

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 2025

JULIO, 2025

ÍNDICE GENERAL

ÍNDICE GENERAL.....	2
PRESENTACIÓN.....	4
METODOLOGÍA DE EVALUACIÓN.....	5
Informe de Evaluación Operativa y Presupuestaria e Información Complementaria, correspondiente al.....	9
I semestre del 2025	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 2025.....	12
1.4 Limitaciones.....	13
1.5 Relación del Plan Operativo Anual con el Presupuesto Institucional.....	14
1.6 Programa 1, Subprograma 10, Proyectos del Fondo del Sistema Área Dirección Superior y Planificación.....	21
PROGRAMA 2, ADMINISTRACIÓN GENERAL	22
2. ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO.....	22
2.1 Nivel de Ejecución Operativa.....	22
2.2 Avances en el cumplimiento.....	23
2.3 Principales Modificaciones al Plan operativo Anual 2025	23
2.4 Limitaciones.....	24
2.5 Relación del plan operativo anual con el presupuesto institucional.....	24
2.6 Programa 2, Subprograma 10, Proyectos del Fondo del Sistema Área Administración.....	27
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 2025	30
3.4 Limitaciones.....	30
3.5 Relación del Plan Operativo Anual con el Presupuesto Institucional.....	31
3.6 Programa 3, Subprograma 10, Proyectos del Fondo del Sistema Área Vida Estudiantil	34
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 2025	39
4.4 Limitaciones.....	42
4.5 Relación del Plan Operativo anual con el Presupuesto Institucional.....	45
4.6 Programa 4, Subprogramas 10 y 16, Proyectos del Fondo del Sistema Área Docencia.....	58
PROGRAMA 5, EXTENSIÓN.....	59

5.	ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO	59
5.1	Nivel de Ejecución Operativa.....	59
5.2	Avances en el cumplimiento	60
5.3	Principales Modificaciones al Plan operativo Anual 2025	60
5.4	Limitaciones.....	62
5.5	Relación del Plan Operativo Anual con el Presupuesto Institucional.....	64
5.5	Programa 5, Subprograma 10, Proyectos del Fondo del Sistema Área Extensión.....	67
	PROGRAMA 6, INVESTIGACIÓN.....	71
6.	ANÁLISIS DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO OPERATIVO	71
6.1	Nivel de Ejecución Operativa.....	71
6.2	Avances en el cumplimiento	72
6.3	Principales Modificaciones al Plan operativo Anual 2025	72
6.4	Limitaciones.....	72
6.5	Relación del plan operativo anual con el presupuesto institucional	73
6.6	Programa 6, Subprograma 10, Proyectos del Fondo del Sistema Área Investigación	77
	PROGRAMA 7, PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE MATERIALES	78
7.	Análisis de los Indicadores de Cumplimiento Operativo	78
7.1.	Nivel de Ejecución Operativa.....	78
7.2	Avances en el cumplimiento	79
7.3	Principales Modificaciones al Plan operativo Anual 2025	79
7.4	Limitaciones.....	79
7.5	Relación del plan operativo anual con el presupuesto institucional	81
7.5	Programa 7, Subprograma 10, Proyectos del Fondo del Sistema Área Producción de materiales didácticos	83
	PROGRAMA 8, INVERSIONES.....	84
8.	Análisis de los Indicadores de Cumplimiento Operativo	84
8.1.	Nivel de Ejecución Operativa.....	84
8.2	Relación del plan operativo anual con el presupuesto institucional.....	87
8.3	Programa 8, Subprograma 02, Proyectos del Fondo del Sistema Área Inversiones.....	89
	Propuesta de Plan de Mejora, I Semestre 2025	90
9.	RESULTADOS GENERALES DEL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS DE LOS PROGRAMAS OPERATIVOS DE LA UNED.....	90
9.1	Ejecución Operativa.....	90
9.2	Relación del Plan Operativo Anual con el Presupuesto Institucional.....	93
9.3	Propuesta de Acciones de Mejora	95
	10. ANEXOS: INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	97
10.1	Documentación Complementaria Requerida.....	97

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 2025 para el análisis correspondiente y como parte de la rendición de cuentas.

Es necesario destacar que el Plan operativo Anual 2025 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 al porcentaje de cumplimiento, con el propósito de agregar las cantidades ejecutadas por 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 2025” 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 2025”, 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; 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

^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 -2025

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 2025, 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 2025” que está acorde con la estructura presupuestaria a junio del 2025 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 2025

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 145 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 2025:

Cuadro 1
Nivel de ejecución de las metas programadas por dependencia,
en el Programa 1 Dirección Superior y Planificación,
al 30 de junio del 2025

Dependencia	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% De Ejecución
SUBPROGRAMA 01 DIRECCION SUPERIOR					
Consejo Universitario	0	2	0	2	52%
Rectoría	1	7	4	12	64%
Programa CONED	1	7	5	13	66%
Tribunal Electoral de la UNED, TEUNED	4	1	2	7	36%
Oficina Jurídica	0	1	1	2	80%
Defensoría de los Estudiantes	0	0	11	11	93%
Oficina Mercadeo y Comunicación	3	1	16	20	80%
Consejo de Becas Institucional (COBI)	1	0	0	1	0%
SUBPROGRAMA 02 PLANIFICACION					
Dirección de Tecnología, Información y Comunicación	0	9	0	9	50%
Unidad de Soporte Técnico	0	2	0	2	50%

Dependencia	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% De Ejecución
Vicerrectoría de Planificación	5	0	5	10	53%
Centro Planificación y Programación Institucional	2	3	3	8	61%
Centro de Investigación y Evaluación Institucional	1	4	6	11	70%
Dirección de Internacionalización y Cooperación	1	3	5	9	72%
Programa de Control de Interno	2	4	1	7	42%
SUBPROGRAMA 03 AUDITORIA					
Auditoría Interna	14	1	3	18	20%
SUBPROGRAMA 07 GOBIERNO DIGITAL					
Programa de Simplificación de Procesos Gobierno Digital	3	0	0	3	0%
Total General	38	45	62	145	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 2025.

Los resultados de la ejecución operativa para el primer semestre del año, muestra que en general el Programa 1 presenta una ejecución del 57%, resultado que se considera como adecuado. El 47% de las actividades presupuestarias alcanzaron niveles aceptables, entre el 35% y el 65%; sin embargo, el 18% tienen una ejecución operativa menor al 35%, de estas destaca 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 2025**1.3.1 Principales Metas Nuevas y Eliminadas del POA – 2025, por las Dependencias**

A continuación, se listan las principales metas que fueron incluidas en el Plan operativo Anual 2025, 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 2025

DEPENDENCIA	META NUEVA	JUSTIFICACIÓN
Vicerrectoría de Planificación	Coordinar la elaboración de la propuesta de Lineamientos de Política Institucional 2026-203.	VIPLAN y sus instancias adscritas están asignados para la presentación de los nuevos LPI
	Ejecutar una actividad ambiental mediante la realización de una jornada de siembra de árboles, en coordinación con actores claves de una de las comunidades de la zona de Zarcero.	Se realizó una actividad de siembra de árboles en la zona de Zarcero, el cual formó parte de las actividades de la Agenda Ambiental de la UNED

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 2025.

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	1.54.2 Realizar el seguimiento y replanteamiento del Plan de Desarrollo Institucional.	Esta meta se sustituye y se traslada para el POA 2026
	1.56.3 Realizar 4 procesos para obtener la certificación de la implementación del Sistema de Gestión Interna de la Calidad en las escuelas.	Se traslada para el POA 2027, de acuerdo con el nuevo cronograma aprobado por el CONRE
	1.56.6 Realizar dos procesos para la inclusión de la UNED en dos rankings internacionales.	Se traslada la meta a la Rectoría

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 2025.

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 2025

DEPENDENCIA	META	LIMITACIONES
Tribunal Electoral TEUNED	1.25.6, Desarrollar cuatro campañas de concientización y educación sobre la importancia del voto que refuerce la estructura democrática institucional, así como la promoción de una comunidad universitaria activa, informada y comprometida.	Durante el primer semestre del año no fue posible implementar dichas campañas, principalmente debido a limitaciones de tiempo que han afectado la planificación y ejecución de estas iniciativas.
	1.25.7, Realizar dos pruebas piloto con la población privada de libertad para implementar el voto electrónico.	Durante el primer semestre del año se identificaron una serie de limitaciones tales como: falta de claridad de los procedimientos necesarios para llevar a cabo esta prueba piloto, realización de un espacio de reunión con la coordinadora de área educativa de los Centros Penitenciarios y limitación de tiempo para la gestión oportuna de las coordinaciones interinstitucionales requeridas.
Auditoría interna	1.71.1 Realizar un estudio sobre el nivel ejecución de las recomendaciones emitidas por la CGR, las Auditorías Externa e Interna, y la Dirección General de Contabilidad Nacional.	Se requirió emplear mayor tiempo en la tramitación de denuncias.
Auditoría interna	1.71.2 Realizar un estudio sobre la Balanza de Comprobación de Apertura, NICSP.	Se requirió emplear mayor tiempo en la tramitación de denuncias.
Auditoría interna	1.71.3 Realizar un estudio sobre la gestión del control interno en materia de declaraciones juradas de bienes.	Se requirió emplear mayor tiempo en la tramitación de denuncias.

DEPENDENCIA	META	LIMITACIONES
Auditoría interna	1.71.10 Realizar un estudio sobre el inventario institucional de activos.	Se requirió emplear mayor tiempo en la tramitación de denuncias.
Auditoría interna	1.71.11 Realizar un estudio sobre la razonabilidad y reconocimiento del pago por incapacidades.	Se requirió emplear mayor tiempo en la tramitación de denuncias.
Auditoría interna	1.71.16 Realizar 3 estudios de carácter especiales en áreas de TI, relacionados con software y sistemas de gestión institucionales (áreas seleccionadas).	Se requirió emplear mayor tiempo en la tramitación de denuncias.
Auditoría interna	1.72.1 Ejecutar 4 procesos para la actualización, normativa, políticas y guía, para la administración de la función de la actividad fiscalizadora	Se requirió emplear mayor tiempo en la tramitación de denuncias.
Auditoría interna	1.72.2 Realizar 2 informes, Autoevaluación de la calidad de la Auditoría Interna y el seguimiento del Plan de mejora, según normativa de la CGR	Se requirió emplear mayor tiempo en la tramitación de denuncias.

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 2025.

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 2025 se ha elaborado el siguiente cuadro, cuya información permite hacer un análisis del presupuesto 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 2025 (en colones corrientes)

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Consejo Universitario	225.623.381,60	120.185.326,94	105.438.054,66	53%
Rectoría	883.154.374,00	394.553.580,13	488.600.793,87	45%
Programa CONED	667.771.039,00	340.138.730,11	327.632.308,89	51%
TEUNED	14.847.988,00	12.660.527,84	2.187.460,16	85%
Congresos, Seminarios y Actividades Similares	18.530.996,40	4.510.352,42	14.020.643,98	24%
Oficina Jurídica	180.712.485,00	88.950.444,96	91.762.040,04	49%
Dirección Defensoría de los Estudiantes	112.770.244,00	54.225.822,70	58.544.421,30	48%
Oficina Institucional de Mercadeo y Com.	416.522.658,00	278.897.750,06	137.624.907,94	67%
Consejo de Becas Institucional	229.428.732,00	102.596.358,87	126.832.373,13	45%
Total Subprograma 1-01	2.749.361.898,00	1.396.718.894,03	1.352.643.003,97	51%
Dirección de Tecnología de Inf. y Com.	1.606.307.469,00	895.964.049,49	710.343.419,51	56%
Unidad de Soporte Técnico	192.612.160,00	101.843.587,47	90.768.572,53	53%
Vicerrectoría de Planificación	459.031.200,00	163.520.856,44	295.510.343,56	36%
Centro de Planif. y Progr. Institucional	349.868.169,00	190.240.576,34	159.627.592,66	54%
Centro de Invest. y Evaluación Institucional	469.922.568,00	253.317.802,15	216.604.765,85	54%
Dirección de Internacionalización y Cooperación	326.344.151,00	161.065.263,17	165.278.887,83	49%
Programa de Control Interno	109.551.989,00	64.630.939,79	44.921.049,21	59%
Total Subprograma 1-02	3.513.637.706,00	1.830.583.074,85	1.683.054.631,15	52%

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Auditoría Interna	428.363.779,00	132.775.867,47	295.587.911,53	31%
Total Subprograma 1-03	428.363.779,00	132.775.867,47	295.587.911,53	31%
Prog. Simplificación de Procesos y Gobierno Digital	110.474.209,00	61.455.242,58	49.018.966,42	56%
Total Subprograma 1-07	110.474.209,00	61.455.242,58	49.018.966,42	56%
TOTAL	6.801.837.592,00	3.421.533.078,93	3.380.304.513,07	50%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

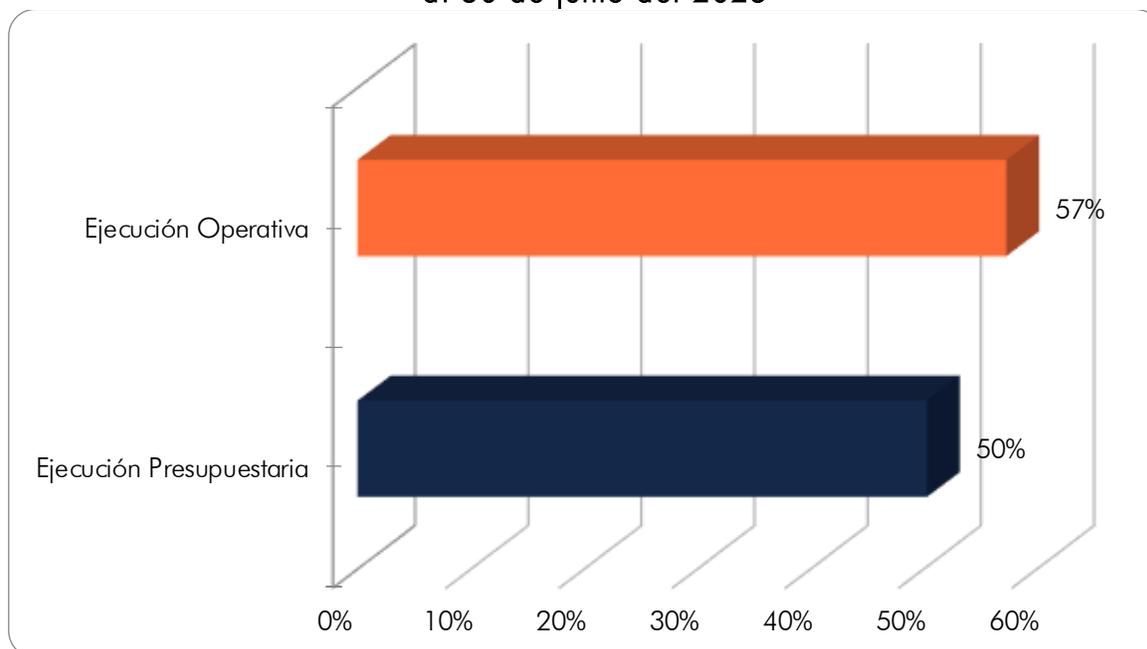
Las dependencias que conforman el Programa 1, Dirección Superior y Planificación, cuentan con un presupuesto asignado de alrededor de 6 801,8 millones de colones, el cual tiene una ejecución al 30 de junio del 50%; asimismo se destaca que el 89% de las actividades presupuestarias ejecutaron de forma apropiada el presupuesto asignado y se espera que cuenten con los recursos financieros necesarios para continuar desarrollando sus funciones durante el segundo semestre. Por otra parte, el 11% restante, corresponden a las actividades presupuestarias Congresos, Seminarios y Actividades Similares y Auditoría Interna que presentan un porcentaje de ejecución del 24% y 31% 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 en siete puntos porcentuales. Debido a lo anterior el programa presenta una eficiencia del 113,92%² en el uso de los recursos.

² El grado de eficiencia se mide de la siguiente forma: (% Ejecución Operativa / % Ejecución Presupuestaria) = 0,57 / 0,50 = 113,92%.

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 2025

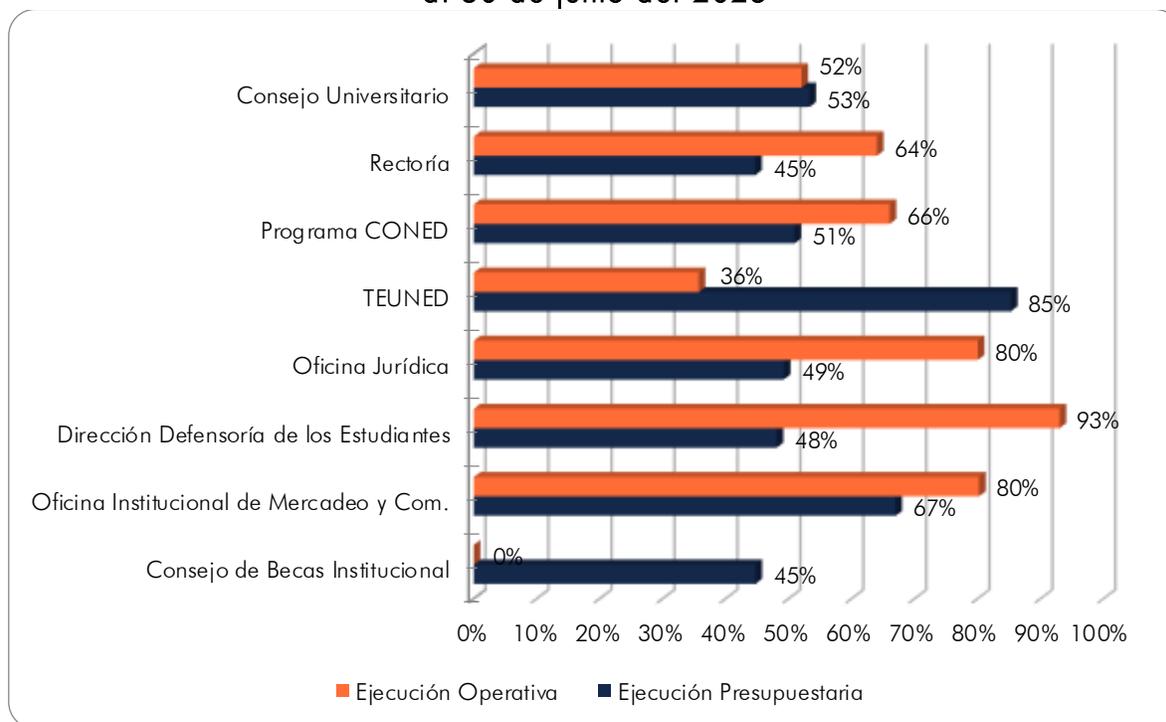


Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

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, respectivamente, donde se visualiza el siguiente comportamiento. En el Gráfico 2 correspondiente al Subprograma 01 Dirección Superior, se muestran 8 dependencias, donde destacan los resultados del Consejo Universitario, como la instancia que muestra el mayor equilibrio relativo entre sus ejecuciones.

Gráfico 2
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
por dependencias del programa 1, Dirección Superior y Planificación,
al 30 de junio del 2025



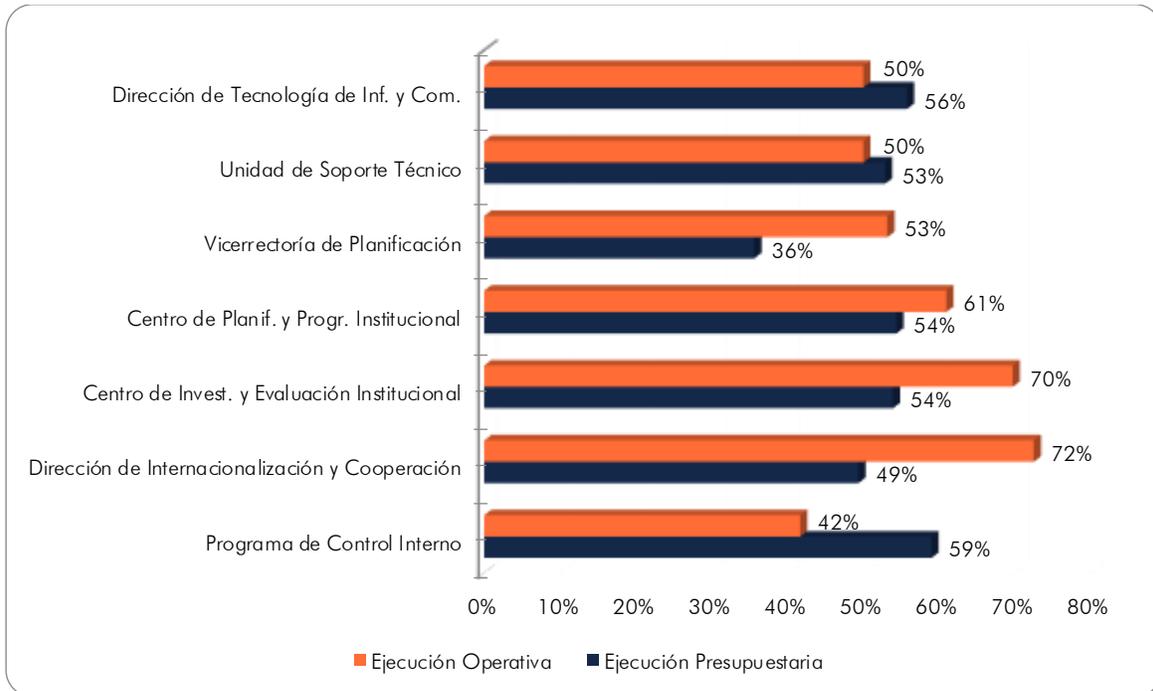
Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, 1 Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

En general, las actividades presupuestarias presentan diferencias significativas entre la ejecución presupuestaria y la operativa, donde el 87,5% de las dependencias e instancias muestran una diferencia de 13 o más puntos porcentuales entre sus ejecuciones.

