

Universidad Estatal a Distancia

Vicerrectoría de Planificación

Centro de Planificación y Programación Institucional



UNED

UNIVERSIDAD ESTATAL A DISTANCIA

Institución Benemérita de la Educación y la Cultura

Informe de Evaluación Operativa y Presupuestaria e Información

Complementaria, correspondiente al

I semestre del 2024

JULIO, 2024

ÍNDICE GENERAL

ÍNDICE GENERAL	2
PRESENTACIÓN.....	4
METODOLOGÍA DE EVALUACIÓN	5
Informe de Evaluación Operativa y Presupuestaria e Información Complementaria, correspondiente al I semestre del 2024	9
PROGRAMA 1, DIRECCIÓN SUPERIOR Y PLANIFICACIÓN	10
1. ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO	10
1.1 Nivel de Ejecución Operativa.....	10
1.2 Avances en el cumplimiento.....	11
1.3. Modificaciones al Plan Operativo Anual 2024.....	12
1.4 Limitaciones	15
1.5 Relación del Plan Operativo Anual con el Presupuesto Institucional.....	15
1.6 PROGRAMA 1, SUBPROGRAMA 10, PROYECTOS DEL FONDO DEL SISTEMA ÁREA DIRECCIÓN SUPERIOR Y PLANIFICACIÓN.....	21
PROGRAMA 2, ADMINISTRACIÓN GENERAL.....	23
2. ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO	23
2.1 Nivel de Ejecución Operativa.....	23
2.2 Avances en el cumplimiento.....	24
2.3 Principales Modificaciones al Plan Operativo Anual 2024.....	24
2.4 Limitaciones	24
2.5 Relación del plan operativo anual con el presupuesto institucional.....	25
2.6 Programa 2, Subprograma 10, Proyectos del Fondo del Sistema Área Administración.....	28
PROGRAMA 3, VIDA ESTUDIANTIL	29
3. ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO	29
3.1 Nivel de Ejecución Operativa.....	29
3.2 Avances en el cumplimiento.....	30
3.3 Principales Modificaciones al Plan Operativo Anual 2024.....	30
3.3.2 Limitaciones	31
3.4 Relación del Plan Operativo Anual con el Presupuesto Institucional.....	31
3.5 Programa 3, Subprograma 10, Proyectos del Fondo del Sistema Área Vida Estudiantil	35
PROGRAMA 4, DOCENCIA.....	36
4. ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO	36
4.1 Nivel de Ejecución Operativa.....	36
4.2 Avances en el cumplimiento.....	38
4.3 Principales Modificaciones al Plan Operativo Anual 2024.....	39
4.4 LIMITACIONES.....	39
4.5 Relación del Plan Operativo anual con el Presupuesto Institucional	41

4.6 Programa 4, Subprogramas 10 y 16, Proyectos del Fondo del Sistema Área Docencia.....	55
PROGRAMA 5, EXTENSIÓN.....	56
5. ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO	56
5.1 Nivel de Ejecución Operativa.....	56
5.2 Avances en el cumplimiento.....	57
5.3 Principales Modificaciones al Plan Operativo Anual 2024.....	57
5.4 LIMITACIONES.....	59
5.5 RELACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL CON EL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	60
5.5 Programa 5, Subprograma 10, Proyectos del Fondo del Sistema Área Extensión	63
PROGRAMA 6, INVESTIGACIÓN.....	67
6. ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO	67
6.1 Nivel de Ejecución Operativa.....	67
6.2 Avances en el cumplimiento.....	68
6.3 Principales Modificaciones al Plan Operativo Anual 2024.....	68
6.4 LIMITACIONES.....	69
6.5 Relación del plan operativo anual con el presupuesto institucional.....	70
6.6 Programa 6, Subprograma 10, Proyectos del Fondo del Sistema Área Investigación	74
PROGRAMA 7, PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE MATERIALES	75
7. Análisis de los Indicadores de Cumplimiento Operativo.....	75
7.1. Nivel de Ejecución Operativa.....	75
7.2 Avances en el cumplimiento.....	75
7.3 Principales Modificaciones al Plan Operativo Anual 2024.....	76
7.4 Limitaciones	76
7.5 Relación del plan operativo anual con el presupuesto institucional	77
7.5 Programa 7, Subprograma 10, Proyectos del Fondo del Sistema Área Producción de materiales didácticos	80
PROGRAMA 8, INVERSIONES	81
8. Análisis de los Indicadores de Cumplimiento Operativo.....	81
8.1. Nivel de Ejecución Operativa.....	81
8.2 Relación del plan operativo anual con el presupuesto institucional.....	85
8.3 Programa 8, Subprograma 02, Proyectos del Fondo del Sistema Área Inversiones	86
9. PROPUESTA DE PLAN DE MEJORA 2024 I SEMESTRE	87
9. Resultados generales del cumplimiento de las metas de los programas operativos de la UNED.....	87
9.1 EJECUCIÓN OPERATIVA	87
9.2 RELACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL CON EL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL.....	90
9.3 Propuesta de acciones de mejora	92
10. ANEXOS: INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA.....	94
10.1 Documentación COMPLEMENTARIA requerida.....	94

PRESENTACIÓN

El Centro de Planificación y Programación Institucional elabora en cumplimiento con lo establecido en las Normas Técnicas para Planes y Presupuestos de la Contraloría General de la República, a la comunidad y las autoridades universitarias, la primera Evaluación del Plan Operativo Anual y su Vinculación con el Presupuesto Institucional 2024 para el análisis correspondiente y como parte de la rendición de cuentas.

Es necesario destacar que el Plan Operativo Anual 2024 está vinculado al Plan Nacional de la Educación Superior Universitaria Estatal PLANES 2021-2025. Además, internamente se enlaza al Plan de Desarrollo Institucional vigente.

Lo anterior demuestra parte de los esfuerzos que la Universidad lleva a cabo para vincular el Plan Operativo Anual –POA— con la estrategia de desarrollo de la Institución y con el presupuesto respectivo, además del objetivo de racionalizar e invertir eficaz y eficientemente los recursos disponibles. En este sentido, de forma permanente se realizan esfuerzos para la mejora en la formulación, seguimiento y evaluación del Plan Operativo Anual, por medio de un mayor involucramiento de los responsables de las diversas unidades presupuestarias y la orientación a la mejora en la calidad de los objetivos y las metas que se definan para el próximo período de ejecución, lo que facilitará la implementación de lo planeado y la rendición de cuentas.

Una de las etapas del proceso de vinculación Plan Operativo Anual – Presupuesto Institucional consiste en el seguimiento al logro de los objetivos y las metas programadas. De dicha etapa se espera que además de medir lo alcanzado, permita establecer acciones correctivas oportunas para que el resultado al final del año sea el más exitoso posible, por medio de la utilización de los recursos institucionales y el compromiso del talento humano de la UNED.

Por último, agradezco a las personas responsables de las actividades presupuestarias que remitieron la información requerida en tiempo y forma y al personal del Centro de Planificación y Programación Institucional (CPPI) por la elaboración del informe. Del mismo modo, al personal de la Oficina de Control de Presupuesto, Oficina de Contabilidad General y al Centro de Investigación y Evaluación Institucional por el desarrollo de la información complementaria que se incluye, en atención de las Normas Técnicas de Presupuesto Público de la Contraloría General de República.

Jenipher Granados Gamboa, Jefatura a.i
Centro de Planificación y Programación Institucional (CPPI).

METODOLOGÍA DE EVALUACIÓN

La metodología que se utiliza para elaborar esta Evaluación del Plan Operativo Anual consiste en los siguientes procesos:

1. El personal del CPPI elabora los formularios de corte de control, a partir del Plan Operativo Anual aprobado por las autoridades universitarias y la Contraloría General de la República.
2. Cada formulario de corte de control del Plan Operativo Anual incluye los objetivos, metas y programación aprobadas, además de los nuevos objetivos y metas producto de las modificaciones presupuestarias o presupuestos extraordinarios aprobados por el Consejo Universitario en el primer semestre del año.
3. En las casillas de **“Avance en el cumplimiento”**, se agregaron tres subcasillas, correspondientes al primer y segundo semestre y cantidad anual, con el propósito de agregar las cantidades ejecutadas para cada semestre, además de casillas para limitaciones y modificaciones y/u observaciones, principalmente cuando el resultado no fue satisfactorio.
4. Por su parte, en el caso de las subcasillas de cantidad ejecutada, se deja habilitada la subcasilla correspondiente al primer semestre para ser completada por la persona responsable de la dependencia. La subcasilla de nivel de ejecución operativa indica automáticamente el valor correspondiente.
5. En una segunda y tercera sección del instrumento se facilita a las personas responsables de las dependencias el formato para que realicen los ajustes a la planeación, además de agregar o eliminar metas de los planes operativos. En el caso de las metas eliminadas, se incluye lo correspondiente al acuerdo del Consejo Universitario tomado en sesión 1866-2007, Art. IV, inciso 9) celebrada el 30 de mayo del 2007, con el fin de que estas sean de conocimiento y aprobación del superior jerárquico.

6. Se elabora un formulario de “Corte de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024” para cada actividad presupuestaria. Posterior a su elaboración se remite al responsable correspondiente vía correo electrónico con la información y las instrucciones respectivas.
7. Cada responsable completa el formulario de acuerdo con las instrucciones y la asesoría del CPPI.
8. El CPPI revisa, estandariza, procesa y analiza toda la información recibida en los formularios “Corte de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024”, donde en ciertos casos los datos suministrados requirieron algunos ajustes e indicaciones.
9. El análisis de la información se realiza en forma independiente para cada Programa Operativo: 01 Dirección Superior y Planificación, 02 Administración General, 03 Vida Estudiantil, 04 Docencia, 05 Extensión, 06 Investigación, 07 Producción y Distribución de Materiales y 08 Inversiones; así como para los subprogramas correspondientes a los Proyectos del Fondo del Sistema.
10. En la primera parte de la Evaluación del Plan Operativo, el análisis de cada Programa Operativo considera los niveles de ejecución operativa de las metas, cantidad ejecutada contra cantidad programada por cada meta, para lo cual se calcula el porcentaje de ejecución operativa de las metas^a; además de incorporar la sección relacionada con las limitaciones y las principales modificaciones (metas nuevas y eliminadas) al Plan Operativo Anual. A continuación, se describe la clasificación utilizada en el análisis de la información.

10.1 Clasificación de la ejecución operativa y presupuestaria de las metas.

Con el objetivo de facilitar la evaluación del nivel de ejecución operativa de las metas programadas por las dependencias, se ha utilizado la siguiente clasificación de los porcentajes de ejecución operativa y presupuestaria^{1b} de las

^a El porcentaje de ejecución operativa de las metas se calculó de la siguiente forma: (cantidad anual ejecutada / cantidad anual programada) * 100. Este porcentaje de ejecución operativa es un indicador del grado de eficacia en el logro de las metas formuladas. En aquellos casos donde el porcentaje de ejecución operativa fue superior al 100%, se colocó un 100% en la casilla respectiva del formulario del Corte de Control del Plan Operativo Anual.

^b El porcentaje de ejecución presupuestaria de cada Programa y de las dependencias respectivas se calculó de la siguiente forma: (presupuesto ejecutado / presupuesto asignado) * 100.

metas, de modo que sirva como marco de referencia para evaluar el desempeño de las dependencias y del Programa Operativo en general.

CLASIFICACIÓN DEL PORCENTAJE DE EJECUCIÓN OPERATIVA Y PRESUPUESTARIA DE LAS METAS DEL PLAN OPERATIVO ANUAL, I SEMESTRE -2024

RANGO	DESCRIPCIÓN
0% - 34%	Presencia de problemas operativos o de gestión: Ejecución no adecuada, deficiente o no oportuna en relación con la programación.
35% - 65%	Rango deseable para cada meta: Ejecución adecuada, eficiente y oportuna en relación con la programación.
66% o +	Definición no adecuada de la cantidad de ejecución: Ejecución adecuada, eficiente u oportuna, pero con deficiencias en la programación.

10.2 Principales Modificaciones al Plan Operativo Anual

Se incluye una sección con los principales cambios que se realizaron al Plan Operativo Anual 2024, durante el primer semestre del año, incluyendo las metas nuevas y eliminadas propuestas por las diferentes instancias de la universidad.

10.3 Limitaciones

Con la finalidad de identificar las posibles causas de problemas operativos, se ha incluido una sección de limitaciones, de forma que el jefe de cada dependencia indique, según su criterio, cuáles han sido las razones internas o externas que han estado afectando su gestión, principalmente en las metas con bajo porcentaje de ejecución, así como los efectos que esto ocasiona en el quehacer universitario. Posteriormente, se considerarán dichas limitaciones para proponer recomendaciones o acciones correctivas.

11. Análisis

En la segunda parte de esta Evaluación del Plan Operativo se analiza la ejecución presupuestaria de cada Programa y dependencia, con la información suministrada en el

“Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024” que está acorde con la estructura presupuestaria a junio del 2024 y con el Sistema de Presupuesto.

Luego, se procedió a comparar la ejecución operativa de las metas con esta ejecución presupuestaria, tanto del Programa como de las dependencias respectivas, con el fin de identificar las dependencias que más influyeron en el equilibrio o desequilibrio entre la ejecución operativa y presupuestaria de cada Programa Operativo, lo cual refleja el grado de eficiencia en el uso de los recursos de la Institución.

12. EL CPPI tiene en custodia como información de respaldo, los formularios referidos por las diferentes unidades presupuestarias, los cuales brindan el detalle de la información de los porcentajes observados de ejecución por dependencia.
13. Finalmente, se incluye un apartado con los resultados generales en el cumplimiento del Plan Operativo Anual y su vinculación con el presupuesto institucional, así como la propuesta de acciones de mejora, de acuerdo con la información suministrada por las personas responsables de las dependencias y el criterio técnico del Centro de Planificación y Programación Institucional.

INFORME DE EVALUACIÓN OPERATIVA Y PRESUPUESTARIA E
INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA, CORRESPONDIENTE AL
I SEMESTRE DEL 2024

PROGRAMA 1, DIRECCIÓN SUPERIOR Y PLANIFICACIÓN**OBJETIVO:**

“Crear los lineamientos y políticas de desarrollo, para la buena marcha del quehacer académico, de investigación y de extensión, apoyado por una estructura administrativa eficiente que facilite el desarrollo planificado de la Institución.”

1. ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO**1.1 NIVEL DE EJECUCIÓN OPERATIVA**

En el Programa 1 - Dirección Superior y Planificación -, las dependencias programaron un total de 130 metas, para desarrollar durante el primer semestre. En el siguiente cuadro se muestra el nivel de avance operativo de las metas, al 30 de junio del 2024:

Cuadro 1
Nivel de ejecución de las metas programadas por dependencia,
en el Programa 1 Dirección Superior y Planificación,
al 30 de junio del 2024

Dependencia	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% De Ejecución
SUBPROGRAMA 01 DIRECCION SUPERIOR					
Consejo Universitario	0	1	1	2	65%
Rectoría	0	5	3	8	62%
Programa CONED	9	8	2	19	30%
Tribunal Electoral de la UNED, TEUNED	1	1	2	4	63%
Oficina Jurídica	0	0	2	2	84%
Defensoría de los Estudiantes	4	1	7	12	59%
Oficina Mercadeo y Comunicación	1	2	7	10	81%
Centro Agenda Joven	0	3	2	5	70%
Consejo de Becas Institucional (COBI)	1	0	0	1	0%
SUBPROGRAMA 02 PLANIFICACION					
Dirección de Tecnología, Información y Comunicación	0	7	2	9	61%

PROGRAMA 1**DIRECCIÓN SUPERIOR Y PLANIFICACIÓN**

Dependencia	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% De Ejecución
Unidad de Soporte Técnico	0	2	0	2	50%
Vicerrectoría de Planificación	0	1	0	1	50%
Centro Planificación y Programación Institucional	2	4	2	8	55%
Centro de Investigación y Evaluación Institucional	9	1	4	14	32%
Dirección de Internacionalización y Cooperación	0	3	6	9	74%
Programa de Control de Interno	2	4	0	6	38%
Programa de Teletrabajo	0	1	1	2	75%
SUBPROGRAMA 03 AUDITORIA					
Auditoría Interna	9	3	1	13	24%
SUBPROGRAMA 07 GOBIERNO DIGITAL					
Programa de Simplificación de Procesos Gobierno Digital	1	2	0	3	33%
Total General	39	49	42	130	49%

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

Los resultados de la ejecución operativa para el primer semestre del año, muestra que en general el Programa 1 presenta una ejecución del 49% resultado que se considera como adecuado. El 53% de las actividades presupuestarias, así como el 38% de las metas planificadas alcanzaron niveles aceptables, entre el 35% al 65%. Cabe destacar que el 26% de las actividades presupuestarias superaron el 65% de ejecución en las metas.

Es importante mencionar que el Consejo de Becas Institucional no presentó el formulario de evaluación correspondiente.

1.2 AVANCES EN EL CUMPLIMIENTO

La información correspondiente a los avances realizados por las dependencias en el cumplimiento de las metas planteadas se presenta como parte de la documentación

complementaria de este informe, el cual se puede acceder según se indica en la última página de este documento.

1.3. MODIFICACIONES AL PLAN OPERATIVO ANUAL 2024

1.3.1 Principales Metas Nuevas y Eliminadas del POA – 2024, por las Dependencias

A continuación, se listan las principales metas que fueron incluidas en el Plan Operativo Anual 2024, por los responsables de las instancias; asimismo, se exponen aquellas metas que por diversas razones fueron eliminadas de su plan operativo, con la respectiva justificación.

Cuadro 2
Principales metas nuevas por dependencia,
en el Programa 1 Dirección Superior y Planificación,
al 30 de junio del 2024

DEPENDENCIA	META NUEVA	JUSTIFICACIÓN
Tribunal Electoral de la UNED (TEUNED)	1.27.4, Realizar al menos 4 procesos de divulgación a la comunidad universitaria en material electoral y de participación democrática en los procesos electorales institucionales.	Para cada proceso electoral se divulgó con cápsulas informativas por correo institucional. Banners dinámicos en el sitio web y el entorno estudiantil, así como en las plataformas de aprendizaje. Divulgación para Concejal Externo a través de la publicación en tres periódicos de circulación nacional.

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

Cuadro 3
Principales metas eliminadas, por dependencia,
en el Programa 1 Dirección Superior y Planificación,
al 30 de junio del 2017

DEPENDENCIA	META ELIMINADA	JUSTIFICACIÓN
Vicerrectoría de Planificación	1.56.1 Contribuir con el desarrollo de un plan de institucional de continuidad de las operaciones.	Se realiza la consulta con Álvaro García el antiguo Vicerrector, y a sí mismo con el señor Cesar Sancho, para poder tomar la decisión de solicitar eliminarlo del POA, porque se pretende elaborar un diagnóstico con el Equipo Técnico de Gestión de Riesgo, no hay tiempo para la elaboración del Plan para la Continuidad de las Operaciones en este año
Vicerrectoría de Planificación	1.58.1 Elaborar un cartel de contratación para la adquisición de un Sistema de Gestión Estudiantil	Luego de sostener conversaciones con el señor Álvaro García, anterior Vicerrector de Planificación, se me informó que esta meta ha sido trasladada al programa de transformación liderado por la señora Adriana Oviedo. En vista de esto, se recomienda eliminar dicha meta del Plan Operativo Anual de la Vicerrectoría para evitar duplicidades y optimizar la gestión de los objetivos estratégicos. Se recomienda eliminar la meta "Elaborar un cartel de contratación para la adquisición de un Sistema de Gestión Estudiantil" del Plan Operativo Anual de la Vicerrectoría, debido a su traslado al programa de transformación liderado por la señora Adriana Oviedo.
Vicerrectoría de Planificación	1.58.2 Elaborar un cartel de contratación para la adquisición de un Sistema Financiero Contable	Se propone eliminar esta meta, ya que después de reuniones con don Delio Mora y don Edwin Matarrita, se verifica que este proyecto debe estar a cargo de la Vicerrectoría Ejecutiva, no de VIPLAN, ya que el sistema sería para uso de la mayoría de las áreas de esa Vicerrectoría.

DEPENDENCIA	META ELIMINADA	JUSTIFICACIÓN
		Se remite el oficio VP-022-2024 a la Rectoría y Vicerrectoría Ejecutiva informando sobre este tema. El día 27 de junio 2024 se envía correo electrónico a don Edward Araya, Vicerrector Ejecutivo informando que don Edwin Matarrita nos confirma que la Vicerrectoría Ejecutiva estaría asumiendo la ejecución de este proyecto. Se cuenta con el respaldo del oficio VE-141-2024 en respuesta al oficio VP-022-2024
Vicerrectoría de Planificación	1.58.3 Desarrollar un Sistema Integrado de Gestión Ética en la UNED que le permita a la institución formalizar la incorporación de criterios éticos tanto en los procesos de toma de decisiones, como las dinámicas político-administrativas más relevantes dentro del quehacer universitario.	Se propone eliminar esta meta ya que se realiza consulta a don Álvaro García, sobre este tema se elaboró la metodología por las compañeras Vilma Peña y Grettel Schonwandt, basado en la metodología URSULLA, porque no se ha logrado realizar el Diagnóstico.
Vicerrectoría de Planificación	1.59.1 Desarrollar 8 auditorías de calidad en el marco de la acreditación institucional.	El proyecto de Acreditación Institucional ha tenido un retraso de casi un año, a raíz de los procesos electorales para la rectoría, el cambio en las personas responsables de las vicerrectorías, la falta de aprobación de los procedimientos del SIGIC (32% procedimientos pendientes de aprobación), entre otros aspectos. Debido a ello, no se ha iniciado la fase de implementación del SIGIC completamente. Las auditorías se deben realizar una vez implementado el SIGIC, y cuando se cuente con evidencias de un año de implementación. Se ha realizado un reajuste en la planificación del proyecto tomando en consideración la situación actual. Se planifica realizar una primera auditoría interna para finales de este año, y solicitar las pre-auditorías de certificación

DEPENDENCIA	META ELIMINADA	JUSTIFICACIÓN
		de la implementación del SIGIC a la agencia ANECA para finales del 2025.
Vicerrectoría de Planificación	1.59.2 Realizar 4 procesos para obtener la certificación de la implantación del Sistema de Gestión Interna de la Calidad en las escuelas.	La solicitud de certificación de implementación del SIGIC en las 4 escuelas deberá realizarse una vez que se cuente con todos los procedimientos aprobados e implementados, y después de realizarse las auditorías internas de calidad y las pre-auditorías por parte de ANECA. Debido al retraso existente, la certificación de la calidad en cada una de las escuelas se planifica para el primer cuatrimestre del 2026.

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

1.4 LIMITACIONES

En el siguiente apartado se exponen las limitaciones que están enfrentando algunas dependencias, para el cumplimiento de ciertas metas, según lo planeado.

Cuadro 4
Limitaciones en el cumplimiento de las metas, por dependencia,
en el programa 1 Dirección Superior y Planificación,
al 30 de junio del 2024

DEPENDENCIA	META	LIMITACIONES
TEUNED	1.27.3, Realizar al menos 2 capacitaciones en materia electoral y participación democrática a la comunidad universitaria a través del programa de formación electoral	Se realizaron 2 procesos electorales para la AUP y 1 para la AUR el primer semestre. Siendo el primero de Consejo Interno extraordinario por la jubilación previa al período de vencimiento en el año 2026. Lo que nos limitó en tiempo para llevar a cabo esta capacitación.

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

1.5 RELACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL CON EL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

1.5.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

De conformidad con el Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024 se ha elaborado el siguiente cuadro, cuya información permite hacer un análisis del presupuesto

PROGRAMA 1**DIRECCIÓN SUPERIOR Y PLANIFICACIÓN**

asignado y ejecutado en este Programa, además del saldo disponible y el porcentaje de ejecución presupuestaria.

