



Planificación Institucional

Informe de Cumplimiento de Metas y Ejecución Presupuestaria del POI 2022

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

San José, enero 2023

Contenido del Documento

Introducción.....	4
Resultados de la Gestión Institucional.....	5
Modificaciones Presupuestarias, Presupuestos Extraordinarios y ajustes entre beneficios de la oferta programática, efectuados durante el año 2022.	5
1. Programa de Protección y Promoción Familiar	11
Protección Social.....	13
1.1.1 Atención Integral (Actividad: Otorgamiento de los beneficios de la oferta institucional a personas y familias en el marco del modelo de atención Integral.) "	13
1.1.2 Atención a familias (Actividad: Otorgamiento del beneficio "Atención a Familias" a familias y personas para la atención de sus necesidades básicas)	13
1.1.3 Asignación Familiar H (Actividad: Otorgamiento del beneficio a personas trabajadoras con bajos ingresos que tengan a su cargo personas con discapacidad permanente.).....	14
1.1.4 Prestación Alimentaria K (Otorgamiento del beneficio a personas jóvenes de 18 a 25 años que egresan del Sistema Nacional de Protección Especial del PANI, así como con discapacidad permanente entre los 18 y los 25 años.)	14
1.1.5 Cuidado y Desarrollo Infantil (Actividad: Otorgamiento del beneficio para que los niños y las niñas accedan a los servicios brindados por las alternativas de atención seleccionadas por la familia.)	15
1.1.6 Atención de situaciones de violencia (Actividad: Otorgamiento del beneficio para la protección social básica de las familias que enfrentan situaciones de violencia)	15
1.1.7 Veda (Actividad: Otorgamiento del beneficio para la satisfacción de necesidades básicas a las personas pescadoras y sus ayudantes afectadas por la veda pesquera)	16
1.1.8 Emergencias (Actividad: Otorgamiento del beneficio a las familias y personas que enfrentan situaciones de emergencia para satisfacer necesidades básicas inmediatas generadas por la emergencia.).....	16
1.1.9 Mejoramiento de Vivienda (Actividad: Otorgamiento del beneficio a familias para el mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad, así como la construcción de viviendas en territorios indígenas respetando su cosmovisión.)	17
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.	17
1.1.10 Mejoramiento de Vivienda para Emergencias (Actividad: Otorgamiento del beneficio a familias para el mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad, así como la construcción de viviendas en territorios indígenas respetando su cosmovisión de aquellos casos que fueron afectados por una emergencia o un fenómeno antrópico)	17
1.1.11 Infraestructura Comunal y Productiva (Actividad: Otorgamiento del beneficio de Infraestructura Comunal y Productiva a sujetos públicos o privados para el desarrollo y fortalecimiento de espacios básicos comunitarios, así como de emprendimientos productivos.).....	17
1.1.12 Costo de atención (Actividad: Otorgamiento del beneficio de Costo de Atención a Organizaciones de Bienestar Social)	18
1.1.13 Equipamiento Básico (Otorgamiento del beneficio de Equipamiento Básico a Organizaciones de Bienestar Social)	18
1.1.14 Actividad: Atención multicanal a la población usuaria, mediante una plataforma virtual, centralizada, remota, telefónica y gratuita para que se mejore y haga más oportuna la atención de a la ciudadanía , mediante la reducción de filas y tiempos de espera en la atención.....	18

1.1.15	Actividad: Financiar las llamadas telefónicas que realizan las personas usuarias del SACI, en el marco del acceso gratuito de la plataforma virtual, centralizada y remota.	18
1.1.16	Actividad: Registro y actualización por demanda de la información de la población usuaria institucional mediante las fichas de información social, aplicadas de manera virtual por medio del SACI.	19
1.1.17	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.)	19
1.1.18	Beneficio temporal por inflación: Es beneficio fue creado para la atención de familias en pobreza y pobreza extrema, el mismo contribuye a la satisfacción de necesidades básicas, mediante un aporte económico temporal a los ingresos del hogar.	19
Promoción Social:		20
1.1.19	Beneficio Avancemos (Actividad: Otorgamiento de transferencia monetarias condicionadas del Programa Avancemos a personas estudiantes de primera infancia, primaria y secundaria con el objetivo de coadyuar con la inclusión, la permanencia, la asistencia y la reincorporación al sistema educativo, en alguna de las modalidades avaladas por el MEP)	20
1.1.20	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 en alguna de las modalidades avaladas por el MEP para prevenir la exclusión estudiantil por trabajo.)	20
1.1.21	Procesos Formativos (Actividad: Otorgamiento de beneficios para el acceso a opciones para el fortalecimiento y desarrollo de habilidades y destrezas para la vida).....	20
1.1.22	Capacitación (Otorgamiento del beneficio de capacitación a personas que requieren formación técnica o microempresarial para el mejoramiento de destrezas y habilidades que les facilite herramientas para incorporarse al mercado laboral)	21
1.1.23	Emprendimientos Productivos (Actividad: Otorgamiento del beneficio de emprendimiento productivo individual a familias para el desarrollo de una actividad productiva como fuente de generación de ingresos).....	21
1.1.24	Proyectos Socio productivos (Actividad: Otorgar el beneficio de proyectos socio productivo a sujetos privados para el desarrollo y fortalecimiento de emprendimientos productivos)	22
1.1.24	Equipamiento Básico: (Otorgar el beneficio de Equipamiento Básico a sujetos públicos o privados para fortalecer o desarrollar servicios en su área de atención)	22
1.1.25	Servicios de apoyo FIDEIMAS (Brindar oportunidades a las personas o grupos que requieren capacitación, asistencia técnica y seguimiento para el fortalecimiento y desarrollo de emprendimientos productivos mediante FIDEIMAS.)	22
1.1.26	Garantías FIDEIMAS:	22
Cumplimiento de metas del Programa Empresas Comerciales		35
Cumplimiento de metas del Programa Actividades Centrales		47
Conclusiones		74

Introducción

El presente documento contiene el **Informe anual**, de las metas y el presupuesto establecido en el **Plan Operativo Institucional (POI) 2022**, del Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS), dando un principal énfasis en el programa sustantivo institucional, en el cual se concentra prioritariamente la inversión institucional y es mediante el cual se atiende a la población objetivo de la institución.

Contempla las variaciones en las metas, sustentadas en las modificaciones presupuestarias los presupuestos extraordinarios y ajustes entre beneficios de la oferta programática.

Posteriormente se presenta la ejecución del programa sustantivo institucional denominado “Protección y Promoción Social”, ejecutado por la Subgerencia de Desarrollo Social, en el ámbito regional por las Áreas Regionales de Desarrollo Social (ARDS), para el análisis del cumplimiento de metas en dicho programa se toman en consideración las metas ajustadas y sobre estas se realiza el análisis de su ejecución en términos de eficiencia y eficacia en el uso de los recursos, a fin de cumplir con los requerimientos solicitados por la Contraloría General de la República.

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

Resultados de la Gestión Institucional

Modificaciones Presupuestarias, Presupuestos Extraordinarios y ajustes entre beneficios de la oferta programática, efectuados durante el año 2022.

La siguiente información responde a los ajustes al POI producto de modificaciones presupuestarias generales, presupuestos extraordinarios y ajustes entre beneficios los cuales, en diversas ocasiones, conllevaron a modificaciones en las metas establecidas en el POI 2022 para el programa de Protección y Promoción Social.

En el siguiente cuadro se especifican estas modificaciones:

Cuadro1: Ajustes de Metas por Modificaciones Presupuestarias, Presupuestos Extraordinarios y ajustes entre beneficios, POI 2022

Documentos Respaldo	Meta Inicial	Ajustes Metas		Metas Ajustadas	Beneficio	Nº Acuerdo Consejo Directivo
		Aumento	Disminución			
Modificación General 01	No se ajusto ninguna meta			No se ajusto ninguna meta		ACUERDO Nº 28-02-2022
Modificación General 02	76902	303		77205	Atención a Familias	ACUERDO Nº 67-03-2022
Modificación General 02	25500	–	–	25500	Cuidado y Desarrollo Infantil	
Modificación General 02	No se calcula meta	–	–	No se calcula meta	Situaciones de violencia	
Modificación General 02	520	24		544	Persona trabajadora menor de edad	
Modificación General 02	56	1		57	Proyectos Ordinarios	
Modificación General 02	11		1	10	Proyectos Superávit	
Modificación General 02	164		164	0	Garantías FIDEIMAS	
Presupuesto extraordinario 01	77205	208	239	77174	Atención a Familias	
Presupuesto extraordinario 01	1560	113		1673	Asignación Familiar	
Presupuesto extraordinario 01	160	22		182	Prestación Alimentaria	
Presupuesto extraordinario 01	25500	318		25818	Cuidado y Desarrollo Infantil	
Presupuesto extraordinario 01	No se calcula meta	–	–	No se calcula meta	Situaciones de violencia	
Presupuesto extraordinario 01	384000	1391	649	384742	Avancemos	
Presupuesto extraordinario 01	57	3		60	Proyectos Ordinarios	
Presupuesto extraordinario 01	No se calcula meta	–	–	No se calcula meta	Mejoramiento de vivienda para atención de emergencias	
Modificación General 03	77174	1311		78485	Atención a Familias	ACUERDO NO.: 180-05-2022
Modificación General 03	No se calcula meta	–	–	No se calcula meta	Situaciones de violencia	
Modificación General 03	150	10		160	Mejoramiento de vivienda	

Modificación General 03	580	2		582	Emprendimientos Productivos		
Modificación General 03	60	-	-	60	Proyectos Ordinarios		
Modificación General 03	10	-	3	7	Proyectos Superávit		
Modificación General 04	78485	4663		83148	Atención a Familias	ACUERDO N° 194-07-2022	
Modificación General 04	No se calcula meta	-	-	No se calcula meta	Situaciones de violencia		
Modificación General 04	1145		145	1300	Veda		
Modificación General 04	160		1	159	Mejoramiento de vivienda		
Modificación General 04	3810		469	3341	Capacitación		
Modificación General 04	582		15	567	Emprendimientos Productivos		
Modificación General 04	25		25	0	Titulación		
Modificación General 04	60			60	Proyectos Ordinarios		
Modificación General 04	No se calcula meta			No se calcula meta	Mejoramiento de vivienda para emergencia		
Modificación General 05	83148	4539		87687	Atención a Familias		ACUERDO N° 251-09-2022
Modificación General 05	1673	110		1783	Asignación Familiar		
Modificación General 05	182	30		212	Prestación Alimentaria		
Modificación General 05	25818	1000		26818	Cuidado y Desarrollo Infantil		
Modificación General 05	No se calcula meta	-	-	No se calcula meta	Situaciones de violencia		
Modificación General 05	1300	16		1316	Veda		
Modificación General 05	384742	-	-	384742	Avancemos		
Modificación General 05	60	5	12	53	Proyectos Ordinarios		
Modificación General 05	7		1	6	Proyectos Superávit		
Presupuesto extraordinario 02	87687	432		88119	Atención a Familias	ACUERDO N°: 259-09-2022	
Presupuesto extraordinario 02	26818	4209		31027	Cuidado y Desarrollo Infantil		
Presupuesto extraordinario 02	384742	-	-	384742	Avancemos		
Presupuesto extraordinario 03	0	44000	-	44000	Beneficio temporal por inflación	ACUERDO N° 264-09-2022	
Modificación entre beneficios 1	88119		2777	85342	Atención a Familias	ACUERDO N°: 268-010-2022	
Modificación entre beneficios 1	No se calcula meta	-		No se calcula meta	Emergencias		
Presupuesto extraordinario 04	44000	66000		110000	Beneficio temporal por inflación	ACUERDO N°: 280-10-2022	
Modificación entre beneficios 2	85342			85342	Atención a Familias	ACUERDO N°: 296-010-2022	
Modificación entre beneficios 2	1783			1783	Asignación Familiar		
Modificación entre beneficios 2	No se calcula meta			No se calcula meta	Situaciones de violencia		
Modificación entre beneficios 2	No se calcula meta			No se calcula meta	Emergencias		
Modificación General 06	85342	26103		111445	Atención a Familias	ACUERDO N° 340-11-2022	
Modificación General 06	31027		2500	28527	Cuidado y Desarrollo Infantil		
Modificación General 06	384742	2650		387392	Avancemos		
Modificación General 06	544		44	500	Persona trabajadora menor de edad		

Modificación General 06	10150	55		10205	Procesos Formativos	ACUERDO Nº: 354-12- 2022
Modificación General 06	53	9	7	55	Proyectos Ordinarios	
Modificación entre beneficios 03	111445		4000	107445	Atención a Familias	
Modificación entre beneficios 03	No se calcula meta			No se calcula meta	Situaciones de violencia	ACUERDO Nº 371-12- 2022
Modificación entre beneficios 03	387392	-	-	387392	Avancemos	
Modificación General 07	107445	17000		124445	Atención a Familias	
Modificación General 07	0	166		166	Garantías FIDEIMAS	ACUERDO Nº 371-12- 2022
Modificación General 07	55		3	52	Proyectos Ordinarios	

Fuente: Elaborado por Planificación Institucional según registros de modificaciones presupuestarias, presupuestos extraordinarios del año 2022.

