



Reporte de ejecución programática y presupuestaria de programas sociales financiados con recursos del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (Fodesaf) I Trimestre 2024

| | |
|-----------------------------|--|
| Programa: | Programa Nacional de Nutrición y Desarrollo Infantil CEN CINAI |
| Institución a cargo: | Ministerio de Salud |
| Unidad ejecutora: | Dirección Nacional de CEN CINAI |

Ejecución programática

Indicaciones generales: Completar las tablas 1, 2, 3 y 4 con la información que se solicita. Considerar que en las tablas 1 y 2 solo deben incluirse los productos que se establecieron en el Cronograma de Metas e Inversión y fueron aprobados para el ejercicio presupuestario 2024, caso contrario se deberá justificar en el presente informe. La tabla 3 se completa con la información referente a Sinirube y la tabla 4 con la información referente al Sibinet.

**Tabla 1
Beneficiarios efectivos por producto financiados por el Fodesaf**

| Beneficio / Producto | Unidad de medida | Enero | Febrero | Marzo | I Trimestre |
|--|--------------------------|---------|---------|---------|-------------|
| Total | | 255 156 | 287 971 | 295 433 | 279 520 |
| Servicio de nutrición preventiva Estrategia de Intramuros | Clientes y Beneficiarias | 15 300 | 23 865 | 24 817 | 21 327 |
| Servicio de nutrición preventiva Estrategia de Extramuros Distribución 1.600 gr leche en polvo | Clientes y Beneficiarias | 100 816 | 105 731 | 107 440 | 104 662 |
| Servicio de nutrición preventiva Estrategia de Extramuros Distribución de Alimentos a Familias (DAF) | Familias | 8 885 | 9 123 | 9 195 | 9 068 |
| Servicio de atención y protección infantil intramuros (API) | Clientes | 10 227 | 17 199 | 18 673 | 15 366 |
| Servicio de promoción del crecimiento y desarrollo infantil extramuros | Clientes | 119 928 | 132 053 | 135 308 | 129 096 |

Fuente: Informe Mensual de Servicios, 2024. Sistema de Información de Alimentación Complementaria (SIAC) en la Unidad de Tecnologías de Información y Comunicación de la Dirección de Información de la Dirección Nacional de CEN-CINAI

Indicaciones: No se deben agregar beneficios/productos adicionales sin antes consultarlo con la analista del programa y la encargada del Sistema de Indicadores de la Unidad de Control y Seguimiento.

Observaciones:
Durante el primer trimestre 2024 la institución procedió a solicitar autorización a la Autoridad Presupuestaria de 93 plazas sustantivas (plazas directas en la prestación de Atención y Protección Infantil (APC) en la estrategia intramuros, dado que para el año 2024 los órganos desconcentrados podrán utilizar las plazas vacantes previo a la autorización por la Autoridad Presupuestaria, se esta a la espera de aprobación. Así mismo, en este mismo periodo, los Comité CEN CINAI, como ente de apoyo a la Dirección Nacional, se encontraban realizando las compras de servicios personal de Atención Integral de Infantes, Cuido, Cocina y Limpieza como Promotores de Salud para atención directa a los clientes de los servicios que se ofrecen en las estrategias intra y extramuros.

**Tabla 2
Gasto efectivo por producto financiado por Fodesaf**

| Beneficio / Producto | Enero | Febrero | Marzo | I Trimestre |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Total | 1 598 613 529.37 | 1 816 050 001.96 | 2 175 534 468.24 | 5 590 197 999.57 |
| Servicios | 1 598 613 529.37 | 1 810 314 368.26 | 2 173 071 701.85 | 5 581 999 599.48 |
| Servicio de nutrición preventiva Estrategia de Intramuros | 155 629 657.55 | 128 136 991.22 | 150 055 432.85 | 433 822 081.63 |
| Servicio de nutrición preventiva Estrategia de Extramuros Distribución 1.600 gr leche en polvo | 561 491 701.63 | 626 524 688.14 | 687 913 520.89 | 1 875 929 910.67 |
| Servicio de nutrición preventiva Estrategia de Extramuros Distribución de Alimentos a Familias (DAF) | 102 041 881.67 | 392 258 631.23 | 394 426 232.90 | 888 726 745.79 |
| Servicio de atención y protección infantil intramuros (API) | 546 282 898.73 | 436 796 344.48 | 713 434 300.70 | 1 696 513 543.91 |
| Servicio de promoción del crecimiento y desarrollo infantil extramuros | 233 167 389.78 | 226 597 713.19 | 227 242 214.51 | 687 007 317.48 |
| Inversión | 0.00 | 5 735 633.70 | 2 462 766.39 | 8 198 400.09 |
| Servicio de ingeniería y arquitectura | | | | 0.00 |
| Mantenimiento de edificios, locales y terrenos | | | | 0.00 |
| Mantenimiento de instalaciones y otras obras | | | | 0.00 |
| Mantenimiento y reparación de equipo de transporte | | 5 735 633.70 | 2 462 766.39 | 8 198 400.09 |
| Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina | | | | 0.00 |
| Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información | | | | 0.00 |
| Mantenimiento y reparación de otros equipos | | | | 0.00 |
| Equipo y mobiliario de oficina | | | | 0.00 |
| Equipos y Programas de cómputo | | | | 0.00 |
| Maquinaria, equipo y mobiliario diverso | | | | 0.00 |
| Edificios | | | | 0.00 |
| Otras construcciones adiciones y mejoras | | | | 0.00 |