Cuadro 5
Indicadores del nivel de cumplimiento presupuestario:
Presupuesto asignado, ejecutado y porcentaje de ejecución
Del Programa 1, Dirección Superior y Planificación,
Al 30 de junio del 2024 (en colones corrientes)

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Consejo Universitario	213 101 210,00	104 074 634,08	109 026 575,92	49%
Rectoría	779 028 362,00	332 281 563,65	446 746 798,35	43%
Programa CONED	622 311 600,00	318 941 290,06	303 370 309,94	51%
TEUNED	10 860 000,00	6 136 666,12	4 723 333,88	57%
Congresos, Seminarios y Actividades Similares	60 000 000,00	7 938 535,61	52 061 464,39	13%
Oficina Jurídica	172 087 584,00	75 522 556,14	96 565 027,86	44%
Dirección Defensoría de los Estudiantes	102 346 314,00	56 710 558,48	45 635 755,52	55%
Oficina Institucional de Mercadeo y Com.	422 118 443,00	242 957 473,23	179 160 969,77	58%
Centro Agenda Joven	177 467 352,00	88 664 093,49	88 803 258,51	50%
Consejo de Becas Institucional	245 761 984,00	103 326 770,17	142 435 213,83	42%
Total Subprograma 1-01	2 805 082 849,00	1 336 554 141,03	1 468 528 707,97	48%
Dirección de Tecnología de Inf. y Com.	1 602 746 012,00	889 547 493,75	713 198 518,25	56%
Unidad de Soporte Técnico	174 893 911,00	86 577 834,03	88 316 076,97	50%
Vicerrectoría de Planificación	479 929 120,00	203 231 673,97	276 697 446,03	42%
Centro de Planif. y Progr. Institucional	355 138 226,00	149 627 895,23	205 510 330,77	42%
Centro de Invest. y Evaluación Institucional	471 043 790,00	228 597 495,07	242 446 294,93	49%
Dirección de Internacionalización y Cooperación	300 546 775,00	157 179 929,07	143 366 845,93	52%

PROGRAMA 1**DIRECCIÓN SUPERIOR Y PLANIFICACIÓN**

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Programa de Control Interno	105 570 810,00	60 910 090,57	44 660 719,43	58%
Programa de Teletrabajo	84 120 709,00	31 322 092,83	52 798 616,17	37%
Total Subprograma 1-02	3 573 989 353,00	1 806 994 504,52	1 766 994 848,48	51%
Auditoría Interna	390 780 594,00	114 351 049,30	276 429 544,70	29%
Total Subprograma 1-03	390 780 594,00	114 351 049,30	276 429 544,70	29%
Prog. Simplificación de Procesos y Gobierno Digital	104 790 516,00	33 859 187,53	70 931 328,47	32%
Total Subprograma 1-07	104 790 516,00	33 859 187,53	70 931 328,47	32%
TOTAL	6 874 643 312,00	3 291 758 882,38	3 582 884 429,62	48%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

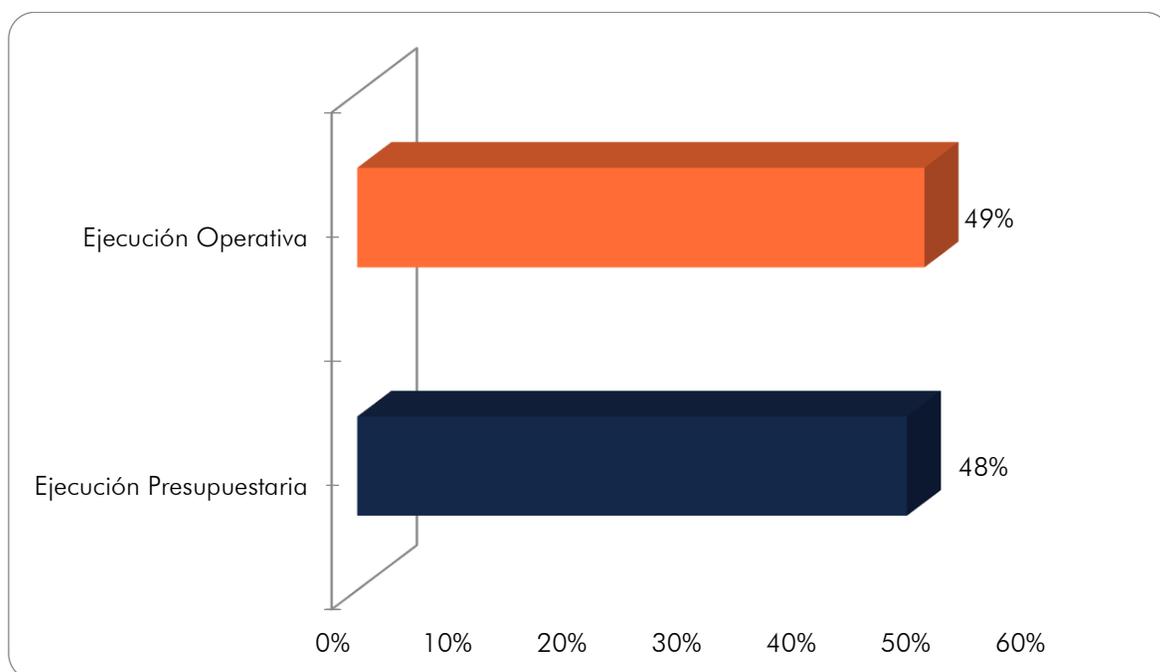
Las dependencias que conforman el Programa 1, Dirección Superior y Planificación, cuentan con un presupuesto asignado de alrededor de 6 874 millones de colones, el cual tiene una ejecución al 30 de junio del 2024 del 48%; asimismo se destaca que el 85% de las actividades presupuestarias ejecutaron de forma apropiada el presupuesto asignado y contarán con los recursos financieros necesarios para continuar desarrollando sus funciones durante el segundo semestre. Por otra parte, el 15% restante, corresponden a las actividades presupuestarias Congresos, Seminarios y Actividades Similares, Auditoría Interna y al Programa de Simplificación de Procesos y Gobierno Digital que presentan un porcentaje de ejecución del 13%, 29% y 32% respectivamente.

1.5.2 Análisis Comparativo entre los Niveles de Ejecución Operativa-Presupuestaria

El gráfico 1, muestra una diferencia relativa entre los niveles de ejecución operativa y presupuestaria, siendo mayor la ejecución operativa que la ejecución presupuestaria, de un punto

porcentual, debido a lo anterior el programa presenta una eficiencia del 103,19%² en el uso de los recursos.

Gráfico 1
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria de las dependencias del programa 1, Dirección Superior y Planificación, al 30 de junio del 2024



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

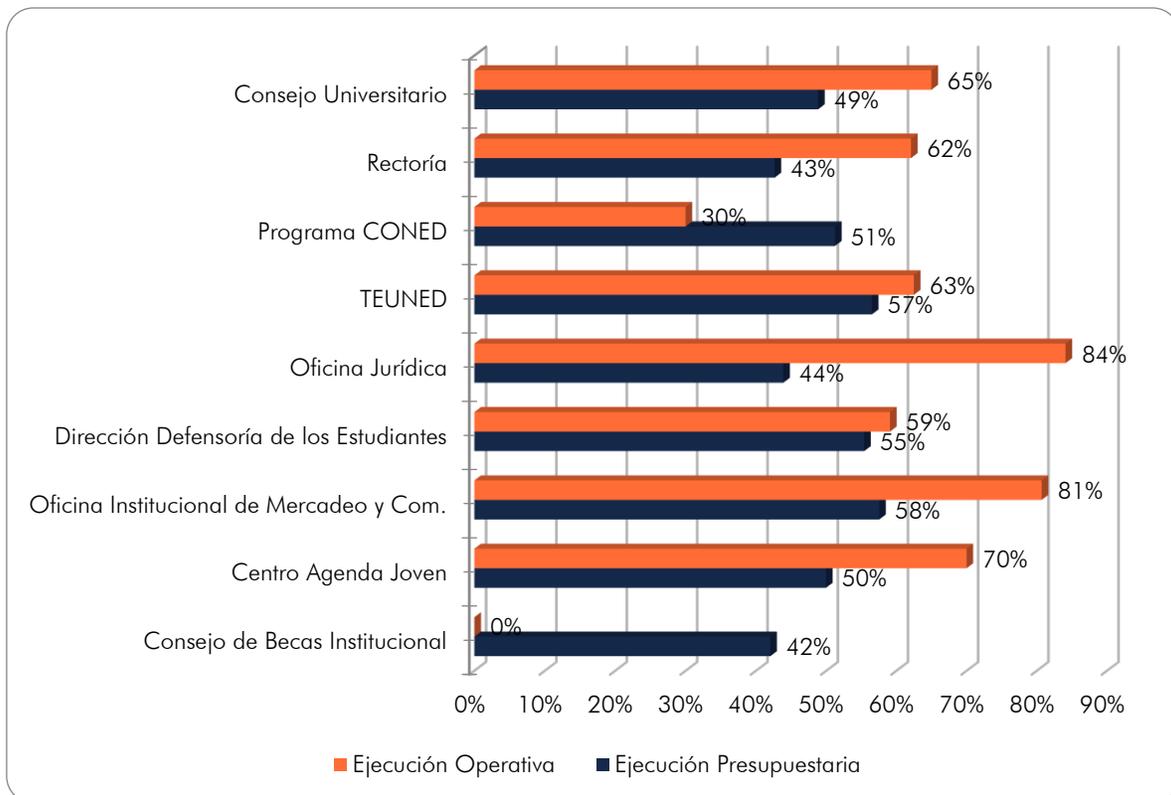
Sin embargo, para ampliar el análisis macro, es importante hacer la comparación del grado de cumplimiento operativo y presupuestario por cada dependencia involucrada para identificar aquellas dependencias cuyo desempeño influyó en forma significativa en el resultado del Programa.

En los siguientes gráficos se presentan los porcentajes de ejecución operativa y presupuestaria por las dependencias de los Subprogramas de Dirección Superior y de Planificación,

² El grado de eficiencia se mide de la siguiente forma: (% Ejecución Operativa / % Ejecución Presupuestaria) = 0,49 / 0,48 = 103,19%.

respectivamente, donde se visualiza el siguiente comportamiento. En el Gráfico 2 correspondiente al Subprograma 01 Dirección Superior, se muestran 9 dependencias, entre las que destacan el TEUNED y la Defensoría de los Estudiantes que poseen una diferencia de 6 y 4 puntos porcentuales.

Gráfico 2
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria por dependencias del programa 1, Dirección Superior y Planificación, al 30 de junio del 2024



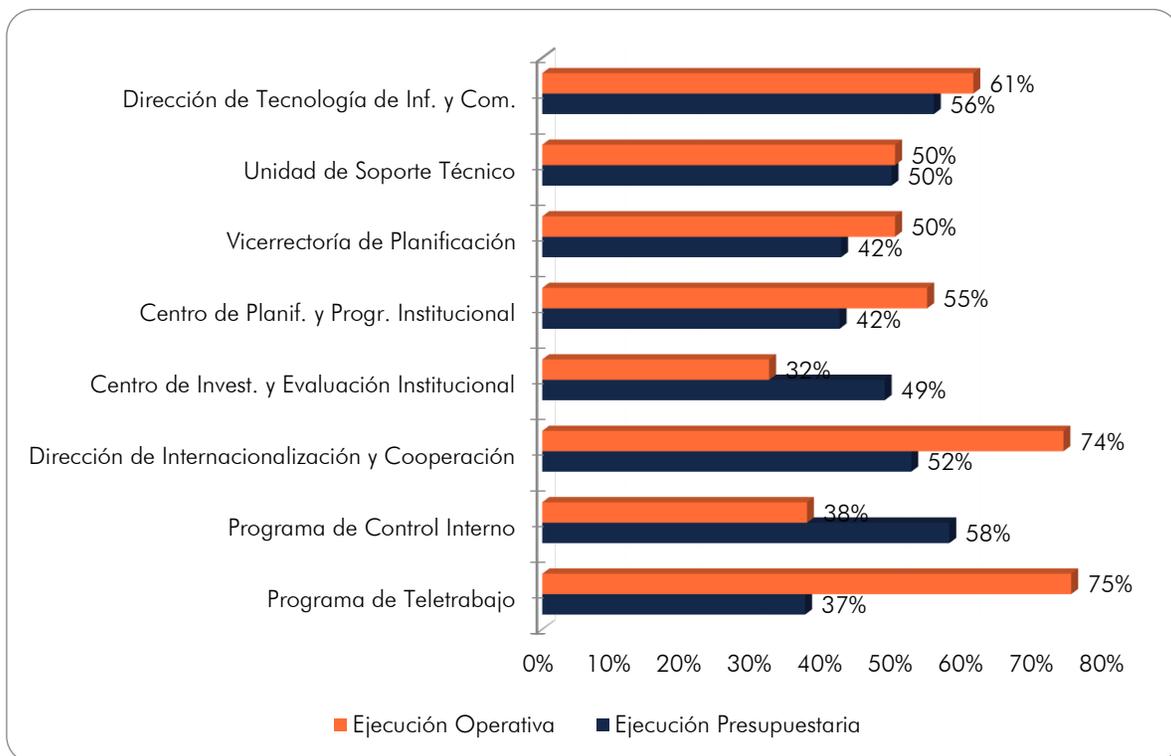
Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

En general, las actividades presupuestarias presentan diferencias significativas entre la ejecución presupuestaria y la operativa. El 66% de estas dependencias poseen una diferencia de 16 o más puntos porcentuales, entre ellas el CONED, el COBI, la Oficina Jurídica y el Centro Agenda Joven.

El gráfico 3 corresponde al Subprograma 02 Planificación, dentro de este subprograma se incluyen 8 dependencias, de las cuales el 75% presentan diferencias relativas de más de 8 puntos porcentuales. Las demás dependencias poseen diferencias de 1 hasta 6 puntos porcentuales entre la ejecución operativa y presupuestaria de las actividades planificadas.

Gráfico 3

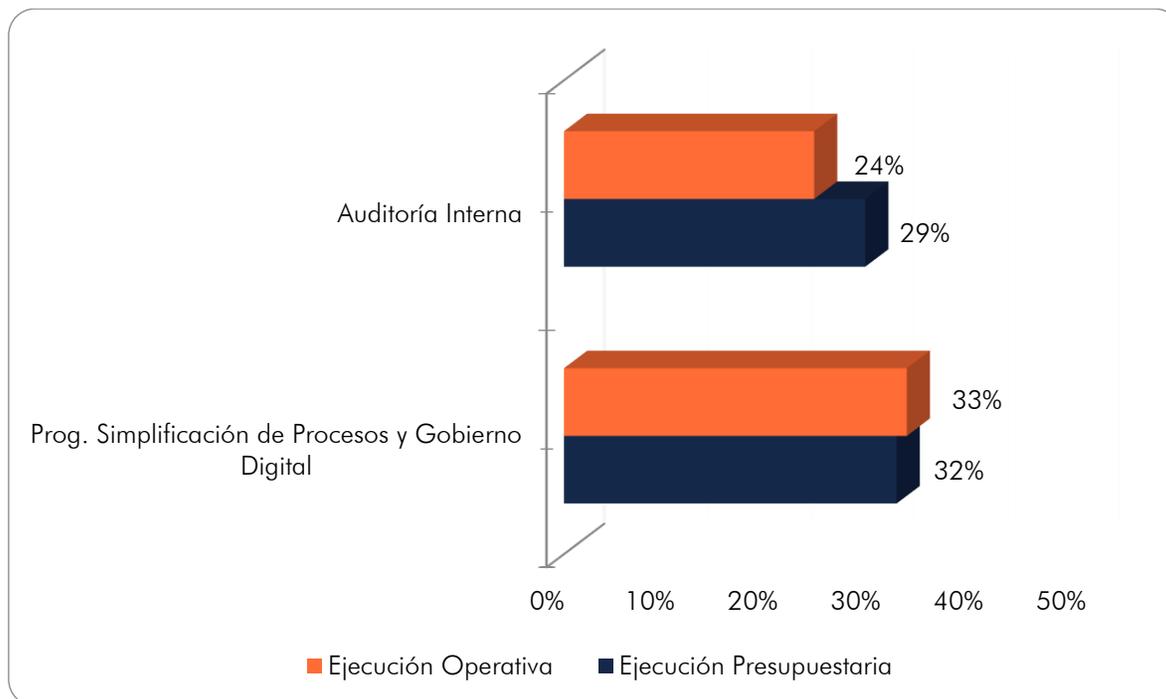
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria por dependencias del Subprograma 02, Dirección Superior y Planificación, al 30 de junio del 2024



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

En el Gráfico 4 se muestra la información correspondiente a los subprogramas 03 Auditoría y 07 Gobierno Digital, los cuales incluyen las instancias: Auditoría Interna y el Programa de Simplificación de Procesos y Gobierno Digital, respectivamente.

Gráfico 4
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
por dependencias del Subprograma 03, Dirección Superior y Planificación,
al 30 de junio del 2024



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

En el caso de Auditoría Interna se observa una diferencia entre la ejecución operativa y la presupuestaria de 5 puntos porcentuales, mientras que el programa de Simplificación de Procesos y Gobierno Digital muestra una diferencia de un punto porcentual entre sus ejecuciones.

1.6 PROGRAMA 1, SUBPROGRAMA 10, PROYECTOS DEL FONDO DEL SISTEMA ÁREA DIRECCIÓN SUPERIOR Y PLANIFICACIÓN

1.6.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

El siguiente cuadro muestra los cuatro proyectos financiados con recursos del Fondo del Sistema de CONARE que pertenecen al área de Dirección Superior y Planificación, se puede observar el presupuesto asignado y ejecutado al 30 de junio del presente año, así como los recursos disponibles para ejecutar durante el segundo semestre.

Los informes sobre los productos o resultados que se obtuvieron a través del desarrollo de este proyecto, así como en el caso de los proyectos del resto de las áreas, se brindan con detalle al CONARE, por esta razón en la presente evaluación nos abocaremos a evidenciar la ejecución por medio de la utilización del financiamiento asignado.

Cuadro 6
Proyectos del fondo del sistema, Área Dirección Superior y Planificación,
al 30 junio del 2024

Proyecto	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Proyecto de Telerevista Informativa de Universidades Públicas	44 346 000,00	45 26 762,13	-780 762,13	102%
Comisión de Directores de Internacionalización y Cooperación Externa (COMDICE)	1 200 000,00	-	1 200 000,00	0%
Fortalecimiento de Carreras STEM	5 000 000,00	-	5 000 000,00	0%
Promoción del Bilingüismo	10 000 000,00	-	10 000 000,00	0%
TOTAL	60 546 000,00	45 126 762,13	15 419 237,87	75%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

PROGRAMA 2, ADMINISTRACIÓN GENERAL

OBJETIVO:

“Asegurar que los sistemas de apoyo a los Programas sustantivos se realicen con excelencia y de conformidad con los recursos y estrategias establecidas por la Institución.”

2. ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO2.1 NIVEL DE EJECUCIÓN OPERATIVA

En el Programa 2, Administración General, se programó la ejecución de 66 metas para realizarse parcial o totalmente durante el primer semestre. En el cuadro 7 se muestra el nivel de ejecución operativa de estas metas, al 30 de junio del 2024:

Cuadro 7
Nivel de ejecución de las metas programadas
por dependencia, en el programa 2 Administración General,
al 30 de junio del 2024

DEPENDENCIA	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% DE EJECUCIÓN
SUBPROGRAMA 01 ADMINISTRACION GENERAL					
Vicerrectoría Ejecutiva	0	3	1	4	54%
Ofic. Contratación y Suministros	1	2	0	3	37%
Centro Salud Ocupacional	4	0	4	8	52%
Ofic. Recursos Humanos	6	5	2	13	37%
Ofic. Servicios Generales	0	7	1	8	49%
Dirección Financiera	1	2	0	3	30%
Ofic. Presupuesto	1	2	1	4	49%
Ofic. Control de Presupuesto	1	3	0	4	38%
Ofic. Contabilidad General	2	2	0	4	33%
Ofic. Tesorería	0	14	0	14	49%
Servicio Médico	0	1	0	1	50%
Total, General	16	41	9	66	44%

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

Los resultados de la ejecución operativa, muestra que en general el Programa 2 presenta una ejecución del 44% que se considera como adecuada, en relación con la programación

establecida. Asimismo, el 81,81% de las actividades presupuestarias alcanzaron niveles de ejecución deseables.

2.2 AVANCES EN EL CUMPLIMIENTO

La información correspondiente a los avances realizados por las dependencias en el cumplimiento de las metas planteadas se presenta como parte de la documentación complementaria de este informe, el cual se puede acceder según se indica en la última página de este documento.

2.3 PRINCIPALES MODIFICACIONES AL PLAN OPERATIVO ANUAL 2024

Principales Metas Nuevas y Eliminadas del POA – 2024, por las Dependencias

Para el primer semestre las dependencias que conforman el Programa 2 Administración General no presentaron modificaciones en su Plan Operativo Anual 2024.

2.4 LIMITACIONES

A continuación, se listan las principales limitaciones que fueron indicadas por las personas responsables de las actividades presupuestarias.

Cuadro 8
Principales limitaciones por dependencia,
en el Programa 2 Administración General,
al 30 de junio del 2024

DEPENDENCIA	META	LIMITACIONES
Oficina de Contratación y Suministros	2.2.2, Dar seguimiento a los tiempos de ejecución de al menos 1000 expedientes de licitaciones	Debido a la baja recepción de solicitudes de contratación y como resultado de la agrupación en pro de las economías de escala, hay menos procesos de licitación, conformados por un mayor número de solicitudes de objetos similares.

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

2.5 RELACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL CON EL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

2.5.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

De conformidad con el Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024, se ha elaborado el siguiente cuadro, cuya información permite hacer un análisis del presupuesto asignado y ejecutado en este Programa, mediante el saldo disponible y el porcentaje de ejecución presupuestaria.

Cuadro 9

Indicadores del nivel de cumplimiento presupuestario:
Presupuesto asignado, ejecutado y porcentaje de ejecución
del programa 2 Administración General, al 30 de junio del 2024
(en colones corrientes)

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Vicerrectoría Ejecutiva	684 516 014,00	368 549 286,06	315 966 727,94	54%
Oficina de Contratación y Suministros	298 778 670,00	147 767 430,56	151 011 239,44	49%
Centro de Salud Ocupacional	101 296 359,00	59 183 995,05	42 112 363,95	58%
Oficina de Recursos Humanos	1 335 082 024,00	766 149 117,96	568 932 906,04	57%
Oficina de Servicios Generales	6 004 083 722,00	3 667 880 405,14	2 336 203 316,86	61%
Dirección Financiera	1 582 181 545,00	476 917 320,40	1 105 264 224,60	30%
Oficina de Presupuesto	354 908 408,00	120 681 172,94	234 227 235,06	34%
Oficina de Control de Presupuesto	300 035 066,00	147 433 198,63	152 601 867,37	49%
Oficina de Contabilidad General	462 440 457,00	227 943 642,23	234 496 814,77	49%
Oficina de Tesorería	353 661 243,00	177 925 168,77	175 736 074,23	50%
Servicio Médico	307 600 782,00	159 344 101,61	148 256 680,39	52%
TOTAL	11 784 584 290,00	6 319 774 839,35	5 464 809 450,65	54%

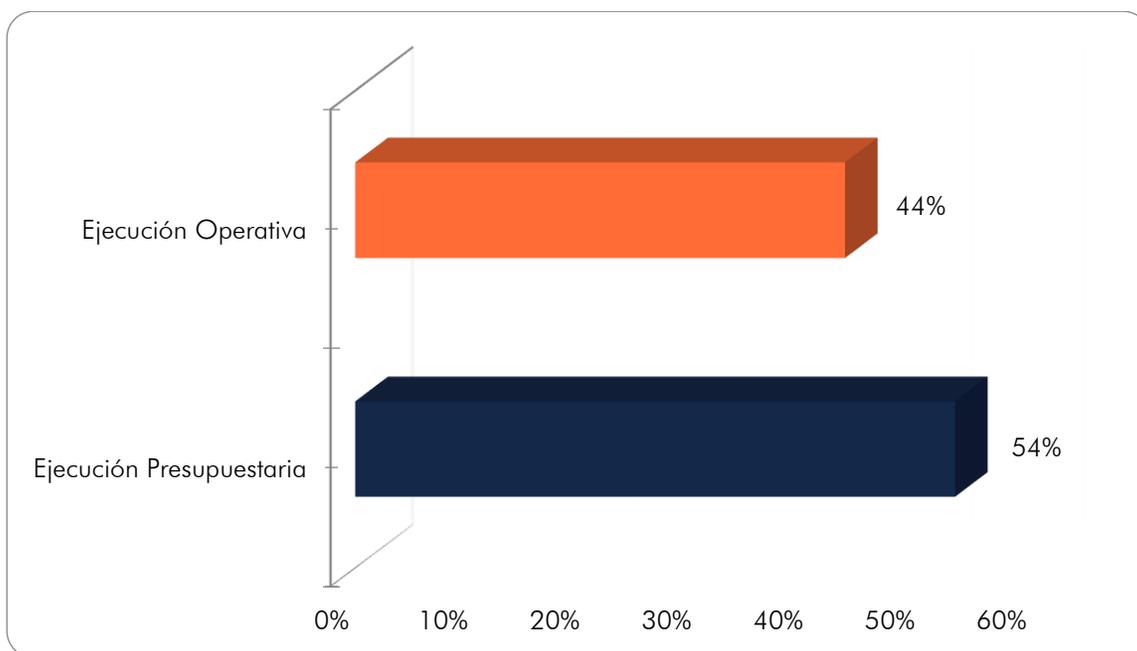
Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

El Programa 2, Administración General cuenta con un presupuesto asignado de 11 784 millones de colones, de los cuales se ejecutó un 54%, dejando un saldo disponible para el segundo semestre de alrededor de 5 464 millones de colones. En el 81,8% de las dependencias la ejecución presupuestaria se encuentra en el rango establecido como adecuado.

2.5.2 Análisis Comparativo entre los Niveles de Ejecución Operativa-Presupuestaria

Con base en la información suministrada, en el Gráfico 5 se observa un desequilibrio entre los niveles de ejecución presupuestaria y operativa, con una diferencia de diez puntos porcentuales; de esta manera que el grado de eficiencia fue de un 81,63%³.