Cuadro 2: Detalle de Ajustes de Metas y Presupuesto por Modificaciones Presupuestarias, Presupuestos Extraordinarios y ajustes entre beneficio, POI 2022

Nº de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario.	Acuerdo del Consejo Directivo	Beneficio afectado	Monto presupuestario de reajuste de metas	Ajustes			
				Metas Ajustadas	Presupuesto Ajustado (C)		
Modificación General 01	ACUERDO Nº 28-02-2022		No afecta POI	No afecta POI	No afecta POI		
Modificación General 02	ACUERDO Nº 67-03-2022	Atención a Familias	Aumenta	77205	C46,905,727,542.63		
			C1,806,747,193.00				
			Disminuye				
		Cuidado y Desarrollo Infantil	Aumenta	25500	C33,910,408,588.92		
			C150,000,000.00				
		Situaciones de violencia	Aumenta	No se calcula meta	C729,400,000.00		
			C40,000,000.00				
		Persona trabajadora menor de edad	Aumenta	544	C450,600,000.00		
			C45,000,000.00				
		Proyectos Ordinarios	Aumenta	57	C2,945,716,451.48		
			C20,648,075.00				
Proyectos Superávit	Aumenta	10	C582,903,085.00				
	C12,448,817.00						
	Disminuye						
	C50,443,548.00						
Garantías FIDEIMAS	Disminuye	0	C0.00				

Nº de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario.	Acuerdo del Consejo Directivo	Beneficio afectado	Monto presupuestario de reajuste de metas	Ajustes			
				Metas Ajustadas	Presupuesto Ajustado (C)		
			€400,000,000.00				
Presupuesto Extraordinario 1	ACUERDO N°: 108-04-2022	Atención a Familias	Aumenta	77174	€46,890,819,710.71		
			€100,000,000.00				
			Disminuye				
					€114,907,831.92		
		Asignación Familiar	Aumenta	1673	€1,715,645,642.91		
			€91,245,106.11				
		Prestación Alimentaria	Aumenta	182	€409,113,578.70		
			€59,113,578.70				
		Cuidado y Desarrollo Infantil	Aumenta	25818	€34,054,981,566.88		
			€209,820,198.00				
			Disminuye				
					€65,247,220.04		
		Situaciones de violencia	Aumenta	-	€769,400,000.00		
			€40,000,000.00				
Avancemos	Aumenta	384742	€94,148,791,326.42				
	€939,118,482.47						
	Disminuye						
			€129,764,348.25				
Proyectos Ordinarios	Aumenta	60	€3,321,097,145.48				
	€375,380,694.00						
Mejoramiento de vivienda para la atención de emergencias	Aumenta	-	€132,924,207.00				
	€32,924,207.00						
Modificación General 03	ACUERDO N°: 180-05-2022	Atención a Familias	Aumenta	78485	€47,362,858,964.51		
			€472,039,253.80				
		Situaciones de violencia	Aumenta	-	€839,400,000.00		
			€70,000,000.00				
		Mejoramiento de vivienda	Aumenta	160	€640,000,000.00		
			€40,000,000.00				
		Emprendimientos Productivos	Aumenta	582	€872,300,000.00		
			€2,300,000.00				
		Proyectos Ordinarios	Aumenta	60	€3,442,820,960.96		
			€121,723,815.48				
		Proyectos Superávit	Aumenta	7	€454,407,448.00		
€55,000,000.00							
Disminuye							

Nº de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario.	Acuerdo del Consejo Directivo	Beneficio afectado	Monto presupuestario de reajuste de metas	Ajustes	
				Metas Ajustadas	Presupuesto Ajustado (C)
			€183,495,637.00		
Modificación General 04	ACUERDO Nº 194-07-2022	Atención a Familias	Aumenta	83148	€49,042,003,647.69
			€1,679,144,683.18		
		Situaciones de violencia	Aumenta	No se calcula meta	€869,400,000.00
			€30,000,000.00		
		Veda	Disminuye	1300	€645,305,000.00
			€54,695,000.00		
		Mejoramiento de vivienda	Disminuye	159	€635,060,815.00
			€4,939,185.00		
		Capacitación	Disminuye	3341	€868,614,391.00
			€121,985,609.00		
Emprendimientos Productivos	Disminuye	567	€850,000,000.00		
	€22,300,000.00				
Titulación	Disminuye	0	€0.00		
	€25,000,000.00				
Proyectos Ordinarios	Aumenta	60	€3,450,974,460.96		
	€8,153,500.00				
Mejoramiento de vivienda para la atención de emergencias	Disminuye	No se calcula meta	€82,924,207.00		
	€50,000,000.00				
Modificación General 05	ACUERDO Nº 251-09-2022	Atención a Familias	Aumenta	87687	€49,771,408,647.69
			€729,405,000.00		
		Asignación Familiar	Aumenta	1783	€1,750,645,642.91
			€35,000,000.00		
		Prestación Alimentaria	No hay ajuste de recursos	212	€409,113,578.70
			€0.00		
		Cuidado y Desarrollo Infantil	No hay ajuste de recursos	26818	€34,054,981,566.88
			€0.00		
		Situaciones de violencia	Aumenta	No se calcula meta	€929,400,000.00
			€60,000,000.00		
Veda	Disminuye	1316	€570,745,000.00		
	€74,560,000.00				
Avancemos	Aumenta	384742	€95,856,909,421.55		
	€1,708,118,095.13				
Proyectos Ordinarios	Aumenta	53	€2,690,227,984.50		
	€109,076,629.00				
			Disminuye		

Nº de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario.	Acuerdo del Consejo Directivo	Beneficio afectado	Monto presupuestario de reajuste de metas	Ajustes			
				Metas Ajustadas	Presupuesto Ajustado (C)		
			869,823,105.46				
		Proyectos superávit	Disminuye 224,947,874.00	6	229,459,574.00		
Presupuesto Extraordinario 02	ACUERDO Nº: 259-09-2022	Atención a Familias	Aumenta 51,851,357.68	88119	49,823,260,005.37		
			Cuidado y Desarrollo Infantil	Aumenta 1,102,973,974.04	31027	35,157,955,540.92	
		Avancemos		Aumenta 15,651,028,320.36	384742	111,507,937,741.91	
			Presupuesto Extraordinario 03	ACUERDO Nº 264-09-2022	Beneficio temporal por inflación	Aumenta 8,000,000,000.00	44000
		Modificación entre beneficios 01				ACUERDO Nº: 268-010-2022	Atención a Familias
			Emergencias	Aumenta 500,000,000.00	No se calcula meta		
Presupuesto extraordinario 04	ACUERDO Nº: 280-10-2022			Beneficio temporal por inflación	Aumenta 12,000,000,000.00		111111
			Modificación entre beneficios 02		ACUERDO Nº: 296-010-2022		Atención a Familias
Asignación Familiar	Aumenta 80,000,000.00	1783		1,830,645,642.91			
	Situaciones de violencia	Aumenta 50,000,000.00		No se calcula meta		979,400,000.00	
Emergencias		Aumenta 310,000,000.00		No se calcula meta		2,015,000,000.00	
	Modificación General 06	ACUERDO Nº 340-11-2022		Atención a Familias		Aumenta 1,566,212,861.00	111445
Cuidado y Desarrollo Infantil						Disminuye 1,165,520,519.00	28527
				Avancemos		Aumenta 1,876,000,000.00	387392
Persona trabajadora menor de edad						Disminuye 117,020,000.00	500
			Procesos Formativos	Disminuye 51,760,000.00	10205	3,038,240,000.00	
Proyectos Ordinarios				Aumenta 132,808,200.00	55	2,360,885,338.50	
					Disminuye		

Nº de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario.	Acuerdo del Consejo Directivo	Beneficio afectado	Monto presupuestario de reajuste de metas	Ajustes	
				Metas Ajustadas	Presupuesto Ajustado (C)
			¢462,150,846.00		
Modificación entre beneficios 03	ACUERDO N°: 354-12-2022	Atención a Familias	Disminuye	107445	¢50,209,472,867.00
			¢240,000,000.00		
		Situaciones de violencia	Aumenta	No se calcula meta	¢999,400,000.00
			¢20,000,000.00		
		Avancemos	Aumenta	387392	¢113,603,937,742.00
			¢220,000,000.00		
Modificación General 07	ACUERDO N° 371-12-2022	Atención a Familias	Aumenta	124445	¢51,948,422,519.00
			¢1,738,949,653.00		
		Garantías FIDEIMAS	Aumenta	166	¢400,000,000.00
			¢400,000,000.00		

Fuente: Elaborado por Planificación Institucional según registros de modificaciones presupuestarias y presupuestos extraordinarios del año 2022.

1. Programa de Protección y Promoción Familiar

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

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:

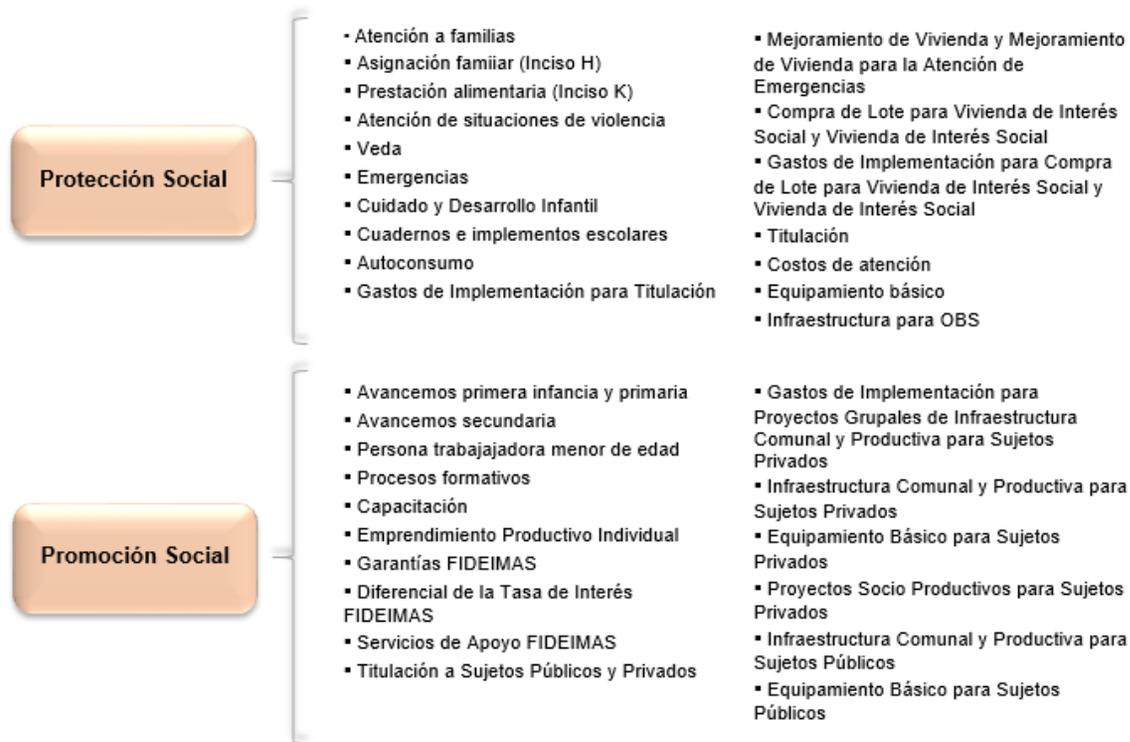
Objetivo General

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



A continuación, se describe la ejecución alcanzada en cada uno de los beneficios de la oferta programática durante el año 2022, que corresponde a su vez a los indicadores establecidos en el POI 2022, detallando aquellos que tienen las desviaciones más relevantes.

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

Criterio	Interrogante
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 2022?
Eficiencia : entendida como al uso racional de los recursos 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?

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

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 favorable y óptima para el año
	MEDIO	Entre 89.99% y 80%	Refleja una ejecución favorable *
Ineficiente y Ineficaz*	BAJO	Menor o igual a 79.99%	Reflejan debilidad o vacíos considerables en la ejecución que son necesarios ajustar y corregir

*Se considera también ejecución favorable aquellos casos que por contingencia deban mantener un saldo presupuestario para cubrir posibles eventualidades y que en caso de no presentarse dichas eventualidades no se ejecutara el presupuesto total, para estos casos se realiza el análisis particular en el cuerpo del informe.

