INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL

AREA DE ADMINISTRACION FINANCIERA

UNIDAD DE PRESUPUESTO

INFORME DE RESULTADOS Y LIQUIDACION PRESUPUESTARIA AL 31-12-2017

FEBRERO- 2018

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL

FUNCIONARIOS DEL ÁREA FINANCIERA PARTICIPANTES EN LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE RESULTADOS Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA

ELABORACIÓN

Viviana Solano Aguilar

Elke Navarro Guevara

Heidy Badilla Romero

Amanda Martínez Jiménez

Minor Corea Rodriguez

PROFESIONALES EJECUTORES
UNIDAD DE PRESUPUESTO

REVISADO POR

Alexander Porras Moya
JEFE DE PRESUPUESTO

VALIDADO POR

Silvia Morales Jiménez
JEFATURA
AREA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

Daniel A. Morales Guzmán
SUBGERENTE DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

-FEBRERO 2018-

PRESENTACIÓN

El presente documento se elabora con el objetivo de atender los requerimientos externos establecidos en el cuerpo normativo que regula la materia presupuestaria; así como dar a conocer a nivel institucional los resultados de la gestión establecidos en el Plan Anual 2017 y el nivel de cumplimiento de los objetivos, metas y estrategias institucionales, desde la perspectiva financiero-presupuestaria.

Para efectos de presentación, el informe está estructurado de la siguiente forma: descripción y Análisis general de los Ingresos y Egresos Institucionales Proyectados y Ejecución Real durante el periodo, así como la atención de Disposiciones Específicas emitidas por la Contraloría General de la República y las Auditorías tanto Interna como la Externa, al Área de Administración Financiera.

Además, se presenta un apartado de anexos que contiene toda la información señalada en la sección anterior, conforme fue presentada por cada una de las Unidades Ejecutoras, de igual forma se presenta la información de los recursos destinados a Inversión Social, conforme la Estructura Programática aprobada, así como a nivel de Programas, Partidas, Grupo de Subpartidas y Subpartidas Presupuestarias.

Importante indicar que se visualiza la información por separado, en lo que respecta a los ingresos Propios únicamente se dejo de percibir un 4%, lo mismo sucede con los recursos de Avancemos el cual asciende al **5%** y el otro representativo lo constituye el rubro de los Ingresos del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social el cual alcanzó un **25%** de recursos no ingresados.

Cuadro # 2
DETALLE DE INGRESOS REALES
SEGÚN/CLASIFICADOR DE INGRESOS SECTOR PÚBLICO
AL 31/12/2017
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DEDICIEMBRE	RECURSOS PENDIENTES DE INGRESAR ACUMULADOS A DICIEMBRE
INGRESOS CORRIENTES	**209,111,716.51**	**199,893,533.76**	**9,218,182.76**
Ingresos Tributarios	**913,939.40**	**893,427.21**	**20,512.19**
Impuesto sobre Bienes y Servicios	**913,939.40**	**893,427.21**	**20,512.19**
Imp. Específicos Servicios de Hospedaje /Ley 8343	913,939.40	893,427.21	20,512.19
Contribuciones Sociales	**35,019,272.23**	**33,198,190.56**	**1,821,081.67**
Otras Contribuciones Sociales	**35,019,272.23**	**33,198,190.56**	**1,821,081.67**
Otras Contribuciones Sociales/Ley 6443	**5,159,350.73**	**4,297,245.44**	862,105.29
Nómina del Sector Privado/Ley 4760	29,859,921.50	28,900,945.12	958,976.38
Ingresos no Tributarios	**19,178,456.00**	**19,325,828.09**	**-147,372.08**
Venta de Bienes y Servicios	**15,947,171.68**	**16,110,355.72**	**-163,184.03**
Venta de Bienes	**15,515,328.74**	**15,678,589.91**	**-163,261.17**
Manufacturados	15,515,328.74	15,678,589.91	-163,261.17
Venta de Servicios	**431,842.95**	**431,765.81**	**77.14**
Servicios de publicación e impresión	216.73	139.62	77.11
Otros Servicios	**431,626.22**	**431,626.19**	**0.03**
Otros Servicios DEC	*405,405.03*	*405,405.00*	*0.03*
Otros Servicios SINIRUBE	*26,221.19*	*26,221.19*	*0.00*
Ingresos de la Propiedad	**2,769,395.67**	**2,421,592.23**	**347,803.44**
Traspaso de Dividendos	2,166,731.54	2,166,731.54	0
Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central (DEC)	-	85.07	-85.07
Intereses y comisiones s/ préstamos al sector privado	2,414.09	1,934.16	479.93
Intereses cuentas corrientes Bancos Estatales	**600,250.04**	**252,841.46**	**347,408.58**
IMAS	112,861.68	152,992.75	-40,131.07
FODESAF	31,665.36	28,941.89	2,723.47
Gobierno Central	28,434.79	23,939.19	4,495.60
PEC	20,163.39	10,864.73	9,298.66
Diferencias por tipo de cambio (IMAS)	2,500.00	2,535.91	-35.91
Diferencias por tipo de cambio (PEC)	404,624.82	**33,566.99**	371,057.83
Multas, sanciones, remates y confiscaciones	**1,529.18**		**1,529.18**
Sanciones administrativas	1,529.18		1,529.18
INTERESES MORATORIOS	**271,206.49**	**236,997.73**	**34,208.76**
Por atrasos en pago de impuestos	271,206.49	236,997.73	34,208.76
Otros Ingresos no Tributarios	**189,152.97**	**556,882.41**	**-367,729.44**
Reintegros efectivos (IMAS)	57,861.41	84,069.82	-26,208.40
Reintegros efectivos (FODESAF)	59,199.98	21,385.60	37,814.38
Reintegros efectivos (Gobierno Central Avancemos)	6,411.85	2,406.50	4,005.35
Reintegros efectivos (Gobierno Central Seguridad Alimentaria)		200.00	-200.00
Reintegros efectivos (Red Cuido)		26,075.36	-26,075.36
Reintegros efectivos PEC	37,934.37	33.79	37,900.58
Reintegros efectivos SINIRUBE		0.01	-0.01
Ingresos varios no especificados	**27,745.36**	**422,711.33**	**-394,965.97**
IMAS	27,745.36	79,896.41	-52,151.05
PEC		342,814.93	-342,814.93
Transferencias Corrientes	**154,000,048.88**	**146,476,087.90**	**7,523,960.98**
Del Sector Público	**154,000,048.88**	**146,476,087.90**	**7,523,960.98**
De Gobierno Central (Avancemos)	50,000,000.00	47,579,508.40	2,420,491.60
De Gobierno Central (Avancemos MEP)	12,910,724.50	12,910,724.50	
De Gobierno Central (MTSS)	4,200,000.00	3,154,771.39	1,045,228.61
De Gobierno Central (Seguridad Alimentaria)	7,177,242.24	7,177,242.24	
De Gobierno Central (SINIRUBE)	2,318,211.97	441,973.26	1,876,238.71
Órganos Desconcentrados/FODESAF	**53,128,993.83**	**51,288,499.58**	**1,840,494.25**

Del gráfico anterior se puede observar que el mayor porcentaje de ingreso lo constituye los recursos provienen de FODESAF **25.2%**, del Gobierno Central-Avancemos con un **22.7%**, seguido de los recursos de IMAS **19.7%**, Red Cuido **11.7%** Empresas Comerciales **8.5%**, Gobierno Central-Avancemos-MEP con un **6.1%**, Seguridad Alimentaria **3.4%**, Gobierno Central-MTSS con un **1.5%**, **y** Gobierno Central-Emergencias **0.9%**, y **SINIRUBE 0.3%.**

1.3. ANALISIS COMPARATIVO DE LOS INGRESOS REALES PERÍODO 2016 VERSUS PERÍODO 2017

En el siguiente cuadro se muestran los ingresos reales del período 2016 versus los ingresos reales del período 2017, con ello se determina el crecimiento real en términos absolutos y relativos de la recaudación del 2017 con relación al ejercicio anterior.

Cuadro # 3
INGRESOS REALES 2016 VRS. INGRESOS REALES 2017
SEGÚN: FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(En miles de colones)

CONCEPTO	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE DICIEMBRE		VARIACIONES	
	2016	2017	ABSOLUTA	RELATIVA
Recursos Propios	39,663,490.42	41,591,703.75	1,928,213.32	5%
Recursos FODESAF	47,996,801.29	53,322,223.96	5,325,422.67	11%
Recursos RED CUIDO	26,645,501.11	24,638,728.80	-2,006,772.31	-8%
Recursos Gobierno Central Avancemos	50,392,448.28	47,944,286.18	-2,448,162.10	-5%
Recursos Gobierno Central Avancemos MEP		12,910,724.50	12,910,724.50	0%
Recursos Gobierno Central Seguridad Alimentaria	7,180,551.09	7,182,368.98	1,817.89	0%
Recursos Gobierno Central (Emergencias)	2,000,000.00	2,000,000.00		0%
Recursos Gobierno Central (MTSS)		3,154,771.39	3,154,771.39	0%
Recursos Empresas Comerciales	15,763,822.88	18,062,782.09	2,298,959.21	15%
Recursos SINIRUBE	288,588.40	575,008.88	286,420.48	0%
Recursos INAMU	31,642.77		-31,642.77	0%
TOTAL	**189,962,846.26**	**211,382,598.53**	**21,419,752.28**	**11%**

Fuente: Sistema Informático SAP

De la información anterior se desprende que, en términos generales los Ingresos Reales del ejercicio 2017 comparados con los Ingresos Reales del período 2016, representa en términos absolutos un crecimiento de **¢21.419.752,28 miles**, lo cual en términos relativos es un **11%.** Este crecimiento está conformado principalmente por el incremento en los Recursos provenientes de Gobierno Central Avancemos-MEP que, en términos absolutos fue de **¢12.910.724,50 miles**, los recursos del FODESAF, crecieron en términos absolutos por la suma de **¢5.325.422,67 miles**, siendo su variación relativa de un **11%**; de igual forma los Recursos del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (Emergencia y Plan Puente) experimentaron un crecimiento de **¢3.154.771,39 miles,** además los Recursos del Programa Empresas Comerciales la suma de **¢2.298.959,21 miles,** y su variación relativa de un **15%**, con respecto a los Recursos Propios fue la suma de **¢1.928.213,32 miles,** y su variación relativa de un **5%** y los recursos provenientes de SINIRUBE en términos absolutos fue de **¢286.420,48 miles.**

Cuadro # 5
PRESUPUESTO AJUSTADO VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN DISTRIBUCIÓN Y CONCEPTOS DE GASTOS
AL 31/12/ 2017
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	% DE EGRESOS REALES VRS EGRESOS TOTALES SEGÚN CONCEPTO DE EJECUCIÓN	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
Gasto Administrativo	8.013.793,47	6.976.976,24	4%	1.036.817,23
Gasto Operativo	18.482.288,61	16.451.678,54	8%	2.030.610,07
SUBTOTAL GASTO	**26.496.082,08**	**23.428.654,78**	**12%**	**3.067.427,30**
Inversión Social*1/*	173.682.941,29	156.682.414,67	80%	17.000.526,62
SUBTOTAL (Sin P.E.C.)	**200.179.023,37**	**180.111.069,44**	**92%**	**20.067.953,93**
Programa Empresas Comerciales	17.974.878,00	15.973.092,87	8%	2.001.785,13
SINIRUBE	2.451.247,57	337.968,49	0%	2.113.279,08
TOTAL GENERAL	**220.605.148,94**	**196.422.130,81**	**100%**	**24.183.018,13**

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN
1/ Incluye los recursos asignados a Servicios Profesionales y otros rubros considerados dentro del concepto de Inversión Social.

Como dato importante de rescatar de la información anterior, se tiene que, para la ejecución de los **¢156.682.414,67 miles** de Inversión Social, la institución incurrió en un Gasto Real en el rubro Administrativo/Operativo, de **¢23.428.654,78 miles**, o sea que por cada mil colones ejecutados en Inversión Social se incurrió en un gasto del **15%**. de gasto administrativo operativo.

El análisis del párrafo anterior no contempla la información del Programa de Empresas Comerciales, ni la del SINIRUBE.

Ahora bien, si el análisis de la información relacionada con la ejecución de los recursos, se realiza desde el ámbito de: Ingresos Reales versus Egresos Reales, identificados por cada una de la fuente de financiamiento, se obtienen los resultados que se muestran en el siguiente cuadro.

CUADRO # 6
PRESUPUESTO AJUSTADO, INGRESOS REALES
VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN: FUENTE DE FINANCIAMIENTO
AL 31/12/2017

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES	% DE INGRESOS REALES/INGRESOS AJUSTADOS	EGRESOS REALES	% DE EGRESOS REALES VS INGRESOS REALES
RECURSOS LIBRES	**43,355,433.85**	**41,591,703.75**	**96%**	**36,934,893.34**	**89%**
Gasto Administrativo/operativo	26,496,082.08	25,418,202.48	96%	23,428,654.78	92%
Gasto Inversión Social	16,859,351.77	16,173,501.26	96%	13,506,238.57	84%
RECURSOS ESPECÍFICOS	**177,249,715.09**	**169,790,894.79**	**96%**	**159,487,237.46**	**94%**
FODESAF	55,203,256.06	53,322,223.96	97%	50,386,554.11	94%
FODESAF LEY	*50,565,605.26*	*48,908,515.27*	97%	*48,677,175.50*	*100%*
FODESAF inciso H	*1,543,553.05*	*1,431,582.00*	93%	*1,428,812.61*	*100%*
FODESAF inciso K	*3,094,097.75*	*2,982,126.69*	96%	*280,566.00*	*9%*
RED DE CUIDO	24,954,161.25	24,638,728.80	99%	24,529,142.92	100%
SINIRUBE	2,451,247.58	575,008.88	23%	337,968.49	59%
Gobierno Central Avancemos	50,373,278.72	47,944,286.18	95%	46,280,745.99	97%
Gobierno Central Avancemos MEP	12,910,724.50	12,910,724.50	100%	11,695,024.18	91%
Gobierno Central Seguridad Alimentaria	7,182,168.98	7,182,368.98	100%	7,155,154.00	100%
Gobierno Central Emergencias	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	162,208.57	8%
Gobierno Central MTSS	4,200,000.00	3,154,771.39	75%	2,967,346.33	94%
Empresas Comerciales	17,974,878.00	18,062,782.09	100%	15,973,092.87	88%
TOTAL	**220,605,148.94**	**211,382,598.53**	**96%**	**196,422,130.81**	**93%**

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

Cuadro # 8
DISTRIBUCIÓN DE LOS RECURSOS ASIGNADOS AL PROGRAMA SEGÚN/ SEGREGACIÓN DEL GASTO
(En miles de colones)