Gráfico 5
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
del programa 2, Administración General,
al 30 de junio del 2024



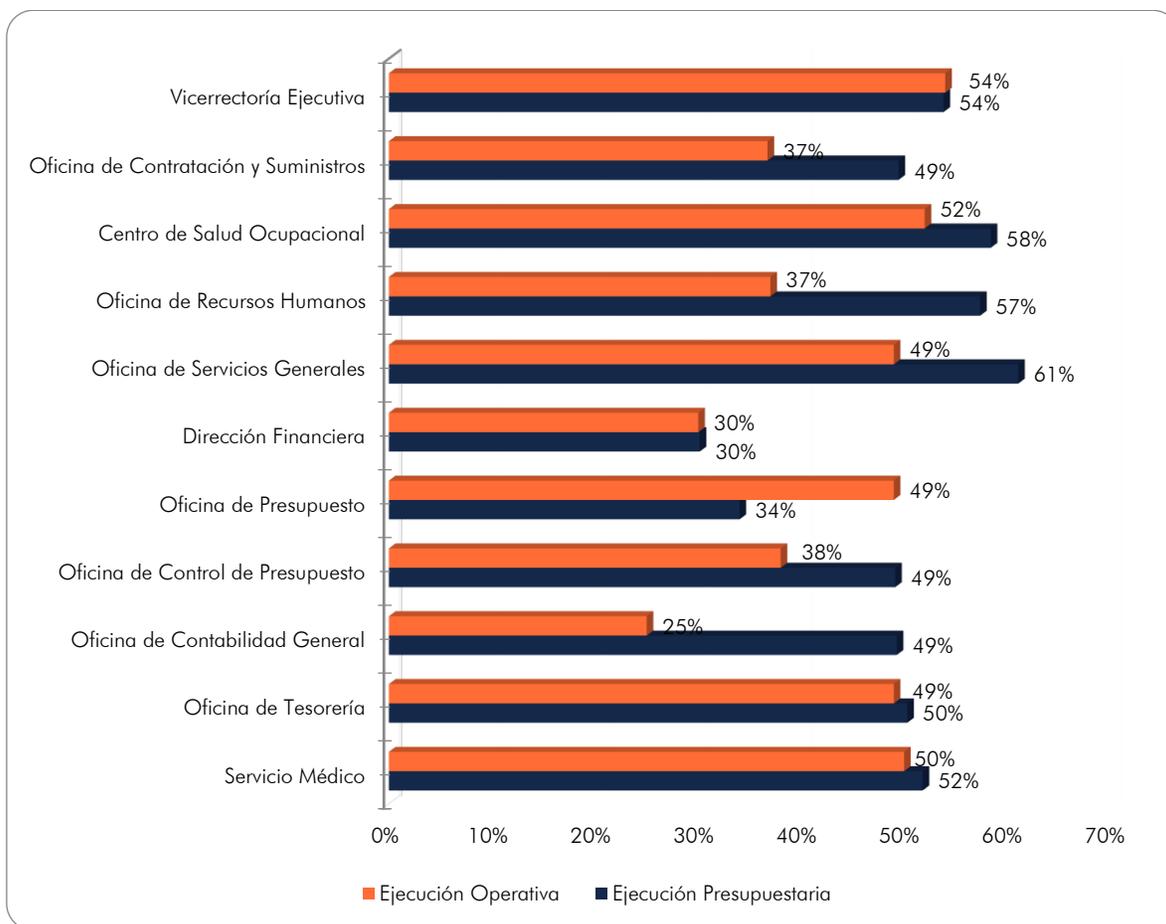
Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

³ Este grado de eficiencia se mide de la siguiente forma: (% Ejecución Operativa / % Ejecución Presupuestaria) = 0,44 / 0,54 = 81,63%.

Para ampliar este análisis, seguidamente se hace una comparación del grado de cumplimiento operativo y presupuestario por cada dependencia involucrada, para identificar aquellas dependencias cuyo desempeño pudo influir positiva o negativamente en este resultado del Programa.

En el gráfico siguiente se presentan los porcentajes de ejecución operativa y presupuestaria del Programa de Administración General por dependencias, donde se visualiza el siguiente comportamiento:

Gráfico 6
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
por dependencias del programa 2, Administración General,
al 30 de junio del 2024



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 14 de julio del 2024.

Con base en la información del gráfico 6, se puede apreciar que las dependencias que conforman el Programa 2 Administración General muestran una diferencia relativa con diferencias de 1 a 24 puntos porcentuales. Las instancias que presentan la mayor diferencia, según el desempeño operativo y presupuestario son: la Oficina de Contabilidad General y la Oficina de Recursos Humanos.

2.6 PROGRAMA 2, SUBPROGRAMA 10, PROYECTOS DEL FONDO DEL SISTEMA ÁREA ADMINISTRACIÓN

2.6.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

El siguiente cuadro muestra los dos proyectos financiados con recursos del fondo del sistema de CONARE que pertenecen al área de Administración, se puede apreciar el presupuesto asignado y ejecutado al 30 de junio del presente año, así como los recursos disponibles para ejecutar durante el segundo semestre.

Los informes sobre los productos o resultados que se obtuvieron a través del desarrollo de estos proyectos, así como en el caso de los proyectos del resto de las áreas, se brindan con detalle al CONARE, por esta razón en la presente evaluación nos abocaremos a evidenciar que estos proyectos se están ejecutando, a través de la utilización del financiamiento asignado.

Cuadro 10
Proyectos del fondo del sistema, Área Administración,
al 30 junio del 2024
en colones corrientes

Proyecto	Presupuesto			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Apoyo a la Gestión Administrativa de Recursos del Fondo del Sistema	108 837 373,00	59 624 020,76	49 213 352,24	55%
Becas para estudios de posgrado para funcionarios universitarios	35 000 000,00	12 248 111,65	22 751 888,35	35%
TOTAL	143 837 373,00	71 872 132,41	71 965 240,59	50%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 14 de julio del 2024

PROGRAMA 3, VIDA ESTUDIANTIL

OBJETIVO:

“Contribuir con el acceso del estudiante a la educación superior a distancia, a su desarrollo integral, identificación y permanencia en el sistema, por medio del área de vida estudiantil.”

3. ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO3.1 NIVEL DE EJECUCIÓN OPERATIVA

En el Programa 3, Vida Estudiantil, se programaron 61 metas para ejecutarse parcial o totalmente durante el primer semestre del 2024. En el siguiente cuadro se muestra el nivel de ejecución operativa de estas metas al 30 de junio del 2024:

Cuadro 11
Nivel de ejecución de las metas programadas
por dependencia, en el programa 3 Vida Estudiantil,
al 30 de junio del 2024

Dependencia	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% De Ejecución
SUBPROGRAMA 01 ASUNTOS ESTUDIANTILES					
Vicerrectoría de Vida Estudiantil	0	1	0	1	50%
Dirección de Asuntos Estudiantiles	1	3	2	6	53%
Oficina de Registro y Administración Estudiantil	7	4	1	12	64%
Oficina de Orientación y Desarrollo Estudiantil	0	5	5	10	61%
Oficina de Atención Socioeconómica	1	1	4	6	57%
Oficina de Promoción Estudiantil	0	1	1	2	78%
Fondo Solidario Estudiantil	1	0	0	1	33%
Programa de Arte	0	1	1	2	78%
Programa de Deporte	0	1	1	2	69%
Programa de Recreación	0	2	0	2	55%

PROGRAMA 3

VIDA ESTUDIANTIL

Dependencia	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% De Ejecución
Programa de Voluntariado	1	0	0	1	20%
Programa de Vida Saludable	0	0	2	2	93%
SUBPROGRAMA 02 ACTIVIDADES ESTUDIANTILES					
Federación de Estudiantes FEUNED	4	4	6	14	58%
Total, General	15	23	23	61	60%

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

De acuerdo con el cuadro anterior, para el primer semestre del año 2024 el Programa 3 muestra que el 84% de las actividades presupuestarias alcanzaron niveles adecuados o aceptables, según los rangos determinados por la CGR. Es importante destacar que el 75% de las metas programadas tuvieron resultados iguales o superiores al 35%.

3.2 AVANCES EN EL CUMPLIMIENTO

La información correspondiente a los avances realizados por las dependencias en el cumplimiento de las metas planteadas se presenta como parte de la documentación complementaria de este informe, el cual se puede acceder según se indica en la última página de este documento.

3.3 PRINCIPALES MODIFICACIONES AL PLAN OPERATIVO ANUAL 2024

Principales Metas Nuevas y Eliminadas del POA – 2024, por las Dependencias

A continuación, se listan las principales metas nuevas y eliminadas en el Plan Operativo Anual 2024, por los responsables de las instancias.

Cuadro 12
Principales metas eliminadas, por dependencia,
en el Programa 3 Vida Estudiantil, al 30 de junio del 2024

DEPENDENCIA	META ELIMINADA	JUSTIFICACIÓN
Dirección de Asuntos Estudiantiles	Elaborar el procedimiento para el registro en DAES de la normativa de la FEUNED y sus reformas.	Lo establecido no corresponde a un procedimiento.

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

3.3.2 LIMITACIONES

En el siguiente apartado se exponen las limitaciones que están enfrentando las dependencias, para el cumplimiento de la(s) meta(s), según lo planeado.

Cuadro 13
Limitaciones por dependencia,
en el Programa 3 Vida Estudiantil, al 30 de junio del 2024

DEPENDENCIA	META	LIMITACIONES
Dirección de Asuntos Estudiantiles	Realizar 3 procesos de desarrollo estudiantil asociados al preingreso, ingreso, permanencia y éxito académico de la población indígena desde diferentes servicios, investigación y acciones conjuntas con las instancias que atienden esta población.	Nos encontramos en proceso de solicitud de apoyo financiero, ya que las actividades no planificadas han aumentado por la cantidad de matrícula y la declaratoria de CONARE de pueblos indígenas.

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

3.4 RELACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL CON EL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

3.4.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

De conformidad con el Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024, se ha elaborado el Cuadro 14, cuya información permite hacer un análisis del presupuesto total asignado y ejecutado en este Programa, mediante el saldo disponible y el porcentaje de ejecución presupuestaria.

Cuadro 14
Indicadores del nivel de cumplimiento presupuestario:
Presupuesto asignado, ejecutado y porcentaje de ejecución
del Programa 3, Vida Estudiantil, al 30 de junio del 2024
(en colones corrientes)

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Vicerrectoría de Vida Estudiantil	24 671 429,00	-	24 671 429,00	0%
Dirección de Asuntos Estudiantiles	232 044 895,00	125 679 086,63	106 365 808,37	54%
Oficina de Registro y Administración Estudiantil	478 457 206,00	234 769 008,69	243 688 197,31	49%
Oficina de Orientación y Desarrollo Estudiantil	525 282 017,00	247 833 423,06	277 448 593,94	47%
Oficina de Atención Socioeconómica	3 303 508 841,00	1 915 579 112,24	1 387 929 728,76	58%
Oficina de Promoción Estudiantil	213 082 440,00	103 346 480,98	109 735 959,02	49%
Fondo Solidario Estudiantil	445 200 000,00	170 409 533,00	274 790 467,00	38%
Programa de Arte	82 924 675,00	32 216 774,09	50 707 900,91	39%
Programa de Deporte	90 000 039,00	23 160 228,77	66 839 810,23	26%
Programa de Recreación	28 597 143,00	17 116 957,70	11 480 185,30	60%
Programa de Voluntariado	9 230 000,00	1 097 351,00	8 132 649,00	12%
Programa de Vida Saludable	7 500 000,00	1 231 350,00	6 268 650,00	16%
Total Subprograma 3-01	5 440 498 685,00	2 872 439 306,16	2 568 059 378,84	53%
Federación de Estudiantes	256 332 700,00	131 881 027,61	124 451 672,39	51%
Total Subprograma 3-02	256 332 700,00	131 881 027,61	124 451 672,39	51%
TOTAL	5 696 831 385,00	3 004 320 333,77	2 692 511 051,23	53%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

El Programa 3, Vida Estudiantil, cuenta con un presupuesto asignado al final del primer semestre de alrededor de 5 696 millones de colones, del cual se ejecutó un 53%, dejando un saldo disponible de aproximadamente 2 692 millones de colones.

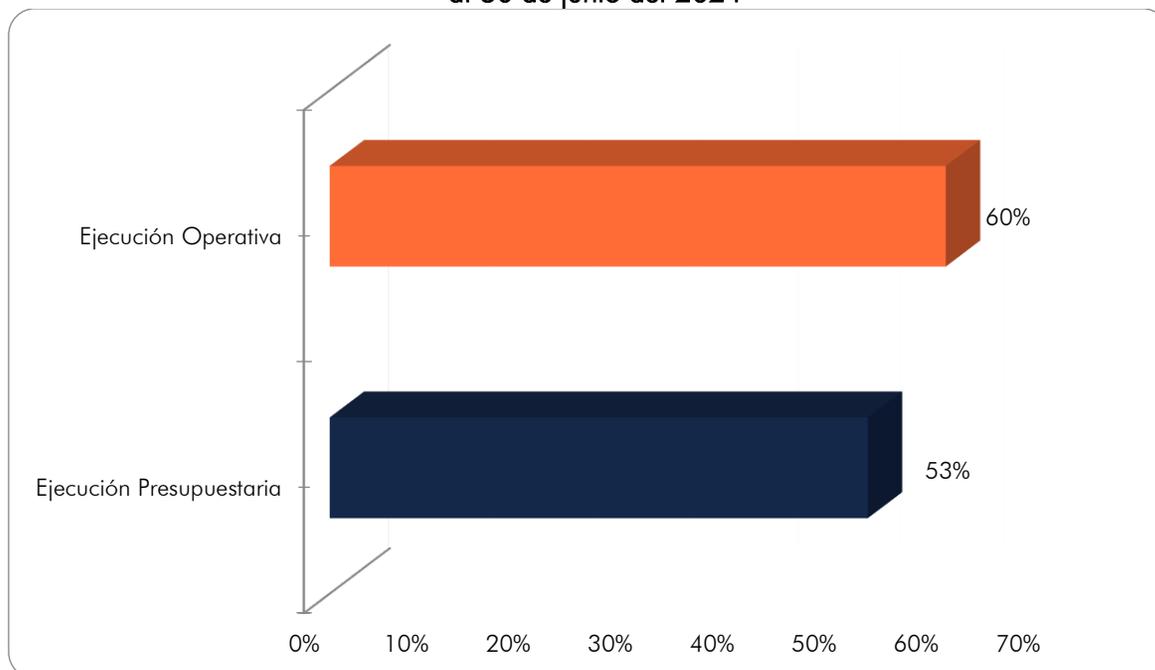
En este Programa, nueve actividades presupuestarias alcanzaron niveles de ejecución en el rango establecido como aceptable, es decir, entre el 35% y el 65%. Las actividades presupuestarias que presentaron una ejecución por debajo de este rango son las siguientes: Programa de Deporte, Programa de Voluntariado y Programa de Vida Saludable. En el caso de la Vicerrectoría de Vida Estudiantil no muestra ejecución presupuestaria, ya que fue incluida en la estructura presupuestaria en el mes de junio.

3.4.2 Análisis Comparativo entre los Niveles de Ejecución Operativa-Presupuestaria

Con base en la información suministrada en el Gráfico 7, hubo una diferencia relativa de 7 puntos porcentuales entre los niveles de ejecución operativa y presupuestaria del Programa 03 de Vida Estudiantil, por lo anterior presenta un índice de eficiencia del 114,49%⁴.

Gráfico 7

Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria del programa 3, Vida Estudiantil, al 30 de junio del 2024



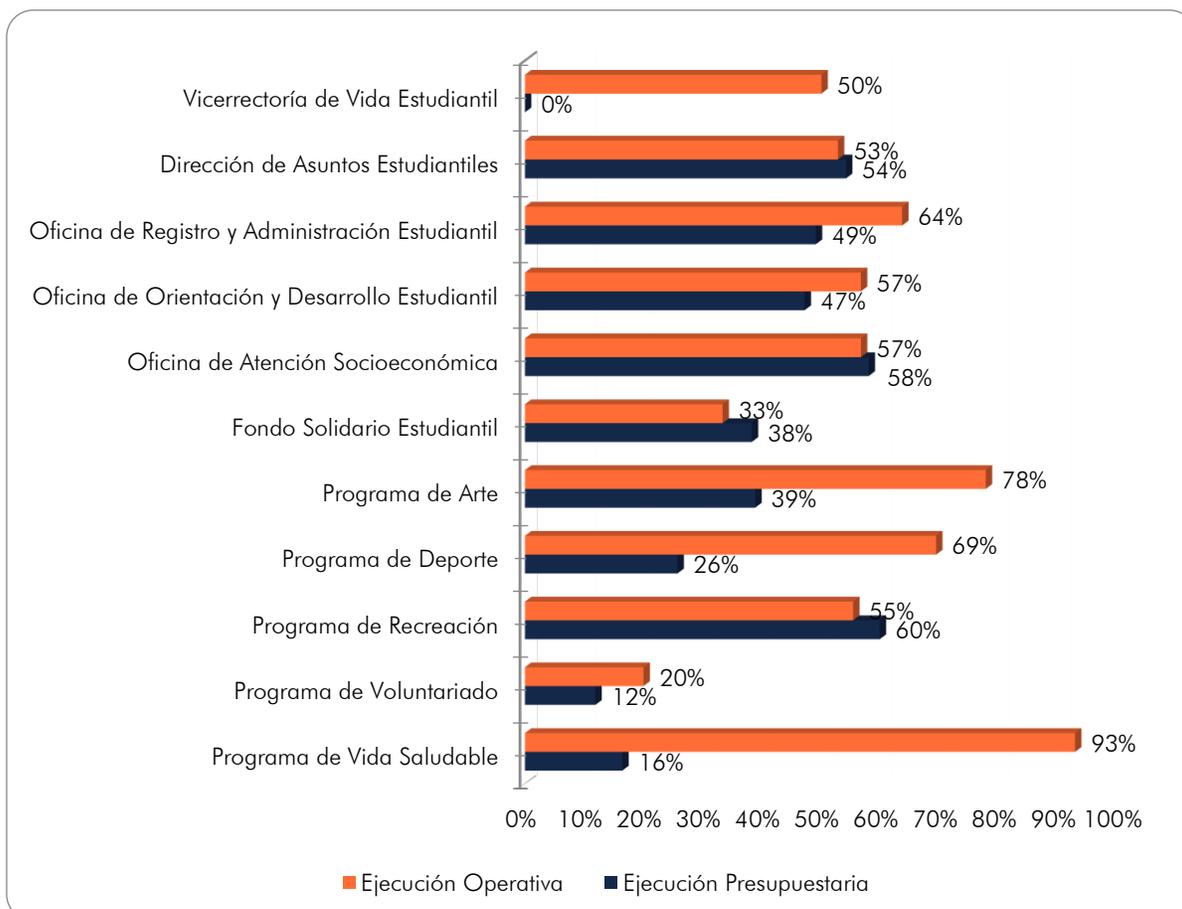
Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el “Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024”, elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

⁴ Este grado de eficiencia se mide de la siguiente forma: (% Ejecución Operativa / % Ejecución Presupuestaria) = 0,60 / 0,53 = 114,49%.

Para precisar mejor estas relaciones, es recomendable hacer la comparación del grado de cumplimiento operativo y presupuestario por cada dependencia involucrada, para identificar aquellas dependencias, cuyo desempeño influyó en forma significativa en el resultado del Programa.

En el Gráfico 8 se presentan los porcentajes de ejecución operativa y presupuestaria del Programa de Vida Estudiantil por cada dependencia, donde se visualiza el siguiente comportamiento:

Gráfico 8
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
Por dependencia del Programa, Vida Estudiantil
Al 30 de junio del 2024



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

Como se puede apreciar en el Gráfico 8 el 50% de las actividades presupuestarias de este Programa, presentan diferencias que oscilan entre los 6 y 76 puntos porcentuales entre el cumplimiento de las metas y la ejecución presupuestaria.

3.5 PROGRAMA 3, SUBPROGRAMA 10, PROYECTOS DEL FONDO DEL SISTEMA ÁREA VIDA ESTUDIANTIL

3.5.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

El siguiente cuadro muestra los ocho proyectos financiados con recursos del fondo del sistema de CONARE que pertenecen al área de Vida Estudiantil, se puede observar el presupuesto asignado y ejecutado al 30 de junio del presente año, así como los recursos disponibles para ejecutar durante el segundo semestre.

Cuadro 15
Proyectos del fondo del sistema, Área Vida Estudiantil,
al 30 junio del 2024
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Articulación de Políticas de Accesibilidad CIAES	1 500 000,00	183 600,00	1 316 400,00	12%
Éxito académico	13 000 000,00	4 849 500,00	8 150 500,00	37%
Red Universitaria de Estudiantes Voluntarios Universitarios	12 530 000,00	1 921 273,82	10 608 726,18	15%
Descubriendo la U	200 000,00	114 600,00	85 400,00	57%
Red Universitaria de Promoción de la Salud REDCUPS	7 000 000,00	4 683 502,60	2 316 497,40	67%
FEES- Fondo de Movilidad Estudiantil Internacional	30 000 000,00	4 914 881,36	25 085 118,64	16%
Agrupación Cultural Universitaria	5 400 000,00	3 357 152,00	2 042 848,00	62%
Programa de competencias y capacitación Deportiva	9 280 000,00	0,00	9 280 000,00	0%
TOTAL	78 910 000,00	20 024 509,78	58 885 490,22	25%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

PROGRAMA 4, DOCENCIA

OBJETIVO:

“Desarrollar programas académicos utilizando equipo tecnológico que permita llegar al estudiante en forma ágil y oportuna, en concordancia con las corrientes orientadas a un sistema de enseñanza a distancia y brindar el apoyo logístico adecuado.”

4. ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO4.1 NIVEL DE EJECUCIÓN OPERATIVA

En el Programa 4, Docencia, las dependencias incluidas establecieron un total de 465 metas a realizar parcial o totalmente durante el primer semestre del año. En el cuadro 16 se muestra el nivel de ejecución operativa de estas metas al 30 de junio del 2024:

Cuadro 16
Nivel de ejecución de las metas programada
por dependencia en el programa 4, Docencia,
al 30 de junio del 2024

Dependencia	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% De Ejecución
SUBPROGRAMA 01 SERVICIO DE APOYO A LA DOCENCIA					
Vicerrectoría Académica	2	2	6	10	74%
Centro de Información, Documentación y Recursos Bibliográficos	2	5	9	16	71%
Unidad de Apoyo a la Gestión Docente	0	2	10	12	64%
Dirección de Centros Universitarios	1	2	0	3	33%
Centro de Educación Ambiental	1	4	1	6	51%
Programa de Apoyo Curricular y Evaluación de los Aprendizajes	1	1	7	9	80%
Centro de Capacitación en Educación a Distancia	0	1	1	2	75%
Instituto de Gestión de la Calidad	6	5	5	16	44%
SUBPROGRAMA 02 DOCENCIA					
Escuela de Ciencias de la Administración	6	5	4	15	49%
Escuela de Ciencias Exactas y Naturales	0	7	18	25	81%

PROGRAMA 4

DOCENCIA

Dependencia	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% De Ejecución
Escuela de Ciencias Sociales y Humanidades	2	5	8	15	71%
Escuela de Ciencias de la Educación	0	4	5	9	80%
Centro de Investigaciones en Educación	2	3	7	12	68%
Plan de Mejoras ECA	2	7	2	11	53%
Plan de Mejoras ECEN	1	2	4	7	67%
Plan de Mejoras ECSH	0	1	5	6	86%
Plan de Mejoras ECE	1	1	4	6	75%
Plan de Mejoras SEP	0	1	0	1	50%
Centro Investigación y Transferencia Tecnológica para el Desarrollo (CITTED)	1	1	4	6	75%
Instituto de Estudios de Género	1	3	6	10	75%
SUBPROGRAMA 04 CENTROS UNIVERSITARIOS					
Sede San José	4	6	1	11	40%
Sede Quepos	1	5	2	8	61%
Sede Cartago	2	5	0	7	48%
Sede Alajuela	1	5	0	6	49%
Sede San Carlos	3	3	1	7	46%
Sede Palmares	0	4	4	8	71%
Sede Nicoya	0	4	4	8	72%
Sede Cañas	1	2	2	5	69%
Sede Puntarenas	1	2	2	5	56%
Sede Ciudad Neilly	2	6	0	8	39%
Sede Osa	2	6	0	8	40%
Sede Limón	8	0	0	8	0%
Sede Pérez Zeledón	3	7	0	10	37%
Sede Siquirres	5	3	3	11	40%
Sede Guápiles	3	4	2	9	48%
Sede Orotina	1	6	1	8	53%
Sede Sarapiquí	0	6	1	7	56%
Sede Puriscal	4	3	1	8	41%
Sede San Vito	1	3	2	6	63%
Sede Jicaral	1	7	0	8	47%
Sede La Cruz	2	2	0	4	46%

Dependencia	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% De Ejecución
Sede Upala	0	5	2	7	56%
Sede San Marcos	1	4	2	7	56%
Sede Liberia	2	4	1	7	46%
Sede Turrialba	1	3	2	6	55%
Sede Buenos Aires	2	4	1	7	54%
Sede Santa Cruz	1	5	1	7	55%
Sede La Reforma	1	4	2	7	63%
Sede Heredia	2	3	2	7	45%
Sede Atenas	1	6	0	7	56%
Sede Tilarán	1	4	0	5	62%
Sede Monteverde	3	3	2	8	66%
Sede Desamparados	2	6	1	9	60%
Sede Los Chiles	1	6	2	9	53%
Sede Talamanca	1	2	0	3	43%
Sede Acosta	2	4	1	7	61%
Subsede Escazú	1	3	1	5	49%
Total General	96	217	152	465	57%

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

El nivel de cumplimiento general del Programa 4 es del 57%. De las 57 actividades presupuestarias que conforman el programa, 38 lograron resultados entre el 35% y el 65%, lo cual representa el 66% del total de las dependencias de este programa.

Es importante indicar que el 30% de las actividades presupuestarias del programa 4, presentan ejecuciones superiores al 66%.

La Sede de Limón no presentó el formulario de evaluación correspondiente.

4.2 AVANCES EN EL CUMPLIMIENTO

La información correspondiente a los avances realizados por las dependencias en el cumplimiento de las metas planteadas se presenta como parte de la documentación complementaria de este informe, el cual se puede acceder según se indica en la última página de este documento.

4.3 PRINCIPALES MODIFICACIONES AL PLAN OPERATIVO ANUAL 2024

4.3.1 Principales Metas Nuevas y Eliminadas del POA – 2024, por las Dependencias

A continuación, se listan las metas que fueron incluidas y/o eliminadas en el Plan Operativo Anual 2024, por los responsables de las dependencias.

Cuadro 17
Principales metas nuevas, por dependencia,
en el programa 4, Docencia, al 30 de junio del 2024

DEPENDENCIA	META NUEVA	JUSTIFICACIÓN
Unidad de Apoyo a la Gestión Docente	4.19.12 Realizar 3 procesos de trazabilidad del material digital y/o actividades evaluativas, dirigidas a las poblaciones específicas, de los tres procesos de matrícula de la UNED	No indica.
Escuela de Ciencias de la Administración	4.34.8 Realizar la apertura de 4 cohortes correspondientes a los posgrados de la ECA	Incluir metas correspondientes a la gestión de los posgrados desde la Escuela.
	4.34.9 Ofertar 60 asignaturas correspondientes a los posgrados de la ECA	Incluir metas correspondientes a la gestión de los posgrados desde la Escuela.
	4.34.10 Realizar el diseño o rediseño de 13 asignaturas correspondientes a los posgrados de la ECA.	Incluir metas correspondientes a la gestión de los posgrados desde la Escuela.
	4.34.11 Realizar 14 convenios con instituciones nacionales e internacionales correspondientes con temáticas de los posgrados de la ECA.	Incluir metas correspondientes a la gestión de los posgrados desde la Escuela.
	4.35.4 Realizar 9 actividades académicas para los estudiantes de los posgrados de la ECA	Incluir metas correspondientes a la gestión de los posgrados desde la Escuela.
	4.36.3 Realizar 9 proyectos de investigación relacionados con los posgrados de la ECA.	Incluir metas correspondientes a la gestión de los posgrados desde la Escuela.