El Gráfico 3 corresponde al Subprograma 02 Planificación, dentro de este subprograma se incluyen 7 dependencias, de las cuales el 71% presentan diferencias relativas de 7 a 23 puntos porcentuales. Destacan la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicaciones y de la Unidad de Soporte Técnico con diferencias entre sus resultados de 6 y 3 puntos porcentuales, respectivamente.

Gráfico 3

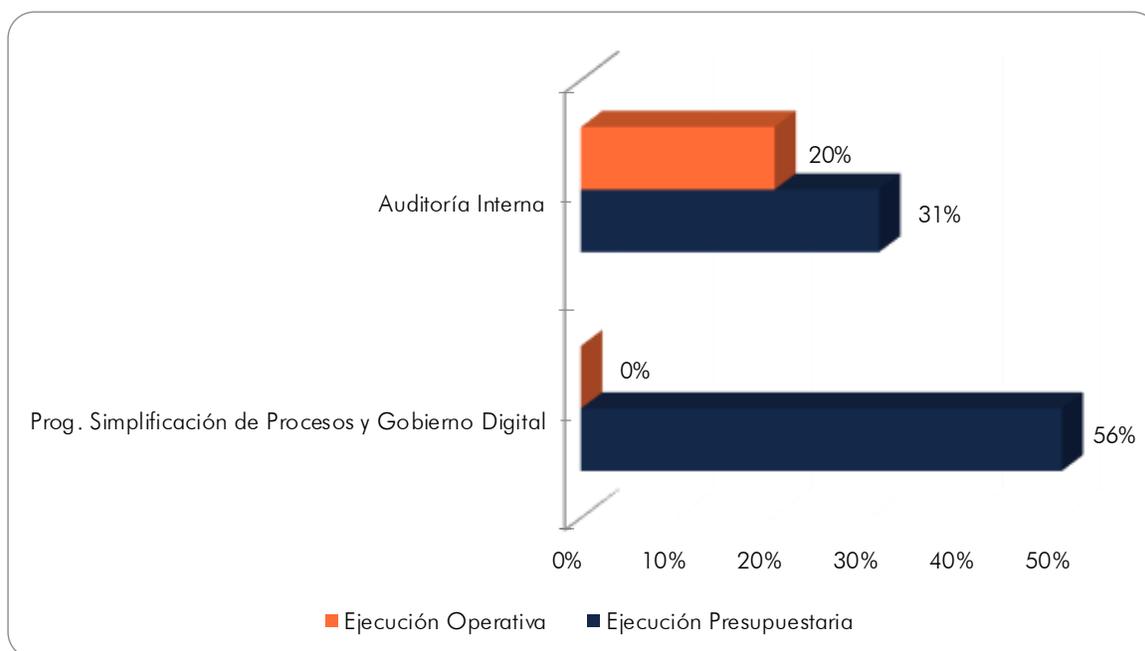
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria por dependencias del Subprograma 02, Dirección Superior y Planificación, al 30 de junio del 2025



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

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 2025



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, 1 Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

En el caso de Auditoría Interna se observa una diferencia entre la ejecución operativa y la presupuestaria de 11 puntos porcentuales, mientras que el Programa de Simplificación de Procesos y Gobierno Digital (PSPDG) muestra una diferencia de 56 puntos porcentuales entre sus ejecuciones.

La Auditoría Interna se señala la reprogramación de siete metas para el segundo semestre, junto con seis metas que también están programadas para concretarse al final del año.

El PSPDS indica que se encuentra en desarrollo de un proyecto para automatizar el servicio de retiro autorizado de asignaturas en conjunto con la Oficina de Registro y Administración Estudiantil y la DTIC. Además, de continuar con la formulación de 2 proyectos: Proyecto Sistema para la Gestión de la Producción, Costos y Servicios EUNED y Proyecto Sistema de Gestión de Servicios Académicos y Administrativos en Línea del CONED; sin embargo, señala un avance de 0%, ya que se encuentra en proceso y finalizará hasta el segundo semestre.

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 2025

Proyecto	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Proyecto de Telerevista Informativa de Universidades Públicas	1 822 000,00	1 212 120,00	609 880,00	67%
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	18 022 000,00	1 212 120,00	16 809 880,00	7%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

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 OPERATIVO

2.1 NIVEL DE EJECUCIÓN OPERATIVA

En el Programa 2, Administración General, se programó la ejecución de 75 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 2025:

Cuadro 7
Nivel de ejecución de las metas programadas
por dependencia, en el programa 2 Administración General,
al 30 de junio del 2025

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	0	2	1	3	62%
Centro Salud Ocupacional	3	2	3	8	51%
Ofic. Recursos Humanos	7	10	10	27	56%
Ofic. Servicios Generales	0	7	1	8	52%
Dirección Financiera	1	1	2	4	63%
Ofic. Presupuesto	1	1	2	4	63%
Ofic. Control de Presupuesto	0	3	1	4	63%
Ofic. Contabilidad General	1	3	0	4	38%
Ofic. Tesorería	2	1	5	8	69%
Servicio Médico	0	1	0	1	50%
Total General	15	34	26	75	56%

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 2025.

Los resultados de la ejecución operativa, muestra que en general el Programa 2 presenta una ejecución del 56% que se considera como adecuada, en relación con la programación

establecida. Asimismo, el 100% 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 2025

2.3.1 Principales Metas Nuevas y Eliminadas del POA – 2025, por las Dependencias

A continuación, se listan las principales metas nuevas y eliminadas que fueron indicadas por las personas responsables de las actividades presupuestarias.

Cuadro 8
Principales metas nuevas por dependencia,
en el Programa 2 Administración General,
al 30 de junio del 2025

DEPENDENCIA	META	JUSTIFICACIÓN
Dirección de Gestión del Talento Humano	2.12.6 Diseñar una propuesta para la investigación, análisis y abordaje del clima laboral institucional de la UNED.	
	2.12.7 Elaborar un informe acerca del abordaje del clima laboral institucional, de conformidad con las solicitudes recibidas durante el año.	
	2.12.8 Desarrollar 8 talleres como estrategia de sensibilización sobre el clima laboral y modelo de abordaje institucional, dirigido a autoridades, direcciones, jefaturas y coordinaciones.	

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 2025.

Cuadro 9
Principales eliminadas por dependencia,
en el Programa 2 Administración General,
al 30 de junio del 2025

DEPENDENCIA	META	LIMITACIONES
Dirección de Gestión del Talento Humano	2.12.5 Realizar 6 estudios relacionados con el clima laboral en las diferentes instancias de la institución.	El equipo técnico de clima se conformó este año e implicó la generación de documentos base para el proceso, lo que requirió la redefinición de la meta.

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 2025.

2.4 LIMITACIONES

Para el primer semestre las dependencias que conforman el Programa 2 Administración General no presentaron limitaciones en su Plan operativo Anual 2025.

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 2025, 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 10

Indicadores del nivel de cumplimiento presupuestario:
Presupuesto asignado, ejecutado y porcentaje de ejecución
del programa 2 Administración General, al 30 de junio del 2025
(en colones corrientes)

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Vicerrectoría Ejecutiva	651 417 968,00	379 598 339,75	271 819 628,25	58%
Oficina de Contratación y Suministros	308 963 369,00	164 965 229,04	143 998 139,96	53%
Centro de Salud Ocupacional	99 465 757,00	52 563 537,22	46 902 219,78	53%
Dirección de Gestión de Talento Humano	1 646 566 451,00	784 064 757,59	862 501 693,41	48%

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Oficina de Servicios Generales	5 988 378 882,00	3 836 068 922,25	2 152 309 959,75	64%
Dirección Financiera	1 180 553 345,00	542 904 370,52	637 648 974,48	46%
Oficina de Presupuesto	293 866 557,00	126 509 987,02	167 356 569,98	43%
Oficina de Control de Presupuesto	307 130 938,00	162 860 000,49	144 270 937,51	53%
Oficina de Contabilidad General	489 196 917,00	251 615 533,63	237 581 383,37	51%
Oficina de Tesorería	365 717 673,00	194 735 642,72	170 982 030,28	53%
Servicio Médico	320 782 464,00	170 327 824,84	150 454 639,16	53%
TOTAL	11 652 040 321,00	6 666 214 145,07	4 985 826 175,93	57%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

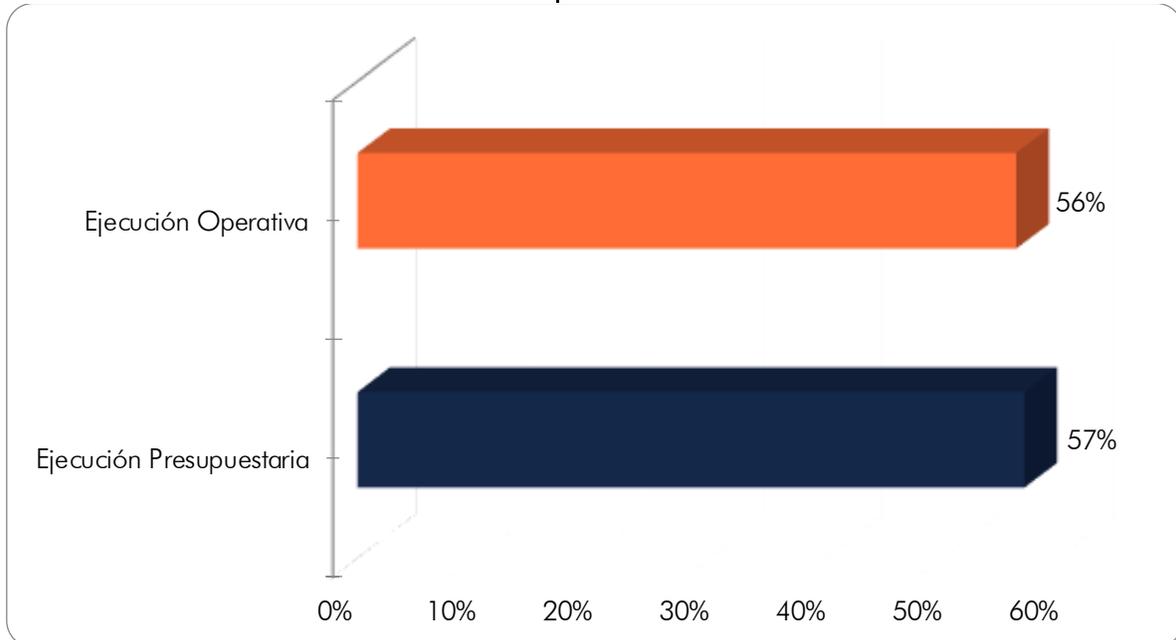
El Programa 2, Administración General cuenta con un presupuesto asignado de aproximadamente 11 652 millones de colones, de los cuales se ejecutó un 57%, dejando un saldo disponible para el segundo semestre de aproximadamente 4 985,8 millones de colones. En el 100% de las dependencias la ejecución presupuestaria 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 equilibrio relativo entre los niveles de ejecución presupuestaria y operativa; de esta manera el grado de eficiencia fue de un 98,76%³.

³ Este grado de eficiencia se mide de la siguiente forma: (% Ejecución Operativa / % Ejecución Presupuestaria) = 0,56 / 0,57 = 98,76%.

Gráfico 5
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
del programa 2, Administración General,
al 30 de junio del 2025

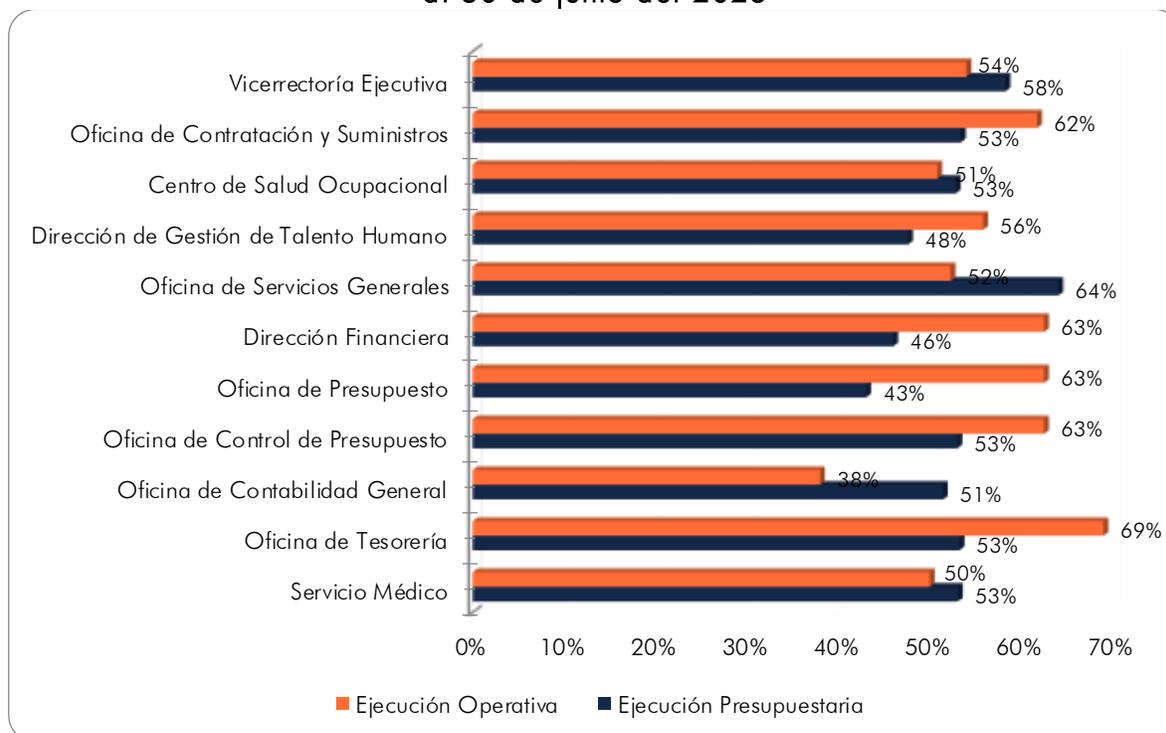


Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

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 2025



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 14 de julio del 2025.

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 2 a 47 puntos porcentuales.

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 11
Proyectos del fondo del sistema, Área Administración,
al 30 junio del 2025
en colones corrientes

Proyecto	Presupuesto			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Apoyo a la Gestión Administrativa de Recursos del Fondo del Sistema	109 228 489,00	50 887 650,92	58 340 838,08	47%
Becas para estudios de posgrado para funcionarios universitarios	47 000 000,00	23 561 816,79	23 438 183,21	50%
TOTAL	156 228 489,00	74 449 467,71	81 779 021,29	48%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 14 de julio del 2025

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 OPERATIVO

3.1 NIVEL DE EJECUCIÓN OPERATIVA

En el Programa 3, Vida Estudiantil, se programaron 66 metas para ejecutarse parcial o totalmente durante el primer semestre del 2025. En el siguiente cuadro se muestra el nivel de ejecución operativa de estas metas al 30 de junio del 2025:

Cuadro 12
Nivel de ejecución de las metas programadas
por dependencia, en el programa 3 Vida Estudiantil,
al 30 de junio del 2025

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	4	2	4	10	50%
Oficina de Registro y Administración Estudiantil	1	7	4	12	57%
Oficina de Orientación y Desarrollo Estudiantil	0	3	8	11	64%
Oficina de Atención Socioeconómica	0	1	6	7	64%
Oficina de Promoción Estudiantil	0	1	1	2	75%
Fondo Solidario Estudiantil	1	0	0	1	33%
Programa de Arte	0	1	1	2	68%
Programa de Deporte	0	1	1	2	69%
Programa de Recreación	0	1	1	2	66%
Programa de Voluntariado	0	1	0	1	60%

Dependencia	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% De Ejecución
Programa de Vida Saludable	0	1	1	2	62%
SUBPROGRAMA 02 ACTIVIDADES ESTUDIANTILES					
Federación de Estudiantes FEUNED	6	4	4	14	43%
Total, General	12	23	31	66	56%

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 2025.

El nivel de cumplimiento general del Programa 3 Vida Estudiantil es del 56%. De acuerdo con el cuadro anterior, para el primer semestre dicho programa muestra que el 58% de las actividades presupuestarias alcanzaron niveles adecuados o aceptables, según los rangos determinados por la CGR. Es importante destacar que el 35% 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 2025

3.3.1 Principales Metas Nuevas y Eliminadas del POA – 2025, por las Dependencias

Para el primer semestre las dependencias que conforman el Programa 3 Vida Estudiantil no presentaron metas nuevas o eliminadas en su Plan operativo Anual 2025.

3.4 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 13
Limitaciones por dependencia,
en el Programa 3 Vida Estudiantil, al 30 de junio del 2025

DEPENDENCIA	META	LIMITACIONES
Programa de Arte	3.24.2 Llevar a cabo la organización y participación en al menos dos presentaciones semestrales interuniversitarios virtuales o presenciales a nivel nacional e internacional, con las agrupaciones artísticas más destacadas en las disciplinas de danza, música, teatro y arte audiovisual.	Disponibilidad de transporte.

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 2025.

3.5 RELACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL CON EL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

3.5.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

De conformidad con el Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025, 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 2025
(en colones corrientes)

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Vicerrectoría de Vida Estudiantil	271 359 960,00	138 234 022,30	133 125 937,70	51%
Oficina de Registro y Administración Estudiantil	504 315 783,00	269 675 520,99	234 640 262,01	53%
Oficina de Orientación y Desarrollo Estudiantil	529 997 930,00	273 262 156,82	256 735 773,18	52%
Oficina de Atención Socioeconómica	3 385 685 908,00	1 897 408 407,08	1 488 277 500,92	56%
Oficina de Promoción Estudiantil	196 450 620,00	89 437 174,88	107 013 445,12	46%
Fondo Solidario Estudiantil	536 574 229,00	179 162 620,00	357 411 609,00	33%
Programa de Arte	83 449 380,00	35 460 254,71	47 989 125,29	42%

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Programa de Deporte	170 247 833,00	86 346 502,56	83 901 330,44	51%
Programa de Recreación	24 699 024,00	21 013 202,40	3 685 821,60	85%
Programa de Voluntariado	9 230 000,00	3 963 707,00	5 266 293,00	43%
Programa de Vida Saludable	7 500 000,00	5 881 170,00	1 618 830,00	78%
Total Subprograma 3-01	5 719 510 667,00	2 999 844 738,74	2 719 665 928,26	52%
Federación de Estudiantes	256 332 700,00	89 009 132,89	167 323 567,11	35%
Total Subprograma 3-02	256 332 700,00	89 009 132,89	167 323 567,11	35%
TOTAL	5 975 843 367,00	3 088 853 871,63	2 886 989 495,37	52%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

El Programa 3, Vida Estudiantil, cuenta con un presupuesto asignado al final del primer semestre de alrededor de 5 975 millones de colones, del cual se ejecutó un 52%, dejando un saldo disponible de aproximadamente 2 887 millones de colones.

En este Programa, nueve actividades presupuestarias alcanzaron niveles de ejecución en el rango establecido como aceptable, entre el 35% y el 65%. Las actividades presupuestarias que estuvieron fuera de este rango son el Fondo Solidario, Programa de Recreación y Programa de Vida Saludable.

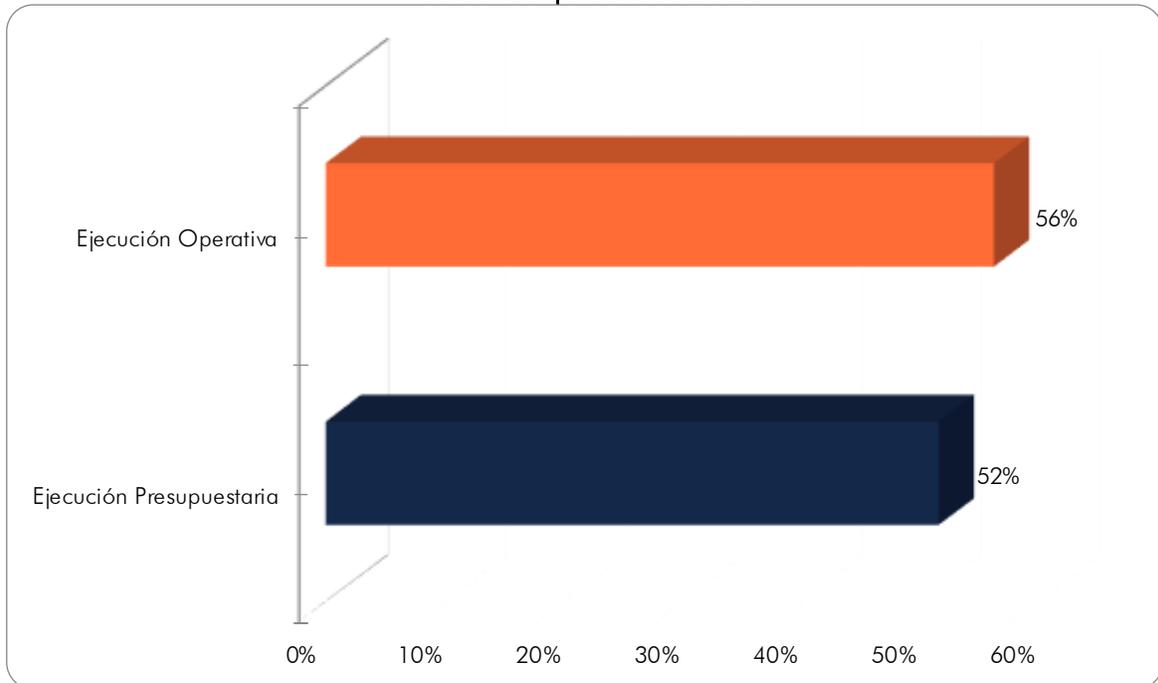
3.5.2 Análisis Comparativo entre los Niveles de Ejecución Operativa -Presupuestaria

Con base en la información suministrada en el Gráfico 7, hubo una diferencia relativa de 4 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 109%⁴.