PARTIDA/SUBPARTIDA/BENEFICIO	TOTAL RECURSOS INVERSIÓN SOCIAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO (No incluye obligaciones institucionales)
GASTO ADMINISTRATIVO	**18,482,288.61**	**16,451,678.54**	**2,030,610.07**
Transferencias Corrientes	**162,464,916.664**	**150,795,099.192**	**11,669,817.472**
Subtotal Atención a Familias	**55,861,123.68**	**52,474,205.53**	**3,386,918.15**
Atención a Familias	***48,678,954.70***	***45,319,051.53***	***3,359,903.17***
Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)	***7,182,168.98***	***7,155,154.00***	***27,014.98***
Veda	709,775.00	709,775.00	
Emergencias	3,176,160.40	3,153,496.60	22,663.80
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	25,665,402.29	25,221,724.84	443,677.45
Cuido y Desarrollo Infantil Fodesaf	3,635,324.15	3,414,407.64	220,916.51
Asignación Familiar H	1,543,553.06	1,428,812.61	114,740.45
Prestación Alimentaria K	3,094,097.75	280,566.00	2,813,531.75
Avancemos	50,522,830.15	46,415,191.50	4,107,638.65
Avancemos MEP	11,910,724.50	11,520,547.00	390,177.50
TMC-Personas Trabajadoras Menores Edad	233,617.50	217,597.50	16,020.00
Procesos Formativos	2,341,325.07	2,274,428.75	66,896.32
Ideas Productivas Individuales	1,978,007.43	1,937,291.76	40,715.66
Capacitación Territorio Indígena	180,000.00	176,960.00	3,040.00
Capacitación Técnica	700,000.00	677,276.66	22,723.34
Asociaciones	287,975.69	267,817.80	20,157.89
Otras Entidades Privadas sin Fines de Lucro	25,000.00	25,000.00	
FIDEICOMISO	600,000.00	600,000.00	
Transferencias de Capital	**5,961,318.54**	**2,594,367.22**	**3,366,951.32**
Mejoramiento de Vivienda	651,844.41	636,266.24	15,578.17
Compra de Lote	3,500.00	3,500.00	
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	2,000,000.00	162,208.57	1,837,791.43
Asociaciones	3,023,974.13	1,645,594.43	1,378,379.71
Juntas de Educación	45,000.00	44,998.00	2.00
Gobierno Locales	95,000.00		95,000.00
Otras Entidades Privadas sin Fines de Lucro	142,000.00	101,800.00	40,200.01
TOTAL RECURSOS PARA SUBSIDIOS	**168,426,235.21**	**153,389,466.42**	**15,036,768.79**
Programa Cuadernos	**2,423,147.32**	**1,037,561.23**	**1,385,586.09**
Almacenamiento y Elaboración de los Paquetes Escolares.	274,438.57	29,885.10	244,553.47
Distribución Correos paquetes escolares	207,900.15	187,250.00	20,650.15
Implementos Escolares (Cuadernos)	1,058,896.44	150,000.00	908,896.44
Implementos Escolares (Útiles)	307,823.18	177,410.71	130,412.47
Implementos Escolares (Salveques)	574,088.98	493,015.42	81,073.56
Compra de 30.000 Formularios de FIS	1,245.00	1,245.00	
Contratación para la aplicación de FIS,	530,508.19	433,676.18	96,832.01
Evaluación Programas Sociales	52,000.00		52,000.00
Servicios en Topografía y Agrimensura	95,217.00	72,093.99	23,123.01
Pago de llamadas telefónicas de usuarios SACI	250,000.00	179,262.04	70,737.97
Sistema de Atención a la Ciudadanía SACI	1,875,000.00	1,545,160.32	329,839.68
TOTAL CONTRATACIONES (COMPROMISO CONTRACTUAL)	5,227,117.51	3,268,998.76	1,958,118.75
Intereses Avancemos	29,588.57	23,949.49	5,639.08
TOTAL RECURSOS INVERSION SOCIAL	173,682,941.29	156,682,414.67	17,000,526.62
TOTAL	**192,165,229.90**	**173,134,093.21**	**19,031,136.69**

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

CUADRO N° 11
DISTRIBUCIÓN DE LOS RECURSOS Y EGRESOS REALES
SEGÚN PARTIDA PRESUPUESTARIA
(En miles de colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
REMUNERACIONES	170,446.97	153,986.76	16,460.21
SERVICIOS	2,079,193.03	156,793.81	1,922,399.22
MATERIALES Y SUMINISTROS	33,780.00	2,899.73	30,880.27
BIENES DURADEROS	114,932.57	22,708.37	92,224.20
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17,000.00	1,579.83	15,420.17
CUENTAS ESPECIALES	35,895.00		35,895.00
TOTAL	**2,451,247.57**	**337,968.49**	**2,113,279.08**

Fuente: Sistema Informático SAP

3.- ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PARA DETERMINAR LA RELACIÓN 70/30

Para determinar la Relación **70/30,** se hace necesario realizar una segregación de los Egresos, que según conceptos de gasto definidos a lo interno de la institución se clasifican en Administrativo/Operativo e Inversión Social; además, se deben rebajar los egresos realizados en la adquisición de activos, así como los recursos del Programa Empresas Comerciales y los recursos de SINIRUBE.

Una vez realizada esta separación, se logra determinar que, para el período 2017, del Presupuesto Institucional el **88%** de los Egresos Reales fue ejecutado en Inversión Social y el restante **12%** fue ejecutado como Gasto Administrativo/Operativo, como se muestra a continuación:.

Cuadro # 11
DETERMINACIÓN DE LA RELACIÓN 70/30
AL 31/12/2017
EXCLUYE RECURSOS DE EMPRESAS COMERCIALES
(En miles de colones)

PROGRAMA/CONCEPTO	PRESUPUESTO AJUSTADO	COMP. %	EGRESOS REALES	COMP. %
Actividades Centrales	7,669,417.79	4%	6,747,978.32	4%
Protección y Promoción Social	17,290,023.30	9%	15,422,496.67	9%
TOTAL GASTO ADMINISTRATIVO-OPERATIVO 1/	**24,959,441.09**	**13%**	**22,170,474.99**	**12%**
RECURSOS INVERSIÓN SOCIAL	**173,682,941.29**	**87%**	**156,682,414.67**	**88%**
TOTALES (SIN EMPRESAS COMERCIALES Y SIN SINIRUBE)	**198,642,382.38**	**100%**	**178,852,889.66**	**100%**

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN
1/ Este análisis NO contempla los egresos en activos NI los Recursos de Empresas Comerciales y el SINIRUBE

Para concluir con el análisis de la ejecución de los recursos presupuestados para el período 2017, se hace necesario determinar el Superávit Real con el cual la institución cerró el período estudiado, para tal fin se presenta la siguiente información:

Cuadro # 13
INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTADOS
VERSUS
INGRESOS Y EGRESOS REALES, Y
DETERMINACIÓN DEL DEFICIT/SUPERAVIT REAL
SEGÚN FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(En miles de colones)

CONCEPTO	DETALLE: SEGÚN/ FUENTES DE FINANCIAMIENTO							TOTAL GENERAL
	ESPECÍFICOS					TOTALES ESPECÍFICOS	RECURSOS LIBRES	
	FODESAF	RED CUIDO	GOBIERNO CENTRAL	DEC	SINIRUBE			
INGRESOS								
Ingresos Presupuestarios	55,203,256.06	24,954,161.25	76,666,172.20	17,974,878.00	2,451,247.58	177,249,715.09	43,355,433.85	220,605,148.94
Menos Ingresos Reales	53,322,223.96	24,638,728.80	73,192,151.05	18,062,782.09	575,008.88	169,790,894.79	41,591,703.75	211,382,598.53
DIFERENCIAS	**-1,881,032.10**	**-315,432.45**	**-3,474,021.15**	**87,904.09**	**-1,876,238.70**	**-7,458,820.30**	**-1,763,730.10**	**-9,222,550.41**
EGRESOS								
Egresos Presupuestarios	55,203,256.06	24,954,161.25	76,666,172.21	17,974,878.00	2,451,247.57	177,249,715.09	43,355,433.85	220,605,148.94
Menos Egresos Reales	50,386,554.11	24,529,142.92	68,260,479.08	15,973,092.87	337,968.49	159,487,237.46	36,934,893.34	196,422,130.81
DIFERENCIAS	**4,816,701.96**	**425,018.33**	**8,405,693.13**	**2,001,785.13**	**2,113,279.08**	**17,762,477.62**	**6,420,540.51**	**24,183,018.13**
Total Superávit/ Déficit Real	**2,935,669.86**	**109,585.89**	**4,931,671.97**	**2,089,689.22**	**237,040.39**	**10,303,657.32**	**4,656,810.40**	**14,960,467.72**

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

Un aspecto que se debe tomar en consideración al momento de realizar el análisis del Superávit Real, con el que la institución cerró el período 2017, es que, tomando recursos de este período, se incorporó en el Presupuesto Ordinario del 2018 la suma **¢7.845.591,27 miles** como "*Superávit Proyectado del 2017*".

Cuadro # 14
COMPOSICIÓN SUPERAVIT PROYECTADO 2017
VERSUS SUPERÁVIT REAL 2017
(En miles de colones)

DESCRIPCIÓN	SUPERAVIT PROYECTADO 2017	SUPERAVIT REAL 2017	DIFERENCIA (+-)
Atención a Familias FODESAF	500,000.00	215,319.78	**-284,680.22**
FODESAF (Avancemos)	20,000.00	16,020.00	**-3,980.00**
Prestación Alimentaria inciso H	20,000.00	2,769.39	**-17,230.61**
Asignación Familiar inciso K	2,000,000.00	2,701,560.69	**701,560.69**
TOTAL SUPERAVIT FODESAF	**2,540,000.00**	**2,935,669.86**	**395,669.86**
Red de Cuido		109,585.89	**109,585.89**
TOTAL SUPERAVIT RED DE CUIDO		**109,585.89**	**109,585.89**
Avancemos	2,498,856.52	1,662,396.71	**-836,459.81**
Seguridad Alimentaria	10,000.00	27,214.98	**17,214.98**
Intereses Avancemos	1,143.48	1,143.48	
De Gobierno Central (Avancemos MEP)		390,177.50	**390,177.50**
De Gobierno Central (Avancemos MEP Cuadernos)		825,522.82	**825,522.82**
De Gobierno Central (MTSS)		187,425.06	**187,425.06**
Recursos Emergencias		1,837,791.43	**1,837,791.43**
TOTAL RECURSOS GOBIERNO CENTRAL	**2,510,000.00**	**4,931,671.97**	**2,421,671.97**
Atención a Familias	200,000.00	3,011,219.13	**2,811,219.13**
Sujetos Púbicos y Privados (Infraestructura Comunal y Socioproductivos grupal)	1,645,591.27	1,645,591.27	
TOTAL SUPERAVIT PROPIOS	**1,845,591.27**	**4,656,810.40**	**2,811,219.13**
Programa Empresas Comerciales (Remodelación Tienda # 13 Aeropuerto Juan Santamaría)	950,000.00	2,089,689.22	**1,139,689.22**
SINIRUBE		237,040.39	**237,040.39**
TOTAL EMPRESAS COMERCIALES Y SINIRUBE	**950,000.00**	**2,326,729.61**	**1,376,729.61**
TOTALES	**7,845,591.27**	**14,960,467.72**	**7,114,876.45**

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

7.- OTROS ASPECTOS RELEVANTES.

7.1) ATENCIÓN DE DISPOSICIONES EMITIDAS AL AREA DE APOYO FINANCIERA

El Área de Administración Financiera debe atender Disposiciones Especificas emitidas por la Contraloría General de la República mediante oficio **FOE-SOC-0898 (Informe Nº DFOE-SOC-52-2007),** que textualmente señala:

> *"**b,** Incluir en los informes de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre y 30 de junio de cada año., amplia explicación acerca del porcentaje global de ejecución de ingresos y gastos, así como aquellas partidas que en particular presenten bajos niveles de ejecución; además del análisis de las incongruencias que se den entre el avance físico y financiero de las metas. Ver comentario 2.1 de este informe".*

Este requerimiento se atiende ampliamente en el contenido general del presente documento; principalmente en el contenido del **Informe de Evaluación Presupuestaria al 31-12-2017**; siendo relevante destacar que la institución logró un **96%** de Ejecución Real de los Ingresos efectivamente recaudados.

ATENCIÓN RECOMENDACIÓN 4.10, (**Informe de AUD 031-2009 de la Auditoría Interna**), en cuanto a la Opinión General que deben emitir las Unidades Ejecutoras sobre los recursos girados a Sujetos Públicos y Privados, esta se encuentra en el **anexo # 7** de este informe.