Es importante considerar que pueden existir metas cuyo comportamiento en su ejecución física y presupuestaria sea diferente, por lo que se hace un análisis de cada uno de estos aspectos para poder determinar si el cumplimiento de los objetivos es acorde a la ejecución de los recursos programados para cada uno de ellos.

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

Protección Social

1.1.1 Atención Integral (Actividad: Otorgamiento de los beneficios de la oferta institucional a personas y familias en el marco del modelo de atención Integral.) "

Esta meta consiste en atender de manera integral a **19 000 familias**, para el año 2022 se reporta un total de **17.538 familias**, lo que representa una ejecución del **92%**. Esta meta no tiene presupuesto asignado debido a que este corresponde al presupuesto de cada uno de los beneficios de la oferta programática que son otorgados a las familias que reciben la atención integral. Considerando la ejecución de cada uno de los beneficios de la oferta programática que se muestra más adelante y la ejecución de esta meta se concluye que su resultado es eficiente y eficaz.

1.1.2 Atención a familias (Actividad: Otorgamiento del beneficio "Atención a Familias" a familias y personas para la atención 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 **124.445 familias** y se logró atender un total de **126.988 familias**, alcanzando durante el año el **102%** la meta programada para el año.

En cuanto al presupuesto ajustado este es fue **€51.915.114.655** y se logró una ejecución del **99%**, que corresponde a un monto de **€51.833.450.342**

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 y su presupuesto, obteniendo para ambos casos una ejecución muy cercana a lo programado.

1.1.3 Asignación Familiar H (Actividad: Otorgamiento del beneficio 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 **1.783 personas** y se atendieron **1.960 personas** logrando una ejecución de la misma del **109%**. El presupuesto ajustado fue de **€1.824.470.643** y se logró una ejecución del **99%**, correspondiente a **€1.805.519.998**.

El resultado en la ejecución de este beneficio se considera eficiente y eficaz, ambos resultados muy cercanos a lo programado para el año.

1.1.4 Prestación Alimentaria K (Otorgamiento del beneficio a personas jóvenes de 18 a 25 años que egresan del Sistema Nacional de Protección Especial del PANI, así como con 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, debido a 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 ajustada para este beneficio es de **212 personas** logrando atender a **256 personas** lo cual representa una ejecución del **120%** de la meta, el presupuesto ajustado de este beneficio es de **€409.113.579** logrando una ejecución del **96%** correspondiente a **€391.551.440**.

La razón por la cual la ejecución de la meta es mayor a lo programado superando el 100% obedece a la estrategia de coordinación con el PANI implementada por el Área de Bienestar Familiar que permitió recibir una mayor cantidad de referencias por parte de dicha institución. Es importante recalcar que los recursos se ejecutan en un 96% debido a que el monto otorgado a

las personas beneficiarias fue un poco inferior al promedio con que se calculó la meta esto con el fin de poder atender una mayor cantidad de población, aunando a que la cantidad de meses que recibieron el beneficio no es igual para todas las personas esto depende del momento en que se recibieron las referencias del PANI.

Según los resultados alcanzados y la escala de evaluación establecida se considera que la ejecución de este beneficio fue eficiente y eficaz superando la meta y haciendo un buen uso de los recursos asignados.

1.1.5 Cuidado y Desarrollo Infantil (Actividad: Otorgamiento del beneficio para que los niños y las niñas accedan a los servicios brindados por las alternativas de atención seleccionadas por la familia.)

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 **28.527 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 **30.344 niños y niñas**, logrando una ejecución de la meta programada de un **106%**, la principal razón por la que la meta se supera se debe a que no todos los niños asisten a las alternativas de cuidado durante los 12 meses del año, cuando esta situación sucede se liberan cupos y se incorporan nuevos niños por lo que se contabiliza una mayor cantidad de niños y niñas, para la incorporación de nuevos niños se establecieron criterios de priorización de lista de espera; con un resultado positivo en el ingreso de los mismos.

El presupuesto ajustado de este beneficio es de **₡33.830.570.710** logrando una ejecución del **98%** correspondiente a un monto de **₡33.309.318.438**

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 superando la meta y con una buena ejecución de los recursos asignados.

1.1.6 Atención de situaciones de violencia (Actividad: Otorgamiento del beneficio para la protección social básica de las familias 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 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 2022 se atendieron **1369 familias** que enfrentan situaciones de violencia con una ejecución presupuestaria de **₡985.782.751** que representa el **99%** del presupuesto asignado el cual fue de **₡999.400.000**.

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

1.1.7 Veda (Actividad: Otorgamiento del beneficio para la satisfacción de necesidades básicas a las personas pescadoras y sus ayudantes afectadas 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 INCOPECA).

La meta ajustada para este beneficio fue de **1316 personas** y se logró atender durante el año un total de **1316 personas**, lo cual representa una ejecución de la meta de un **100%**.

El presupuesto ajustado de este beneficio fue de **€570.745.000,00** y se logró ejecutar el **100%** de los recursos asignados.

Es importante considerar que la ejecución de este beneficio depende de manera directa de la cantidad de referencias recibidas por INCOPECA y de los periodos de VEDA establecidos, debido a que se atendieron la totalidad de casos referidos por INCOPECA y una ejecución del 100% de los recursos el resultado se considera eficiente y eficaz.

1.1.8 Emergencias (Actividad: Otorgamiento del beneficio a las familias y personas que enfrentan situaciones de emergencia para satisfacer necesidades básicas inmediatas generadas por la 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 para el año 2022 fue de **€2.015.000.000,00**

Durante el año 2022 se beneficiaron **3110 familias** afectadas por situaciones de emergencia, con una inversión de **€1.862.343.477,00** lo cual equivale a un **92%** del presupuesto asignado en este beneficio. Es importante considerar que las emergencias son atendidas según el momento en que se presenten y que el presupuesto de este beneficio se ajusta a las necesidades presentadas.

Al ser este un beneficio cuyo comportamiento no se puede predecir dado que se atiende según las emergencias presentadas, se concluye que se logró ejecutar de una manera eficiente y eficaz al lograr atender a las familias según se dio la demanda del beneficio y se logró administrar el presupuesto asignado de una manera adecuada con una alta ejecución del mismo.

1.1.9 Mejoramiento de Vivienda (Actividad: Otorgamiento del beneficio a familias para el mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad, así como la construcción de viviendas en territorios indígenas respetando su cosmovisión.)

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

La meta ajustada de este beneficio es de **159 familias** y se logró beneficiar durante el año 2022 un total de **157 familias** para un cumplimiento de la meta de **99%**, el presupuesto de este beneficio fue de **€603.226.410** y se logra una ejecución de **€551.290.547** que equivale a un **91%** de ejecución, de esta manera se considera la ejecución de este beneficio eficiente y eficaz al obtener un alto cumplimiento de la meta y ejecución presupuestaria.

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

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

Durante el año 2022 se reportó una atención de **8 familias** que han recibido este beneficio, para una ejecución presupuestaria **€25.848.520**, la cual corresponde a un 31% del presupuesto asignado a este beneficio.

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. Según los parámetros de evaluación anual la ejecución de este beneficio, el resultado obtenido se considera ineficiente e ineficaz, no obstante se debe considerar que son pocos los casos presentados que cumplen con las especificaciones establecidas para la ejecución del beneficio y los pocos casos presentados fueron atendidos de manera oportuna.

1.1.11 Infraestructura Comunal y Productiva (Actividad: Otorgamiento del beneficio de Infraestructura Comunal y Productiva a sujetos públicos o privados para el desarrollo y fortalecimiento de espacios básicos comunitarios, así como de emprendimientos productivos.)

Este beneficio brinda oportunidades a los Sujetos Privados para construir, reparar, mejorar o ampliar la infraestructura de sus comunidades o la infraestructura necesaria para el desarrollo de actividades productivas en sus territorios, mediante una transferencia monetaria no reembolsable destinada a cubrir los costos de materiales, mano de obra, alquiler de maquinaria, equipo, acarreo y transporte de materiales, así como los costos de los servicios de consultoría

de ingeniería y arquitectura de inspección o dirección de obra de la etapa de control de ejecución del proyecto, según sea el caso.

Durante el año 2022 la meta ajustada es de **16 proyectos** con un presupuesto asignado para su ejecución de **₡1.025.600.496**, durante el año 2022 se logra ejecutar el **100%** de los proyectos, alcanzando una ejecución presupuestaria de **₡1.003.226.251** equivalente al **97%** del presupuesto, obteniendo con este ejecución un resultado eficiente y eficaz.

1.1.12 Costo de atención (Actividad: Otorgamiento del beneficio de Costo de Atención a Organizaciones de Bienestar Social)

Este beneficio promueve la satisfacción de necesidades básicas a personas usuarias de Organizaciones de Bienestar Social, con el fin de cubrir un porcentaje del costo total de atención, en la modalidad de servicio que se le brinda.

La meta ajustada de este beneficio es de **15 proyectos** con un presupuesto asignado de **₡393.126.224,68**, se reporta el cumplimiento del **100%** de los proyectos, la ejecución presupuestaria alcanzada fue de **₡382.252.986** equivalente a un 97%, obteniendo un resultado eficiente y eficaz.

1.1.13 Equipamiento Básico (Otorgamiento del beneficio de Equipamiento Básico a Organizaciones de Bienestar Social)

Este beneficio brinda a personas usuarias de Organizaciones de Bienestar Social, oportunidades para el desarrollo y fortalecimiento de los servicios que éstas ofrecen, mediante el financiamiento para la adquisición de mobiliario y equipo.

La meta de este beneficio es de **11 proyectos** con un presupuesto asignado de **₡181.450.829**, se reporta el cumplimiento del **100%** de los proyectos y una ejecución presupuestaria de **₡181.269.729**, equivalente al **99%** del presupuesto, obteniendo de esta manera un resultado eficiente y eficaz.

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

Esta actividad se refiere al porcentaje de atenciones multicanal brindadas a la población usuaria, por medio del Sistema de Atención a la Ciudadanía, se reporta un cumplimiento de la meta del **100%**. El presupuesto ajustado para el cumplimiento de esta meta es de **₡3.126.997.777** y se reporta una ejecución del **95%** equivalente a **₡2.975.398.719**, alcanzando un resultado eficiente y eficaz según lo esperado para el año.

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

Esta actividad se refiere al pago de llamadas realizadas para la operación del SACI, reportando la cancelación del 100% de las llamadas recibidas en el año. El presupuesto de esta meta es de **₡460.000.000** y se reporta una ejecución presupuestaria de **₡362.863.924,33** que equivale a un

79% del presupuesto. Es importante considerar que el pago de este servicio depende de la demanda de llamadas que se tenga por lo que la institución debe contar con la reserva presupuestaria en caso de que la demanda se incremente. Para el año 2022 se han pagado a través del PAR la totalidad de la facturación de recibos telefónicos asociados al SACI, cuyo costo es gratuito para la población usuaria, por lo que su ejecución se considera efectiva dado que se cumple la meta con menos recursos y manteniendo la reserva presupuestaria ante un posible aumento en la demanda.

1.1.16 Actividad: Registro y actualización por demanda de la información de la población usuaria institucional mediante las fichas de información social, aplicadas de manera virtual por medio del SACI.

Para esta meta consiste en la aplicación de fichas de información social por medio del SACI, reportando el 100% de cumplimiento de lo programado para el año, para esta meta no se asigna un presupuesto dado que el mismo está contemplado dentro de la meta del pago de llamadas del SACI, por lo anterior se considera una eficaz ejecución de la meta.

1.1.17 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 **3.689 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 **¢2.490.981.191,43** y se reporta una ejecución de **¢1.800.021.670,58** correspondiente al **72%** del presupuesto. La razón por la que el presupuesto se ejecuta en tan solo un 72% se debe a que se incorporaron recursos provenientes del superávit 2021, los cuales estaban destinados para cubrir posibles reajustes de precios, que si bien se dieron fueron por montos menores a lo estimado, así como para pagar posibles reclamos administrativos que a término del año 2022 no se cancelaron.

Considerando los resultados obtenidos y que en este beneficio se debe tener una previsión de recursos para los casos antes citados, se considera efectiva ejecución logrando la meta con menos recursos de los previstos.

1.1.18 Beneficio temporal por inflación: Es beneficio fue creado para la atención de familias en pobreza y pobreza extrema, el mismo contribuye a la satisfacción de necesidades básicas, mediante un aporte económico temporal a los ingresos del hogar. La meta de este beneficio fue de **111 000 familias** y se lograron atender **79 730 familias** para un cumplimiento de la meta del **71%**, tiene un presupuesto asignado de **¢20.000.000.000** y se logró ejecutar **¢14.015.040.000** que corresponde a un **70%**, es importante mencionar que para la atención de las **111.000 familias** se realizó la creación de un nuevo beneficio, cambios normativos para la ejecución del mismo, mediante **PROSI** se realizaron tres procesos de resoluciones; no obstante a pesar de

realizar diferentes mecanismos de pago, los hogares no se presentaron a retirar los desembolsos, lo que limitó la ejecución de los recursos. Según la escala de evaluación se considera que el resultado no fue eficiente ni eficaz, no obstante es importante recalcar que se hicieron todas las gestiones posibles para que el beneficio se lograra concretar.