⁴ Este grado de eficiencia se mide de la siguiente forma: (% Ejecución Operativa / % Ejecución Presupuestaria) = 0,56 / 0,52 = 109%.

Gráfico 7

Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria del programa 3, Vida Estudiantil, al 30 de junio del 2025

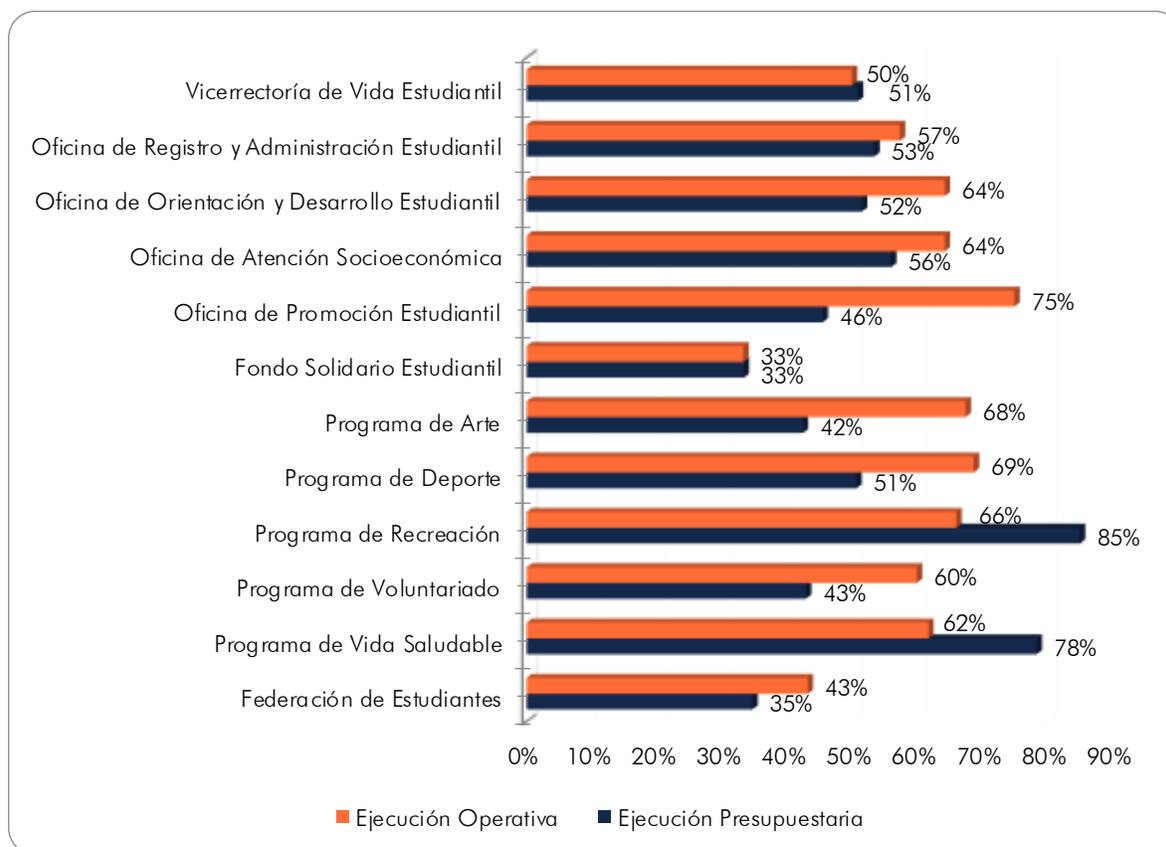


Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

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 2025



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

Como se puede apreciar en el Gráfico 8 el 25% de las actividades presupuestarias de este Programa, presentan diferencias iguales o menores a 4 puntos porcentuales entre el cumplimiento de las metas y la ejecución presupuestaria.

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

3.6.1 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 2025
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Articulación de Políticas de Accesibilidad CIAES	1 500 000,00	270 099,84	1 229 900,16	18%
Éxito académico	13 000 000,00	2 926 800,00	10 073 200,00	23%
Red Universitaria de Estudiantes Voluntarios Universitarios	7 000 000,00	3 067 275,00	3 932 725,00	44%
Descubriendo la U	200 000,00	68 000,00	132 000,00	34%
Red Universitaria de Promoción de la Salud REDCUPS	8 000 000,00	1 681 518,50	6 318 481,50	21%
FEES- Fondo de Movilidad Estudiantil Internacional	30 000 000,00	3 408 389,90	26 591 610,10	11%
Agrupación Cultural Universitaria	2 000 000,00	375 200,00	1 624 800,00	19%
Programa de competencias y capacitación Deportiva	14 945 000,00	11 126 790,11	3 818 209,89	74%
TOTAL	76 645 000,00	22 924 073,35	53 720 926,65	30%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

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 OPERATIVO

4.1 NIVEL DE EJECUCIÓN OPERATIVA

En el Programa 4, Docencia, las dependencias incluidas establecieron un total de 528 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 2025:

Cuadro 16
Nivel de ejecución de las metas programada
por dependencia en el programa 4, Docencia,
al 30 de junio del 2025

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	11	1	3	15	24%
Centro de Información, Documentación y Recursos Bibliográficos	6	5	9	20	58%
Unidad de Apoyo a la Gestión Docente	0	2	12	14	67%
Dirección de Centros Universitarios	0	2	2	4	76%
Programa de Apoyo Curricular y Evaluación de los Aprendizajes	2	1	6	9	66%
Centro de Capacitación en Educación a Distancia	0	1	1	2	74%
Instituto de Gestión de la Calidad	11	4	5	20	38%
SUBPROGRAMA 02 DOCENCIA					
Escuela de Ciencias de la Administración	5	3	11	19	65%
Escuela de Ciencias Exactas y Naturales	1	2	23	26	89%
Escuela de Ciencias Sociales y Humanidades	4	6	6	16	53%

Dependencia	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% De Ejecución
Escuela de Ciencias de la Educación	1	0	9	10	86%
Centro de Investigaciones en Educación	4	4	5	13	49%
Plan de Mejoras ECA	5	6	6	17	52%
Plan de Mejoras ECEN	1	1	5	7	77%
Plan de Mejoras ECSH	0	0	5	5	92%
Plan de Mejoras ECE	2	0	6	8	73%
Plan de Mejoras SEP	1	0	0	1	33%
Centro Investigación y Transferencia Tecnológica para el Desarrollo (CITTED)	1	0	5	6	78%
Instituto de Estudios de Género	8	5	13	26	58%
SUBPROGRAMA 04 CENTROS UNIVERSITARIOS					
Sede San José	5	7	0	12	34%
Sede Parrita	8	0	0	8	0%
Sede Cartago	1	4	2	7	56%
Sede Alajuela	5	7	1	13	43%
Sede San Carlos	0	5	2	7	66%
Sede Palmares	1	2	5	8	71%
Sede Nicoya	7	1	0	8	16%
Sede Cañas	2	2	3	7	63%
Sede Puntarenas	1	3	1	5	48%
Sede Ciudad Neilly	3	5	0	8	33%
Sede Osa	8	0	0	8	0%
Sede Limón	1	6	1	8	50%
Sede Pérez Zeledón	1	6	2	9	60%
Sede Siquirres	2	6	3	11	57%
Sede Guápiles	3	5	1	9	42%
Sede Orotina	1	3	3	7	67%
Sede Sarapiquí	1	6	0	7	43%
Sede Puriscal	1	5	2	8	52%
Sede San Vito	1	3	2	6	64%
Sede Jicaral	0	7	1	8	53%
Sede La Cruz	1	4	1	6	48%
Sede Upala	1	3	5	9	73%

Dependencia	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% De Ejecución
Sede San Marcos	2	2	2	6	48%
Sede Liberia	1	8	2	11	57%
Sede Turrialba	0	7	1	8	57%
Sede Buenos Aires	1	4	2	7	60%
Sede Santa Cruz	1	2	4	7	66%
Sede La Reforma	2	6	0	8	38%
Sede Heredia	2	2	3	7	57%
Sede Atenas	1	3	2	6	55%
Sede Tilarán	1	4	1	6	59%
Sede Monteverde	4	3	1	8	41%
Sede Desamparados	2	6	0	8	43%
Sede Los Chiles	2	5	4	11	62%
Sede Talamanca	3	2	1	6	35%
Sede Acosta	1	5	1	7	51%
Subsede Escazú	5	0	0	5	0%
Total General	145	192	191	528	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 cada dependencia. I Semestre 2025.

El nivel de cumplimiento general del Programa 4 es del 54%. De las 56 actividades presupuestarias que conforman el programa, 33 lograron resultados entre el 35% y el 65%, lo cual representa el 59% del total de las dependencias de este programa. Es importante indicar que el 36% de las metas programadas presentan ejecuciones establecidas como adecuadas.

Cabe mencionar que las siguientes sedes no presentaron el formulario de evaluación correspondiente al primer semestre 2025: Sede Parrita, Sede de Osa y Sede de Escazú.

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 2025

4.3.1 Principales Metas Nuevas y Eliminadas del POA – 2025, por las Dependencias

A continuación, se listan las metas que fueron incluidas y/o eliminadas en el Plan operativo Anual 2025, por los responsables de las dependencias.

Cuadro 17
Principales metas nuevas, por dependencia,
en el programa 4, Docencia, al 30 de junio del 2025

DEPENDENCIA	META NUEVA	JUSTIFICACIÓN
Instituto de Gestión de Calidad	4.30.2. Elaborar 11 informes de seguimiento de personas graduadas de carreras acreditadas o en proceso de autoevaluación para las cuatro escuelas	
Instituto de Estudios de Género	7.73.3 Desarrollar acciones anuales de promoción, capacitación, información, difusión y protocolos de atención sobre la normativa contra el Hostigamiento Sexual.	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.
	4.73.2 Actualizar la Política Institucional contra el Hostigamiento Sexual en la UNED	Se debe actualizar acorde al Reglamento para Prevenir, Prohibir, Investigar y Sancionar el Hostigamiento Sexual en la UNED (recientemente aprobado)
	4.73.6 Organizar 6 talleres, seminarios y/o charlas académicas a nivel institucional nacional e internacional sobre los temas que competen a la dependencia	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.
	4.73.7 Impulsar, al menos, dos asesorías técnicas políticas y legales ante autoridades universitarias en la aprobación del Reglamento para Prevenir, Prohibir, Investigar y Sancionar el Hostigamiento Sexual en la UNED.	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.
	4.73.8 Elaborar un diagnóstico de la participación femenina en instituciones nucleares nacionales.	Para la atención del Proyecto RLA0073: "Fortalecimiento de la igualdad de género en las instituciones nucleares nacionales (ARCAL CXCVI).
	4.73.9 Elaborar un diagnóstico sobre la presencia de metales pesados en la cuenca del Río San Carlos Costa Rica con perspectiva de género.	Para la atención del Proyecto RLA005089: "Evaluación del impacto de los metales pesados y otros contaminantes en suelos contaminados por actividades antropogénicas y de origen natural".

DEPENDENCIA	META NUEVA	JUSTIFICACIÓN
	4.73.10 Diseñar un proyecto de investigación y extensión basado en las prácticas institucionales en respuesta a los casos de hostigamiento sexual en la UNED	En atención al proyecto "Prácticas institucionales en la respuesta por casos de hostigamiento sexual en la Universidad Estatal a Distancia" (proyecto 0057-2021).
	4.73.11 Diseñar una propuesta de curso de emprendimiento con enfoque de género, orientado a la venta de servicios por medio de FUNDEPREDI, como herramienta de fortalecimiento económico y social para mujeres en situación de vulnerabilidad.	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.
	4.73.12 Realizar al menos 20 actividades informativas o cápsulas para conmemorar fechas significativas sobre las luchas sociales por los derechos de las mujeres.	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.
	4.73.13. Propuesta de diseño para curso institucional de capacitación sobre hostigamiento sexual como una manifestación de discriminación y violencia de género en la UNED, orientado a transformar prácticas institucionales, mediante metodologías participativas, recursos digitales y de enfoque interdisciplinario	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.
	4.74.1 Elaborar una propuesta de guía para la transversalización de la perspectiva de género en los diferentes diseños curriculares de la UNED.	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.
	4.74.2 Diseñar un prototipo de metaverso, con perspectiva de género, que sirva como una herramienta de apoyo de la práctica docente en las carreras de Informática Educativa, Educación Preescolar y Educación Especial: en el modelo de educación a distancia de la Universidad Estatal a Distancia	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.
	4.74.3 Diseñar una estrategia conjunta entre el IEG y el PACE para la incorporación de la perspectiva de género en los diferentes diseños curriculares de la UNED.	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.
	4.74.4 Asesorar a la Dirección de Materiales Didácticos (DPMD), al menos en dos procesos para la incorporación del enfoque de género en los materiales didácticos de las distintas de las carreras de la universidad.	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.

DEPENDENCIA	META NUEVA	JUSTIFICACIÓN
	4.75.1 Ejecutar el proyecto Mujeres Universitarias en las Carreras Científicas y Tecnológicas, con fondos de CONARE	Este proyecto se recuperó y se inscribió en la Vicerrectoría de Investigación. En el mismo participan las 5 universidades públicas.
	4.75.3 Finalizar la unidad didáctica para el curso Género y Derechos Humanos del Programa de Humanidades de la Escuela de Ciencias Sociales y Humanidades.	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.
	4.75.4 Diseñar un proyecto de investigación y extensión con perspectiva de género.	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.
	4.75.5 Gestionar al menos una acción conjunta con alguna universidad internacional de intercambios académicos y científicos para desarrollo de investigaciones	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.
	4.75.6 Elaborar un proyecto de conformación para la integración de mujeres del sector nuclear costarricense (capítulo nacional WIN).	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.
	4.75.7 Diseñar y ejecutar una campaña contra la normalización de la violencia en la UNED, divulgada a través del correo institucional, con el fin de informar, concientizar y promover una cultura de paz, respeto e igualdad	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.
	4.75.8 Ejecutar un proyecto de investigación y extensión con perspectiva de género.	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.
	4.75.9 Evaluar escritos para una publicación que incluya aportes sobre la perspectiva de género y lenguaje no sexista	Se ajusta según el plan de trabajo de la nueva persona directora.

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 2025.

A continuación, se listan las principales metas que por diversas razones fueron eliminadas de su plan operativo, con la respectiva justificación.

Cuadro 18
Principales metas eliminadas, por dependencia,
en el programa 4, Docencia
al 31 de julio del 2025

DEPENDENCIA	META ELIMINADA	JUSTIFICACIÓN
Plan de Mejoras ECSH	4.50.7 Atender 3 procesos atención por semestre a las poblaciones específicas: estudiantes privados de	La atención se brinda de forma integral a todas las poblaciones estudiantiles; por lo tanto, ya se

DEPENDENCIA	META ELIMINADA	JUSTIFICACIÓN
	libertad, estudiantes con necesidades especiales y población estudiantil autoidentificada indígena.	encuentra incluida dentro del abordaje general de la Unidad Académica.
	4.50.8 Realizar 3 talleres prácticos y 1 proceso de autoevaluación por parte de la comisión de evaluación de los aprendizajes (al año).	Desde el aumento de matrícula durante la pandemia, todo el personal ha tenido sobrecarga de tareas, por lo que la Comisión dejó de funcionar. Si bien la matrícula de nuevo ingreso se redujo, aun no se refleja en todas las cátedras que atienden a estudiantes de cohortes anteriores, por lo que el personal aún no cuenta con tiempo disponible para reactivar la Comisión, además, ha surgido otras necesidades como la acreditación, la extensión, la investigación y la atención a poblaciones especiales.
Instituto de Estudios de Género	4.75.1 Ejecutar un proyecto de investigación junto a una universidad internacional.	La nueva dirección modifica la meta debido a que ese proyecto no pertenece a esta dependencia y se trasladó al CICDE.

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 2025.

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 19
Limitaciones por dependencia,
en el programa 4 Docencia, al 30 de junio del 2025

DEPENDENCIA	META	LIMITACIONES
Centro de Investigación en Educación a Distancia (CINED)	4.56.2 Ofertar 4 cursos propedéuticos.	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 DGTH para concretar este proceso.
	4.58.1 Aplicar 1 modelo de evaluación de la calidad de la investigación para la autoevaluación de la calidad de la investigación.	No se ha logrado completar el equipo de personal permanente que requiere el Centro.
Centro de Información (CIDREB)	4.15.1 Colaborar al menos en 4 proyectos de vinculación institucional-NICSP, ReUNED, Colecciones especiales, Sistema ODS.	Ubicar especialista en DSPACE para su actualización y migración registros.
	4.15.2 Ejecutar al menos 6 iniciativas de las comisiones relacionadas con el sistema bibliotecario y los recursos bibliográficos que ofrece la UNED-Alfabetización,	Falta de personas funcionarias del CIDREB por incapacidades y permisos.

DEPENDENCIA	META	LIMITACIONES
	colecciones especiales, exposición y divulgación.	
	4.15.3 Elaborar al menos 82 materiales informativos que se divulgan y entregan cuatrimestral y semestralmente en los procesos de matrícula: a) Un "Información General Anual" b) tres "Instrucciones para la Matrícula y Ofertas de Asignaturas", c) 80 fichas profesiográficas para las carreras y maestrías.	Cambios fuera de las fechas establecidas por parte de las personas funcionarias de las carreras.
Sede Guápiles	4.136.1 Realizar 31 actividades académicas y de vida estudiantil.	Población meta sin interés en participar en las actividades planteadas, debido a que dominan los temas propuestos. Poca afluencia de los centros educativos a participar debido a sus procesos y actividades internas.
Sede Limón	4.119.1 Colaborar en 3 procesos de matrícula ordinaria al año, 2 procesos de matrícula semestral y entrega de materiales didácticos	Problemas de conectividad durante la semana de matrícula. No se cuenta con los equipos necesarios para matrícula en territorio indígena. Mejorar tiempos de respuesta de oficinas de sede central.
	4.119.2 Colaborar en 3 procesos de matrícula ordinaria al año, 4 procesos de matrícula semestral UNED-CONED) y entrega de materiales didácticos	Problemas de conectividad durante la semana de matrícula. No se cuenta con los equipos necesarios para matrícula en territorio indígena. Caídas de electricidad. Mejorar tiempos de respuesta de oficinas de sede central.
	4.119.3 Realizar 5 procesos de graduación en coordinación con la OIMERCOM y la Oficina de Registro.	No hay disponibilidad de salón fijo para los eventos. Bajo presupuesto para eventos de graduación.
	4.122.1 Ejecutar 6 proyectos o iniciativas de docencia, extensión e investigación.	Poco presupuesto en partidas correspondientes a proyectos, no se cuenta con la cantidad de personal óptima para atender procesos de docencia, extensión e investigación.
Sede Palmares	4.97.1 Colaborar en 3 procesos de matrícula cuatrimestral ordinaria al año, 4 procesos de matrícula semestral (UNED-CONED) y entrega de materiales didácticos	Sistema de matrícula con deficiencias.
	4.97.2 Realizar 5 procesos de graduación en coordinación con la OIMERCOM, CONED y la Oficina de Registro.	Necesidad de un espacio con las condiciones adecuadas para estos eventos.
	4.97.3 Colaborar en 18 procesos de aplicación de evaluaciones académicas a poblaciones específicas.	El MEP realiza muchos cambios que debemos atender con pruebas estandarizadas y convocatorias posteriores.
	4.97.4 Ejecutar 2 procesos de atención a estudiantes, funcionarios, y público en general, en las diferentes necesidades académicas y administrativas.	Personal no reclasificado. Los procesos para los estudios están detenidos, lo que genera insatisfacción en el personal.
	4.98.1 Implementar un Plan de mantenimiento en equipo e infraestructura en la Sede Universitaria de Palmares.	Existe poca inversión en mantenimientos como podas y zonas verdes, deterioros de pinturas, cambios de techos.

