protección social.	Cantidad de beneficios, subsidios y transferencias monetarias de protección social que cuenta con líneas y propuestas de mejora.	5	4	80%				Debido a la no definición de los cambios vinculados a los costos de la TMC Cuidado y Desarrollo Infantil no fue posible la remisión de la propuesta del manual de procedimientos al finalizar el año 2024.	Con autorización de la DDS se remite solicitud de información a los departamentos técnicos de conformidad con los subsidios y beneficios a su cargo. Se recibe respuesta del DDSPC sobre el procedimiento de Compra de Lote de Vivienda de Interés Social y Vivienda de Interés Social. Se recibe respuesta de DDSE sobre el procedimiento en el otorgamiento del Programa Cuadernos e Implementos escolares

									DBF remite a la DDS las propuestas de procedimientos, entre ellos el del subsidio de Emergencias. Además, se tiene casi finalizada la propuesta de Manual de Procedimientos de la TMC Cuidado y Desarrollo Infantil, la cual incorpora aspectos de otorgamiento, seguimiento, fiscalización y atención de denuncias; la cual será remitida a las instancias correspondientes en la primera semana del mes de enero 2025. _Se recibe respuesta del DASAI informando la aprobación del Manual de Procedimientos DASAI versión 2, el cual incorpora el procedimiento de costo de atención.
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

Producto: Oferta programática institucional a nivel de promoción social analizada, que permita la identificación de líneas y propuestas de mejora bajo la metodología de GpRD y el Modelo de Intervención Institucional. E2 AE2 R2

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Análisis e identificación de líneas de mejora en subsidios y transferencias monetarias de la oferta programática institucional a nivel de promoción social.	Cantidad de beneficios, subsidios y transferencias monetarias de promoción social que cuenta con líneas y propuestas de mejora	3	3	100,00%				No se presentaron limitaciones	Se elaboraron y se cuenta con propuestas de mejora para los procedimientos de otorgamientos de los subsidios de Capacitación e Infraestructura Comunal y Productiva y para las TMC avancemos
Producto: Normativa y/o lineamientos en materia de personas adultas en situación de dependencia diseñados e implementados en la institución, a fin de dar cumplimiento a la política en materia de cuidados y apoyos de las personas adultas en situación de dependencia. E2 AE6 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Normativa diseñada e implementada, a nivel del Reglamento para la Prestación de Servicios y el Otorgamiento de Beneficios del IMAS, y el Manual de procedimientos para la aplicación del BAREMO.	Porcentaje de avance en el diseño e implementación de normativa.	100%	100%	100%				No se identificaron.	Reglamento para la Prestación de Servicios y el Otorgamiento de Beneficios, Subsidios y Transferencias Monetarias publicado y oficializado. Manual de procedimientos para la aplicación del BAREMO publicado y oficializado.

Producto: Instrumento del Baremo de Valoración de la Dependencia diseñado, aprobado e implementado, a fin de medir el nivel de dependencia de personas adultas de manera homogenizada. E2 AE6 R2

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Aplicación del instrumento BAREMO a personas usuarias de los servicios institucionales.	Cantidad de personas usuarias de los servicios institucionales a las que se les aplica el BAREMO.	3500	6425	183,57%				No se identificaron.	Hay un total de 6,425 baremos aplicados con corte al 13.12.2024.

Producto: Oferta programática institucional articulada que contribuya en la calidad de vida de la población cuidadora y población adulta en situación de dependencia. E2 AE6 R3

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Acceso articulado a la oferta programática institucional por parte de hogares con población cuidadora y población adulta en situación de dependencia.	Cantidad de hogares con población cuidadora y población adulta en situación de dependencia que acceden a una oferta programática institucional articulada	100%	100%	100%				No se identifican	Se logró identificar a 4279 hogares con al menos una persona con algún grado de dependencia, sea este leve, moderado o severo y que reciben algún subsidio o transferencia monetaria del Programa de Protección y Promoción Social. El 77% del total
		1 200,00	4 279,00	357%					

									de hogares beneficiados, mantiene al menos a una persona con dependencia severa dentro de su núcleo familiar.
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

Producto: Perfiles de entrada y salida de la población objetivo diseñados e implementados en el marco del Modelo de Intervención Institucional, que permitan la priorización para la atención e intervención de los hogares. E2 AE8 R1

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Diseño de perfiles (entrada y salida) de la población objetivo.	Porcentaje de avance en el diseño de perfiles de entrada y salida.	100%	50%	50%				Documento aprobado por parte del Consejo Directivo donde se define el diseño de los perfiles de entrada y salida, pero está pendiente su implementación en el 2025	Disponer del documento IMAS IMPULSA

Producto: Estrategia de participación ciudadana diseñada, homologada, oficializada e implementada que implique la rendición de cuentas y consulta a la población objetivo a fin de procurar la transparencia en la gestión institucional. E3 AE1 R1

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
-----------	-----------	-----------------	--	---------------------------	----------------------	-----------------------	-------------------------------	------------------------------	--------------------

Actividad: Elaboración y aprobación de estrategia de consulta ciudadana y rendición de cuentas	Porcentaje de avance en la elaboración de una estrategia de consulta ciudadana y rendición de cuentas	100%	100%	100%					En la sesión de la Comité Gerencial del 25 de octubre se presentó el informe de Rendición de Cuentas 2023 realizado en las 10 regionales durante el primer trimestre del 2024. En el informe se presentaron propuestas de ajustes a la estrategia de rendición de cuentas las cuales fueron aprobadas e incorporadas para el proceso 2024, que se realizará en el 2025.
Actividad: Aplicación de estrategia de consulta ciudadana y sesiones de rendición de cuentas	Porcentaje de población objetivo por Área Regional que participa dentro de la estrategia institucional	100%	90%					De las 10 regiones se contó con participación de población en 9 regiones, la Región Huasteca Norte solo la realizó con instituciones	Se aplicó en el 2024 (ejecución 2023) y se validó para realizar ajustes a la rendición de cuentas 2025 (ejecución 2024)
Producto: Mapeo de población en pobreza extrema y pobreza realizado que identifique limitaciones de acceso a la tecnología y brecha digital que dificulta la atención oportuna del IMAS. E3 AE2 R1									

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Construcción de lineamientos para el proceso de mapeo de población en pobreza extrema y pobreza que identifique limitaciones de acceso a la tecnología y brecha digital	Porcentaje de avance en la construcción de lineamientos para el proceso de mapeo de necesidades y requerimientos de la población objetivo.	100%	100%	100%				Complejidad en sistematización de datos por parte de SUTEL; falta de automatización completa, lo que implicó atender los objetivos utilizando otras fuentes de información- A pesar de que se dispone del documento de lineamientos se está a la espera del aval por parte de la DDS para continuar con la siguiente actividad del mapeo 1.12.2	Claridad con respecto a los lineamientos y acciones para la realización del mapeo correspondiente.

Actividad: Realización de mapeo de población en pobreza extrema y pobreza que identifique limitaciones de acceso a la tecnología y brecha digital	Porcentaje de hogares en situación de pobreza receptores de la oferta programática institucional con limitaciones de acceso a la tecnología y brecha digital identificada	100%	0%	0%				No es posible continuar con esta actividad sin contar con el aval del documento de lineamientos (actividad 1.12.1)	Claridad con respecto a los lineamientos y acciones para la realización del mapeo correspondiente así como el proceso de recolección de información
---	---	------	----	----	--	--	--	--	---

Producto: Atención integral institucional ajustada a requerimientos y necesidades de la población infantil y juvenil con la finalidad de que se promuevan condiciones de promoción social para estas poblaciones. E3 AE3 R1

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Diseño de estrategia de promoción social dirigida a población infantil y juvenil	Porcentaje de avance en el diseño de la estrategia de promoción social	100%	100%						Propuesta elaborada y validada por PI y pendiente el aval por parte de la DDS, para el desarrollo de las actividades.

Actividad: Ejecución de actividades de promoción social con población infantil y juvenil incorporados en MIDI	Porcentaje de población infantil y juvenil en pobreza y pobreza extrema incorporada en procesos de promoción social	100%	0%	0%				Pendiente la respuesta del oficio IMAS-DDS-DDSE-0560-2024 por parte de la DDS, donde se solicita modificar los medios de verificación de esta actividad, ya que el establecido no es procedente con el diseño elaborado para dar respuesta a la actividad 1.13.1.	El diseño de la estrategia (1.13.1) fue elaborada y está pendiente la validación por parte de DDS
Producto: Mecanismos de articulación interinstitucional diseñados e implementados que promuevan la formación integral dirigida a la niñez y juventud en situación de pobreza, con la finalidad de crear condiciones de promoción social en estas poblaciones. E3 AE3 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros

Actividad: Levantamiento de información sobre las instancias con las que se requiere gestar procesos de articulación.	Porcentaje de avance en el levantamiento de información sobre las instancias con las que se requiere gestar procesos de articulación.	100%	50%	50%				A la fecha, se identifican ULDS que no han completado ni remitido el instrumento, a pesar de que se solicitó para mediados de diciembre. Es importante considerar que la atención a las emergencias recientes en el país pudo haber reducido el tiempo disponible del personal para cumplir con esta tarea.	Se diseñó y validó un instrumento para la recolección de datos, el cual fue trasladado a las ULDS junto con las instrucciones detalladas sobre las características necesarias para su correcto llenado.
Actividad: Definición de mecanismos de articulación para cada instancia identificada.	Porcentaje de avance en la definición de mecanismos de articulación para cada instancia identificada.	100%	30%	30%				El proceso de análisis de la información no podrá completarse sin los insumos pendientes de las ULDS restantes	Hasta la fecha, un total de siete Unidades Locales de Desarrollo Social (ULDS) han proporcionado la información requerida a través del instrumento enviado.

Actividad: Ejecución de talleres o actividades con población infantil y juvenil incorporados en MIDI, articulados interinstitucionalmente	Porcentaje de población infantil y juvenil en pobreza y pobreza extrema atendida mediante mecanismos de articulación interinstitucional	20%	20%	100%				A partir de la sistematización de los insumos recibidos como parte de la devolución de las ULDS (actividad 1.14.1) se evidencia que se ha atendido una población de cerca de 650 personas, cantidad que representa más del 100% de la solicitud planteada en la Ficha del Indicador, el cual señala 495 personas. Por ello se indica el cumplimiento del 100% de la meta 2024, el cual representa el 20% requerido.	Se ha identificado que las Unidades Locales de Desarrollo Social (ULDS) organizan actividades para la población destinataria, en colaboración con otras instancias, como parte de las gestiones de seguimiento a planes conjuntos. En este contexto, esta actividad fomentará la identificación de nuevas instancias y recursos que puedan ser aprovechados por las ULDS, así como el registro y la sistematización de dichas actividades
Producto: Mecanismo API Service creado e implementado con la finalidad de automatizar los procesos de atención de población estudiantil que contribuya a la mejora continua en los procesos de intervención institucional. E3 AE4 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros

Actividad: Verificación de la condicionalidad educativa y emisión de constancias mediante el API Service	Porcentaje de población estudiantil atendida mediante mecanismos automatizados del API Service	100%	75%	75%				Aún la automatización se encuentra incompleta; se estima que se complete con el apoyo pendiente de TI.	Implementación de la herramienta en el sistema de consulta institucional SIPO a inicios del III trimestre 2024
Producto : Estrategia de identificación de población estudiantil diseñada y ejecutándose que permita el acceso priorizado de población en pobreza extrema con factores de exclusión social. E3 AE4 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Diseño de estrategia para identificación y priorización de población estudiantil en pobreza extrema con factores de exclusión social	Porcentaje de avance en el diseño de la estrategia de identificación y priorización	100%	100%	100%				Debido a la ausencia del aval por parte del Ministerio de Educación, se realizó un ajuste en la estrategia con el objetivo de garantizar su implementación a través de las articulaciones promovidas por nuestra institución. Este enfoque contempla una ejecución orientada desde y hacia la comunidad y se implementa con la coordinación y apoyo de otras instancias	Se trasladó el documento "Fortaleciendo el perfil de egreso de una persona estudiante vinculada al Programa Avancemos", el cual atiende esta actividad

								públicas y privadas.	
Actividad: Identificación y priorización de población estudiantil en pobreza extrema con factores de exclusión social	Porcentaje de población estudiantil en pobreza extrema identificada con factores de exclusión social priorizada, atendida y con beneficio aprobado	100%	100%	100%				Se han identificado limitaciones relacionadas con las coordinaciones tanto internas como externas al IMAS, abarcando instancias del sector público y privado, lo que podría impactar en la ejecución oportuna y efectiva de las gestiones planificadas. Asimismo, se ha observado la necesidad de fortalecer la identificación de las personas participantes, asegurando que estas participen de las acciones por desarrollar.	Las acciones ejecutadas hasta la fecha se desarrollan y planifican en estrecha alineación con la Actividad 1.16.1, lo que permite validar y reforzar los elementos incluidos en la estrategia correspondiente.

Producto: Estrategia de desarrollo sociolaboral con enfoque prospectivo y territorial diseñada, implementada y articulada, para crear condiciones que favorezcan el empleo y autoempleo de la población en situación de pobreza. E3 AE5 R1

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Diseño de estrategia de desarrollo sociolaboral con enfoque prospectivo y territorial	Porcentaje de avance en el diseño de estrategias de desarrollo sociolaboral	100%	100%	100%				No se presentaron limitaciones	Se socializa con los Departamentos Técnicos, las Áreas Regionales de Desarrollo Social, Unidades de Investigación, Planificación y Evaluación Regional y Unidades Locales de Desarrollo Social la "Estrategia Promoción de la Empleabilidad y Empresariedad de la Población Objetivo del IMAS". Se desarrollaron sesiones de acompañamiento técnico conjuntas entre el DAII-SINCA y DDSPC con el fin de exponer la Estrategia de Promoción de la Empleabilidad y la Empresariedad en el marco de la MIDI, así como los instrumentos de Perfilamiento, EPI y otras como

									apoyo al criterio técnico profesional de las PFCs.
Actividad: Ejecución de servicios y/o productos definidos en la estrategia de desarrollo sociolaboral	Porcentaje de población solicitante de intervención institucional a nivel de promoción laboral con acceso a servicios y/o productos definidos en la estrategia de desarrollo sociolaboral.	100%	0%	0%				No se cuenta con mecanismos de monitoreo y seguimiento, ni la definición de variables a considerar para el reporte solicitado.	Vinculación de la población con la oferta programática de promoción social de la DDSPC, que cuenta con una direccionalidad a partir de la Estrategia Sociolaboral

Producto: Plan de acción diseñado e implementado para el desarrollo de competencias y condiciones, que contemple un sistema de apoyo financiero reembolsable y no reembolsable, a fin de lograr la inclusión de la población en pobreza en proyectos de economía azul. E3 AE6 R1

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Diseño de un plan de acción para el desarrollo de competencias y condiciones, que contemple un sistema de apoyo financiero reembolsable y no reembolsable, a fin de lograr la inclusión de la población en pobreza en proyectos de economía azul	Porcentaje de avance en el diseño de un plan de acción	100%	100%	100%				No se presentaron limitaciones	Plan de acción para el desarrollo de competencias y condiciones, que contemple un sistema de apoyo financiero reembolsable y no reembolsable, a fin de lograr la inclusión de la población en pobreza en proyectos de economía azul

									diseñado al 100% e implementandose para la ejecución de Emprendimientos Productivos Individuales de economía azul
Actividad: Financiamiento de proyectos individuales, con servicios y/o productos reembolsables y no reembolsables, a fin de lograr la inclusión de la población en pobreza en proyectos de economía azul	Porcentaje de proyectos vinculados a la economía azul financiados con fondos reembolsables y no reembolsables.	100%	100%	100%				No se presentaron limitaciones	10 proyectos vinculados a la economía azul financiados con fondos reembolsables y no reembolsables.
Producto: UIPER posicionadas como entes especializados para la articulación en espacios regionales y locales, que promuevan la inclusión social de la población en situación de pobreza. E3 AE9 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Levantamiento de información sobre espacios regionales y territoriales oficiales	Porcentaje de avance en el levantamiento de información sobre espacios regionales y territoriales	100%	100%	100%				No se presentaron limitaciones	Se elabora documento donde se sistematiza la información sobre los espacios regionales y territoriales de participación.
Actividad: Lineamiento por parte de la DDS para la participación de las	Cantidad de UIPER participando en espacios de	100%	0%	0%			0,00%	No se distribuyó el tiempo adecuadamente para atender en	El documento del lineamiento aún debe de elaborarse en

UIPER en espacios regionales y territoriales	regionales y territoriales oficiales y que logran articular acciones para la inclusión social de la población objetivo							tiempo y oportunidad la construcción de manera conjunta con las Unidades de Investigación, Planificación y Evaluación Regional.	conjunto con las UIPER.
--	--	--	--	--	--	--	--	---	-------------------------

Producto: Áreas Regionales con equipamiento tecnológico que responda a las necesidades que demandan los nuevos procesos de atención en los territorios. E3 AE11 R1

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Diagnóstico de equipo tecnológico con que cuentan las ARDS, con relación a las necesidades que se presentan en la atención en territorios	Cantidad de diagnósticos realizados	100%	0%	0%				No se ha podido iniciar el proceso de diagnóstico de necesidades.	
Actividad: Asignación de equipo tecnológico a personal institucional adecuado a los procesos de atención en los territorios	Porcentaje de personal en ARDS que cuentan con equipo tecnológico adecuado a los procesos de atención de los territorios	100%	0%	0%				La asignación de equipo no puede realizarse hasta contar con un diagnóstico. Adicionalmente la compara quedara sujeta a la disponibilidad de contar con los recursos presupuestarios, o hasta el periodo siguiente de formulación presupuestaria.	

Producto: Sistemas de información utilizados en la atención de la población objetivo, adaptados para realizar atención itinerante en territorios sin conectividad. E3 AE11 R2

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Requerimientos de los sistemas para el trabajo itinerante sin conectividad identificados con ARDS	Porcentaje de avance en identificación de requerimientos de los sistemas para el trabajo itinerante sin conectividad	100%	80%	80%				Desde TI se ha indicado una posible limitación para sistemas fuera de línea, esto por cuanto puede implicar un retrabajo de las personas profesionales. No obstante, desde dicha instancia se trabajó en la adquisición de nuevas modalidades de internet portátil. Las antenas ya están adquiridas, pero falta un tema para la suscripción del servicio de conexión, tema que está en proceso de atención.	Se reconoce un porcentaje de avance menor al proyectado, pero se indican acciones realizadas que se vinculan a lo requerido: se identifican las ULDS y ventanillas donde se desarrolla atención itinerante.
Actividad: Sistemas de información adaptados según	Porcentaje de sistemas de información	100%	80%	80%				Desde TI se ha indicado una	Se reconoce un porcentaje de avance menor al

requerimientos identificados	utilizados en la atención de la población objetivo, adaptados, según la viabilidad técnica de los sistemas.							posible limitación para sistemas fuera de línea, esto por cuanto puede implicar un retrabajo de las personas profesionales. No obstante, desde dicha instancia se trabajó en la adquisición de nuevas modalidades de internet portátil. Las antenas ya están adquiridas, pero falta un tema para la suscripción del servicio de conexión, tema que está en proceso de atención.	proyectado, pero se indican acciones realizadas que se vinculan a lo requerido: se identifican las ULDS y ventanillas donde se desarrolla atención itinerante.
Producto: Prioridades regionales de infraestructura física regional y territorial identificadas. E3 AE12 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Levantamiento de información sobre	Porcentaje de avance en el levantamiento	100%	100%	100%					Se cuenta con Levantamiento de información de

prioridades de infraestructura física regional y territorial	de información sobre prioridades de infraestructura física regional y territorial								las Áreas Regionales
Producto: Proyectos de infraestructura física en ejecución. E3 AE12 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Ejecución de proyectos de infraestructura según programación aprobada por CD	Porcentaje de avance en ejecución de proyectos de infraestructura programados	100%	0%	0%				Atrasos en los procesos de Contratación administrativa. Contrataciones declaradas infructuosas por la no participación de oferentes.	Avance en redacción de términos de referencia.