Promoción Social:

1.1.19 Beneficio Avancemos (Actividad: Otorgamiento de transferencias monetarias condicionadas del Programa Avancemos a personas estudiantes de primera infancia, primaria y secundaria con el objetivo de coadyuvar con la inclusión, la permanencia, la asistencia y la reincorporación al sistema educativo, en alguna de las modalidades avaladas por el MEP)

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 **387.392 estudiantes**, durante el año se logró atender **387.739 estudiantes** para un porcentaje de ejecución del **101%**, el presupuesto ajustado de este beneficio es de **₡113.603.937.742** con una inversión de **₡113.416.462.000** la cual equivale al **99%** 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.

1.1.20 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 en alguna de las modalidades avaladas por el MEP para prevenir la exclusión estudiantil por trabajo.)

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

La meta ajustada para este beneficio fue de **500 personas menores de edad**, logrando atender **532 personas menores de edad**, logrando una ejecución de la meta de un **106%**, el presupuesto ajustado de este beneficio fue de **₡333.290.000,00** y se logró ejecutar un monto de **₡330.120.000,00** lo que equivale a un **99%** de ejecución presupuestaria.

Es importante considerar que este beneficio es atendido según referencias remitidas por el MTSS y que para el año 2022 se atendió en 100% de los casos presentados, logrando para este beneficio un resultado eficiente y eficaz muy cercano a lo programado.

1.1.21 Procesos Formativos (Actividad: Otorgamiento de beneficios para el acceso a opciones para el fortalecimiento y desarrollo de habilidades y destrezas para la vida)

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

La meta para este beneficio es de **10.205 personas capacitadas** y se reportan una ejecución del **100,36%** que equivale a **10.242 personas capacitadas**. El presupuesto de este beneficio es de **€3.032.765.000** y se reporta una ejecución del **100%** de los recursos asignados, concluyendo que el resultado de la ejecución en este beneficio fue eficiente y eficaz.

1.1.22 Capacitación (Otorgamiento del beneficio de capacitación a personas que requieren formación técnica o microempresarial para el mejoramiento de destrezas y habilidades que les facilite herramientas para incorporarse al mercado laboral)

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

La meta ajustada de este beneficio fue de **3341 personas capacitadas**, durante al año 2022 se lograron capacitar **3562 personas**, logrando una ejecución de la meta del **106%**, dicha meta fue superada debido a que el costo promedio de las capacitaciones fue menor al costo con que se calculó la meta, lo que permitió capacitar a un mayor número de personas con los mismos recursos.

El presupuesto de este beneficio fue de **€851.024.884** logrando ejecutar **€847.779.146** que equivale al **99%** de ejecución del presupuesto, obteniendo un resultado eficiente y eficaz.

1.1.23 Emprendimientos Productivos (Actividad: Otorgamiento del beneficio de emprendimiento productivo individual a familias para el desarrollo de una actividad productiva como fuente de generación de ingresos)

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

La meta ajustada de este beneficio fue de **567 Emprendimientos Productivas** y se logró ejecutar **560** para un cumplimiento de la meta del **99%**; en cuanto al presupuesto ajustado de este beneficio fue de **€849.241.860** y se logra una ejecución de **€847.708.609** equivalente a un **99%** del presupuesto, logrando de esta manera un resultado eficiente y eficaz.

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

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

La meta ajustada para este beneficio es de **13** proyectos con un presupuesto de **₡800.437.362,82**, durante el año se logra la ejecución de **12** proyectos que corresponde a un **92%** de cumplimiento de la meta y se alcanza una inversión de **₡792.446.130** equivalente al **99%** de ejecución presupuestaria, alcanzando según la escala de evaluación establecida un resultado eficiente y eficaz.

1.1.24 Equipamiento Básico: (Otorgar el beneficio de Equipamiento Básico a sujetos públicos o privados para fortalecer o desarrollar servicios en su área de atención)

La meta ajustada para este beneficio es de **3** proyectos con un presupuesto de **₡68.440.000**, reportando para el año una ejecución física del 100% y una ejecución presupuestaria de **₡67.276.300** que corresponde a un 98% del presupuesto, logrando un cumplimiento de la meta eficiente y eficaz.

1.1.25 Servicios de apoyo FIDEIMAS (Brindar oportunidades a las personas o grupos que requieren capacitación, asistencia técnica y seguimiento para el fortalecimiento y desarrollo de emprendimientos productivos mediante FIDEIMAS.)

La meta del POI 2022 de este beneficio fue de **500 capacitaciones** y un presupuesto asignado de **₡100.000.000**, la ejecución de esta meta se fue de un **100%**, con un presupuesto ejecutado del **82%** que corresponde a **₡82.196.250,46**, es importante considerar que el costo de las capacitaciones otorgadas fue inferior al costo con que se calculó la meta, por lo que con menos recursos se logra el cumplimiento de la meta y los recursos sobrantes formaran parte del fondo patrimonial de FIDEIMAS permitiendo atender una mayor cantidad de personas en el año 2023.

Por lo anterior se considera que la ejecución fue efectiva cumpliendo la meta con menos recursos.

1.1.26 Garantías FIDEIMAS:

Sobre esta meta es importante indicar que fue incorporada al POI 2023 del IMAS mediante la modificación general 07 que fue aprobada en el mes de diciembre 2022, en dicha modificación se asignan a FIDEIMAS **₡400.000.000** para la ejecución de un total de **166 Garantías**, no obstante por la fecha en que se trasladaron los recursos no era viable para FIDEIMAS la

ejecución de los mismos, por tal motivo esta meta no presenta ejecución y los recursos asignados pasaran a formar parte del Fondo Patrimonial de FIDEIMAS y serán ejecutados en el año 2023. Se recomienda que estos recursos se ejecuten de la manera en que fueron programados en el POI 2023 de FIDEIMAS que corresponden a **₡195.000.000** para la ejecución de garantías y **₡205.000.000** para el financiamiento del gasto administrativo que por convenio deben ser trasladados por parte del IMAS a FIDEIMAS.

Cuadro 3: IMAS Ejecución Programa Protección y Promoción Familiar, según Beneficios, del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

Beneficio	Meta ejecutada del 01 de enero al 31 de diciembre	Presupuesto Ejecutado (en colones)
Atención a Familias	126 988 familias	₡51 833 450 342
Asignación Familiar H	1960 personas	₡1 805 519 998
Prestación Alimentaria K	256 personas	₡391 551 440
Cuidado y Desarrollo Infantil	30344 niños / niñas	₡33 309 318 438
Situaciones de Violencia	1369 familias	₡985 782 751
Veda	1316 personas	₡570 745 000,00
Emergencias	3110 familias	₡1 862 343 477,00
Mejoramiento de Vivienda	157 familias	₡551 290 547
Mejoramiento de Vivienda para emergencias	8 familias	₡25 848 520
Infraestructura Comunal y Productiva	16 proyectos	₡1 003 226 251
Costo de atención OBS	15 proyectos	₡382 252 986
Equipamiento Básico OBS	11 proyectos	₡181 269 729
Paquetes de implementos escolares	3689Centros educativos / 198000 paquetes	₡1 800 021 670,58
Avancemos	387 739 estudiantes	₡113 416 462 000
TMC-Personas trabajadoras menores de edad	532 personas	₡330 120 000,00
Procesos Formativos	10 242 personas	₡3 032 765 000
Capacitación	3562 personas	₡847.779.146
Emprendimientos productivos	560 personas	₡847 708 609
Proyectos Socio productivos	12 proyectos	₡792.446.130
Equipamiento Básico	3 proyectos	₡67.276.300
Servicios de apoyo FIDEIMAS	500 personas capacitadas	₡82.196.250,46,
Garantías FIDEIMAS	-	-
Beneficio temporal por inflación	79 730 familias	₡14.015.040.000

Fuente: SABEN. Datos al 31-12-2022

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

**Cuadro 4: Cumplimiento de metas del Programa Sustantivo
al 31 de diciembre del 2022, valores absolutos y porcentajes**

Programa	Producto /Beneficio	Objetivo	Indicador (I) o Unidad de Medida (UM)	Meta				Recursos en millones de colones			Observaciones
				Anual o semestral	Programada o Prevista	Meta ejecutada del 01 de enero al 31 de diciembre	% de ejecución en relación a la meta ajustada	Presupuesto ajustado en colones corrientes	Presupuesto Ejecutado (en colones)	%Ejecución Presupuestaria	
Programa de Protección y Promoción Social	Atención a Familias	Promover la satisfacción de necesidades básicas	I	Anual	124445 familias	126.988 familias	102%	€51.915.114.655	€51.833.450.342	99%	Ejecución según lo programado en POI
	Asignación Familiar H	Promover la satisfacción de necesidades básicas de personas con discapacidad	I	Anual	1783 personas	1960 personas	109%	€1.824.470.643	€1.805.519.998.	99%	Ejecución según lo programado en POI
	Prestación Alimentaria K	Promover la satisfacción de necesidades básicas de personas jóvenes que egresan del Patronato Nacional de la Infancia, en razón de haber alcanzado su mayoría de edad	I	Anual	212 personas	256 personas	120%	€409.113.579	€391.551.440.	96%	Ejecución según lo programado en POI

Programa	Producto /Beneficio	Objetivo	Indicador (I) o Unidad de Medida (UM)	Meta				Recursos en millones de colones			Observaciones
				Anual o semestral	Programada o Prevista	Meta ejecutada del 01 de enero al 31 de diciembre	% de ejecución en relación a la meta ajustada	Presupuesto ajustado en colones corrientes	Presupuesto Ejecutado (en colones)	%Ejecución Presupuestaria	
	Cuidado y Desarrollo Infantil	Promover el acceso de niños y niñas y personas menores de edad con discapacidad, al servicio que brindan las Alternativas de Atención, facilitando con ello condiciones de protección y desarrollo	I	Anual	28 527 niños / niñas	30.344 niños / niñas	106%	€33.830.570.710	€33.309.318.438	98%	Ejecución según lo programado en POI
	Situaciones de Violencia	Brindar las condiciones para la protección inmediata de personas víctimas de violencia intrafamiliar y de género	I	Anual	-	1369 familias	-	€999.400.000	€985.782.751	99%	Beneficio se atiende según demanda, durante el año se atendieron todos los casos presentados

Programa	Producto /Beneficio	Objetivo	Indicador (I) o Unidad de Medida (UM)	Meta				Recursos en millones de colones			Observaciones
				Anual o semestral	Programada o Prevista	Meta ejecutada del 01 de enero al 31 de diciembre	% de ejecución en relación a la meta ajustada	Presupuesto ajustado en colones corrientes	Presupuesto Ejecutado (en colones)	%Ejecución Presupuestaria	
	Veda	Coadyuvar a la satisfacción de las necesidades básicas de personas pescadoras y sus ayudantes durante los periodos declarados en veda	I	Anual	1316 personas	1316 personas	100%	€570.745.000	€570.745.000	100%	Ejecución según lo programado en POI
	Emergencias	Brindar las condiciones para la atención de necesidades inmediatas de las familias y personas que enfrentan situaciones de emergencia	I	Anual	-	3310 familias	-	€2.015.000.000,	€1.862.343.477	92%	Beneficio se atiende según demanda, durante el año se atendieron todos los casos presentados
	Mejoramiento de Vivienda	Mejorar las condiciones habitacionales y de accesibilidad de los hogares y familias	I	Anual	159 familias	157 familias	99%	€603.226.410	€551.290.547	91%	Ejecución según lo programado en POI.

Programa	Producto /Beneficio	Objetivo	Indicador (I) o Unidad de Medida (UM)	Meta				Recursos en millones de colones			Observaciones
				Anual o semestral	Programada o Prevista	Meta ejecutada del 01 de enero al 31 de diciembre	% de ejecución en relación a la meta ajustada	Presupuesto ajustado en colones corrientes	Presupuesto Ejecutado (en colones)	%Ejecución Presupuestaria	
	Mejoramiento de Vivienda para emergencias	Reparar los daños sobre viviendas de hogares o familias afectadas por un fenómeno natural o antrópico, con declaratoria de emergencia.	I	Anual	-	8 familias	-	₡82.924.207	₡25.848.520	31%	Beneficio se atiende según demanda, durante el año se atendieron todos los casos presentados
	Infraestructura Comunal y Productiva	Brindar oportunidades a los Sujetos Privados para construir, reparar, mejorar o ampliar la infraestructura de sus comunidades o la infraestructura necesaria para el desarrollo de actividades productivas en sus territorios	I	Anual	16 proyectos	16 proyectos	100%	₡1.025.600.496	₡1.003.226.251	97%	Ejecución según lo programado en el POI.