DEPENDENCIA	META	LIMITACIONES
	4.98.2 Ejecutar un plan de manejo branding de la marca UNED en el territorio.	Es muy poco el recurso que se puede asignar para ferias vocacionales y acciones de extensión. Se requiere mayor inversión institucional para símbolos de imagen.
	4.99.1 Realizar 50 actividades académicas y de vida estudiantil.	Personal no reclasificado y se designan acciones de supervisión de estudiantes en vida estudiantil.
	4.100.1 Ejecutar 6 proyectos o iniciativas de docencia, extensión e investigación.	Personal no reclasificado y se designan acciones de extensión.
Sede Siquirres	Brindar 4 talleres de formación académica, extracurricular y de habilidades blandas a los estudiantes de la Sede de Siquirres.	Falta de interés por parte de los estudiantes nuevos para asistir a las citas de orientación o capacitación que favorezca su permanencia académica.
	Implementar 1 Plan de inversión y mantenimiento para la Sede Siquirres (mobiliario, mantenimientos menores, equipo e infraestructura).	Por incumplimiento de un proveedor en la fecha de presentación de la facturación, afectó el presupuesto de 2025, que obligó a realizar modificaciones presupuestarias de varias subpartidas afectando el plan de inversión y mantenimiento. Se buscan estrategias para capturar el interés de los estudiantes.
La Reforma	4.189.1 Colaborar en 3 procesos de matrícula ordinaria al año, 2 procesos de matrícula semestral y entrega de materiales didácticos	Actualmente, solo se cuenta con un estudiante en el nivel de Licenciatura, quien podría matricular semestralmente; sin embargo, no ha sido posible realizar la matrícula debido a temas del anteproyecto.
	4.189.1 Colaborar en 3 procesos de matrícula ordinaria al año, 4 procesos de matrícula semestral UNED-CONED) y entrega de materiales didácticos	La Sede no cuenta con CONED, se ha tratado de implementar, pero la indicación es que no hay presupuesto.
	4.190.1 Implementar un Plan de mantenimiento en equipo e infraestructura en la Sede Universitaria de La Reforma.	El mantenimiento de las instalaciones se ha dificultado por aspectos de permisos. Para ingresar un dispositivo electrónico, se debe justificar su uso, consumo e indicar el tomacorriente donde se conectará. Además, las remodelaciones o mejoras requieren la aprobación de Arquitectura, pero no se han entregado los croquis de la sede por motivos de "seguridad".
Los Chiles	4.126.2 Colaborar en al menos en 1 actividad educativa en conjunto con el Instituto de Formación y Capacitación Municipal y Desarrollo Local que permita el fortalecimiento de las capacidades para la gestión política territorial, con cobertura nacional y territorial dirigida a autoridades y funcionarios municipales, miembros de organizaciones comunitarias, funcionarios de instituciones públicas con presencia local y la participación ciudadana que	Este año no se ha contado con el apoyo del Instituto, ya que aún no se ha asignado a la persona correspondiente para la Región Huetar Norte. Se está a la espera de este avance para que se actualice y se retome.

DEPENDENCIA	META	LIMITACIONES
	permita tener la agenda como ruta de trabajo de la Región Norte.	

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 2025.

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 2025 se ha elaborado el cuadro 20, 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 20
Indicadores del nivel de cumplimiento presupuestario:
Presupuesto asignado, ejecutado y porcentaje de ejecución
del programa 4, Docencia, al 30 de junio del 2025
(en colones corrientes)

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Vicerrectoría Docencia	1 088 448 489,00	470 453 319,96	617 995 169,04	43%
Centro de Información Documentación y Recursos Bibliográficos	598 561 520,00	238 012 464,75	360 549 055,25	40%
Dirección de Centros Universitarios	269 988 630,00	146 362 604,00	123 626 026,00	54%
Unidad de Apoyo a la Gestión Docente	183 875 854,00	106 296 160,64	77 579 693,36	58%
Prog.Apoyo Curricular y Evaluación de los Aprendizajes	369 193 504,00	172 666 023,89	196 527 480,11	47%
Centro de Capacitación en Educación a Distancia	245 452 177,00	120 439 330,08	125 012 846,92	49%
Instituto de Gestión de la Calidad	413 858 406,00	189 028 780,15	224 829 625,85	46%
Total Subprograma 4-01	3 169 378 580,00	1 443 258 683,47	1 726 119 896,53	46%
Esc. de Ciencias de la Administración	2 604 101 872,00	2 036 291 097,64	567 810 774,36	78%
Esc. de Ciencias Exactas y Naturales	5 571 419 465,00	4 584 481 186,90	986 938 278,10	82%

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Esc. de Ciencias Sociales y Humanidades	4 368 496 060,00	4 086 901 250,65	281 594 809,35	94%
Esc. de Ciencias de la Educación	3 092 335 860,00	2 041 275 121,46	1 051 060 738,54	66%
Centro de Investigaciones en Educación	241 428 234,00	108 459 669,66	132 968 564,34	45%
Plan de Mejoras ECA	66 729 203,00	20 737 011,99	45 992 191,01	31%
Plan de Mejoras ECEN	119 572 870,00	44 437 667,86	75 135 202,14	37%
Plan de Mejoras ECSH	50 804 173,00	9 528 999,20	41 275 173,80	19%
Plan de Mejoras ECE	28 670 856,00	9 696 619,00	18 974 237,00	34%
Plan de Mejoras SEP	21 898 826,00	447 034,56	21 451 791,44	2%
Centro de Investigación, Transferencia Tecnológica y Educación para el Desarrollo (CITTED)	190 896 920,00	72 411 683,81	118 485 236,19	38%
Instituto Estudios de Género	162 385 945,00	86 877 517,44	75 508 427,56	54%
Total Subprograma 4-03	16 518 740 284,00	13 101 544 860,17	3 417 195 423,83	79%
Sede San José	460 493 243,00	197 645 842,36	262 847 400,64	43%
Sede Parrita	136 187 489,00	65 370 134,99	70 817 354,01	48%
Sede Cartago	303 169 803,00	148 261 640,57	154 908 162,43	49%
Sede Alajuela	256 428 754,00	130 774 316,85	125 654 437,15	51%
Sede San Carlos	189 336 893,00	98 592 122,47	90 744 770,53	52%
Sede Palmares	235 136 448,00	119 766 775,22	115 369 672,78	51%
Sede Nicoya	224 581 228,00	116 596 441,24	107 984 786,76	52%
Sede Cañas	255 516 541,00	127 267 200,78	128 249 340,22	50%
Sede Puntarenas	143 736 145,00	73 965 035,50	69 771 109,50	51%
Sede Ciudad Neilly	260 166 556,00	135 594 234,14	124 572 321,86	52%
Sede Osa	133 444 746,00	69 475 132,14	63 969 613,86	52%
Sede Limón	154 590 074,00	67 678 781,17	86 911 292,83	44%
Sede Pérez Zeledón	172 845 208,00	84 600 172,75	88 245 035,25	49%

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Sede Siquirres	181 389 322,00	93 568 441,30	87 820 880,70	52%
Sede Guápiles	149 641 038,00	65 773 050,96	83 867 987,04	44%
Sede Orotina	302 138 390,00	183 101 196,58	119 037 193,42	61%
Sede Sarapiquí	82 387 388,00	33 138 674,50	49 248 713,50	40%
Sede Puriscal	195 979 680,00	98 727 870,31	97 251 809,69	50%
Sede San Vito	157 204 332,00	75 323 726,12	81 880 605,88	48%
Sede Jicaral	82 989 095,00	38 739 370,78	44 249 724,22	47%
Sede La Cruz	104 942 774,00	49 916 593,04	55 026 180,96	48%
Sede Upala	134 843 278,00	70 736 552,02	64 106 725,98	52%
Sede San Marcos	165 697 380,00	92 941 343,94	72 756 036,06	56%
Sede Liberia	179 665 192,00	83 690 957,72	95 974 234,28	47%
Sede Turrialba	162 976 011,00	76 476 116,90	86 499 894,10	47%
Sede Buenos Aires	98 536 267,00	47 598 319,71	50 937 947,29	48%
Sede Santa Cruz	206 688 349,00	107 427 611,65	99 260 737,35	52%
Sede La Reforma	55 376 924,00	23 276 672,71	32 100 251,29	42%
Sede Heredia	242 623 152,00	112 152 321,98	130 470 830,02	46%
Sede Atenas	84 977 086,00	42 410 958,93	42 566 127,07	50%
Sede Tilarán	92 790 475,00	48 461 727,23	44 328 747,77	52%
Sede Monteverde	70 922 512,00	34 165 708,80	36 756 803,20	48%
Sede Desamparados	129 727 841,00	55 355 264,36	74 372 576,64	43%
Sede Los Chiles	143 807 433,00	63 216 191,30	80 591 241,70	44%
Sede Talamanca	116 121 837,00	38 232 818,02	77 889 018,98	33%
Sede Acosta	87 919 551,00	39 040 432,61	48 879 118,39	44%
Sede Escazú	7 996 740,00	1 035 464,87	6 961 275,13	13%
Total Subprograma 4-04	6 162 975 175,00	3 010 095 216,52	3 152 879 958,48	49%
TOTAL	25 851 094 039,00	17 554 898 760,16	8 296 195 278,84	68%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

El Programa 4 de Docencia, es el Programa Operativo de la UNED con el mayor presupuesto asignado, con alrededor de 25 851,1 millones de colones, de los cuales se ejecutó un 68%, para un disponible de 8 296,2 millones de colones, aproximadamente.

Según el cuadro anterior, el 82% de las unidades presupuestarias presentan una ejecución considerada como adecuada. Cabe destacar que se identifican algunas excepciones cuya ejecución se determina como no adecuada, dentro de las que se mencionan: los planes de mejora de la ECA, ECSH, ECE y SEP que muestran subejecución presupuestaria, en contraste con la sobre ejecución que realizan las cuatro Escuelas.

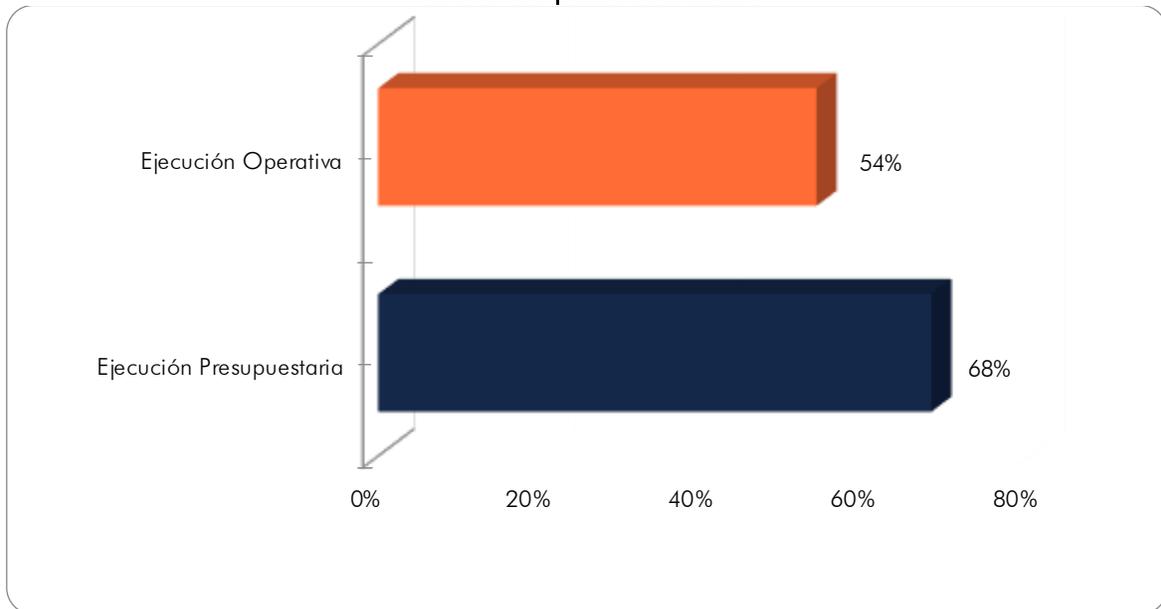
En cuanto a las sedes universitarias, 35 de ellas registran una ejecución presupuestaria dentro del rango adecuado, comprendido entre un 35% y un 65%. Por otro lado, 2 sedes presentan una ejecución presupuestaria deficiente, ubicada entre el 0% y el 34%.

4.5.2 Análisis Comparativo entre los Niveles de Ejecución Operativa -Presupuestaria

Con base en la información suministrada en el Gráfico 9, se presentó una diferencia relativa entre los niveles de ejecución operativa y la ejecución presupuestaria, siendo mayor la ejecución presupuestaria de 14 puntos porcentuales, debido a lo anterior se obtiene un nivel de eficiencia del 79,23⁵%.

⁵ Este grado de eficiencia se mide de la siguiente forma: (% Ejecución Operativa / % Ejecución Presupuestaria) = 0,54 / 0,68 = 79,23%.

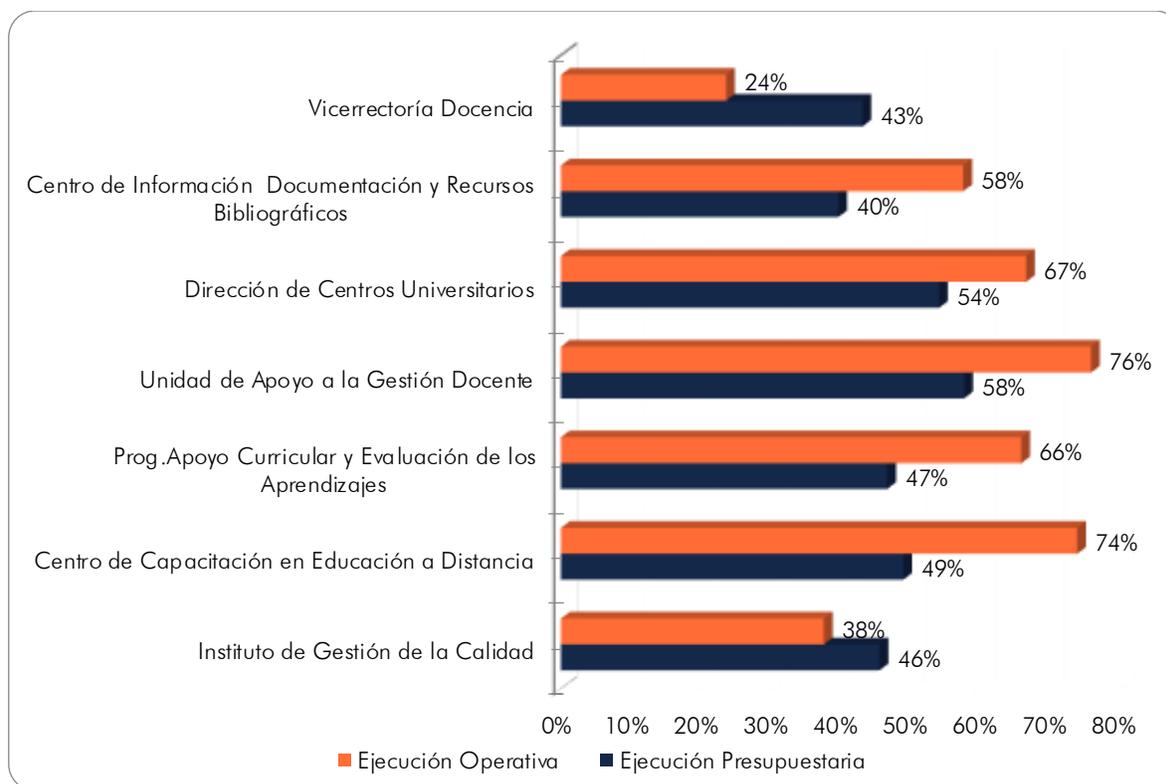
Gráfico 9
Comparación relativa entre la ejecución operativa y
Presupuestaria del programa 4, Docencia,
al 30 de junio del 2025



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

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 2025

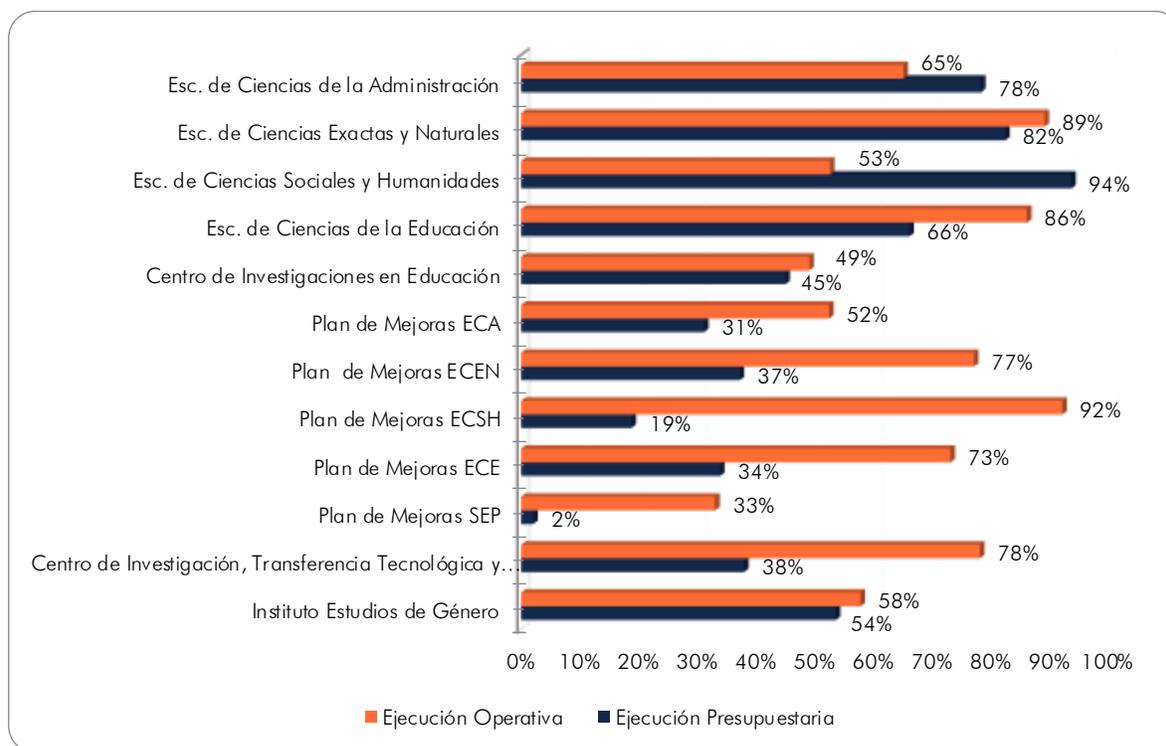


Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

En el Gráfico 10 se observa que en general las dependencias muestran diferencias entre sus ejecuciones entre el 8% y el 25%. Donde el 71% alcanzó niveles operativos superiores a su ejecución presupuestaria y el 29% presenta ambos resultados dentro del rango establecido como adecuado.

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:

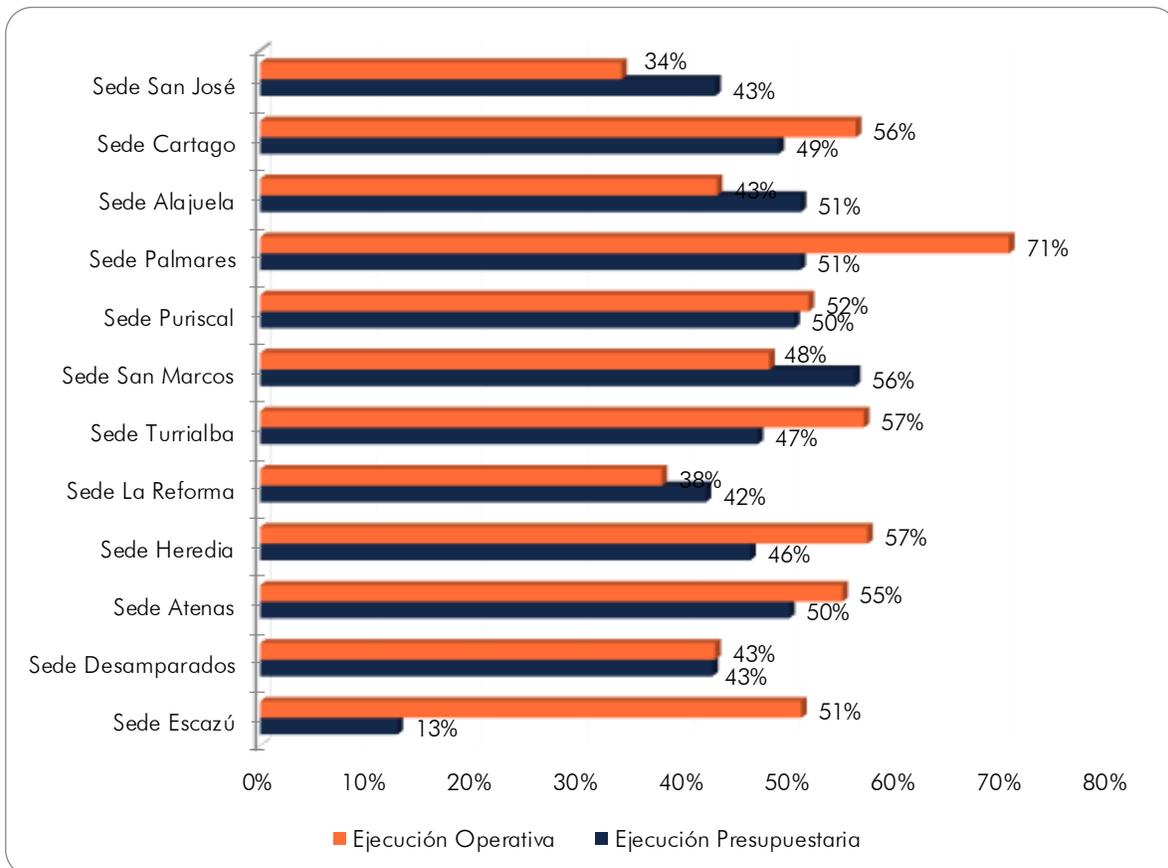
Gráfico 11
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
por dependencias del Subprograma 02, Docencia,
al 30 de junio del 2025



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

Según el gráfico anterior, se evidencian diferencias entre las ejecuciones presupuestarias y operativas, con rangos que oscilan entre 4 y 73 puntos porcentuales. Las actividades presupuestarias que presentan un mayor equilibrio relativo entre ambas ejecuciones son el Centro de Investigación en Educación y el Instituto de Estudios de Género con diferencias de 4 puntos porcentuales y la Escuela de Ciencias Exactas y Naturales con 7 puntos porcentuales.