ANEXO #1
INGRESOS AJUSTADOS VRS INGRESOS REALES
AL 31-12-2017
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DEDICIEMBRE	RECURSOS PENDIENTES DE INGRESAR ACUMULADOS A DICIEMBRE
INGRESOS CORRIENTES	**209,111,716.51**	**199,893,533.76**	**9,218,182.76**
Ingresos Tributarios	**913,939.40**	**893,427.21**	**20,512.19**
Impuesto sobre Bienes y Servicios	**913,939.40**	**893,427.21**	**20,512.19**
Imp. Específicos Servicios de Hospedaje /Ley 8343	913,939.40	893,427.21	20,512.19
Contribuciones Sociales	**35,019,272.23**	**33,198,190.56**	**1,821,081.67**
Otras Contribuciones Sociales	**35,019,272.23**	**33,198,190.56**	**1,821,081.67**
Otras Contribuciones Sociales/Ley 6443	**5,159,350.73**	**4,297,245.44**	862,105.29
Nómina del Sector Privado/Ley 4760	29,859,921.50	28,900,945.12	958,976.38
Ingresos no Tributarios	**19,178,456.00**	**19,325,828.09**	**-147,372.08**
Venta de Bienes y Servicios	**15,947,171.68**	**16,110,355.72**	**-163,184.03**
Venta de Bienes	**15,515,328.74**	**15,678,589.91**	**-163,261.17**
Manufacturados	15,515,328.74	15,678,589.91	-163,261.17
Venta de Servicios	**431,842.95**	**431,765.81**	**77.14**
Servicios de publicación e impresión	216.73	139.62	77.11
Otros Servicios	431,626.22	431,626.19	0.03
Otros Servicios DEC	*405,405.03*	*405,405.00*	*0.03*
Otros Servicios SINIRUBE	*26,221.19*	*26,221.19*	*0.00*
Ingresos de la Propiedad	**2,769,395.67**	**2,421,592.23**	**347,803.44**
Traspaso de Dividendos	2,166,731.54	2,166,731.54	0
Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central (DEC)	-	85.07	-85.07
Intereses y comisiones s/ préstamo al sector privado	2,414.09	1,934.16	479.93
Intereses cuentas corrientes Bancos Estatales	**600,250.04**	**252,841.46**	**347,408.58**
IMAS	112,861.68	152,992.75	-40,131.07
FODESAF	31,665.36	28,941.89	2,723.47
Gobierno Central	28,434.79	23,939.19	4,495.60
PEC	20,163.39	10,864.73	9,298.66
Diferencias por tipo de cambio (IMAS)	2,500.00	2,535.91	-35.91
Diferencias por tipo de cambio (PEC)	404,624.82	**33,566.99**	371,057.83
Multas, sanciones, remates y confiscaciones	**1,529.18**		**1,529.18**
Sanciones administrativas	1,529.18		1,529.18
INTERESES MORATORIOS	**271,206.49**	**236,997.73**	**34,208.76**
Por atrasos en pago de impuestos	271,206.49	236,997.73	34,208.76
Otros Ingresos no Tributarios	**189,152.97**	**556,882.41**	**-367,729.44**
Reintegros efectivos (IMAS)	57,861.41	84,069.82	-26,208.40
Reintegros efectivos (FODESAF)	59,199.98	21,385.60	37,814.38
Reintegros efectivos (Gobierno Central Avancemos)	6,411.85	2,406.50	4,005.35
Reintegros efectivos (Gobierno Central Seguridad Alimentaria)		200.00	-200.00
Reintegros efectivos (Red Cuido)		26,075.36	-26,075.36
Reintegros efectivos PEC	37,934.37	33.79	37,900.58
Reintegros efectivos SINIRUBE		0.01	-0.01
Ingresos varios no especificados	**27,745.36**	**422,711.33**	**-394,965.97**
IMAS	27,745.36	79,896.41	-52,151.05
PEC		342,814.93	-342,814.93
Transferencias Corrientes	**154,000,048.88**	**146,476,087.90**	**7,523,960.98**
Del Sector Público	**154,000,048.88**	**146,476,087.90**	**7,523,960.98**
De Gobierno Central (Avancemos)	50,000,000.00	47,579,508.40	2,420,491.60
De Gobierno Central (Avancemos MEP)	12,910,724.50	12,910,724.50	
De Gobierno Central (MTSS)	4,200,000.00	3,154,771.39	1,045,228.61
De Gobierno Central (Seguridad Alimentaria)	7,177,242.24	7,177,242.24	
De Gobierno Central (SINIRUBE)	2,318,211.97	441,973.26	1,876,238.71
Órganos Desconcentrados/FODESAF	**53,128,993.83**	**51,288,499.58**	**1,840,494.25**
Bienestar Familiar recursos de Ley	50,095,884.29	48,479,332.15	1,616,552.14
Bienestar Familiar/inciso H	1,516,554.77	1,404,583.72	111,971.06
Bienestar Familiar/inciso K	1,516,554.77	1,404,583.72	111,971.06
Red Cuido	**24,264,876.34**	**23,923,368.53**	**341,507.81**
INGRESOS DE CAPITAL	**11,142.48**	**6,774.82**	**4,367.65**
Venta de Activos	**866.90**	**851.03**	**15.87**
Venta de terrenos	866.90	851.03	15.87
Recuperación de Préstamos	**10,275.57**	**5,923.79**	**4,351.78**
Al sector privado	10,275.57	5,923.79	4,351.78

CONCEPTO	INGRESOS INSTITUCIONALES 2017	TRIMESTRAL				
		I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	TOTAL
De Gobierno Central (Avancemos)	50,000,000.00	9,654,004.48	13,567,469.42	10,851,130.00	13,506,904.50	47,579,508.40
De Gobierno Central (Avancemos MEP)	12,910,724.50	631,900.00	2,895,287.00	5,078,067.50	4,305,470.00	12,910,724.50
De Gobierno Central (MTSS)	4,200,000.00				3,154,771.39	3,154,771.39
De Gobierno Central (Seguridad Alimentaria)	7,177,242.24	1,794,300.00	1,788,492.26	1,800,083.00	1,794,366.98	7,177,242.24
De Gobierno Central (SINIRUBE)	2,318,211.97	77,175.00	184,498.26		180,300.00	441,973.26
Órganos Desconcentrados/FODESAF	53,128,993.83	12,914,298.00	14,152,508.00	16,867,836.00	7,353,857.58	51,288,499.58
Bienestar Familiar recursos de Ley	*50,095,884.29*	*12,300,000.00*	*13,231,100.00*	*16,155,300.00*	*6,792,932.15*	*48,479,332.15*
Bienestar Familiar/inciso H	*1,516,554.77*	*363,138.00*	*472,752.00*	*330,960.00*	*237,733.72*	*1,404,583.72*
Bienestar Familiar/inciso K	*1,516,554.77*	*251,160.00*	*448,656.00*	*381,576.00*	*323,191.72*	*1,404,583.72*
Red Cuido	24,264,876.34	6,586,813.00	7,232,130.00	7,571,962.00	2,532,463.53	23,923,368.53
INGRESOS DE CAPITAL	**11,142.48**	**1,368.04**	**2,978.59**	**1,193.88**	**1,234.32**	**6,774.82**
Venta de Activos	**866.90**	**294.43**	**371.76**		**184.84**	**851.03**
Venta de terrenos	866.90	294.43	371.76		184.84	851.03
Recuperación de Préstamos	**10,275.57**	**1,073.61**	**2,606.82**	**1,193.88**	**1,049.48**	**5,923.79**
Al sector privado	10,275.57	1,073.61	2,606.82	1,193.88	1,049.48	5,923.79
FINANCIAMIENTO	**11,482,289.95**	**7,931,744.28**	**3,387,712.40**	**162,833.27**		**11,482,289.95**
Superávit Recursos Propios IMAS	4,336,387.03	4,173,553.76		162,833.27		4,336,387.03
Superávit Recursos Específicos	**7,145,902.92**	**3,758,190.52**	**3,387,712.40**			**7,145,902.92**
Superávit Recursos FODESAF TOTAL	1,983,396.89	1,580,473.52	402,923.37			1,983,396.89
FODESAF LEY	*348,855.63*	*323,475.23*	*25,380.40*			*348,855.63*
FODESAF-Avancemos	*30,000.00*	*30,000.00*				*30,000.00*
FODESAF inciso H	*26,998.28*	*26,998.28*				*26,998.28*
FODESAF inciso K	*1,577,542.98*	*1,200,000.00*	*377,542.98*			*1,577,542.98*
RED DE CUIDO	689,284.91	689,284.91				689,284.91
Gobierno Central (Avancemos)	337,278.30	337,278.30				337,278.30
Gobierno Central (Avancemos, devolución Intereses)	1,153.79	1,153.79				1,153.79
Gobierno Central (Seguridad Alimentaria)	4,926.74		4,926.74			4,926.74
Gobierno Central (Emergencias)	2,000,000.00		2,000,000.00			2,000,000.00
PEC	1,996,826.68	1,150,000.00	846,826.68			1,996,826.68
SINIRUBE	133,035.61		133,035.61			133,035.61
TOTAL	**220,605,148.94**	**52,320,979.74**	**55,691,442.70**	**55,939,814.04**	**47,430,362.04**	**211,382,598.52**

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

ANEXO #2
COMPARATIVO INGRESOS/EGRESOS
ÙLTIMOS CINCO PERÍODOS
(En miles de colones)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PERÍODOS									
	2013		2014		2015		2016		2017	
	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES
RECURSOS PROPIOS	**26,861,475.06**	**23,579,996.20**	**35,820,790.89**	**31,853,129.03**	**36,604,352.20**	**31,834,036.68**	**39,663,490.42**	**35,489,936.66**	**41,591,703.75**	**36,934,893.34**
RECURSOS ESPECÍFICOS	**120,600,004.02**	**116,813,688.94**	**117,009,573.06**	**112,634,870.63**	**134,659,595.78**	**125,892,080.88**	**150,299,355.83**	**143,153,452.91**	**169,790,894.79**	**159,487,237.46**
FODESAF	55,083,077.66	52,655,394.80	43,916,306.71	41,721,302.20	42,941,550.79	39,457,024.87	48,021,428.36	46,038,031.47	53,348,299.32	50,412,629.47
RED DE CUIDO			2,445,921.66	1,630,383.08	22,318,017.01	18,813,882.14	26,620,874.04	25,931,589.13	24,612,653.44	24,503,067.56
INAMU			852,853.68	705,322.88	147,530.80	115,888.03	31,642.77	31,642.77		
Avancemos	53,807,379.90	52,753,007.17	49,724,758.38	48,851,639.19	49,432,486.14	48,029,695.44	50,392,523.28	50,054,091.19	64,009,982.07	60,943,316.51
Seguridad Alimentaria			7,054,350.19	7,042,683.20	7,048,166.99	7,044,933.14	7,180,476.09	7,175,549.35	7,182,168.98	7,154,954.00
Emergencias Mejoramiento Vivienda							2,000,000.00		2,000,000.00	162,208.57
Empresas Comerciales	11,709,546.46	11,205,286.98	13,015,382.43	12,683,540.07	12,738,954.04	12,429,310.99	15,763,822.88	13,766,996.20	18,062,782.09	15,973,092.87
SINIRUBE					32,890.00	1,346.27	288,588.40	155,552.80	575,008.88	337,968.49
TOTAL	**147,461,479.08**	**140,383,685.15**	**152,830,363.94**	**144,487,999.66**	**171,263,947.98**	**157,726,117.57**	**189,962,846.26**	**178,643,389.57**	**211,382,598.53**	**196,422,130.81**

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

DATOS DE LA APLICACIÓN DE LOS RECURSOS

(En miles de colones)

CONCEPTO DEL EGRESO	PROGRAMA ACTIVIDADES CENTRALES RECURSOS PROPIOS	PROGRAMA PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL			SINIRUBE	PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES	TOTALES
		RECURSOS PROPIOS	RECURSOS FODESAF	GOBIERNO CENTRAL			
SERVICIOS		2,447,327.63					2,447,327.63
MATERIALES Y SUMINISTROS		647,193.95		174,477.18			821,671.13
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		5,725,226.97	73,250,328.96	67,557,638.79			146,533,194.72
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		350,103.00	289,663.24	162,208.57			801,974.80
Superávit Recursos Propios		**4,336,387.03**					**4,336,387.03**
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		1,792,392.42					1,792,392.42
Superávit Recursos Específicos			**1,375,704.82**	**366,154.54**			**1,741,859.36**
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		2,543,994.61	1,375,704.82	366,154.54			4,285,853.97
		13,506,238.6	**74,915,697.0**	**68,260,479.1**			**156,682,414.67**
GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS	**6,976,976.2**	**16,451,678.5**			**337,968.5**	**15,973,092.9**	**39,739,716.1**
REMUNERACIONES	4,593,188.25	12,161,442.60			153,986.76	783,994.13	17,692,611.73
SERVICIOS	1,829,142.01	2,923,486.30			156,793.81	1,762,753.86	6,672,175.98
MATERIALES Y SUMINISTROS	103,647.29	189,319.82			2,899.73	10,486,867.21	10,782,734.05
INTERESES Y COMISIONES	2,053.18					181,574.43	183,627.61
BIENES DURADEROS	228,997.91	1,029,181.87			22,708.37	28,407.34	1,309,295.49
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	219,947.60	148,247.95			1,579.83	2,729,495.90	3,099,271.28
TOTAL GASTO ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO	**6,976,976.24**	**16,451,678.54**			**337,968.49**	**15,973,092.87**	**39,739,716.14**
TOTAL GASTOS	**6,976,976.24**	**29,957,917.11**	**74,915,697.02**	**68,260,479.08**	**337,968.49**	**15,973,092.87**	**196,422,130.81**

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

ANEXO #4
ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA
RESUMEN DE LOS EGRESOS REALES
SEGÚN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO

(En miles de colones)

CODIGO	PARTIDA - GRUPO SUBPARTIDA - SUBPARTIDA - REGLON	MONTO
1	**GASTOS CORRIENTES**	**192,518,468.09**
1.1	**GASTOS DE CONSUMO**	**38,600,148.13**
1.1.1	**REMUNERACIONES**	**17,692,611.73**
1.1.1.1	Sueldos y Salarios	14,435,040.09
1.1.1.2	Contribuciones Sociales	3,257,571.64
1.1.2	**ADQUICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**	**20,907,536.40**
1.3	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**153,918,319.96**
1.3.1	Transferencias Corrientes al Sector Público	3,457,669.06
1.3.2	Transferencias Corrientes al Sector Privado	150,460,650.91
2	**GASTOS DE CAPITAL**	**3,903,662.72**
2.1	**FORMACIÓN DE CAPITAL**	**837,605.08**
2.1.1	Edificaciones	720,241.58
2.1.4	Instalaciones	88,166.43
2.1.5	Otras Obras	29,197.07
2.2	**ADQUICIÓN DE ACTIVOS**	**471,690.42**
2.2.1	Maquinaria y equipo	456,485.79
2.2.4	Intangibles	15,204.63
2.3	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**2,594,367.22**
2.3.1	Transferencias de Capital al Sector Público	44,998.00
2.3.2	Transferencias de Capital al Sector Privado	2,549,369.22
TOTAL INSTITUCIONAL		**196,422,130.81**

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
1.06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**134,462.26**	**124,556.63**	**9,905.62**
1.06.01	Seguros	134,462.26	124,556.63	9,905.62
1.07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**260,420.00**	**159,697.45**	**100,722.55**
1.07.01	Actividades de capacitación	240,460.00	150,009.66	90,450.34
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	19,960.00	9,687.79	10,272.21
1.08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**1,474,912.94**	**395,581.82**	**1,079,331.13**
1.08.01	De edificios y locales	1,095,971.53	104,706.28	991,265.25
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	6,088.77	4,949.11	1,139.66
1.08.05	De equipo de transporte	132,827.55	89,154.03	43,673.52
1.08.06	De equipo de comunicación	11,201.35	6,980.72	4,220.63
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	28,148.13	18,433.58	9,714.55
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	190,784.47	167,550.75	23,233.72
1.08.99	De otros equipos	9,891.14	3,807.34	6,083.80
1.09	**IMPUESTOS**	**55,600.00**	**30,745.57**	**24,854.43**
1.09.03	Impuestos de patentes	5,000.00		5,000.00
1.09.99	Otros impuestos	50,600.00	30,745.57	19,854.43
1.99	**SERVICIOS DIVERSOS**	**4,320.31**	**3,287.60**	**1,032.71**
1.99.05	Deducibles	3,620.31	2,651.10	969.21
1.99.99	Otros servicios no especificados	700.00	636.50	63.50
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**13,430,456.75**	**11,604,405.18**	**1,826,051.58**
2.01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**139,357.47**	**111,564.57**	**27,792.90**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	88,098.91	64,724.86	23,374.05
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	2,116.02	1,018.32	1,097.70
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	46,037.54	43,488.18	2,549.36
2.01.99	Otros productos químicos	3,105.00	2,333.21	771.79
2.02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**15,581.51**	**11,078.09**	**4,503.42**
2.02.02	Productos agroforestales	716.10	366.18	349.93
2.02.03	Alimentos y bebidas	14,865.41	10,711.91	4,153.49
2.03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**26,510.55**	**17,942.42**	**8,568.12**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	3,634.04	3,186.31	447.72
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	829.96	311.60	518.36
2.03.03	Madera y sus derivados	1,506.47	435.07	1,071.39
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y cómputo	16,369.09	12,216.10	4,153.00
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	1,895.00	41.00	1,854.00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1,316.22	906.24	409.98
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	959.77	846.10	113.67
2.04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**21,813.54**	**18,597.33**	**3,216.20**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	1,075.81	1,023.80	52.01
2.04.02	Repuestos y accesorios	20,737.73	17,573.53	3,164.19
2.05	**BIENES PRODUCCIÓN/COMERCIALIZACIÓN**	**11,024,455.71**	**10,411,805.23**	**612,650.48**
2.05.02	Productos terminados	11,024,455.71	10,411,805.23	612,650.48
2.99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**2,202,737.99**	**1,033,417.53**	**1,169,320.45**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	346,350.93	210,902.39	135,448.54
2.99.02	Útiles, materiales médico, hospitalario y investigación	1,628.27	937.73	690.54
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	1,223,256.63	283,800.05	939,456.58
2.99.04	Textiles y vestuario	590,663.52	505,003.72	85,659.81
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	6,101.77	3,077.23	3,024.54
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	3,106.92	1,068.15	2,038.77
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	697.59	181.17	516.43
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	30,932.35	28,447.10	2,485.25
3	**INTERESES Y COMISIONES**	232,500.00	183,627.61	48,872.39
3.04	**COMISIONES Y OTROS GASTOS**	232,500.00	183,627.61	48,872.39
3.04.05	Diferencias por tipo de cambio	232,500.00	183,627.61	48,872.39
5	**BIENES DURADEROS**	**1,686,415.56**	**1,309,295.49**	**377,120.07**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**722,324.50**	**456,485.79**	**265,838.71**
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	100.00		100.00
5.01.03	Equipo de comunicación	53,306.98	12,326.91	40,980.07
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	235,944.62	80,921.38	155,023.25
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	418,429.43	351,353.03	67,076.40
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	3,079.32	1,126.32	1,953.00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	11,464.15	10,758.15	706.00