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

Para el primer semestre del 2024, en el Programa 4 de Docencia, no se presentaron metas eliminadas por parte de las personas responsables de las actividades presupuestarias.

4.4 LIMITACIONES

En el siguiente apartado se exponen las limitaciones que están enfrentando las dependencias, para el cumplimiento de las metas, según lo planeado.

Cuadro 18
Limitaciones por dependencia,
en el programa 4 Docencia, al 30 de junio del 2024

DEPENDENCIA	META	LIMITACIONES
Dirección de Centros Universitarios	4.18.1. Realizar 3 actividades de seguimiento para las Sedes, en atención a la Política de territorialidad	A la fecha no se ha realizado, dado que la persona a cargo de desarrollar el objetivo se acogió a un permiso sin goce de salario por 1 año, en espera de que se realice el nombramiento de sustitución para retomar
Centro de Educación Ambiental (CEA)	4.20.2. Diseñar 4 cursos en temas ambientales.	Se considera importante contar con indicaciones claras y estandarizadas sobre el proceso de diseño de cursos en UAbierta, así como, especificación de los tiempos requeridos para la planificación del proceso. Adicionalmente, es necesario que se genere un sistema automatizado para la generación de los certificados de UAbierta.
Escuela de Ciencias Sociales y Humanidades	4,48,8 Realizar 3 talleres prácticos y 1 proceso de autoevaluación por parte de la comisión de evaluación de los aprendizajes (al año).	El equipo de trabajo de Evaluación de los Aprendizajes durante el año 2023 abarcó los temas en los que se requería el debido fortalecimiento. Además, se está organizando capacitación en otras temáticas para el segundo semestre.
Centro de Investigaciones en Educación (CINED)	4,54,1 Integrar el centro en 4 redes de investigación afines con las líneas de investigación del centro.	Se tiene programada completar la meta para el segundo semestre, pues debido a que no se ha logrado completar el equipo de personal permanente que requiere el Centro para cumplir con todas las funciones, se han realizado varias reuniones con la ORH para concretar este proceso.
Centro de Investigaciones en Educación (CINED)	4,57,2 Ofrecer 2 cursos autogestionados, dirigido a estudiantado de primer ingreso a las carreras de la ECE.	Puesto que se modificó la plataforma Educa u, se ha estado trabajando en incluir toda la información para ofertarlos en III cuatrimestre
Plan de Mejoras ECEN	4.60.2 Realizar 6 Seminarios de Actualización Profesional (SAP).	Los 6 programas de carreras acreditadas estarán realizando el SAP en el II semestre del presente año, ya que en el primer semestre se ha tenido que hacer entrega de los informes ACCM a la Vicerrectoría de Docencia como a SINAES.
Plan de Mejoras ECSEH	4.63.1 Contar con 8 proyectos de investigación y/o extensión planificados y/o desarrollados.	La limitante para el cumplimiento fue el presupuesto limitado en la partida 1.07.01 para las carreras de Gestión Turística Sostenible y de Enseñanza del Inglés en comparación con el presupuesto asignado en 2023, lo cual comprometió la ejecución de actividades programadas debido a la restricción de viáticos.

DEPENDENCIA	META	LIMITACIONES
Plan de Mejoras ECSH	4.66.1 Realizar 19 actividades académicas de actualización profesional dirigidas a estudiantes, graduados, personal académico y comunidad institucional.	La limitante para el cumplimiento fue el presupuesto reducido en las partidas 1.05.02 y 1.07.01 para las carreras de Gestión Turística Sostenible y de Enseñanza del Inglés, en comparación con el presupuesto asignado en 2023, lo cual comprometió la ejecución de las actividades programadas debido a la limitación de viáticos.
Centro de Investigación y Transferencia Tecnológica para el Desarrollo	4.70.5 Formalizar al menos 2 acciones de vinculación a través de convenios.	La limitante para el cumplimiento ha sido el proceso de formalización de las siguientes iniciativas: 1) avances en el convenio con SIFAT, 2) convenio con Coopelesca, y 3) carta de entendimiento con Abuela Ecológica.
Sede San José	4.75.1 Implementar un Plan de mantenimiento en equipo, infraestructura y zonas verdes en la Sede Universitaria de San José.	Plan de inversión en equipo se encuentra en proceso de compra por licitación.
Sede San José	4,77,2 Realizar 10 videos por medio del proyecto transmedia, dirigidos a la población estudiantil y el público en general, donde visualice el quehacer universitario de la UNED en la Sede de San José.	Por cambio en el personal, se necesita capacitar a los nuevos funcionarios en el uso del equipo audiovisual, para retomar la realización de videos y transmisiones.
Sede Puntarenas	4,106,2 Dar seguimiento continuo al Programa de Bandera Azul de la Sede, mediante 10 actividades del programa.	Debido al traslado de 2 funcionarios, la sede universitaria se ha visto afectada con la ejecución de actividades en este apartando, pero con el ingreso de 2 nuevos funcionarios a partir de junio se espera ejecutar las actividades sin demora.
Sede San Marcos	4.163.2 Colaborar en 6 procesos de aplicación de exámenes y 6 procesos de recepción de tareas ordinarias - semestral al año (CONED). Colaboración al CONED Cartago.	El tiempo de espera de resultados para los estudiantes es muy extenso y los estudiantes manifiestan deficiencias en la comunicación. Se hace el envío de exámenes de sede central y luego de ahí tienen que enviarlos a la sede de Cartago, transcurre mucho tiempo.
Sede La Reforma	4,184,1 Implementar un Plan de mantenimiento en equipo e infraestructura en la Sede Universitaria de La Reforma.	A pesar de contar con presupuesto para la remodelación, seguimos sin poder ejecutar todo el presupuesto por temas de contratación (SICOP) y colaboración del Ministerio de Justicia y Paz.
Sede Heredia	4,188,1 Implementar un Plan de mantenimiento en equipo e infraestructura en la Sede Universitaria de Heredia.	Mantenimiento de infraestructura dañada, I semestre gestiones administrativas, II semestre (julio) ejecución.

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

4.5 RELACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL CON EL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

4.5.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

De conformidad con el Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024 se ha elaborado el cuadro 19, cuya información permite hacer un análisis del presupuesto asignado y ejecutado en este Programa, mediante el saldo disponible y el porcentaje de ejecución presupuestaria.

Cuadro 19
Indicadores del nivel de cumplimiento presupuestario:
Presupuesto asignado, ejecutado y porcentaje de ejecución
del programa 4, Docencia, al 30 de junio del 2024
(en colones corrientes)

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Vicerrectoría Académica	1 082 666 360,00	406 839 571,78	675 826 788,22	38%
Centro de Información Documentación y Recursos Bibliográficos	586 878 790,00	257 648 035,84	329 230 754,16	44%
Dirección de Centros Universitarios	235 042 362,00	156 856 891,74	78 185 470,26	67%
Unidad de Apoyo a la Gestión Docente	172 341 909,00	87 620 178,90	84 721 730,10	51%
Centro de Educación Ambiental	244 913 809,00	80 863 541,68	164 050 267,32	33%
Prog.Apoyo Curricular y Evaluación de los Aprendizajes	343 501 755,00	184 636 947,20	158 864 807,80	54%
Centro de Capacitación en Educación a Distancia	226 464 941,00	119 659 394,29	106 805 546,71	53%
Instituto de Gestión de la Calidad	376 740 755,00	186 314 858,97	190 425 896,03	49%
Total Subprograma 4-01	3 268 550 681,00	1 480 439 420,40	1 788 111 260,60	45%
Esc. de Ciencias de la Administración	2 351 113 248,00	1 810 098 103,43	541 015 144,57	77%
Esc. de Ciencias Exactas y Naturales	5 238 216 173,00	4 139 891 934,12	1 098 324 238,88	79%
Esc. de Ciencias Sociales y Humanidades	3 899 856 211,00	3 647 869 405,50	251 986 805,50	94%
Esc. de Ciencias de la Educación	2 939 663 974,00	1 953 738 330,21	985 925 643,79	66%
Centro de Investigaciones en Educación	236 377 733,00	103 808 270,53	132 569 462,47	44%
Plan de Mejoras ECA	55 343 043,00	32 069 910,86	23 273 132,14	58%

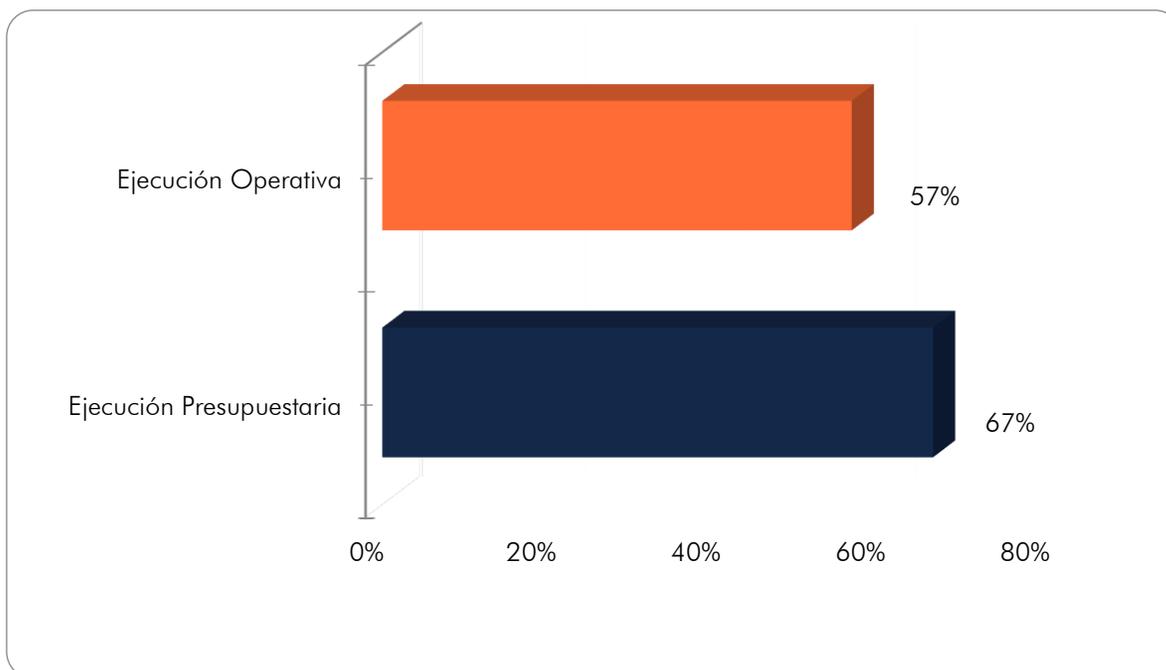
DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Plan de Mejoras ECEN	123 197 213,00	50 791 606,99	72 405 606,01	41%
Plan de Mejoras ECSH	53 666 830,00	7 731 776,41	45 935 053,59	14%
Plan de Mejoras ECE	29 270 606,00	18 103 934,66	11 166 671,34	62%
Plan de Mejoras SEP	23 110 545,00	1 218 329,65	21 892 215,35	5%
Centro de Investigación, Transferencia Tecnológica y Educación para el Desarrollo (CITTED)	183 342 629,00	81 681 035,07	101 661 593,93	45%
Instituto Estudios de Género	152 935 144,00	64 139 787,78	88 795 356,22	42%
Total Subprograma 4-03	1 259 170 226,00	655 643 220,60	603 527 005,40	52%
Sistema de Estudios de Posgrado	-	130 939 121,43	- 130 939 121,43	-100%
Total Subprograma 4-03	-	130 939 121,43	- 130 939 121,43	-100%
Sede San José	530 970 244,00	172 657 848,92	358 312 395,08	33%
Sede Parrita	125 914 430,00	60 748 054,57	65 166 375,43	48%
Sede Cartago	305 813 861,00	146 958 911,19	158 854 949,81	48%
Sede Alajuela	218 277 734,00	105 913 830,54	112 363 903,46	49%
Sede San Carlos	175 687 357,00	85 789 159,71	89 898 197,29	49%
Sede Palmares	223 048 341,00	113 795 893,66	109 252 447,34	51%
Sede Nicoya	197 478 979,00	101 504 612,67	95 974 366,33	51%
Sede Cañas	239 358 537,00	129 491 407,17	109 867 129,83	54%
Sede Puntarenas	129 286 473,00	63 864 507,30	65 421 965,70	49%
Sede Ciudad Neilly	242 511 885,00	125 350 440,71	117 161 444,29	52%
Sede Osa	96 201 995,00	46 715 337,35	49 486 657,65	49%
Sede Limón	142 834 743,00	64 141 117,13	78 693 625,87	45%
Sede Pérez Zeledón	161 047 316,00	69 811 415,97	91 235 900,03	43%
Sede Siquirres	173 653 742,00	84 511 930,04	89 141 811,96	49%
Sede Guápiles	143 508 769,00	66 625 629,04	76 883 139,96	46%

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Sede Orotina	399 324 908,00	201 767 305,81	197 557 602,19	51%
Sede Sarapiquí	78 832 111,00	28 957 422,52	49 874 688,48	37%
Sede Puriscal	191 822 758,00	93 532 174,02	98 290 583,98	49%
Sede San Vito	130 351 153,00	63 779 296,02	66 571 856,98	49%
Sede Jicaral	79 300 415,00	35 998 525,52	43 301 889,48	45%
Sede La Cruz	92 222 259,00	47 696 020,89	44 526 238,11	52%
Sede Upala	122 734 304,00	76 849 291,74	45 885 012,26	63%
Sede San Marcos	154 575 916,00	77 075 249,10	77 500 666,90	50%
Sede Liberia	166 392 269,00	78 192 493,40	88 199 775,60	47%
Sede Turrialba	155 991 896,00	78 960 672,88	77 031 223,12	51%
Sede Buenos Aires	91 871 428,00	43 899 866,42	47 971 561,58	48%
Sede Santa Cruz	195 894 606,00	94 869 851,18	101 024 754,82	48%
Sede La Reforma	53 220 514,00	21 135 843,14	32 084 670,86	40%
Sede Heredia	241 779 443,00	118 576 276,63	123 203 166,37	49%
Sede Atenas	77 756 946,00	36 831 690,50	40 925 255,50	47%
Sede Tilarán	84 309 719,00	44 752 877,24	39 556 841,76	53%
Sede Monteverde	67 477 174,00	34 103 371,01	33 373 802,99	51%
Sede Desamparados	127 128 191,00	58 100 912,93	69 027 278,07	46%
Sede Los Chiles	105 060 374,00	58 332 683,29	46 727 690,71	56%
Sede Talamanca	77 695 047,00	39 772 681,57	37 922 365,43	51%
Sede Acosta	71 216 890,00	37 036 770,71	34 180 119,29	52%
Sede Escazú	7 900 000,00	599 662,18	7 300 337,82	8%
Total Subprograma 4-04	5 878 452 727,00	2 808 701 034,67	3 069 751 692,33	48%
TOTAL	24 433 096 757,00	16 331 222 001,71	8 101 874 755,29	67%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

El Programa 4 de Docencia, es el Programa Operativo de la UNED con el mayor presupuesto, al final del primer semestre del 2024, con alrededor de 24 433 millones de colones asignados,

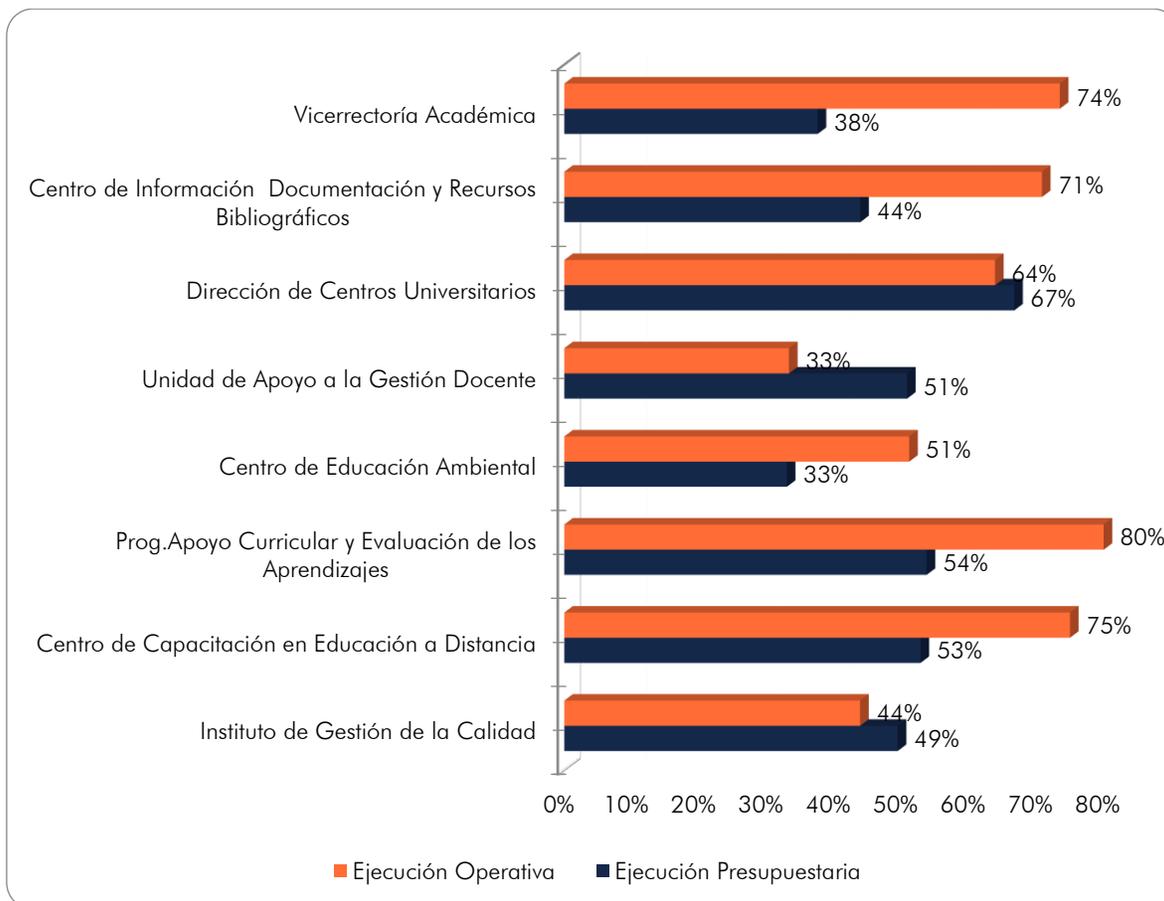
Gráfico 9
Comparación relativa entre la ejecución operativa y
Presupuestaria del programa 4, Docencia,
al 30 de junio del 2024



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

Sin embargo, es recomendable hacer la comparación del grado de cumplimiento operativo y presupuestario por cada dependencia involucrada, para identificar aquellas cuyo desempeño influyó en el resultado del Programa. En el Gráfico 10 se presentan los porcentajes de ejecución operativa y presupuestaria de las instancias que conforman el Subprograma 01 Servicios de Apoyo a la Docencia, Programa de Docencia, donde se visualiza el siguiente comportamiento:

Gráfico 10
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria por
dependencia del Subprograma 01, Apoyo a la Docencia,
al 30 de junio del 2024

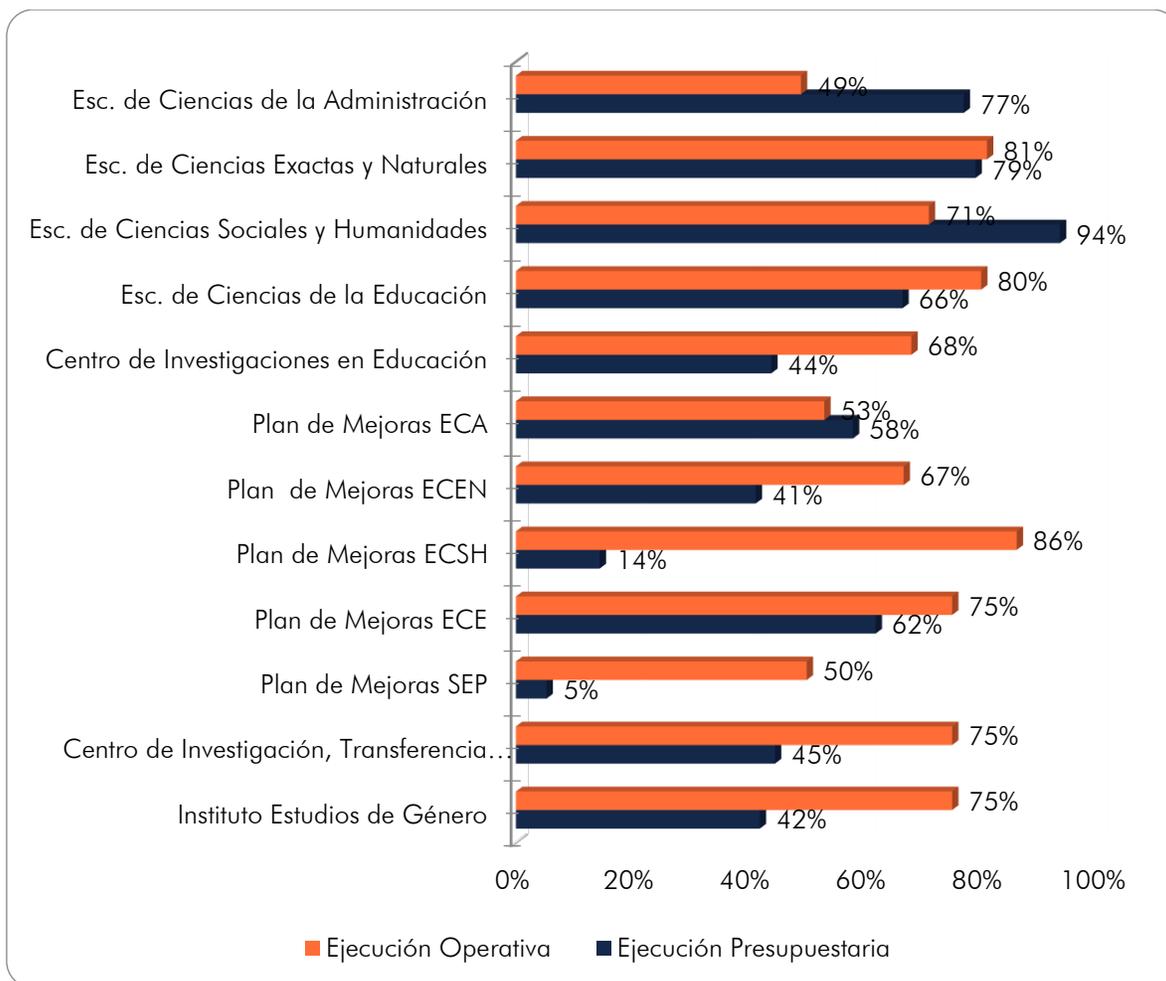


Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

En el Gráfico 10 se observa que las dependencias con menores diferencias entre la ejecución operativa y presupuestaria son la Dirección de Centros Universitarios y el Instituto de Gestión de la Calidad, con diferencias de 3 y 5 puntos porcentuales, respectivamente. La Vicerrectoría Académica y el Centro de Información, Documentación y Recursos Bibliográficos presentan las mayores diferencias entre la ejecución operativa y la presupuestaria, siendo estas de 36 y 27 puntos porcentuales, respectivamente.