Cuadro 4: IMAS Ejecución del Programa Protección y Promoción Familiar, según Beneficios, del 01 de enero al 31 de diciembre 2024

Beneficio	Meta ejecutada del 01 de enero al 31 de diciembre 2024	Presupuesto Ejecutado (en colones)
Atención a Familias	200 846 hogares	₡97 376 563 229
Asignación Familiar H	2 282 personas	₡2 326 482 000
Prestación Alimentaria K	377 personas	₡575 867 991
Cuidado y Desarrollo Infantil	31 464 personas	₡37 252 853 474
Situaciones de Violencia	2 190 hogares	₡1 927 212 394
Veda	1148 personas	₡497 930 000
Emergencias	6 034 hogares	₡2 307 561 686
Mejoramiento de Vivienda	203 hogares	₡681 810 940
Mejoramiento de Vivienda para emergencias	14 hogares	₡31 790 060
Titulación	36 titulaciones	₡0
Paquetes de implementos escolares	3674 centros educativos / 198000 paquetes	₡359 585 978,40
Avancemos	319.411 personas	₡85 613 762 970
TMC-Personas trabajadoras menores de edad	382 personas	₡223 930 000
Procesos Formativos	11 105 personas	₡3 268 045 000
Capacitación	3 537 personas	₡1 065 774 831
Emprendimientos productivos	560 personas	₡1 065 774 831
Proyectos Costo de Atención a Organizaciones de Bienestar Social	22 proyectos	₡375 046 552
Proyectos Socio productivos	2 proyectos	₡48 928 500
Proyectos Gasto de Implementación para proyectos de infraestructura comunal y productiva	0 proyectos	₡0

Fuente: SABEN. Datos al 31-12-2024

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: Programa Protección y Promoción Social, Cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria considerando los Ajustes en Modificaciones Presupuestarias y Presupuestos Extraordinarios, al 31 de diciembre del 2024

Programas Sustantivos	Producto	Unidad de Medida e Indicador	Meta			Recursos en millones de colones			Observaciones
			Programada o Prevista	Alcanzada o Resultado	% de cumplimiento	Programado	Ejecutado	% Ejecución	
Programa de Protección y Promoción Social	Atención a Familias	Unidad de Medida	185609	200846	108,21%	€97 961	€97 377	99,40%	Al analizar los resultados de este beneficio se concluye que se dio una ejecución eficiente y eficaz al obtener un alto porcentaje de ejecución de la meta, haciendo un buen uso de los recursos asignados durante el año.
		Hogares							
		Indicadores							
		Cantidad de hogares que reciben el subsidio de atención a familias.							
Programa de Protección y Promoción Social	Asignación Familiar H	Unidad de Medida	2484	2282	91,87%	€2 349	€2 326	99,06%	Se considera una eficiente y eficaz ejecución de la meta y el presupuesto, ambos resultados muy cercanos a lo programado para el año.
		Personas							
		Indicadores							
		Cantidad de personas trabajadoras con bajos ingresos que tengan a su cargo personas con discapacidad permanente y que reciben el subsidio de Asignación Familiar.							
Programa de	Prestación Alimentaria K	Unidad de Medida	466	377	80,90%	€799	€576	72,11%	Según la escala de evaluación utilizada para

Programas Sustantivos	Producto	Unidad de Medida e Indicador	Meta			Recursos en millones de colones			Observaciones
			Programada o Prevista	Alcanzada o Resultado	% de cumplimiento	Programado	Ejecutado	% Ejecución	
Protección y Promoción Social		Personas							el año la ejecución de la meta se considera aceptable, no obstante; la ejecución presupuestaria es considerada baja, entre las principales razones que inciden en los resultados obtenidos se puede indicar que a pesar de que el PANI realiza las referencias para la atención de la población que egresa de sus alternativos, aproximadamente el 30% no califica debido a que no cumplen con el requisito de estar estudiando. A su vez las referencias que sí califican lo hacen a partir de que el joven cumple 18 años, por lo tanto, el beneficio se brinda solo por esa cantidad de meses y no por los 12 meses según se realiza la estimación de las metas, lo que se refleja en una ejecución presupuestaria inferior.
		Indicadores							
		Cantidad de personas que reciben el subsidio de Prestación Alimentaria.							
Programa de Protección	Cuidado y Desarrollo Infantil	Unidad de Medida	30064	31464	104,66%	C37 461	C37 253	99,44%	Según los resultados obtenidos en la ejecución de este
		Personas							

Programas Sustantivos	Producto	Unidad de Medida e Indicador	Meta			Recursos en millones de colones			Observaciones
			Programada o Prevista	Alcanzada o Resultado	% de cumplimiento	Programado	Ejecutado	% Ejecución	
y Promoción Social		Indicadores							beneficio se concluye que la misma fue eficiente y eficaz con logros muy cercanos a lo programado.
		Cantidad de personas receptoras de Cuidado y Desarrollo Infantil.							
Programa de Protección y Promoción Social	Situaciones de Violencia	Unidad de Medida	No se programa meta	2190	—	₡2 100	₡1 927	91,77%	Es importante considerar que este beneficio se atiende según demanda por lo que es poco predecible la cantidad de casos que se puedan presentar, por tal motivo durante el año realizaron ajustes al presupuesto, con el fin de poder contar con los recursos necesarios de manera inmediata para atender los casos presentados. Durante el año 2024 se atendieron la totalidad de los casos presentados concluyendo que se dio una eficaz y eficiente ejecución.
		Hogares							
		Indicadores							
		Cantidad de hogares que reciben transferencias del subsidio Atención de Situaciones de Violencia.							
Programa de Protección y	Veda	Unidad de Medida	1148	1148	100,00%	₡498	₡498	100,00%	La ejecución de este beneficio depende de la cantidad de referencias recibidas por
		Personas							
		Indicadores							

Programas Sustantivos	Producto	Unidad de Medida e Indicador	Meta			Recursos en millones de colones			Observaciones
			Programada o Prevista	Alcanzada o Resultado	% de cumplimiento	Programado	Ejecutado	% Ejecución	
Promoción Social		Cantidad de personas que reciben el subsidio de Veda							INCOPESCA y de los periodos de VEDA establecidos, debido a que se atendieron la totalidad de casos referidos por INCOPESCA en el año se considera una ejecución eficiente y eficaz.
Programa de Protección y Promoción Social	Emergencias	Unidad de Medida	No se programa meta	6034	—	¢3 100	¢2 308	74,44%	Es importante considerar que durante los últimos meses del año 2024 se presentaron fuertes lluvias que permanecieron por varias semanas afectando fuertemente diferentes zonas del país, por tal motivo se fortaleció el presupuesto de este beneficio en el último mes del año con la intención de poder atender a las familias afectadas y contar con un respaldo presupuestario en caso de que el impacto de la emergencia continuara y afectara a más familias.
		Hogares							
		Indicadores							
		Cantidad de hogares que reciben el subsidio Emergencias.							
Programa de Protección y	Mejoramiento de Vivienda	Unidad de Medida	152	203	133,55%	¢762	¢682	89,43%	Al analizar el cumplimiento de la meta y la ejecución
		Hogares							
		Indicadores							

Programas Sustantivos	Producto	Unidad de Medida e Indicador	Meta			Recursos en millones de colones			Observaciones
			Programada o Prevista	Alcanzada o Resultado	% de cumplimiento	Programado	Ejecutado	% Ejecución	
Promoción Social		Cantidad de hogares que reciben una transferencia económica para el mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad de sus viviendas.							presupuestaria se considera la misma eficiente y eficaz con altos porcentajes de ejecución, la razón por la cual se supera la meta a pesar de que la ejecución presupuestaria es de un 89% obedece a que las metas son calculadas con un monto promedio, no obstante, en la ejecución algunos mejoramientos se brindaron por un costo inferior lo que permitió atender a un mayor número de familias.
Programa de Protección y Promoción Social	Mejoramiento de Vivienda para emergencias	Unidad de Medida	No se programa meta	14	—	¢55	¢32	57,28%	Para 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.
		Hogares							
		Indicadores							
		Cantidad de hogares que reciben una transferencia económica no reembolsable para la reparación de viviendas, terrenos y reconstrucción de viviendas indígenas que							

Programas Sustantivos	Producto	Unidad de Medida e Indicador	Meta			Recursos en millones de colones			Observaciones
			Programada o Prevista	Alcanzada o Resultado	% de cumplimiento	Programado	Ejecutado	% Ejecución	
		fueron afectadas por un fenómeno natural o antrópico.							
Programa de Protección y Promoción Social	Titulación	Unidad de Medida	500	36	7%	€200	–	–	Según la escala de evaluación utilizada la ejecución de este beneficio se considera ineficiente e ineficaz. La contratación de los profesionales encargados de la ejecución de la meta se concretó hasta finales del año 2024, el avance logrado fue con el personal de la institución sin hacer uso de los recursos de la contratación
		Hogares							
		Indicadores							
		Cantidad de titulaciones de terrenos IMAS realizadas a nombre de hogares y sujetos públicos.							
Programa de Protección y	Paquetes de implementos escolares	Unidad de Medida	3000	3674	100%	€360	€360	100%	La ejecución de esta meta se considera eficiente y eficaz al haberse entregado la
		Centros educativos							
		Indicadores							

Programas Sustantivos	Producto	Unidad de Medida e Indicador	Meta			Recursos en millones de colones			Observaciones
			Programada o Prevista	Alcanzada o Resultado	% de cumplimiento	Programado	Ejecutado	% Ejecución	
Promoción Social		Cantidad de centros educativos que reciben paquetes de cuadernos e implementos escolares para ser entregados a personas estudiantes							totalidad de los paquetes escolares del año 2024
Programa de Protección y Promoción Social	Avancemos	Unidad de Medida	320000	319411	99,82%	€93 546	€85 614	91,52%	Se concluye que este beneficio presente una ejecución de la meta y los recursos muy cercana a lo programado por lo que se considera su ejecución eficiente y eficaz.
		Personas							
		Indicadores							
		Cantidad de personas estudiantes que reciben la transferencia monetaria condicionada (TMC) del Programas Avancemos en educación primaria y secundaria.							
Programa de Protección y	TMC-Personas trabajadoras menores de edad	Unidad de Medida	342	382	112%	€245	€224	91,40%	Considerando la cantidad de personas beneficiadas y la ejecución presupuestaria de este beneficio se
		Personas							
		Indicadores							

Programas Sustantivos	Producto	Unidad de Medida e Indicador	Meta			Recursos en millones de colones			Observaciones
			Programada o Prevista	Alcanzada o Resultado	% de cumplimiento	Programado	Ejecutado	% Ejecución	
Promoción Social		Cantidad de transferencias monetarias condicionadas otorgadas a personas trabajadoras menores de edad para el acceso y la permanencia en el sistema educativo formal.							considera su ejecución eficiente y eficaz con resultados muy cercanos a lo programado.
Programa de Protección y Promoción Social	Procesos Formativos	Unidad de Medida	11046	11105	100,53%	₡3 278	₡3 268	99,69%	La ejecución alcanzada ha sido eficiente y eficaz al estar acorde a lo programado
		Personas							
		Indicadores							
		Cantidad de personas que reciben el subsidio de procesos formativos.							
Programa de Protección	Capacitación	Unidad de Medida	2952	3537	120%	₡1 102	₡1 066	96,71%	La razón por la cual la meta se supera se debe a que los cursos que se
		Personas							

Programas Sustantivos	Producto	Unidad de Medida e Indicador	Meta			Recursos en millones de colones			Observaciones
			Programada o Prevista	Alcanzada o Resultado	% de cumplimiento	Programado	Ejecutado	% Ejecución	
y Promoción Social		Indicadores							impartieron fueron por un costo menor al estimado lo que permitió capacitar una mayor cantidad de personas con el mismo presupuesto. Según los resultados obtenidos la ejecución de este beneficio se considera eficiente y eficaz.
		Cantidad de personas que reciben una transferencia económica no reembolsable para cubrir los costos asociados a la formación técnica o microempresarial							
Programa de Protección y Promoción Social	Emprendimientos productivos	Unidad de Medida	646	560	86,69%	₡1 158	₡1 066	92,04%	Según la escala de evaluación utilizada se considera la ejecución de este beneficio eficiente y eficaz
		Personas							
		Indicadores							
		Cantidad de personas con subsidio para la creación o fortalecimiento de emprendimientos productivos individuales							

Programas Sustantivos	Producto	Unidad de Medida e Indicador	Meta			Recursos en millones de colones			Observaciones
			Programada o Prevista	Alcanzada o Resultado	% de cumplimiento	Programado	Ejecutado	% Ejecución	
Programa de Protección y Promoción Social	Proyectos Costo de Atención a Organizaciones de Bienestar Social	Unidad de Medida	23	22	95,65%	₡379	₡375	99,07%	Según la escala de evaluación utilizada se considera la ejecución de este beneficio eficiente y eficaz
		Proyectos							
		Indicadores							
		Cantidad de proyectos ejecutados							
Programa de Protección y Promoción Social	Proyectos Socio productivos	Unidad de Medida	3	2	66,67%	₡61	₡49	80,85%	La razón por la que no se logra ejecutar el proyecto faltante obedece a que la organización responsable de la ejecución del proyecto no logró concretar todos los requisitos necesarios para brindar el financiamiento del proyecto.
		Proyectos							
		Indicadores							
		Cantidad de proyectos ejecutados							
Programa de Protección y Promoción Social	Proyectos Gasto de Implementación para proyectos de infraestructura comunal y productiva	Unidad de Medida	1	0	0	₡16 219 555	₡0	0,00%	La razón por la que no se logra ejecutar el proyecto programado obedece a que la organización responsable de la ejecución del proyecto no logró concretar todos los requisitos necesarios para brindar el financiamiento del proyecto.
		Proyectos							
		Indicadores							
		Cantidad de proyectos ejecutados							

Fuentes: **SABEN**, Elaboración Planificación Institucional, año 2024

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 2024, para el programa Empresas Comerciales.

Cuadro 6: Cumplimiento de metas del Programa Empresas Comerciales

Estrategia de Negocios diseñada e implementada, para incrementar las ventas a través de la gestión comercial. (E5 AE1 R1)									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Elaboración de la estrategia de negocios para optimizar la operación actual de la gestión comercial	% de ejecución de la estrategia de Negocios	100%	100%	100%					Se ha elaborado el Plan Estratégico de Negocios y están en proceso de ejecución las distintas actividades que permitan la optimización de la operación actual.
Actividad: Portafolio óptimo de productos, de acuerdo con las tendencias y preferencias del mercado internacional (Partida 1.04.04)	% de portafolio optimizado según tendencias y preferencias de mercado	75%	75%	100%	€17 091 000	€17 091 000	100%		Esta actividad fue ejecutada de manera interna por la Unidad de Mercadeo y Ventas. De acuerdo con la clasificación realizada el porcentaje de productos con clasificación "A" supera el 75% del catálogo total; además se cuentan con el ingreso de productos nuevos atendiendo las

								tendencias del mercado.
Actividad: Alianzas comerciales identificadas y desarrolladas que contribuyan a potenciar el negocio	Cantidad de acuerdos firmados y vigentes con empresas u organizaciones nacionales o internacionales	4	2	50%			Se valoró que las remodelaciones pendientes se hicieran por medio del proceso de contratación ordinaria con el fin de no otorgar exclusividad o mayoría a un solo proveedor. Para el caso del acuerdo de la Alianza para la remodelación de la tienda 15 se presentó un atraso debido a que el plazo de vigencia de la alianza estaba con plazo vencido	Se desarrollaron dos alianzas comerciales: 1. Para la mejora en la visibilidad en las tiendas 13 y 14 del IMAS (Pantallas, material promocional y etc.). 2. Para la mejora de la T95 de salidas del IMAS (Instalación de muebles en la tienda y distribución de los espacios).
Actividad: Generación de utilidades Netas de Empresas Comerciales (Partida 2.05.02)	Monto de colones producto de las Utilidades netas de Empresas Comerciales	₡3 847 405 653	₡ 3 457 188 840	90%			Mediante oficio IMAS-DGR-0277-2024 (confidencial) dirigido a la Gerencia General, se exponen diferentes factores externos que afectaron el alcance de los ingresos y esto repercute igualmente en el alcance de la	Debido a las diferentes estrategias aplicadas se logró un crecimiento total con relación al año 2023 del 9.73%, destacando categorías como: Perfumería 18,36%, Agua 9,62% dulces y

								utilidad. Este año, debido a que se tuvo que afrontar el pago de más de ₡ 450 millones por concepto de pago de una demanda laboral presentada desde años atrás, lo que ha incidido muy fuerte los resultados financieros.	golosinas 29, 59% entre otras. De igual forma se realizaron actividades tales como: - Degustaciones de café y Licores en puntos de venta. -Promociones para fechas especiales (día de la madre y del padre, navidad, San Valentín) - Regalos promocionales de perfumería y licores por compras, etc.
Actividad: Maximización de las Ventas de Empresas Comerciales (Partida 2.05.02)	Monto de colones por ventas realizadas	₡21 883 698 836	₡21 134 061 285	97%				Mediante oficio IMAS-DGR-0277-2024 (confidencial) dirigido a la Gerencia General, se exponen diferentes factores externos que afectaron el alcance de los ingresos y esto repercute igualmente en el alcance de la utilidad	Debido a las diferentes estrategias aplicadas se logró un crecimiento total con relación al año 2023 del 9.73%, destacando categorías como: Perfumería 18,36%, Agua 9,.62% dulces y golosinas 29, 59% entre otras. De igual forma se realizaron actividades tales como: - Degustaciones de café y Licores

									en puntos de venta. -Promociones para fechas especiales (día de la madre y del padre, navidad, San Valentín) - Regalos promocionales de perfumería y licores por compras, etc.
Actividad: 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) (AEC)	cantidad de campañas realizadas, según medio	3	3	100%	₡20 004 000	₡20 004 000	100,00%	Mediante la Unidad de Mercadeo y Ventas se realizaron capacitaciones de las diferentes categorías, Licores Nacionales, perfumes, etc.; así como realizar las coordinaciones para incentivar las compras en línea (E Commerce; y videos explicativos del fin social institucional. Paralelamente se está trabajando en los términos de referencia para realizar una contratación administrativa más robusta y así ampliar los canales.	

Actividad: Implementación de un programa de Cliente Frecuente de tiendas libres	Porcentaje de implementación del programa	100%	50%	50%				Pendiente la realización de las pruebas y la elaboración del procedimiento La jefatura encargada de su desarrollo no logro un avance en el tema	Ya se encuentra definidas las cuentas contables donde se aplicará
Actividad: Realizar compras estacionales de mercancía que respondan a la proyección de ventas (Partida 2.05.02) (AEC)	% de ejecución del Plan de Compras de manera estacional	100%	100%	100%	€13 983 307 636	€13 411 667 016	96%		Se retomaron las sesiones de compras con lo que se alinee el cumplimiento de la meta programada.
Actividad: Maximización de oportunidades de importación directa de productos para la venta (AEC)	Porcentaje en dinero del total de ventas	1,50%	0,71%	47,33%				Debido a que algunos productos que se compraron en el II y III trimestre no llegaron a tiempo para su comercialización en el IV trimestre, por lo que no se logró alcanzar el cumplimiento de la meta programada. Por ejemplo, en el caso del proveedor Tequilas San Matías no entregó lo solicitado mediante la	Con relación al año 2023, se alcanzó a superar en el año 2024, un 15,59% la meta; se logró incorporar 2 proveedores nuevos.