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
0.03.03	Decimotercer mes	295,499.17	283,900.29	11,598.88
0.03.04	Salario escolar	279,793.36	275,383.88	4,409.48
0.03.99	Otros incentivos salariales	164,808.41	145,521.92	19,286.49
0.04	**CONTRIBUC.PATRONALES DESARROLLO/SEGURIDAD SOCIAL**	**430,223.88**	**387,830.71**	**42,393.16**
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	353,084.08	318,846.71	34,237.37
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	57,729.85	51,738.11	5,991.74
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	19,409.95	17,245.90	2,164.05
0.05	**CONTRIBUCIONES DE PENSIONES Y CAPITALIZACIÓN**	**553,804.71**	**485,441.16**	**68,363.55**
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	194,705.09	175,527.44	19,177.65
0.05.02	Aporte Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	58,229.85	51,737.20	6,492.65
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	115,459.70	103,474.33	11,985.37
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	185,410.07	154,702.18	30,707.89
1	**SERVICIOS**	**2,121,969.49**	**1,829,142.01**	**292,827.49**
1.01	**ALQUILERES**	**236,682.58**	**227,755.58**	**8,927.00**
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	103,018.87	103,018.87	
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	133,413.71	124,736.71	8,677.00
1.01.99	Otros alquileres	250.00		250.00
1.02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**144,816.57**	**120,528.45**	**24,288.12**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	12,477.30	11,078.84	1,398.45
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	45,945.47	40,945.09	5,000.39
1.02.03	Servicio de correo	1,900.00	213.80	1,686.20
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	83,793.22	68,189.57	15,603.65
1.02.99	Otros servicios básicos	700.58	101.15	599.43
1.03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**679,323.03**	**616,262.50**	**63,060.53**
1.03.01	Información	14,138.78	7,750.60	6,388.18
1.03.02	Publicidad y propaganda	118,865.86	118,865.86	
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	3,573.46	1,919.58	1,653.88
1.03.04	Transporte de bienes	3,052.94	1,917.92	1,135.02
1.03.05	Servicios aduaneros	200.00	126.00	74.00
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	464,492.00	426,737.96	37,754.04
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	75,000.00	58,944.58	16,055.42
1.04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**425,840.40**	**322,465.99**	**103,374.41**
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	4,028.00	2,108.00	1,920.00
1.04.02	Servicios jurídicos	50,194.70	24,163.64	26,031.06
1.04.03	Servicios de ingeniería	40,381.31	31,424.62	8,956.69
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	23,100.00	14,150.00	8,950.00
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	60,372.43	47,012.85	13,359.58
1.04.06	Servicios generales	196,023.52	170,156.02	25,867.50
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	51,740.44	33,450.86	18,289.58
1.05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**71,186.60**	**63,067.41**	**8,119.19**
1.05.01	Transporte dentro del país	2,236.39	1,162.36	1,074.04
1.05.02	Viáticos dentro del país	68,729.98	61,702.37	7,027.62
1.05.04	Viáticos en el exterior	220.22	202.69	17.53
1.06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**108,962.26**	**108,462.26**	**500.00**
1.06.01	Seguros	108,962.26	108,462.26	500.00
1.07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**180,140.00**	**152,381.43**	**27,758.57**
1.07.01	Actividades de capacitación	168,740.00	148,908.16	19,831.84
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	11,400.00	3,473.27	7,926.73
1.08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**263,397.75**	**209,891.54**	**53,506.20**
1.08.01	De edificios y locales	62,643.17	55,536.72	7,106.45
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	2,238.77	2,238.77	
1.08.05	De equipo de transporte	39,207.55	16,708.34	22,499.21
1.08.06	De equipo de comunicación	4,332.09	2,259.64	2,072.46
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	6,351.29	1,657.29	4,694.00
1.08.08	De equipo cómputo y sistemas de información	144,454.25	130,213.72	14,240.53
1.08.99	De otros equipos	4,170.62	1,277.06	2,893.56
1.09	**IMPUESTOS**	**8,000.00**	**5,675.74**	**2,324.26**
1.09.99	Otros impuestos	8,000.00	5,675.74	2,324.26
1.99	**SERVICIOS DIVERSOS**	**3,620.31**	**2,651.10**	**969.21**
1.99.05	Deducibles	3,620.31	2,651.10	969.21
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**128,548.97**	**103,647.29**	**24,901.68**
2.01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**51,093.25**	**38,292.13**	**12,801.11**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	26,633.06	15,552.47	11,080.59
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	916.02	326.22	589.80
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	20,704.17	20,082.77	621.40

PROGRAMA: PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL
PRESUPUESTO AJUSTADO, EGRESOS REALES, Y DISPONIBLE PRESUPUESTARIO SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO

(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
0	REMUNERACIONES	13,440,053.59	12,161,442.60	1,278,610.99
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	5,373,267.05	4,906,117.91	467,149.13
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	3,990,720.68	3,667,682.12	323,038.56
0.01.03	Servicios especiales	1,338,846.37	1,198,880.90	139,965.47
0.01.05	Suplencias	43,700.00	39,554.89	4,145.11
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	165,640.00	80,164.58	85,475.42
0.02.01	Tiempo extraordinario	155,900.00	72,626.44	83,273.56
0.02.02	Recargo de funciones	920.00	175.13	744.87
0.02.04	Compensación de vacaciones	8,820.00	7,363.01	1,456.99
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	5,371,424.39	4,967,871.85	403,552.54
0.03.01	Retribución por años servidos	1,266,353.78	1,137,181.46	129,172.32
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	2,158,301.48	1,946,160.67	212,140.81
0.03.03	Decimotercer mes	764,248.57	762,498.57	1,750.00
0.03.04	Salario escolar	709,285.33	707,042.62	2,242.71
0.03.99	Otros incentivos salariales	473,235.23	414,988.53	58,246.70
0.04	CONTRIBUCIONES SEGURIDAD SOCIAL	1,142,040.57	1,034,059.58	107,980.99
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	938,197.91	850,226.76	87,971.15
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	152,615.74	137,874.61	14,741.13
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	51,226.91	45,958.20	5,268.71
0.05	CONTRIBUCIONES PENSIONES CAPITALIZACIÓN	1,387,681.58	1,173,228.68	214,452.90
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	515,125.45	466,935.35	48,190.10
0.05.02	Al Régimen Obligatorio Pensiones Complementarias	152,615.74	137,874.61	14,741.13
0.05.03	Al Fondo de Capitalización Laboral	305,201.49	275,749.22	29,452.26
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	414,738.91	292,669.50	122,069.41
1	SERVICIOS	6,763,324.05	5,370,813.93	1,392,510.13
1.01	ALQUILERES	1,004,577.58	928,961.32	75,616.26
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	1,003,877.58	928,961.32	74,916.26
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	700.00		700.00
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	871,314.38	736,718.91	134,595.47
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	31,375.53	26,219.28	5,156.25
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	124,272.70	117,874.39	6,398.30
1.02.03	Servicio de correo	208,540.15	187,272.26	21,267.89
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	504,970.00	404,611.93	100,358.07
1.02.99	Otros servicios básicos	2,156.00	741.04	1,414.96
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	23,805.00	12,089.11	11,715.89
1.03.01	Información	5,900.00	1,047.39	4,852.61
1.03.02	Publicidad y propaganda	2,550.00	135.00	2,415.00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	4,565.00	3,017.36	1,547.64
1.03.04	Transporte de bienes	10,790.00	7,889.37	2,900.64
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	4,320,079.27	3,225,517.02	1,094,562.25
1.04.03	Servicios de ingeniería	296,297.19	144,592.99	151,704.20
1.04.04	Servicios ciencias económicas y sociales	52,000.00		52,000.0
1.04.06	Servicios generales	1,227,067.34	1,066,412.71	160,654.63
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	2,744,714.74	2,014,511.32	730,203.42
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	332,531.71	301,638.44	30,893.27
1.05.01	Transporte dentro del país	35,874.46	29,910.13	5,964.34
1.05.02	Viáticos dentro del país	296,657.25	271,728.32	24,928.93
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	7,000.00	5,833.78	1,166.22
1.07.01	Actividades de capacitación	440.00	184.40	255.60
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	6,560.00	5,649.38	910.62
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	176,966.12	144,563.26	32,402.86
1.08.01	De edificios y locales	32,019.28	27,317.74	4,701.54
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	3,850.00	2,710.34	1,139.66
1.08.05	De equipo de transporte	91,600.00	71,547.17	20,052.83
1.08.06	De equipo de comunicación	5,229.26	4,721.08	508.18
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	18,916.84	15,784.26	3,132.57
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	21,680.23	20,187.39	1,492.84

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5,961,318.54	2,594,367.22	3,366,951.32
7.01	AL SECTOR PÚBLICO	140,000.00	44,998.00	95,002.00
7.01.03	A Instituciones Descentralizadas no empresariales	45,000.00	44,998.00	2.00
7.01.04	A Gobiernos Locales	95,000.00		95,000.00
7.02	A PERSONAS	2,655,344.41	801,974.80	1,853,369.61
7.02.01	A personas	2,655,344.41	801,974.80	1,853,369.61
7.03	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	3,165,974.13	1,747,394.42	1,418,579.71
7.03.01	A asociaciones	3,023,974.13	1,645,594.43	1,378,379.71
7.03.99	A otras entidades privadas sin fines de lucro	142,000.00	101,800.00	40,200.01
	TOTAL	192,165,229.90	173,134,093.21	19,031,136.69

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

PROGRAMA: EMPRESAS COMERCIALES
PRESUPUESTO AJUSTADO, EGRESOS REALES, Y DISPONIBLE PRESUPUESTARIO SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO

(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
0	REMUNERACIONES	875,552.23	783,994.13	91,558.11
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	434,667.11	411,933.71	22,733.40
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	429,967.11	407,940.88	22,026.23
0.01.05	Suplencias	4,700.00	3,992.83	707.17
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	18,000.00	11,283.12	6,716.88
0.02.01	Tiempo extraordinario	11,500.00	4,915.11	6,584.89
0.02.02	Recargo de funciones	6,500.00	6,368.01	131.99
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	242,288.93	211,435.59	30,853.34
0.03.03	Decimotercer mes	53,788.93	23,827.71	29,961.22
0.03.99	Otros incentivos salariales	188,500.00	187,607.88	892.12
0.04	CONTRIBUCIONES DESARROLLO/SEGURIDAD SOCIAL	81,065.05	70,262.45	10,802.60
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	66,305.71	57,836.01	8,469.70
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	10,932.01	9,319.84	1,612.17
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	3,827.34	3,106.60	720.73
0.05	CONTRIBUCIONES DE PENSIONES Y CAPITALIZACIÓN	99,531.15	79,079.25	20,451.89
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	35,985.73	31,579.50	4,406.23
0.05.02	Al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	11,482.01	9,770.98	1,711.03
0.05.03	Al Fondo de Capitalización Laboral	22,264.01	19,541.92	2,722.09
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	29,799.40	18,186.86	11,612.54
1	SERVICIOS	3,005,945.02	1,762,753.86	1,243,191.16
1.01	ALQUILERES	308,390.92	257,036.13	51,354.78
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	307,550.92	257,036.13	50,514.78
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	840.00		840.00
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	48,580.00	42,990.95	5,589.05
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	2,180.00	1,176.49	1,003.51
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	13,300.00	10,487.57	2,812.43
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	16,700.00	15,315.73	1,384.27
1.02.99	Otros servicios básicos	16,400.00	16,011.16	388.84
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	704,265.00	622,194.96	82,070.04
1.03.02	Publicidad y propaganda	2,100.00		2,100.00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	25.00	25.00	
1.03.04	Transporte de bienes	123,220.00	81,145.53	42,074.47
1.03.05	Servicios aduaneros	232,300.00	204,058.50	28,241.50
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	345,120.00	336,965.93	8,154.07
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	1,500.00		1,500.00
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	865,730.03	768,448.65	97,281.38
1.04.02	Servicios jurídicos	100.00	83.45	16.56
1.04.03	Servicios de ingeniería	1,750.00	449.58	1,300.42

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
5.99	**BIENES DURADEROS DIVERSOS**	**2,175.00**	**1,789.26**	**385.74**
5.99.03	Bienes intangibles	2,175.00	1,789.26	385.74
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**2,747,674.11**	**2,729,495.90**	**18,178.21**
6.01	**AL SECTOR PÚBLICO**	**2,706,871.38**	**2,706,871.38**	
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	540,139.84	540,139.84	
6.01.07	Dividendos	2,166,731.54	2,166,731.54	
6.02	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS**	**516.00**	**451.00**	**65.00**
6.02.01	Becas a funcionarios	516.00	451.00	65.00
6.03	**PRESTACIONES**	**18,286.73**	**6,247.55**	**12,039.19**
6.03.01	Prestaciones legales	7,500.00	1,871.57	5,628.43
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	10,786.73	4,375.98	6,410.75
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS SECTOR PRIVADO**	**22,000.00**	**15,925.97**	**6,074.03**
6.06.01	Indemnizaciones	20,000.00	15,719.71	4,280.29
6.06.02	Reintegros o devoluciones	2,000.00	206.27	1,793.73
	TOTAL	**17,974,878.00**	**15,973,092.87**	**2,001,785.13**

Fuente: Sistema Informático SAP

PROGRAMA: SINIRUBE PRESUPUESTO AJUSTADO, EGRESOS REALES, Y DISPONIBLE PRESUPUESTARIO SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO

(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
0	**REMUNERACIONES**	**170,446.97**	**153,986.76**	**16,460.21**
0.01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**68,582.75**	**62,967.73**	**5,615.02**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	68,582.75	62,967.73	5,615.02
0.02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**2,155.00**	**2,118.86**	**36.14**
0.02.01	Tiempo extraordinario	2,155.00	2,118.86	36.14
0.03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**68,174.10**	**61,230.35**	**6,943.75**
0.03.01	Retribución por años servidos	4,687.19	4,467.75	219.44
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	33,833.09	30,291.07	3,542.03
0.03.03	Decimotercer mes	12,785.14	10,017.27	2,767.87
0.03.04	Salario escolar	11,666.46	11,252.34	414.12
0.03.99	Otros incentivos salariales	5,202.22	5,201.93	0.29
0.04	**CONTRIBUCIONES DESARROLLO/SEGURIDAD SOCIAL**	**14,509.94**	**13,096.30**	**1,413.65**
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	11,691.51	10,770.19	921.32
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	2,051.33	1,744.58	306.74
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	767.11	581.53	185.58
0.05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**17,025.18**	**14,573.52**	**2,451.66**
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	6,493.82	5,910.40	583.42
0.05.02	Al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	2,101.33	1,744.58	356.74
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	3,952.65	3,489.16	463.49
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	4,477.38	3,429.37	1,048.01
1	**SERVICIOS**	**2,079,193.03**	**156,793.81**	**1,922,399.22**
1.01	**ALQUILERES**	**31,200.00**	**23,203.55**	**7,996.45**
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	31,200.00	23,203.55	7,996.45
1.02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**9,480.00**	**4,768.87**	**4,711.13**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	480.00	77.50	402.50
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	600.00	148.04	451.96
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	8,400.00	4,543.33	3,856.67
1.03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**25,100.00**	**521.71**	**24,578.29**
1.03.01	Información	5,000.00	451.71	4,548.29
1.03.02	Publicidad y propaganda	5,000.00		5,000.00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	5,000.00		5,000.00
1.03.04	Transporte de bienes	300.00	70.00	230.00
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	9,800.00		9,800.00
1.04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**1,924,013.03**	**127,239.08**	**1,796,773.95**
1.04.02	Servicios jurídicos	9,000.00		9,000.00
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	155,000.00		155,000.00
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	1,716,066.84	100,221.25	1,615,845.59

La información contenida en los anexos anteriores fue elaborada por:

Viviana Solano Aguilar **Elke Navarro Guevara** **Minor Corea Rodríguez**

Heidy Badilla Romero **Amanda Martínez Jiménez**

PROFESIONALES EJECUTORES
UNIDAD DE PRESUPUESTO

REVISADO POR: Alexander Porras Moya
Jefe
UNIDAD PRESUPUESTO

VALIDADO POR: Silvia Morales Jiménez
Jefatura
AREA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

Nº ORG		NOMBRE COMPLETO DE LA ORGANIZACIÓN	CANTIDAD PROYECTOS	Nº CEDULA JURIDICA	FINALIDAD BENEFICIO	UNIDAD EJECUTORA	PRESUPUESTO AJUSTADO	TOTAL EJECUTADO	DISPONIBLE
					congelador, Locker, cámara de refrigeración, olla arrocera , licuadora, olla de presión, DVD, sillas de oficina entre otros				
6	1	Asociación Visión Obreros en Acción	1	3-002-629336	Atención de Necesidades Básicas (alimentos, ropa, artículos de limpieza entre otros)	ASSAI	7,635,000.00	7,635,000.00	
7	1	Asociación Buen Samaritano Fray Casiano de Madrid	1	3-002-728537	Costo Atención	ASSAI	12,400,000.00	12,400,000.00	
		Asociación Buen Samaritano Fray Casiano de Madrid	1	3-002-728537	Equipamiento	ASSAI	10,000,000.00	10,000,000.00	
8	1	Asociación Servicio Solidario y Misioneros Unidos en la Esperanza	1	3-002-232914	Atención de Necesidades Básicas (alimentos, ropa, artículos de limpieza entre otros)	ASSAI	9,600,000.00	9,600,000.00	
9	1	Asociación de Ayuda SILOE	1	3-002-697511	Atención de Necesidades Básicas (alimentos, ropa, artículos de limpieza entre otros)	ASSAI	8,000,000.00	8,000,000.00	
10	1	Asociación Para el Rescate de las Población en Situación de Calle de Turrialba.	1	3-002-643256	Atención de Necesidades Básicas (alimentos, ropa, artículos de limpieza entre otros)	ASSAI	12,654,000.00	12,654,000.00	
11	1	Asociación Transvida	1	3-002-705080	Atención de Necesidades Básicas (alimentos, ropa, artículos de limpieza entre otros)	ASSAI	20,000,000.00	20,000,000.00	
12	1	Asociación los del camino Ágape levantando a los sin nombre	1	3-002-703850	Costo de atención, brindar servicios de dormida, alimentación, vestuario e higiene.	ASSAI	6,740,000.00	6,740,000.00	
			1	3-002-703850	Equipamiento, Mobiliario y equipo para las áreas de cocina, comedor, lavandería y oficina.	ASSAI	5,570,438.00	5,570,438.00	
13	1	Asociación Salvando al Adicto Región Huetar Norte	1	3-002-562383	Equipamiento Básico	ASSAI	10,000,000.00	10,000,000.00	
		Subtotal AASAI	**24**				**294,973,457.00**	**294,973,457.00**	
14		Asociación Cristiana Presencia de Dios de Palmichal	1	3-002-621907	Obras complementarias de infraestructura	Noreste	30,000,000.00	30,000,000.00	
	1	Asociación Cristiana Presencia de Dios de Palmichal	1	3-002-621907	Equipamiento del Centro de Cuido de Palmichal de Acosta	Noreste	5,000,000.00	5,000,000.00	

Nº ORG		NOMBRE COMPLETO DE LA ORGANIZACIÓN	CANTIDAD PROYECTOS	Nº CEDULA JURIDICA	FINALIDAD BENEFICIO	UNIDAD EJECUTORA	PRESUPUESTO AJUSTADO	TOTAL EJECUTADO	DISPONIBLE
		San Ramón, Alajuela							
		Subtotal Alajuela	**1**				**117,650,202.00**		**117,650,202.00**
22	1	Asociación de Apoyo a la Unidad de Rehabilitación Profesional de Turrialba	1	3-002-115824	Construcción de Primera etapa de las nuevas instalaciones del CAIPAD Turrialba	Cartago	250,000,000.00		250,000,000.00
23	1	Asociación Centro de atención al Adulto Mayor de Cachí	1	3-002-443228	Equipar mediante enseres el local donde se atiende diariamente a los solicitantes del servicio.	Cartago	3,500,000.00		3,500,000.00
		Subtotal Cartago	**2**				**253,500,000.00**		**253,500,000.00**
24	1	Asociación Unidad de Cuidados Paliativos y Centro Diurno San Isidro de Heredia	1	3-002-657607	Construcción del Centro Diurno y Cuidados Paliativos San Isidro de Heredia	Heredia	150,000,000.00		150,000,000.00
25	1	Asociación Desarrollo Integral de Santo Domingo de Heredia	1	3-002-105341	Construcción de un Centro de Capacitación para la Población en Riesgo Social de Santo Domingo	Heredia	110,000,000.00		110,000,000.00
		Subtotal Heredia	**2**				**260,000,000.00**		**260,000,000.00**
26	1	Municipalidad de Acosta	1	3-014-042043	Equipamiento de Centro de Recuperación de Residuos Valorizables	Noreste	22,191,775.00		22,191,775.00
			1	3-014-042043	Construcción de Centro de Recuperación de Residuos Valorizables	Noreste	72,808,226.00		72,808,226.00
		Subtotal Noreste	**2**				**95,000,001.00**		**95,000,001.00**
27	1	Asociación Administradora del Acueducto Rural de Bella Luz Incendio y Naranjo de Corredores	1	3-002-202868	Mejoramiento y Ampliación de Acueducto	Brunca	95,000,000.00		95,000,000.00
		Subtotal Brunca	**1**				**95,000,000.00**		**95,000,000.00**
28	1	Asociación de Mujeres Ditse Bajo Chirripó	1	3-002-673617	Fondo de comercialización para el Centro de Acopio, proceso y empacado de hojas de yute.	Huetar Caribe	9,151,392.00		9,151,392.00
			1	3-002-673617	Construcción centro de Acopio y empacado de hojas y yule	Huetar Caribe	95,531,466.00		95,531,466.00
			1	3-002-673617	Equipamiento Centro de Acopio proceso y empacado de hojas de yute	Huetar Caribe	9,840,211.00		9,840,211.00
		Subtotal Huetar Caribe	**3**				**114,523,069.00**		**114,523,069.00**
29	1	Asociación Pitaleña para la Atención del Adulto Mayor, Hogar de Dios	1	3-002-327017	Construcción de Pabellón para la atención de Adultos Mayores en el Hogar para Ancianos de Pital	Huetar Norte	180,000,000.00		180,000,000.00
	11	**Subtotal Huetar Norte**	**1**				**180,000,000.00**		**180,000,000.00**
		SUBTOTAL	**15**				**1,165,673,272.00**		**1,165,673,272.00**

Fuente: Sistema Informático SABEN

ORGANIZACIONES PROGRAMADAS, SEGÚN POI 2017, TRASLADADAS AL SUPERAVIT 2017 / EJECUTADAS EN EL PERIODO 2017
(En colones corrientes)

Nº ORG		NOMBRE COMPLETO DE LA ORGANIZACIÓN	CANTIDAD PROYECTOS	Nº CEDULA JURIDICA	FINALIDAD BENEFICIO	UNIDAD EJECUTORA	PRESUPUESTO AJUSTADO	TOTAL EJECUTADO	DISPONIBLE
39	1	Asociación Administradora Acueducto y Alcantarillado Sanitario de Santa Isabel- San Rafael de Grecia	1	3-002-199116	Construcción de un tanque de almacenamiento de 500m3	Alajuela	12,528,494.00	12,528,494.00	
		Subtotal Aluela	**1**				**12,528,494.00**	**12,528,494.00**	
40	1	Asociación Desarrollo Integral Playas del Coco de Sardinal de Carrillo Guanacaste	1	3-002-116526	Construcción de Sala de Capacitación	Chorotega	30,000,000.00	30,000,000.00	
		Subtotal Chorotega	**1**				**30,000,000.00**	**30,000,000.00**	
41	1	Asociación de Mujeres Sembrando Esperanzas	1	3-002-597750	Construcción de Panadería y cafetería	Brunca	90,000,000.00	90,000,000.00	
			1		Equipamiento de Panadería y cafetería		10,000,000.00	10,000,000.00	
42	1	Asociación de Acueducto de Las Mesas de Pejibaye de Pérez Zeledón.	1	3-002-212133	Mejoramiento de Acueducto	Brunca	109,850,000.00	109,850,000.00	
43	1	Asociación Administradora del Acueducto de La Guaria,Distrito Primero, Canton Perez Zeledon Diecinueve de la Provincia de San José	1	3-002-397052	Mejoras del sistema de conducción y distribución de agua potable	Brunca	79,979,634.00	79,979,634.00	
44	1	Asociación Administradora del Acueducto Rural de San Agustín de Pérez Zeledón	1	3-002-320410	Construcción del Acueducto San Agustín	Brunca	30,965,603.00	30,965,603.00	
45	1	Asociación de Acueducto de San Rafael Norte y la Ese de Perez Zeledon	1	3-002-203765	Mejoras del Acueducto	Brunca	54,240,712.00	54,240,712.00	
46	1	Asociación del Acueducto Rural de San Ramón Sur de Páramo Pérez Zeledón	1	3-002-236822	Mejoramiento del Acueducto rural de San Ramón Sur de Páramo Pérez Zeledón	Brunca	98,913,842.00	98,913,842.00	
		Subtotal Brunca	**7**				**473,949,791.00**	**473,949,791.00**	
	8	**SUBTOTAL**	**9**				**516,478,285.00**	**516,478,285.00**	

Fuente: Sistema Informático SABEN

ORGANIZACIONES PROGRAMADAS, SEGÚN POI 2017, TRASLADADAS AL SUPERAVIT 2017 / NO EJECUTADAS EN EL PERIODO 2017
(En colones corrientes)

Nº ORG		NOMBRE COMPLETO DE LA ORGANIZACIÓN	CANTIDAD PROYECTOS	Nº CEDULA JURIDICA	FINALIDAD BENEFICIO	UNIDAD EJECUTORA	PRESUPUESTO AJUSTADO	TOTAL EJECUTADO	DISPONIBLE
58	1	Asociación de Desarrollo Específico Pro CEN-CINAI y Bienestar Comunal de Guarari Heredia	1	3-002-609506	Construcción de un Área de Juegos Bajo Techo, Oficina, Bodega, Casetilla del Guarda y Demolición y Construcción de Tapias	Heredia	81,483,250.00		81,483,250.00
	1	**Subtotal Heredia**	1				**81,483,250.00**		**81,483,250.00**
		SUBTOTAL					**81,483,250.00**		**81,483,250.00**
	58	**TOTAL GENERAL**	78				**3,618,949,825.00**	**2,085,210,222.00**	**1,533,739,603.00**

Fuente: Sistema Informático SABEN

RESUMEN DE LAS ORGANIZACIONES Y RECURSOS EJECUTADOS 2017

UNIDAD EJECUTORA	AREA ACCION SOCIAL /ADMINISTRACIÓN DE INSTITUCIONES			AREA SOCIOPRODUCTIVO Y COMUNAL				TOTAL		
	MONTO ASIGNADO	TOTAL DE ORGANIZACIONES	TOTAL DE PROYECTOS	MONTO ASIGNADO	TOTAL DE ORGANIZACIONES	TOTAL DE PROYECTOS	MONTO NO EJECUTADO	MONTO EJECUTADO	ORGANIZACIONES	PROYECTOS
Organizaciones Ordinarias Ejecutadas	294,973,457	13	24					294,973,457	13	24
				256,900,000	5	6		256,900,000	5	6
Organizaciones Ordinarias Ejecutadas Parcialmente				569,149,600	9	12	232,971,423	336,178,177	9	12
Organizaciones Ordinarias NO Ejecutadas	50,000,000	2	3				50,000,000		2	3
				1,115,673,272	9	12	1,115,673,272		9	12
Organizaciones Ejecutadas, trasladadas al Superávit 2016				516,478,285	8	9		516,478,285	8	9
Organizaciones Ejecutadas parcialmente, trasladadas al Superávit 2016	147,595,153	1	1				21,720	147,573,433	1	1
				586,696,808	10	10	53,589,938	533,106,870	10	10
Organizaciones no Ejecutadas. trasladadas al Superávit 2016				81,483,250	1	1	81,483,250		1	1
TOTAL GENERAL	**492,568,610**	**16**	**28**	**3,126,381,215**	**42**	**50**	**1,533,739,603**	**2,085,210,222**	**58**	**78**

Fuente: Sistema Informático SABEN

ANEXO #7

Opinión General Giro Recursos Sujetos Privados: Para atender la ***RECOMENDACIÓN 4.10***, del **Informe de AUD 031-2009** de la Auditoría, se solicitó la información al Área de Acción Social y Administración de Instituciones y al Área de Desarrollo Socioproductivo y Comunal y éstas aportaron lo que transcribe a continuación:

OPINIÓN: AREA DE ACCION SOCIAL Y ADMINISTRACION DE INSTITUCIONES

"AREA DE ACCION SOCIAL Y ADMINISTACIÓN DE INSTITUCIONES

OPINION SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2017

Objetivo General AASAI, según POI 2017

Fortalecer la gestión y los servicios que brindan las Organizaciones de Bienestar Social, a grupos poblacionales prioritarios mediante procesos de dirección técnica, supervisión, fiscalización y financiamiento de proyectos.