Programa	Producto /Beneficio	Objetivo	Indicador (I) o Unidad de Medida (UM)	Meta				Recursos en millones de colones			Observaciones
				Anual o semestral	Programada o Prevista	Meta ejecutada del 01 de enero al 31 de diciembre	% de ejecución en relación a la meta ajustada	Presupuesto ajustado en colones corrientes	Presupuesto Ejecutado (en colones)	%Ejecución Presupuestaria	
	Costo de atención OBS	Promover la satisfacción de necesidades básicas a personas usuarias de Organizaciones de Bienestar Social	I	Anual	15 proyectos	15 proyectos	100%	₡393.126.224	₡382.252.986	97%	Ejecución según lo programado en el POI.
	Equipamiento Básico OBS	Desarrollar y fortalecer los servicios de Organizaciones de Bienestar Social mediante el financiamiento para la adquisición de mobiliario y equipo	I	Anual	11 proyectos	11 proyectos	100%	₡181.450.829	₡181.269.729	99%	Ejecución según lo programado en el POI.

Programa	Producto /Beneficio	Objetivo	Indicador (I) o Unidad de Medida (UM)	Meta				Recursos en millones de colones			Observaciones
				Anual o semestral	Programada o Prevista	Meta ejecutada del 01 de enero al 31 de diciembre	% de ejecución en relación a la meta ajustada	Presupuesto ajustado en colones corrientes	Presupuesto Ejecutado (en colones)	%Ejecución Presupuestaria	
	Paquetes de implementos escolares	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.	I	Anual	3000Centros educativos / 198 000 paquetes	3689Centros educativos / 198000 paquetes	122%	€2.490.981.191,43	€1.800.021.670,58	72%	Ejecución según lo programado en POI.
	Avancemos	Promoción, inclusión y 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.	I	Anual	387.392 estudiantes	387.739 estudiantes	101%	€113.603.937.742	€113.416.462.000	99%	Ejecución según lo programado en POI.

Programa	Producto /Beneficio	Objetivo	Indicador (I) o Unidad de Medida (UM)	Meta				Recursos en millones de colones			Observaciones
				Anual o semestral	Programada o Prevista	Meta ejecutada del 01 de enero al 31 de diciembre	% de ejecución en relación a la meta ajustada	Presupuesto ajustado en colones corrientes	Presupuesto Ejecutado (en colones)	%Ejecución Presupuestaria	
	TMC- Personas trabajadoras menores de edad	Brindar oportunidades a personas menores de edad trabajadoras para el acceso y la permanencia en el sistema educativo formal	I	Anual	500 personas	532 personas	106%	€333.290.000,00	€330.120.000,00	99%	Ejecución según lo programado en POI.
	Procesos Formativos	Brindar actividades formativas para desarrollar habilidades y destrezas para la vida	I	Anual	10 205 personas	10 242 personas	100%	€3.032.765.000	€3.032.765.000	100%	Ejecución según lo programado en POI.
	Capacitación	Brindar 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	I	Anual	3341 personas	3562 personas	106%	€851.024.884	€847.779.146	99%	Ejecución según lo programado en POI.

Programa	Producto /Beneficio	Objetivo	Indicador (I) o Unidad de Medida (UM)	Meta				Recursos en millones de colones			Observaciones
				Anual o semestral	Programada o Prevista	Meta ejecutada del 01 de enero al 31 de diciembre	% de ejecución en relación a la meta ajustada	Presupuesto ajustado en colones corrientes	Presupuesto Ejecutado (en colones)	%Ejecución Presupuestaria	
	Emprendimientos productivos	Brindar oportunidades a las personas, hogares o familias para la creación y fortalecimiento de emprendimientos productivos	I	Anual	567 personas	560 personas	99%	€849.241.860	€847.708.609	99%	Ejecución según lo programado en POI.
	Proyectos Socio productivos	Brindar oportunidades a Sujetos Privados para el desarrollo o fortalecimiento de actividades productivas grupales	I	Anual	13 proyectos	12 proyectos	92%	€800.437.362,82	€792.446.130	99%	Ejecución según lo programado en el POI.
	Equipamiento Básico	Otorgar el beneficio de Equipamiento Básico a sujetos públicos o privados para fortalecer o desarrollar servicios en su área de atención	I	Anual	3 proyectos	3 proyectos	100%	€68.440.000	€67.276.300	98%	Ejecución según lo programado en el POI.

Programa	Producto /Beneficio	Objetivo	Indicador (I) o Unidad de Medida (UM)	Meta				Recursos en millones de colones			Observaciones
				Anual o semestral	Programada o Prevista	Meta ejecutada del 01 de enero al 31 de diciembre	% de ejecución en relación a la meta ajustada	Presupuesto ajustado en colones corrientes	Presupuesto Ejecutado (en colones)	%Ejecución Presupuestaria	
	Servicios de apoyo FIDEIMAS	Brindar oportunidades a las personas o grupos que requieren capacitación, asistencia técnica y seguimiento para el fortalecimiento y desarrollo de emprendimientos productivos mediante FIDEIMAS	I	Anual	500 personas capacitadas	500 personas capacitadas	0%	€100 000 000	€82.196.250,46	82%	Ejecución según lo programado en el POI.
	Garantías FIDEIMAS	Facilitar el acceso a préstamos reembolsables con respaldo de garantías ante los intermediarios financieros	I	Anual	166 personas	-	-	-	-	-	No fue viable la ejecución de la meta, los recursos fueron asignados hasta la última semana de diciembre 2022
	Beneficio temporal por inflación	satisfacción de necesidades básicas, mediante un aporte económico temporal a los ingresos del hogar	I	Anual	111 000 familias	79730 familias	71%	€20.000.000.000	€14.015.040.000	70%	A pesar de realizar diferentes mecanismos de pago, los Hogares no se presentaron a retirar los desembolsos lo que limitó la

Programa	Producto /Beneficio	Objetivo	Indicador (I) o Unidad de Medida (UM)	Meta				Recursos en millones de colones			Observaciones
				Anual o semestral	Programada o Prevista	Meta ejecutada del 01 de enero al 31 de diciembre	% de ejecución en relación a la meta ajustada	Presupuesto ajustado en colones corrientes	Presupuesto Ejecutado (en colones)	%Ejecución Presupuestaria	
											ejecución de los recursos.

Fuentes: **SABEN**, Elaboración Planificación Institucional, considera metas ajustadas.

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 2022, para el programa Empresas Comerciales.

Cuadro 5: Cumplimiento de metas del Programa Empresas Comerciales

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros	Meta eliminada o ajustada (indicar razones de la eliminación)
Actividad PEC: 3.1.1: Elaboración de Plan Plurianual para optimizar la operación actual de la gestión comercial (PEI 4.1.1)	100%	% de ejecución plan plurianual	100%	100%					Plan Plurianual elaborado, oficio de avance de las actividades del Plan a la GG del 11 nov del 2022 y certificación debidamente firmada donde se expone las actividades concluidas para el periodo 2022.	Se realizó una reprogramación considerando los niveles de prioridad estratégica de cada acción y la disposición de recursos para la ejecución y las posibilidades operativas del programa, algunas actividades fueron trasladadas para el año 2023 y 2024 respectivamente.

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros	Meta eliminada o ajustada (indicar razones de la eliminación)
Actividad PEC 3.1.2: Elaboración de un estudio de factibilidad para la eventual operación de tiendas libres en los puertos (partida 1.04.04)	1	cantidad de estudios realizados	0%	0%	20,000,000			Debido a las situaciones extraordinarias que se han presentado a nivel operativo (Covid-19 afectación en la industria turística) técnicamente se valora que no es conveniente efectuar el análisis de mercado porque podría deparar conclusiones imprecisas, por lo que se considera necesario trasladar dichos estudios para un período posterior cuando el mercado llegue a niveles normales. En cuanto a los recursos no fueron reservados para el año 2022, en caso de ejecutarse en el 2023 se realizará los movimientos necesarios para contar con el contenido presupuestario.		Para el 2023 se va a identificar el momento oportuno en los efectos de realizar las modificaciones presupuestarias y ajustes al POI-POGE, para incorporar esta actividad si las circunstancias de mercado de la industria de cruceros tienden a la normalización.

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros	Meta eliminada o ajustada (indicar razones de la eliminación)
Actividad PEC 3.1.3: Maximización de las Ventas de Empresas Comerciales (Partida 2.05.02)	€23,235,903,330	monto de colones por ventas realizadas	€21,357,668,674.31	92%				Cabe mencionar que en el 2022 fue muy volátil el tipo de cambio, en los últimos meses donde hubo mayores ventas, se dio un impacto debido a que específicamente en esos últimos meses el tipo de cambio bajó significativamente .	Las ventas en 2022, medidas en dólares, fueron las mayores en la historia de Empresas Comerciales, un 1,2% por encima de las registradas en el año 2019, como resultado de que, en los últimos cuatro meses del año, se registró una mejoría respecto al último año pre-pandemia. Las ventas por pasajero aumentaron de \$ 5,1 en 2019 a \$ 5,4 en 2022.	
Actividad PEC 3.1.4: Generación de utilidades destinadas a Inversión Social) (Partida 2.05.02)	€4,690,352,962	monto de colones producto de las Utilidades trasladadas para inversión social	€3,799,143,665.96	81%				Debido a la disminución del tipo de cambio de los últimos meses de 2022, se vieron afectadas las utilidades al momento de convertir a colones las ganancias generadas por ventas en la Tiendas Libres de Impuesto.	Las ventas en 2022, medidas en dólares, fueron las mayores en la historia de Empresas Comerciales, un 1,2% por encima de las registradas en el año 2019.	

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros	Meta eliminada o ajustada (indicar razones de la eliminación)
Actividad PEC 3.1.5: Estudio para determinar el sistema óptimo de Punto de Venta para Empresas Comerciales.	1	cantidad de estudios realizados	0	0%				Debido al impacto y la atención que requirió la pandemia ocasionada por COVID-19, la Administración debió abocar la atención y prioridades a garantizar la sostenibilidad del negocio, por lo que esta actividad en particular se vio limitada en su avance de cumplimiento. Además, se está a la espera de la respuesta de Hacienda sobre la implementación de PEPS o continuación del costo promedio ponderado, dado que esto impacta la aplicación del sistema de punto de venta (LDCOM).	Se ha ejecutado una serie de mejoras en la herramienta e-commer, sistema de manejo de inventarios, optimización de reportes, automatización de pedidos de las tiendas (T13).	
Actividad PEC 3.1.7: Elaboración de un plan de mejora del clima organizacional de Empresas Comerciales	1	cantidad de planes elaborados	1	100%					Se cuenta con un Plan de clima organizacional, específicamente denominado Plan reconocernos, el cual se actualiza y revisa	

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros	Meta eliminada o ajustada (indicar razones de la eliminación)
									constantemente a efectos del seguimiento	
Actividad PEC3.2.1: 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 Programa tanto en el AIJS como en el AIDO (Partida 1.04.99)	3	cantidad de campañas realizadas	3	100%	10,200,000	10,200,000.00	100%		Existe el contrato con Ingeniosos el cual nos brindan servicios de posteo en redes sociales, gif, videos publicitarios en redes. Continuamente se coordina con la empresa encargada la divulgación de productos y acciones de Mercadeo de AEC.	
Actividad PEC 3.2.2: Campañas de publicidad en todos los puntos de venta y ofertas para fechas especiales (Partida 1.03.02)	4	cantidad de campañas realizadas	4	100%	67,598,000			El procedimiento que se gestionó para el contrato de diseño en tiendas en fechas especiales fue infructuoso ya que ningún proveedor cumplía con los requerimientos para formalizar el contrato.	Como se ha indicado si bien es cierto se ha tenido inconvenientes en el proceso de contratación, sin embargo, eso no ha sido impedimento para que ejecuten desde lo interno la realización de actividades en fechas especiales como día del niño	Mediante modificaciones específica 364 y adicionalmente la modificación general 396 se rebajaron los recursos presupuestarios en 33,750,000.00 y se trasladaron a diferentes necesidades.