								Orden de Compra, por lo que se tuvo que anular la orden y por ende la entrega. Para el año 2025 se evaluará los proveedores de importación directa y se buscará incorporar una mayor cantidad de ellos, se coordinará para una entrega más expedita y que no se vean afectadas las ventas e ingresos..	
Producto: Servicio al cliente estandarizado que produzca una experiencia de compra gratificante. (E5 AE1 R2)									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Elaboración e implementación de un Plan de Servicio estandarizado para la atención del cliente externo e interno (Partida 1.07.01) (AEC)	% de ejecución plan de capacitación	40%	40%	100%	€3 300 000	€0,00	0%		La ejecución de esta meta se llevó a cabo de manera interna a cargo del personal de Mercadeo y Ventas, en colaboración con los proveedores. Ya se cuenta elaborado el Plan de Servicio estandarizado y

									se coordinó con Desarrollo Humano para alinearlos con el Plan de capacitaciones para Empresas.
Actividad: Encuestas aplicadas a los clientes de las tiendas del IMAS que permita medir la experiencia de compra	% de respuestas positivas de la encuesta a los clientes	60%	60%	100%					El administrador aeroportuario AERIS realizó un estudio donde se midió la experiencia del servicio al cliente, obteniendo resultados muy positivos para DEC por encima de la meta establecida para este período
Producto: Modelo de gestión de servicios operativos adecuado a las características y dimensiones del negocio, que contribuya a la eficiencia operativa del mismo (E5 AE2 R1)									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Modelo de calidad en la prestación de servicios administrativos por parte del IMAS hacia Empresas Comerciales, que contribuya a la eficiencia	% de avance en la implementación del modelo de calidad para los servicios administrativos recibidos del IMAS	25%	20,00%	80%				Este tema lo tiene a su cargo la Dirección de Soporte Administrativo y la Gerencia General pero aún no han definido el modelo	Se han realizado reuniones y se ha intercambiado información para el desarrollo de este

operativa del negocio									
Actividad: Modelo de gestión interna de servicios logísticos y bancarios implementado, que rentabilice y de seguridad a la operación comercial	% de avance en la implementación del modelo de gestión interna de servicios logísticos y bancarios	25%	25%	100%					Ya se encuentra en ejecución el modelo de gestión interna de los servicios bancarios, se han realizado las acciones para completar todas las plazas necesarias de cajeros humanos.
Producto: Instalaciones remodeladas y ampliadas, adecuadas a la naturaleza del negocio y el mercado que se atiende, para potenciar la generación de ventas (E5 AE3 R1)									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Elaboración de estudios previos para la ampliación de la Bodega principal (CEDI), para soportar las necesidades operativas del negocio.	% de avance en la elaboración del estudio	25%	0%	0%				Mediante oficio IMAS-DGR-DEC-0318-2024 se realizó la solicitud de eliminación de la actividad, Planificación dio respuesta mediante IMAS-PE-PI-0588-2024. donde indica la necesidad de llevarlo al Consejo Directivo, sin	

								embargo, no fue posible dicha gestión	
Actividad: Remodelación de la tienda 15 que ayude a aumentar la productividad (Partida 1.08.01) (AEC)	% de avance en la remodelación	100%	50%	50%	\$390 000 000,00	\$0,00	0%	Se realizó el proceso de contratación, sin embargo, mediante el Acta 016-2024 la Comisión de Recomendación de Adjudicaciones, acuerda dejar sin efecto el procedimiento de licitación menor 2024LE-000004-0005300001, lo anterior debido a un aspecto técnico, debido a que la alianza comercial con el proveedor Motta se encontraba vencida por lo cual y se declaró el procedimiento como infructuoso	Se cuenta con el borrador de los términos de referencia se está coordinando la revisión de estos para el inicio de la contratación correspondiente. La AJ elaboró una propuesta de donación de los diseños realizados por parte del proveedor y se espera la firma del mismo durante este mes de enero 2025.

Actividad: Espacio para cajas en T13 ampliada, para mejorar las necesidades operativas del negocio	% de avance en la ampliación del espacio de cajas de T13	100%	20%	20%				Este Proyecto se realizaría mediante una alianza, la cual no se concretó. Se está revisando los términos de referencia para la contratación mediante un proceso ordinario	
Actividad: Rediseño de la tienda 19 que ayude a aumentar la productividad	% de avance en el rediseño de la tienda	100%	30%	30%				Se está valorando este proceso mediante contratación ordinario y si el mismo puede ser asumido por Departamento de Servicios Generales dado que es una remodelación menor.	
Producto: Equipamiento óptimo y proyectos de automatización tecnológica implementados para mejorar y modernizar la operación del negocio(E5 AE3 R2)									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Valoración y definición de la Plataforma tecnológica, en función de las necesidades del negocio que	% de avance en la valoración y definición de la(s) plataforma(s)	100%	20%	20%				No se realizó la valoración interna sobre las funcionalidades del sistema actual que corresponde a	Se sostuvo una reunión con TI, donde se determinó que se debe realizar la valoración interna del requerimiento y a

permita mejorar la operación	tecnológica(s)							la primera etapa de revisión donde se determina si el sistema cumple con todas las necesidades del negocio.	partir de esa evaluación, gestionar una contratación con la asesoría de TI para realizar el análisis de los requerimientos
Actividad: Equipamiento para garantizar la gestión logística y operativa del negocio (Partidas: 1.01.02, 1.06.01, 1.08.05, 5.01.99 5.01.02) (AEC)	% de avance en el equipamiento para la gestión logística y operativa	100%	100%	100%	€36 112 971	€36 112 971	100%	Mediante el oficio IMAS-PE-PI-0462-2024 se informó sobre los ajustes al POI 2024 y debido a que se ajustaron las partidas por el proceso de la reestimación del ingreso, se disminuyó la subpartida 1.08.01 de mantenimiento de edificios y la subpartida 5.01.02 de equipo de transporte (camiones)	Se realizó la compra de un vehículo pick up y otros equipos que también estaban incluidos en el PAA (computadoras y UPS)
Producto: Diseñada y ajustada la normativa para el recurso humano y modelo de compensación para la operación en competencia de Empresas Comerciales (E5 AE4 R1)									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros

Actividad: Manual de Reclutamiento, Selección y Contratación aprobado a las particularidades del negocio, que permita contar en forma oportuna con el personal idóneo	% avance en la elaboración de un Manual de Reclutamiento, Selección y Contratación	30%	0%	0%				Mediante el oficio IMAS-DGR-0253-2024 se solicita criterio a Desarrollo Humano sobre la posibilidad de lo planteado en la actividad, y de ser posible contar con dicho Manual con las características indicadas, indicarnos qué tipo de profesional debería contarse, se está a la espera de la respuesta por parte de DH.	
Actividad: Manual de Cargos de Empresas Comerciales aprobado, que responda a las particularidades del negocio y el entorno	% avance en la elaboración y aprobación del Manual de Cargos	30%	30%	100%				El Manual fue publicado el día 9 de agosto del 2024: El Consejo Directivo mediante los ACD N° 31-02-2024 con fecha 20 de febrero de 2024 y el ACD N° 129-07-2024 con fecha 18 de julio de 2024 aprobó los Manuales Descriptivos de Cargos y de Clases de Empresas Comerciales v.3 con los ajustes	

									solicitados y aprobación de la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria (STAP)
Actividad: Mecanismos de compensación en aplicación para las personas trabajadoras de Empresas Comerciales, vinculados a los objetivos del negocio	% avance en la elaboración y aprobación del modelo de compensación	30%	30%	100%					Se cuenta con el un modelo de compensación, específicamente en el pago de comisiones del equipo de ventas de Empresas Comerciales
Producto: Emitida o actualizada la normativa para contratación de bienes y servicios, y manual operativo para una mayor eficiencia en la gestión del negocio (E5 AE4 R2)									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Reglamento aprobado para contratación de Bienes y Servicios adecuado a las particularidades del negocio	% avance en la elaboración y aprobación del Reglamento para Contratación	50%	0%	0%				Con oficio IMAS-PE-AJ-1339-2024 la Asesoría Jurídica indica que se reitera lo señalado mediante oficio IMAS-PE-AJ-	

	n de Bienes y Servicios							1571-2023 indicando: "... siendo que Empresas Comerciales es un programa más de la institución, por ende la adquisición de bienes y servicios para la parte operativa como lo son: equipo de cómputo, sillas, escritorios, servicios de mantenimiento preventivo y/o correctivo, entre otros; debe llevarse a través del procedimiento licitatorio realizado por el departamento de Proveduría Institucional Mediante el IMAS-DGR- 0251-2024 se solicitó su eliminación del POI-POGE 2024, sin embargo, no fue posible presentarlo al CD como lo indica el procedimiento en estos casos.	
--	----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

Actividad: Actualizar el manual de procedimientos operativos de Empresas Comerciales para mejorar la gestión del negocio	% avance en la actualización del manual de procedimientos operativos de Empresas Comerciales	50%	50%	100%				Se hace de conocimiento institucional la normativa aprobada Gerencia General mediante oficio IMAS-GG-2147-2024 con fecha 09 de diciembre del 2024 Manual Operativo de Procedimientos del Departamento de Empresas Comerciales v.2 El procedimiento tiene como objetivo establecer las actividades que desarrolla cada unidad adscrita al Departamento de Empresas Comerciales del IMAS con el fin de actualizar, ordenar y regular los procedimientos para que sus colaboradores puedan desarrollar las labores con la mayor eficiencia.
Producto: Nuevas Tiendas y Tiendas con mayores espacios, financieramente sostenibles, operando (E5 AE5 R1)								

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Estudios técnicos efectuados para la apertura de puntos de venta en el puesto fronteriza en Paso Canoas, puerto de cruceros en Limón y en Puntarenas (Partida 1.04.04) (AEC)	% de Elaboración de estudios técnicos	100%	100%	100%	€25 500 000	€25 500 000	100%		Se elaboró el proceso de contratación mediante el número: 2023LD-000047-0005300001 es cual, ya concluyó con el informe y recomendaciones de la empresa que fue adjudicada.
Actividad: Nuevo punto de venta, en la zona de salidas del AIJS de 12m2	% de avance en la apertura del nuevo punto de venta en la zona de salidas del AIJS	100%	100%	100%					Se cuenta con el procedimiento número: 2024LD-000011-0005300001, el mismo ya se encuentra adjudicado y en etapa de coordinación para el equipamiento e instalación en dicho espacio del aeropuerto
Producto: E-commerce optimizado para potenciar el negocio (E5 AE5 R2)									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros

Actividad: Evaluar la identidad de los clientes con la página electrónica de Duty Free IMAS y la marca como un Programa Social (Partida 1.08.08) (AEC)	Cantidad de visitas anuales a la página electrónica de Duty Free IMAS	120000	8087	6,74%	¢3 600 000	¢0,00	0%	Mediante el oficio IMAS-DGR-DEC-0323-2024, se explica que las metas planteadas en el POI 2024 de Empresas Comerciales asociadas al resultado del PEI denominado "E-commerce optimizado para potenciar el negocio (E5 AE5 R2)" no podrán ser ejecutadas tal como se plantearon y que no se visualiza la posibilidad de que en años posteriores las metas inicialmente consideradas puedan ser compensadas. Se recibe oficio IMAS-PE-PI-0588-2024 de parte de Planificación Institucional mediante el cual indica que se mantengan las metas tal y como están programadas y	Se construyó un cronograma de seguimiento por parte de la jefatura anterior para su ejecución
--	---	--------	------	-------	------------	-------	----	---	---

								se realice la respectiva justificación en el informe de seguimiento anual, esto debido a que esta meta corresponde directamente a los resultados del PEI para el año 2024 y son las únicas actividades programadas que alimentan este producto del PEI	
Actividad: Estrategias que permitan optimizar la herramienta y potenciar el negocio	Monto estimado total de ventas en USD mediante e-commerce	\$40,000.00	\$90,00	0,23%				Mediante el oficio IMAS-DGR-DEC-0323-2024, se explica que las metas planteadas en el POI 2024 de Empresas Comerciales asociadas al resultado del PEI denominado "E-commerce optimizado para potenciar el negocio (E5 AE5 R2)" no podrán ser ejecutadas tal como se plantearon y que no se	Se construyó un cronograma de seguimiento por parte de la jefatura anterior para su ejecución

								visualiza la posibilidad de que en años posteriores las metas inicialmente consideradas puedan ser compensadas. Se recibe oficio IMAS-PE-PI-0588-2024 departe de Planificación Institucional mediante el cual indica que se mantengan las metas tal y como están programadas y se realice la respectiva justificación en el informe de seguimiento anual, esto debido a que esta meta corresponde directamente a los resultados del PEI para el año 2024 y son las únicas actividades programadas que alimentan este producto del PEI	
Producto: Acciones operativas de continuidad del negocio gestionadas									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución	Justificación de los atrasos	Principales logros

				de la meta			presupuest aria		
Actividad: Atención de requerimientos solicitados por la Auditoría Interna y Externa (Partida 1.04.04) (AEC)	% requerimien tos solicitados	100%	100%	100%	₪9 000 000	₪9 000 000	100,00%		Se tiene el informe de la certificación de inventarios al cierre del período 2023. Además, se cuenta con el Informe financiero definitivo par parte de la empresa Auditora.
Actividad: Ejecución, seguimiento y control de los planes de trabajo para atender las recomendacion es y hallazgos de la Auditoría Externa e Interna. (AEC)	% de recomendac iones atendidas en tiempo y forma	100%	100%	100%					Se tiene el plan de trabajo de los hallazgos de auditoría externa los cuales ninguno esta con fecha de vencimiento. En el caso de la Auditoría Interna se cuenta con la Macu la cual se da seguimiento y con la actualización del Manual Operativo DEC se dieron por cumplidas las recomendacione s pendientes.

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.º 7: Cumplimiento de metas Gerencia General

Producto: Garantizar en tiempo y forma el cumplimiento de normativa y requerimientos de entes externos.									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Contratar los servicios de auditoría externa.	Cantidad de contrataciones adjudicadas	1	0	0	€31 131 500	€31 131 500	100%	Imposibilidad legal de realizar el proceso de contratación en el año anterior a la ejecución: Oficios de Proveeduría: IMAS-DSA-DPI-0315-2024 y IMAS-DSA-DPI-0438-2024 ++ Ley General de Contratación Pública en relación con el contenido presupuestario en el artículo 38 ++ no es posible que se estén ejecutando simultáneamente dos contrataciones sobre el mismo objeto contractual, de lo contrario se estaría ante una fragmentación, la cual está prohibida conforme a los artículos 33 de la Ley General de Contratación Pública y artículo 83 de su Reglamento Se debe realizar en enero 2025 (primero en SAP y luego en SICOP) una vez aprobado el Presupuesto Ordinario 2025 por la CGR	

Actividad: Dar seguimiento a la contratación de la Auditoría Externa.	Cantidad de entregables recibidos con los resultados de la Auditoría Externa	4	4	100				No se presentaron atrasos	La exposición del Despacho al Consejo Directivo se realizó el 30/08/2024, ACD.152-08-2024.
Producto: Política y plan de acción institucional de inversión en herramientas tecnológicas y desarrollo de sistemas informáticos diseñados para atender los requerimientos organizativos y estructurales con visión prospectiva institucional. E1 AE13 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Elaborar la política con su respectivo plan	Cantidad de políticas elaborados y aprobados	1	1	100%					Se realizó un documento llamado "Lineamientos Inversión herramientas desarrollos tecnológicos". Mediante oficio IMAS-GG-1596-2024 con fecha 11 de setiembre del 2024 y comunicado por CIRE el 10 de octubre del 2024
Actividad: Reuniones del Comité Gerencial de TI para conocer los avances en la formulación de la política	Cantidad de reuniones de seguimiento realizadas	2	4	100%					Actas de reuniones fechas 20 de marzo de 2024, 18 de junio de 2024, 3 de setiembre de 2024, 16 de octubre de 2024

Actividad: Aprobación y publicación de la política con su respectivo plan	Cantidad de políticas elaborados y aprobados	1	0	0%					Los lineamientos fueron aprobados y publicados pero el plan no fue publicado
Producto: Plan de acción institucional de inversión en herramientas tecnológicas con seguimiento semestral E1 AE13 R3									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Reuniones del Comité Gerencial de TI para conocer los avances en la ejecución del plan de acción institucional de inversión en herramientas tecnológicas	Cantidad de reuniones de seguimiento realizadas	1	4	100%					Actas de reuniones fechas 20 de marzo de 2024, 18 de junio de 2024, 3 de setiembre de 2024, 16 de octubre de 2024
Actividad: Ejecución del plan de acción institucional de inversión en herramientas tecnológicas	Porcentaje de ejecución del Plan	20%	0	0%					Los lineamientos fueron aprobados y publicados pero el plan no fue publicado

Producto: Estructura regional fortalecida con la inclusión de recurso humano especializado para la disposición en el soporte técnico regional. A1 AE15 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Solicitud de las plazas de servicios especiales por cargos fijo.	Cantidad de documentos emitidos	1	1	100%					Se logró que las plazas especiales se aprobaran como plazas fijas, con el oficio IMAS-GG-TI-112-2024 TI presentó el informe para el trámite. Mediante MH-STAP-ACDO-1163-2024 , la STAP aprueba las 10 plazas.

Fuente: Información suministrada por la Gerencia General

Cuadro N.º 8: Cumplimiento de metas Proveeduría Institucional

Producto: Gestión oportuna de la demanda de bienes, obras y servicios, así como el uso y custodia de bienes institucionales.									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Salvaguardar los intereses institucionales por medio de la gestión del proceso de aseguramiento del recurso humano y de los bienes institucionales.	Porcentaje de activos asegurados	100%	100%	100%	€175 315 273	€175 315 273	100%		Se tiene el 100% del recurso humano y bienes institucionales asegurados.
Actividad: Gestionar las solicitudes de contratación pública cargadas por las unidades administrativas en los sistemas SAP-SICOP, del equipo y mobiliario incluido en la partida presupuestaria 5.01.04	Porcentaje de solicitudes asignadas para realizar el procedimiento de adquisición.	100%	100%	100%	€11 093 500	€3 520 150	32%	1. No se han recibido por parte de las unidades solicitantes las solicitudes de contratación.	En el PAA se tienen 649 necesidades formuladas por las unidades. Se han gestionado 628 que corresponden a las necesidades que las unidades han cargado. El Departamento de proveeduría no puede realizar la gestión de necesidades que las unidades no hayan cargado.

Producto: Gestión oportuna de la demanda de bienes, obras y servicios, así como el uso y custodia de bienes institucionales.

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Gestionar las solicitudes de contratación público cargadas por las unidades administrativas en los sistemas SAP-SICOP, del equipo y mobiliario incluido en la partida presupuestaria 5.01.99	Porcentaje de solicitudes asignadas para realizar el procedimiento de adquisición.	100%	100%	100%	₡44 970 463	₡ 18 307 132	41%	1. No se han recibido por parte de las unidades solicitantes las solicitudes de contratación.	En el PAA se tienen 195 necesidades formuladas por las unidades. Se han gestionado 194 necesidades que corresponden a las que las unidades han cargado. El Departamento de proveeduría no puede realizar la gestión de necesidades que las unidades no hayan cargado.

Fuente: Información suministrada por Proveeduría Institucional

Cuadro N.º 9: Cumplimiento de metas Servicios Generales

Producto: Proceso Infraestructura: eficiente desarrollo de los proyectos de infraestructura del Nivel Central									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Ejecutar etapas programadas de la consultoría del sistema de supresión de incendios del Edificio Central.	Porcentaje de ejecución de la consultoría	100%	0%	0%	€13 342 000	€0,00	0%	LIMITACIONES: Retraso en el proceso de contratación, las aclaraciones a los términos de condiciones se realizan sin controles de tiempos de respuesta.	LOGROS: Durante el IV Trimestre del 2024, queda en firme la contratación en SICOP y de la empresa adjudicada inicia con la etapa de Visado, se encuentra pendiente y se retomara esta o las otras etapas en el 2025.