Objetivos Específicos

- Brindar dirección técnica, supervisión y fiscalización económica a las organizaciones de bienestar social que se financian para proyectos de promoción y asistencia social de forma prioritaria, a fin de que mejoren su gestión técnica, administrativa-financiera.

- Otorgar los servicios de inscripción para obtener la condición jurídica de bienestar social, a las Organizaciones solicitantes que dirigen sus servicios a personas adultas mayores, personas con discapacidad, personas menores de edad, personas en situación de calle, farmacodependiente y otras modalidades psicosociales.

- Ejercer la representación institucional e interinstitucional en Comisiones de Trabajo y Juntas Directivas de instituciones estatales, a fin de coordinar los esfuerzos e iniciativas que la Institución realiza en las diferentes comunidades del país.

Perfil de la población AASAI, financiada en el año 2017

Personas adictas a sustancias psicoactivas: en los siguientes ámbitos de atención Centros de tratamiento para personas adictas a sustancias psicoactivas, Casa media, organizaciones que laboran en el campo de la prevención de la fármaco- dependencia y Federaciones de IBS.

Personas en situación de calle atendidas por organizaciones que brindan servicios de asistencia y promoción social, orientación y referencia a servicios de rehabilitación mediantes dispositivos tales: Carpa, centros de atención primaria, centro dormitorio, entre otros.

Ejecución Presupuestaria

Número de Organizaciones Beneficiadas	Número de Proyectos de Costo de Atención	Número de proyectos Equipamiento Básico	Número de Proyectos de Infraestructura	Total Proyectos Financiados a IBS	Inversión	Personas Beneficiarias
13	15	11	1	27	¢ 442,568,610.00	558

OPINIÓN: ÁREA DE DESARROLLO SOCIOPRODUCTIVO Y COMUNAL

"INFORME DESARROLLO SOCIOPRODUCTIVO Y COMUNAL CRITERIO TÉCNICO SOBRE LA EJECUCIÓN DE RECURSOS A SUJETOS PÚBLICOS Y PRIVADOS

El Programa de Bienestar y Promoción Familiar de la Subgerencia de Desarrollo Social del IMAS, cuenta dentro de su oferta programática con proyectos de: infraestructura comunal, infraestructura productiva, proyectos socio productivos, proyectos de equipamiento básico y productivo, a cargo del Área de Desarrollo Socioproductivo y Comunal, los cuales se ejecutan por medio de sus 10 Áreas Regionales.

Para el año 2017 dentro de dicho componente, el Plan Operativo Institucional (POI), incorporó inicialmente 60 proyectos, de los cuales 31 corresponden a documento presupuestario Ordinario 2017 y 29 a documento presupuestario Superávit Planificado 2016, para un total general presupuestario de ¢4.905.854.520,81, con el fin de responder a las solicitudes realizadas por Organizaciones Comunales, orientada su finalidad a mejorar el entorno y acceso a servicios básicos, así como para promover y desarrollar el emprendimiento y las capacidades productivas, con el objetivo de beneficiar y mejorar la calidad de vida de las familias en condición de pobreza.

Estos proyectos fueron priorizados y recomendados por la respectivas Áreas Regionales de Desarrollo Social.
Tanto el número de proyectos como el presupuesto asignado inicialmente fue variando en el transcurso del año, algunos fueron excluidos o no se concretaron por la imposibilidad de parte de las organizaciones para el cumplimiento de requisitos técnicos, sociales y/o jurídicos, de igual forma se incorporaron otros proyectos mediante modificaciones presupuestarias extraordinarias.

Al finalizar el año, se logro ejecutar en el beneficio supracitado 34 proyectos por un monto de ¢2.108.547.582,00 los cuales, se distribuyen según su finalidad en la siguiente tabla:

Tabla #1: Proyectos Ejecutados según finalidad

Finalidad del proyecto	Número de proyectos	Monto ejecutado (colones)
Acceso a servicios de Agua Potable	9	762.538.106,00
Adulto Mayor	2	480.000.000,00
Servicios de salud	1	149.287.751,00
Infraestructura comunal	9	417.926.696,00
Infraestructura Productiva	1	26.800.000,00
Socioproductivo	12	271.995.029,00
TOTAL	**34**	**¢2.108.547.582,00**

condición de disponer de agua potable, la cual son la mayoría por no decir todas, generando oportunidades para nuevas fuentes de empleo a nivel comunal.

Otra de las líneas de inversión relevantes es la de infraestructura comunal, la cual se concentró en la atención de necesidades básicas en las comunidades, mejorando la oferta en servicios tales como: atención de situaciones de emergencia mejorando las condiciones de Instituciones como la Cruz Roja, atención medica por medio de construcción de una casa de salud, espacios para capacitación a nivel comunal en centros acondicionados para este fin y apoyando con la construcción y equipamiento de centros CEN CINAI, que atienden a niños y niñas en condición de pobreza o en riesgo social, con el fin de contribuir a mejorara su condición nutricional y la posibilidad de permanecer en sitios bajo la tutela de personas responsables, donde se propicie la atención integral.

Se destaca además, la ejecución de los Proyectos denominados "Equipamiento de un Centro Tecno-Agroindustrial de Acopio, Valor Agregado y Comercialización de Productos de Sarapiquí" y "Compra de Productos de Agricultores de Sarapiquí", presentado por el Centro Agrícola Cantonal de Sarapiquí, el cual beneficia a productores agrícolas en pobreza de la zona de Sarapiquí, con una actividad productiva para la generación de ingresos familiares, por medio del equipamiento de una planta de acopio, agro-industrialización y comercialización, orientada a atender requerimientos por parte del Programa de Abastecimiento Institucional, PAI, en la zona.

Lo anterior mediante la adquisición de equipo básico para fortalecer la actividad agroindustrial, ya iniciada por el Centro Agrícola Cantonal de Sarapiquí, dirigida al acopio, procesamiento y comercialización de productos agrícolas, que le son comprados a pequeños productores agrícolas, afiliados a la Organización, con la finalidad de mejorar las opciones de ingresos a sus familias.

Los proyectos desarrollados, responden efectivamente a las necesidades identificadas a nivel comunal, contribuyen al mejoramiento del entorno y al acceso de servicios básicos, por lo cual son proyectos concebidos desde las mismas comunidades y desarrollados bajo su vigilancia.

Un valor agregado al beneficio económico recibido por ellas, es el fortalecimiento de la gestión comunal que durante el proceso de desarrollo del proyecto, permite a las organizaciones alcanzar los fines para los cuales fueron constituidas y que hacen efectivo un aporte para el desarrollo del país.

Una línea de inversión importante es el de proyectos productivos, la cual responde a inversiones de significativa importancia, para la población vulnerable que busca los medios para su desarrollo socioeconómico, sin embargo, es también la que posee mayores limitaciones para la obtención y cumplimiento de requisitos en el proceso de formulación del proyecto como tal, dado que las características de los mismos, conlleva generalmente el apoyo y la coordinación estrecha de otras instituciones, mismas que deben apoyar técnicamente dichas iniciativas, emitir criterios, otorgar vistos buenos y dar acompañamiento a los procesos, donde en algunos casos, no siempre se logra obtener los requerimientos necesarios para la puesta en marcha de muchas iniciativas productivas

Este tipo de proyectos responden a necesidades de las organizaciones productivas y que tienden al fortalecimiento de una etapa o parte del proceso en si, usualmente estas organizaciones ya tienen experiencia en el desarrollo de la actividad y surgieron en un periodo de tiempo atrás; donde el IMAS participa para apoyar e impulsar su crecimiento, lo que de algún modo limita la inversión en este tipo de proyectos porque aunque en algunos casos sucede, no recae en el IMAS la creación de Organizaciones con fines productivos, razón por la que se identifica la necesidad del estado para impulsar políticas públicas a nivel interinstitucional que estimulen el crecimiento del sector y encamine a sus Instituciones a generar mayor articulación entre si, para obtener mejores y mayores resultados de impacto y sostenibles en el tiempo, en cada región del país.

articulación institucional, priorización de temas a atender, y así generar un mayor impacto en la intervención a las necesidades de la población, por medio de mayor financiamiento a propuestas que busquen su solución.

Por otro lado, se reitera de igual forma que en el 2016, la priorización que se realizó en este beneficio según las políticas de gobierno e institucionales, concentrado su presupuesto en los 75 distritos prioritarios, implicó redoblar esfuerzos en la atención de las necesidades de dichas regiones, dirigiendo especialmente y de manera prioritaria sus programas, recurso humano y presupuesto institucional a estas comunidades, sin descuidar los demás territorios del país.

Este cambio en la dirección de la atención institucional, también fue un factor que afectó directamente el beneficio de Infraestructura Comunal y Socioproductivo, dado que disminuyó igual que en el 2015, el número de proyectos propuestos a financiar por la Institución, limitando el financiamiento en muchas de las demás regiones que el IMAS apoyaba para su desarrollo territorial, reforzando la ejecución en distritos con pocas o nulas propuestas de infraestructura en años anteriores, siendo un cambio significativo en la dirección del presupuesto institucional que se evidencia en la ejecución presupuestaria del 2016.
Lo anterior comprometió el esfuerzo de las Áreas Regionales y las Organizaciones comunales, para que en presupuestos extraordinarios, pudieran incluir mayores propuestas grupales que respondieran a las necesidades de su población y que a la vez, aportan al cumplimiento de las metas del Plan Nacional de Desarrollo, logrando un avance de 19 propuestas incorporadas en el POI 2017 para la atención de las familias y organizaciones en distritos prioritarios, obteniendo un financiamiento significativo en dichos territorios en comparación al 2015.

No obstante, conociendo que los proyectos grupales van dirigidos en su totalidad a la población en condición de pobreza extrema y pobreza, para atender sus necesidades socioeconómicas y de desarrollo, independientemente del distrito en el que habiten, se gestionó con MIDEPLAN múltiples encuentros, con para **solicitar una ampliación en el indicador respectivo del PND**, que tomara en cuenta dentro de las metas, no solo la ejecución de las iniciativas grupales en los distritos prioritarios si no también, lo ejecutado en los demás territorios donde la población atendida por el IMAS, está siendo beneficiada, siendo esta propuesta aceptada por MIDEPLAN, entendiendo el impacto que todas las inversiones realizadas generan en la población objetivo del IMAS."

Contenido del Documento

1. Introducción 52

2. Resultados de la Gestión Institucional 52

2.1 Modificaciones Presupuestarias, Presupuestos Extraordinarios y traslados de recursos del año 2017 52

2.2 Programa de Bienestar y Promoción Familiar 57

2.2.1 Bienestar Familiar 58
2.2.1.1 Beneficio: Atención a Familias 58
2.2.1.2 Beneficio: Emergencias 59
2.2.1.3 Beneficio de Veda: 59
2.2.1.4 Beneficio: Asignación Familiar H 59
2.2.1.5 Beneficio: Prestación Alimentaria K 59
2.2.1.6 Cuido y Desarrollo Infantil 60
2.2.2 Área de Desarrollo Socioproductivo y Comunal 60
2.2.2.1 Organizaciones 60
2.2.2.2 Beneficio: Ideas productivas Individuales 61
2.2.2.3 Beneficio: Mejoramiento de Vivienda: 61
2.2.2.4 Beneficio: Mejoramiento de Vivienda para Emergencias 62
2.2.2.4 Capacitación Territorial Indígena 62
2.2.2.5 Capacitación 62
2.2.2.6 Fideicomiso 62
2.2.3 Desarrollo Socioeducativo ..... **¡Error! Marcador no definido.**
2.2.3.1 Beneficio: Avancemos 62
2.2.3.2 Procesos Formativos 63
2.2.3.3 Programa de Cuadernos e Implementos escolares 63
2.2.3.4 TMC-Personas trabajadoras menores de edad 63

3. Cumplimiento de las Metas considerando ajustes presupuestarios 64

4. Cumplimiento de metas del Programa Empresas Comerciales 65

5. Cumplimiento de metas del Programa Actividades Centrales 66

Documentos Respaldo	Meta Inicial	Ajustes Metas		Metas Ajustadas	Tipo de Meta	Nº Acuerdo Consejo Directivo
		Aumento	Disminución			
Presupuesto Extraordinario 01-2017	1.500	–	–	1.500	Ideas Productivas	CD-118-04-2017
Presupuesto Extraordinario 02-2017	178.290	–	–	178.290	Avancemos	CD 171-05-2017
Modificación Presupuestaria 01-2017	1500	128		1628	Ideas Productivas	CD-235-06-2017
Modificación Presupuestaria 01-2017	126	230	–	356	Mejoramiento de Vivienda	CD-235-06-2017
Modificación Presupuestaria 01-2017	1400	236	–	1636	Capacitaciones	CD-235-06-2017
Modificación Presupuestaria 01-2017	24.425			24.425	Cuido y desarrollo infantil	CD-235-06-2017
Modificación Presupuestaria 01-2017	178.290		5	178.285	Avancemos	CD-235-06-2017
Modificación Presupuestaria 01-2017	43	16	13	46	Organizaciones (ordinarias)	CD-235-06-2017
Modificación Presupuestaria 01-2017	29		6	23	Organizaciones de superávit 2016	CD-235-06-2017
Modificación Presupuestaria 02-2017	91.374		2.000	89.374	Atención a Familias	CD-304-07-2017
Modificación Presupuestaria 02-2017	178.285	1333		179.618	Avancemos	CD-304-07-2017
Modificación Presupuestaria 02-2017	895		300	595	TMC Personas trabajadoras menores de edad	CD-304-07-2017
Modificación Presupuestaria 02-2017	6000	3419		9419	Procesos Formativos	CD-304-07-2017
Modificación Presupuestaria 02-2017	46	2	8	40	Organizaciones (ordinarias)	CD-304-07-2017
Modificación Presupuestaria 02-2017	23		2	21	Organizaciones de superávit 2016	CD-304-07-2017
Presupuesto Extraordinario 03-2017	89.374	8000	289	97085	Atención a Familias	CD-351-08-2017
Presupuesto Extraordinario 03-2017	2779	202		2981	Veda	CD-351-08-2017
Presupuesto Extraordinario 03-2017	1796	–	–	1796	Asignación Familiar (H)	CD-351-08-2017
Presupuesto Extraordinario 03-2017	1645	15		1660	Prestación Alimentaria (k)	CD-351-08-2017
Presupuesto Extraordinario 03-2017	24425	–	–	24425	Cuido y desarrollo infantil	CD-351-08-2017
Presupuesto Extraordinario 03-2017	179618		18700	160918	Avancemos	CD-351-08-2017
Presupuesto Extraordinario 03-2017	356		114	242	Mejoramiento de Vivienda	CD-351-08-2017
Modificación Presupuestaria 03-2017	595		208	387	TMC Personas trabajadoras menores de edad	CD-485-10-2017
Modificación Presupuestaria 03-2017	9419	–	–	9419	Procesos Formativos	CD-485-10-2017
Modificación Presupuestaria 03-2017	40	3	5	38	Organizaciones (ordinarias)	CD-485-10-2017
Modificación Presupuestaria 04-2017	97085	–	–	97085	Atención a Familias	CD-538-11-2017
Modificación Presupuestaria 04-2017	2981		1659	1322	Veda	CD-538-11-2017
Modificación Presupuestaria 04-2017	33		33	0	Personas en Situación de Abandono	CD-538-11-2017
Modificación Presupuestaria 04-2017	24425		4109	20316	Cuido y desarrollo infantil	CD-538-11-2017
Modificación Presupuestaria 04-2017	160918		1012	159906	Avancemos	CD-538-11-2017