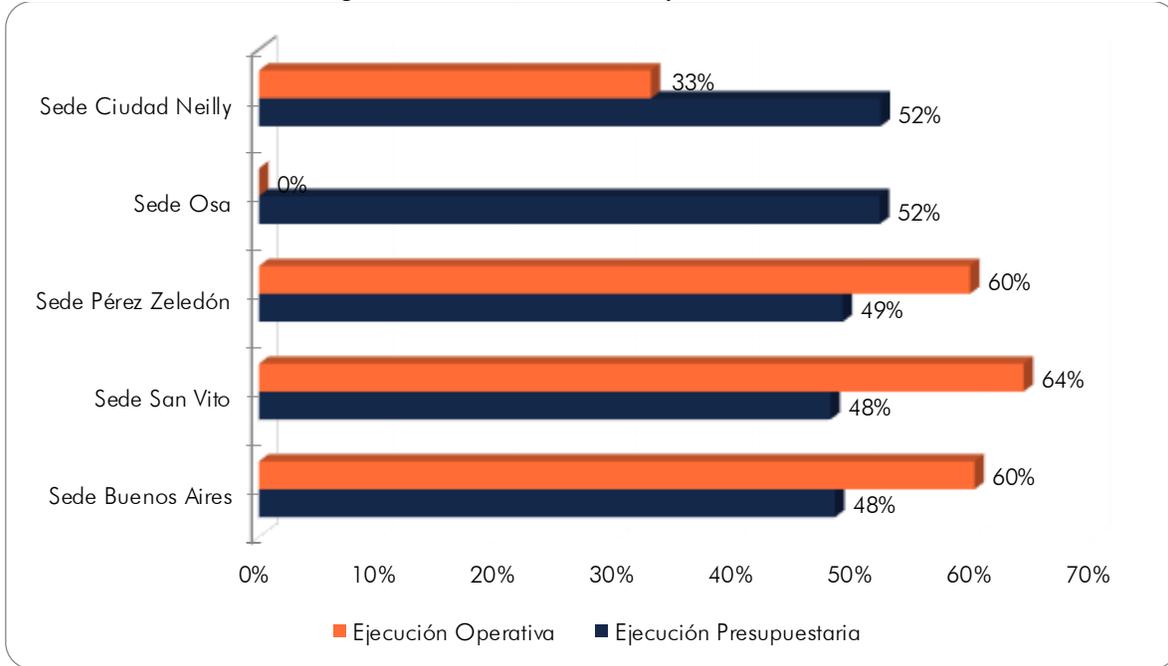
Gráfico 12
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
por dependencias de los Subprogramas 04, Centros Universitarios,
Región Central, al 30 de junio del 2025



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

Del gráfico anterior se muestran los resultados obtenidos por las sedes universitarias de la Región Central, en las cuales destacan las sedes de Desamparados y Puriscal con el mayor equilibrio relativo entre sus ejecuciones operativas y presupuestarias.

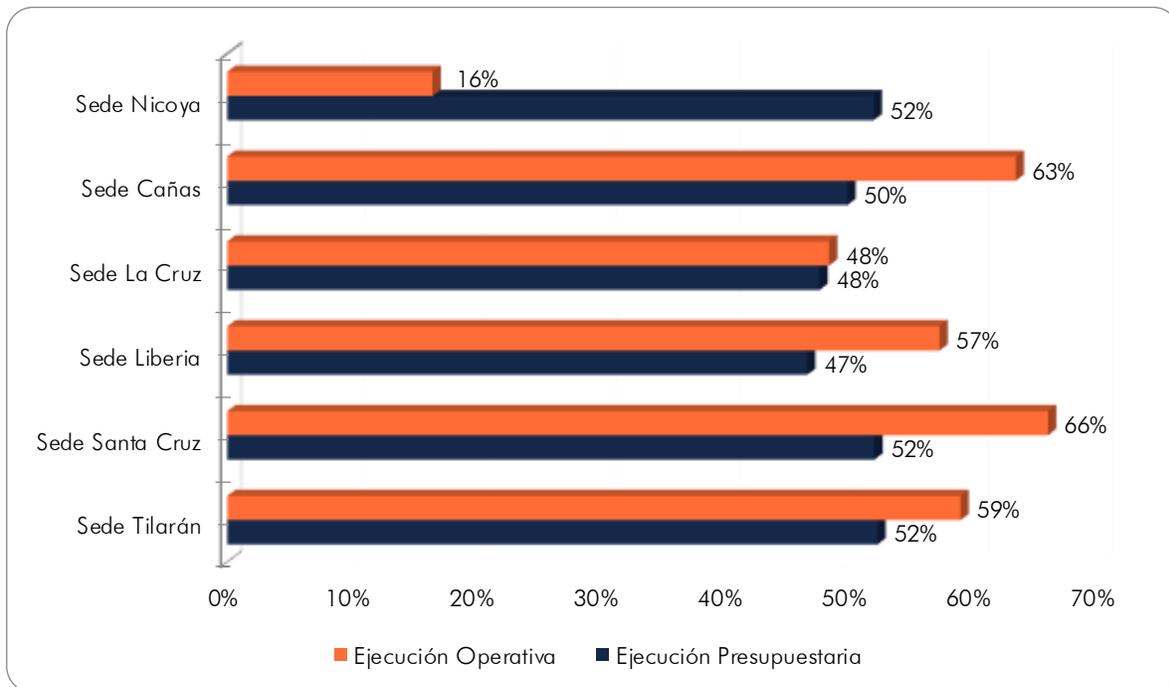
Gráfico 13
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
por dependencias de los Subprogramas 04, Centros Universitarios,
Región Brunca, al 30 de junio del 2025



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

Las sedes universitarias de la Región Brunca presentan diferencias entre sus ejecuciones en el rango de 11 a 19 puntos porcentuales. La sede universitaria de Osa muestra la diferencia más significativa de la Región Brunca por lo mencionado previamente.

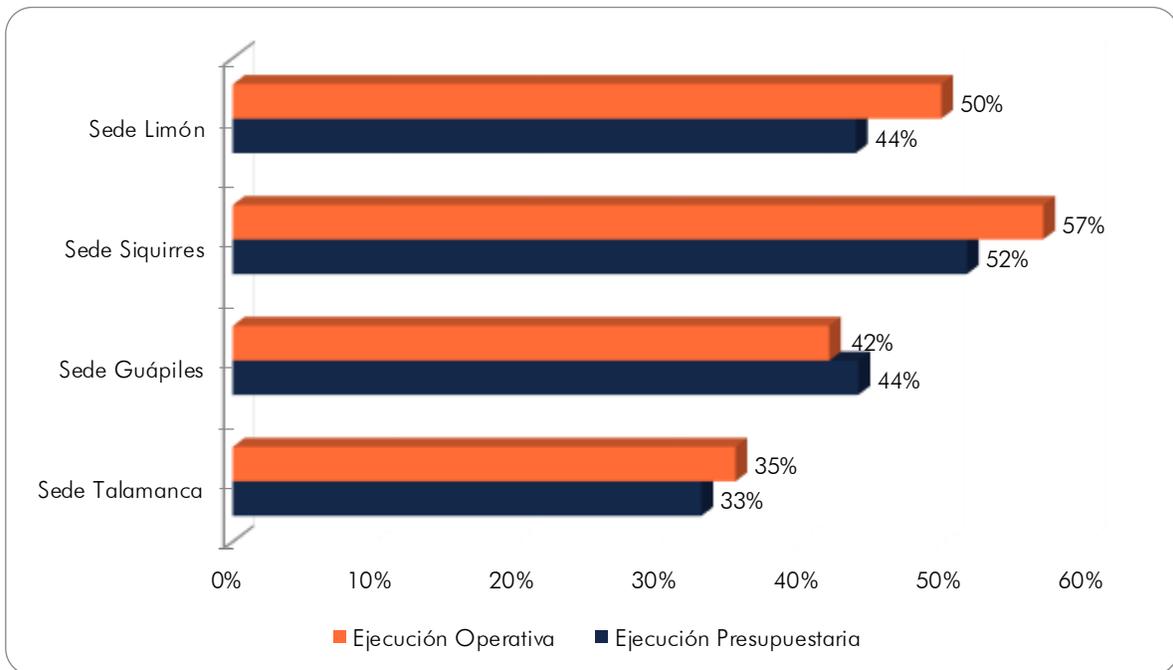
Gráfico 14
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
por dependencias de los Subprogramas 04, Centros Universitarios,
Región Chorotega, al 30 de junio del 2025



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

En la Región Chorotega sobresalen los resultados obtenidos por las Sedes de Nicoya y Santa Cruz, las cuales presentan diferencias entre sus ejecuciones de 36 y 14 puntos porcentuales, respectivamente. La Sede de La Cruz presenta el mayor equilibrio relativo entre sus ejecuciones.

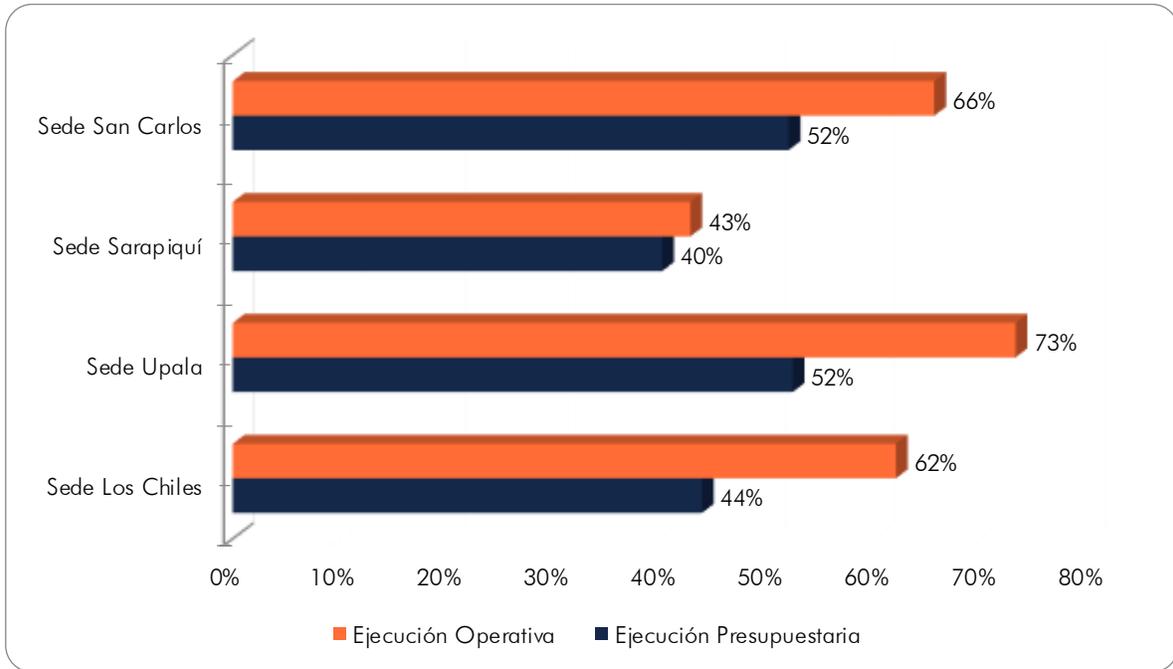
Gráfico 15
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
por dependencias de los Subprogramas 04, Centros Universitarios,
Región Huetar Atlántica, al 30 de junio del 2025



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

Según el gráfico anterior las sedes universitarias de la región Huetar Atlántica presentan diferencias entre sus ejecuciones operativas y presupuestarias de 2 a 6 puntos porcentuales, respectivamente.

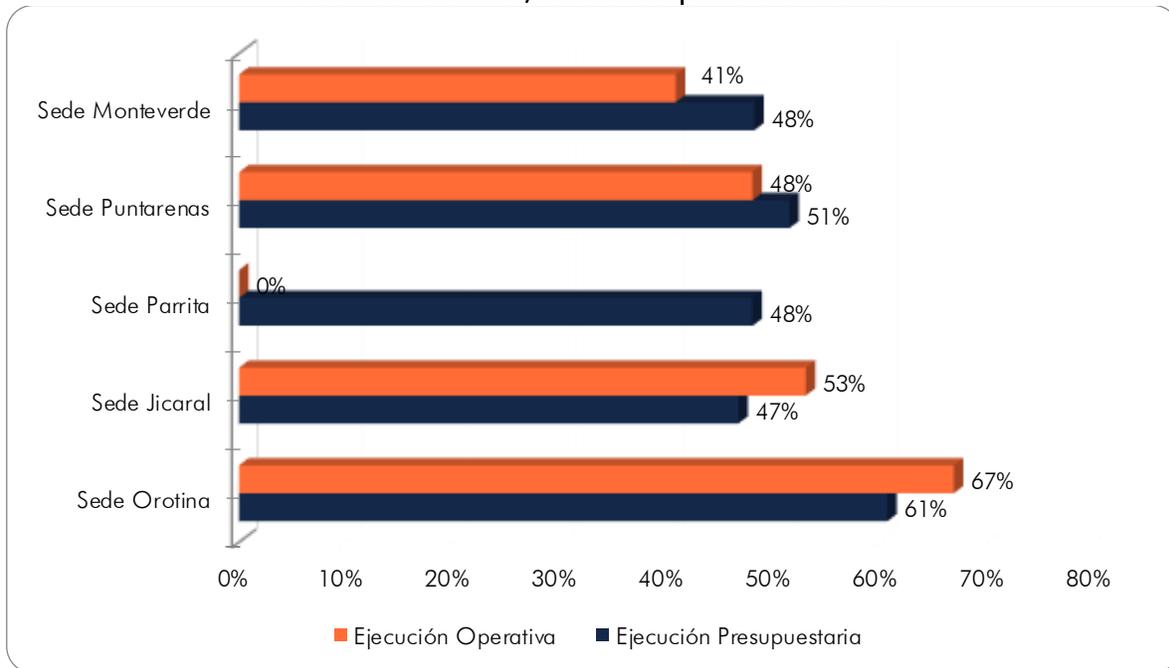
Gráfico 16
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
por dependencias de los Subprogramas 04, Centros Universitarios,
Huetar Norte, al 30 de junio del 2025



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

En los resultados correspondientes a las sedes de la Región Huetar Norte, se observa que la sede de Upala presenta la mayor diferencia entre sus ejecuciones, con una variación de 21 puntos porcentuales. Por otro lado, la sede de Sarapiquí muestra la menor variación, con 3 puntos porcentuales de diferencia entre su ejecución operativa y presupuestaria.

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 2025



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

En la Región Pacífico Central, las sedes universitarias de Monteverde y Puntarenas presentan las menores diferencias entre su ejecución presupuestaria y operativa, con variaciones de 7 y 3 puntos porcentuales, respectivamente. En contraste, la sede de Parrita muestra el mayor desequilibrio, con una diferencia de 48 puntos porcentuales entre ambas ejecuciones por lo mencionado previamente.

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 dos 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 21
Proyectos del fondo del sistema, Área Docencia, al 30 junio del 2025
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Bachillerato en Ciencias de la Educación	35 147 062,00	6 765 426,10	28 381 635,90	19%
Total Subprograma 4-10	35 147 062,00	6 765 426,10	28 381 635,90	19%
Sede Interuniversitaria de Alajuela (Anfitrión)	703 226 587,00	541 642 161,67	161 584 425,33	77%
Total Subprograma 4-16	703 226 587,00	541 642 161,67	161 584 425,33	77%
TOTAL	738 373 649,00	548 407 587,77	189 966 061,23	74%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025. junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

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 OPERATIVO

5.1 NIVEL DE EJECUCIÓN OPERATIVA

En el Programa 5, Extensión, las dependencias incluidas, establecieron un total de 84 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 2025.

Cuadro 22
Nivel de ejecución de las metas programadas
por dependencia en el programa 5, Extensión,
al 30 de junio del 2025

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	2	0	3	5	67%
Centro de Idiomas	0	2	7	9	76%
Programa Desarrollo Gerencial	1	0	11	12	82%
Instituto de Formación y Capacitación Municipal	8	6	2	16	37%
Técnico en Computación e Informática	2	2	5	9	54%
Programa Gestión Local	1	2	5	8	79%
Programa de Promoción Cultural	0	1	3	4	67%
Programa de Desarrollo Educativo	3	1	2	6	43%
Programa de la Persona Adulta Mayor	2	1	3	6	57%
Centro de Educación Ambiental	2	3	4	9	60%
Total General	21	18	45	84	61%

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 2025.

De acuerdo con el cuadro anterior, se determina que en el Programa 5 Extensión el 40% de las actividades presupuestarias presentan ejecuciones operativas de entre el 35% y 65%, rango adecuado, según lo indica la Contraloría.

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 2025

5.3.1 Principales Metas Nuevas y Eliminadas del POA – 2025, por las Dependencias

Para el primer semestre las dependencias que conforman el Programa 5 Extensión no presentaron metas nuevas en su Plan operativo Anual 2025.

A continuación, se listan las principales metas que por diversas razones fueron eliminadas de su plan operativo, con la respectiva justificación.

Cuadro 23
Metas eliminadas, por dependencia,
en el programa 5, Extensión al 30 de junio del 2025

DEPENDENCIA	META ELIMINADA	JUSTIFICACIÓN
Vicerrectoría de Extensión y Vinculación Territorial	5.29.2 Realizar proceso de monitoreo del sistema indicadores de efecto	Se traslada al próximo POA, pues la hoja de ruta sobre indicadores de efectos territoriales se ajustó, con el fin de incorporar al CIEI y desarrollar procesos de construcción colaborativa con el resto del sistema de extensión.
	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.

DEPENDENCIA	META ELIMINADA	JUSTIFICACIÓN
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 Vicerreorías respectivas; para el primer semestre 2025 y la presentación de la propuesta a las autoridades universitarias en el segundo semestre del 2025	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.
	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-2025 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 no se logrará realizar dicho evento, considerando que este tipo de actividades, requieren recursos y disponibilidad logística de más de

DEPENDENCIA	META ELIMINADA	JUSTIFICACIÓN
		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-2025 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 2025.

5.4 Limitaciones

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

Cuadro 24
Limitaciones por dependencia,
en el programa 5 Extensión, al 30 de junio del 2025

DEPENDENCIA	METAS	LIMITACIONES
Centro de idiomas	5.1.1 Apertura de 150 grupos de inglés del programa de adultos al año en los cuales se utilicen metodologías, materiales y herramientas tecnológicas apropiadas a la enseñanza de idiomas.	Desde el I cuatrimestre del año 2025 se reportó una baja en matrícula, pasando de 42 grupos en el III 2024 a 36 grupos en el I 2025. Esta disminución en matrícula en el año ha afectado la cantidad de grupos propuesta.
	5.1.2 Habilitación de 8 grupos de inglés para docentes de preescolar al año, en los cuales se utilicen metodologías, materiales y herramientas tecnológicas apropiadas a la enseñanza de idiomas para esta población.	Desde el III cuatrimestre del 2024 la matrícula del Programa de Inglés para Docentes de Preescolar se ha visto disminuida y esto ha afectado la cantidad de grupos.
Instituto de Formación y Capacitación Municipal y Desarrollo Local	5.10.1 Ofertar 11 acciones educativas en distintas modalidades sobre temas de gestión política territorial	Se tiene programado impartir dos cursos con coordinación interinstitucional, lo que puede generar riesgos en la ejecución en el segundo semestre, por falta de organización en los tiempos interinstitucionales dentro de la ruta a seguir.
	5.10.2 Realizar 9 actividades de capacitación bajo solicitudes específicas sobre temas de gestión municipal	En este semestre se pilotea internamente un procedimiento de atención a las solicitudes específicas, por lo que el porcentaje mayor de ejecución será para el segundo semestre, cuando las diferentes solicitudes específicas se desarrollen.
	5.10.6 Gestionar 3 materiales didácticos de apoyo a las acciones educativas que se planifiquen	Estos recursos se gestionan de dos formas: 1. Con apoyo de las dependencias de la Producción de material didáctico, o 2. Por medio de contratación.