En los siguientes gráficos se presentan los porcentajes de ejecución operativa y presupuestaria de las instancias que conforman los Subprogramas 02 Docencia, 03 Posgrados y 04 Centros Universitarios, donde se visualiza el siguiente comportamiento:

Gráfico 11
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
por dependencias del Subprograma 02, Docencia,
al 30 de junio del 2024

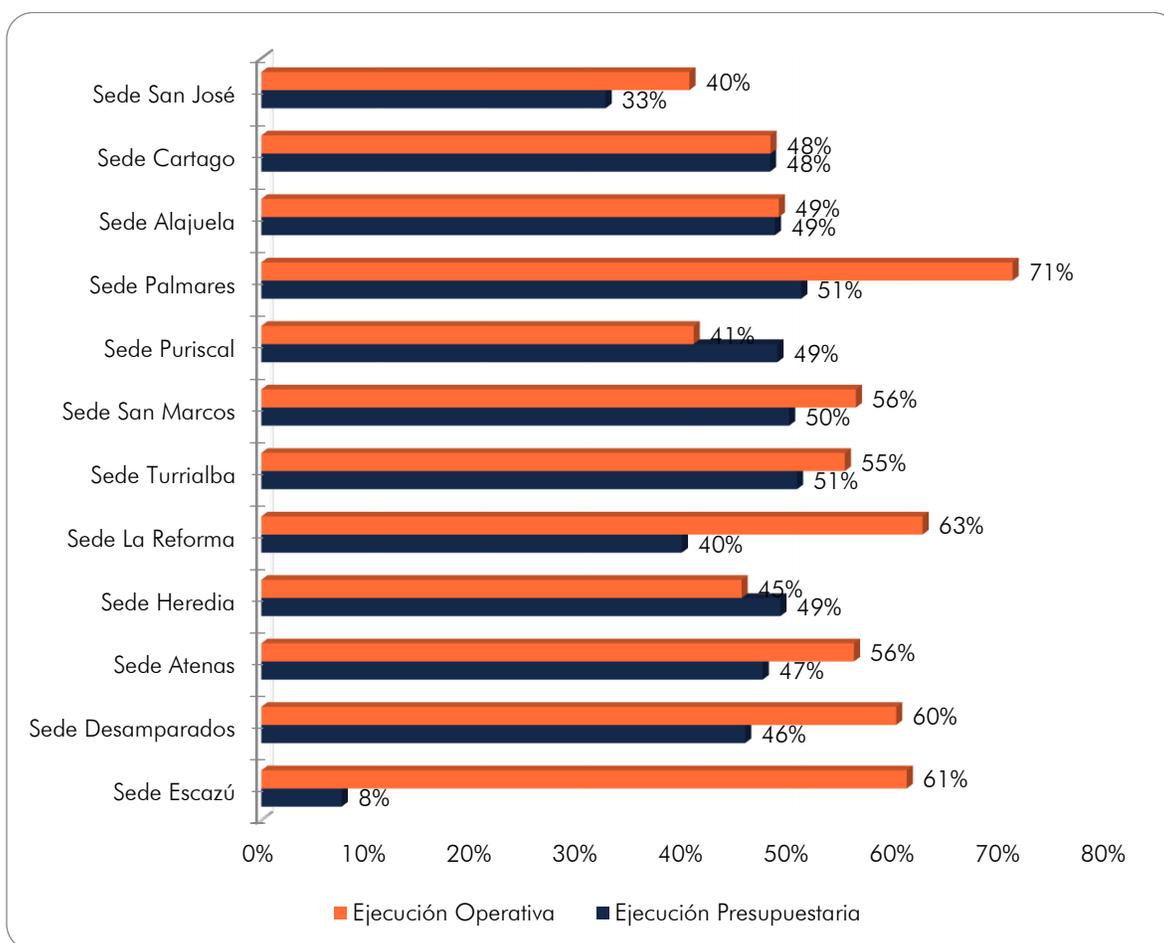


Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

Según el gráfico anterior se observan diferencias significativas entre ambas ejecuciones en el rango de los 13 a los 72 puntos porcentuales. Destacan las ejecuciones presupuestarias de las cuatro Escuelas, las cuales superan el 65% del presupuesto asignado al 30 de junio.

La Escuela de Ciencias Exactas y Naturales y el Plan de Mejoras de la ECA son las actividades presupuestarias que presentan el mayor equilibrio relativo entre sus ejecuciones, con diferencias de 2 y 5 puntos porcentuales, respectivamente.

Gráfico 12
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria por dependencias de los Subprogramas 04, Centros Universitarios, Región Central, al 30 de junio del 2024

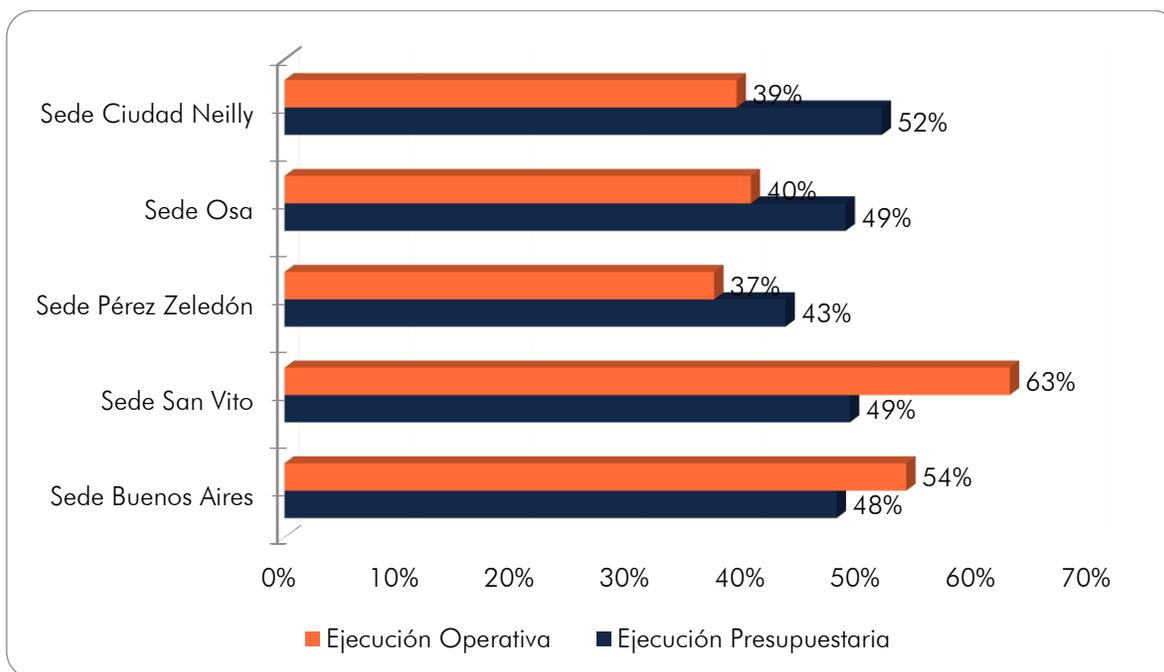


Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

Destacan los resultados obtenidos por las sedes de Palmares, Puriscal, La Reforma, Atenas, Desamparados y Escazú, las cuales muestran una diferencia de 8 a 53 puntos porcentuales, entre sus ejecuciones operativas y presupuestarias.

Las Sedes Universitarias de Cartago y Alajuela presentan el mayor equilibrio relativo entre sus ejecuciones.

Gráfico 13
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria por dependencias de los Subprogramas 04, Centros Universitarios, Región Brunca, al 30 de junio del 2024

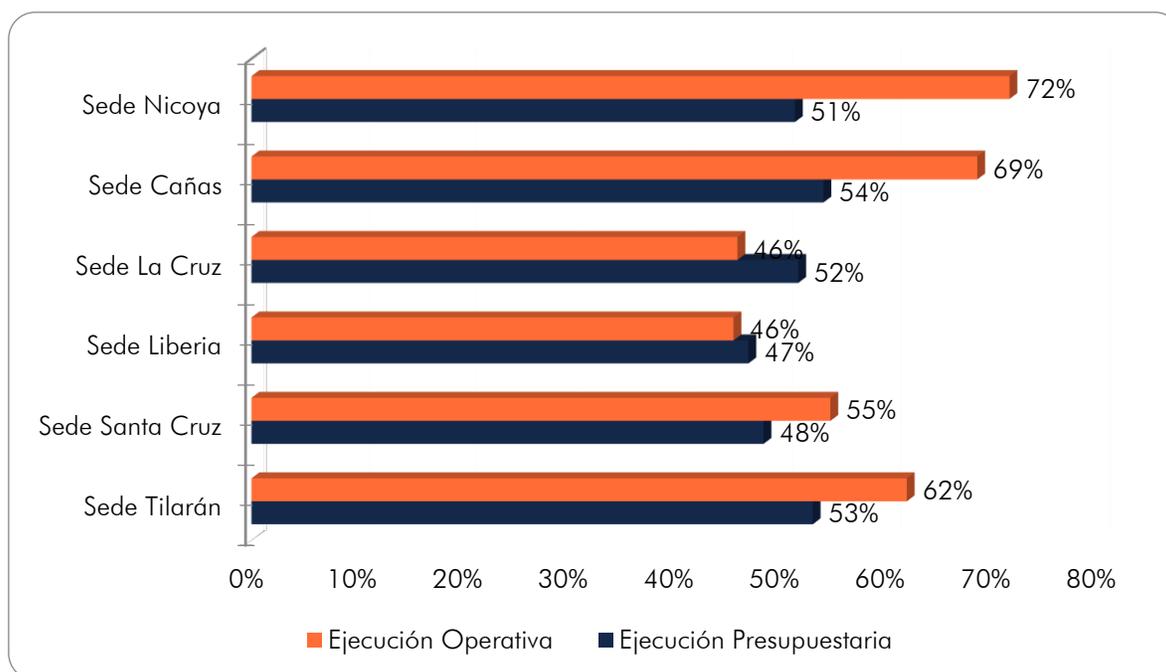


Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

De la Región Brunca destacan las sedes universitarias de Pérez Zeledón y Buenos Aires, las cuales presentan una diferencia entre sus ejecuciones de 6 puntos porcentuales.

La sede universitaria de San Vito presenta una diferencia de 14 puntos porcentuales entre su ejecución operativa y presupuestaria, siendo esta la diferencia más significativa de la Región Brunca.

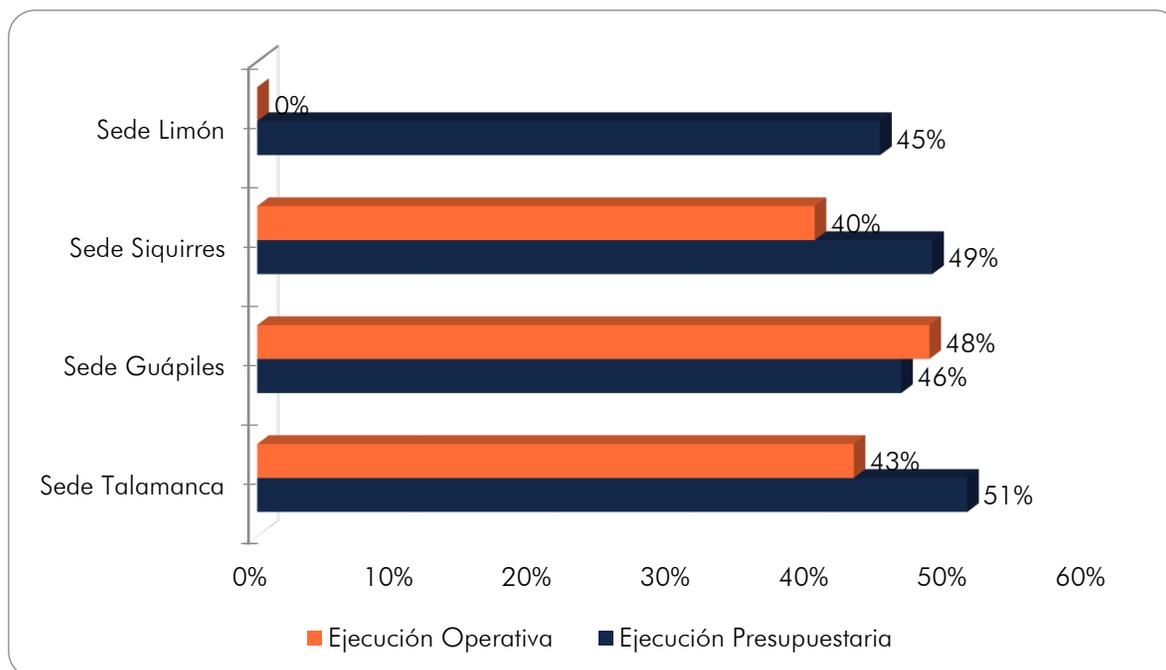
Gráfico 14
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
por dependencias de los Subprogramas 04, Centros Universitarios,
Región Chorotega, al 30 de junio del 2024



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

En la Región Chorotega sobresalen los resultados obtenidos por las Sedes de Nicoya y Cañas, las cuales presentan diferencias entre sus ejecuciones de 21 y 15 puntos porcentuales, respectivamente. La Sede de Liberia presenta el mayor equilibrio relativo, con una diferencia de un punto porcentual entre sus ejecuciones.

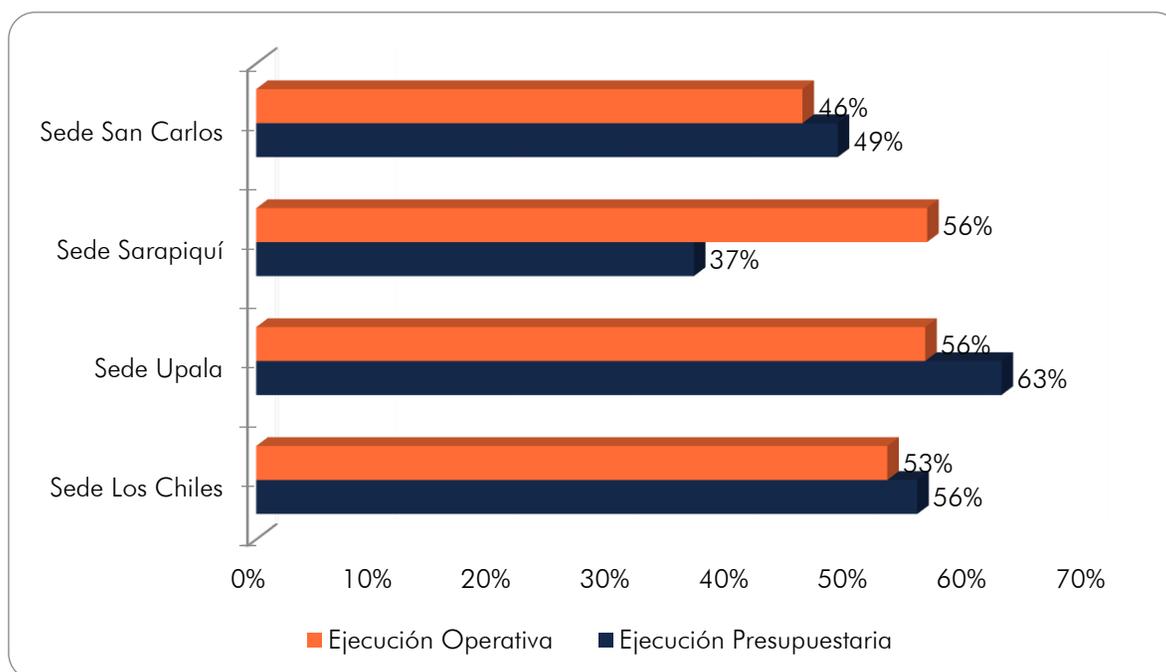
Gráfico 15
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
por dependencias de los Subprogramas 04, Centros Universitarios,
Región Huetar Atlántica, al 30 de junio del 2024



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

Según el gráfico anterior las sedes universitarias de Siquirres y Talamanca presentan diferencias entre sus ejecuciones operativas y presupuestarias de 9 y 8 puntos porcentuales, respectivamente. La Sede de Limón no presentó la información correspondiente, por lo que su resultado operativo es de cero.

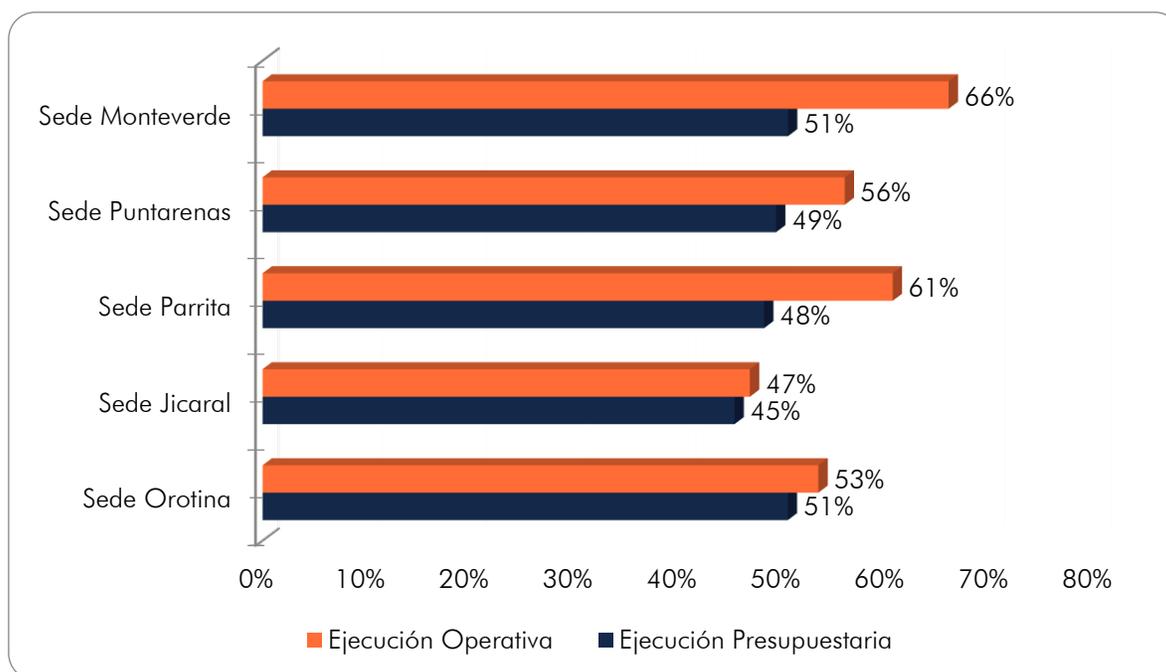
Gráfico 16
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
por dependencias de los Subprogramas 04, Centros Universitarios,
Huetar Norte, al 30 de junio del 2024



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

Sobre los resultados de las sedes ubicadas en la Región Huetar Norte, se observa que la sede de Sarapiquí presenta las mayores diferencias entre sus ejecuciones, de 19 puntos porcentuales. Las sedes de San Carlos y Los Chiles presentan variaciones por debajo de 4 puntos porcentuales.

Gráfico 17
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
por dependencias de los Subprogramas 04, Centros Universitarios,
Pacífico Central, al 30 de junio del 2024



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

De la Región Pacífico Central las sedes universitarias de Monteverde y Parrita presentan diferencias entre su ejecución presupuestaria y operativa de 15 y 13 puntos porcentuales, respectivamente. Las sedes de Jicaral y Orotina presentan el mayor equilibrio relativo, con variaciones de 2 puntos porcentuales, entre sus correspondientes ejecuciones.

4.6 PROGRAMA 4, SUBPROGRAMAS 10 Y 16, PROYECTOS DEL FONDO DEL SISTEMA ÁREA DOCENCIA

4.6.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

El siguiente cuadro muestra cinco proyectos financiados con recursos del fondo del sistema de CONARE que pertenecen al área de Docencia, se puede observar el presupuesto asignado y ejecutado al 30 de junio del presente año, así como los recursos disponibles para ejecutar durante el segundo semestre.

Cuadro 20
Proyectos del fondo del sistema, Área Docencia, al 30 junio del 2024
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Bachillerato en Ciencias de la Educación	28 275 966,00	5 619 347,79	22 656 618,21	20%
Propuesta Trayectoria Formativa Docente	69 000 800,00	953 904,00	68 046 896,00	1%
Programa Mentores de Desarrollo del Pensamiento	1 800 000,00	953 904,00	846 096,00	53%
Programa de mentores para el desarrollo del pensamiento en las áreas de lectoescritura y comprensión de lectura.	34 300 000,00	14 432 082,00	19 867 918,00	42%
Total Subprograma 4-10	133 376 766,00	21 959 237,79	111 417 528,21	16%
Sede Interuniversitaria de Alajuela (Anfitrión)	739 887 038,00	417 449 427,67	322 437 610,33	56%
Total Subprograma 4-16	739 887 038,00	417 449 427,67	322 437 610,33	56%
TOTAL	873 263 804,00	439 408 665,46	433 855 138,54	50%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024. junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

PROGRAMA 5, EXTENSIÓN

OBJETIVO:

“Planear, ejecutar y evaluar programas, proyectos, cursos y actividades que permitan la participación de la Universidad en los procesos culturales, productivos, artísticos, lingüísticos, organizativos e ideológicos con el fin de cumplir con la misión de democratizar el conocimiento y el mejoramiento cualitativo de la calidad de vida de los habitantes de nuestro país.”

5. ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO5.1 NIVEL DE EJECUCIÓN OPERATIVA

En el Programa 5, Extensión, las dependencias incluidas, establecieron un total de 61 metas, a realizar parcial o totalmente durante el primer semestre. En el siguiente cuadro se muestra el nivel de ejecución operativa de estas metas al 30 de junio del 2024.

Cuadro 21
Nivel de ejecución de las metas programadas
por dependencia en el programa 5, Extensión,
al 30 de junio del 2024

Dependencia	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% De Ejecución
SUBPROGRAMA 01 EXTENSIÓN					
Vicerrectoría de Extensión y Vinculación Territorial	0	1	0	1	50%
Dirección de Extensión Universitaria	0	1	1	2	58%
Centro de Idiomas	1	1	6	8	72%
Programa Desarrollo Gerencial	0	4	7	11	79%
Instituto de Formación y Capacitación Municipal	3	6	1	10	36%
Técnico en Computación e Informática	2	2	2	6	48%
Programa Gestión Local	1	1	5	7	67%
Programa de Promoción Cultural	0	2	2	4	68%
Programa de Desarrollo Educativo	3	0	3	6	45%
Programa de la Persona Adulta Mayor	3	1	2	6	43%
Total General	13	19	29	61	58%

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

De acuerdo con el cuadro anterior, se determina que en el Programa 05, Extensión, el 60% de las actividades presupuestarias presentan ejecuciones operativas de entre el 35% y 65%, rango adecuado, según lo indica la Contraloría y el restante 40% de las actividades presupuestarias presentan ejecuciones operativas superiores al 65%.

5.2 AVANCES EN EL CUMPLIMIENTO

La información correspondiente a los avances realizados por las dependencias en el cumplimiento de las metas planteadas se presenta como parte de la documentación complementaria de este informe, el cual se puede acceder según se indica en la última página de este documento.

5.3 PRINCIPALES MODIFICACIONES AL PLAN OPERATIVO ANUAL 2024

5.3.1 Principales Metas Nuevas y Eliminadas del POA – 2024, por las Dependencias

A continuación, se listan las principales metas que fueron incluidas en el Plan Operativo Anual 2024, por los responsables de las instancias; asimismo, se exponen aquellas metas que por diversas razones fueron eliminadas de su plan operativo, con la respectiva justificación.

Cuadro 22
Metas nuevas, por dependencia,
en el programa 5, Extensión al 30 de junio del 2024

DEPENDENCIA	META NUEVA	JUSTIFICACIÓN
Instituto de Formación y Capacitación Municipal	5,8,12 Diseñar la ruta de trabajo para la actualización del plan estratégico del Instituto de mediano-largo plazo	Actualmente el Instituto tiene vencido su instrumento de planificación de mediano-largo plazo desde el 2021 y con prórroga al 2024. Considerando la necesidad de dar continuidad a la actualización del Plan Estratégico del Instituto, se ve oportuno la continuidad, de los indicadores que ya existen y se puedan actualizar, aprovechando el recurso humano del mismo y las acciones académicas previstas para el II semestre.

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

Cuadro 23
Metas eliminadas, por dependencia,
en el programa 5, Extensión al 30 de junio del 2024

DEPENDENCIA	META ELIMINADA	JUSTIFICACIÓN
Dirección de Extensión Universitaria	5,31,1 Desarrollar un congreso interno que fomente la discusión epistémica la evaluación permanente de la extensión universitaria, a partir de las necesidades de los territorios y sus comunidades	La Vicerrectoría se encuentra en un proceso de transición e implementación del nuevo sistema de extensión y se considera pertinente trasladar esta iniciativa para los próximos años
Instituto de Formación y Capacitación Municipal	5, 10, 1 Iniciar el proceso de 4 nuevas investigaciones	La programación de las metas 5,10,1 y 5,10,3 que también hacen referencia a procesos de investigación, están en procesos de ejecución. Por tanto, no se cuenta con el capital humano y capacidad de seguimiento para iniciar nuevas investigaciones al segundo semestre. Se espera retomar esta meta en el siguiente POA.
	5,8,6 Diseñar una propuesta de conjunto de indicadores cuantitativos y cualitativos que permitan medir y documentar los resultados obtenidos en las acciones educativas para la toma de decisiones	El Instituto cuenta con un plan estratégico que ha permitido orientar la ruta de trabajo acorde a la particularidad por la que fue creado, tal es el caso de la formación y capacitación del régimen municipal en procura del desarrollo local, de ahí que ya se cuenta con indicadores y parámetros que permitan la medición de resultados e impactos alcanzados, sin embargo, lo que si es necesario es un proceso integral de actualización del instrumento de planificación de mediano y largo plazo del instituto, que incluya la actualización de estos indicadores, además que éste alinee al sistema de Extensión y Vinculación Territorial.
	5,11,1 Impulsar la fase 2 del Observatorio de Política Pública Municipal (OPOPUM) bajo la inscripción de un proyecto de cooperación internacional al amparo de los lineamientos de la CIPCONI, SIPEU y Vicerrectorías respectivas; para el primer semestre 2024 y la presentación de la propuesta a las autoridades universitarias en el segundo semestre del 2024	La iniciativa de un observatorio ya existía en el plan estratégico del Instituto, de ahí que se considera revisar la propuesta del OPOPUM, considerando recursos y la pertinencia del desarrollo de una iniciativa de fortalecer un observatorio en el Instituto.

DEPENDENCIA	META ELIMINADA	JUSTIFICACIÓN
	5,11,2 Presentar la obra académica: La territorialidad, el municipio y el desarrollo local en Latinoamérica: corrientes, discusiones y reflexiones al amparo de un proyecto de cooperación internacional con la Universidad de Tarapacá de Chile	Dando continuidad a la ejecución del POA-2024 no se logró concretar información pertinente del proceso, así como, no se logra concretar el convenio con la Universidad de Tarapacá de Chile, lo que imposibilita su concreción.
	5,11,3 Desarrollar el II Encuentro Internacional: Los Municipios ante el cambio climático: territorialidad, adaptación y discusión.	Dado la magnitud del evento logrará realizar dicho evento, considerando que este tipo de actividades, requieren recursos y disponibilidad logística de más de un periodo. Asimismo, los tiempos de gestión administrativa no son compatibles en este momento.
	5,11,5 Presentar la obra académica: Guía Metodológica para la promoción de ciudadanías activas desde la extensión, la investigación y el capital cultural; al amparo de un proyecto de cooperación internacional con Grupo Liaison de Chile	Dando continuidad a la ejecución del POA-2024 no se logró concretar información pertinente del proceso, así como no se logra concretar el proyecto de cooperación internacional con Grupo Liaison de Chile.