Actividad: Ejecutar etapas programadas de la Consultoría para el Diseño de bodegas para Proveeduría y Donaciones.	Porcentaje de ejecución del proyecto según cronograma (Se proyecta un avance de un 20% del proyecto total que equivaldría al 100% anual a distribuir según trimestralización)	100%	57%	57%	C16 300 000	C16 300 000	100%	LIMITACIONES: Atrasos acumulativos de periodos pasados como los de ejecución de la etapa anterior y en la orden de inicio debido a consultas necesarias para conocer la posibilidad de continuar con el contrato mediante la figura de Convenio Marco. La necesidad de presentar los resultados a las partes interesadas del proyecto. El tener que revisar el proyecto en conjunto con varias unidades hace que el tiempo de revisión de los productos recibidos sea mucho mayor al esperado originalmente, asimismo que se hayan necesitado correcciones a las etapas de cumplimiento y monto de inversión.	Ejecución del 100% de la etapa de Anteproyecto. Durante este periodo de tiempo se han podido tramitar al menos algunas facturas. Se cierra el proyecto de manera temporal por priorización de la administración superior.
---	---	------	-----	-----	-------------	-------------	------	---	---

Actividad: Ejecutar etapas programadas de la Consultoría para el Diseño de una Escalera de Emergencias en el ala suroeste del Edificio Central.	Porcentaje de ejecución del proyecto según cronograma (Se proyecta un avance de un 29% del proyecto total que equivaldría al 100% anual a distribuir según trimestralización)	100%	50%	50%	C\$7 960 000	C\$4 879 758	61%	LIMITACIONES: Se continúan arrastrando los atrasos causados por la cancelación del plano de catastro de la propiedad y el inicio de la etapa se retrasó en espera de una reunión con la proveeduría para consultar la continuidad del contrato al tratarse de un convenio marco que ya finalizó, el tiempo de revisión de los documentos fue mayor al esperado y además coincidió con la vacaciones del Encargado de Infraestructura, y al no contar el Departamento con otro profesional que se encargue de la revisión de los documentos técnicos esto impacta en el tiempo de ejecución. Si bien no se registran atrasos en el % de avance de etapas ejecutado, al no haberse aprobado la etapa de planos, no se registra ejecución de recursos presupuestados	LOGROS: Ejecución del 100% de la etapa de Planos Constructivos. Durante este periodo de tiempo se han podido tramitar al menos algunas facturas. Se dará continuidad al proyecto en el 2026.
---	---	------	-----	-----	--------------	--------------	-----	--	---

Producto: Proceso Servicios administrativos: brindados oportunamente que contribuyen a la operación institucional									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Mantener la cobertura de puestos de servicios de Seguridad y Vigilancia según los requerimientos institucionales.	Porcentaje de puestos con servicios de Seguridad y Vigilancia ejecutados de forma continua	Cantidad de puestos institucionales con un contrato vigente para la continuidad de los servicios.	100%	100%	C1 784 567 990	C1 750 232 420	98%		LOGROS: Durante el III Trimestre del 2024 se mantienen en ejecución el 100% de los puestos incluidos en las contrataciones de los servicios de Seguridad y Vigilancia. Se aplican las prórrogas previstas en el cartel del contrato por Convenio Marco con la empresa Consorcio Información y Seguridad y Corporación González. En el mes de agosto se dio por finalizado el Contrato con la empresa Chevez Zamora y la empresa adjudicada fue OFICSEVI. Además, se aprobaron reajustes de precios 10 de la empresa Consorcio Información y Seguridad y uno de SEVIN, se solicitaron las facturas para la cancelación de estos y confección de órdenes de pago. Se visitó la ULDS de Puriscal, ULDS Pavas, ULDS Goicochea y ULDS de Sarapiquí para supervisar las labores y

									cumplimiento del contrato de los proveedores. Asimismo, se envió la solicitud de aplicación de prórroga al Departamento de Proveeduría para las órdenes de pedido que vencen en noviembre. Durante el IV Trimestre del 2024 se mantienen en ejecución el 100% de los puestos incluidos en las contrataciones de los servicios de Seguridad y Vigilancia. Se aplican las prórrogas previstas en el cartel del contrato por Convenio Marco con la empresa Consorcio Información y Seguridad, OFICSEVI y Corporación González.
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Actividad: Mantener la cobertura de puestos de servicios de Aseo y Limpieza según los requerimientos institucionales.	Porcentaje de puestos de Limpieza y Aseo ejecutados de forma continua	Cantidad de puestos institucionales con un contrato vigente para la continuidad de los servicios.	100%	100%	COP 705 241 070	COP 503 529 640	71%	LIMITACIONES: En el mes de setiembre del 2024 se envió a Proveeduría 2 solicitudes de reajustes de precios de Charmander Servicios Electrónicos en Seguridad y Alavisa en el mes de noviembre, no obstante, no se logró tramitar el pago por motivo que no se tiene respuesta de parte de Proveeduría ni el Departamento Financiero. Al no existir una cuenta creada para los reajustes de precios se tiene que estimarse un monto para este rubro y sumarlo al presupuesto, lo que incrementa el monto a ejecutar sin que sea directamente por el servicio. LOGROS: Durante el III Trimestre del 2024 se mantienen en ejecución el 100% de los puestos incluidos en las contrataciones de los servicios de Limpieza. El 31 de agosto finalizaron los contratos de limpieza por Convenio Marco y el 01 de setiembre dio inicio la nueva contratación, las empresas adjudicadas fueron Alavisa y Masiza, se realizaron reuniones de coordinación con el fin de realizar con éxito la transición de la empresa saliente y entrante, así como dejar en claro las necesidades del IMAS para garantizar un servicio de calidad. Se visitó ULDS de Puriscal, ULDS Pavas, ULDS Goicochea y ULDS de Sarapiquí para supervisar las labores y cumplimiento del contrato. Durante el IV Trimestre del 2024 se mantienen en ejecución el 100% de los puestos incluidos en las contrataciones de los servicios de Limpieza. Se visitó la ULDS de Desamparados, ARDS Noreste, ULDS San Ramón y ULDS Grecia para supervisar las labores y velar por el cumplimiento del contrato.
---	---	---	------	------	-----------------	-----------------	-----	--

Actividad: Mantener la cobertura y la previsión de servicios de mantenimiento de los equipos electromecánicos necesarios para la operatividad de los edificios propios de Nivel Central.	Porcentaje de equipos que cuentan con servicios de mantenimiento.	Cantidad de equipos electromecánicos con un contrato vigente	100%	100%	C\$37 400 000	C\$19 061 076	51%	Poco personal del Departamento de Servicios Generales para atender todos los requerimientos institucionales. Además, se realizaron todas las gestiones pertinentes para adquirir un aire acondicionado con mayor capacidad para sustituir la compra de aire de precisión y al finalizar no se pudo realizar. MEDIDAS CORRECTIVAS: Para el próximo año se contempla realizar contratos de mantenimientos correctivos para las contrataciones que se han visualizado con mayor uso en caja chica. Asimismo, como la contratación del sistema contra incendios dio inicio a finales de diciembre se dará en enero del 2025 el primer mantenimiento.	LOGROS: Durante el IV Trimestre del 2024 se mantienen en ejecución los mantenimientos de: Sistema de Aguas Residuales (Sistema de captación y bombeo de aguas residuales), Planta Eléctrica, Ventilación Mecánica, los Aires Acondicionados, Ascensores Edificio Central, UPS Edificio Central y San Rafael Abajo de Desamparados. Todos los mantenimientos se realizaron con normalidad en las fechas ya establecidas de acuerdo con la calendarización. Además, se instalaron las 160 baterías de la UPS de Oficina Central. Y un mantenimiento que se pudo realizar al Ascensor de San Rafael Abajo de Desamparados y cambio de una tarjeta para la apertura de la puerta y crear un techo para el panel de control. Para el IV Trimestre se da inicio a dos contrataciones el primer mantenimiento del ascensor Lifting Italia ubicado en San Rafael Abajo de Desamparados que dio inicio a mediados de octubre y la otra nueva contratación es para el servicios de
--	---	--	------	------	---------------	---------------	-----	--	---

									mantenimiento de la alarma contra incendios y se dio orden de inicio en diciembre 2024.
Actividad: Mantener la cobertura del servicio de mantenimiento del Edificio Central y Anexos.	Porcentaje de labores realizadas para velar por el adecuado mantenimiento del Edificio Central y Anexos.	Cantidad de labores realizadas.	100%	4%	€40 200 000	€17 976 870	45%	LIMITACIONES: No se ha logrado ejecutar ningún proyecto de Mantenimiento por motivo que estos deben de estar inscritos en el Banco de Proyectos. MEDIDAS CORRECTIVAS: Se corrigieron las recomendaciones realizadas por Planificación.	LOGROS: Se cuenta con el visto bueno de parte de planificación para proceder con la carga del Proyecto de Mantenimiento de Edificios período 2024. Se espera que MIDEPLAN brinde la aprobación para poder realizar los proyectos en el 2025.
Producto: Proceso de Transportes: Administración efectiva del producto transportes, el cual contribuye con la prestación de los servicios institucionales									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Gestionar la precalificación de los talleres mantenimiento preventivo y correctivo para la totalidad de la flotilla vehicular de Nivel Central	Porcentaje de solicitudes de contratación debidamente cargadas en sistemas SAP y SICOP.	100%	50%	50%	€27 004 000	€22 090 751	81%	LIMITACIONES: Falta de definición contractual para realizar las gestiones relacionadas con la precalificación de talleres a nivel nacional. Lo anterior debido a que no existe acuerdo en cuanto al esquema idóneo de contratación para	LOGROS: Se desarrollo en el cartel con las características de precalificación de talleres, se incluyó las recomendaciones de utilizar la zonificación para la inclusión de talleres cercanos a las oficinas desconcentradas y se enviaron los términos de referencia a la

								estos efectos. El atraso no se debe a la gestión del Proceso de Transportes ya que se han presentado distintos formatos de términos de referencia, sino a la complejidad en la elaboración de los términos de referencia debido a las restricciones del mercado, especialmente en regiones fuera del GAM. Este modelo de contratación es poco común a nivel de SICOP y ha requerido ajustes para adaptarse a las necesidades institucionales y a la limitada capacidad de oferentes regionales. MEDIDAS CORRECTIVAS: Para el próximo periodo se indagará sobre la posibilidad de aplicar conocimiento de otras instituciones y verificar la Ley de Contratación para satisfacer la necesidad institucional.	Proveeduría para el estudio respectivo.
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

Actividad: Gestionar la adquisición de un vehículo para Actividades Centrales para el 2024.	Cantidad de Vehículos adquirido por contratación pública disponible para el uso del proceso de Transportes	1	1	100%				LOGROS: Se logro el acto en firme de la ampliación de la contratación 2023LY-000003-0005300001 para COMPRA DE VEHICULOS PARA EL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL registrada en el SICOP y la entrega de estas unidades se llevará a cabo para el mes de julio 2024.Se cumplió con la ampliación de la licitación, asignando el vehículo a un chofer con perfil de discapacidad, en línea con el objetivo planteado por la Administración Superior y promoviendo la inclusión laboral. Se tuvo un ahorro entre lo planificado y lo ejecutado, principalmente por el tipo de cambio del dólar.
Actividad: Gestionar la adquisición de equipo de trasporte para los programas Protección y Promoción Social y Empresas Comerciales para el año 2024.	Cantidad de Vehículos adquirido por contratación pública disponible para el uso del proceso de Transportes	24	24	100%	\$517 442 295	\$501 870 295	96%	LOGROS: Se logro el acto en firme de la contratación 2023LY-000003-0005300001 para COMPRA DE VEHICULOS PARA EL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL registrada en el SICOP. Se adquirieron 24 vehículos tipo pick-up 4x4 y, mediante una ampliación del 20%, se completó un total de 28 unidades, cumpliendo con los requerimientos de transporte para los

									programas sociales del IMAS. Se logra la renovación de la flotilla existente, fortaleciendo la operatividad y cobertura las visitas a la población objetivo. Se tuvo un ahorro entre lo planificado y lo ejecutado, principalmente por el tipo de cambio del dólar.
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

Fuente: Información suministrada por Unidad de Servicios Generales

Cuadro N.º 10: Cumplimiento de metas Desarrollo Humano

Producto 1: Indicadores del Desempeño del personal institucional alineados con los objetivos de las dependencias y órganos adscritos según corresponda E6 AE2 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Dependencias con los indicadores revisados y cargados en el sistema de evaluación del desempeño alineados con los objetivos de las dependencias y órganos adscritos según corresponda	Porcentaje de dependencias con los indicadores revisados y cargados alineados con los objetivos de las dependencias y órganos adscritos según corresponda	20% (7 dependencias)	20% (7 dependencias)	100%					Considerando lo estipulado en el oficio IMAS-PE-PI-0321-2024, se ha realizado un mapeo de procesos de las dependencias institucionales y por dependencia en un 100%, lo que generaría que las jefaturas de las dependencias puedan construir los objetivos e indicadores sin contratiempos en el periodo de octubre a diciembre. De tal forma que se logra cumplir la meta proyectada para el 2024 sin contratiempo.
Producto 2: Estudio de medición de cargas de trabajo en todas las dependencias institucionales E6 AE.4 R21									

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Realizar un estudio de medición de cargas de trabajo en todas las dependencias institucionales	Porcentaje de dependencias con estudio de medición de cargas de trabajo realizado	100%	100%	100%	€32 000 000	€24 000 000	75,00%		Se finalizó el 100% del estudio de medición de cargas de trabajo a nivel institucional con la entrega del respectivo informe final.
Producto 3: Implementar un plan de capacitación para fomentar el desarrollo de competencias innovadoras de las personas trabajadoras y funcionarias, incluyendo componentes de integridad pública, ética y anticorrupción. . E6. AE5 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Implementación del plan de capacitación trianual 2022-2024	Porcentaje de implementación del Plan de Capacitación	90%	69,15%	69,15%	€125 910 439	€83 287 898	66%		Cumplimiento de capacitaciones programados cumpliendo con ejes. Este nivel de ejecución responde a varios factores: la jefatura del área de Desarrollo Humano se encontraba en etapa de inducción, y la persona responsable del proceso de capacitaciones fue trasladada, lo que requirió tiempo para la adaptación de la nueva encargada. Además, la falta de claridad en los procesos de contratación provocó que las capacitaciones se dieran con mayor frecuencia a partir de septiembre. Por último, se dio prioridad a la elaboración del Plan Trianual de Capacitaciones 2025-2027, una actividad estratégica para este año.

Actividad: Elaboración un plan de capacitación 2025-2027 para fomentar el desarrollo de competencias innovadoras de las personas trabajadoras y funcionarias	Plan de Capacitación Elaborado	100%	100%	100%					El plan fue aprobado por la Gerencia General mediante oficio IMAS-GG-1457-2024 con fecha 12 de agosto del 202 y publicado a la comunidad institucional el 06 de diciembre del 2024.
Producto 4: Reglamento institucional de reclutamiento y selección de personal ajustado de conformidad con lo dispuesto en la Ley Marco de Empleo Público E6. AE5 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Ajustar el Reglamento de Reclutamiento, Selección y Promoción de los Recursos Humanos del Instituto Mixto de Ayuda Social de conformidad con lo dispuesto en la Ley Marco de Empleo Público.	Reglamento de Reclutamiento, Selección y Promoción de los Recursos Humanos ajustado	100%	100%	100%					Se concluyeron junto con la comisión nombrada para tal fin los ajustes al Reglamento de Reclutamiento, Selección y Promoción de los Recursos Humanos del Instituto Mixto de Ayuda Social de conformidad con lo dispuesto en la Ley Marco de Empleo Público. Se remitió para aprobación a la Gerencia General, la misma se encuentra pendiente.
Producto 5: Oficinas del IMAS diagnosticadas con sus factores físicos, ambientales y ergonómicos para anticipar afectaciones sobre la salud ocupacional. E1 AE16 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Aplicar listas de chequeo de factores físicos, ambientales y ergonómicos para el diagnóstico de	Cantidad de lista de chequeo aplicadas	37	37	100%					Se cumple el 100%

condiciones laborales.									
Producto 6: Enlaces de riesgos y brigadas capacitados en temas de salud y seguridad laboral. E1 AE16 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Capacitar a las personas enlaces de riesgos y brigadas en temas de salud y seguridad laboral	Número de personas enlaces (brigadistas) capacitadas en temas de salud y seguridad laboral	71	103	100%	€5 468 400	€5 468 400	100%		Se cumplió la meta sin ningún contratiempo
Producto 7: Personas funcionarias del IMAS con una atención médica oportuna para contribuir a su buen estado de salud. E1 AE16 R4									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Ferias de la Salud OFC y ARDS como actividad de prevención y promoción de la salud	Número de ferias de la salud realizadas	11	11	100%					Se realiza la Feria de la Salud a como actividad dirigida a la prevención y promoción en salud. Dichas Ferias incluyen charlas de educación en salud, actividades para promocionar actividad física y autocuidado promoción de servicios preventivos tales como citologías vaginales, mamografías, revisión urológica, electrocardiogramas, ultrasonidos, gastroscopías, entre otros. Así como servicios dirigidos al autocuidado y cuidado de la salud mental y emocional, masajes relajantes, cuidado personal, entre

									otros. Estos son espacios que la institución brinda a las personas funcionarias para dedicarlo a la salud y el autocuidado y se cumple el objetivo.
Actividad: Visitas médicas ARDS prevención, control y tratamiento	Número de visitas realizadas	108	108	100%					Corresponde al número de visitas médicas realizadas a todas ARDS y EC durante el año con el objetivo de valorar el estado de salud de las personas funcionarias/trabajadoras, dar seguimiento a patologías crónicas, diagnósticos tempranos de enfermedades crónicas, actividades de prevención de la salud, atención de urgencias o atención asistencial.
Producto 8: Ambiente Laboral mejorado a partir de la implementación de las acciones de mejora del clima institucional identificadas. E1 AE16 R5									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Priorizar los temas que requieren acciones de mejora, considerando en primera instancia los atinentes a Desarrollo Humano para la gestión de los mismos.	Cantidad de matrices elaboradas	1	1	100%					Se realizó una priorización de 3 niveles, en relación con los elementos débiles o con oportunidades de mejora, identificados en el Estudio de Clima Organizacional

Actividad: Dar seguimiento a las dependencias que deben realizar acciones de mejora, según los resultados obtenidos en el estudio de clima organizacional, a fin de conocer el avance en la implementación de acciones.	Porcentaje de dependencias con seguimiento realizado	100%	100%	100%					De conformidad con la priorización establecida, se remitieron oficios a las unidades para dar seguimiento sobre los aspectos definidos como débiles o con posibilidades de mejora
Producto 9: Cumplimiento de los objetivos institucionales bajo una gestión de capital humano competente y suficiente									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Ejecución de un Plan de Acción para la publicación de concursos internos y externos para adjudicar las plazas vacantes libres ocupadas de forma interina en propiedad, con el fin de fomentar la carrera administrativa en las personas funcionarias 2024	Cantidad de plazas publicadas	125	0	0				No ha sido posible la publicación de nuevos concursos para plazas vacantes libres debido a que se está a la espera por parte de la GG la emisión de la resolución para la aplicación del Transitorio IX de la Ley Marco Empleo Público	No se reportan logros en esta meta

Actividad: Pago de Planilla institucional aplicado en forma oportuna	Porcentaje del pago de las planillas institucionales	100%	98%	98%	₡21 962 926 445	₡ 21 044 122 578	96%	No aplica	Principal logro es haber realizado durante el período 2024, el pago de los salarios de las personas funcionarias/trabajadoras en tiempo y forma de acuerdo con las fechas programadas anualmente.
--	--	------	-----	-----	-----------------	------------------	-----	-----------	---

Fuente: Información suministrada por Unidad de Desarrollo Humano

Cuadro N°11: Cumplimiento de metas Unidad de Administración Tributaria

Producto: Estrategia cobratoria diseñada y ejecutada para incrementar los ingresos tributarios. E5 AE6 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Diseño y ejecución de estrategia cobratoria mensual. (Subpartida: 1.02.03, 1.04.02, 1.04.99 y 1.03.07)	Cantidad de estrategias cobratoria diseñadas y ejecutadas	12	12	100%	C\$8 245 575	C\$8 245 575	100%	En relación con la ejecución presupuestaria, se tenían previstas tres contrataciones a ejecutar durante el año, sin embargo, por cuestiones estratégicas se determinó replantear dos de ellas, por lo que solo una contratación fue gestionada, por lo que se realizaron las gestiones correspondientes para la modificación presupuestaria y ajuste del PAA 2024.	Durante todo el año se ha analizado y ejecutado mensualmente la estrategia cobratoria, en donde se analiza la base de datos de obligados morosos y se determinan las gestiones de cobro a realizar durante cada mes, permitiendo una adecuada gestión de las cuentas por cobrar
Actividad: Generación de ingresos por gestión cobratoria de aportes Patronos Privados. (AT)	Monto acumulado estimado de los ingresos tributarios	C\$46 533 023 582	C\$46 682 117 519	100%		-			Se ha logrado sobrepasar la meta establecida para este trimestre tomando en cuenta la reestimación realizada en el mes de Julio 2024.