DEPENDENCIA	METAS	LIMITACIONES
		Lo que, en ambos casos, pueden existir imprevistos en dependencias fuera del Instituto, que retrasen el proceso de concreción de la meta.
	5.10.8 Gestionar de previo el proceso administrativo y académico para la puesta en marcha de la Maestría en Gestión y Políticas Públicas para el Desarrollo Territorial	El principal desafío ha sido el tema de aranceles y exoneración, dado que requiere el involucramiento de las autoridades universitarias con plazos y agendas que salen del control del Instituto, y estos son elementos indispensables para avanzar en otras etapas a su implementación.
	5.10.9 Gestionar el proceso administrativo para la ejecución del primer módulo del técnico de Gobernanza Territorial	Hasta mayo del presente año el CONARE comunica la aprobación de modificación curricular del técnico. Lo que atrasa la gestión para su ejecución.
	5.12.1 Avance en la actualización del módulo informativo de seguimiento y evaluación, el módulo administrativo y actualización de Academia Municipal	Por falta de recurso humano para iniciar el desarrollo del módulo administrativo, se encuentra en pausa. Se debe contemplar si con la actualización del Plan Estratégico habría elementos que agregar para que quede vinculado el módulo administrativo. Se puede avanzar en la toma de los requerimientos para este segundo semestre. "
	5.14.1 Realizar 1 informe sobre las iniciativas que conforman el sistema de extensión universitaria para la vinculación externa e interna	Se ha tenido que precisar bien los tiempos destinados a la participación de los componentes de extensión paralelamente a los espacios para la actualización y construcción del Plan Estratégico.
Programa de Gestión Local	5.17.1 Impartir 3 cursos del Técnico en Gestión Local (TGL), 1 del Técnico en Gestión Local Pueblos Originarios (TGLPO) y 4 cursos del Técnico en Gestión Local (TGL) en formato virtual	Durante el primer semestre nos limitaron a recibir asesorías abreviadas del Programa de Aprendizaje en Línea (por medio de consulta por correo electrónico) para el diseño y montaje de cursos virtuales.
Programa de Promoción Cultural	5.19.1 Coordinación y apoyo a 60 acciones de capacitación en temas culturales	Actualmente, en la tabla de relación de puestos por servicios especiales, no se cuenta con el recurso para contratar los profesores requeridos.
Programa de la Persona Adulta Mayor	5.24.1 Impartir anualmente de manera articulada con otras unidades académicas o dependencias de la UNED 16 cursos libres para la promoción de la salud mental, estimulación de la memoria, estrategias educativas, acceso a tecnología e idiomas para personas mayores y una formación técnica para la atención y cuidado de la población mayor.	Los procesos de articulación requieren de mucho tiempo para su organización.
	5.25.1 Realización y mejoramiento de 10 procesos educativos mediante webinar, charlas, talleres, jornadas de capacitación, cursos y U ABIERTA así como visitas guiadas en diversos espacios culturales y de representación histórica con personas mayores, cuidadores, familiares y funcionarios que realizan servicios de atención para esta población.	Los procesos de articulación requieren de mucho tiempo para su organización.

DEPENDENCIA	METAS	LIMITACIONES
	5.27.1. Desarrollo de 1 foro de análisis participativo.	Los procesos logísticos desarrollados de manera articulada son complejos y requieren de mucho tiempo para su 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 2025.

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 2025 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 2025
(en colones corrientes)

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			% Ejecución
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	
Centro de Idiomas	930 298 594,00	463 209 793,72	467 088 800,28	50%
Programa de Desarrollo Gerencial	75 845 530,00	34 086 291,19	41 759 238,81	45%
Instituto Formación y Capacitación Municipal	1 127 650 559,00	668 562 977,92	459 087 581,08	59%
Técnico en Computación e Informática	318 916 116,00	148 698 536,95	170 217 579,05	47%
Programa Gestión Local	122 715 362,00	55 912 809,75	66 802 552,25	46%
Programa de Promoción Cultural	269 873 474,00	125 083 092,39	144 790 381,61	46%
Programa de Desarrollo Educativo	293 636 066,00	130 165 422,90	163 470 643,10	44%
Programa de la Persona Adulta Mayor	222 576 595,00	104 353 703,71	118 222 891,29	47%
Vicerrectoría de Extensión y Vinculación Territorial	1 178 656 361,00	578 111 851,36	600 544 509,64	49%
Centro de Educación Ambiental	237 514 095,00	61 842 079,74	175,672,015.26	26%
TOTAL	4 777 682 752,00	2 370 026 559,63	2,407,656,192.37	50%

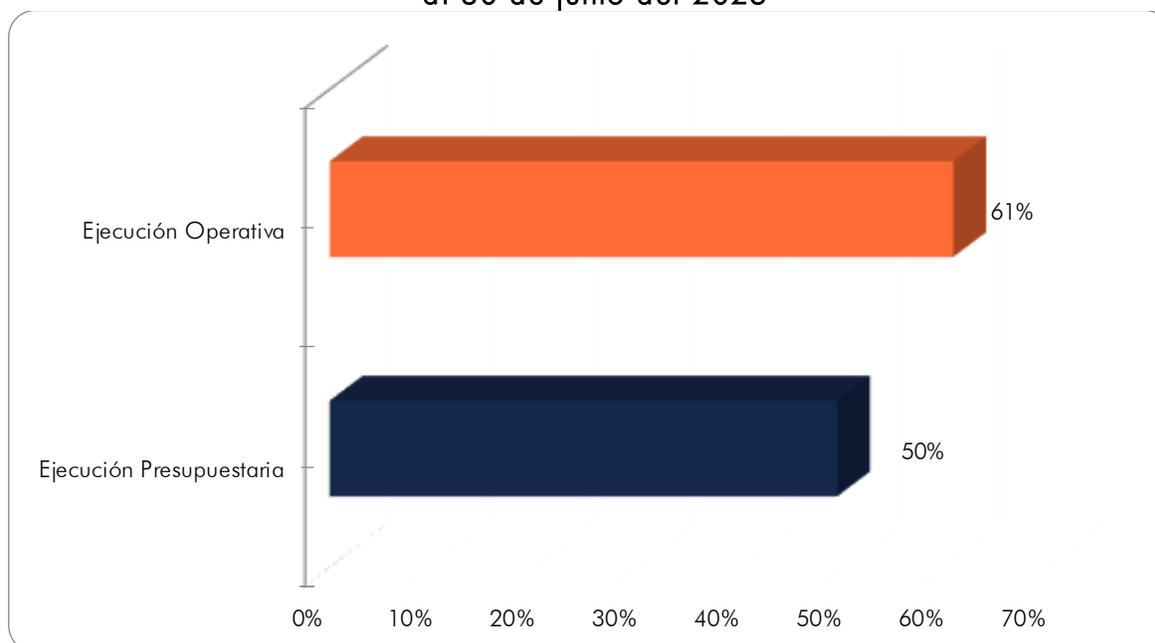
Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

El Programa 5, Extensión, cuenta con un presupuesto asignado para el año 2025 de alrededor de 4 777,7 millones de colones, de los cuales se ejecutó un 50%. En el cuadro anterior se observa que el 90% actividades presupuestarias que conforman este programa utilizaron sus recursos financieros dentro del rango deseable de 35% al 65%, lo que indica una ejecución óptima de los recursos según lo definido por la CGR. Es importante mencionar que la actividad presupuestaria que presenta una ejecución por debajo de este rango es el Centro de Educación Ambiental.

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 11 puntos porcentuales, lo anterior se refleja en el porcentaje de eficiencia alcanzado que es de un 122,7%⁶.

Gráfico 18
Comparación relativa entre la ejecución operativa y
Presupuestaria del programa 5, Extensión,
al 30 de junio del 2025

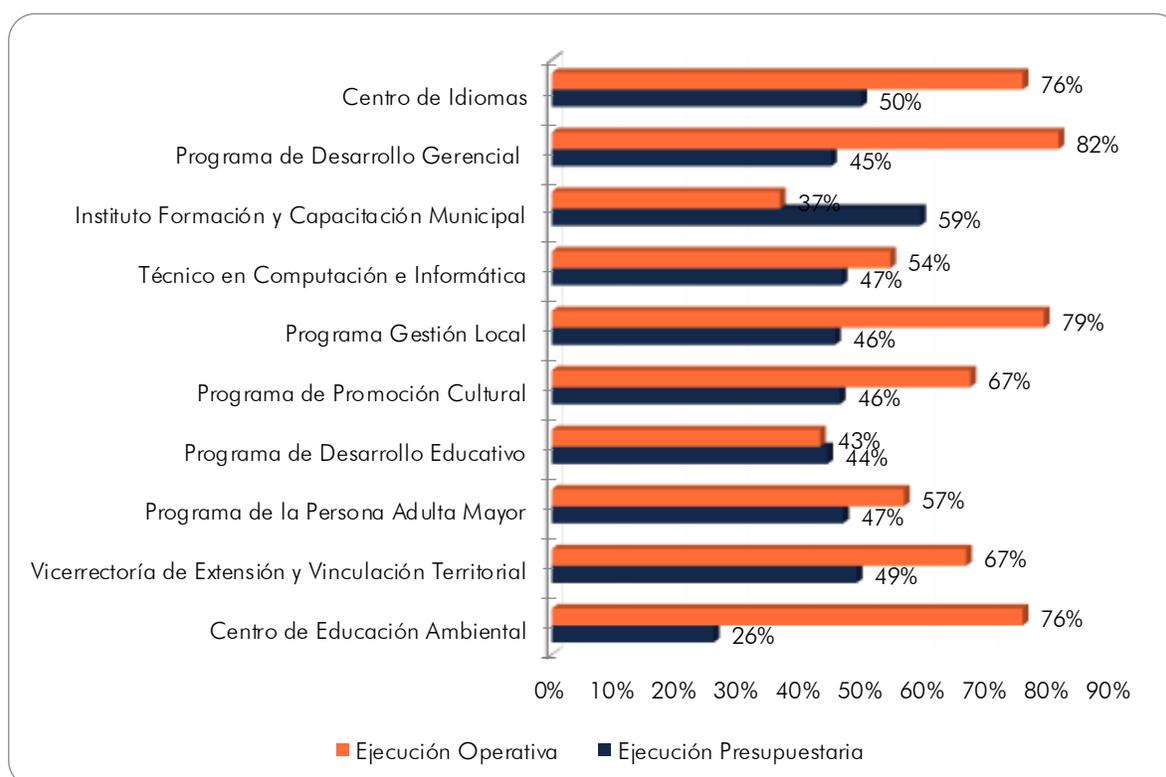


⁶ El grado de eficiencia se mide de la siguiente forma: $(\% \text{ Ejecución Operativa} / \% \text{ Ejecución Presupuestaria}) = 0,61 / 0,50 = 122,7\%$.

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por esta dependencia y el “Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025”, elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

El grado de cumplimiento operativo y presupuestario por cada dependencia involucrada, influyó en forma significativa en este resultado del Programa logrando avances operativos mayores a lo esperado, lo cual puede ser positivo si se mantiene la calidad y el alcance de los resultados. 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 2025



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el “Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025”, elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

En el gráfico anterior se observa que las dependencias presentan diferencias entre la ejecución operativa y la presupuestaria que oscilan desde un punto porcentual hasta los 50 puntos porcentuales. Destaca que el mayor equilibrio entre las ejecuciones lo presenta el Programa de Desarrollo Educativo.

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 2025
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Capacitación Inglés estudiantes y funcionarios	226 465 421,00	158 418 903,65	68 046 517,35	70%
Fondo de Articulación para la Extensión y Acción Social	6 195 422,00	341 614,80	5 853 807,20	6%
Gestión del Riesgo ante Desastres	1 200 000,00	398 640,00	801 360,00	33%
Persona Adulta Mayor de CONARE	1 000 000,00	133 819,91	866 180,09	13%
Evaluadora Extensión y Acción Social	1 500 000,00	125 200,00		
Coordinación de Pueblos Territoriales Indígenas	1 000 000,00	499 628,00	500 372,00	50%
Costa Rica Aprende con la U Pública	1 400 000,00	507 960,00	892 040,00	36%
Conflictos en los territorios y descolonización	5 295 787,00	4 320 780,81	975 006,19	82%
Fortalecimiento del Arte y la Cultura	3 480 000,00	1 392 011,84	2 087 988,16	40%
Huertas orgánicas	1 940 000,00	383 821,00	1 556 179,00	20%
Divulgación de la Extensión y Acción Social	200 000,00	-	200 000,00	0%
Fortalecimiento de iniciativas	6 250 000,00	886 459,55	5 363 540,45	14%
Formación de capital humano	6 250 000,00	445 836,00	5 804 164,00	7%
Total Subprograma 5-10	262 176 630,00	167 854 675,56	94 321 954,44	64%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

5.5.2 Proyectos de Regionalización

Los siguientes cuadros muestran los quince 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 2025
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Gestión Administrativa Comisión Región Interuniversitaria (Región Pacífico)	22 163 569,00	3 577 426,58	18 586 142,42	16%
Fortalecimiento y mejora de capacidades para la autogestión de emprendimientos agro - ecoturísticos y culturales de la Región Brunca 2024-2026	26 500 000,00	15 438 736,30	11 061 263,70	58%
Total Subprograma 5-11	48 663 569,00	19 016 162,88	29 647 406,12	39%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

Cuadro 28
Subprograma 12, Proyectos del fondo del sistema,
Región Chorotega, al 30 junio del 2025
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Gestión Administrativa Comisión Regional Interuniversitaria Chorotega	30 035 288,00	15 445 777,37	14 589 510,63	51%
Consolidación capacidades Asoc.	35 000 000,00	11 393 695,85	23 606 304,15	33%
Total Subprograma 5-12	65 035 288,00	26 839 473,22	38 195 814,78	41%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Of. Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

Cuadro 29
Subprograma 13, Proyectos del fondo del sistema,
Región Huetar Atlántica, al 30 junio del 2025
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			% Ejecución
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	
Gestión Administrativa Comisión Regional Interuniversitaria Huetar Atlántica	39 004 867,00	19 527 686,71	19 477 180,29	50%
Fortalecimiento turístico y cultural	37 800 000,00	2 871 362,04	34 928 637,96	8%
Total Subprograma 5-13	76 804 867,00	22 399 048,75	54 405 818,25	29%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

Cuadro 30
Subprograma 14, Proyectos del fondo del sistema,
Región Huetar Norte, al 30 junio del 2025
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			% Ejecución
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	
Gestión Administrativa Comisión Regional Interuniversitaria Región Huetar Norte	50 002 501,00	23 885 054,36	26 117 446,64	48%
Fortalecer Emprendedurismo Rurales turísticos	318 532,00	336 500,00	17 968,00	106%
Fomento del Pensamiento Empresarial	3 700 000,00	231 201,00	3 468 799,00	6%
Expresando Costumbres y Tradiciones	9 200 000,00	921 713,99	8 278 286,01	10%
Fomento del uso de sistemas	10 900 000,00	112 100,00	10 787 900,00	1%
Fortalecimiento del guiado	10 000 000,00	391 678,00	9 608 322,00	4%
Total Subprograma 5-14	84 121 033,00	25 878 247,35	58 242 785,65	31%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

Cuadro 31
Subprograma 15, Proyectos del fondo del sistema,
Región Pacífico Central, al 30 junio del 2025
en colones corrientes

Proyecto	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Gestión Administrativa Comisión Regional Interuniversitaria Pacífico Central	21 061 103,00	10 022 146,38	11 038 956,62	48%
Carbono y Neutralidad Región Pacífico Central	87 103,00	946 687,50	-859 584,50	-100%
Alfabetización digital y enseñanza del inglés en la Región Pacífico Central	33 214 506,00	21 706 440,37	11 508 065,63	65%
Total Subprograma 5-15	54 362 712,00	32 675 274,25	21 687 437,75	60%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

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 OPERATIVO

6.1 NIVEL DE EJECUCIÓN OPERATIVA

Entre las instancias que conforman el Programa 6 Investigación, se programaron 61 metas para desarrollar parcial o totalmente durante el primer semestre del 2025. En el cuadro 32 se muestra el nivel de ejecución operativa de estas metas al 30 de junio del 2025:

Cuadro 32
Nivel de ejecución de las metas programadas
por dependencia, en el programa 6 Investigación,
al 31 de diciembre del 2025

Dependencia	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% De Ejecución
SUBPROGRAMA 01 INVESTIGACION					
Vicerrectoría de Investigación	1	2	2	5	47%
Programa de Investigación en Fundamentos de la Educación a Distancia, PROFIED	0	3	0	3	57%
Centro de Investigación en Cultura y Desarrollo	1	5	0	6	47%
COMIEXECEN	1	1	3	5	63%
COMI ECSH	2	0	1	3	30%
COMI ECA	1	1	0	2	25%
Programa de Promoción del Trabajo en Red	2	1	2	5	46%
Red de Ecología, Ambiente y Sociedad	0	1	3	4	85%
Divulgación Científica	1	2	2	5	54%
Fab Lab Kå Träre	0	1	1	2	58%
Observatorio Mipymes	0	1	4	5	75%
Centro de Agenda Joven en Derechos y Ciudadanía	11	0	3	14	21%
Laboratorio de Innovación Jurídica	1	0	0	1	0%
SUBPROGRAMA 05 PROYECTOS VINCULOS EXTERNOS					
Proyecto Huella Verde	1	0	0	1	0%
Total General	22	18	21	61	45%

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 2025.

Asimismo, del cuadro anterior se observa que el 50% de las dependencias presentan ejecuciones operativas entre el 35% y el 65%. Por otra parte, destacan los niveles de ejecución inferiores al 35% que muestran las siguientes instancias: COMI ECSH, COMI ECA, Centro Agenda Joven en Derechos y Ciudadanía, Laboratorio de Innovación Jurídica y el Proyecto Huella Verde, este último debido a que no presentó el formulario de evaluación correspondiente. En algunos de los casos se indica que las metas tienen cumplimientos parciales y que finalizarán en el segundo semestre.

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 2025

6.3.1 Principales Metas Nuevas y Eliminadas del POA – 2025, por las Dependencias

Para el primer semestre las dependencias que conforman el Programa 6 Investigación no presentaron modificaciones en su Plan operativo Anual 2025.

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 33
Limitaciones por dependencia,
en el programa 6 Investigación, al 30 de junio del 2025

DEPENDENCIA	META	LIMITACIONES
Vicerrectoría de Investigación	6.1.5 Apoyar el desarrollo de 5 proyectos de investigación regionales con enfoque territorial	Está pendiente finalizar los esfuerzos para incluir la información de tres regiones en el VISOR de Geo Visión. Para esto el trabajo inicial se coordinó con Daniela Vargas del LIIT. El Instituto de Formación y Capacitación Municipal y Desarrollo Local no prorrogó el nombramiento de la geógrafa por lo que se está por definir quién sería la

DEPENDENCIA	META	LIMITACIONES
		persona que tenga a su cargo el trabajo con el VISOR.
Programa para la Promoción del Trabajo en Red	6.12.1 Vincular al menos a 15 personas estudiantes en los diferentes proyectos de investigación, inscritos al GESTIONA y al SIPEU.	Se han tenido limitaciones para realizar los pagos, debido a que, aún estamos a la espera de un acuerdo del Consejo de Rectoría, solicitado por la oficina de tesorería, por lo que, hubo atrasos en los pagos de los estudiantes, se les pago abril y mayo a mediados de junio.
Programa para la Promoción del Trabajo en Red	6.12.2 Realizar al menos 4 sesiones de capacitación y formación, tanto a estudiantes como investigadores.	La asignación de presupuesto es necesario en algunas ocasiones realizar capacitaciones presenciales y no es posible porque no hay suficiente presupuesto.
Fab Lab Kä Träre	6.20.1 Desarrollar 2 proyectos de investigación que incluyan a diferentes actores de la sociedad civil (Fab Móvil y Fab Lab Regionales).	No se cuenta con los recursos en viáticos para las giras que se tienen planificadas; sin embargo, se están buscando recursos en diferentes instancias. Aún no cuenta con el Fab Lab Móvil y a veces no hay chofer para las giras.
Laboratorio de Innovación Jurídica	6.27.1 Desarrollar 2 acciones relacionadas con la generación de conocimiento innovador en el área jurídica.	Faltó nombramiento de 2 coordinaciones no se contó con el presupuesto suficiente

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 2025.

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 2025 se ha elaborado el cuadro 34, 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 34
Indicadores del nivel de cumplimiento presupuestario:
Presupuesto asignado, ejecutado y porcentaje de ejecución
del programa 6, Vicerrectoría de Investigación, al 30 de junio del 2025
(en colones corrientes)

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			% Ejecución
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	
Vicerrectoría de Investigación	1 596 519 945,00	788 365 733,86	808 154 211,14	49%
Programa de Investigación en Fundamentos de Educación a Distancia	212 199 182,00	102 405 420,34	109 793 761,66	48%
Centro de Investigación en Cultura y Desarrollo	628 545 022,00	270 625 650,89	357 919 371,11	43%
Comisión de Investigación y Extensión de la Escuela de Ciencias Exactas y Naturales	1 300 000,00	416 249,85	883 750,15	32%
Comisión de Investigación de la Escuela de Ciencias Sociales y Humanidades	1 510 000,00	619 800,00	890 200,00	41%
Comisión de Investigación de la Escuela de Ciencias Administración	500 000,00	-	500 000,00	0%
Promoción del Trabajo en RED	11 250 000,00	3 335 170,00	7 914 830,00	30%
Red de Ecología, Ambiente y Sociedad	4 200 000,00	867 300,00	3 332 700,00	21%
Divulgación Científica	4 500 000,00	193 400,00	4 306 600,00	4%
Fab Lab Kä Träre	59 399 857,00	25 885 255,83	33 514 601,17	44%
Observatorio MIPYMES	5 900 000,00	995 160,00	4 904 840,00	17%
Centro de Agenda Joven	273 955 757,00	92 372 494,97	181 583 262,03	34%
Laboratorio de innovación Jurídica	79 469 091,00	11 282 455,75	68 186 635,25	14%
Total Subprograma 6-01	2 879 248 854,00	1 297 364 091,49	1 581 884 762,51	45%
Proyecto Huella Verde	4 450 000,00	9 800,00	4 440 200,00	0%
Total Subprograma 6-05	4 450 000,00	9 800,00	4 440 200,00	0%
TOTAL	2 883 698 854,00	1 297 373 891,49	1 586 324 962,51	45%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

El Programa 6, Investigación, cuenta con un presupuesto asignado, al primer semestre del 2025, de alrededor de 2 883,7 millones de colones, de los cuales se ejecutó un 45%, dejando un saldo

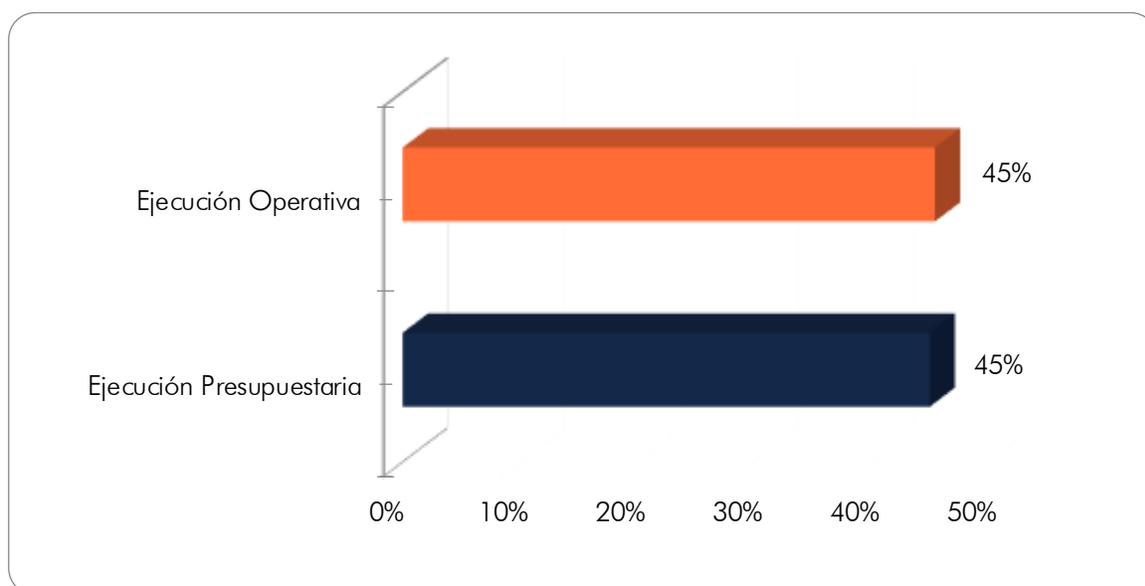
disponible de aproximadamente 1586 millones de colones, por lo cual el nivel de ejecución presupuestaria del programa se ubicó en un nivel adecuado.