Fuente: Unidad Financiera de la Dirección Nacional de CEN CINAI.

Indicaciones: No se deben agregar beneficios/productos adicionales sin antes consultarlo con la analista del programa y la encargada del Sistema de Indicadores de la Unidad de Control y Seguimiento.

Observaciones:
La Dirección Nacional de CEN-CINAI, construye este cuadro con base en el pagado real del I Trimestre, sin embargo, a la ejecución total es de €6.010.222.856,43 que corresponde al comprometido no pagado del I Trimestre, por otra parte, existe la posibilidad de que en algunos meses no se presenta gasto a pesar de que se dio continuidad al servicio.

Tabla 3
Control y seguimiento del uso y aplicación del Sistema Nacional de Información y Registro Único de Beneficiarios del Estado (Sinirube)

| Detalle | Sí | No | NA (justificar abajo) | Frecuencia |
|--|----|----|-----------------------|---|
| ¿Se utiliza como medio de consulta para la asignación de beneficios? | X | | | Cada vez que se requiera, mediante usuarios que tienen acceso de las Oficinas Locales |
| ¿Se utiliza para el levantamiento de la información de las personas beneficiarias? | X | | | Todo el año |
| ¿Reportan al Sinirube las personas que están beneficiando? | X | | | Si mensualmente La Dirección DNCC-UTIC brinda la información |
| ¿El programa tiene algún impedimento legal para la aplicación de la Directriz? | | X | | |

Fuente: Dirección Nacional de CEN CINAI, Dirección Técnica, marzo 2024

Indicaciones: Completar la información de cada una de las preguntas que se plantean respecto al Sinirube de la manera en que se solicita. Si no aplica, realizar una justificación en el espacio de observaciones, tal como se indica.

Observaciones:
Se utiliza el levantamiento de la información de SINIRUBE en la selección de clientes, para identificar la población calificada con pobreza , esta unido al sistema CAH , para identificar el escenario de prioridad 1

Tabla 4
Control y Seguimiento de la incorporación de los activos en el Sibinet

| Detalle | Sí | No | NA (justificar abajo) | Frecuencia |
|--|----|----|-----------------------|----------------|
| ¿Se encuentran incorporados los activos al Sibinet? | X | | | Demanda |
| ¿Se mantiene un registro auxiliar actualizado de los activos comprados con recursos del Fodesaf? | | X | | |
| ¿Se cuenta con la ubicación de los activos adquiridos con recursos Fodesaf? | | X | | |

Fuente: Unidad de Proveduría Institucional (Unidad Administrativa de Bienes Institucionales) UABI

Indicaciones: Completar la información de cada una de las preguntas que se plantean respecto al Sibinet de la manera en que se solicita. Si no aplica, realizar una justificación en el espacio de observaciones, tal como se indica.