Actividad: Generación de ingresos por gestión cobratoria de aportes Patronos Público. (AT)	Monto acumulado estimado de los ingresos tributarios	€4 483 127 798	€ 4 504 228 103	100%		-		Se ha logrado sobrepasar la meta establecida para este trimestre tomando en cuenta la reestimación realizada en el mes de Julio 2024.
Actividad: Generación de ingresos por gestión cobratoria del Impuesto a Moteles y Afines. (AT)	Monto acumulado estimado de los ingresos tributarios	€1 246 881 508	€1 258 823 127	101%		-		Gracias a las gestiones de cobro realizadas, se ha logrado sobrepasar la meta establecida para este trimestre tomando en cuenta la reestimación realizada en el mes de Julio 2024.
Actividad: Generación de ingresos por gestión cobratoria de recargos e intereses. (AT)	Monto acumulado estimado de los ingresos tributarios	€267 271 000	€ 266 548 461	100%		-		Se ha logrado sobrepasar la meta establecida para este trimestre tomando en cuenta la reestimación realizada en el mes de Julio 2024.
Actividad: Seguimiento al comportamiento de la tasa de crecimiento de la morosidad para mantenerla en el menor nivel posible. (AT)	Porcentaje de crecimiento en la tasa de morosidad	0,06	0,06	100%		-		La cuenta por cobrar al cierre del año 2024 ha sufrido una disminución del 12.84%, lo cual es muy positivo ya que la morosidad está por debajo del nivel máximo que como meta nos habíamos propuesto, ya que ya que la tendencia histórica de la cuenta por cobrar es a la alza por lo que se calculaba un

									aumento, y por lo contrario ha tenido una fuerte disminución; por lo que se da un cumplimiento del 100% de la meta establecida.
Actividad: Análisis de la cuenta por cobrar para la depuración de la cuenta por cobrar	Porcentaje de avance en la depuración de cartera morosa seleccionada	100%	100%	100%		-			La cartera seleccionada para la depuración de cartera ha sido analizada para determinar cuáles casos podrían ser depurados de la cuenta por cobrar, se realiza un análisis de conformidad al reglamento y se refiere la recomendación de incobrabilidad a la jefatura de la Unidad.
Producto: Normativa actualizada que contribuya a mejorar las capacidades cobratorias y de gestión de la cuenta a cobrar. E5 AE6 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Manual de procedimientos aprobado e implementado	Porcentaje de normativa actualizada	50%	50%	100%					El Manual ya fue confeccionado y corregido por la Unidad, y se remitió a la Asesoría jurídica para su análisis.
Producto: Herramientas informáticas implementadas para facilitar la gestión de cobros, los pagos, consultas y constancias, de tributos del IMAS. E5 AE7 R1									

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Gestión de Cobro ejecutada basada en asignación de cartera y obligados morosos claves, que permita incrementar la recaudación a través de Herramienta Tecnológica (Subpartida 1.04.05)	Cantidad de obligados morosos asignados, gestionados mediante las herramientas tecnológicas	100%	100%	100%					Se ha logrado asignar los obligados morosos cuyo monto ha sido superior a los 452mil colones, y a los cuales se les ha realizado al menos una gestión de cobro personalizada.
		100%	100%	100%					

Actividad: Implementación de Mejoras en SAP para un mejor manejo de las bases de datos (Subpartida 1.04.05)	Porcentaje de avance en mejora en SAP							Con respecto a la Implementación de Mejoras en SAP para un mejor manejo de las bases de datos, hay un total de seis requerimientos para estas mejoras las cuales tienen un nivel de avance del 100%, por lo que se tiene un grado de avance para el tercer trimestre del 2024 superior al estimado para esta meta, por lo que se da un cumplimiento del 100% en relación con la meta trimestral.
Actividad: Implementación de Mejoras en la página web que permita automatizar proceso	Porcentaje de avance de mejoras en la página web	100%	100%	100%				Se modifica para que la información que se suministra en las consultas realizadas en la página web del IMAS excluya el mes vigente en cobro. Además, se implementó la mejora para que la consulta en la página web discrimine si es persona Física o jurídica.

Actividad: Implementación de un sistema de gestión de cobro automatizado para la gestión de cobro de Moteles (Subpartida 1.04.05)	Porcentaje de avance en mejora en el sistema de cobro automatizado de moteles	100%	100%	100%				Se tiene un nivel de avance de conformidad a lo establecido, esto debido a que se está avanzando en el desarrollo de una automatización para la gestión de cobro de Moteles y a la fecha se cuenta con un documento denominado "LEVANTAMIENTO DE REQUERIMIENTOS PARA LA AUTOMATIZACIÓN DE LOS PROCESOS DE GESTION DE COBRO DE LA LEY A MOTELES - LEY 9326" que refleja los lineamientos que se han trasado para el desarrollo de esta herramienta que permitiría utilizar la herramienta SIAT ya existente en el área de Patronos (Ley 4760) , modificarla y adaptarla, para que sea funcional y útil para el área de Moteles. Los documentos fueron remitidos a Tecnologías de Información para su análisis.
---	---	------	------	------	--	--	--	---

Producto: Expediente digital implementado y bases de datos actualizadas, para facilitar el acceso a la información de deudores. E5 AE7 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Implementación del expediente digital	Porcentaje de avance en la preparación para la implementación del sistema	100%	100%	100%					La Unidad de Administración Tributaria realizó un levantamiento de todos los requerimientos para la implementación y el proyecto fue trasladado a TI, para dar continuidad al proceso de implementación.
Actividad: Bases de datos de deudores actualizada, para mayor efectividad en el proceso de cobro.	Cantidad de actualizaciones de la base de datos	12	12	100%					Durante todos los meses del año 2024 se realizó la Actualización de patronos nuevos en el SAP actualizaciones del archivo maestro de la CCSS
Producto: Negocios nuevos inscritos que contribuyan a incrementar la recaudación del tributo de moteles a partir de la gestión con Municipalidades y visitas a campo efectuadas E5 AE8 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros

Actividad: Campañas Informativas y de divulgación por medio de redes sociales o página WEB institucional	Cantidad de Campañas Informativas y de divulgación	12	12	100%					De manera mensual durante el año 2024 se ha tenido una coordinación efectiva con el encargado de la página web, se han logrado realizar periódicamente campañas de divulgación en todas las redes sociales institucionales, en donde se brinde información acerca de diferentes temas relacionados con el impuesto establecido en la Ley 9326.
Actividad: Realizar visitas a las Municipalidades y giras a provincias, para posibles identificaciones de Negocios nuevos.	Cantidad de negocios nuevos inscritos	6	10	167%					Mediante diferentes gestiones y fiscalizaciones se han logrado inscribir diez negocios nuevos de la Ley 9326, lo que permite aumentar los ingresos por la recaudación de este impuesto.
Producto: Normativa ajustada que permita ampliar la base para la recaudación tributaria E5 AE8 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Actualizar normativa del Reglamento a la Ley 9326.	Porcentaje de normativa actualizada	50%	50%	50%					Se remite a la Dirección de Gestión de Recursos el oficio IMAS-DGR-DCR-AT-0691-2024

									Remisión propuestas de resolución general según negocios: Moteles, Salas de Masajes y Night Club.
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

Cuadro N°12: Cumplimiento de metas Unidad de Donaciones

Producto PAC: Estrategias diseñadas y ejecutadas para la gestión con potenciales donantes de bienes. E5 AE9 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Donantes gestionados a través de campañas de divulgación en redes sociales y acercamiento efectuado con cámaras seleccionadas de la empresa privada, que permitan dar a conocer el programa de donaciones e impulsar la captación de bienes y dinero	Cantidad de donantes gestionados	8	23	288%					La Unidad de Donaciones hizo un esfuerzo muy importante en el mercadeo para atracción de nuevas donaciones, por lo cual la meta se sobrepasó con creces en el año. Aspecto muy positivo.
Producto PAC 2.37: Normativa institucional de donaciones ajustada, para incrementar la captación y donación de bienes y dinero. E5 AE9 R2									

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Actualización del Reglamento de Donaciones.	Porcentaje de normativa actualizada	50%	50%	100%					En este año se dejaron listos y enviados para la revisión de la Dirección de Gestión de recursos el manual y el reglamento de Donaciones.
Producto PAC 2.38: Diseñada y ejecutada la estrategia de divulgación y soporte dirigida a las instancias del Programa de Bienestar y Promoción Social y hacia entidades externas para el impulso de proyectos con organizaciones sociales de las Comunidades en coordinación con la Dirección de Desarrollo Social. E5 AE10 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Donaciones entregadas a organizaciones sociales, impulsadas por medio de capacitaciones dirigidas a Áreas Regionales y de campañas a organizaciones comunales, con el propósito de que remitan solicitudes de donación.	Cantidad de organizaciones sociales con donaciones recibidas en coordinación con Programa de Bienestar y Promoción Social	225	247	110%					Se ha trabajado bastante con las organizaciones para el retiro oportuno de las donaciones otorgadas, superando la meta en un 110% de entregas en el año. No se omite indicar que para efectos del retiro las organizaciones deben mantener su condición de estar al día con las cuotas a la seguridad social, lo cual incide en los tiempos para confirmación por parte de las organizaciones del retiro de los bienes.
Producto PAC 2.39: Proyectos de organizaciones sociales identificados por el IMAS vinculados con iniciativas de responsabilidad social empresarial. E5 AE10 R2									

Actividad: Vinculación de proyectos a empresas con programas de Responsabilidad Social y Empresarial.	Cantidad de proyectos vinculados	2	2	100%					Esta es una iniciativa nueva de implementación en la Unidad de Donaciones, y se logró cumplir con 100% de la meta propuesta, logrando realizar las vinculaciones mediante la recomendación de las ULDS respectivas.
---	----------------------------------	---	---	------	--	--	--	--	---

Cuadro N.º 13: Cumplimiento de metas Planificación Institucional

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Producto: Normativa y procedimientos ajustados, para la implementación de la GpRD en el IMAS. E1 AE1 R1									
Actividad: Identificar, en coordinación con las unidades administrativas de la institución la revisión y priorización de ajuste de su normativa para la inclusión de la GpRD	Porcentaje de unidades institucionales participantes.	60%	60%	100%					Se remitió oficio a todas las unidades que conforman la estrategia para la implementación de la GpRD a fin de que envíen a planificación el listado de la normativa que debe ser ajustada para lograr cumplir con el plan de acción de dicha estrategia.
Actividad: Calendarización anual del seguimiento de las acciones de	Porcentaje de normativa institucional afín	40%	40%	100%					De las 11 unidades a las cuales se les remitió el oficio IMAS-PE-PI-0299-2024, solicitando la

ajuste de la normativa específica por unidad	identificada para ajustar								normativa que debían ajustar. De estas cinco unidades respondieron lo cual equivale a un 45% de las unidades y se procedió a consolidar en un archivo la normativa indicada por cada una y el año señalado para su ajuste. Entre la normativa ajustada en el año 2024 se identifica: Reglamento al Sistema de Planificación Institucional, Manual de Cargos de Empresas Comerciales, Manual de procedimientos operativos
Actividad: Publicación y divulgación de la normativa ajustada y aprobada	Porcentaje de normativa institucional ajustada	20%	27%	135%					11 instituciones son las Unidades que participan en la estrategia de la GpRD, para el 2024, se esperaba contar con un 20% lo que representa 2.2 unidades, en el 2024 se logró que 3 unidades ajustaran su normativa lo que representa 27%
Actividad: Elaboración de un informe sobre el porcentaje de ajuste y cumplimiento de normativa a partir de su aprobación	Cantidad de informes elaborados	1	100%	100%					Se informo sobre la normativa ajustada

Producto: Jefaturas y enlaces de unidades a cargo de procesos de Planificación, capacitados en GpRD y valor público. E1 AE1 R2

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Elaborar módulos en temas de GpRD y valor público en formato presencial y de autoaprendizaje.	Cantidad de módulos elaborados	2	2	100%					Se construye una presentación oficial para capacitación en GpRD y otra para valor público
Actividad: Elaborar plan de capacitación en coordinación con Desarrollo Humano, las jefaturas y enlaces a cargo de procesos de planificación.	Cantidad de sesiones de coordinación desarrolladas	10	6	60%				A pesar de que se programaron 6 sesiones, se identificó que con 6 sesiones fue suficiente para lograr la actividad planteada.	Se han realizado 6 sesiones de coordinaciones con DH para la inclusión de módulos en el proceso de capacitación institucional.
Actividad: Ejecución de sesiones de capacitación (presencial y autoaprendizaje) según plan de capacitación.	Porcentaje de jefaturas y enlaces capacitadas en temas de GpRD	30%	44%	146%					En el año 2024 se desarrollaron capacitaciones a nivel de comité gerencial institucional, con las jefaturas de la Dirección de Soporte Administrativo, Jefatura de la Dirección de Desarrollo Social y jefaturas de la Dirección de Gestión de Recursos, así también como las 10 UIPER a nivel regional

Producto: Sistema de indicadores diseñado y listo, para el monitoreo de los servicios institucionales desde la GpRD y el valor público. E1 AE1 R3

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Diseñar e implementar un sistema de indicadores para el monitoreo de los servicios institucionales desde el GpRD y valor público	Cantidad de sistemas diseñados	1	0.5	50%				Se cuenta con una propuesta de indicadores remitida, la cual se encuentra en proceso de revisión	Se realizó la revisión de las Teorías de Programas existentes para identificar posibles indicadores, evaluaciones a servicios institucionales y se elaboró la propuesta.
Actividad: Identificar los servicios institucionales a ser monitoreados en el 2024, bajo el sistema de indicadores con la metodología GpRD y Valor Público.	Porcentaje de servicios institucionales identificados.	40%	40%	100%					Se lograron identificar 4 servicios para realizar el seguimiento debido.

Actividad: Servicios institucionales monitoreados en el 2024 con indicadores vasados en la GpRD y el Valor Público.	Porcentaje de servicios institucionales monitoreados	20%	0%					Al haberse presentado la propuesta de indicadores según la actividad Actividad PAC 2.64.2 a finales de diciembre del 2024, no fue posible monitorear dichos indicadores.	
Producto: Herramienta informática ajustada, para el seguimiento de instrumentos de planificación bajo el enfoque de GpRD y el valor público. E1 AE1 R4									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupues taría	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Identificación de ajustes a la herramienta DELPHOS según GpRD y Valor Público.	Número de ajustes identificados	5	5	100,00%					Se realizaron nuevas aplicaciones como tableros para la visualización de POI-POGE y PEI, además, se ajustó: la seguridad, estados de flujo de aprobación, el centro de autorización, recalcu lo de indicadores, interfase POI-POGE con PEI, análisis y comparativa de los modelos de proyecto de ID, ajustes propio de modelo de

									proyecto PEI de la herramienta DELPHOS , ajuste y mejoras a reportes y cubos
Actividad: Ajustes ejecutados en la herramienta DELPHOS para el seguimiento de PEI-POI-POGE 2024	Cantidad de ajustes a la herramienta	3	3	100,00%	€20 000 000	€16 656 249	83,20%		Se realizaron nuevas aplicaciones como tableros para la visualización de POI-POGE y PEI, además, se ajustó: la seguridad, estados de flujo de aprobación, el centro de autorización, recalcule de indicadores, interés POI-POGE con PEI, análisis y comparativa de los modelos de proyecto de ID, ajustes propio de modelo de proyecto PEI de la herramienta DELPHOS , ajuste y mejoras a reportes y cubos . En términos de la meta presupuestaria se realizaron dos pagos el del I semestre, que va del 19 de febrero al 19 de agosto por un monto de C 9,993,749,98 y el diciembre un pago

									parcial con presupuesto del 2024 , que va del 20 de agosto al 31 de diciembre por un monto de C 6,662,500
Actividad: Monitoreo de ajustes de la herramienta DELPHOS	Cantidad de monitoreos realizados	2	2	100%					Se brinda un monitoreo continuo a través del manejo continuo de la herramienta DELPHOS, utilizada para los seguimientos de los instrumentos programáticos institucionales
Producto: Políticas, programas, proyectos, beneficios y servicios identificados y caracterizados, para el desarrollo e implementación del Sistema de Evaluación y Seguimiento. E1 AE2 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupues taria	Justificación de los atrasos	Principales logros

Actividad: Desarrollo de sistema de seguimiento y evaluación de servicios, programas, proyectos, políticas institucionales.	Cantidad de documentos elaborados	1	0,2	20%					Se desarrolló un documento de pautas para el desarrollo del sistema de S&E. Este documento recoge la necesidad de un diagnóstico de la cultura de evaluación dentro de la institución, la caracterización de las intervenciones sociales seleccionadas, así como la identificación de las necesidades para el diseño o rediseño de la Teoría del Programa. También abarca la periodicidad, herramientas e instrumentos necesarios para el seguimiento y evaluación, y la planificación de flujos de información, procesos, recursos requeridos y capacidades necesarias para su implementación.
Actividad: Identificar y caracterizar las políticas, programas, proyectos, beneficios y servicios, que forman parte del sistema de seguimiento	Cantidad de Servicios, políticas, programas y proyectos caracterizados.	10	5	50%					Se logró la caracterización de las siguientes intervenciones: Créditos FIDEIMAS, Asesoría de emprendimientos FIDEIMAS, Cuidado y Desarrollo Infantil, Avancemos y Donaciones.

institucionales el 2024.									
Producto: Personas funcionarias identificadas y formadas en competencias y destrezas, en temas de seguimiento y evaluación de políticas, programas, proyectos, beneficios y servicios institucionales. E1 AE2 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Identificar población a capacitar y necesidades de capacitación en temas de seguimiento y evaluación.	Cantidad de población identificada.	40%	40%	100%					Se realiza sesión virtual con Desarrollo Humano sobre orientación para construcción de módulo. Y se identifica jefaturas de unidades , enlaces de programas y funcionarios de UIPER y Planificación institucional y se define por planificación institucional funcionarios participantes de las sesiones de capacitación
Actividad: Elaborar plan de capacitación en coordinación con Desarrollo Humano y las jefaturas para el proceso de capacitación en	Cantidad de sesiones de coordinación desarrolladas.	5	5	100%					Identificación de contenidos para Sesiones de Capacitación y se incluyó temática en Plan de desarrollo de Capacidades del IMAS 2025-2027.