Nº de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario.	Acuerdo del Consejo Directivo	Modalidad afectada	Monto presupuestario de reajuste de metas	Ajustes	
				Metas Ajustadas	Presupuesto Ajustado (₡)
		Avancemos	Disminuye 661.567.907	178290	60.439.823.812,00
		TMC Persona trabajadora menor de edad	Aumenta 405.380.400	895	528.380.400,00
		Implementos escolares	Aumenta 1000.000.000	198000	2.433.287.850,00
		Mejoramiento de Vivienda	Aumenta 100.000.000	126	350.000.000,00
		Mejoramiento de Vivienda atención de emergencias	Aumenta 2000.000.000	–	2.000.000.000,00
		Ideas productivas	Aumenta 102.007.425	1500	1.752.007.425,00
Presupuesto Extraordinario 02-2017	**CD 171-05-2017**	Avancemos	Aumenta 4.483.692.000	178290	64.923.515.812,00
Modificación Presupuestaria 01-2017	**CD-235-06-2017**	Cuido y Desarrollo Infantil	Aumenta 546.711.807	24425	27.084.120.195,00
		Avancemos	Disminuye 1.153.788	178285	64.922.362.024,00
		Mejoramiento de Vivienda	Aumenta 639.344.409	356	989.344.409,00
		Ideas productivas	Aumenta 150.000.000	1628	1.902.007.425,00
		Capacitación técnica	Aumenta 100.000.000	1636	694.000.000,00
		Organizaciones 2017	Aumenta 1.002.410.499 Disminuye 365.284.959	46	2.811.063.941,00
		Organizaciones Superávit Programado 2016	Disminuye 1.907.681.756	23	1.770.178.239,00
Modificación Presupuestaria 02-2017	CD-304-07-2017	Avancemos	Aumenta 200.000.000	179618	65.122.362.024,22
		TMC Persona trabajadora menor de edad	Disminuye 93.000.000	595	435.380.400,00
		Procesos Formativos	Aumenta 811.976.498,81	9419	2.236.976.498,81

Nº de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario.	Acuerdo del Consejo Directivo	Modalidad afectada	Monto presupuestario de reajuste de metas	Ajustes	
				Metas Ajustadas	Presupuesto Ajustado (₡)
		TMC Persona trabajadora menor de edad	Disminuye 46.762.900	324	233.617.500,00
		Procesos Formativos	Disminuye 50.651.427	9419	2.341.325.071,81
		Mejoramiento de Vivienda	Aumenta 7.000.000	245	655.344.409,00
		Ideas productivas	Aumenta 76.000.000	1697	1.978.007.425,00
		Capacitación	Aumenta 6.000.000	1650	700.000.000,00
		Organizaciones 2017	Aumenta 49.231.000 Disminuye 88.375.876	39	2.286.975.329,00
		Organizaciones Superávit Programado 2016	Disminuye 220.000.000	20	1.332.253.495,97
Modificación Presupuestaria 05-2017	CD-549-11-2017	Atención a familias	Disminuye 3.500.000.000	97085	50.802.999.983,49
		Cuido y Desarrollo Infantil	Aumenta 3.500.000.000	20316	32.730.522.973,80
Traslado de recursos 01-2017	CD-626-12-2019	Cuido y Desarrollo Infantil	Disminuye 3.429.796.531	20316	54.232.796.514,44
		Atención a familias	Aumenta 3429796531	97085	

Fuente: Elaborado por Planificación Institucional según registros de modificaciones presupuestarias, presupuestos extraordinarios y traslado de recursos entre beneficios de una misma subpartida, año 2017

2.2 Programa de Bienestar y Promoción Familiar

Mediante este programa se propicia el fortalecimiento de la estructura familiar, con apoyos económicos para la satisfacción de necesidades básicas y servicios específicos a aquellos grupos de población que por su situación de pobreza y pobreza extrema, requieren del aporte temporal del Estado, bajo procesos de corresponsabilidad familiar.

Las transferencias económicas, otorgadas directamente por las Áreas Regionales de Desarrollo Social (ARDS), deben ir acompañadas por procesos o acciones de promoción y orientación individual o familiar, que promuevan la movilidad social ascendente.

La ejecución de este programa está bajo responsabilidad de la Subgerencia de Desarrollo Social, la cual a su vez se divide según la estructura institucional en tres áreas de trabajo las cuales son:

que no necesariamente están ubicadas en distritos priorizados. Se atendieron también **46.593 familias** por medio de lo que se denomina demanda.[2]

2.2.1.2 Beneficio: Emergencias

El beneficio para la atención de emergencias está orientado a brindar apoyo económico para compra de alimentación, vestido, enseres, pago de alquiler, entre otros, a aquellas familias que se han visto afectadas por algún tipo de emergencia ocasionada por un fenómeno de origen natural o antrópico y que requieran de la intervención institucional, por ejemplo: inundaciones, incendios, derrumbes o deslizamientos, sismos, tornados, huracanes y contaminación ambiental, entre otros.

La ejecución de este beneficio en las Áreas Regionales de Desarrollo Social (ARDS), está sujeta a la presentación de eventos calificados como tales. Durante el año 2017, se beneficiaron **8766 familias** afectadas por situaciones de emergencia,
con una inversión de **¢3.153.496.600**, lo cual equivale a una ejecución del **99%** del presupuesto asignado. Es importante considerar que las emergencias son atendidas según el momento en que se presenten y que el presupuesto de este beneficio se ajusta según las necesidades presentadas.

2.2.1.3 Beneficio de Veda:

La meta anual ajustada para este beneficio es de **1322 personas** y se lograron beneficiar **1654 personas** superando la meta en un **25%**, el presupuesto ajustado fue de **¢709.775.009** y se logra una ejecución del **100%** del presupuesto.

2.2.1.4 Beneficio: Asignación Familiar H

Para este beneficio se otorgaron aportes en dinero efectivo, como asignación familiar, a las personas trabajadoras de bajos ingresos que tengan a su cargo hijos o hijas con discapacidad permanente, o hijos menores de edad con discapacidad, o mayores de 18 y menores de 25 años, siempre y cuando sean estudiantes de una institución de educación superior o de capacitación laboral técnica, todo de conformidad con el inciso h) del artículo 3 de la ley 5662 y su reforma integral, la Ley 8783.

La meta anual ajustada para este beneficio fue de **1796 familias** y se atendieron **2051 familias** logrando una ejecución del **114%.** El presupuesto ajustado fue de **¢1.543.553.057** y se logró una ejecución del **92%**, correspondiente a **¢ 1.428.812.610,** la razón por la que se supera la meta se debe al ajuste en los montos promedios con que se atendieron a las familias, respetando siempre los límites establecidos por la Ley.

2.2.1.5 Beneficio: Prestación Alimentaria K

Las personas beneficiarias son los jóvenes de alternativas operadas o supervisadas por el Patronato Nacional de la Infancia, PANI, mayores de 18 años y menores de 25 años, egresados en razón de haber alcanzado su mayoría de edad, y que presenten las siguientes condiciones: carencia de recursos familiares, personales o laborales suficientes para cubrir sus necesidades básicas de subsistencia y educación continua y que sean estudiantes en cualquiera de los ciclos educativos, también serán beneficiadas las personas jóvenes que estén en condición de pobreza y que por razón de una discapacidad permanente o temporal, no puedan estudiar o trabajar.

[2] La meta de Puente, PND y Demanda forman parte de la meta de atención a familias los datos no son sumables.

Cuadro 3: Organizaciones, Proyectos Ejecutados al 31 Diciembre del 2017

Desarrollo y Mejoramiento de servicios comunitarios	Unidad de medida	Meta Anual Ajustada, incluye Organizaciones trasladas del superávit 2016 al POI 2017(*)	Ejecución Organizaciones	% Ejecución de la meta	Presupuesto ejecutado
Transferencias corrientes y transferencias de capital	Organizaciones, Proyectos	58[3] Organizaciones	42 Organizaciones con ejecución del 100% 4 Organizaciones con ejecución parcial	79%	¢2.085.210.222,00
		78 Proyectos	58 proyectos ejecutados en un 100% 3 proyectos ejecutados parcialmente	78%	

Fuentes: Elaboración Planificación Institucional con información de listado de proyectos del SABEN, Año 2017.

2.2.2.2 Beneficio: Ideas productivas Individuales

Consiste en el otorgamiento de recursos económicos no reembolsables, para promover procesos inclusivos que busquen facilitar el acceso de recursos para la producción, a familias que desean iniciar o fortalecer una unidad productiva generadora de ingresos. Contempla cualquier actividad económica lícita: agropecuaria, industria, comercio, producción de bienes y servicios. Son actividades de producción que podrían estar clasificadas como de autoconsumo, subsistencia, o unidades productivas consolidadas, que generen ingresos y les permita comercializar excedentes en un mercado determinado.

Para el año 2017 la meta ajustada fue de **1697 Ideas Productivas** y se logró ejecutar **1441** para un cumplimiento de la meta de **84%**; en cuanto a la ejecución presupuestaria esta fue de un **98%,** lográndose una ejecución de **¢1.937.291.762**

2.2.2.3 Beneficio: Mejoramiento de Vivienda:

Beneficio orientado al mejoramiento de las condiciones habitaciones para las familias en pobreza extrema grupo 1 y 2 y pobreza, con vivienda propia, debidamente registradas o adjudicadas por instituciones públicas y construcción de viviendas en territorios indígenas. El beneficio se dirige prioritariamente a la conservación de la vivienda familiar, de aquellas que presentan condiciones de hacinamiento, adaptación de las viviendas a las disposiciones de la Ley 7600, afectadas por emergencias, salud de sus integrantes, seguridad, entre otras. Este beneficio cubre el costo de los materiales y la mano de obra, así como gastos de implementación.

La meta anual ajustada de este beneficio fue de **245 familias** beneficiadas, y se logró beneficiar un total de **226 familias** para un cumplimiento de la meta del **92%,** el presupuesto ajustado de este beneficio fue de **¢655.344.409,** y se logra una ejecución de **¢ 639.766.235** que equivale a un **97%** de ejecución.

[3] El dato de 58 organizaciones considera que existen dos organizaciones que forman parte de la meta de organizaciones ordinarias y de organizaciones de superávit. (Organización Buen Samaritano y Asociación Pitaleña para la Atención del Adulto Mayor, Hogar de Dios)

La meta ajustada de este beneficio es de **159.906 estudiantes**, durante el año 2017 se logro atender **183.450 estudiantes** (141.163 familias), con una inversión de **¢57.935.738.500** la cual equivale al **93%** del presupuesto asignado.

2.2.2.8 Procesos Formativos

Dirigidos al desarrollo de capacidades y/o educación formal para personas adultas prioritariamente para su incorporación en educación primaria y secundaria y en procesos de fortalecimiento personal, para el año 2017 la meta ajustada fue de **9419 personas capacitadas** y se reportan un cumplimiento del **138%** que equivale a **13011 personas capacitadas**, con una inversión de **¢2.274.428.752,** la cual representa una ejecución presupuestaria del **97%** del presupuesto asignado.

2.2.2.9 Programa de Cuadernos e Implementos escolares

Dirigido a estudiantes del sistema de enseñanza primaria del Programa de Mejoramiento de la calidad de vida en comunidades Urbano Marginales (PROMECUN), indígenas, unidocentes y otros centros de menor desarrollo relativo. Tiene como objetivo reforzar las condiciones necesarias para asegurar la permanencia de los/as estudiantes en el sistema educativo formal y la conclusión de sus estudios primarios.

La meta de este beneficio es de **140.000** paquetes escolares y se reporta para el año la entrega de **140.000 paquetes escolares,** la inversión del año fue de **¢ 1.037.561.230,15** lo que representa una ejecución del **43%** del presupuesto, esto debido a que la adquisición de los paquetes que se entregaran durante el 2018 no se pudo concretar en el año 2017.

2.2.2.10 TMC-Personas trabajadoras menores de edad

La meta ajustada para este beneficio fue **324 personas** menores de edad. Durante al año se logró atender **263 personas,** cumpliendo la meta en un **81%**, con una ejecución presupuestaria de **¢217.597.500**, lo que equivale al **93%** del presupuesto.

Cuadro 4: IMAS Ejecución Programa Bienestar y Promoción Familiar, según Beneficios, del 01 de enero al 31 de Diciembre 2017

Área	Beneficio	Unidad de medida	Monto Ejecutado (en colones)
Bienestar Familiar	Atención a Familias	121.121 Familias	52.474.205.529
	Veda	1654 Personas	709.775.009
	Asignación Familiar H	2051 Familias	1.428.812.610
	Prestación Alimentaria K	184 Jóvenes	280.566.000
	Emergencias	8766 Familias	3.153.496.600
	Cuido y Desarrollo Infantil	25305 Niños/ Niñas	28.636.132.481
Desarrollo Socio	Organizaciones de Desarrollo Socio productivo y Comunal.	44 Organizaciones[5] 61 Proyectos	2.085.210.222

[5] Incluye Organizaciones y Proyectos con ejecución total y parcial

Área	Beneficio	Metas Ajustada Considerando Modificaciones y Presupuesto Extraordinario	Meta alcanzada durante el año 2017	% de ejecución en relación a la meta ajustada
	Indígena	Capacitaciones		
	Capacitación	**1.650** Capacitaciones	**2.804** Personas	**169%**
	Fideicomiso	**158** Garantías **1300**Capacitaciones	**158** Fondos de Garantía **1446** Capacitaciones	**100%** Fondos de Garantía/ **111%** Capacitaciones
Desarrollo Socioeducativo	Avancemos	**159.906** Estudiantes	**183.450** Estudiantes	**114%**
	Procesos Formativos	**9419** Personas	**13011** Personas	**138%**
	Programa de Cuadernos e Implementos escolares	**140.000** paquetes escolares	**140.000** paquetes escolares	**100%**
	TMC- Personas trabajadoras menores de edad	**324** Personas	**263** Personas	**81%**

Fuentes: **SABEN**, Elaboración Planificación Institucional, Año 2018

4. Cumplimiento de metas del Programa Empresas Comerciales

Mediante la Ley de Fortalecimiento del IMAS 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 CTAC como un único pago anual por uso del espacio, en el Artículo 1 en lo 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, en razón de 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 2017, para el programa Empresas Comerciales.