Observaciones:
Con relación al registro auxiliar de los activos comprados con recursos de Fodesaf el mismo nunca se he llevado de forma separada, siempre se ha llevado de forma conjunta donde se observa todos los bienes comprados tanto de Fodesaf como de Gobierno.

| | | |
|--|--|--|
| Nombre del funcionario que reporta la ejecución programática (Tabla N°1) | Kattia Quesada Giutta | |
| Puesto | Jefe | |
| Nombre de la unidad/departamento | Unidad Planificación Estratégica Institucional | |
| Nombre del funcionario que reporta la ejecución programática (Tabla N°2) | Juliana Alpizar Alvarez | |
| Puesto | Analista Financiero | |
| Nombre de la unidad/departamento | Unidad Financiera | |
| Nombre del funcionario que reporta la ejecución programática (Tabla N°3) | Xiomara Molina Retana | |
| Puesto | Directora Técnica | |
| Nombre de la unidad/departamento | Dirección Técnica | |
| Nombre del funcionario que reporta la ejecución programática (Tabla N°4) | Depsy Espinoza Fuentes | |
| Puesto | Jefe | |
| Nombre de la unidad/departamento | Unidad Proveduría Institucional | |

Ejecución presupuestaria

Indicaciones generales: Completar las tablas 5, 6 y 7 con la información que se solicita, considerar que en las mismas solo deben considerarse **los recursos asignados y aprobados para el ejercicio presupuestario 2024**, esta información debe ser coincidente con lo aprobado en el Plan Presupuesto 2024, caso contrario se deberá justificar en el presente informe. Además, deben considerarse los principios presupuestarios, particularmente: *b) Principio de gestión financiera, c) Principio de equilibrio presupuestario, d) Principio de anualidad, e) Principio de programación.*
La tabla 9 se completa por aquellas unidades ejecutoras que por Ley específica pueden re presupuestar los recursos de vigencias anteriores (superávit).

Tabla 5
Detalle del presupuesto modificado del programa (No incluir recursos de vigencias anteriores)
(En colones)

| Documento presupuestario | Monto (presupuesto modificado) | % | Oficio asignación Fodesaf | Oficio aprobación Fodesaf | Oficio aprobación CGR / Junta |
|--|--------------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Total | 53 713 343 422.00 | 103.16 | | | |
| Presupuesto ordinario | 53 713 343 422.00 | 100.00 | MTSS-DMT-OF-628-2023 | | N/A |
| Presupuesto ordinario (recursos adicionales) | 0.00 | 0.00 | | | |
| Presupuesto extraordinario 1-2024 | 0.00 | 0.00 | | | |
| Presupuesto extraordinario 2-2024 | 0.00 | 0.00 | | | |
| Modificación 1-2024 | 1 700 000 000.00 | 3.16 | MTSS-DMT-DVAS-DESAD-177-2024 | | N/A |
| Modificación 2-2024 | 0.00 | 0.00 | | | |
| Modificación 3-2024 | 0.00 | 0.00 | | | |

Fuente: Unidad Financiera de la Dirección Nacional de CEN CINAI.

Indicaciones: La fila señalada como "Presupuesto ordinario (**recursos adicionales**)" sólo se completa cuando hubo una asignación de recursos adicionales de Fodesaf debidamente comunicada por oficio, antes del inicio del ejercicio presupuestario.

Observaciones:

Se realiza modificación programática 01-2024, con el fin de maximizar los recursos y lograr ejecutar presupuesto de las obras en la 5.02.01 y en la 5.02.99

Tabla 6
Ingresos efectivos provenientes de recursos Fodesaf por partida presupuestaria del Clasificador de los Ingresos del Sector Público
(En colones)

| Código | Nombre Partida presupuestaria | Enero | Febrero | Marzo | I Trimestre |
|----------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Total | | 9 457 269 583.50 | 9 457 269 583.50 | 9 457 269 583.50 | 28 371 808 750.50 |
| Ingresos del periodo 2024 | | 9 457 269 583.50 | 9 457 269 583.50 | 9 457 269 583.50 | 28 371 808 750.50 |
| 1.0.0.0.00.0.0.0.000 | INGRESOS CORRIENTES | 7 981 475 983.50 | 7 981 475 983.50 | 7 981 475 983.50 | 23 944 427 950.50 |
| 1.4.0.0.00.0.0.0.000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 7 981 475 983.50 | 7 981 475 983.50 | 7 981 475 983.50 | 23 944 427 950.50 |
| 1.4.1.0.00.0.0.0.000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES DI | 7 981 475 983.50 | 7 981 475 983.50 | 7 981 475 983.50 | 23 944 427 950.50 |
| 1.4.1.2.00.0.0.0.000 | Transf. Corrientes de Órganos Desconc | 7 981 475 983.50 | 7 981 475 983.50 | 7 981 475 983.50 | 23 944 427 950.50 |
| 2.0.0.0.00.0.0.0.000 | INGRESOS DE CAPITAL | 1 475 793 600.00 | 1 475 793 600.00 | 1 475 793 600.00 | 4 427 380 800.00 |
| 2.4.0.0.00.0.0.0.000 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 1 475 793 600.00 | 1 475 793 600.00 | 1 475 793 600.00 | 4 427 380 800.00 |
| 2.4.1.0.00.0.0.0.000 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEI | 1 475 793 600.00 | 1 475 793 600.00 | 1 475 793 600.00 | 4 427 380 800.00 |
| 2.4.1.2.00.0.0.0.000 | Transferencias de capital de Órganos E | 1 475 793 600.00 | 1 475 793 600.00 | 1 475 793 600.00 | 4 427 380 800.00 |