seguimiento y evaluación.									
Actividad: Ejecución de sesiones de capacitación (presencial y autoaprendizaje) según plan de capacitación.	Porcentaje de personas funcionarias capacitadas	40%	40%	100%					Se realizan seis sesiones de capacitación a personal con material elaborado en la unidad de Planificación Institucional.
Producto: Políticas, programas, proyectos, beneficios y servicios evaluados y con el desarrollo de la mejora continua. E1 AE2 R3									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Coordinar con los departamentos a cargo de los servicios a evaluar en el 2024.	Cantidad de sesiones de coordinación.	10	5	50%				Se identificó que no eran necesarias 10 sesiones de coordinación por lo cual se desarrollaron 5 sesiones en el semestre.	Se lograron las 5 reuniones

Actividad: Contratar entidad de apoyo al proceso de evaluación de los servicios seleccionados.	Cantidad de ofertas recibidas	5	5	100%				La evaluación de la Unidad de Donaciones está en ejecución y se prevé terminar a finales de enero del 2025	Lograr cargar en SICOP los términos de referencia de las dos evaluaciones
Actividad: Ejecutar proceso de evaluación de los servicios seleccionados.	Cantidad de Servicios evaluados.	2	1	50%	€12 372 500	€5 425 725,00	44%	La evaluación de titulación se hará en el 2025 pues proveeduría retrasó la revisión de los TdR del cartel de la evaluación de Titulación y el concurso no pudo salir en el 2024	Lograr ejecutar una de las dos evaluaciones previstas
Producto: Unidades, responsabilidades y funciones mapeadas por cada proceso (mapa de procesos), para la implementación de la metodología de gestión por procesos. E1 AE3 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Identificar en la estructura organizacional las unidades y funciones que se van a mapear en el 2024, para implementar la metodología de gestión por procesos	Cantidad de unidades identificadas	15	15	100%					En el primer semestre se logran mapear los procesos de la Dirección de Desarrollo Social y sus unidades y de la Dirección de Gestión Administrativa y sus unidades

Actividad: Metodología de gestión por procesos identificada y definida para implementarse en los procesos identificados	Metodología para la gestión por procesos diseñada	1	1	100%					Se lleva a cabo la identificación de la metodología de gestión por procesos que se va a utilizar en el mapeo y levantamiento de procesos a nivel institucional
Actividad: Ejecutar la Metodología de gestión por procesos definida en las unidades mapeadas e identificadas	Porcentaje de unidades con procesos mapeados	40%	40%	100%					Se logra ejecutar la metodología de gestión por procesos en las actividades de mapeo, identificación y levantamiento de procesos en las unidades identificadas
Producto: Manual de la estructura organizacional ajustado a la metodología de gestión por procesos. E1 AE3 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Identificación de ajustes al Manual de Organización Institucional del IMAS.	Cantidad de ajustes identificados	15	15	100%					Se logran identificar al menos 15 procesos los cuales se están ajustando en el manual de la estructura organizacional del IMAS
Actividad: Ejecución de ajustes y aprobación al Manual de Organización Institucional del IMAS.	Porcentaje del manual ajustes y aprobado.	50%	20%	40%				En el mes de diciembre de aprobaron procesos de reorganización por parte de MIDEPLAN los cuales estas siendo incorporados en el 2025 en el manual	Se está trabajando en la actualización del manual de la estructura organizacional del IMAS

								de la estructura organizacional	
Producto: Indicadores de gestión por procesos (KPIS) definidos y diseñados, para medir el cumplimiento de las metas de cada uno de los procesos institucionales. E1 AE3 R3									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Diseñar indicadores de medición de la gestión por proceso para monitorear el cumplimiento de las metas en cada uno los procesos institucionales identificados.	Cantidad de procesos con indicadores elaborados.	15	0	0				En el 2024 se trabajó en el diseño de los procesos de las unidades institucionales, no se logró el desarrollo de indicadores debido a que la contratación de la empresa que estaría desarrollando esta actividad no se logró materializar en el 2024	

Actividad: Ejecutar la medición de la gestión según indicadores.	Porcentaje de procesos institucionales medidos	40%	0	0				En el 2024 se trabajó en el diseño de los procesos de las unidades institucionales, no se logró el desarrollo de indicadores debido a que la contratación de la empresa que estaría desarrollando esta actividad no se logró materializar en el 2024	
Producto: Plataforma tecnológica desarrollada y utilizada para el seguimiento, control y automatización de los procesos institucionales AE3 R4									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros

Actividad: Desarrollo de proyecto para elaborar plataforma tecnológica para el seguimiento de procesos.	Cantidad de Proyectos elaborados	1	0	0				A pesar de que la actividad está en el PEI, la Unidad de TI elaboró hasta diciembre del 2024 el plan de inversión y desarrollo tecnológico, siendo esta una acción que no fue contemplada en el 2024	
Actividad: Valoración de plataforma a utilizar.	Número de valoraciones realizadas	3	0	0				No fue posible desarrollar en el 2024	
Actividad: Desarrollo de plataforma o ajustes a existentes.	Cantidad de Plataforma elaborada o ajustada.	1	0	0				No fue posible desarrollar en el 2024	
Actividad: Personal participante de los procesos capacitado en el uso de la herramienta seleccionada.	Número de personas capacitadas	60	0	0				No fue posible desarrollar en el 2024	

Producto: Personas funcionarias de la institución capacitadas y aplicando la metodología de gestión por procesos. E1 AE3 R5

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
-----------	-----------	-----------------	--	---------------------------	----------------------	-----------------------	-------------------------------	------------------------------	--------------------

Actividad: Elaboración del módulo de gestión por procesos, dentro de la herramienta de autoaprendizaje de Desarrollo Humano	Porcentaje de avance en el diseño del módulo	100%	100%	100%				Se elaboró un módulo de capacitación	Se logra desarrollar el módulo de gestión por procesos
Actividad: Elaborar plan de capacitación en coordinación con Desarrollo Humano e integrantes de los procesos.	Cantidad de sesiones de coordinación desarrolladas.	10	0	0				Se trabajará en el 2025 en el desarrollo de los procesos de capacitación	
Actividad: Ejecución de sesiones de capacitación (presencial y autoaprendizaje) según plan de capacitación.	Porcentaje de jefaturas e integrantes de procesos capacitados.	20%	0	0				Al elaborar el módulo a finales del 2024, se programa la actividad para el 2025	

Producto: Sistema de indicadores de resultados y de impacto de cada servicio de inversión social del IMAS, monitoreado desde el SINIRUBE. E1 AE4 R1

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
-----------	-----------	-----------------	--	---------------------------	----------------------	-----------------------	-------------------------------	------------------------------	--------------------

Actividad: Coordinación con SGDS y SINIRUBE para diseñar un plan de monitoreo y seguimiento de los indicadores que se definieron (identificados en el Producto PAC 1.3)	Cantidad de sesiones de coordinación efectuadas.	10	0	0				Debido a que SINIRUBE se encontraba en proceso de formulación del PEI, se nos indicó esperar a que este estuviera concluido para iniciar con las reuniones.	
Actividad: Identificación de requerimientos para el seguimiento de indicadores.	Cantidad de requerimientos identificados.	5	0	0				Es necesario contar con el plan de monitoreo diseñado para poder identificar los requerimientos.	
Actividad: SINIRUBE con ajustes para brindar información	Cantidad de servicios con indicadores incluidos en el sistema	6	0	0				Es necesario contar con el plan de monitoreo diseñado para poder identificar los requerimientos.	

Producto: Información generada desde el SINIRUBE accesada desde el IMAS, para la toma de decisiones sobre la inversión social. E1 AE4 R2

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Identificación de información de interés para comunicar a lo interno y externo del IMAS.	Lista de temas identificados	6	6	100%					Identificar la información de interés para comunicar

Actividad: Diseño de mecanismos de comunicación de información.	Número de mecanismos de comunicación desarrollados.	4	2	50%				Se identificó que era más oportuno comunicar solamente a través de dos medios	Identificación de los medios de oportunos para divulgar información de interés (correo electrónico e Intranet)
Actividad: Información compartida a la comunidad institucional desde plataforma del CIRE.	Actualizaciones semestrales	2	1	50%				Tiempo de respuesta (3 meses) de parte de SINIRUBE	Compartir información a través del CIRE
Producto: Planes y presupuestos de inversión social del IMAS, formulados con base en datos del SINIRUBE. E1 AE4 R3									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros

Actividad: Ajuste conjuntamente con la DDS del procedimiento de distribución de recursos, para incorporar lo concerniente al SINIRUBE como elemento base para la distribución	Cantidad de procedimientos ajustados	1	0	0				Este procedimiento no fue ajustado, es importante considerar que dicho procedimiento pertenece a la DDS por lo que Planificación no lo puede ajustar, por parte de Planificación se solicitó a la DDS trabajar en los ajustes al procedimiento, como respaldo se tienen los oficios IMAS-PE-PI-0051-2024, IMAS-PE-PI-0097-2024, IMAS-PE-PI-0098-2024, IMAS-PE-PI-0099-2024, IMAS-PE-PI-0119-2024, no obstante, por parte de la DDS no se realizó ninguna gestión para justes al procedimiento	
Actividad: Realizar de manera conjunta con la DDS, la distribución de recursos aplicando el nuevo procedimiento de distribución de recursos	Cantidad de documentos de distribución elaborados	1	1	100%					Se realizó la distribución de recursos para los beneficios concernientes al departamento de Desarrollo Socio productivo, la propuesta fue remitida a la DDS mediante oficio IMAS-PE-PI-0159-2024. Es importante indicar que este ejercicio fue realizado por

									planificación, únicamente para los beneficios de este departamento porque por la nueva estrategia de atención utilizada no fue posible realizar el ejercicio para los otros beneficios. Como respaldo de las acciones realizadas para la distribución se tiene los siguientes oficios IMAS-PE-PI-0051-2024, IMAS-PE-PI-0097-2024, IMAS-PE-PI-0098-2024, IMAS-PE-PI-0099-2024, IMAS-PE-PI-0119-2024, a pesar de que la distribución se realizó para los beneficios señalados no se consideró el nuevo procedimiento según lo establece la redacción de la actividad, esto debido a que la DDS no actualizo el procedimiento
Actividad: Comunicación a las ARDS, del resultado de la distribución de recursos, de manera conjunta con la DDS	Cantidad de Sesiones con las ARDS	1	1	100%					El día 16 de mayo se realizó la presentación de la distribución a las ARDS, como medio de verificación se tiene la minuta de dicha reunión
Producto: Normativa de control interno y del sistema de planificación alineada sobre la base riesgos estratégicos y operativos. E1 AE5 R1									

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Identificación de los ajustes normativos necesarios de realizar para la mayor vinculación del Control Interno y el sistema de planificación.	Porcentaje de normativa identificada que se requiere ajustar	100%	100%	100%					Se procedió con la revisión de los documentos normativos relaciones con el proceso de SCI : Guía para la formulación del POI-POGE 2024, Procedimiento para el seguimiento del PEI, Reglamento para la Operacionalización del Sistema de Planificación del IMAS, Manual la Estructura Organizacional IMAS, marzo 2022, Manual de procedimiento del Sistema de planificación del IMAS V2 julio 2021.

Actividad: Coordinación con unidades responsables de normativa para realizar ajustes.	Número de sesiones de coordinación realizadas.	10	10	100%					Como parte del proceso propio de control interno se realizaron sesiones de trabajo con las unidades para la realización de ajustes en sus normativas y procedimientos.
Actividad: Actualización de normativa interna sobre Control Interno.	Cantidad de normativa ajustada	60%	40%	66%				Se encuentra en revisión y ajustes la propuesta de reglamento de control interno institucional	Una propuesta de Reglamento elaborada.
Producto: Sistema informático de Planificación Institucional integrado al de control interno. E1 AE5 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros

Actividad: Identificación de plataformas tecnológicas idóneas de control interno.	Número de alternativas identificadas	5	5	100%					Se identificaron plataformas tecnológicas utilizadas para el CI (Informe ejecutivo)
Actividad: Análisis de alternativas tecnológicas	Número de alternativas analizadas	4	0	0				Actividades desestimadas en 2024 debido a que la Institución tiene vigente la contratación 2023PX-000010-0005300001 Suscripción para el uso del sistema DELPHOS que incluye el módulo Delphos Continnum de Valoración de Riesgos.	
Actividad: Adquisición de plataforma tecnológica	Número de oferentes participando	4	0	0					
Producto: Personas funcionarias que ejercen como enlaces de planificación con un nivel homologado de conocimiento en temas del Sistema de Control Interno. E1 AE5 R3									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupues taria	Justificación de los atrasos	Principales logros

Actividad: Identificación de necesidades de capacitación en Control Interno a las personas funcionarias.	Cantidad de necesidades de capacitación identificadas	6	6	100%					Conforme a la solicitud mediante oficio IMAS-PE-PI-0030-2024 se solicita a DH el listado de las personas que han llevado los cursos de SEVRI-CI para mejorar la gestión pública, ética y conducta y conflictos de interés. Adicionalmente se depuraron las listas y se identificaron necesidades de capacitación para personas titulares subordinadas y enlaces de CI (Oficio IMAS-PE-PI-0126-2024)
Actividad: Ajustes al módulo de capacitación sobre el sistema de control interno, incluyendo el nuevo código de gobierno institucional establecido en el PEI 2023-2028.	Cantidad de ajustes al módulo de capacitación	4	4	100%					Se procedió con la revisión y identificación de los ajustes necesarios a los módulos. Mediante Oficio IMAS-PE-PI-0284-2024, dirigido a la persona encargada del proceso de capacitación en DH los ajustes correspondientes.
Actividad: Asesoría y apoyo sobre los procesos de Control Interno y código de ética institucional a los enlaces institucionales y jefaturas entre otros.	Cantidad de personas funcionarias capacitadas.	160	171	107%					Durante el segundo semestre del 2024 se realizaron asesorías y apoyo a las distintas instancias de la Institución las cuales se encuentran ingresadas en el

									Registro de Atenciones (171).
Actividad: Asesorar y desarrollar procesos de autoevaluación.	Cantidad de informes sobre resultados de autoevaluación	2	2	100%					Producto del proceso de autoevaluación institucional se presenta a la CGCI y CD: Informe Autoevaluación y Planes de Mejora 2023. Informe Final Planes de Mejora Autoevaluación 2023.
Actividad: Seguimiento al plan de mejora de procesos de autoevaluación.	Cantidad de seguimiento realizados y remitidos	2	2	100%					Producto del proceso de autoevaluación institucional se presenta a la CGCI y CD: Informe Seguimiento Planes de Mejora 2023. Informe Final Planes de Mejora Autoevaluación 2023.
Producto: Unidades del IMAS incluyen en sus planes gerenciales la gestión de riesgos. E1 AE5 R4									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros

Actividad: Elaborar sobre la base del PEI y POI un plan interno de riesgos de las unidades que permita determinar la existencia de brechas entre lo planeado en relación con los resultados obtenidos con el monitoreo llevado a cabo	Porcentaje de unidades incluidas en el plan de riesgos, con procesos de valoración de riesgos incluido	20%	20%	100%					Se realizaron sesiones de valoración de riesgos a los Planes gerenciales, con las instancias institucionales y se elaboró el Informe Anual de Riesgo 2024,
Actividad: Seguimiento al plan interno de riesgos.	Cantidad de informes de seguimiento	2	2	100%					Se generaron seguimientos a las unidades por medio de oficios para la remisión del informe de VR y el de revisión de las medidas de administración Así como el Informe Anual de Riesgos 2024
Producto: Modelo de Intervención Interinstitucional del Sector Social implementándose en los POI de cada una de las institucionales participantes según sus competencias E4 AE1 R3									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupues taria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: identificar acciones a desarrollar por las instituciones del sector social según MISS.	Cantidad de instituciones con acciones en el MISS	10	13	130%					Regularmente 13 Instituciones del Sector Social han participado activamente en la formulación del Plan de Articulación

									Interinstitucional del Sector Social denominado PAISS
Actividad: Socializar el MIISS con las instituciones del sector social.	Cantidad de sesiones de inducción	2	3	150%					Se realizaron sesiones para la formulación del PAISS como parte de las Sesiones del Consejo Sectorial Social
Actividad: Gestionar avales sectoriales para la inclusión de acciones del MIISS en los planes de las instituciones.	Porcentaje de instituciones que incluyen en sus planes acciones del MIISS.	40%	40%	100%					12 instituciones firman el acuerdo de ratificación del PAISS en sus procesos de Planificación
Producto: Sistema de monitoreo de metas del MIISS operando E4 AE1 R4									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Diseñar un sistema de monitoreo de metas del MIISS	Cantidad de sistemas de monitoreo diseñados	1	1	100%					Se cuenta con un capítulo de seguimiento y evaluación de PAISS. Se elaboraron lineamientos e instrumento de seguimiento.
Producto: Estrategia de metas nacionales del ODS 1 y afines elaboradas. E4 AE3 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros

Actividad: Coordinación para que las instituciones del sector social completen las matrices requeridas para la elaboración de la estrategia.	Porcentaje de coordinaciones realizadas	100%	100%	100%					Se contó con la participación de Instituciones del Sector Social en la elaboración de la Estrategia. Es un proceso que se realiza en conjunto con MIDEPLAN y la SBTIS
Actividad: Revisión y consolidación de las matrices vinculadas a la elaboración de la estrategia.	Porcentaje de matrices revisadas y consolidadas	100%	100%	100%					Se contó con la participación de Instituciones del Sector Social en la elaboración de la Estrategia. Es un proceso que se realiza en conjunto con MIDEPLAN y la SBTIS
Actividad: Acompañamiento y asesoría a las instituciones y a la rectoría del sector, en el desarrollo de la estrategia.	Porcentaje de acompañamiento y asesorías realizadas	100%	100%	100%					La SBTI en conjunto con MIDEPLAN trabajo en la elaboración de la Estrategia
Actividad: Socialización de la estrategia, con las instituciones del sector social.	Porcentaje de instituciones con la estrategia socializada	100%	100%	100%					Se realizó un evento de socialización con las Instituciones de los diferentes sectores según decreto de sectorización del Estado
Actividad: Oficializar y divulgar la estrategia	Cantidad de Estrategia oficializada y divulgada	1	1	100%					Se realizó un evento de socialización con las Instituciones de los diferentes sectores según decreto de sectorización del Estado

Producto: Sistema de Indicadores para medición del avance en el cumplimiento de los ODS 1 y afines de las instituciones que ejecutan programas sociales ejecutándose. E4 AE3 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Elaborar propuesta de indicadores y sus respectivas fichas para la meta 1.2 y 1.3 del ODS 1	Porcentaje de indicadores y fichas elaboradas	20%	20%	100%					Esta actividad se completa en un 100% y es aprobada por el Consejo de Alto Nivel de los ODS. Fue presentada por la Jefatura de PI
Actividad: Socializar con las instituciones los indicadores elaborados.	Porcentaje de instituciones con los indicadores socializados	20%	20%	100%					Se incorpora en el Documento de Estrategias de los ODS
Actividad: Elaborar un informe de ejecución de indicadores del 2024.	Cantidad de informe de ejecución de indicadores	1	1	100%					Se elabora informe del comportamiento del indicador 1.2 y 1.3 del ODS 1
Producto: Instituciones que ejecutan programas sociales, incorporando acciones en sus instrumentos de planificación para el cumplimiento del ODS 1 y afines. E4 AE3 R3									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Elaborar lineamientos e instrumentos para la vinculación de	Cantidad de lineamientos e instrumentos elaborados	1	1	100%					Se elaboró el documento de Estrategia de Seguimiento de los ODS

acciones en los POI de cada institución.									
Actividad: Identificar la vinculación de acciones por institución del SBTIS con el ODS 1	Porcentaje de vinculación de acciones identificadas	20%	20%	100%					Se trabajó conjuntamente con las instituciones del sector una matriz de vinculación de las acciones de las respectivas instituciones con los ODS.
Producto: Planes, programas y proyectos formulados y operando como insumos para la toma de decisiones									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Formulación del Plan Operativo Institucional y Plan Operativo Gerencial.	Cantidad de planes formulados y aprobados	2	2	100%					POI aprobado por CD y POGE Aprobado por la Gerencia General
Actividad: Formulación del Plan Operativo Institucional solicitado por FODESAF.	Cantidad de planes aprobados	1	1	100%					POI de FODESAF 2025 elaborado, este documento es llamado por DESAF "Guía de Validación y actualización del Programa Protección y Promoción Social del IMAS para el año 2025"