Es importante indicar que el 41,67% de las actividades presupuestarias que componen el Programa 6 de Investigación presentan ejecuciones presupuestarias menores al 35%.

6.5.2 Análisis Comparativo entre los Niveles de Ejecución Operativa -Presupuestaria

De acuerdo con la información suministrada en el siguiente gráfico no se presenta diferencia entre los niveles de ejecución operativa y presupuestaria, debido a lo anterior el programa presenta un nivel de eficiencia del 101⁷% indicando una ejecución adecuada según la CGR.

Gráfico 20
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria del programa 6, Investigación, al 30 de junio del 2025



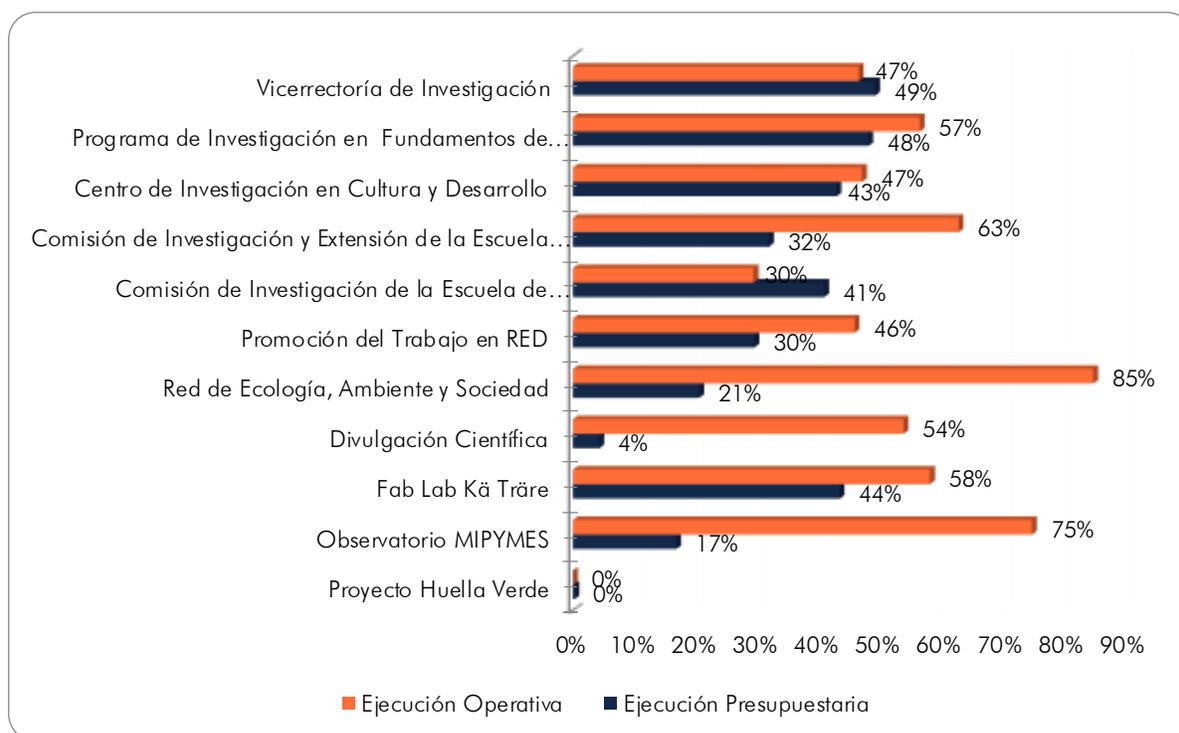
Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

⁷ El grado de eficiencia se mide de la siguiente forma: (% Ejecución Operativa / % Ejecución Presupuestaria) = 0,45 / 0,45 = 101%.

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.

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 2025



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

Según la información presentada en el gráfico anterior, se observa que el 75% de las dependencias presentan diferencias significativas entre sus ejecuciones presupuestarias y operativas, con variaciones que oscilan entre 8 y 64 puntos porcentuales. Las menores diferencias se observan en los resultados de la Vicerrectoría de Investigación y en el Centro de Investigación

en Cultura y Desarrollo (CICDE). Destaca que el Proyecto Huella Verde muestra 0% en ambas ejecuciones.

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 ocho 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 35
Proyectos del fondo del sistema, Área investigación,
al 30 junio del 2025
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	2 033 238,02	3 854 915,98	35%
Indicadores de Investigación Universitaria	900 000,00	150 000,00	750 000,00	17%
Revistas y repositorios de conocimiento abierto	3 000 000,00	295 000,00	2 705 000,00	10%
Nexo Universidad Empresa	237 500,00	-	237 500,00	0%
Evaluación de Proyectos de Investigación	200 000,00	148 900,00	51 100,00	74%
Evaluación del potencial de productivo y anti nutricional de <i>Lupinus clarkii</i>	1 365 600,00	189 400,00	1 176 200,00	14%
Participación de mujeres universitarias en carreras científicas y tecnológicas	800 000,00	200 000,00	600 000,00	25%
Inhibidores de corrosión verdes basados en extractos vegetales	4 512 600,00	1 407 306,15	3 105 293,85	31%
TOTAL	16 903 854,00	4 423 844,17	12 480 009,83	26%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

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 31 metas a desarrollar, parcial o totalmente durante el primer semestre del presente año. En el cuadro 36 se muestra el nivel de ejecución operativa de estas metas al 30 de junio del 2025.

Cuadro 36
Nivel de ejecución de las metas programadas por dependencia
en el programa 7, Producción y Distribución de Materiales,
al 30 de junio del 2025

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	50%
Programa de Producción de Material Audiovisual	0	1	4	5	86%
Programa de Video comunicación	2	1	2	5	56%
SUBPROGRAMA 02 PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE MATERIALES					
Dirección Editorial	6	3	2	11	36%
Oficina de Distribución y Ventas	1	3	1	5	57%
Total General	9	13	9	31	53%

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 2025.

De acuerdo con el cuadro anterior, el Programa 7 obtiene un resultado general del 53%, donde el 42% de las metas se encuentran en el rango del 35% al 65% de ejecución y el 80% de las dependencias muestran resultados generales 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 2025

7.3.1 Principales Metas Nuevas y Eliminadas del POA – 2025, por las Dependencias

A continuación, se listan las principales metas que fueron incluidas en el Plan operativo Anual 2025, por los responsables de las instancias.

Cuadro 37
Metas nuevas, por dependencia,
en el programa 5, Extensión al 30 de junio del 2025

DEPENDENCIA	META NUEVA	JUSTIFICACIÓN
Programa de Videocomunicación	Atender 100 solicitudes de soporte por parte de usuarios de Agenda Zoom para fortalecer la autogestión de la videocomunicación	

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 2025.

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 2025

DEPENDENCIA	METAS	LIMITACIONES
Dirección de Producción de Materiales Didácticos	Producir 30 materiales didácticos escritos de tipo: unidad didáctica, material complementario, guía de estudio, manual de laboratorio y antologías	En este periodo se pospuso la entrega de seis producciones, las cuales quedan para el próximo periodo de evaluación. Es importante destacar que la producción de materiales didácticos podría incrementarse si se contara con más cantidad de personal de producción académica. Además, se podría considerar el gran incremento en las necesidades

DEPENDENCIA	METAS	LIMITACIONES
		de producción de materiales didácticos escritos.
	Brindar 150 asesorías en orientación técnica y pedagógica para docentes de cursos y asignaturas virtuales, de forma individual o grupal.	No se cumplió con la meta programada dado que al PAL se le asignó la organización del Moodle Moot Costa Rica que se realizó los días 11 y 12 junio 2025, evento que requería de la participación de todo el equipo del programa, adicionalmente la Vicerrectoría de Docencia toma la decisión de hacer una nueva edición del libro de Organización y diseño de Cursos en Línea la cual debe tenerse lista antes del mes de agosto, y en el cual el equipo de productores participa como autores de algunos capítulos a esto se le suma la necesidad de hacer una actualización de la plataforma Moodle para el mes de Octubre lo que ameritó en el primer semestre que el equipo de productores realizara un análisis de las nuevas integraciones.
Editorial UNED	Realizar al menos 300 artes menores u otros libros tanto impresos como digitales	La impresión de artes menores depende de la demanda institucional.
	Convertir a ebook los títulos impresos del catálogo EUNED: 20 títulos ebook	No se cuenta con el recurso humano suficiente para realizar labores exclusivas de conversión. Se da prioridad a los libros para el PAC y los libros de línea editorial actuales cuyo contrato de edición no esté próximo a vencer.
	Evaluar cada uno de los procesos productivos y lo establecido en el Plan de Modernización de las instalaciones, equipos, programas de edición e impresión de la Euned (2020-2024), con el propósito de certificar la calidad de la editorial en ISO 9001:2015 (Sistema de Gestión de la Calidad), ISO 1401:2015 (Sistema de Gestión Ambiental), ISO 45001:2018 (Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud de trabajo)	Se cuenta con las recomendaciones derivadas del informe R-SGI-11, correspondiente a la auditoría interna realizada del 17 al 19 de junio de 2024, se identificaron 36 no conformidades, 5 observaciones y 8 oportunidades de mejora, las cuales fueron debidamente documentadas. Se contempla la realización de una nueva auditoría interna con personal de la Editorial en agosto o septiembre de 2025, lo cual permitirá seguir identificando, si se acataron las recomendaciones emitidas en el informe. Por lo tanto, la evaluación oficial de certificación se realizará hasta en el año 2026.
	Publicar 6 números de las siguientes revistas: Revista Nacional de cultura (2) Biocenosis (2) Revista nacional de Administración (2)	La edición impresa corresponde al número 83 de la Revista Nacional de Cultura, publicación propia de la Editorial. La producción de las demás revistas se encuentra sujeta a la recepción oportuna del material requerido para su desarrollo.
	Publicar 3.500 folletos de información general. Publicar 1 PDF instructivo de matrícula Publicar 1 PDF de información general Publicar 69 500 ejemplares de las fichas profesiográficas de las cuatro escuelas	El folleto de información general y el instructivo de matrícula, se produjeron en digital solamente (2 PDF). No se imprimieron fichas profesiográficas de las escuelas, están programadas para su impresión 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 2025.

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 2025 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 2025
(en colones corrientes)

DEPENDENCIA	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Dirección de Producción Material Didáctico	1 769 677 295,00	934 267 891,36	835 409 403,64	53%
Programa de Producción Audiovisual	678 965 974,00	310 518 545,06	368 447 428,94	46%
Programa Videocomunicación	354 282 649,00	143 447 981,55	210 834 667,45	40%
Total Subprograma 7-01	2 802 925 918,00	1 388 234 417,97	1 414 691 500,03	50%
Dirección Editorial, EUNED	1 892 949 284,00	999 076 735,32	893 872 548,68	53%
Oficina de Distribución y Ventas	1 484 635 406,00	805 217 554,00	679 417 852,00	54%
Total Subprograma 7-02	3 377 584 690,00	1 804 294 289,32	1 573 290 400,68	53%
TOTAL	6 180 510 608,00	3 192 528 707,29	2 987 981 900,71	52%

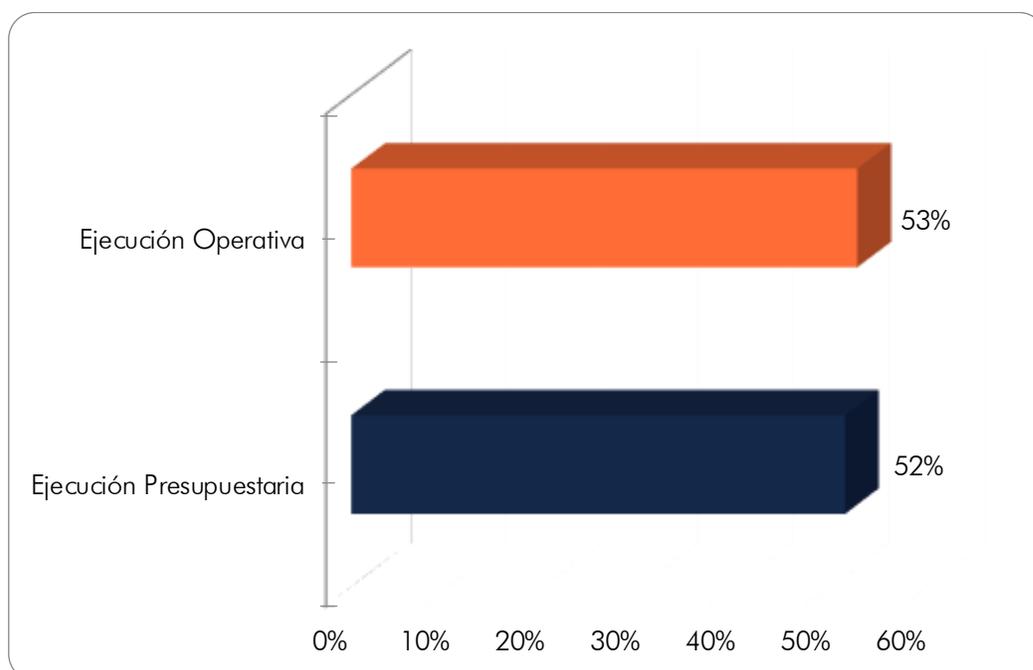
Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

El Programa 7 Producción y Distribución de Materiales cuenta con un presupuesto total asignado, al final del primer semestre del 2025, de alrededor de 6 181 millones de colones, de los cuales se utilizó un 52% 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 de un punto porcentual entre los niveles de ejecución operativa y presupuestaria, siendo mayor la ejecución operativa, debido a lo anterior el programa presenta un nivel de eficiencia operativa del 102,48⁸%.

Gráfico 22
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria del programa 7, Producción y Distribución de Materiales, al 30 de junio del 2025

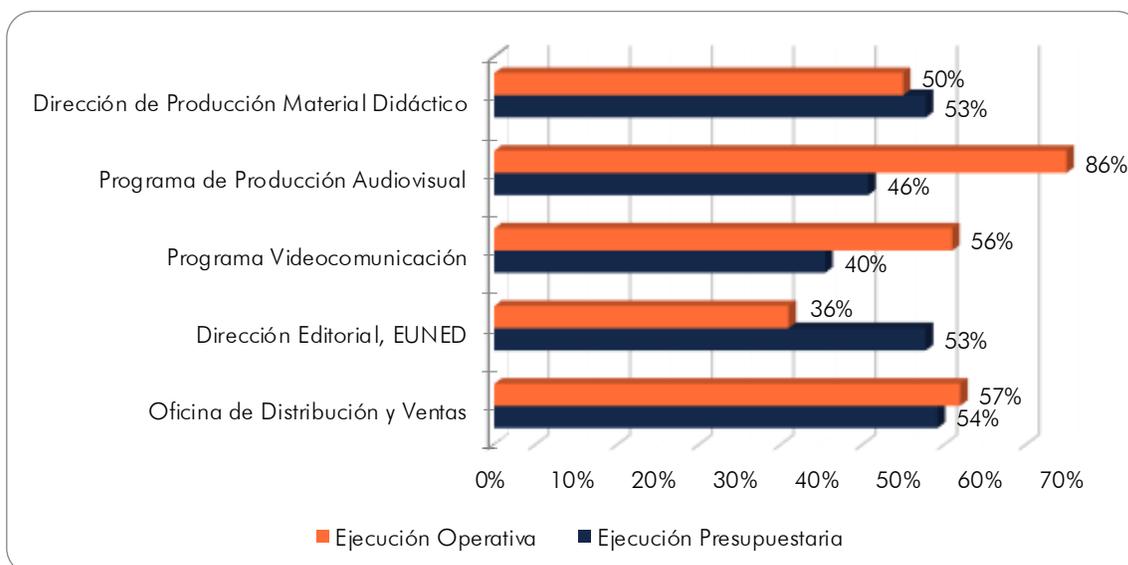


Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

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:

⁸ Este grado de eficiencia se mide de la siguiente forma: (% Ejecución Operativa / % Ejecución Presupuestaria) = 0,52 / 0,53 = 102,48%.

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 2025



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, 1 Semestre 2025, suministrados por cada dependencia y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

Tal como se observa en el gráfico anterior, la Dirección de Producción de Material Didáctico y la Oficina de Distribución y Ventas presentan la menor diferencia entre sus niveles de ejecución, con una variación de 3 puntos porcentuales. El Programa de Producción de Material Audiovisual muestra una diferencia de 40 puntos porcentuales siendo mayor su resultado operativo, ya que se cumple o supera la programación de 3 de las 5 metas planificadas.

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

7.5.1 Análisis de Ejecución Presupuestaria

Para el primer semestre 2025 no se muestran proyectos financiados en el programa 7 fondo del Sistema Área de Producción de Materiales.

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 OPERATIVO

8.1. 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 2025.

Cuadro 40
Nivel de ejecución operativa de las metas
programadas, en el Programa 8, Inversiones
30 junio 2025

Metas	Unidad de medida	Ejecución programada	Ejecución obtenida	Observaciones
Adquirir un vehículo cerrado para el transporte de sustancias peligrosas y equipos para la distribución de materiales en las 26 sedes universitarias que cuentan con laboratorios de ciencias y vehículo para el laboratorio móvil del FAB LAB.	Equipo de transporte	1	0%	El presupuesto para la adquisición del segundo vehículo ingresó durante el primer semestre se evaluará su ejecución en el segundo semestre.
Adquirir un sistema de Transmisión Regional de Radio y TV regional, cámara fotográfica profesional, cámara fotográfica y de video profesional con accesorios para uso de grabación fuera de estudio, diademas para micrófonos de solapa, 3 monitores de alta definición, 6 monitores para tricaster, 1 calibrador de monitor, 3 Juegos de micrófonos, 1 juego de luces grandes, 1 juego de luces RGB pequeñas, 1 apuntador, 3 grabadoras, rieles, Thunderbolt tipo 3 y 4, 3 cromakey, 2 telepronter, 1 tricaster, 3 sistema de microfonía, 2 juegos luces, 2 cámaras, 9 monitores, 2 grabadores, mando de zoom para cámara de la Unidad Móvil con el gran angular, monitor LCD con clip, pantalla QLED de 55" 4K Smart, pastillas de solapa, placa base para montaje de lentes en cámara, placa base para trípodes, sistema de cámara con estuche, cargador, 6 baterías, soporte de cámara	Equipo de comunicación	1	10%	Se han iniciado los procesos de licitación con la entrega de las solicitudes de bienes y servicios.