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

5.4 LIMITACIONES

En el siguiente apartado se exponen las limitaciones que están enfrentando las dependencias, para el cumplimiento de la(s) meta(s), según lo planeado.

Cuadro 24
Limitaciones por dependencia,
en el programa 5 Extensión, al 30 de junio del 2024

DEPENDENCIA	METAS	LIMITACIONES
Programa de Promoción Cultural	5.19.1 Realizar 60 acciones de capacitación en temas culturales	La falta de respuesta de la oficina de recursos humanos respecto a la rectificación de la Tabla de Relación de Puestos de los Servicios Especiales ha impedido la contratación de profesores externos. Además, los nuevos trámites administrativos han complicado la ejecución de actividades debido a la extensa documentación y el seguimiento necesario para cada proceso.
Programa de la Persona Adulta Mayor	5.25.2 Formulación de 1 proyecto en temática de envejecimiento activo, sensibilización y concientización en la calidad de atención para las personas mayores	La limitante para no cumplir fue la poca experiencia en el diseño de proyectos de extensión y la ausencia de formularios de inscripción para el planteamiento inicial de los proyectos.

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

5.5 RELACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL CON EL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

5.5.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

De conformidad con el Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024 se ha elaborado el cuadro 25 cuya información permite hacer un análisis del presupuesto asignado y ejecutado en este Programa, mediante el saldo disponible y el porcentaje de ejecución presupuestaria.

Cuadro 25
Indicadores del nivel de cumplimiento presupuestario:
Presupuesto asignado, ejecutado y porcentaje de ejecución
del programa 5, Extensión, al 30 de junio del 2024
(en colones corrientes)

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			% Ejecución
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	
Centro de Idiomas	866 416 781,00	441 729 588,63	424 687 192,37	51%
Programa de Desarrollo Gerencial	72 669 113,00	37 610 701,67	35 058 411,33	52%
Instituto Formación y Capacitación Municipal	1 212 353 276,00	509 098 895,37	703 254 380,63	42%
Técnico en Computación e Informática	303 771 338,00	138 410 831,32	165 360 506,68	46%
Programa Gestión Local	119 161 507,00	53 674 932,45	65 486 574,55	45%
Programa de Promoción Cultural	254 280 127,00	123 393 377,64	130 886 749,36	49%
Programa de Desarrollo Educativo	292 816 174,00	131 876 396,79	160 939 777,21	45%
Programa de la Persona Adulta Mayor	190 303 448,00	96 519 255,12	93 784 192,88	51%
Vicerrectoría de Extensión y Vinculación Territorial	26 633 920,00	-	26 633 920,00	0%
Dirección de Extensión Universitaria	1 091 048 621,00	493 877 488,61	597 171 132,39	45%
TOTAL	4 429 454 305,00	2 026 191 467,60	2 403 262 837,40	46%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

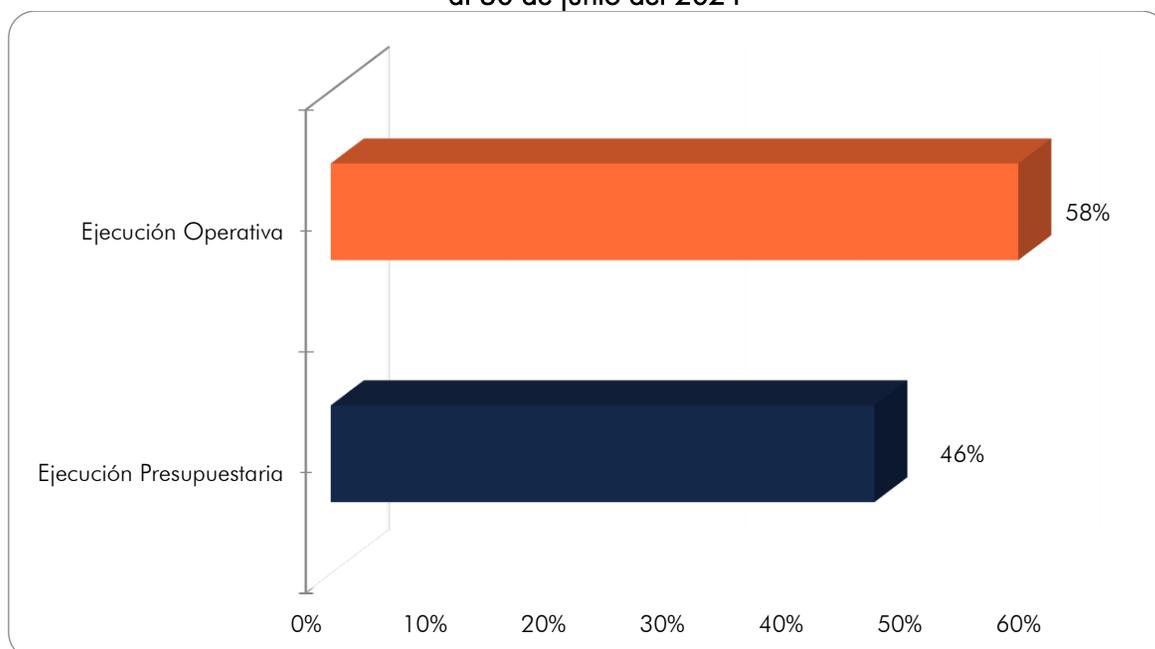
El Programa 5, Extensión, cuenta con un presupuesto asignado para el año 2024 de alrededor de 4 429 millones de colones, de los cuales se ejecutó un 46%. En el cuadro anterior se observa que las actividades presupuestarias que conforman este programa utilizaron sus recursos

financieros dentro del rango deseable de 35% y al 65%, lo que indica una ejecución óptima de los recursos según lo definido por la CGR.

5.5.2 Análisis Comparativo entre los Niveles de Ejecución Operativa-Presupuestaria

Con base en la información suministrada en el Gráfico 18, se presentó una diferencia entre los niveles de ejecución presupuestaria y operativa de 12,1 puntos porcentuales, lo anterior se refleja en el porcentaje de eficiencia alcanzado que es de un 126,5%⁶.

Gráfico 18
Comparación relativa entre la ejecución operativa y
Presupuestaria del programa 5, Extensión,
al 30 de junio del 2024



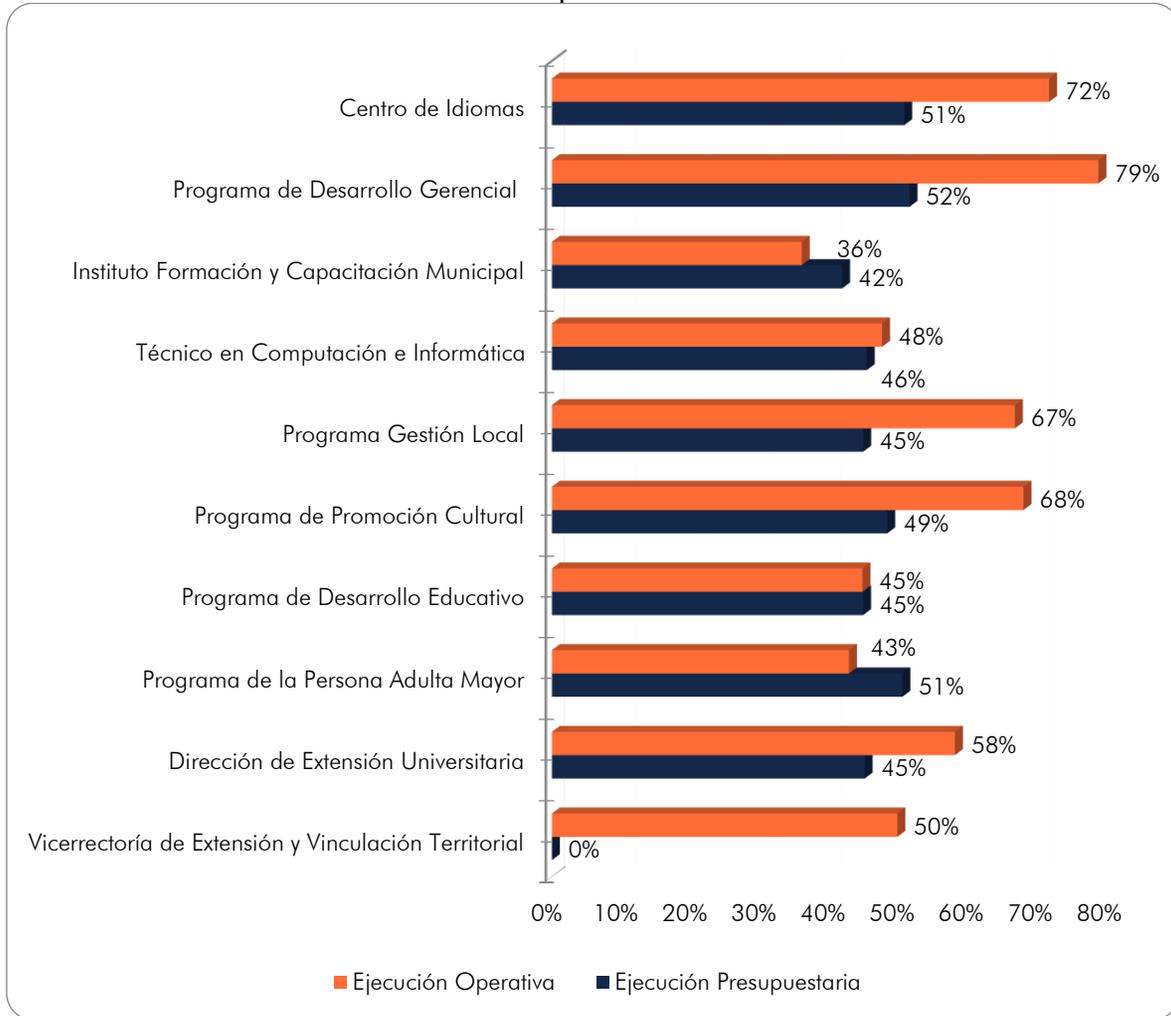
Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por esta dependencia y el “Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024”, elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

Sin embargo, es recomendable hacer la comparación del grado de cumplimiento operativo y presupuestario por cada dependencia involucrada, para identificar aquellas dependencias, cuyo desempeño influyó en forma significativa en este resultado del Programa.

⁶ El grado de eficiencia se mide de la siguiente forma: (% Ejecución Operativa / % Ejecución Presupuestaria) = 0,58 / 0,46 = 126,5%.

En el siguiente gráfico se presentan los porcentajes de ejecución operativa y presupuestaria del Programa de Extensión por cada dependencia, donde se visualiza el siguiente comportamiento:

Gráfico 19
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria por dependencias del programa 5, Dirección de Extensión, al 30 de junio del 2024



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el “Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024”, elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

En el gráfico anterior se observa que el 60% de las dependencias presentan diferencias que van de los 13 a los 50 puntos porcentuales de diferencia entre la ejecución operativa y la presupuestaria, además es importante mencionar que el Programa de Desarrollo Educativo presenta equilibrio entre sus ejecuciones.

5.5 PROGRAMA 5, SUBPROGRAMA 10, PROYECTOS DEL FONDO DEL SISTEMA ÁREA EXTENSIÓN

5.5.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

El siguiente cuadro muestran los trece proyectos financiados con recursos del fondo del sistema de CONARE que pertenecen al área de Extensión, se puede observar el presupuesto asignado y ejecutado al 30 de junio del presente año, así como los recursos disponibles para ejecutar durante el segundo semestre.

Cuadro 26
Proyectos del fondo del sistema, Área Extensión,
al 30 junio del 2024
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Fortalecimiento del idioma inglés para estudiantes y funcionarios de la UNED	250 000 000,00	125 220 236,74	124 779 763,26	50%
Fondo de Articulación para la Extensión y Acción Social	6 195 422,00	1 647 299,38	4 548 122,62	27%
Gestión del Riesgo ante Desastres	1 200 000,00	95 340,00	1 104 660,00	8%
Persona Adulta Mayor de CONARE	1 000 000,00	383 800,00	616 200,00	38%
Estrategia y articulación de Extensión y Acción Social	1 500 000,00	-		
Coordinación de Pueblos Territoriales Indígenas	1 000 000,00	264 450,00	735 550,00	26%
Costa Rica Aprende con la U Pública	1 400 000,00	-	1 400 000,00	0%
Conflictos en los territorios y descolonización	10 467 573,00	5 930 305,15	4 537 267,85	57%
Fortalecimiento del Arte y la Cultura	8 200 000,00	60 185,00	8 139 815,00	1%
Huertas orgánicas	2 900 000,00	1 602 279,80	1 297 720,20	55%
Divulgación de la Extensión y Acción Social	200 000,00	-	200 000,00	0%
Fortalecimiento de iniciativas	6 250 000,00	-	6 250 000,00	0%
Formación de capital humano	6 250 000,00	17 600,00	6 232 400,00	0%
Total Subprograma 5-10	296 562 995,00	135 221 496,07	161 341 498,93	46%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

5.5.2 Proyectos de Regionalización

Los siguientes cuadros muestran los dieciocho proyectos financiados con recursos del fondo del sistema de CONARE que se encuentran distribuidos entre las regiones: Pacífico Sur, Chorotega, Huetar Atlántica, Huetar Norte y Pacífico Central, respectivamente; se puede observar el presupuesto asignado y ejecutado al 30 de junio del presente año, así como los recursos disponibles para ejecutar durante el segundo semestre.

Cuadro 27
Subprograma 11, Proyectos del fondo del sistema,
Región Pacífico Sur, al 30 junio del 2024
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Gestión Administrativa Comisión Región Interuniversitaria (Región Pacífico)	5 615 648,00	2 988 398,87	2 627 249,13	53%
Elaboración Proyectos Comunales	-	1 966 579,87	- 1 966 579,87	-100%
Fomento Empresarial Agro cultivo Región Brunca	-	684 394,55	- 684 394,55	-100%
Fortalecimiento y mejora de capacidades para la autogestión de emprendimientos agro - ecoturísticos y culturales de la Región Brunca 2024-2026	31 259 931,00	10 087 892,01	21 172 038,99	32%
Total Subprograma 5-11	36 875 579,00	15 727 265,30	21 148 313,70	43%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

Cuadro 28
Subprograma 12, Proyectos del fondo del sistema,
Región Chorotega, al 30 junio del 2024
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Gestión Administrativa Comisión Regional Interuniversitaria Chorotega	20 544 321,00	11 143 451,87	9 400 869,13	54%
Promoción de la Salud Mental	-	856 789,10	- 856 789,10	-100%
Fortalecimiento de Capacidades Humanas	19 428 671,00	16 180 317,86	3 248 353,14	83%
Fortalecimiento de capacidades asociativas y técnicas en grupos organizados para la prevención de incendios forestales	16 800 000,00	4 224 624,65	12 575 375,35	25%
Total Subprograma 5-12	56 772 992,00	32 405 183,48	24 367 808,52	57%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Of. Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

Cuadro 29
Subprograma 13, Proyectos del fondo del sistema,
Región Huetar Atlántica, al 30 junio del 2024
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			% Ejecución
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	
Gestión Administrativa Comisión Regional Interuniversitaria Huetar Atlántica	36 048 790,00	19 208 752,03	16 840 037,97	53%
Fortalecimiento de Emprendimiento	-	2 475 993,02	-2 475 993,02	-100%
Fortalecimiento turístico y cultural para el establecimiento de rutas turísticas en la región huetar caribe	8 202 034,00	352 202,00	7 849 832,00	4%
Total Subprograma 5-13	44 250 824,00	22 036 947,05	22 213 876,95	50%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

Cuadro 30
Subprograma 14, Proyectos del fondo del sistema,
Región Huetar Norte, al 30 junio del 2024
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			% Ejecución
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	
Gestión Administrativa Comisión Regional Interuniversitaria Región Huetar Norte	41 731 260,00	21 573 027,68	20 158 232,32	52%
Fortalecer Emprendedurismo Rurales turísticos	690 000,00	171 835,00	518 165,00	25%
Fomento del Pensamiento Empresarial	1 600 000,00	389 800,00	1 210 200,00	24%
Expresando Costumbres y Tradiciones	300 000,00	85 200,00	214 800,00	28%
Total Subprograma 5-14	44 321 260,00	22 219 862,68	22 101 397,32	50%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

Cuadro 31
Subprograma 15, Proyectos del fondo del sistema,
Región Pacífico Central, al 30 junio del 2024
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Gestión Administrativa Comisión Regional Interuniversitaria Pacífico Central	6 928 516,00	10 324 380,34	- 3 395 864,34	149%
Carbono y Neutralidad Región Pacífico Central	-	5 808 241,50	- 5 808 241,50	-100%
Alfabetización digital y enseñanza del inglés en la Región Pacífico Central	30 180 232,00	8 953 339,65	21 226 892,35	30%
Total Subprograma 5-15	37 108 748,00	25 085 961,49	12 022 786,51	68%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

PROGRAMA 6, INVESTIGACIÓN

OBJETIVO:

“Generar, renovar, ampliar y aplicar conocimientos mediante el desarrollo de proyectos de Investigación y la difusión de resultados que permitan la actualización y mejoramiento continuo de los procesos educativos de la UNED y además contribuyan al desarrollo nacional.”

6. ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO6.1 NIVEL DE EJECUCIÓN OPERATIVA

Entre las instancias que conforman el Programa 6 Investigación, se programaron 44 metas para desarrollar parcial o totalmente durante el primer semestre del 2024. En el cuadro 32 se muestra el nivel de ejecución operativa de estas metas al 30 de junio del 2024:

Cuadro 32
Nivel de ejecución de las metas programadas
por dependencia, en el programa 6 Investigación,
al 31 de diciembre del 2024

Dependencia	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% De Ejecución
SUBPROGRAMA 01 INVESTIGACION					
Vicerrectoría de Investigación	1	1	2	4	71%
Programa de Investigación en Fundamentos de la Educación a Distancia, PROFED	3	0	0	3	0%
Centro de Investigación en Cultura y Desarrollo	2	4	0	6	39%
COMIEX ECEN	1	2	2	5	53%
COMI ECSH	4	3	1	8	35%
COMI ECA	1	0	0	1	0%
Programa de Promoción del Trabajo en Red	1	1	1	3	40%
Red de Ecología, Ambiente y Sociedad	0	2	2	4	78%
Divulgación Científica	2	2	1	5	49%
Fab Lab Kä Träre	2	1	0	3	22%
Observatorio Mipymes	1	3	1	5	57%
SUBPROGRAMA 05 PROYECTOS VINCULOS EXTERNOS					
Huella Verde	1	0	0	1	0%
Total General	19	19	10	48	43%

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

Asimismo, del cuadro anterior se observa que el 33% de las dependencias presentan ejecuciones operativas entre el 0% y el 34%. Por otra parte, destacan los niveles de ejecución entre el 71% y el 78% la Red de Ecología, Ambiente y Sociedad y la Vicerrectoría de Investigación.

Es importante mencionar que las actividades presupuestarias de Programa de Investigación en Fundamentos de la Educación a Distancia (PROIFED) y el Proyecto Huella Verde no presentaron el formulario de evaluación correspondiente.

6.2 AVANCES EN EL CUMPLIMIENTO

La información correspondiente a los avances realizados por las dependencias en el cumplimiento de las metas planteadas se presenta como parte de la documentación complementaria de este informe, el cual se puede acceder según se indica en la última página de este documento.

6.3 PRINCIPALES MODIFICACIONES AL PLAN OPERATIVO ANUAL 2024

6.3.1 Principales Metas Nuevas y Eliminadas del POA – 2024, por las Dependencias

A continuación, se listan las principales metas que fueron incluidas en el Plan Operativo Anual 2024, por los responsables de las instancias con la respectiva justificación.

Cuadro 33
Principales metas nuevas por dependencia,
en el programa 6 Investigación,
al 30 de junio del 2024

DEPENDENCIA	META NUEVA	JUSTIFICACIÓN
Vicerrectoría de Investigación	Apertura de los 3 programas de maestría del Laboratorio de Innovación Jurídica durante el año 2024.	Se ofertaron los tres programas de maestría (MDTSS, MDH y MDC) durante el primer semestre para un total de 56 asignaturas ofertadas.
Vicerrectoría de Investigación	Desarrollar 8 rediseños curriculares por semestre de los programas académicos del LIJ durante el año 2024.	Se llevaron a cabo los siguientes 8 rediseños curriculares: 6866 Resolución Alternativa de Conflictos para Derecho del Trabajo y la Seguridad Social II, 6879 Laboralidad de la Función Pública, 6867 Responsabilidad civil y penal en las Relaciones Laborales, 6868 Cultura de Cumplimiento Laboral y Procesos de Mejora Continua, 6883 Investigación III en Derecho del

DEPENDENCIA	META NUEVA	JUSTIFICACIÓN
		Trabajo y Seguridad Social, 6871 Infraccionalidad Laboral en Costa Rica, 6874 Derecho Procesal Colectivo, 6877 Derecho Procesal Individual, 6880 Derecho Procesal de la Función Pública, 6658 TFG en Derecho del Trabajo y Seguridad Social.
Programa para la Promoción del Trabajo en Red	Divulgación de al menos dos artículos científicos en los que participen estudiantes vinculados en investigación desde ProRed, dentro de las actividades del proyecto en el que participen.	

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

En este programa no se presentaron metas eliminadas para este periodo.

6.4 LIMITACIONES

En el siguiente apartado se exponen la limitación que están enfrentando las dependencias, para el cumplimiento de la(s) meta(s), según lo planeado.

Cuadro 34
Limitaciones por dependencia,
en el programa 6 Investigación, al 30 de junio del 2024

DEPENDENCIA	META	LIMITACIONES
COMI Escuela de Ciencias Sociales y Humanidades	Realizar 2 capacitaciones anuales (1 por semestre), que contribuyan en el refuerzo en la formulación de proyectos para el personal académico de la Escuela	El Área de gestión de proyectos actualmente tiene una carga administrativa elevada por lo que durante el I semestre 2024 no pudo asumir la coordinación ni aplicación de capacitaciones
COMI Escuela de Ciencias Sociales y Humanidades	Realizar 2 acciones de divulgación de los resultados de los proyectos de investigación, extensión y docencia en las regiones de Liberia y Limón.	Limitación presupuestaria

Programa para la Promoción del Trabajo en Red	Realizar al menos 2 acciones de divulgación de la vinculación estudiantil en investigación	En este momento no se cuenta con persona suficiente para que se asuma la divulgación, por lo que, se está a la espera del nombramiento de al menos una persona más en la unidad.
Fab Lab Kä Träre	Desarrollar al menos 6 actividades abiertas en el año, tanto en los Fab Lab Regionales (Puntarenas y San Carlos) como en el Fab Lab Móvil.	Los Fab Lab Regionales no están funcionando y trabajando como se esperaba y estamos en espera de la audiencia solicitada al CONRE hace varios meses para que tomen una decisión al respecto. Se hizo un informe del avance de los Fab Lab Regionales hasta ahora (más de 2 años de inicio del proyecto) para enviarlo al CONRE y que tomen decisiones al respecto. Hasta este año se está en trámite de compra del automóvil para el Fab Lab Móvil, mientras tanto las actividades se realizan en la UNED, en el Fab Lab Kä Träre.
Divulgación Científica	Elaborar al menos 20 producciones de videos, podcast, entrevistas o animaciones referentes a los nodos de investigación y sus resultados.	Las actividades de las que se derivan los contenidos mencionados en este apartado se concentran en el segundo semestre.

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

6.5 RELACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL CON EL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

6.5.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

De conformidad con el Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024 se ha elaborado el cuadro 35, cuya información permite hacer un análisis del presupuesto asignado y ejecutado en este Programa, mediante el saldo disponible y el porcentaje de ejecución presupuestaria.

Cuadro 35
Indicadores del nivel de cumplimiento presupuestario:
Presupuesto asignado, ejecutado y porcentaje de ejecución
del programa 6, Vicerrectoría de Investigación, al 30 de junio del 2024
(en colones corrientes)

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			% Ejecución
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	
Vicerrectoría de Investigación	1 569 631 206,00	728 152 511,82	841 478 694,18	46%
Programa de Investigación en Fundamentos de Educación a Distancia	218 808 400,00	104 461 275,70	114 347 124,30	48%
Centro de Investigación en Cultura y Desarrollo	589 810 105,00	258 629 195,36	331 180 909,64	44%
Comisión de Investigación y Extensión de la Escuela de Ciencias Exactas y Naturales	1 300 000,00	46 100,00	1 253 900,00	4%
Comisión de Investigación de la Escuela de Ciencias Sociales y Humanidades	1 510 000,00	147 200,00	1 362 800,00	10%
Comisión de Investigación de la Escuela de Ciencias Administración	500 000,00	-	500 000,00	0%
Promoción del Trabajo en RED	5 400 000,00	3 958 735,00	1 441 265,00	73%
Red de Ecología, Ambiente y Sociedad	3 700 000,00	1 569 337,21	2 130 662,79	42%
Divulgación Científica	4 500 000,00	750 000,90	3 749 999,10	17%
Fab Lab Kä Träre	54 046 296,00	24 048 971,50	29 997 324,50	44%
Observatorio MIPYMES	7 200 000,00	3 622 869,84	3 577 130,16	50%
Total Subprograma 6-01	2 456 406 007,00	1 125 386 197,33	1 331 019 809,67	46%
Proyecto Huella Verde	4 450 000,00	423 657,50	4 026 342,50	10%
Total Subprograma 6-05	4 450 000,00	423 657,50	4 026 342,50	10%
TOTAL	2 460 856 007,00	1 125 809 854,83	1 335 046 152,17	46%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

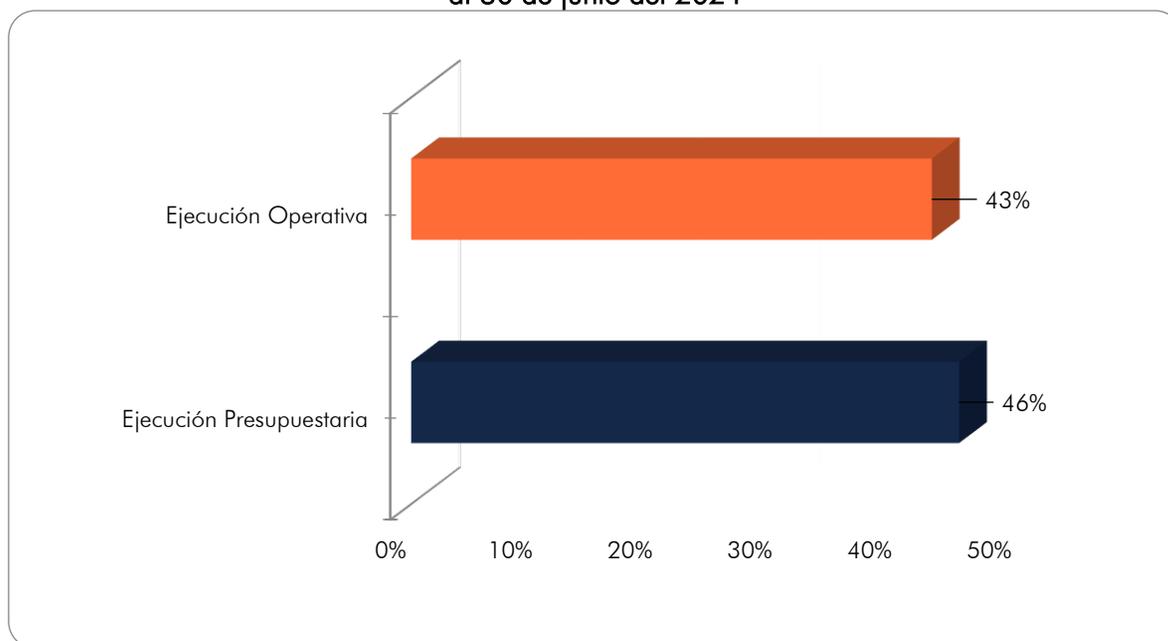
El Programa 6, Investigación, cuenta con un presupuesto asignado, al primer semestre del 2024, de alrededor de 2 460 millones de colones, de los cuales se ejecutó un 46%, dejando un saldo disponible de aproximadamente 1335 millones de colones, por lo cual el nivel de ejecución presupuestaria del programa se ubicó en un nivel adecuado.