Actividad: Realizar las publicaciones de normativa y lineamientos institucionales por medio del CIRE	Cantidad de publicaciones de normativa remitida a PI, publicada	100%	100%	100%					Se publica por correo institucional con tiempo y forma la normativa aprobada y enviada a Planificación para su debida comunicación y divulgación.
Actividad: Compilación de información y llenado de la Matriz de Cumplimiento de Disposiciones de Auditoría Interna del IMAS	Cantidad matrices completadas	2	2	100%					Se trabaja en completar la matriz MACU del II semestre del 2024 de los informes de la Auditoría Interna
Producto: Asesoramiento a Instituciones del Sector Bienestar, Trabajo e Inclusión Social, incluyendo al IMAS									
Actividad: Emitir de criterio técnico de la normativa remitida a PI	Porcentaje de normativa remitida a PI, con criterio técnico emitido	100%	100%	100%					Se elabora en tiempo y forma los 20 criterios que se me asignaron a lo interno de la Unidad de Planificación Institucional

Actividad: Emitir criterios sobre presupuestos extraordinarios y modificaciones presupuestarias	Porcentaje de criterios elaborados	100%	100%	100%					Se realizaron todos los criterios solicitados durante el año: En total 5 modificaciones presupuestarias Generales, 4 Presupuestos Extraordinarios, y tres modificaciones entre beneficios. Durante el segundo semestre se realizó: Modificación entre beneficios 2, Presupuesto Extraordinario 3, modificación general 03, modificación general 5, modificación entre beneficios 3 y Presupuesto Extraordinario 4
Actividad: Emitir criterios técnicos para avales de reorganización del SBTIS, incluyendo al IMAS.	Porcentaje de criterios elaborados	100%	100%	100%					Se logra atender y emitir los criterios técnicos correspondientes a los procesos de reorganización del IMAS que fueron al menos 4 y de la SBTIS que fueron 2

Actividad: Emisión de criterios técnicos y asesoramiento para avales de los proyectos de inversión social, según las solicitudes de las instituciones que conforman el Sector Bienestar, Trabajo e Inclusión Social, para ser incorporados en el Banco de Proyectos de Inversión Social de MIDEPLAN	Porcentaje de proyectos identificados con seguimiento para ser incorporados al BPIP	100%	100%	100%					Se realizaron 17 criterios necesarios para la identificación de 9 proyectos a ser incorporados en el BPIP
Actividad: Asesorar a las instituciones del SBTIS para el seguimiento al PNDIP 2023-2026, compromisos del FMI, OCDE, ODS, otros	Porcentaje de asesorías realizadas	100%	100%	100%					Cumplir con objetivos del seguimiento de las metas del PNDIP 2023-2026 en los plazos y condiciones establecidos por MIDEPLAN y otros entes fiscalizadores.
Actividad: Asesorar en la evaluación de programas sociales de las instituciones del Sector Bienestar, Trabajo e Inclusión Social (SBTIS), que correspondan a la Agenda Nacional de Evaluación	Porcentaje de asesorías realizadas	100%	100%	100%					Se atendió el 100% de los requerimientos de MIDEPLAN y de IMAS en materia de la ANE. Revisión y oficialización del Plan de Acción de la Evaluación al beneficio de Cuidado y Desarrollo Infantil. también, requerimientos de la fase de preparación de la Evaluación de Atención a Familias.

Producto: Informes para Entidades financieras nacionales e internacionales y órganos de control

Actividad: Remitir a las instancias correspondientes , recordatorios de vencimiento de las disposiciones de la CGR	Cantidad de oficios de recordatorio de vencimiento de disposiciones de la CGR emitidos por PI	12	12	100%					Elaborar en tiempo y forma los 12 oficios de recordatorio de vencimiento de disposiciones
Actividad: Elaborar informe de cumplimiento de acuerdos de CD, dirigidos a Planificación Institucional y CIRE	Cantidad de informes de seguimiento de acuerdos de CD remitidos a Gerencia General	12	12	100%					Elaborar en tiempo y forma los 12 informes de seguimiento de acuerdos de CD
Actividad: Elaborar los informes de cumplimiento de metas que se deben remitir a entes contralores y fiscalizadores (CGR, Ministerio de Hacienda, FODESAF, PND, PEI, POGE- MACU	Cantidad de Informes elaborados	18 informes (2 CGR, 4 FODESAF, 4 PND, 4 PEI, 4 POGE)	18	100%					Informes de la CGR: Se elaboro en enero 2024 el informe anual del POI 2023 y en el mes de julio el informe semestral del POI 2024. Informes FODESAF: Se elaboro en el primer semestre el informe anual 2023, informe I Trimestre 2024. Se elaboro en el segundo semestre el Informe II Trimestre 2024, Informe III Trimestre 2024

Actividad: Elaborar informes vinculados con los compromisos sociales sectoriales en PNDIP, FMI, OCDE, ODS, MIDEPLAN u Otros.	Porcentaje de informes elaborados	100%	100%	100%					Se logró elaborar y presentar de forma oportuna y completa los informes al FMI, MIDEPLAN
Actividad: Elaboración informe semestral de avance en el cumplimiento de las disposiciones de la CGR dirigidas al IMAS o al MDHIS	Cantidad de informes remitidos a Presidencia Ejecutiva y Gerencia General	2	2	100%					Elaborar en tiempo y forma los 2 informes semestrales de cumplimiento de disposiciones de CGR

Fuente: Información suministrada por Planificación Institucional

Cuadro N.º 14: Cumplimiento de metas Dirección de Soporte Administrativo

Producto: Estudio actuarial que delimite los supuestos, variables y riesgos para una efectiva proyección de ingresos institucionales E1 AE6 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Definir y justificar el objeto contractual para el Estudio Actuarial	Cantidad de documentos	1	1	100%					Elaboración y aprobación del documento términos de referencia (cumplimiento del cronograma establecido de actividades previas en un 100%), aprobación de la solicitud de contratación en SICOP.
Actividad: Realizar los requisitos previos para la contratación del Estudio Actuarial. (primeras 12 actividades del cronograma del proceso de contratación)	Porcentaje de cumplimiento del cronograma establecido para el proceso de contratación pública	100%	100%	100%					Elaboración y aprobación del documento términos de referencia (cumplimiento del cronograma establecido de actividades previas en un 100%), aprobación de la solicitud de contratación en SICOP.

Actividad: Dar seguimiento para que se complete el proceso de contratación del estudio actuarial que delimite los supuestos, variables y riesgos para una efectiva proyección de ingresos institucionales.	Porcentaje de cumplimiento del cronograma establecido para el proceso de contratación pública del estudio actuarial que delimite los supuestos, variables y riesgos para una efectiva proyección de ingresos institucionales.	100%	83%	83%	¢22 743 556,33	¢22 743 556,33	100%	Se presentó un leve retraso debido a que, se requería información de la Dirección General de Desarrollo y Asignaciones Familiares (Desaf). Sin embargo, se logró completar lo propuesto.	Se logró obtener el estudio actuarial que determine un modelo con los respectivos supuestos, variables y riesgos para una efectiva proyección de ingresos institucionales para los periodos del 2025 al 2028. Así como una herramienta digital con modelo de proyección de ingresos en operación para obtener los resultados sobre una base técnica. Queda pendiente únicamente que las personas funcionarias identificadas participen en la capacitación en el uso de la herramienta para mejorar el desempeño presupuestario de la institución. Nota: Se logró adjudicar la contratación por un monto de c/24.811.152,6.
Producto: Personas funcionarias identificadas y capacitadas en la aplicación para el cumplimiento de las normas. E1 AE9 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros

Actividad: Dar seguimiento para que se realicen las modificaciones necesarias en el sistema SAP, de acuerdo con la normativa NIC-SP	Porcentaje de cumplimiento a los requerimientos establecidos para realizar las modificaciones en el sistema SAP sobre los parámetros que deben poseer los sistemas de acuerdo con la normativa NIC-SP	100%	50%	50%				El atraso ocurrido corresponde a que las pruebas que deben realizar los usuarios no se han finiquitado, para sobre ellas realizar posibles ajustes/observaciones que se identifiquen en el proceso.	Se logró iniciar las pruebas y ajustes en el proceso de pago de pedidos en moneda \$ Dólar que comprende: solicitud de pedido, registro de solicitud, proceso de registros contables, proceso de pago en Tesorería.
Actividad: Definir y justificar el objeto contractual para la contratación de la capacitación en NIC-SP	Cantidad de documentos elaborados	1	1	100%					Mediante oficio IMAS-DSA-DAF-0049-2024 se solicita a DH las gestiones para la capacitación en NIC SP, además se define y se justifica la necesidad de la capacitación.
Actividad: Realizar los requisitos previos para la contratación de la capacitación en NIC-SP. (primeras 12 actividades del cronograma del proceso de contratación)	Porcentaje de cumplimiento de las primeras 12 actividades según cronograma establecido para el proceso de contratación de la capacitación en NIC-SP	100%	100%	100%					Se logró realizar la elaboración y aprobación del documento términos de referencia (cumplimiento del cronograma establecido de actividades previas en un 100%), aprobación de la solicitud de contratación en SICOP.

Actividad: Dar seguimiento para que se complete el proceso de contratación y se ejecute la capacitación en NIC-SP	Porcentaje de cumplimiento del cronograma establecido para el proceso de contratación y ejecución de la capacitación en NIC-SP	100%	100%	100%	€821 100	€821 100	100%		Se logró adjudicar la contratación número 2024PX-000013-0005300001, a la Fundación de la Universidad de Costa Rica para la Investigación y se llevó a cabo la capacitación.
Producto: Plan de implementación de las NICSP elaborado y ejecutándose. E1 AE9 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Revisar la normativa emitida por la Dirección General de la Contabilidad Nacional realizando los ajustes al Plan General de Contabilidad formalizado para contar con criterios homogéneos de registro contable	Porcentaje de normativa revisada e incluida en el Plan Contable	100%	100%	100%					Se logró realizar la aprobación del Plan General de Contabilidad mediante el oficio IMAS-PE-2211-2024, que fue publicado el 18 de noviembre de 2024 por correo electrónico del Centro de Información y Recursos (CIRE).
Producto: Indicadores de gestión presupuestaria diseñados y utilizándose para medir el cumplimiento de las metas basadas en resultados y género E1 AE10 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros

Actividad: Dar seguimiento al diseño y elaboración de indicadores de gestión presupuestaria idóneos para el cumplimiento de metas basadas en resultado y género.	Cantidad de sesiones realizadas para el seguimiento o avance de elaboración de las fichas	10	8	80%					Se logró que se realizaran dos sesiones para las presentaciones de ejecución presupuestaria.
Actividad: Verificar que la formulación presupuestaria para el 2025 contemple el cumplimiento de metas basadas en resultado y género.	Porcentaje presupuestario que incorpora el enfoque de género	20%	100%	100%					Se logró incluir en la formulación del Presupuesto Ordinario del 2025 el enfoque de género. Con el fin de medir la eficiencia en la entrega de los beneficios sociales. Se logró determinar cuáles son los costos directos por oficina, que por primera vez incorpora las oficinas de atención al público, un requisito elemental para determinar el costo de los servicios brindados a los usuarios, se adjuntan documentos. La etapa posterior será definir una metodología que permita imputar los costos de las oficinas internas a las oficinas de atención al público, para después contrastarlo con los montos de beneficios ejecutados y finalmente calcular el indicador de eficiencia en la prestación de los servicios .

Producto PAC 2.57: Formulación presupuestaria del IMAS elaborada con enfoque de resultados y género E1 AE10 R1

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Analizar durante la elaboración del Informe de Liquidación presupuestaria del 2023, el cumplimiento del enfoque de resultados y género, para proponer ajustes en la formulación presupuestaria para el año 2025.	Cantidad de análisis de Informe de Liquidación Presupuestaria con enfoque de género y resultados	1	1	100%					Informe de liquidación presupuestaria con una sección de análisis respecto a enfoque de resultados y género.
Actividad: Verificar que se incluyan en la siguiente formulación presupuestaria (2025) los ajustes necesarios identificados en la revisión del Informe de Liquidación para el cumplimiento del enfoque de resultados y género.	Cantidad de Lineamientos para la formulación presupuestaria que incluyan el cumplimiento del enfoque de resultados y género.	1	1	100%					Se logró remitir lineamientos para la formulación presupuestaria mediante oficio IMAS-DSA-0261-2024 y Circular IMAS-DSA-CIR-0008-2024.

Producto : Consolidar un sistema de gestión presupuestaria regional y territorial para facilitar la inversión en las diferentes regiones del país. E1 AE8 R1

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Definir los parámetros que deben considerarse para la asignación presupuestaria regional	Porcentaje de parámetros definidos	100%	100%	100%					Los parámetros requeridos ya fueron definidos y remitidos a Tecnologías de Información para el respectivo ajuste en los sistemas.
Producto: Metodología de presupuestación territorial para la asignación presupuestaria regional diseñada y ejecutándose E1 AE8 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Diseñar una metodología de presupuestación territorial para la asignación presupuestaria regional	Cantidad de Metodologías diseñada u aprobada	1	1	100%					La metodología ya fue definida y remitida a Tecnologías de Información para su implementación a nivel de sistemas.
Actividad: Elaborar plan de trabajo para la consolidación de la metodología de gestión presupuestaria regional y territorial para facilitar la inversión en las diferentes regiones del país.	Cantidad de Planes de Trabajo elaborados e implementados	1	1	100%					La metodología ya fue definida y remitida a Tecnologías de Información para su implementación a nivel de sistemas.

Producto: Personas funcionarias utilizando las Normas NIC-SP para la toma decisiones E1 AE9 R3									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Coordinación con Desarrollo Humano para la identificación y convocatoria de las personas que deben capacitarse en Normas NIC-SP	Cronograma para la ejecución de la contratación de capacitación del personal en el tema de NIC-SP	100%	100%	100%					Mediante oficio IMAS-DSA-DAF-0049-2024, se solicita a DH las gestiones para la capacitación en NIC SP, además se define y se justifica la necesidad de la capacitación.
Actividad: Brindar seguimiento a los resultados de la contratación sobre la capacitación al personal en temas de Normas NIS-SP	Porcentaje de personas capacitadas con la contratación de NIC-SP que participan en la toma de decisiones	100%	100%	100%	€821 100	€821 100	100%		Se logró adjudicar la contratación número 2024PX-000013-0005300001, a la Fundación de la Universidad de Costa Rica para la Investigación.
Producto: Plan general de contabilidad formalizado para contar con criterios homogéneos de registro contable E1 AE9 R4									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Revisar la normativa emitida por la Dirección General de la Contabilidad Nacional y realizar los ajustes	Documento de políticas contables ajustado	100%	100%	100%					Se logró realizar la aprobación del Plan General de Contabilidad mediante el oficio IMAS-PE-2211-2024, que fue publicado el 18 de noviembre de 2024 por correo electrónico del Centro de Información y Recursos (CIRE).

necesarios en la normativa contable institucional									
Producto PAC 2.52: Herramienta informática actualizada para la emisión de la información contable. E1 AE9 R5									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.52.1: Dar seguimiento para que se realicen las modificaciones necesarias en el sistema SAP para establecer una interface entre el sistema de uso administrativo institucional, de acuerdo con la normativa NIC-SP".	Porcentaje de cumplimiento a los requerimientos de las modificaciones en el sistema SAP	35%	35%	100%				No hay	La herramienta que se utiliza para la emisión de los estados financieros es el Sistema SAP, por lo que, la Institución ha cumplido mediante esta herramienta con los requerimientos solicitados por la Contabilidad Nacional, donde la empresa que da soporte a los requerimientos solicitados ha brindado el servicio. Durante el 2024 se establecieron 16 incidentes para la mejora del sistema.

Cuadro N.º 15: Cumplimiento de metas Tecnologías de Información

Producto: Brechas tecnológicas y rutas establecidas para el intercambio de datos entre el IMAS y otras instituciones del sector público, que se hayan identificado por parte del Dirección Superior, para la mejora de los servicios sociales institucionales. E1 AE11 R1

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Recepción de solicitudes de la Dirección Superior con las instituciones viables para el intercambio de información	Porcentaje de Instituciones viables con intercambio de datos con el IMAS.	100%	100%	100%	N/A	N/A	N/A	El área de Tecnologías de Información no cuenta con competencia específica para realizar integración o consumo de datos con otras instituciones. Estas actividades están normada para que se realicen en el sector social por el SINIRUBE. Tampoco existen requerimientos en esa línea de actividades.	Todas las solicitudes de conexión recibidas para el intercambio de información (SINIRUBE) atendidas y realizadas en el año 2024.

Producto: Alternativas de consumo de información de los procesos y servicios utilizando la RIS, analizadas bajo aspectos de viabilidad y factibilidad tecnológica. E1 AE12 R1

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Analizar las instituciones que han sido seleccionadas como viables para intercambio de información con el IMAS.	Porcentaje de Análisis de viabilidad y factibilidad tecnológica realizados	100%	100%	100%	N/A	N/A	N/A	El área de Tecnologías de Información no cuenta con competencia específica para realizar integración o consumo de datos con otras instituciones. Estas actividades están normada para que se realicen en el sector social por el SINIRUBE. Tampoco existen requerimientos en esa línea de actividades.	No se recibieron solicitudes de análisis de viabilidad y factibilidad tecnológica para intercambio de información con otras instituciones, únicamente con el SINIRUBE.
Producto: Desarrollo del documento interno del marco de referencia para el sistema de gestión de la seguridad de la información institucional aprobado. E1 AE14 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Desarrollo y aprobación del marco de referencia para el sistema de gestión de la seguridad de la información institucional.	Porcentaje del marco de referencia desarrollado y aprobado.	100%	100%	100%					Se remitió el oficio IMAS-GG-TI-0070-2024, de aprobación e informe de cumplimiento con el adjunto del documento de la "Estrategia y Plan de Seguridad de la Información (SGSI) del IMAS" versión 1.0

Producto: Asesoramiento, guía y acompañamiento de parte del Área de las Tecnologías de Información para el recurso humano destacado en cada area regional. E1 AE15 R2

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Programación del contenido de sesiones semestrales.	Cantidad de documentos de programación de contenido para las sesiones.	1	100%	100%					Se realizó la planificación de contenido de las sesiones. Se realizó convocatoria de sesiones cuatrimestrales incluyendo la que se tendrá con los de Soporte TI ARDS, y además visitas de Soporte TI OFC a las regionales para inducción y apoyo.
Actividad: Sesión de trabajo entre TI centrales y Soportistas regionales para la retroalimentación, lineamientos y estrategias de atención regional.	Cantidad de asesoramientos semestral	2	2,00	100%					Se realizaron 2 visitas de asesoramiento, inducción y apoyo por parte de TI Oficinas Centrales a 2 ARDS. Se cuenta con formularios verifcatorios. En el mes de diciembre se realizó sesión de trabajo entre funcionarios de TI de oficinas centrales y técnicos de áreas regionales.

Producto: Infraestructura tecnológica brindando servicios a todas las personas usuarios de la institución.

Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
-----------	-----------	-----------------	--	---------------------------	----------------------	-----------------------	-------------------------------	------------------------------	--------------------

Actividad: Gestionar el mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de Información (partida 1.08.08)	Porcentaje de gestiones de las solicitudes efectuadas por las áreas para el mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	100%	100%	100%	€408 374 000	€212 500 708	52%	Durante la gestión realizada por Tecnologías de Información en partida 1.08.08, se ingresaron todas las contrataciones correspondientes, logrando una meta del 100% en el trámite propuesto. La diferencia de porcentajes entre lo tramitado y ejecutado corresponde a procesos que tecnologías de información no tiene control, tales como Mejoras de Precio entre lo presupuestado y lo comprado, diferencial cambiario del dólar, situaciones administrativas que no permitieron gestionar la contratación y finalizaciones de contratos por temas de factibilidad tecnológica.	Se realizó el mantenimiento y atención solicitado y requerido por las diferentes áreas y unidades de la Institución.
---	---	------	-------------	------	--------------	--------------	-----	--	--

Actividad: Gestionar adquisición de equipo y programas de cómputo (partida 5.01.05) (AC)	Porcentaje de gestiones de las solicitudes efectuadas por las áreas para la adquisición de equipo y programas de cómputo	100%	100%	100%	€54 292 339	€39 989 720	74%	Se lograron mejores precios unitarios y condiciones contractuales favorables, optimizando el gasto	Se dotó al 100 % el equipo solicitado por las diferentes unidades administrativas.
Actividad: Gestionar adquisición de equipo de comunicación (partida 5.01.03) (AC)	Porcentaje de gestiones de las solicitudes efectuadas por las áreas para la adquisición de equipo de comunicación	100%	100%	100%	€4 130 480	€857 711	21%	Implementación de soluciones tecnológicas alternativas: La adquisición de dispositivos telefónicos fue optimizada mediante la implementación de soluciones de telefonía IP y software de comunicación, lo que redujo significativamente la necesidad de equipos físicos y, por ende, los costos asociados. Adicionalmente, este tipo de contratación es en modalidad de contratación bajo demanda: Algunos equipos fueron adquiridos bajo esquemas de contratación por demanda, permitiendo pagar	Se renovó la tecnología de telefonía institucional, dotan de un sistema de central telefónica, por software (VoIP) totalmente actualizada con ventajas tecnológicas que redundan en ahorros para la Institución.

								únicamente por lo realmente necesario y evitando sobre costos.	
Actividad: Gestionar la adquisición de bienes intangibles (partida 5.99.03)	Porcentaje de gestiones de las solicitudes efectuadas por las áreas para la adquisición de bienes intangibles.	100%	100%	100%	₡57 620 000	₡27 810 860	48%	Contrataciones bajo demanda: Algún servicio fueron adquiridos bajo esquemas de contratación por demanda, permitiendo pagar únicamente por lo realmente necesario y evitando sobre costos.	Se dotó al 100 % de los servicios y licencias requeridas como herramientas para utilización por parte de las unidades y funcionarios institucionales.

Cuadro N.º 16: Cumplimiento de metas Asesoría Jurídica

Producto: Servicios Jurídicos - Notarios externos									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Asignación de gestiones notariales realizadas según requerimientos de otras instancias institucionales.	Porcentaje de asignaciones realizadas	100%	100%	100%	₡79 124 603	₡19 840 936	25%		De las 26 solicitudes relacionadas a trámites notariales, todas se asignaron en su totalidad; conforme a los trámites internos y establecidos desde la Asesoría Jurídica. Las solicitudes que se atienden son las que ingresan desde otras unidades, por lo que, si la ejecución es baja, se debe a causas ajenas a la Asesoría Jurídica. Es decir que no se generan solicitudes, especialmente de titulación para asignar a notarios externos.

Cuadro N.º 17: Presidencia

Producto: Política Pública diseñada a partir del Modelo de Intervención oficializada a través de Decreto de gobierno E4 AE1 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Elaboración de propuesta de decreto de política pública para la articulación de la oferta programática del sector social dirigida a población en situación de pobreza básica y pobreza extrema.	Cantidad de propuestas	1	1	100%					Propuesta de Directriz elaborada y traslada por parte de la secretaria Sectorial a la ministra rectora con oficio MDHIS-0100-2024 del 29 de mayo.
Actividad: Realizar proceso de consulta y revisión de la propuesta con instituciones del sector social.	Porcentaje de instituciones consultadas	100%	100%	100%					100% de las instituciones del sector fueron consultadas con oficio MDHIS-0048-2024 sobre Plan de Articulación del Sector Social (PAISS) 2024-2030. En cuanto a la propuesta de Directriz la rectoría está considerando la necesidad a o no de su emisión por parte de Casa Presidencial, por cuanto el seguimiento es propio del nivel sectorial.

Actividad: Remisión de propuesta de decreto consensuada por el sector a Leyes y Decretos.	Cantidad de propuestas de decreto consensuadas	1	0	0				La rectoría analiza la necesidad de su publicación, al ser una acción a la cual se le da seguimiento en el sector.	
Actividad: Oficialización de política de articulación del sector social mediante decreto ejecutivo	Cantidad de decretos ejecutivos publicados	1	0	0				La rectoría analiza la necesidad de su publicación, al ser una acción a la cual se le da seguimiento en el sector.	
Producto: Modelo de Intervención Interinstitucional del Sector Social implementándose en los POI de cada una de las institucionales participantes según sus competencias. E4 AE1 R3									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Sesiones de socialización del modelo y la política de articulación ante las personas jerarcas	Cantidad de sesiones de socialización	2	2	100%					Toda la meta se programó para el I semestre del 2024. En la sesión del Consejo Sectorial del sector social realizada el 19 de abril del 2024, se aprobó el Plan de Articulación del sector Social (PAISS) y se logra la firma de 11 jerarcas del sector.

Actividad: Sesiones con Unidades de Planificación para la incorporación de acciones de articulación en los instrumentos de planificación institucional.	Cantidad de sesiones con Unidades de Planificación	2	2	100%					Se realizó la segunda sesión con las Unidades de Planificación de las instituciones en el mes de julio, para la formulación de los respectivos POI para el 2025 de las instituciones.
Actividad: Diseño de Instrumentos de seguimiento al cumplimiento de las metas.	Cantidad de participantes en la revisión	8	8	100%					Instituciones del sector que participaron en la elaboración del sistema de seguimiento.
Producto: Oferta programática de Instituciones que ejecutan programas sociales identificada y caracterizada (objetivos, fuentes de financiamiento, población que atiende, otros) E4 AE2 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Identificación de la oferta programática del sector social	Cantidad de instituciones con servicios identificados.	19	19	100%					Se tienen identificados con SINIRUBE los servicios de las instituciones del sector social en la aplicación informática
Actividad: Desarrollar un instrumento de caracterización de los servicios sociales que prestan las instituciones del sector.	Cantidad de instrumentos de caracterización	1	1	100%					Se utilizó un modelo único de caracterización de oferta programática. (Proyecto de duplicidades)

Actividad: Caracterizar con la participación de las instituciones del sector social los servicios ofertados.	Cantidad de instituciones con servicios identificados.	19	19	100%					
Producto: Estructura de articulación interinstitucional de la oferta de servicios sociales diseñada y ejecutándose. E4 AE2 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Sesiones de revisión de oferta de servicios sociales y su financiamiento con instituciones del sector.	Cantidad de sesiones de revisión	5	5	100%					Se realizaron las sesiones programadas
Actividad: Construcción de escenarios de ajustes a la oferta de servicios sociales del país.	Cantidad de escenarios construidos	3	0	0				No se identificaron ajustes a la oferta de servicios al ser la mayoría establecidas por ley	
Actividad: Análisis FODA participativo de escenarios	Cantidad de sesiones de revisión de escenarios	3	0	0				No se identificaron ajustes a la oferta de servicios al ser la mayoría establecidas por ley	

Actividad: Elaboración de propuesta de ajustes a los servicios sociales del país.	Cantidad de documentos de propuesta de ajuste	1	0	0				No se identificaron ajustes a la oferta de servicios al ser la mayoría establecidas por ley	
Producto: Sistema de articulación e interoperabilidad (referencias y contra referencias) integradas al SINIRUBE operando. E4 AE2 R3									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Elaboración de propuesta de sistema de articulación e interoperabilidad (referencias y contra referencias) integradas al SINIRUBE	Cantidad de propuestas de sistema de articulación e interoperabilidad	1	1	100%	Presidencia Ejecutiva				Documento de propuesta de sistema de articulación en interoperabilidad
Actividad: Realizar proceso de consulta y revisión de la propuesta con instituciones involucradas	Porcentaje de instituciones consultadas	100%	100%	100%	Presidencia Ejecutiva				Oficios de remisión y de recepción de observaciones
Actividad: Desarrollo del sistema de articulación e interoperabilidad (referencias y contra referencias)	Cantidad de sistemas de articulación e interoperabilidad desarrollado	1	1	100%	Presidencia Ejecutiva				Sistema desarrollado

Actividad: Realizar proceso de pruebas del sistema	Cantidad de procesos de pruebas sistema	1	1	100%	Presidencia Ejecutiva		N/A		Documento de resultado del proceso de pruebas
Producto: Instituciones vinculadas al proyecto de ley informadas sobre los avances del proceso. E4 AE4 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Sesiones informativas del avance del trámite legislativo del proyecto de ley	Cantidad de sesiones informativas	3	3	100%					Se cuenta con una buena recepción sobre el tema.
Actividad: Remisión de información sobre el avance del trámite legislativo	Cantidad de Informes técnicos remitidos a las instancias internas sobre los avances y cambios sustantivos que sufrirá el expediente legislativo.	4	2	50%					Se realizaron dos informes técnicos
Actividad: Sesiones de preparación de insumos técnicos para proponer enmiendas al proyecto de ley	Cantidad de sesiones de trabajo	2	2	100%					Información técnica actualizada

Cuadro N.º 18: Departamento de Administración Financiera

Producto: Modelo de proyección institucional de ingresos formalizado para lograr la proyección de recursos basada en desempeños esperados. E1 AE6 R2									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Realizar la construcción de un modelo de proyección de ingresos institucionales.	Contratación para la elaboración del Modelo de proyección institucional	25%	25%	100%	¢35.000.000	¢22.743.556,33	90%		Se logró obtener el estudio actuarial que determine un modelo con los respectivos supuestos, variables y riesgos para una efectiva proyección de ingresos institucionales para los periodos del 2025 al 2028. Así como una herramienta digital con modelo de proyección de ingresos en operación para obtener los resultados sobre una base técnica. Queda pendiente únicamente que las personas funcionarias identificadas participen en la capacitación en el uso de la herramienta para mejorar el desempeño presupuestario de la institución. Nota: Se logró adjudicar la contratación por un monto de c/24.811.152,6 el monto faltante por acreditar se realizara en el momento que se realiza la capacitación. Se dio la contratación mediante contratación 2024LD-000028-0005300001
Producto: Metodología de presupuestación plurianual formalizada para la toma de decisiones. E1 AE7 R1									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros

Actividad: Establecer una metodología de presupuestación plurianual.	Porcentaje de Avance en la Metodología establecida	100%	100%	100%				Se presentaron nuevos requerimientos de actualización de la plurianualidad según información remitida a la contraloría	Se presenta propuesta para definir las subpartidas y las unidades que deben atender la plurianualidad mediante correo y fue aprobada por la jefatura de DAF, Se utilizara la herramienta de formulación presupuestaria para ejecutar este objetivo, Tramite con Tecnologías de Información realizar las articulaciones pertinentes para implementar la metodología. Se establece la metodología con el fin dar ejecución en el año 2025
Producto: Herramienta informática actualizada para la emisión de la información contable. E1 AE9 R5									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Realizar un proceso de contratación para establecer una interface entre el sistema de uso administrativo institucional, a los formatos de los estados financieros solicitados por la Contabilidad Nacional.	Porcentaje de cumplimiento del cronograma para el procedimiento de contratación pública establecido	35%	35%	100%					La herramienta que se utiliza para la emisión de los estados financieros es el Sistema SAP, por lo que la institución ha cumplido mediante esta herramienta con los requerimientos solicitados por la Contabilidad Nacional, donde la empresa que da soporte a los requerimientos solicitados ha brindado el servicio. Durante el 2024 se establecieron 16 incidentes para la mejora del sistema los cuales fueron: IMAS-78 Generación automática del Estado Flujo de Efectivo (retoma imas7), IMAS-108 Registro de Deterioro de Activos, IMAS-117 Incidente cambio de valoración Activos fijos, IMAS-128 Mejora para el ZESTADO (visualización

									de partidas declaradas incobrables), IMAS-130 estados de cuenta bancarios al SAP, IMAS-138 Impresión masiva de documentos financieros, IMAS-140, Comprobación de Balanza para el cierre 2023, IMAS-142 Ajuste de pedidos para realizar pedidos en Dólares, IMAS-143 Actualización ubicaciones activos, IMAS-148 Modificación de interfases y asientos automáticos para incorporar los textos (previamente definidos) en todas las posiciones, IMAS-156, Transacción ZCOMP_INGRE_FI_FM - Comparativo FI y FM, IMAS-151, Registro automático de estados de cuenta de caja única y procesos relacionados, IMAS-158 Solicitud de reporte de vencimiento en cuentas por pagar a proveedores, IMAS-159 Solicitud de mejora transacción FBCJ, IMAS-161, activo que debe ser ajustado su vida útil, IMAS-163 Reporte Renta Contabilidad.
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

Cuadro N.º 19: Unidad de Equidad e Igualdad de Género

Producto: CEDAW, Belém Do Pará, PIEG y PLANOVI, implementados eficientemente con una asesoría oportuna.									
Actividad	Indicador	Meta Programada	Meta Ejecutada al 31 de diciembre 2024	% de ejecución de la meta	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad: Diseño de una versión popular del Reglamento para la prevención, atención y sanción del Hostigamiento Sexual en el Instituto Mixto de Ayuda Social.	Cantidad de reglamentos diseñados	1	1	100%	€1 661 100	€1 661 100	100%	No hubo atraso en la ejecución.	En Modificación Específica #3 de la Unidad de Equidad e Igualdad de Género, se solicitó un aumento de 2 millones en la subpartida 1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales para contratar los servicios de una persona profesional en Ciencias Sociales, con experiencia en el enfoque de Igualdad y Equidad de Género, razón por la cual, el monto total del presupuesto para el cumplimiento de esta meta fue de 3.550.000. El estudio de Mercado dio como resultado de la consulta de precios un monto de €2,041,000, que fue el que se publicó en la Licitación Reducida No. 2024LD-000049-0005300001, misma que fue adjudicada por un monto de €1,661,100. Mediante oficio IMAS-PE-UEIG-0234-2024 Recibido conforme Contratación Elaboración de la versión popular del Reglamento de Hostigamiento Sexual del Instituto Mixto de Ayuda Social, se informó a Proveeduría Institucional que la Unidad de Equidad e Igualdad de Género asesoró el proceso de elaboración de la versión popular del Reglamento de Hostigamiento Sexual del Instituto Mixto de Ayuda Social, haciendo observaciones y recomendaciones a la propuesta realizada por la empresa contratada. Una vez incorporadas estas en el

									documento, se procedió a validarlo con la Comisión para la Prevención y Atención del Hostigamiento Sexual en el IMAS, instancia que dio su aval al documento final. Por lo tanto, se cuenta con la versión popular del Reglamento de Hostigamiento Sexual del Instituto Mixto de Ayuda Social
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

Ejecución de proyectos registrados en el Banco de Proyectos de Inversión Pública

En el siguiente cuadro se presenta la ejecución alcanzada en cada uno de los proyectos que se encuentran incorporados por parte del IMAS en el Banco de Proyectos de Inversión Pública, cuya ejecución fue reportada por cada una de las unidades responsables de la ejecución del proyecto.

Cuadro 20
Resultado de los Proyectos registrados en el Banco de Proyectos de Inversión Pública
Al 31 de diciembre de 2024
(en millones de colones)

Código proyecto	Nombre proyecto	Monto programado 2024 según BPIP	Monto ejecutado 2024	Observaciones
3324	Construcción del Edificio para las oficinas de la Unidad Local de Desarrollo Social de Los Chiles - IMAS	₡938,26	0	Se publicó Licitación Mayor 2024LY-000002-0005300001 pero resultó infructuosa. en el mes de diciembre 2024 se efectuó una Audiencia Previa para mejora del pliego de condiciones, actualmente se encuentra en proceso de formulación del proceso para iniciar nuevamente el proceso de contratación pública.
3352	Construcción del edificio para el Área Regional de Desarrollo Social Brunca y la Unidad Local de Pérez Zeledón - IMAS	₡9,7	0	Mediante el proceso de licitación Menor 2024LE-000006-0005300001 se contrató la consultoría para diseño e inspección del nuevo edificio. Dicho procedimiento no se desarrolló en los plazos previstos por la Administración lo que implicó que se diera la orden de inicio al proveedor de servicios en diciembre de 2024.
3471	Sustitución de cubiertas y canoas en el Área Regional de Desarrollo Social Huetar Caribe y Unidad Local de Desarrollo Social del IMAS.	₡45,00	0	Mediante Licitación Reducida 2024LD-000034-0005300001 se adjudicó el proyecto. En virtud de los trámites a realizar por parte del proveedor, entre ellos, el permiso para la construcción, la ejecución del contrato se dará este 2025.
3472	Reconstrucción del edificio central del Área Regional Limón del IMAS	₡33,504	0	Debido a ajustes a realizar al proyecto en cuanto a los requisitos de inversión pública, se publica hasta el 2025 por medio de la licitación Menor 2025LE-000001-0005300001
3632	Construcción del Edificio para las Oficinas de la Unidad Local de Desarrollo Social de Alajuela y Área Regional de Desarrollo Social de Alajuela - IMAS	₡0,00	0	Se encuentra en proceso de elaboración del Pliego de condiciones y se cuenta con la decisión de inicio debidamente aprobada por parte del Consejo Directivo de la Institución.
3414	Adquisición de equipo de comunicación y licenciamiento informático del IMAS - 2024	₡427,57	₡302,78	El Presupuesto Institucional ajustado para el 2024 resulto en ₡427,574,582.89
3198	Remodelación de Tienda 15 Aeropuerto Internacional Juan Santamaría - IMAS	₡601.00	0	Se espera iniciar la remodelación en abril del 2025, al término de la actual temporada alta de pasajeros

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 en el que se 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 cual permitió ajustar las mismas en función a las necesidades prioritarias identificadas, obteniendo una ejecución presupuestaria y un cumplimiento de las metas muy cercano a los resultados esperados para el año.

En este mismo programa se evidencia que las metas asociadas a proyectos de infraestructura en las Áreas Regionales de Desarrollo Social no presentaron avance durante el año, principalmente por atrasos e inconvenientes en los procesos de contratación, por lo que se recomienda que durante el año 2025 se brinde mayor seguimiento y acompañamiento a dichos procesos para que las obras planificadas se puedan concretar de manera satisfactoria.

- Sobre el programa Actividades Centrales se obtiene en la mayoría de las metas un cumplimiento satisfactorio, se evidencia que durante el año se realizaron las gestiones necesarias para que los recursos presupuestarios que por alguna razón no se iban a ejecutar, fueran trasladados para atender otras necesidades institucionales, principalmente orientados a la inversión social.
- De igual manera en el Programa Empresas Comerciales se obtiene una ejecución satisfactoria en la mayoría de las metas, logrando una utilidad del negocio muy cercana a lo programado. Se evidencia en el proceso de seguimiento que algunas de las metas que no se lograron cumplir están asociadas a proyectos de infraestructura para mejoras de las tiendas, por lo que se recomienda que durante el año 2025 se brinde un estricto control a los procesos de contratación para lograr concretar dichos proyectos. A su vez se identificó por medio del proceso de seguimiento que algunas de las metas planteadas fueron sobreestimadas o no tiene viabilidad para ser ejecutadas por lo que se recomienda que en futuros procesos de formulación se realice mayor análisis sobre las metas que se plantean.
- Se recomienda para los tres programas que las metas vinculadas el Plan Estratégico institucional que no se lograron cumplir o se cumplieron parcialmente sean retomadas en el año 2025 y se analice las razones que incidieron en su incumplimiento con el fin de solventarlas y lograr su ejecución en el periodo establecido para el PEI. Esto debe ser parte del proceso de seguimiento y evaluación del PEI en el marco del sistema de planificación institucional.