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros	Meta eliminada o ajustada (indicar razones de la eliminación)
									y la niña, Halloween, Black Friday, celebración de la navidad y etc. El seguimiento se dará mediante el Plan Plurianual en las actividades que se trasladan para el período 2023.	
Actividad PEC 3.2.3: Implementación de un programa de Cliente Frecuente de tiendas libres PEI (4.2.4) (Partida 1.03.02)	50%	porcentaje de implementación del programa	50%	100%	4,092,000	0	0%		Este proyecto se retomó a partir del mes de setiembre y se están haciendo las validaciones necesarias a nivel contable, reglamentario y de sistema en procura de su implementación. Cuenta con un nivel de avance respecto a lo programado en el periodo 2022 de un 100%. quedando para el 2023, la puesta en ejecución de dicho programa de cliente frecuente. Desde el punto de vista PEI, se tendría un alcance total equivalente al	

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros	Meta eliminada o ajustada (indicar razones de la eliminación)
									90% al cierre del 2022.	
Actividad PEC 3.2.4: Implementación de proyectos de automatización tecnológica para la modernización de la gestión de Tiendas Libres (PEI 4.3.1) (Operar un sistema de reservas en línea y por medio de las redes sociales) (Partida 1.04.05)	1	cantidad de proyectos de automatización tecnológica implementado	0.95	95%	40,000,000	40,000,000	100%		Esta herramienta está en un 95% de desarrollo, en fase finales de pruebas y se estaría poniendo en uso de las personas contribuyentes a partir de enero 2023. No se omite indicar que todos aquellos componentes que al cierre del 2022 no cuentan con un avance del 100% se les dará continuidad a partir del 2023 por medio del POI y los POGES de cada área o unidad según corresponda.	

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros	Meta eliminada o ajustada (indicar razones de la eliminación)
Actividad PEC 3.2.6: Análisis del espacio de la tienda libre ubicada en el área de salidas del AIDOQ, para mejorar la distribución en la exhibición de productos y para facilitar el tránsito de los clientes dentro de la tienda.	1	cantidad de informes realizados	1	100%					Se cuenta con planogramas para las dos tiendas del AIDOQ, para las categorías principales de venta, que son Licores y Perfumería.	
Actividad PEC 3.3.1: Realizar compras estacionales de mercancía que respondan a la proyección de ventas (Partida 2.05.02)	€16,656,519,099	monto de colones de la ejecución del Plan de Compras de manera estacional	€16,519,911,595	99.18%	€16,656,519,099	€16,519,911,595	99.18%		Se cumplió prácticamente en su totalidad con la programación del plan de compras 2022, además en los últimos meses se optimizaron las compras para garantizar el abastecimiento, que mejoró su situación respecto al año anterior,	

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros	Meta eliminada o ajustada (indicar razones de la eliminación)
									quedando suficiente inventario para iniciar el período 2023.	
Actividad PEC 3.3.2: Asegurar la eficiencia en el proceso de compra de las mercancías	Proceso de compras igual o menor a 60 días	cantidad de días en promedio de duración de los procesos de compra	60 días	100%					Se cumplen con los plazos de 60 días de ciclo de compras. Existen algunos proveedores con retrasos por diferentes situaciones, sin embargo, la mayoría de proveedores si se cumplen con los días establecidos.	
Actividad PEC 3.3.3: Maximización de oportunidades de importación directa de productos para la venta (Partida 2.05.02)	0.30%	Porcentaje en dinero del total de ventas	0.30%	100%	43,157,934	43,157,934	100%		Se logró recibir la totalidad de los pedidos de proveedores de importación directa en el período 2022, para el 2023 se dará seguimiento de la rotación de dichas marcas y ampliar los proveedores de importación directa y por ende las marcas.	

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros	Meta eliminada o ajustada (indicar razones de la eliminación)
-----------	---------------	-----------	--	---------------------------	--	--	-------------------------------	------------------------------	--------------------	---

Producto PEC 4: Asegurar información oportuna, confiable y pertinente, para la toma de decisiones, mediante el adecuado desarrollo de procesos contables, presupuestarios y de control interno

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros	Meta eliminada o ajustada (indicar razones de la eliminación)
Actividad PEC 3.4.1: Informes de Emisión de los Estados Financieros, Balance General y Flujo de Caja, en los primeros 7 días hábiles de cada mes	12	cantidad de Informes emitidos	12	100%					Se han entregado a tiempo, los Estados Financieros desde enero a diciembre 2022.	
Actividad PEC 3.4.2: Informes de Cálculo del estado de Resultados por centro de costos, para fines informativos y toma de decisiones.	108	cantidad de Informes emitidos	108	100%					Se entregaron los estados por centro de costos de enero a diciembre 2022, para fines informativos y toma de decisiones.	
Actividad PEC 3.4.3: Llevar a cabo el proceso de contratación de la Auditoría Externa (Partida 1.04.04)	100%	% de avance en el proceso de contratación de Auditoría Externa efectuada	100%	100%	13,560,000	13,560,000	100%		Existe un contrato vigente con número de procedimiento: 2021LA-000022-0005300001 el cual consta del primer año regular y tres prórrogas, para este año 2022 se estaría	

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros	Meta eliminada o ajustada (indicar razones de la eliminación)
									ejecutando la prórroga del contrato.	
Actividad PEC 3.4.4: Ejecución, seguimiento y control de los planes de trabajo para atender las recomendaciones y hallazgos de la Auditoría Externa e Interna.	100% de ejecución de los planes de trabajo para atender las recomendaciones y hallazgos de la auditoría externa e interna.	% de recomendaciones atendidas en tiempo	100%	98%					Se han atendido la mayoría de los requerimientos en tiempo y forma que se han recibido de parte de la Auditoría Interna y Externa. Hay dos recomendaciones que se encuentran con un nivel de avance de un 90%.	

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° 6: Cumplimiento de metas Gerencia General

Producto PAC 2.1: Procesos financieros, presupuestarios y tecnológicos mejorados que permiten que el quehacer institucional sea más eficiente.									
Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC2.1.1 Contratación de la Auditoría Externa cuyos entregables sean: 1- Estados Financieros y Opinión de los Auditores Independientes, 2-Carta de la Gerencia IMAS, 3- Informe sobre el trabajo para atestiguar con seguridad razonable sobre la elaboración de la liquidación presupuestaria, 4- Informe Auditoría de Sistemas y Tecnología de Información	4	Cantidad de entregables recibidos con los resultados de la Auditoría Externa	4	100%	€31,131,500	€31,131,500	100%	----	Licitación Abreviada 2021LA-000022-0005300001 Contratación de Servicios Profesionales en Auditoría Externa ACD-339-11-2022 21/11/2022: DAR POR CONOCIDOS LOS INFORMES PRESENTADOS POR EL DESPACHO CROWE HOWARTH CORRESPONDIENTES AL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y APROBACIÓN DE LOS PLANES DE TRABAJO Recibo a satisfacción de los informes finales: 1. Estados financieros auditados y opinión de los auditores independientes Al 31 de diciembre de 2021. 2. Carta de Gerencia al 31 de diciembre del 2021. 3. Informe de auditoría externa cumplimiento de Normas Técnicas sobre presupuestos públicos N-1-2012-DC-DFOE y los Lineamientos R-DC-124-2015 emitidos por la Contraloría General de la República Al 31 de diciembre de 2021. 4. Carta de tecnología de información Al 31 de diciembre de 2021.

Actividad PAC2.1.2 Plan de mejora institucional del año anterior, según las recomendaciones derivadas de los Informes de la Auditoría Externa.	100%	Porcentaje de avance en la ejecución del plan de mejora sobre las recomendaciones de la Auditoría Externa	100%	100%	-----	-----	-----		Se ejecuta el 100% del plan de mejora sobre las recomendaciones de la auditoría externa
---	------	---	------	------	-------	-------	-------	--	---

Fuente: Información suministrada por la Gerencia General

Cuadro N° 7: Cumplimiento de metas Planificación Institucional

Promueve y fortalece la generación y gestión de conocimiento que permita la innovación social y el desarrollo de una cultura de gestión de proyectos participativos, con el apoyo de la cooperación nacional e internacional en la creación de soluciones a la atención de población en condición de pobreza									
Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC2.2.2 PEI 3.1.3 Implementación del modelo estratégico de investigación y la gestión de conocimiento en el sistema de gestión institucional (Tarea 3.1.3.3 Implementación del modelo estratégico de investigación y la gestión de conocimiento en el sistema de gestión institucional)	100%	100% del modelo estratégico implementado	80%	80%					Se está trabajando con la jefatura actual en la elaboración de nuevas orientaciones y ajustes metodológicos de proceso y estructurales en cuanto a lo que debe ser la implementación de un modelo de investigación y gestión del conocimiento a nivel institucional

Promueve y fortalece la generación y gestión de conocimiento que permita la innovación social y el desarrollo de una cultura de gestión de proyectos participativos, con el apoyo de la cooperación nacional e internacional en la creación de soluciones a la atención de población en condición de pobreza

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.2.3 PEI 3.6.2 Desarrollo de competencias de personal en las diferentes etapas asociadas a la gestión de proyectos	100%	100% Proceso de capacitación implementado	100%	100%	€20 000 000	€20 000 00			Se formaron competencias del personal de Planificación Institucional y las áreas técnicas involucradas con los proyectos de inversión pública en gestión de proyectos. Las formaciones han sido impartidas por MIDEPLAN y a la vez, los compañeros capacitados han aplicado y extendido sus conocimientos. De parte de Desarrollo Humano se está brindando una capacitación al personal técnico en la gestión de proyectos, en este curso se están capacitando 70 personas

Cuadro N° 8: Cumplimiento de metas Servicios Generales

Producto PAC 2.3: Eficiente desarrollo de los proyectos de infraestructura del Nivel Central									
Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.3.1: Ejecutar etapas programadas de la Consultoría para el Diseño de una Escalera de Emergencias en el ala suroeste del Edificio Central.	37.00%	Porcentaje de ejecución del proyecto	24%	65%	0	0		Durante el proceso de solicitud de documentos para los estudios preliminares, la empresa consultora se percató de que el plano de catastro se encuentra cancelado y según el estudio topográfico realizado internamente en el IMAS se requiere de inscribir un nuevo plano con las medidas reales de la propiedad para continuar con los trámites. Los atrasos antes mencionados impidieron la ejecución presupuestaria de esta primera etapa. Al respecto se envió oficio IMAS-SGSA-ASG-319-2022 informando a la Subgerencia de Soporte Administrativo con copia a Planificación respecto a la situación que se presentaba con este proyecto.	Logros: Se realizó la orden de inicio y se gestionó un estudio topográfico del lote debido a que el plano de catastro se encuentra cancelado por el registro público. Se coordinó el estudio topográfico y se solicitaría al consultor la cotización y contratación del nuevo plano de catastro. En el tema presupuestario los recursos que no se ejecutarían, se trasladaron por solicitud de la SGSA, para la atención de otras necesidades institucionales.

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.3.2: Actualización del Sistema de Detección de Incendios del Edificio Central Ejecución de ETAPA CONSTRUCTIVA.	100.00%	Porcentaje de ejecución del proyecto	100%	100%	¢44,226,669.00	¢44,226,669	100%	No se tuvieron atrasos durante este trimestre que afectaran la ejecución de la actividad.	Logros: Se finalizó la ejecución del contrato y recibieron los trabajos a satisfacción. Se gestionaron los pagos tanto del contrato como de la consultoría para la inspección de estos, con lo que se ejecutaron todos los recursos comprometidos según el valor final contratado. El Área de Servicios Generales dio prioridad a la atención y seguimiento de los trabajos con lo que se hizo posible la ejecución completa de la actividad, asimismo los recursos no utilizados debido a que el precio fue menor fueron trasladados para otros usos institucionales mediante modificación específica.
Actividad PAC 2.3.3: Ejecutar etapas programadas de la Consultoría para el Diseño de un Nuevo edificio en el inmueble conocido como Casa de la Rotonda	40.00%	Porcentaje de ejecución del proyecto	33%	83%	¢40.207.934	¢40,207,934	63%	Debido a la alta complejidad del proyecto que requirió de extender el tiempo de los procesos de revisión y corrección de planos constructivos lo que en consecuencia causó un atraso en otras etapas que se estimaban ejecutar en el año, afectando también la ejecución presupuestaria, por otra parte, la ejecución presupuestaria fue menor consecuencia de que se aplicó una exoneración parcial del	Logros: Se finalizó la ejecución de las etapas de anteproyecto y planos constructivos, y se gestiona orden de inicio. Se realiza la gestión de pago de las etapas finalizadas en el 2022, incluyendo la de Estudios Preliminares, que además de las dos mencionadas anteriormente, se encontraba pendiente. El Área de Servicios Generales realizó las gestiones necesarias con la contratista para que realizara el trámite de exoneración parcial del IVA y la presentación de la facturación

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
								IVA lo que redujo el costo esperado de las facturaciones. Al respecto se envió oficio IMAS-SGSA-ASG-319-2022 informando a la Subgerencia de Soporte Administrativo con copia a Planificación respecto a la situación que se presentaba con este proyecto.	previo al cierre institucional. El pedido se realizó por el monto estimado de esta facturación por lo que los recursos sobrantes fueron trasladados para su uso en otras necesidades institucionales.
Actividad PAC 2.4.1: Prestación de los servicios administrativos de Seguridad y Vigilancia por medio de la figura de contratación.	100%	Porcentaje de puestos con servicios de Seguridad y Vigilancia ejecutados de forma continua	100%	100%	₪1,486,077,100	₪1,336,812,558	90%	No se tuvieron atrasos durante este trimestre que afectaran la ejecución de la actividad.	Durante el IV Trimestre del 2022 se mantienen en ejecución el 100% de los puestos incluidos en las contrataciones de los servicios de Seguridad y Vigilancia. Se gestiona la tercera prórroga prevista en el cartel del contrato con la empresa Grupo Cheves Zamora. Se tramita mediante la figura de convenio marco el contrato de seguridad para horario nocturno y de fin de semana de Casa Rotonda. Debido al traslado del área de Socio educativo al Edificio Central, se tramita la eliminación del puesto correspondiente, de igual manera el puesto de Red de Cuido debido a que dicha unidad pasó a formar parte del PANI.