Es importante indicar que el 42% de las actividades presupuestarias que componen el Programa 6 de Investigación presentan ejecuciones presupuestarias menores al 34%.

6.5.2 Análisis Comparativo entre los Niveles de Ejecución Operativa-Presupuestaria

De acuerdo con la información suministrada en el siguiente gráfico se presenta una diferencia entre los niveles de ejecución operativa y presupuestaria de 3 puntos porcentuales, debido a lo anterior el programa presenta un nivel de eficiencia del 95,0⁷%.

Gráfico 20
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria del programa 6, Investigación, al 30 de junio del 2024



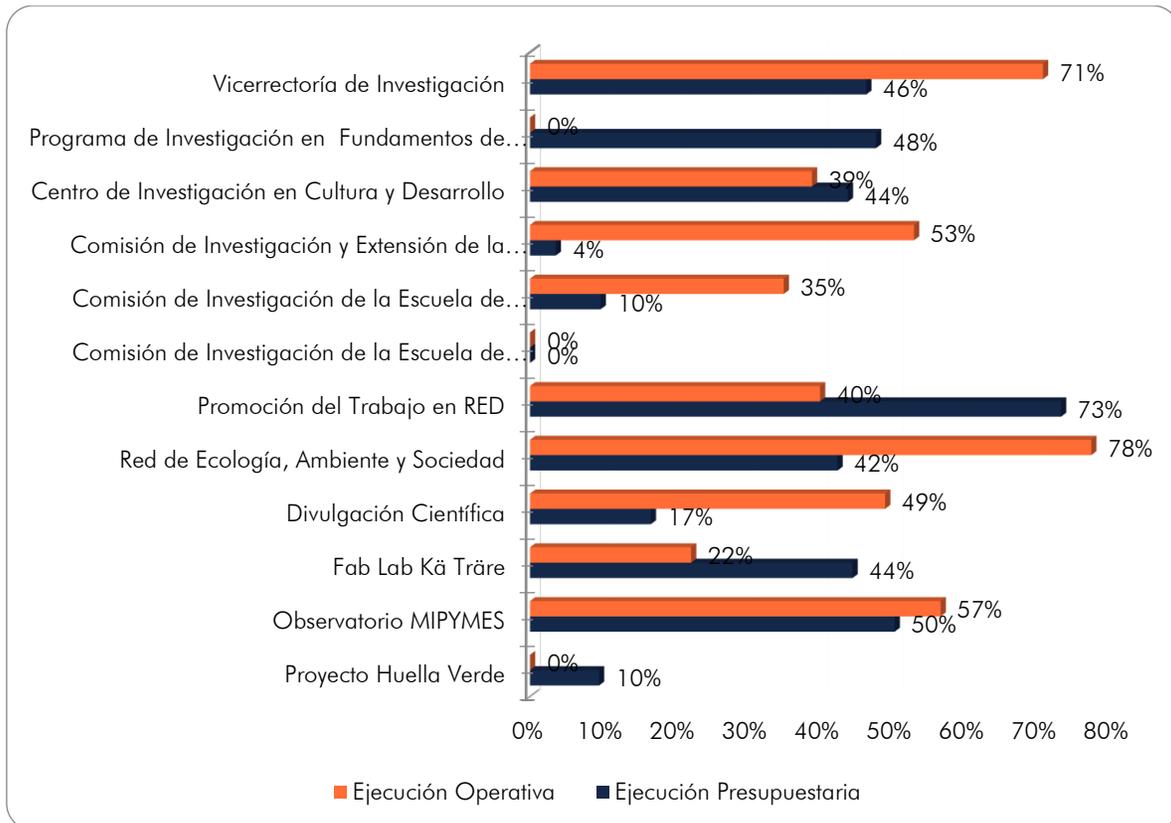
Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

Sin embargo, es recomendable hacer la comparación del grado de cumplimiento operativo y presupuestario por cada dependencia involucrada, para identificar aquellas dependencias cuyo desempeño pudo influir positiva o negativamente en este resultado del Programa.

⁷ El grado de eficiencia se mide de la siguiente forma: (% Ejecución Operativa / % Ejecución Presupuestaria) = 0,43 / 0,46 = 95.0%.

En el Gráfico 21 se presentan los porcentajes de ejecución operativa y presupuestaria del Programa 6 Investigación por dependencias, donde se visualiza el siguiente comportamiento:

Gráfico 21
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
por dependencias del programa 6, Investigación,
al 30 de junio del 2024



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

Con base en la información del gráfico anterior se puede apreciar que el 75% de las dependencias muestran diferencias significativas entre las ejecuciones presupuestarias y operativas, con diferencias entre 10 a 49 puntos porcentuales, destacando las presentadas por Programa de Investigación en Fundamentos de Educación a Distancia, COMIEX de la ECEN, además de Promoción del Trabajo en Red, Red de Ecología, Ambiente y Sociedad y Divulgación Científica.

6.6 PROGRAMA 6, SUBPROGRAMA 10, PROYECTOS DEL FONDO DEL SISTEMA ÁREA INVESTIGACIÓN

6.6.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

El siguiente cuadro muestra los diez proyectos financiados con recursos del fondo del sistema de CONARE que pertenecen al área de Investigación, se puede observar el presupuesto asignado y ejecutado al 30 de junio del presente año, así como los recursos disponibles para ejecutar durante el segundo semestre.

Cuadro 36
Proyectos del fondo del sistema, Área investigación,
al 30 junio del 2024
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Fondo de apoyo para el fortaleciendo de alianzas estratégicas para el desarrollo de proyectos colaborativos internacionales	5 888 154,00	287 695,30	5 600 458,70	5%
Indicadores de Investigación Universitaria	1 000 000,00	400 000,00	600 000,00	40%
Revistas y repositorios de conocimiento abierto	3 000 000,00	2 862 800,00	137 200,00	95%
Nexo Universidad Empresa	531 250,00	-	531 250,00	0%
Evaluación de Proyectos de Investigación	200 000,00	45 200,00	154 800,00	23%
Búsqueda de antígenos para el inmunodiagnóstico de la paragonimiasis en Costa Rica	2 000 000,00	-	2 000 000,00	0%
Evaluación del potencial de productivo y anti nutricional de <i>Lupinus clarkii</i>	1 565 600,00	10 000,00	1 555 600,00	1%
Participación de mujeres universitarias en carreras científicas y tecnológicas	2 420 000,00	-	2 420 000,00	0%
Inhibidores de corrosión verdes basados en extractos vegetales	4 000 606,00	-	4 000 606,00	0%
Promoción de campamentos de verano del CERN	5 000 000,00	-	5 000 000,00	0%
TOTAL	25 605 610,00	3 605 695,30	21 999 914,70	14%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

PROGRAMA 7, PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE MATERIALES**OBJETIVO:**

“Elaborar, producir y distribuir materiales didácticos impresos, audiovisuales y asistidos por computadora, que requieren los programas docentes, de extensión y posgrado de la Universidad.”

7. ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO**7.1. NIVEL DE EJECUCIÓN OPERATIVA**

En el Programa 7, Producción y Distribución de Materiales, se programaron 30 metas a desarrollar, parcial o totalmente durante el primer semestre del presente año. En el cuadro 37 se muestra el nivel de ejecución operativa de estas metas al 30 de junio del 2024.

Cuadro 37
Nivel de ejecución de las metas programadas por dependencia
en el programa 7, Producción y Distribución de Materiales,
al 30 de junio del 2024

DEPENDENCIA	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% DE EJECUCIÓN
SUBPROGRAMA 01 ELABORACIÓN DE MATERIALES					
Dirección de Producción de Materiales Didácticos	0	5	0	5	53%
Programa de Producción de Material Audiovisual	0	1	3	4	72%
Programa de Video comunicación	1	2	1	4	55%
SUBPROGRAMA 02 PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE MATERIALES					
Dirección Editorial	4	3	5	12	59%
Oficina de Distribución y Ventas	0	4	1	5	61%
Total General	5	15	10	30	59%

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

De acuerdo con el cuadro anterior, el Programa 7 obtiene un resultado general del 59%, donde el 50% de las metas se encuentran en el rango del 35% al 65% de ejecución. Destaca que el 80% de las dependencias de este programa mantienen sus porcentajes de ejecución dentro de los rangos establecidos como adecuados.

7.2 AVANCES EN EL CUMPLIMIENTO

La información correspondiente a los avances realizados por las dependencias en el cumplimiento de las metas planteadas se presenta como parte de la documentación complementaria de este informe, el cual se puede acceder según se indica en la última página de este documento.

7.3 PRINCIPALES MODIFICACIONES AL PLAN OPERATIVO ANUAL 2024**7.3.1 Principales Metas Nuevas y Eliminadas del POA – 2024, por las Dependencias**

Para el período del primer semestre no presenta modificaciones en su Plan Operativo Anual 2024.

7.4 LIMITACIONES

En el siguiente apartado se exponen las limitaciones que están enfrentando las dependencias, para el cumplimiento de la(s) meta(s), según lo planeado.

Cuadro 38
Limitaciones en el cumplimiento de las metas, por dependencia,
en el programa 7, Producción y Distribución de Materiales,
al 30 de junio del 2024

DEPENDENCIA	METAS	LIMITACIONES
Dirección de Producción de Materiales Didácticos	7,1,1 Producir 30 materiales didácticos escritos de tipo: unidad didáctica, material complementario, guía de estudio, manual de laboratorio y antologías.	La producción de materiales didácticos podría incrementarse si se contara con más cantidad de personal de producción académica.
Programa de Video comunicación	7,7,1 Desarrollar 120 procesos de producción video transmisión en los diferentes formatos según las necesidades de los solicitantes: Contenido Académico y Contenido no Académico.	El equipo obsoleto que se dañó en el Estudio D y daños estructurales en el Estudio A, por tema de termitas, han ocasionado retrasos en procesos de producción.
Dirección Editorial	7,9,3 Realizar al menos 300 artes menores u otros libros tanto impresos como digitales	La impresión de artes menores depende de la demanda institucional.
	7,9,4 Convertir a e-book los títulos impresos del catálogo EUNED: 50 títulos e-book	No se cuenta con el recurso humano suficiente para realizar labores exclusivas de conversión. Se les da prioridad a los libros para el PAC y los libros de línea editorial actuales cuyo contrato de edición no esté próximo a vencer.
	7,10,1 Realizar 10 ventas de servicios de edición e impresión o digital	Se coedita y produce en coordinación con el Ministerio de Obras Públicas Transportes (MOPT)

PROGRAMA 7**PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE MATERIALES**

DEPENDENCIA	METAS	LIMITACIONES
	7,12,1 "Publicar 16 números de las siguientes revistas: Revista Nacional de cultura (3) Innovaciones Educativas (2) Biocenosis (2) Repertorio científico (2) Espiga (3) Cuadernos de Investigación (2) Revista nacional de Administración (2)"	Las tres revistas impresas corresponden a la Revista Nacional de Cultura. Las demás revistas dependen de las respectivas escuelas.

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I Semestre 2024.

7.5 RELACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL CON EL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL**7.5.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria**

De conformidad con el Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024 se ha elaborado el cuadro 39, cuya información permite hacer un análisis del presupuesto asignado y ejecutado en este Programa, mediante el saldo disponible y el porcentaje de ejecución presupuestaria.

Cuadro 39
Indicadores del nivel de cumplimiento presupuestario:
Presupuesto asignado, ejecutado y porcentaje de ejecución
del programa 7, Producción y Distribución de Materiales,
al 30 de junio del 2024
(en colones corrientes)

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Dirección de Producción Material Didáctico	1 657 516 718,00	880 906 393,35	776 610 324,65	53%
Programa de Producción Audiovisual	662 506 254,00	273 845 932,17	388 660 321,83	41%
Programa Video comunicación	342 867 017,00	162 615 957,68	180 251 059,32	47%
Total Subprograma 7-01	2 662 889 989,00	1 317 368 283,20	1 345 521 705,80	49%
Dirección Editorial, EUNED	1 910 033 535,00	851 976 179,29	1 058 057 355,71	45%
Oficina de Distribución y Ventas	1 347 157 641,00	641 376 797,79	705 780 843,21	48%
Total Subprograma 7-02	3 257 191 176,00	1 493 352 977,08	1 763 838 198,92	46%
TOTAL	5 920 081 165,00	2 810 721 260,28	3 109 359 904,72	47%

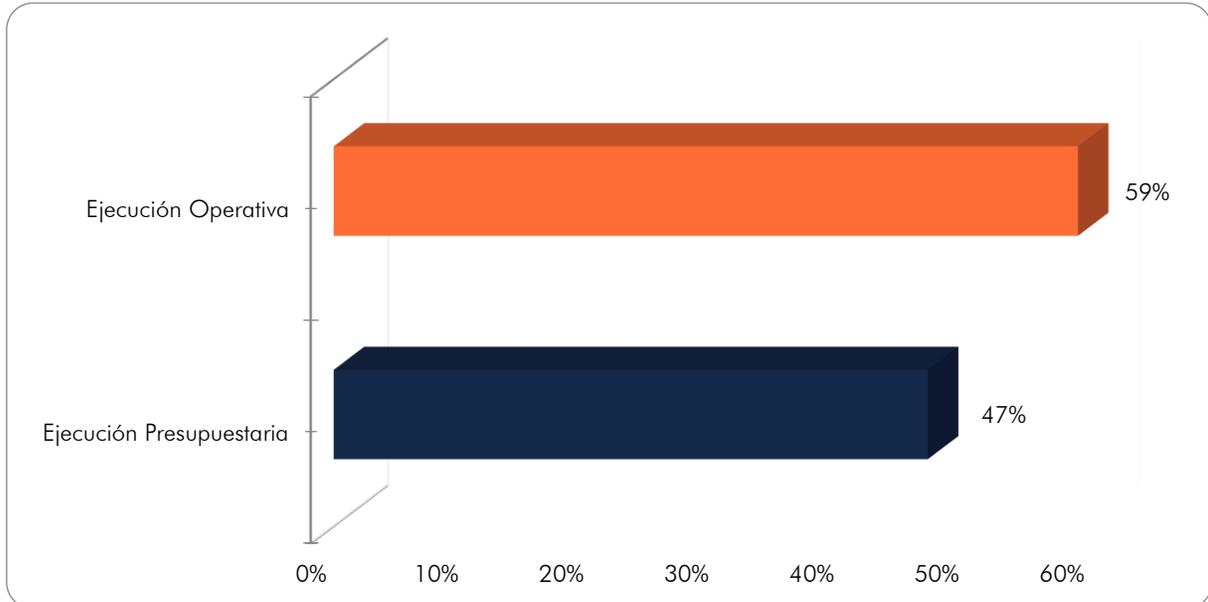
Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

El Programa 7 Producción y Distribución de Materiales cuenta con un presupuesto total asignado, al final del primer semestre del 2024, de alrededor de 5 920 millones de colones, de los cuales se utilizó un 47% en este primer semestre, lo cual se considera un porcentaje general adecuado, según los parámetros de la CGR. Asimismo, se observa que todas las actividades presupuestarias presentan ejecuciones que se consideran adecuadas.

7.5.2 Análisis Comparativo entre los Niveles de Ejecución Operativa-Presupuestaria

Con base en la información suministrada en el Gráfico 22, se presentó una diferencia relativa entre los niveles de ejecución operativa y presupuestaria, siendo mayor la ejecución operativa en doce puntos porcentuales, debido a lo anterior el programa presenta un nivel de eficiencia operativa del 125.23⁸%.

Gráfico 22
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria del programa 7, Producción y Distribución de Materiales, al 30 de junio del 2024



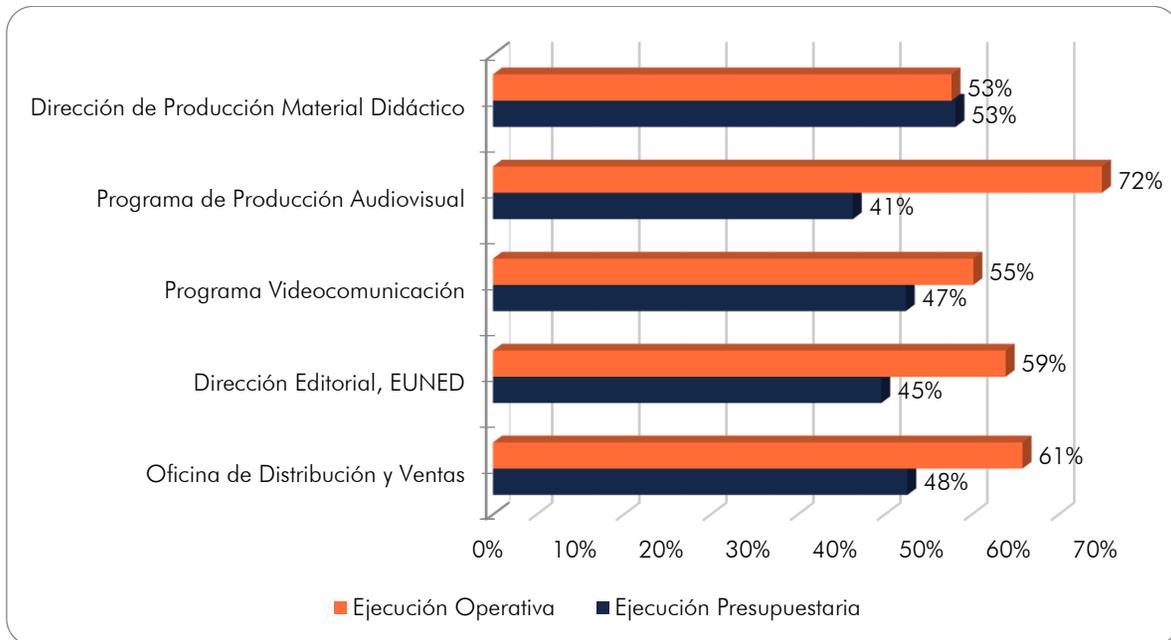
Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

⁸ Este grado de eficiencia se mide de la siguiente forma: (% Ejecución Operativa / % Ejecución Presupuestaria) = 0,59 / 0,47 = 125,23%.

Sin embargo, es recomendable hacer la comparación del grado de cumplimiento operativo y presupuestario por cada dependencia involucrada, para identificar aquellas dependencias cuyo desempeño influyó en forma significativa en este resultado del Programa.

En el Gráfico 23 se presentan los porcentajes de ejecución operativa y presupuestaria del Programa de Producción y Distribución de Materiales por dependencias, donde se visualiza el siguiente comportamiento:

Gráfico 23
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria por dependencias del programa 7, Producción y Distribución de Materiales, al 30 de junio del 2024



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

Como se puede apreciar en el gráfico anterior, la Dirección de Producción de Material Didáctico presenta equilibrio relativo entre sus ejecuciones, además es importante mencionar que el Programa de Producción de Material Audiovisual, el Programa de Videocomunicación, Dirección de Editorial y la Oficina de Distribución y Ventas presentan diferencias relativas entre sus ejecuciones en el rango de 8 a 31 puntos porcentuales.

PROGRAMA 7

PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE MATERIALES

7.5 PROGRAMA 7, SUBPROGRAMA 10, PROYECTOS DEL FONDO DEL SISTEMA ÁREA PRODUCCIÓN DE MATERIALES DIDÁCTICOS

7.5.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

El siguiente cuadro muestra un proyecto financiado con recursos del fondo del sistema de CONARE que pertenece al área de producción y distribución de materiales. Se puede observar el presupuesto asignado y ejecutado al 30 de junio del presente año, así como los recursos disponibles para ejecutar durante el segundo semestre.

Cuadro 40
Proyectos del fondo del sistema, Área Producción de Materiales Didácticos,
al 30 junio del 2024

Proyecto	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Editoriales universitarias públicas costarricenses (EDUPUC).	500 000,00	-	500 000,00	0%
TOTAL	500 000,00	-	500 000,00	0%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

PROGRAMA 8, INVERSIONES

OBJETIVO:

“Crear los mecanismos necesarios para realizar inversiones en infraestructura física y de otra índole, que requiera la Institución para su desarrollo.”

8. ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO8.1. NIVEL DE EJECUCIÓN OPERATIVA

En el Programa 8, Inversiones, se programaron once metas para cumplir durante el año. En el siguiente cuadro se muestra el nivel de ejecución operativa de las metas del Programa de Inversiones, al 30 de junio del 2024.

Cuadro 41
Nivel de ejecución operativa de las metas
programadas, en el Programa 8, Inversiones
30 junio 2024

META	UNIDAD DE MEDIDA	PROGRAMACIÓN I SEMESTRE	AVANCE EN EL CUMPLIMIENTO
Adquirir de sistema de CTP (FOTOMPRESORA) para la producción de unidades didácticas, libros y otros productos editoriales, un motor eléctrico para el portón de acceso a la Casa Jesús Jimenez y un cepillo eléctrico industrial para pulir pisos.	Maquinaria y equipo p. produc.	1	0,25
Adquirir un sistema de Transmisión Regional de Radio y TV regional con transmisores, combinación, antenas, filtrado, respaldo de energía, mástil e instalación y un pedestal de micrófono con soporte extensible para la Casa Jesús Jiménez.	Equipo de comunicación	1	0,25
Realizar la adquisición de equipo y mobiliario de oficina para acondicionar las sedes universitarias y las instalaciones de la sede central, incluye entre otros: estantería, aires acondicionados, evaporadoras, condensadoras, sillas, mesas, mobiliario especializado, entre otros.	Equipo y mobiliario de oficina	1	0,25

META	UNIDAD DE MEDIDA	PROGRAMACIÓN I SEMESTRE	AVANCE EN EL CUMPLIMIENTO
Adquirir servidores físicos para Active Directory, una unidad de cintas para la recuperación de la información de los servidores en producción, estaciones de trabajo (equipos Mac), estaciones de trabajo (PC) para la Oficina de Registro, equipo robusto y especializado para realizar tareas propias de la Unidad de Seguridad Digital, computadoras, IBM System Power (AS400).	Equipo de Cómputo	1	0,40
Realizar la adquisición de equipo científico diverso para los laboratorios.	Eq. sanitario, lab., e invest.	1	0,25
Realizar la adquisición de equipo y mobiliario para el desarrollo de actividades y proyectos educativos diversos, tales como: Kit de Micro:bit Starter Kit, Kit de IdeaBoard Experimental Kit, Kit de Raspberry Pi 4 Essentials, Edison Programmable Robot V2.0 - LEGO compatible, LIDAR-Lite v4, Kit Kubo Parlante o sistema de sonido portátil para la Casa Jesús Jiménez.	Eq. y mob. educ., dep. y recr.	1	0,25
Adquirir una hidrolavadora para el mantenimiento y preservación de pisos internos y de zonas exteriores de la Casa Jesús Jiménez Sancho.	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	1	0,25
Realizar la construcción de las siguientes obras: remodelación eléctrica y mecánica para el laboratorio de química sostenible de la Sede Heredia, instalación de una elevador en la Sede de Alajuela, remodelación de baños y accesos de la Sede de Talamanca, remodelación de baños de la Sede de San José, remodelación de la Sala de Exposición Daniel Oduber Quirós y Área adjunta dentro del CIDRED en la Sede Central de la UNED en Sabanilla, colocación de mas carriles de archivo móvil, cambio en la distribución del espacio y en la colocación de las estaciones de trabajo, colocación de marcos de aluminio y/o vidrio en frente del edificio de la sede	Edificios	1	0,40

META	UNIDAD DE MEDIDA	PROGRAMACIÓN I SEMESTRE	AVANCE EN EL CUMPLIMIENTO
en las áreas abiertas al ingreso del agua de lluvia, instalación del Laboratorio de Metrología, construcción de una cocina profesional en el CITTED, continuar la construcción de la Sede de Puriscal, continuar la construcción de la Sede Atenas y contratación de los servicios de diseño e inspección de ingeniería de la Sede de Tilarán.			
Realizar la adquisición de obras de arte asociadas a las construcciones programadas.	Piezas y obras de colección	1	1,00
Adquisición o renovación de licenciamiento: ciberdefensa segmentación y microsegmentación de la infraestructura tecnológica, ciberdefensa para brindar protección de punto final a la infraestructura IBMi, solución de seguridad para correo electrónico, firewall de aplicaciones web, A5 del Tenant, plataforma de concienciación en Seguridad de la Información y Ciberseguridad, limeysurvey cloud, plan Teams de Freepik, plan Figma Professional, plan UserWay's medium site, RedHat, recuperación de la información de los servidores en producción, Sketchfab PRO, Wetransfer Versión Pro, FreePik Versión Premium, SoundCloud Version Next Pro, ArtList-Plan Music +SFX Version Pro, ArtGrid- Plan Creator 4K+, Frame IO- Team (6 seat), Vimeo Business, Kontentino Version Standard, Midjourney Version Basic, Runway Version Standard, Envato element – Plan Individual, WireCast Pro Version Pro, Site Recovery Manager, Dragon profesional versión 16, Canva PRO, Filmora + Add-Ons Effects & Plug-Ins, NITRO PRO, Kahoot 360 PRO, Adobe creative cloud, Genially Plan Team, Powtoon Agency, Educaplay Academic, Squarespace, Game Maker, Camtasia, MiniTab,	Bienes intangibles	1	0,50

META	UNIDAD DE MEDIDA	PROGRAMACIÓN I SEMESTRE	AVANCE EN EL CUMPLIMIENTO
<p>Adobe, StreamYard, Shutterstock, Zoom institucional, Software para crear presentaciones, infogramas y divulgación, RStudio Connect, herramienta de LMS, CRM y de comunicación, producción de material didáctico, App para ingresar a las plataformas, Campus Virtual UNED, Software especializado para la edición y corrección de estilo de textos académicos, software para edición de expresiones matemáticas, diseño gráfico y composición de imágenes para la comunicación, Servicios SAAS, SIEM, IBM Security Guardium, IBM Security Identity Turniting; desarrollo, soporte y mantenimiento de sistemas y software: AS400, acuersoft, datasisemas, infraestructura Oracle, garantía de soporte por un año para el equipo de unidad convergente del sitio alterno, virtualización de Vmware, certificados de seguridad para los dominios de la UNED, membresías, gestor de usuarios, monitoreo externo, soporte del Infoblox, renovación de los dominios uned.cr y coned.cr, atención de soporte remoto, service manager, inventario de hardware y software (ARANDA), servicio de conexión y administración por medio de una plataforma para las siguientes redes sociales: WhatsApp empresarial (API), Facebook e Instagram, Host de desarrollo y publicación.</p>			
<p>Realizar la adquisición de equipo de transporte, con el fin de renovar la flotilla vehicular institucional, para uso del Fab Lab móvil.</p>	<p>Equipo de transporte</p>	<p>1</p>	<p>0,25</p>

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por las dependencias involucradas en el Programa de Inversiones.