Cuadro 6: Cumplimiento de metas del Programa Empresas Comerciales

Empresas Comerciales	Indicador	Meta	% de cumplimiento en el año 2017	Justificación
Ventas de las tiendas comerciales incrementadas	Monto de Ventas	₡15.515.328.738	101,50%	101,50%, se superan las ventas programadas en un 1.50%
Ciclo de compras del inventario optimizado.	Número de días naturales que tarda el proceso de compras.	60 días naturales	83%	70 días naturales tarda actualmente el proceso de compra

Cuadro Nº 7: Cumplimiento de metas de la Unidad de Desarrollo Humano

Desarrollo Humano	Indicador	Meta	% de cumplimiento en el año 2017	Justificación
Promover el desarrollo del Capital Humano y la adecuada administración del mismo, mediante el planeamiento, el aprovisionamiento, la conducción, la articulación, el desarrollo, la ejecución, la asesoría y el apoyo técnico de las acciones institucionales relacionadas con el desempeño y bienestar de las personas funcionarias y trabajadoras, en respuesta a las necesidades institucionales.	Implementar nuevas tecnologías y metodologías de trabajo.	14	93%	Actualmente se cuenta con 13 personas incorporadas en la modalidad de teletrabajo domiciliario, no se la logrado cumplir con la meta dado que las jefaturas no han remitido más personas candidatas para dicha modalidad
	Número de funcionariosas con competencias fortalecidas en respuesta al diagnóstico de necesidades de capacitación	1007	100%	Meta se cumplió satisfactoriamente
	Número de puestos que cuentan con la aplicación del Manual de riesgos ergonómicos.	15	100%	Se cumplió con todo lo programado
	Número de personas trabajadoras ubicados en las diferentes Áreas Regionales y Empresas Comerciales, evaluados en su capacidad cardiovascular.	750	0%	No fue posible cumplir dado que la Contraloría General de la República no aprobó el presupuesto para dicha ejecución.

Fuente: Elaboración Planificación Institucional

Cuadro 8: Cumplimiento de metas del Área Administrativa Financiera

Área Financiera	Indicador	Meta	% de Cumplimiento en el año 2017	Justificación
Facilitar el logro de las metas y objetivos institucionales mediante un efectivo Sistema de Administración Financiera Institucional.	Porcentaje de cumplimiento oportuno de instrumentos de planificación de ingresos y egresos (Calendarios y flujos de efectivo)	87% (Flujos de caja + calendario de pago de beneficios +calendario de pagos de proveedores y gastos administrativos)	100%	**1.** Se remitieron todos los informes de Flujo de Efectivo, a tiempo a Tesorería Nacional y a la Subgerencia de Soporte Administrativo. **2.** Se creó el instrumento de calendario de pagos. **Comentario adicional:** No obstante, con relación al giro de beneficios, no se cumplieron las fechas, según calendario de pagos, del mes de diciembre, por falta de disponibilidad de la Tesorería Nacional.
	Cumplimiento del ciclo presupuestario según los tiempos establecidos.	100% de cumplimiento de cada fase del proceso presupuestario según tiempos	Aprobado por la CGR, mediante **oficio 15064** del 01 de diciembre del 2017 por un monto de ¢217.929.2 millones de colones.	

	Indicador	Meta	% de cumplimiento en el año 2017	Justificación
	Número de adquisiciones e implementaciones de nuevos software y sistemas. Según las solicitudes de las áreas especializadas. (seguridad, sincronización)	2	2	Se adquirió el sistema de respaldos pero está pendiente entrega por parte del proveedor. En el caso del "team foundation" se compró el software de desarrollo Visual Studio .NET
	Porcentaje de solicitudes de ajustes de los sistemas institu-cionales (SIPO Y SABEN) para sincronizarse con los sistemas SINIRUBE.	90%	90%	Se cumplió la meta programada

Fuente: Elaboración Planificación Institucional

Cuadro 10: Cumplimiento de metas de la Unidad de Control Interno

Control Interno	Indicador	Meta	% de cumplimiento en el año 2017	Justificación
Promover procesos sistemáticos para el fortalecimiento y funcionamiento del sistema de control interno institucional, de manera que contribuyan al cumplimiento de los objetivos: resguardo del patrimonio, confiabilidad y oportunidad, la información, eficiencia y eficacia de las operaciones y el cumplimiento del ordenamiento jurídico y técnico.	Porcentaje de acciones de mejora del Sistema de Control Interno ejecutadas	85% acciones de las mejoras implementadas por las unidades del ejercicio de autoevaluación 2016.	72%	No se cumplió con la implementación según la meta de las acciones de mejora, quedando un 21% de las acciones vencidas sin implementar y el restante 7% en plazo de implementación
	Porcentaje de riesgos en niveles de aceptabilidad	80% de los riesgos en niveles de aceptabilidad (moderados y bajos)	56%	48 riesgos identificados en el 2015, bajan a niveles de aceptabilidad. Siendo que el parámetro institucional es de al menos el 60% en niveles moderados y bajos, el no lograr la meta se debe a la no implementación de las medidas de administración de riesgos que corresponde al 44% sin cumplir.
	Cantidad de actividades realizadas para el fortalecimiento del ambiente de control	8	100%	Capacitación en temas generales de control interno (dos sesiones), Sesiones de valoración de resultados Gestión de riesgos (tres sesiones) Capacitación en el tema de vinculación del proceso ético con control interno(tres sesiones) sesiones revisión de controles vinculados a los riesgos (7 sesiones con regionales) y 10 sesiones con Unidades del nivel central.

Fuente: Elaboración Planificación Institucional

Cuadro 13: Cumplimiento de metas de Red de Cuido

Red de Cuido	Indicador	Meta	% de cumplimiento en el año 2017	Justificación
Resultado 2.3.7. Promover la articulación entre los diferentes actores públicos y privados, las diferentes actividades que desarrollan en el país en materia de cuido y desarrollo infantil en procura de expandir la cobertura, mejorar la calidad de los servicios y facilitar la incorporación y permanencia de padres, madres o encargados en el mercado laboral y sistema educativo.	Porcentaje de establecimientos incluidos en sistema georeferenciado	90% establecimientos públicos y privados que presentan servicios de cuido y desarrollo infantil incluyendo la población por ellos atendida, georeferenciados.	0%	Se halla en proceso de firma el contrato por parte de la Unidad Ejecutora y la empresa Procesos. Mediante oficio UEP-CII-CP-487-2017, de fecha 18 de diciembre, se menciona que la consultoría: "Fortalecimiento y ampliación de la cobertura de la Red Nacional de Cuido y Desarrollo Infantil, REDCUDI"; se encuentra en renegociación de la oferta económica de la empresa seleccionada, y cuenta con la no objeción del BID. El oficio además indica que "se ha sostenido una reunión técnica con los representantes de la firma para ratificar los acuerdos y para tomar acuerdos la orden de inicio, que se ha establecido para el 3 de enero de 2018." Este proceso se constituye en preámbulo para el cumplimiento de la meta, y depende de condiciones externas para su cumplimiento.
	Estudio que contraste la oferta con la demanda potencial de servicios de cuido y desarrollo infantil, para identificar áreas prioritarias en las que se requiere ampliar la cobertura	Un estudio que contraste la oferta con la demanda potencial de servicios en todo el país e identifique las áreas prioritarias para ampliación de cobertura.	0%	Se halla en proceso de firma el contrato por parte de la Unidad Ejecutora y la empresa Procesos. Mediante oficio UEP-CII-CP-487-2017, de fecha 18 de diciembre, se menciona que la consultoría: "Fortalecimiento y ampliación de la cobertura de la Red Nacional de Cuido y Desarrollo Infantil, REDCUDI"; se encuentra en renegociación de la oferta económica de la empresa seleccionada, y cuenta con la no objeción del BID. El oficio además indica que "se ha sostenido una reunión técnica con los representantes de la firma para ratificar los acuerdos y para tomar acuerdos la orden de inicio, que se ha establecido para el 3 de enero de 2018." Este proceso se constituye en preámbulo para el cumplimiento de la meta, y depende de condiciones externas para su cumplimiento.
	Propuesta de acciones estratégicas para avanzar en la cobertura la demanda insatisfecha estimada de niños y niñas que requieren el servicio de cuido y desarrollo infantil, que incluya la priorización en la inversión de la infraestructura,	Un documento con propuestas de acciones estratégicas para avanzar en la cobertura la demanda insatisfecha estimada de niños y niñas que requieren el servicio de cuido y desarrollo infantil, elaborado y divulgado	0% 0%	Se halla en proceso de firma el contrato por parte de la Unidad Ejecutora y la empresa Procesos. Mediante oficio UEP-CII-CP-487-2017, de fecha 18 de diciembre, se menciona que la consultoría: "Fortalecimiento y ampliación de la cobertura de la Red Nacional de Cuido y Desarrollo Infantil, REDCUDI"; se encuentra en renegociación de la oferta económica de la empresa seleccionada, y cuenta con la no objeción del BID. El oficio además indica que "se ha sostenido una reunión técnica con los representantes de la firma para ratificar los acuerdos y para tomar acuerdos la orden de inicio, que se ha establecido para el 3 de enero de 2018." Este proceso se constituye en preámbulo para el cumplimiento de la meta, y depende de condiciones externas para su cumplimiento.

Red de Cuido	Indicador	Meta	% de cumplimiento en el año 2017	Justificación
	Marco conceptual, operativo y organizacional elaborado participativamente.	Un Marco Conceptual, Operativo y Organizacional de la REDCUDI		Operativo y Organizacional de la REDCUDI" a los integrantes de la Comisión Consultiva de la Red Nacional de Cuido para su lectura y posterior aprobación en próxima sesión del 22 de enero de 2018.
	Encuentro Nacional para promover el fortalecimiento de la Red Nacional de Cuido y Desarrollo Infantil	Un Encuentro Nacional para promover el fortalecimiento y desarrollo de la REDCUDI	0%	La expectativa fundamental del Encuentro Nacional era socializar los alcances del Plan Estratégico de la REDCUDI, del Marco Conceptual, Operativo y Organizacional. Al no estar estos productos finalizados al término del año no era pertinente el desarrollo del Encuentro Nacional.
	Plan de acción para la implementación de las líneas estratégicas en materia de inserción y permanencia laboral y educativa de padres, madres o encargados/as de los niños y las niñas	Un Plan de acción aprobado	100%	La "Estrategia en materia de inserción de los padres y las madres al mercado laboral o educativo, de acuerdo con lo establecido en la Ley N. 9220" fue aprobada en Sesión Ordinaria No 2 de la Comisión Consultiva de la REDCUDI, el 25 de abril del 2017. Asimismo, se oficializó y se declaró de interés público mediante el Decreto Ejecutivo 40694 - MP-MDHIS del 25 de setiembre del 2017.

Fuente: Elaboración Planificación Institucional

Cuadro 14: Cumplimiento de metas unidad de Administración Tributaria

Administración Tributaria	Indicador	Meta	% de cumplimiento en el año 2017	Justificación
Recursos tributarios, asignados al IMAS por mandato legal y otras cuentas por cobrar, gestionados, recaudados y controlados de forma eficaz y eficiente.	Incremento en el monto recaudado por la ley 4760 (Aportes Patronales).	₡34.127.000.000	98%	Al 31 de diciembre se logra una recaudación de ¢33.587.461.770. No se logra cumplir en un 100% por limitaciones en la localización de los deudores, según las direcciones reportadas por la CCSS
	Incremento en el monto recaudado proveniente de la Ley 9326 (Impuesto a Moteles y afines).	₡750.000.000	126%	Se supero la meta establecida en un 26%
	Tasa de crecimiento de la morosidad	10% Tasa de crecimiento de la morosidad.	113%	El crecimiento de la morosidad total fue del 8,82% con lo que se logra una disminución de la meta esperada

Fuente: Elaboración Planificación Institucional

Servicios Generales	Indicador	Meta	% de cumplimiento en el año 2017	Justificación
				las acciones del Proyecto.
	Porcentaje de vehículos del nivel central y Oficinas desconcentradas con apoyo para mantener condiciones para la circulación.	88%	100%	Transportes brindó apoyo y asesoría a todas las consultas y requerimientos recibidos. Además asesoró para que las UCAR pudieran asumir la atención de reparaciones de sus unidades asignadas según se establece en normativa.
	Porcentaje de evaluaciones de servicios con puntaje muy bueno o superior.	91.20%	92%	Se enfrentaron dificultades con el servicio brindado por las Empresas Enlaces Casuales y Eprosal. Los contratos vencieron y a partir de este momento no se han recibido calificaciones inferiores a muy bueno.

Fuente: Elaboración Planificación Institucional

Cuadro Nº 17: Cumplimiento de metas de la Unidad de Genero

Genero	Indicador	Meta	% de cumplimiento en el año 2017	Justificación
Procesos estratégicos de la institución transversalizado con el enfoque de Igualdad y Equidad de Género.	Número de procesos de sensibilización y capacitación realizados sobre Equidad e Igualdad de Género a nivel Institucional.	22	100% cumplido	Se realizaron diferentes proceso de capacitación y sensibilización a través de distintas estrategias de comunicación: **1-** Taller "La pobreza desde diversos lentes: resilencia el enfoque de derechos humanos y la perspectiva de género" a personal de Limón. **2-** Campaña prevención a la violencia contra las mujeres: "exhibición de banners con memes del proyecto BA1 y coordinación con Ministerio de Justicia y Paz. **3-**En el mes de prevención de la violencia de contra las mujeres se presentaron diversas capacitaciones: cine foro, Taller de nuevas masculinidades. Charla sobre necesidades específicas de la población indígena. **4-** Presentación de pequeña charla sobre el enfoque de género con

Genero	Indicador	Meta	% de cumplimiento en el año 2017	Justificación
	Revisión y presentación de la Política de Equidad e Igualdad de Género para la prestación de Servicios Institucionales	1	10%	Se conforma el equipo que revisará y reformulará la política. Se realizan charlas sobre protocolos institucionales.
	Informes de seguimiento a las acciones consignadas en el Plan Institucional en contra de la discriminación hacia la población sexual-mente diversa	2	0%	No se entregaron informes semestrales en el 2017. Se espera entregar uno en el mes de enero de lo realizado por el Equipo Técnico de la Comisión. No obstante, el informe que se entrega a presidencia le corresponde a la Comisión Institucional de Diversidad, de la cual la UEIG no es parte.