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.4.2: Prestación de los servicios administrativos de Limpieza y Aseo por medio de la figura de contratación.	100%	Porcentaje de puestos de Limpieza y Aseo ejecutados de forma continua	100%	100%	₡744,256,200	₡503,635,199	68%		Durante el IV Trimestre del 2022 se mantienen en ejecución el 100% de los puestos incluidos en las contrataciones de los servicios de Limpieza. Debido al traslado del área de Socio educativo al Edificio Central, se tramita la eliminación del puesto correspondiente, de igual manera el puesto de Red de Cuido debido a que dicha unidad pasó a formar parte del PANI.
Actividad PAC 2.4.3: Gestión de servicios mediante la modalidad de contratos de ejecución continua, para el Mantenimiento de Equipos Electromecánicos del Edificio Central.	100%	Porcentaje de servicios contratados en la modalidad de contratos de ejecución continua.	100%	90%	₡245,842,000	₡59,599,744	24%		Durante el IV Trimestre del 2022, se mantienen en ejecución los contratos de mantenimiento de: Ascensores, Aires Acondicionados, Sistema de CCTV, Tanque control de Flujos, UPS, Planta y Transferencia Eléctrica, Ventilación Mecánica y Aguas Residuales. Se inician los trabajos de la modernización del Sistema de Bombeo del edificio central y queda al finalizar el 2022 con aproximadamente el 90% de avance.

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.4.4: Pago de servicios básicos institucionales efectuados de manera oportuna, para garantizar la operación institucional	100%	Porcentaje de servicios básicos cancelados oportunamente	100%	100%	₪1,951,015,472	₪1,090,605,628	56%		Durante el IV trimestre del 2022 se realizó el pago de todos los servicios públicos según su consumo para el cumplimiento de las necesidades institucionales. El presupuesto asignado corresponde a la proyección de los posibles consumos que se presentarían en el año 2022, sin embargo, la ejecución presupuestaria muestra un menor consumo al estimado. Lo anterior corresponde en parte a las gestiones para desafilar una serie de servicios que no estaban siendo utilizados, además debe considerarse que al estar el IMAS bajo una modalidad parcial de teletrabajo, los consumos proyectados fueron menores en algunos casos.
Actividad PAC 2.5.1: Realizar la supervisión técnica en mecánica automotriz de los vehículos institucionales	100%	Porcentaje de vehículos con supervisión técnica	100%	100%	₪0	N/A	0%		Se logra realizar las visitas de supervisión técnica a las Áreas Regionales y sus ULDS; completando el cronograma anual establecido con los informes de supervisión respectivos contemplando hallazgos y presentado las recomendaciones en mantenimientos preventivos y correctivos para cada vehículo de uso administrativo, así como la revisión y comprobación del manejo de los expedientes físicos y

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
									digitales cumplimiento con la verificación de los procedimientos administrativos atinentes a la utilización de los vehículos institucionales.
Actividad PAC 2.5.2: Contratación de los mantenimientos preventivos y correctivos para la totalidad de la flotilla vehicular	100%	Porcentaje de requerimientos solicitados debidamente atendidos	100%	100%	₪50,004,000	₪8,605,847.28	17%	El Área de Servicios Generales tiene a su cargo por normativa y reglamentos el mantenimiento de las unidades asignadas al nivel Central. Por esa razón la información de disponibilidad presupuestaria y ejecución que se conoce y por lo tanto se informa, corresponde solamente al Programa de Actividades Centrales.	Se han atendido todos los requerimientos de mantenimiento de vehículos por mecanismos de contratación según cada caso. Se ha trabajado en indagar mecanismos de compra de estos servicios en otras dependencias del sector público, y coordinar estrechamente con el profesional de Proveeduría encargado del proceso en varias sesiones de trabajo, se logra definir la forma de contratación más conveniente, determinándose la figura de precalificación de talleres.

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.5.3: Contratación de limpieza y lavado de vehículos Nivel Central	100%	Porcentaje de requerimientos solicitados debidamente atendidos	100%	100%	¢24,000,000	¢4,287,500.06	18%	Debido a que varios vehículos se encuentran en el taller, con desperfectos mecánicos en las Áreas Regionales y sus ULDS, adicionalmente se encuentran en proceso los trámites legales de cambio de propietario de vehículos, a partir de la donación por parte del Ministerio de la Presidencia al IMAS, Transportes de Nivel Central se vio obligado a dejar fuera del servicio de lavado de limpieza 9 unidades, lo que implicó una disminución del 32,14% del requerimiento de servicio de lavado y limpieza, por otra parte la estimación de los servicios de limpieza se justificó sobre la emergencia sanitaria por efectos del COVID 19 para estimar una cantidad de servicios con vehículos en excelentes condiciones de aseo y limpieza con una frecuencia de uso al 100% cumpliendo con lo requerido en el Considerando de la Directriz IMAS-GG-667-2020.	Se encuentra en ejecución el contrato N° 0432021000700122 con el contratista Jorge Pineda Rodríguez producto de la LICITACIÓN ABREVIADA 2021LA-000012-0005300001CONTRATACION DE SERVICIOS LAVADO Y LIMPIEZA DE LOS VEHICULOS, MOTOR, TAPICERIA U OTROS, EN PLANTA DEL OFERENTE Y A DOMICILIO, PARA OFICINAS CENTRALES DEL IMAS POR DEMANDA.

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
								“Medidas a tomar ante la emergencia del COVID 19 cuyas condiciones cambiaron para 2022 y por efectos de la virtualidad que envió a la mayoría de las personas funcionarias a la modalidad de teletrabajo disminuyendo la cantidad de giras y uso de los vehículos en un 50% aproximadamente.	
Actividad PAC2.5.4: Garantizar los servicios informáticos de soporte técnico, mantenimiento y desarrollo evolutivo para el sistema SITRA por medio de la figura de contratación.	100%	Porcentaje de Contratos de servicios en ejecución contractual.	100%	100%	¢20,000,000	¢3,110,608.00	16%	Al ser este un sistema informático hecho a la medida no se pudo presupuestar por el departamento de Tecnologías de Información el monto exacto y la cantidad de horas para cubrir la necesidad del soporte técnico, sobre esa limitación Transportes	Se encuentra en ejecución el contrato N°. 0432020000700092 con el contratista Grupo PRIDES S.A. , generado a raíz de la LICITACIÓN ABREVIADA 2020LA-000009-0005300001 CONTRATACIÓN DE SERVICIO DEL MANTENIMIENTO Y SOPORTE TÉCNICO DEL SISTEMA AUTOMATIZADO

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
								tuvo la necesidad de estimar una cantidad horas suficiente que le permitiera cubrir los cambios tecnológicos que se venían presentando al inicio de la contratación y que afectaban directamente la estructura y funcionamiento del SITRA, otra limitación que se presenta en este período son los efectos de la virtualidad y la necesidad del teletrabajo provocando que el uso del SITRA disminuyo 50% aproximadamente afectando de forma directa la cantidad de contrataciones de requerimientos y mantenimientos en soporte técnicos, adicionalmente la falta de recurso humano contribuye al limitado uso durante el periodo 2022.	PARA LA GESTIÓN DE TRANSPORTES DEL IMAS. Después de la puesta en producción realizada el 18 Enero del 2022, se han realizado las pruebas de funcionamiento y respuestas a los incidentes presentados por las personas usuarias con resultados satisfactorios mantenimientos la estabilidad de los servicios requeridos para el funcionamiento del SITRA a nivel Institucional.

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

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.5.5 : Gestionar la compra de vehículos para cubrir necesidades de transporte a nivel institucional	11 vehículos	Cantidad de vehículos adquiridos	11 vehículos	100%	₡289,200,751	₡289,200,751.09	100%		<p>Se encuentra en ejecución el contrato N° 0432021000700132 generado mediante la LICITACIÓN ABREVIADA 2021LA-000011-0005300001 COMPRA DE VEHICULOS PARA EL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL.</p> <p>Se espera la realización de los procesos de exoneración de seis vehículos para la nacionalización y poder retirar las unidades de las Agencias Aduanales para realizar los procesos de registro, alistó, rotulación y posterior entrega al IMAS.</p> <p>Para el contrato N° 0432022000700039 generado mediante aumento la licitación 2022LA-000005-0005300001 el 23/06/2022 se dio la orden de inicio en el SICOP para la adquisición de 5 vehículos y el 30 de junio se entregaron de parte del contratista los documentos para la exoneración ante el Ministerio de Hacienda de 1 pick up Hilux y de la Toyota Prado a la Proveeduría Institucional.</p>

Fuente: Información suministrada por Unidad de Servicios Generales

Cuadro N° 9: Cumplimiento de metas Proveeduría

Producto PAC 2.6: Gestión oportuna de la demanda y el uso de bienes y servicios institucionales									
Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2022	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.6.1: Salvaguardar los intereses institucionales por medio de la gestión del proceso de aseguramiento del recurso humano y de los bienes institucionales.	100.00%	Porcentaje de activos asegurados	100%	100%	179,947,638	176,245,379	98%		Se mantienen el 100% de los activos institucionales asegurados

Fuente: Información suministrada por Unidad de Proveeduría Institucional

Cuadro N° 10: Cumplimiento de metas Subgerencia Soporte Administrativo

Producto PAC 2.3: Eficiente desarrollo de los proyectos de infraestructura del Nivel Central									
Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.7.1: PEI 2.1.1. Desarrollo y seguimiento de Planes en donde se incluya los requerimientos y las necesidades administrativas operativas necesarias para la implementación del modelo de intervención acordes con las características de cada territorio (Tarea PEI 2.1.1.3 Implementar el plan de acción 2021-2022)	100%	Porcentaje del Plan de Acción implementado	100%	100%	€150 000 000	€150.000.000	100%	N/A	Se cumplió con la totalidad de la adquisición de los requerimientos solicitados por las ARDS, según planes de trabajo elaborados previamente
Actividad PAC 2.7.2: PEI 2.1.2 Identificación y ajuste del 100% de la normativa necesaria	100%	Porcentaje de normativa ajustada y aprobada	96.66%	96.66%	-	-	-	El ajuste de la normativa de Transportes requirió más sesiones de las	El Manual de Procedimientos para la Emisión, Entrega de Subsidios y Pagos

Producto PAC 2.3: Eficiente desarrollo de los proyectos de infraestructura del Nivel Central									
Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
para la implementación del Modelo de Intervención (Tarea PEI 2.1.2.1. Implementar el plan de acción 2021-2022)								establecidas originalmente, lo que implico realizar un reajuste de todos los plazos establecidos previamente en el plan de trabajo. Adicionalmente, la elaboración de los flujos de trabajo ha requerido mayor tiempo en virtud de las herramientas informáticas disponibles. por lo que se debe comunicar que la propuesta de modificación se estará remitiendo a Planificación Institucional, el próximo año, por lo que se indica en el Delphos un cumplimiento del 90% para este manual y de 100% para los otros dos manuales	Administrativos, en las Áreas Regionales de Desarrollo Social como el Manual de procedimientos para la organización de expedientes de las personas beneficiarias de programas sociales individuales y grupales, se publicaron durante el presente año.

Cuadro N°11: Cumplimiento de metas Subgerencia Gestión de Recursos

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2022	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros	Meta eliminada o ajustada mediante modificación
Actividad PAC 2.8.1: Generación de ingresos por gestión cobratoria de aportes Patronos Privados. (AT)	€38,387,964,089.00	Monto de recursos recaudados	39,916,039,769.41	104%					Como se evidencia se logró alcanzar un 104% de la meta sobrepasando la misma en un 4%, lo que representa €1.528.075.680,4 colones de más. Significa también que las estrategias cobratorias implementadas han dado un resultando durante el período.	
Actividad PAC 2.8.2: Generación de ingresos por gestión cobratoria de aportes Patronos Público. (AT)	€4,776,380,142.00	Monto de recursos recaudados	4,735,221,613.00	99%					Como se evidencia se logró alcanzar un 99% de la meta quedando solo un 1% para alcanzar la totalidad del objetivo, lo que representa €41,158,529,00 colones de menos.	