8.2 RELACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL CON EL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

8.2.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

De conformidad con el Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024 se ha elaborado el siguiente cuadro, cuya información permite hacer un análisis del presupuesto asignado y ejecutado en este Programa, mediante el saldo disponible y el porcentaje de ejecución presupuestaria.

Cuadro 42
Indicadores del nivel de cumplimiento presupuestario:
Presupuesto asignado, ejecutado y porcentaje de ejecución
por subpartidas del programa 8, Inversiones, al 30 de junio del 2024
(en colones corrientes)

PARTIDAS	PRESUPUESTO		Saldo Disp.	% Ejecución
	Asignado	Ejecutado		
501. Maquinaria, Equipo y Mobiliario	1 441 329 786,00	766 478 684,82	674 851 101,18	53%
01. Maquinaria y Equipo para producción	71 631 000,00	22 904 145,44	48 726 854,56	32%
02. Equipo de transporte	27 486 206,00	1 778 918,35	25 707 287,65	6%
03. Equipo de comunicación	547 242 500,00	173 318 683,33	373 923 816,67	32%
04. Equipo y mobiliario de oficina	157 755 924,00	55 280 585,35	102 475 338,65	35%
05. Equipo y programas de cómputo	508 291 956,00	423 280 748,41	85 011 207,59	83%
06. Equipo sanitario de laboratorio	123 796 200,00	27 676 770,00	96 119 430,00	22%
07. Equipo y mobiliario educativo	4 426 000,00	29 089 271,88	-24 663 271,88	657%
99. Maquinaria y equipo diverso	700 000,00	33 149 562,06	-32 449 562,06	4736%
502. Construcciones, Adic. y Mejoras	1 876 000 000,00	1 213 678 404,89	662 321 595,11	65%
01. Edificios	1 876 000 000,00	1 213 678 404,89	662 321 595,11	65%
599. Bienes Duraderos Diversos	1 198 079 116,00	810 105 124,14	387 973 991,86	68%
02. Piezas y obras de colección	20 714 000,00	44 000 000,00	-23 286 000,00	212%
03. Bienes Intangibles	1 177 365 116,00	766 105 124,14	411 259 991,86	65%
Total Subprograma 8-01-70	4 515 408 902,00	2 790 262 213,85	1 725 146 688,15	62%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

De acuerdo con la información de los cuadros anteriores, en el Programa de Inversiones se presupuestaron alrededor de 4 515 millones de colones; de los cuales se ejecutaron aproximadamente 2 790 millones de colones (es decir un 62%), lo cual dio como resultado un saldo presupuestario disponible de aproximadamente 1 725 millones de colones, al final del primer semestre del año.

8.3 PROGRAMA 8, SUBPROGRAMA 02, PROYECTOS DEL FONDO DEL SISTEMA ÁREA INVERSIONES

8.3.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

Para el I semestre, el fondo del sistema de CONARE que pertenece al área de Inversiones, de los denominados "Líneas Estratégicas", no contó con contenido presupuestario asignado.

PROPUESTA DE PLAN DE MEJORA 2024 I SEMESTRE

Atendiendo lo estipulado en el índice de gestión institucional IGI de la Contraloría General de la República se elabora la siguiente propuesta que contiene acciones de mejora para subsanar las debilidades encontradas por medio de la evaluación del primer semestre del Plan Operativo Anual 2024.

Dichas acciones se establecen en tres niveles: 1. Acciones institucionales; 2. Acciones por programa, asociadas a las limitaciones presentadas por las instancias y 3. Acciones específicas por dependencia.

9. RESULTADOS GENERALES DEL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS DE LOS PROGRAMAS OPERATIVOS DE LA UNED.

9.1 EJECUCIÓN OPERATIVA

En el Plan Operativo Anual se programaron 872 metas para el primer semestre, distribuidas entre los Programas Operativos de la UNED. En el cuadro 43 se muestra el nivel de ejecución operativa de estas metas al 30 de junio del 2024:

Cuadro 43
Nivel de ejecución de las metas programadas por cada programa operativo de la UNED, al 30 de junio del 2024.

Programa	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% de ejecución
Dirección Superior y Planificación	39	49	42	130	49%
Administración General	16	41	9	66	44%
Vida Estudiantil	15	23	23	61	60%
Docencia	96	217	152	465	57%
Extensión	13	19	29	61	58%
Investigación	19	19	10	48	43%
Producción y Distribución de Materiales	5	15	10	30	59%
Inversiones	7	3	1	11	37%
Total General	210	386	276	872	54%

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED, suministrados por las dependencias de cada Programa Operativo de la UNED. I Semestre 2024.

El porcentaje general de ejecución de las 872 metas programadas fue de un 54%, lo cual significa con el sistema de clasificación, que en general los Programas Operativos de la UNED tuvieron una ejecución adecuada de las actividades del quehacer universitario, de acuerdo con lo programado. Pese a que se presentaron algunos imprevistos que no se lograron subsanar de manera oportuna, destaca que el 44% de las metas programadas alcanzaron niveles de ejecución entre el 35% y el 65%.

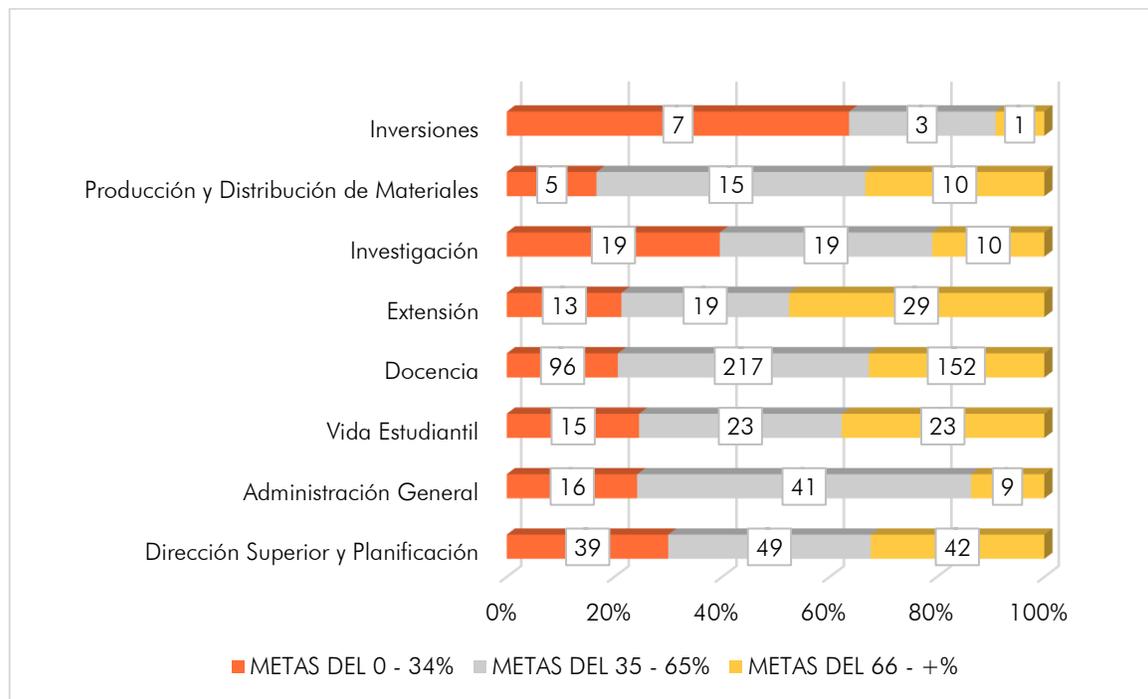
9.1.1 Dependencias con metas cuyos resultados fueron menores al 34%, por programa.

Según el Índice de Gestión de la Contraloría General de la República, las metas con resultados inferiores al 34% se consideran como no realizadas o de ejecución no adecuada, deficiente o no oportuna en relación con la programación. En el caso de las metas con resultados entre el rango del 66% y el 100% se considera que hubo una ejecución no adecuada de la cantidad programada, es decir, metas realizadas parcialmente o con deficiencias en la programación.

Por tal razón, se recomienda enfocar este plan de mejora en las metas del primer grupo, es decir, en aquellas con resultados menores al 34%, con el fin de establecer medidas que partan de la evaluación del valor o efecto esperado de las metas no realizadas y se continúe con la definición de acciones concretas que contribuyan a facilitar o agilizar la labor que desarrollan cada una de las dependencias de la Universidad.

En el siguiente gráfico se observan los resultados alcanzados por los diferentes programas, según la clasificación establecida. Cabe señalar que el 24% de las metas programadas a nivel institucional presentan rangos de ejecución menores al 34%.

Gráfico 24
Nivel de ejecución de las metas programadas,
resumen de los programas en general,
al 30 de junio del 2024



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual de la UNED suministrados por cada dependencia. I semestre 2024.

Es importante destacar los valores alcanzados por el Programa 07 Producción y Distribución de Materiales por tener el menor porcentaje de metas (17%) con una ejecución operativa por debajo del 35%.

Contrario a lo anterior, se observa que el Programa 08 de Inversiones y el Programa 06 Investigación, presentan un mayor porcentaje de metas (64% y 40% respectivamente) con ejecución operativa por debajo de lo considerado como aceptable por la Contraloría.

Además, se debe indicar que el Programa 03 Vida Estudiantil y Programa 05 de Extensión, presentan un mayor porcentaje de metas (38% y 48% respectivamente) con ejecución operativa por encima del 66%.

9.2 RELACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL CON EL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL**9.2.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria**

De conformidad con el Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024, se ha elaborado el siguiente cuadro, cuya información permite realizar un análisis del presupuesto asignado y ejecutado en cada Programa Presupuestario de la UNED, mediante el saldo disponible y el porcentaje de ejecución presupuestaria.

Cuadro 44

Indicadores del nivel de cumplimiento presupuestario: Presupuesto asignado, ejecutado y porcentaje de ejecución de los programas presupuestarios de la UNED, al 30 de junio del 2024
(en colones corrientes)

Proyectos	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Dirección Superior y Planificación	6 874 643 312,00	3 291 758 882,38	3 582 884 429,62	48%
Proyectos Fondo del Sistema Área Dirección Superior y Planificación	60 546 000,00	45 126 762,13	15 419 237,87	75%
Administración General	11 784 584 290,00	6 319 774 839,35	5 464 809 450,65	54%
Proyectos Fondo del Sistema Área Administración	143 837 373,00	71 872 132,41	71 965 240,59	50%
Vida Estudiantil	5 696 831 385,00	3 004 320 333,77	2 692 511 051,23	53%
Proyectos Fondo del Sistema Área Vida Estudiantil	78 910 000,00	20 024 509,78	58 885 490,22	25%
Docencia	24 433 096 757,00	16 331 222 001,71	8 101 874 755,29	67%
Proyectos Fondo del Sistema Área Docencia	873 263 804,00	439 408 665,46	433 855 138,54	50%
Extensión	4 429 454 305,00	2 026 191 467,60	2 403 262 837,40	46%
Proyectos Fondo del Sistema Área Extensión	296 562 995,00	135 221 496,07	161 341 498,93	46%
Proyectos Regionales Pacífico Sur	36 875 579,00	15 727 265,30	21 148 313,70	43%
Proyectos Regionales Chorotega	56 772 992,00	32 405 183,48	24 367 808,52	57%
Proyectos Regionales Huetar Atlántica	44 250 824,00	22 036 947,05	22 213 876,95	50%
Proyectos Regionales Huetar Norte	44 321 260,00	22 219 862,68	22 101 397,32	50%
Proyectos Regionales Pacífico Central	37 108 748,00	25 085 961,49	12 022 786,51	68%
Investigación	2 460 856 007,00	1 125 809 854,83	1 335 046 152,17	46%

Proyectos	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Proyectos Fondo del Sistema Área Investigación	25 605 610,00	3 605 695,30	21 999 914,70	14%
Producción y Distribución de Materiales	5 920 081 165,00	2 810 721 260,28	3 109 359 904,72	47%
Proyectos Fondo del Sistema Área Prod Mat	500 000,00	-	500 000,00	0%
Inversiones	4 515 408 902,00	2 790 262 213,85	1 725 146 688,15	62%
Total, Presupuesto UNED	66 114 956 123,00	37 700 060 853,77	28 414 895 269,23	57%
Proyectos de Regionalización				
Proyectos de Regionalización	219 329 403,00	117 475 220,00	101 854 183,00	54%
Proyectos Áreas	1 479 225 782,00	715 259 261,15	763 966 520,85	48%
Total, Proyectos Fondo del Sistema	1 698 555 185,00	832 734 481,15	865 820 703,85	49%
TOTAL GENERAL	67 813 511 308,00	38 532 795 334,92	29 280 715 973,08	57%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024". UNED, 12 de julio del 2024.

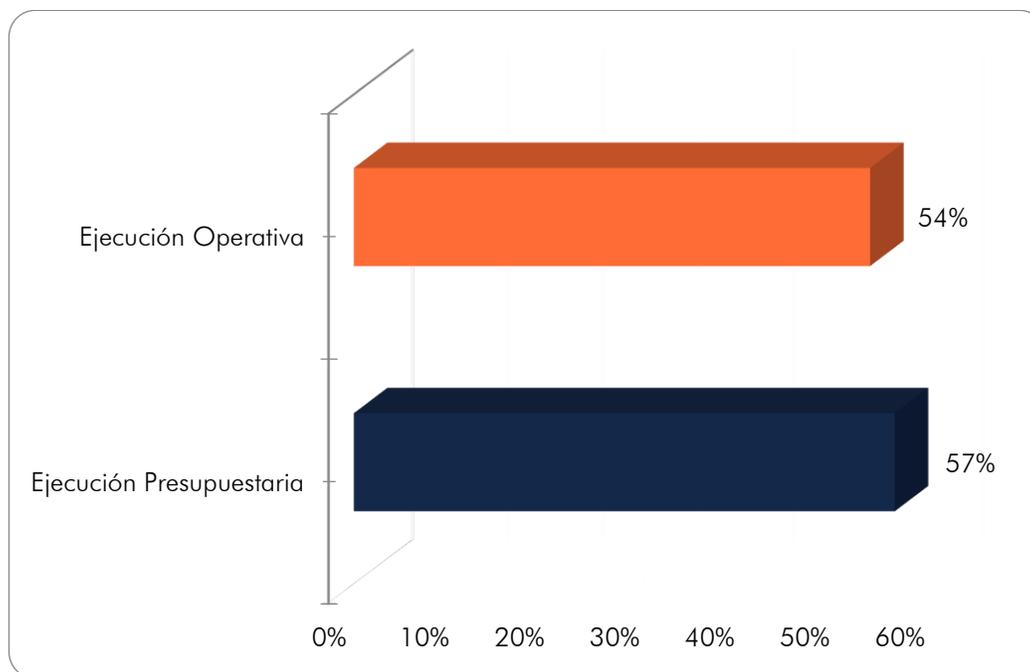
En el cuadro se observa que el presupuesto institucional asignado es de alrededor de 67 813 millones de colones, al 30 de junio del 2024, del cual se utilizan aproximadamente 38 532 millones de colones, lo cual da como resultado un porcentaje general de ejecución presupuestaria del 57%.

9.2.2 Análisis Comparativo entre los Niveles de Ejecución Operativa-Presupuestaria

Como se puede apreciar en el gráfico 25, la comparación entre el nivel de ejecución presupuestaria –57%—y el nivel de ejecución operativa –54%—de las metas del Plan Operativo Anual refleja una diferencia institucional de aproximadamente de 3 puntos porcentuales, además de un nivel de eficiencia del 95,45%⁹.

⁹ Este grado de eficiencia se mide de la siguiente forma: (% Ejecución Operativa / % Ejecución Presupuestaria) = 0,54 / 0,57 = 95,45%.

Gráfico 25
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
de los programas operativos de la UNED,
al 30 de junio del 2024.



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2024, suministrados por las dependencias de cada Programa Operativo y el “Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2024”, elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2024.

9.3 PROPUESTA DE ACCIONES DE MEJORA

Con base en la información suministrada previamente y los resultados de procesos anteriores de evaluación del Plan Operativo Anual se realizan las siguientes recomendaciones para ser consideradas como acciones de mejora:

- a. El Centro de Planificación y Programación Institucional, el Programa de Control Interno, la Oficina de Presupuesto y la Oficina de Control de Presupuesto continuarán el desarrollo periódico de acciones focalizadas para apoyar a los responsables de las actividades presupuestarias en la formulación, seguimiento y evaluación del Plan Operativo Anual, especialmente en los casos de los nuevos nombramientos.
- b. Recordar a las personas responsables de las actividades presupuestarias que cuando se da la subrogación de una dependencia, debe asumir entre otras responsabilidades las relacionadas con la planificación institucional y el proceso presupuestario.

- c. Las personas encargadas de los presupuestos en las dependencias y los proyectos deben conocer y atender las fechas y los procedimientos para la ejecución de los recursos asignados, de manera oportuna y racional.
- d. Las personas responsables de las actividades presupuestarias deben analizar las necesidades, en virtud de los objetivos y las metas establecidas en su plan operativo anual, con el fin de definir oportunamente la distribución del presupuesto y planteen las modificaciones en los primeros meses del año, que les facilite la adquisición de recursos y servicios, acorde con los procesos administrativos de la Universidad, con lo anterior se busca evitar o disminuir los compromisos pendientes de pago y sobregiros.
- e. Reiterar a las personas responsables de las actividades presupuestarias revisar la Guía para la formulación, seguimiento y evaluación del Plan Operativo Anual, con el fin de analizar de manera oportuna los resultados del I semestre, preferiblemente con sus equipos de trabajo, con el fin de repensar y ajustar su quehacer, realizando las modificaciones correspondientes en los planes operativos; con lo anterior se busca evitar o disminuir las diferencias entre la ejecución operativa y la ejecución presupuestaria evidentes en este informe.
- f. Entre otras medidas, continuar con la implementación del procedimiento para la gestión del Programa 8 de Inversiones, con el fin de contribuir con el análisis y el seguimiento de la ejecución de este programa.

10. ANEXOS: INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

10.1 DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA.

ÍTEM	DESCRIPCIÓN	DOCUMENTO
a) Instrumento o mecanismo que confirme la oficialidad de la información	i) El jerarca de la institución, o de la instancia -legal o contractualmente- competente para el suministro de la información de la ejecución presupuestaria al Órgano Contralor, o el encargado de asuntos financieros, deberá confirmar la oficialidad de la misma.	a_i Nota de Remisión de Rectoría
	ii) Referencia del acuerdo mediante el cual el jerarca conoció el resultado de la evaluación presupuestaria. Tratándose de contratos de fideicomiso deberá suministrarse el documento que haga constar que la evaluación presupuestaria fue conocida por el órgano que sea legal y contractualmente competente para tal efecto.	a_ii Acuerdo Consejo Universitario
b) Información sobre la Evaluación Presupuestaria	i) Avance en el cumplimiento de los objetivos y metas de los programas presupuestarios en función de los indicadores establecidos.	b_i Avance en cumplimiento de metas I Semestre 2024
	ii) Detalle de las desviaciones de mayor relevancia que afecten los objetivos, metas y resultados de lo alcanzado con respecto a lo estimado previamente establecidos para cada uno de los programas presupuestarios.	Se detalla en cada uno de los capítulos de este documento por programa presupuestario
	iii) Análisis del desempeño institucional y programático, en términos de eficiencia, eficacia, economía y calidad en el uso de los recursos públicos, según el logro de objetivos, metas y resultados alcanzados en los indicadores de mayor relevancia, definidos en la planificación contenida en el presupuesto institucional aprobado. Asimismo, este desempeño debe analizarse en función de su aporte a la situación económica, social y de medio ambiente del país y de las metas y objetivos contenidos en los planes nacionales, sectoriales, regionales y municipales según corresponda	b_iii Estados Financieros Junio-2024 Se detalla en cada uno de los capítulos de este documento por programa presupuestario
	iv) Avance en el cumplimiento de objetivos y metas de mediano y largo plazo considerando las proyecciones plurianuales realizadas.	b_iv Informe Indicadores PLANES. Datos 2024
	v) Una propuesta de medidas correctivas y de acciones a seguir en procura de fortalecer el proceso de mejora continua de la gestión institucional.	PROPUESTA DE PLAN DE MEJORA 2024 I SEMESTRE
c) Información Complementaria	i) Resultado de la ejecución financiera: El comportamiento de la ejecución de los ingresos y gastos, agrupados según los clasificadores de ingreso, por objeto del gasto y económico del gasto vigentes, así como cualquier otro clasificador que la Contraloría General solicite, en el cual se detalle los aspectos relevantes de la ejecución presupuestaria y las principales limitaciones presentadas en materia de percepción de ingresos y ejecución de gastos.	c_i Informe de Ejecución Presupuestaria I Semestre 2024 c_i Informe de Publicidad I Semestre 2024 c_i Informe de Gastos reales I Semestre 2024

10.

ANEXOS: INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

ÍTEM	DESCRIPCIÓN	DOCUMENTO
	ii) Proyectos de inversión pública: Detalle de los proyectos de inversión pública, que por su monto debe informarse según la norma 4.2.14, en el cual deberá indicarse el nombre del proyecto, el monto total presupuestado, las metas anuales (o semestrales) que se programaron alcanzar, el monto de gasto ejecutado, así como el avance en el logro de las metas.	No Aplica
	iii) Remuneraciones: Detalle de plazas para cargos fijos y servicios especiales indicando el número de plazas por categoría; el salario base o salario único de cada categoría, según sea el caso; detalle de dietas que se cancelan en la institución especificando la base legal, el o los órganos cuyos miembros son acreedores de ese reconocimiento, cantidad de miembros a los que se les hace el pago y de las sesiones mensuales remuneradas; desglose de los incentivos salariales que se reconocen en la institución, con su respectiva base legal, justificación y puestos para los que rige.	c_iii Informe de Dietas I Semestre 2024 c_iii Detalle de Cargos Fijos y Servicios Especiales I Semestre 2024 c_iii Informe de Servicios Especiales I y II Trimestre 2024
	iv) Transferencias: Detalle de las transferencias que se giraron durante el semestre señalando los entes u órganos beneficiarios directos, la finalidad y el monto transferido; y, cuando corresponda, la referencia del presupuesto en el que la entidad preceptora haya incorporado dichos recursos.	c_iv Transferencias Egresos I Semestre 2024 c_iv Transferencias Ingresos I Semestre 2024
	v) Principal, amortización e intereses de la deuda: Detalle por préstamo del principal, la amortización e intereses cancelados durante el semestre y el saldo de la deuda considerando esa amortización.	No Aplica
	vi) Identificación de necesidades de ajustes, ya sea a nivel de presupuestación o de ejecución, obtenida como resultado de las fases de control y ejecución presupuestaria.	PROPUESTA DE PLAN DE MEJORA 2024
Vínculo para acceder a los documentos		

Fuente: Elaboración propia con la información brindada por cada una de las dependencias responsables, 2024.