Fuente: Unidad Financiera de la Dirección Nacional de CEN CINAI.

Indicaciones: El ingreso trimestral (liberación de cuota) debe prorratearse por mes.

El ingreso se debe detallar en la fila 88, donde se señala la partida Transferencias Corrientes de Órganos Desconcentrados.

Observaciones:

La liberación de cuota en el SIGAF es por subpartida es de aproximadamente un 25% trimestral (esto debido a que esta institución esta compuesta por dos fuentes de financiamiento) existen subpartidas que desde el I Trimestre cuentan con la liberación total. Para cumplir con lo indicado de prorrateo mensual se tomo el monto liberado y se dividió entre los tres meses que integran el trimestre.

Tabla 7
Reporte de gastos efectivos financiados por Fodesaf por partida presupuestaria del Clasificador por Objeto del Gasto del Sector Público
(En colones)

| Código | Nombre de la cuenta presupuestaria | Enero | Febrero | Marzo | I Trimestre |
|---|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Total | | 1 598 613 529.37 | 1 816 050 001.96 | 2 175 534 468.24 | 5 590 197 999.57 |
| Gastos financiados con recursos del periodo 2024 | | 1 598 613 529.37 | 1 816 050 001.96 | 2 175 534 468.24 | 5 590 197 999.57 |
| 0 | REMUNERACIONES | 1 579 146 209.96 | 1 105 094 290.09 | 968 547 167.57 | 3 652 787 667.62 |
| 1 | SERVICIOS | 366 390.00 | 27 662 548.14 | 86 563 799.92 | 114 592 738.06 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 0.00 | 668 862 649.58 | 915 929 081.87 | 1 584 791 731.45 |
| 3 | INTERESES Y COMISIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 | ACTIVOS FINANCIEROS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | BIENES DURADEROS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 19 100 929.41 | 14 430 514.15 | 204 494 418.88 | 238 025 862.44 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 | AMORTIZACION | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 | CUENTAS ESPECIALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Reintegros a Fodesaf de recursos del periodo 2024 1/ | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6.01.02 | Transferencias corrientes a Órgano: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

1/ Adjuntar el comprobante del reintegro e indicar en este espacio la fecha y el número de comprobante del o los reintegros.

Fuente: Unidad Financiera de la Dirección Nacional de CEN CINAI.

Indicaciones: El gasto se detalla por cuenta (según el Clasificador por Objeto del Gasto) y solo se completan aquellas cuentas en las que se registraron gastos conforme a lo aprobado en el Plan Presupuesto 2024.

En el caso de que se proceda con **reintegros al Fodesaf de recursos propios del 2024**, estos deberán detallarse en la fila correspondiente a reintegros en la cuenta 6.01.02 (Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados) y se deberá adjuntar el respectivo comprobante a este informe.

Observaciones:

La Dirección Nacional de CEN-CINAI, construye este cuadro con base en el pagado real del I Trimestre, sin embargo, a la ejecución total es de €6.010.222.856,43 que corresponde al comprometido no pagado del I Trimestre, por otra parte, existe la posibilidad de que en algunos meses no se presenta gasto a pesar de que se dio continuidad al servicio.

Tabla 8
Resumen del periodo de los recursos provenientes de Fodesaf
(En colones)

| Tipo de movimiento | Enero | Febrero | Marzo | I Trimestre |
|---|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1) Saldo en caja inicial (*) | 0.00 | 7 858 656 054.13 | 15 499 875 635.67 | 0.00 |
| 2) Ingresos efectivos recibidos del periodo | 9 457 269 583.50 | 9 457 269 583.50 | 9 457 269 583.50 | 28 371 808 750.50 |
| 3) Recursos disponibles (1+2) | 9 457 269 583.50 | 17 315 925 637.63 | 24 957 145 219.17 | 28 371 808 750.50 |
| 4) Gastos efectivos pagados | 1 598 613 529.37 | 1 816 050 001.96 | 2 175 534 468.24 | 5 590 197 999.57 |
| 5) Saldo en caja final (3-4) | 7 858 656 054.13 | 15 499 875 635.67 | 22 781 610 750.93 | 22 781 610 750.93 |

Fuente: Citar la unidad o departamento de la institución que está generando la información.