Metas	Unidad de medida	Ejecución programada	Ejecución obtenida	Observaciones
con estabilizador para proteger la espalda, tarjetas de captura 4k.				
Adquisición de equipo de administración de seguridad para la gestión centralizada de dispositivos de seguridad, con interfaz de administración unificada, puntos de acceso inalámbrico, equipo de cómputo para diseño portátil y de escritorio, monitor externo para edición y producción de video y animación, soporte de streaming, disco duro externo portátil, disco Óptico de 5.5 TB una escritura, switches de red de alto rendimiento con múltiples puertos Gigabit, tableta móvil de alto desempeño, tabletas de dibujo, UPS On-line, cámaras IP con alta resolución y grabadores de video digital, servidores, adquisición, instalación e implementación de Unidad Hiper convergente de servidores de DTIC para servicios en producción, equipos de cómputo para la renovación del parque tecnológico de la UNED, equipos de switches de comunicación para la distribución de red para los edificios A, B, C y Paraninfo, computadora MAC Pro.	Equipo de Cómputo	1	17%	Se han iniciado los procesos de licitación con la entrega de las solicitudes de bienes y servicios. Se encuentra en la recepción de ofertas de equipos diversos: cómputo, servidores y equipo de diseño. Sobre los equipos solicitados por la DPMD y programas adscritos se indica que se hizo entrega de las SBS. Se realizaron varias revisiones de los equipos de los oferentes; además, participamos en una reunión en la Oficina de Contratación y Suministros en la cual se finiquitaron detalles para la compra. Esta reunión se realizó en marzo, cuando como DPMD expresamos formalmente nuestra decisión respecto a la admisibilidad o no de las diferentes ofertas. Desde entonces esta compra ha seguido su vía de referendo por CONRE y ahora el CU, sin tener aún fecha para que ese proceso se haya finiquitado y se pueda solicitar a los oferentes la entrega de los equipos. Varias líneas no se adjudicaron, estas líneas a hoy están revisadas por la DPMD y a la espera de su publicación de nuevo en SICOP.
Barra de luces pequeñas, baterías, cartucho de baterías para grabadora, discos de grabación de video y audio para la Unidad Móvil, drone, Kit de luces led, luces tipo Fresnel, maleta de luces pequeñas, tarjetas SD y microSD, tornillos de acero de 1/4, 3/8 y articulados, para placas de trípodes y monitores.	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	1	10%	La DPMD hizo entrega de las SBS el 13 de agosto de 2024. La descripción de los equipos ha estado lista desde el primer trimestre del 2025. El cartel sigue siendo sometido a ajustes por parte de la OCS, con el apoyo de la DPMD. No obstante, el pliego aún no está en su versión final y estamos a la espera de que la OCS determine que ya se puede proceder al concurso.
Realizar las siguientes construcciones: remodelación de un aula en la sede de Alajuela para el traslado del laboratorio de metrología, remodelación de la sala de exposición Daniel Oduber en el CIDREB, remodelación de un cobertizo para el resguardo de los vehículos institucionales en la sede de Heredia, remodelación de un cobertizo para el resguardo de los vehículos institucionales en la sede de Upala, remodelación de los laboratorios de la sede de Heredia y	Edificios	1	21%	Se entregaron las SBS del cerramiento de los pasillos de la sede de Cartago y la remodelación de los laboratorios de la sede de Heredia. Se encuentra en recepción de ofertas: Remodelación de un cobertizo para el resguardo de los vehículos institucionales en el Centro Universitario de Heredia.

Metas	Unidad de medida	Ejecución programada	Ejecución obtenida	Observaciones
cerramiento de los pasillos de la sede de Cartago, servicios de diseño e inspección para la construcción de la sede universitaria de Tilarán.				Remodelación de un cobertizo para el resguardo de los vehículos institucionales en el Centro Universitario de Upala. Remodelación de la Sala de Exposición Daniel Oduber Quirós en el Centro de Información y Recursos Bibliográficos (CIDREB). Remodelación de un aula en la Centro Universitario de Alajuela para el traslado del Laboratorio de Metrología. Se cuenta con la firma del contrato de los servicios de diseño e inspección para la construcción de la sede de Tilarán.
Realizar la adquisición de obras de arte asociadas a las construcciones programadas.	Piezas y obras de colección	1	0%	
Servicio modalidad on premise a la modalidad cloud, CGP y su migración, adquisición o renovación de licenciamiento: Microsoft, estimaciones eléctricas del Centro de Datos Principal y Alterno, solución para autenticación multifactor y gestión de identidades, transceivers SFP+, gestión y monitoreo de la infraestructura de red, firewall para control de acceso y protección avanzada contra amenazas, membresía LACNIC y asignación de bloques de direcciones IPv6 y ASN, RedHat Enterprise Linux Server, servicio de monitoreo externo para la red de datos, solución de replicación de servidores del Centro de Datos Alterno, solución de servicio en la nube de resolución de nombres de dominio, suscripciones para encuestas, banco para el uso de recursos gráficos, herramienta para generar prototipos web, herramienta para accesibilidad web, ciberdefensa, solución de seguridad para el correo electrónico de los estudiantes y funcionarios en la nube, solución de software como servicio (SaaS), firewall de aplicaciones Web, SIEM gestionado a través de un SOC, gestión de identidades, protección de ciberseguridad del DNS, ciberdefensa para la red institucional y respuesta autónoma ante incidentes, escaneos estáticos y dinámicos, CRM y de comunicación, simuladores de negocios, RStudio conect, licencias varias con fines académicos y de producción, monitoreo y auditoría de cuentas del Active Directory, Bases de Datos de la UNED, seguridad del punto final y de los servidores, detección y respuesta de punto final y servidores, Adobe Creative cloud for	Bienes intangibles	1	65%	La mayoría de los contratos se encuentran avanzados en las etapas del proceso de licitación o incluso finalizados, algunas compras menores no se realizaron.

Metas	Unidad de medida	Ejecución programada	Ejecución obtenida	Observaciones
teams, SPSS, StreamYard PRO, Canva PRO, Nvivo, Max QDA, ZOOM Institucional, Powtoon PRO, conexión y administración por medio de una plataforma para las siguientes redes sociales: WhatsApp empresarial (API), Facebook e Instagram, Outlook de Office 365, implementación del ERP Institucional, mantenimiento de software SINPE, desarrollo, soporte y/o mantenimiento de sistemas de información para el seguimiento de acuerdos, Servicio médico, sistemas AMI, Recursos Humanos, soporte y mantenimiento de la infraestructura de Base de Datos que utiliza el SGDP, desarrollo de software, pago de licencias, adquisición de software especializado y otros.				
Adquirir equipo de producción para la impresión de planchas, CTP y 2 impresoras 3D.	Maquinaria y equipo para producción	1	0%	El presupuesto ingresó durante el primer semestre se evaluará su ejecución en el segundo semestre
Adquirir sillas de trabajo.	Equipo y mobiliario de oficina	1	0%	El presupuesto ingresó durante el primer semestre se evaluará su ejecución en el segundo semestre
Adquirir e instalar de un tanque de agua para el Centro Universitario de Puriscal	Instalaciones	1	0%	El presupuesto ingresó durante el primer semestre se evaluará su ejecución en el segundo semestre
Construir el "Paseo de los Próceres" como una propuesta de exhibición de los bustos en pedestales.	Otras construcciones, adiciones y mejoras	1	0%	El presupuesto ingresó durante el primer semestre se evaluará su ejecución en el segundo semestre

Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, 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 2025 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 41
Indicadores del nivel de cumplimiento presupuestario:
Presupuesto asignado, ejecutado y porcentaje de ejecución
por subpartidas del programa 8, Inversiones, al 30 de junio del 2025
(en colones corrientes)

Cod.	PARTIDAS	PRESUPUESTO			
		Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
80170	501. Maquinaria, Equipo y Mobiliario	2 295 744 676,00	377 921 278,85	1 917 823 397,15	16%
	01. Maquinaria y Equipo para producción	119 367 567,00	24 067 566,06	95 300 000,94	20%
	02. Equipo de transporte	55 000 000,00	22 500 000,00	32 500 000,00	41%
	03. Equipo de comunicación	434 102 600,00	52 433 682,22	381 668 917,78	12%
	04. Equipo y mobiliario de oficina	17 150 487,00	16 650 486,31	500 000,69	97%
	05. Equipo y programas de cómputo	1 573 403 215,00	167 487 464,46	1 405 915 750,54	11%
	06. Equipo sanitario de laboratorio	67 397 482,00	78 879 688,50	-11 482 206,50	117%
	07. Equipo y mobiliario educativo	12 002 025,00	12 002 023,50	1,50	100%
	99. Maquinaria y equipo diverso	17 321 300,00	3 900 367,80	13 420 932,20	23%
80170	502. Construcciones, Adic. y Mejoras	389 000 000,00	275 265 981,84	113 734 018,16	71%
	01. Edificios	363 000 000,00	275 265 981,84	87 734 018,16	76%
	07. Instalaciones	6 000 000,00	-	6,000,000.00	0%
	99. Otras construcciones, adiciones y mejoras	20 000 000,00	-	20 000 000,00	0%
80170	599. Bienes Duraderos Diversos	1 331 547 932,00	919 963 005,70	411 584 926,30	69%
	02. Piezas y obras de colección	4 150 000,000	-	4 150 000,00	0%
	03. Bienes Intangibles	1 327 397 932,00	919 963 005,70	407 434 926,30	69%
	Total Subprograma 8-01-70	4,016,292,608.00	1,573,150,266.39	2,443,142,341.61	39%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

De acuerdo con la información de los cuadros anteriores, en el Programa de Inversiones se presupuestaron alrededor de 4 016,3 millones de colones; de los cuales se ejecutaron aproximadamente 1 573,2 millones de colones, el 39%, lo cual dio como resultado un saldo

presupuestario disponible de aproximadamente 2 443 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, I Semestre 2025

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 2025.

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 1001 metas para el primer semestre, distribuidas entre los Programas Operativos de la UNED. En el cuadro 42 se muestra el nivel de ejecución operativa de estas metas al 30 de junio del 2025:

Cuadro 42
Nivel de ejecución de las metas programadas por cada programa operativo de la UNED, al 30 de junio del 2025.

Programa	Metas del 0 - 34%	Metas del 35 - 65%	Metas del 66 - +%	Total, de metas	% de ejecución
Dirección Superior y Planificación	38	45	62	145	57%
Administración General	15	34	26	75	56%
Vida Estudiantil	12	23	31	66	56%
Docencia	145	192	191	528	54%
Extensión	21	18	45	84	61%
Investigación	22	18	21	61	45%
Producción y Distribución de Materiales	9	13	9	31	53%
Inversiones	10	1	0	11	11%
Total General	272	344	385	1001	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 2025.

El porcentaje general de ejecución de las 1 001 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 imprevistos que influyeron en la reprogramación para el segundo semestre de algunas de las metas, destaca que el 34% de las metas programadas alcanzaron niveles de ejecución entre el 35% y el 65% y que el 38% muestran niveles de cumplimiento iguales o mayores al 66%.

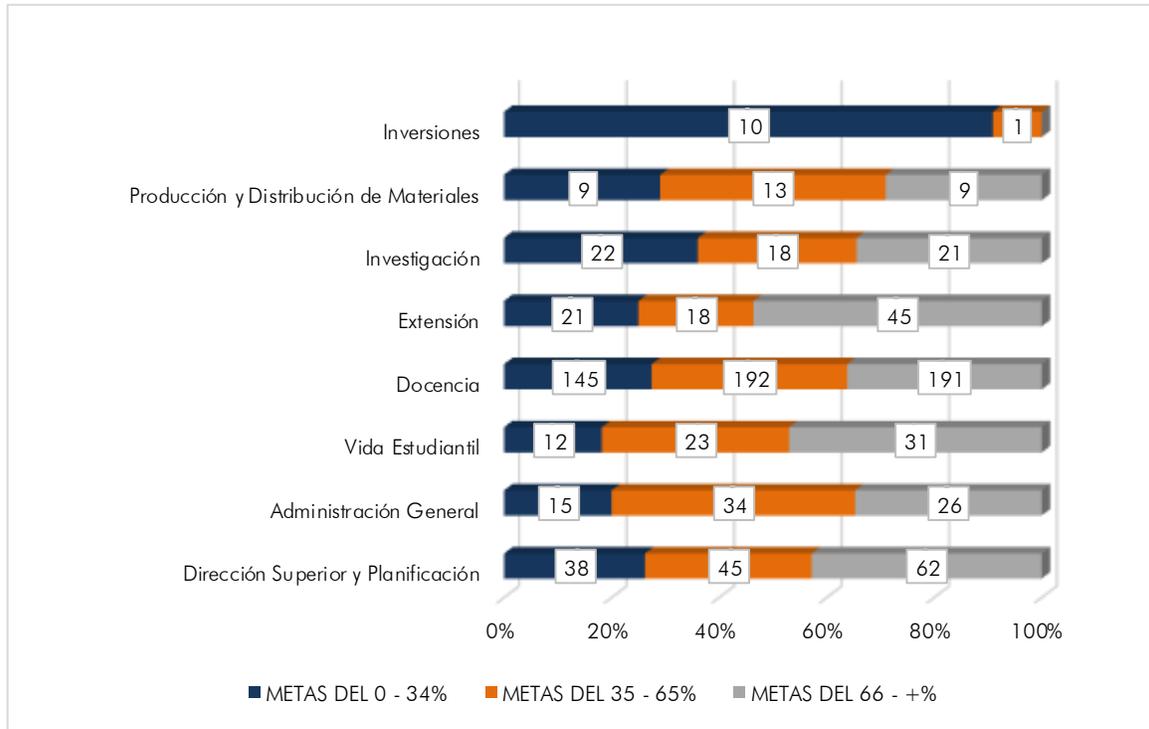
9.1.1 Dependencias con metas cuyos resultados fueron iguales o menores al 34%, por programa

Según el Índice de Gestión de la Contraloría General de la República, las metas con resultados iguales o 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 adecuada, eficiente u oportuna, pero 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 27% de las metas programadas a nivel institucional presentan rangos de ejecución iguales o menores al 34%.

Gráfico 24
Nivel de ejecución de las metas programadas,
resumen de los programas en general,
al 30 de junio del 2025



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 2025.

Es importante destacar los valores alcanzados por el Programa 3 Vida Estudiantil y 2 Administración General por obtener los menores porcentajes de metas con una ejecución operativa por debajo del 35%, a saber, 18% y 20%, respectivamente.

Contrario a lo anterior, se observa que el Programa 08 de Inversiones y el Programa 06 Investigación, presentan un mayor porcentaje de metas con ejecución operativa por debajo de lo considerado como aceptable por la Contraloría. En el caso del programa 8 Inversiones, también influye en su resultado que durante el primer semestre se realizaron diversos ajustes en su planificación (plan – presupuesto) cuyos resultados se observarán en el informe del I y II semestre del POA 2025.

Además, se debe indicar que el Programa 05 Extensión y Programa 03 Vida Estudiantil, presentan el mayor porcentaje de metas con ejecución operativa igual o superior al 66%, a saber, 54% y 47%, respectivamente.

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 2025, 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 43

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 2025 (en colones corrientes)

Programa	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Dirección Superior y Planificación	6,801,837,592.00	3,421,533,078.93	3,380,304,513.07	50%
Proyectos Fondo del Sistema Área Dirección Superior y Planificación	18,022,000.00	1,212,120.00	16,809,880.00	7%
Administración General	11,652,040,321.00	6,666,214,145.07	4,985,826,175.93	57%
Proyectos Fondo del Sistema Área Administración	156,228,489.00	74,449,467.71	81,779,021.29	48%
Vida Estudiantil	5,975,843,367.00	3,088,853,871.63	2,886,989,495.37	52%
Proyectos Fondo del Sistema Área Vida Estudiantil	76,645,000.00	22,924,073.35	53,720,926.65	30%
Docencia	25,851,094,039.00	17,554,898,760.16	8,296,195,278.84	68%
Proyectos Fondo del Sistema Área Docencia	738,373,649.00	548,407,587.77	189,966,061.23	74%
Extensión	4,777,682,752.00	2,370,026,559.63	2,407,656,192.37	50%
Proyectos Fondo del Sistema Área Extensión	262,176,630.00	167,854,675.56	94,321,954.44	64%
Proyectos Regionales Pacífico Sur	48,663,569.00	19,016,162.88	29,647,406.12	39%
Proyectos Regionales Chorotega	65,035,288.00	26,839,473.22	38,195,814.78	41%
Proyectos Regionales Huetar Atlántica	76,804,867.00	22,399,048.75	54,405,818.25	29%
Proyectos Regionales Huetar Norte	84,121,033.00	25,878,247.35	58,242,785.65	31%
Proyectos Regionales Pacífico Central	54,362,712.00	32,675,274.25	21,687,437.75	60%

Programa	PRESUPUESTO			
	Asignado	Ejecutado	Saldo Disp.	% Ejecución
Investigación	2,883,698,854.00	1,297,373,891.49	1,586,324,962.51	45%
Proyectos Fondo del Sistema Área Investigación	16,903,854.00	4,423,844.17	12,480,009.83	26%
Producción y Distribución de Materiales	6,180,510,608.00	3,192,528,707.29	2,987,981,900.71	52%
Inversiones	4,016,292,608.00	1,573,150,266.39	2,443,142,341.61	39%
Total Presupuesto UNED	68,139,000,141.00	39,164,579,280.59	28,974,420,860.41	57%
Proyectos de Regionalización				
Proyectos de Regionalización	328,987,469.00	126,808,206.45	202,179,262.55	39%
Proyectos Áreas	1,268,349,622.00	819,271,768.56	449,077,853.44	65%
Total Proyectos Fondo del Sistema	1,597,337,091.00	946,079,975.01	651,257,115.99	59%
TOTAL GENERAL	69,736,337,232.00	40,110,659,255.60	29,625,677,976.40	58%

Fuente: UNED, Vicerrectoría Ejecutiva, Dirección Financiera, Oficina de Control de Presupuesto: "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025". UNED, 12 de julio del 2025.

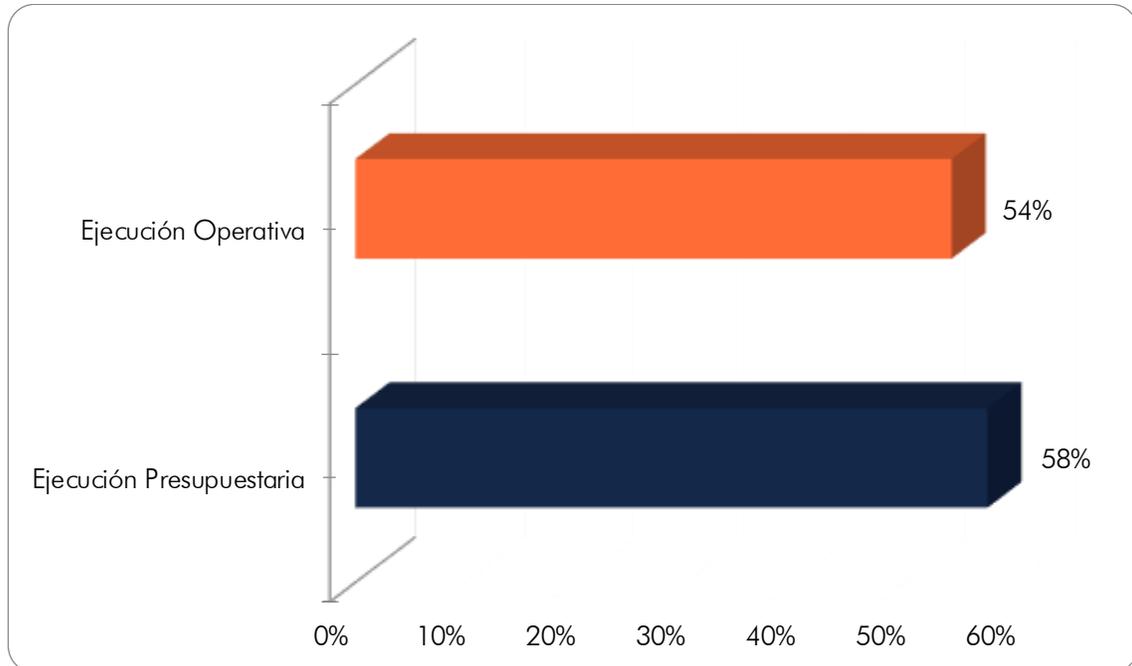
En el cuadro se observa que el presupuesto institucional asignado es de alrededor de 69 736,3 millones de colones, al 30 de junio del 2025, del cual se utilizan aproximadamente 40 110,7 millones de colones, lo cual da como resultado un porcentaje general de ejecución presupuestaria del 58%.

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 –58%—y el nivel de ejecución operativa –54%—de las metas del Plan Operativo Anual refleja una diferencia institucional de aproximadamente de 4 puntos porcentuales, además de un nivel de eficiencia del 94,35%⁹.

⁹ Este grado de eficiencia se mide de la siguiente forma: (% Ejecución Operativa / % Ejecución Presupuestaria) = 0,54 / 0,58 = 94,35%.

Gráfico 25
Comparación relativa entre la ejecución operativa y presupuestaria
de los programas operativos de la UNED,
al 30 de junio del 2025.



Fuente: Elaboración del Centro de Planificación y Programación Institucional, con base en los Cortes de Control del Plan Operativo Anual, I Semestre 2025, suministrados por las dependencias de cada Programa Operativo y el "Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio del 2025", elaborado por la Oficina de Control de Presupuesto, UNED, 12 de julio del 2025.

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 y solicitar los apoyos necesarios al Centro de Planificación y Programación Institucional, la Oficina de Presupuesto y/o la Oficina de Control de Presupuesto.
- f. Recomendar a las personas responsables de las actividades presupuestarias y a sus superiores jerárquicos analizar de manera oportuna los resultados del I semestre, especialmente aquellos iguales o inferiores al 35%, con el fin brindar los apoyos necesarios para el logro de lo programado para el segundo semestre.
- g. Entre otras medidas, continuar con la implementación y mejora 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 esta.	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 a_ii Acuerdo Consejo Rectoría CR-2025-1096
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 2025
	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-2025 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 2025
	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 2025 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 2025 c_i Informe de Publicidad I Semestre 2025 c_i Informe de Gastos reales I Semestre 2025

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 2025 c_iii Detalle de Cargos Fijos y Servicios Especiales I Semestre 2025 c_iii Informe de Servicios Especiales I y II Trimestre 2025
	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 2025 c_iv Transferencias Ingresos I Semestre 2025
	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 2025
Vínculo para acceder a los documentos		

Fuente: Elaboración propia con la información brindada por cada una de las dependencias responsables, 2025.