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2022	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros	Meta eliminada o ajustada mediante modificación
Actividad PAC 2.8.3: Generación de ingresos por gestión cobratoria del Impuesto a Moteles y Afines. (AT)	€898,995,157.00	Monto de recursos recaudados	1,068,774,036.20	119%					Como se evidencia se logró alcanzar un 119% de la meta sobrepasando la misma en un 19%, lo que representa €169,778,879,20 colones de más. Significa también que las estrategias cobratorias implementadas han dado un buen resultado durante el período.	
Actividad PAC 2.8.4: Generación de ingresos por gestión cobratoria de recargos e intereses. (AT)	€269,891,818.00	Monto de recursos recaudados	359,609,993.94	133%					Como se evidencia se logró alcanzar un 133% de la meta sobrepasando la misma en un 33%, lo que representa €89,718,175,94 colones de más. Significa también que las estrategias cobratorias implementadas han dado un buen resultado durante el período.	
Actividad PAC 2.8.5: Implementación de estrategia cobratoria con apoyo de tres contrataciones para generar los ingresos proyectados. (AT)	100%	Porcentaje de estrategias implementadas para el incremento de recursos	88%	88%	€60,750,000.00	€43,795,331.62	72%		El principal logro se refleja en la recaudación obtenida durante el período 2022, teniendo como promedio recaudación de tributos de 107.33%,	Mediante modificación 5-2022 se disminuyó el presupuesto. Oficio IMAS-SGGR-ACR-AT-335-2022.

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2022	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros	Meta eliminada o ajustada mediante modificación
									considerando además que a partir del mes de agosto no se cuenta con el contrato de abogados externos y aun así se logró alcanzar las metas proyectadas.	
Actividades PAC2.9.1: Diseño e implementación de la reportería para la herramienta SIAT. (AT)	75%	Porcentaje de la reportería diseñada e implementada para sistema SIAT	75%	100%	€5,000,000.00	€5,000,000.00	100%		Durante el período 2022 se alcanzó la meta establecida en relación con la reportería emitida por el SIAT, el sistema cuenta con un apartado denominado "Reporte de Asignaciones" en donde se muestran los reportes necesarios para su emisión.	
Actividades PAC2.9.2: Implementación de herramienta para pagos bancarios en línea de tributos. (AT)	1	Cantidad de herramientas para pagos bancarios en línea de tributos, habilitadas	0.95	0.95	€0.00	€0.00	0%		Al finalizar el período 2022 el proyecto de conectividad se encuentra en alto grado de avance, para que los patronos morosos puedan realizar dichos pagos en línea por medio de la página del Banco de Costa Rica. Esta actividad fue programada para su finalización en el POI-POGE 2023.	Los recursos fueron reorientados a otras necesidades institucionales, mediante oficio IMAS-SGSA-0554-2022, firmado por el señor Subgerente de Soporte Administrativo, tal como se observa en los folios No.003, 006, 026 y 027

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2022	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros	Meta eliminada o ajustada mediante modificación
										del documento de Modificación Presupuestaria General 07-2022. El oficio emitido por Administración Tributaria fue el IMAS-SGGR-ACR-021-2022.
Actividades PAC 2.9.3: Implementación de la herramienta de geolocalización mediante la actualización de información de moteles activos. (AT)	75%	Porcentaje de actualización de la información de establecimientos sujetos al impuesto de moteles	92%	122%	€1,000,000.00	€753,130.50	75%		Durante el período 2022 se han logrado geolocalizar un total de 191 sujetos pasivos de 209 de la cantidad total de negocios activos y registrados de la Ley 9326.	
Actividades PAC 2.9.4: Diseño de herramienta de automatización del proceso de Moteles. (AT)	1	Cantidad de sistemas para la gestión del proceso de moteles, diseñados	1	100%	€15,000,000.00	€15,000,000.00	100%		En la herramienta SAP se logró implementar la elaboración de los estados de cuenta de los sujetos pasivos. A partir de dichos cambios se puede realizar reportes del estado de morosidad e3 lq ley 9326,	

Cuadro N° 12: Cumplimiento de metas Desarrollo Humano

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.10.2 PEI 2.3.1 Implementación de un plan de capacitación trianual para fomentar el desarrollo de competencias innovadoras de las personas trabajadoras y funcionarias	100% de implementación de un plan de capacitación para el desarrollo de competencias	Porcentaje de implementación del Plan de Capacitación	97%	97%	<p>¢199,500,000. Periodo 2022 Contempla (¢20,000,000 avancemos/crecemos, ¢115,000,000 Actividades Centrales, ¢16,000,000.00 SINIRUBE, ¢33,500,000 Empresas comerciales y ¢15,000,000 cursos virtuales)</p>	¢ 111.344.879.19	56%	<p>El presupuesto del plan anual de capacitación se ejecuta de forma anual no se visualiza o administra en conjunto para los tres años del plan, de tal modo que el monto que se coloca corresponde al nuevo plan de capacitación correspondiente al 2022 únicamente. Meta que se definió como compartida en los planes, no se contó con el apoyo de Planificación, por lo que el trabajo ha estado 100% del lado de Desarrollo Humano y esto afecta los tiempos que se estimaron.</p> <p>El proceso de contratación administrativa, es un proceso que ha durado más de lo previsto (5 meses).</p>	<p>El plan de capacitación Trianual correspondiente al 2019/ 2020 / 2021, concluyó en su ejecución en un 97 en el I Trimestre del año 2022, lo que dio inicio al nuevo plan que son los datos presupuestarios reflejados.</p> <p>Se inició la ejecución de la contratación 2022LA-000003-0005300001 para Programa de capacitación mediante la metodología de Prácticas Restaurativas, la cual se va extender por lo que resta del año, este proceso es para 850 personas funcionarias, en el marco de la Resolución de Conflictos.</p> <p>Se ha innovado en la capacitación tecnológica al personal de T.I., no solo cumpliendo con requerimientos mandatorios (CGR) como lo es el desarrollo de la Arquitectura</p>

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
									<p>Empresarial, si no también se adquirió un programa una plataforma virtual especializada en temas tecnológicos, con la finalidad de actualizar conocimiento.</p> <p>Se desarrollaron dos conversatorios sobre "Medición de la pobreza desde SINIRUBE", los cual han sido de gran valor en la gestión tanto de SINIRUBE como de las ARDS Suroeste y Cartago.</p> <p>Se ha avanzado en el desarrollo de un programa interno para todo el personal de la SGDS, el cual consta de 5 módulos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Métodos de calificación de situación de pobreza y administración de la información social • Marco Legal - Gestión Pública • Ejecución de programas sociales: Promoción y protección social de las familias en situación de pobreza • Gestión territorial para la inclusión social • Gestión administrativa en la

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
									prestación de servicios

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.10.3: Pago de Planilla institucional aplicado en forma oportuna	100% de planillas aplicadas de manera oportuna	Porcentaje de planillas aplicadas de forma oportuna	100%	100%	20.436.296.831,27	€20.179.878.953,19	98,74		Se cumple con el pago de la planilla de manera oportuna

Fuente: Información suministrada por Desarrollo Humano

Cuadro Nº 13: Cumplimiento de metas Unidad de Igualdad y Equidad de Género

Producto PAC 2.11: CEDAW, Belém Do Pará, PIEG y PLANOVI, implementados eficientemente con una asesoría oportuna.									
Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.11.1 Personas funcionarias enlaces, de la Red de Hombres, jefaturas y otras capacitadas para dar respuesta a las acciones de CEDAW, PIEG y PLANOVI.	150	Cantidad de personas funcionarias capacitadas	848	100%	1.227.500	1.227.500	100%		Se capacitó a las personas funcionarias en Transversalización de la perspectiva de género en la planificación, Políticas públicas para la igualdad de género y empoderamiento económico de las mujeres y las niñas en condiciones de pobreza, Planificación, sobre la transversalización del enfoque de igualdad de género en la elaboración de diagnósticos regionales, Prevención y atención del hostigamiento sexual, Lenguaje inclusivo, Masculinidades para la igualdad y la no violencia, Valoración de Riesgo en Situaciones de Violencia Contra las Mujeres, Conceptualización y atención de las poblaciones LGTBIQ+ y Aplicación del enfoque de género en los procesos de Desarrollo Humano
Actividad PAC 2.12.1: Acciones de publicación y divulgación de la Política para la Igualdad y la Equidad de género (PIEG-IMAS).	4	Cantidad de acciones de publicación y divulgación realizadas.	4	100%	390,980	390,980	100%		Se realizan los trámites respectivos para la publicación de la PIGI IMAS y se traslada a Planificación Institucional, instancia que la hace del conocimiento de la Comunidad Institucional, por medio del correo de Planificación CIRE. La UEIG diseña un brochure que contiene el objetivo general, los objetivos específicos, la población meta, enfoques, principios y sus 2 Ejes. Se sube a la página WEB institucional: https://www.imas.go.cr/es/general/leyes-y-normativa Se lleva a cabo la presentación oficial. Se elabora juntamente con la Gerencia General, una directriz con los Lineamientos para el cumplimiento de la PIGI IMAS. Mediante oficios se remite un ejemplar de la PIGI IMAS impresa a todas las jefaturas de instancias con acciones de cumplimiento en la misma. Se publican 22 cápsulas informativas para comunicar a la comunidad institucional su aprobación, informar sobre sus ejes y objetivos y motivar la

Producto PAC 2.11: CEDAW, Belém Do Pará, PIEG y PLANOVI, implementados eficientemente con una asesoría oportuna.

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2022	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
									participación de todo el funcionariado para su implementación.
Actividad PAC 2.12.2: Acciones de asesoría y seguimiento a las instancias correspondientes, para la implementación de la PIEG-IMAS.	3	Cantidad de acciones de asesoría y seguimiento realizadas.	3	100%	1,000,000	982,510	98,25%		Se coordinó con Planificación Institucional para la vinculación de la PIGI en el POI/POGE 2023. Se hizo un recordatorio a las instancias con acciones de cumplimiento para este año y se informó sobre la responsabilidad de incorporar las acciones correspondientes en sus POGES. Debido a que la Política fue aprobada en marzo, las acciones de cumplimiento no fueron incluidas en los POGES de las instancias con acciones de cumplimiento, por lo cual se solicitó mediante oficios dirigidos a la Gerencia General y Planificación Institucional; la incorporación de las actividades estipuladas en el plan de acción para el año 2022 en el POGE de la UEIG. Se realizaron giras a las ARDS Chorotega, Huetar Caribe y Puntarenas, en donde se tuvo reuniones con las personas funcionarias de las ULDS para brindar acompañamiento técnico para la implementación de las Políticas de Igualdad.

Fuente: Información suministrada por Unidad de Equidad e Igualdad de Genero

Conclusiones.

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 cual 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 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 en la población, obteniendo una alta ejecución presupuestaria y un alto cumplimiento de las metas, lo que evidencia que se llevó un adecuado control sobre la ejecución de las mismas y un compromiso institucional por cumplir con las responsabilidades que se tienen con la población objetivo. Se recomienda para este programa para futuros ejercicios presupuestarios asegurar que si se asignan recursos a un beneficio estos se logran ejecutar durante al año en curso.
- Sobre el programa Actividades Centrales se obtiene un alto cumplimiento de las metas programadas por las diferentes unidades, no obstante, se evidencia que algunas metas con recursos asignados no lograron ejecutar el presupuesto en su totalidad. A pesar de que representativamente estos recursos son pocos en función al presupuesto total del programa Actividades Centrales que durante el año se fue ajustando de cara a fortalecer el programa sustantivo, se recomienda a cada una de las unidades que programen metas en el POI, llevar un control mayor control sobre la ejecución presupuestaria de manera tal que si existen remanentes o recursos que por alguna razón no puedan ser ejecutados, estos se puedan trasladar a otras necesidades y de esta manera aumentar la eficiencia institucional. La mayoría de las metas planteadas en el POI en este programa fueron ejecutadas con un resultado eficiente y eficaz.
- De igual manera en el Programa Empresas Comerciales se obtiene un alto cumplimiento en la mayoría de las metas programadas, y una alta ejecución presupuestaria, pero se recomienda llevar un mayor control sobre el presupuesto vinculado a las metas del POI a fin de que si alguna meta no se puede ejecutar o se ejecute con menos recursos estos puedan trasladarse a otras necesidades. No obstante, en términos generales la ejecución del programa se considera eficiente y eficaz.