Detalle tabla 8:

- (*) Se refiere al saldo en caja resultado del mes anterior, en enero, no debe detallarse saldo en caja, si se requiere detallar el saldo presupuestario/superávit se debe hacer en la tabla 9. **En este espacio NO se detalla lo relacionado a superávits, para ese fin se utiliza tabla 9 (UE facultadas por Ley).**
- Se refiere únicamente a los ingresos recibidos durante el 2024 de forma mensual, este dato debe coincidir con los datos de tabla 6.
- Se refiere a la sumatoria de las filas 1) (saldo inicial en caja) y 2) (ingresos efectivos del periodo).
- Se refiere a los egresos efectivos pagados con ingresos del periodo, este dato debe coincidir con los datos de tabla 7.
- Se refiere al saldo en caja final, resultado de restar las filas 3) (Recursos disponibles) menos 4) (Egresos efectivos pagados).

Observaciones:

La Dirección Nacional de CEN-CINAI, construye este cuadro con base en el pagado real del I Trimestre, sin embargo, a la ejecución total es de €6.010.222.856,43 que corresponde al comprometido no pagado del I Trimestre, por otra parte, existe la posibilidad de que en algunos meses no se presenta gasto a pesar de que se dio continuidad al servicio.

Tabla 9
Resumen de los recursos de vigencias anteriores (superávit) provenientes de la
fuente Fodesaf
(En colones)

| Tipo de movimiento | I trimestre |
|--|-------------|
| Saldo inicial en caja por concepto de superávit | |
| Superávit específico | 0.00 |
| Superávit libre | 0.00 |
| Total | 0.00 |
| Gastos pagados con recursos del superávit | |
| Superávit específico | 0.00 |
| Superávit libre (reintegro) | 0.00 |
| Total gastos | 0.00 |
| Saldos por concepto de superávit | |
| Superávit específico | 0.00 |
| Superávit libre | 0.00 |
| Saldo total | 0.00 |

Fuente: Citar la unidad o departamento de la institución que está generando la información.

0.00

| Código | Cuenta presupuestaria | Enero | Febrero | Marzo | I Trimestre |
|--|---------------------------|-------|---------|-------|-------------|
| Detalle Gastos financiados con recursos de vigencias anteriores | | | | | |
| 0 | REMUNERACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1 | SERVICIOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | INTERESES Y COMISIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 | ACTIVOS FINANCIEROS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | BIENES DURADEROS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 | AMORTIZACION | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 | CUENTAS ESPECIALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Fuente: Citar la unidad o departamento de la institución que está generando la información.

Observaciones:

En este espacio se establecen las observaciones y/o justificaciones relacionadas a la tabla anterior.

| | |
|--|------------------------|
| Nombre del funcionario que reporta la ejecución presupuestaria | Juliana AlpizarAlvarez |
| Puesto | Analista Financiero |
| Nombre de la unidad/departamento | Unidad Financiera |

ULTIMA LINEA

Para uso exclusivo de analistas del Departamento de Presupuesto y la Unidad de Control y Seguimiento, Desaf

| Comprobaciones | | Ejecución del período 2024 | |
|---|--------------------------|--|-------------------|
| Presupuesto ord. aprobado 2024 | 53 713 343 422.00 | | |
| Tabla 5 y Tabla 6 | | Porcentaje de Ejecución con respecto a los ingresos reales: | |
| Presupuesto modificado | 53 713 343 422.00 | Ingreso real (I trim) | 28 371 808 750.50 |
| Ingresos efectivos del período | 28 371 808 750.50 | Egreso real (I trim) | 5 590 197 999.57 |
| Saldo Presupuestario (I trim) | 25 341 534 671.50 | % de ejecución: | 20% |
| Tabla 2 y Tabla 7 | | Porcentaje de Ejecución con respecto al presupuesto ordinario aprobado: | |
| Gastos del período (I trim) x producto | 5 590 197 999.57 | Presupuesto 2024 | 53 713 343 422.00 |
| Gastos del período (I trim) presupuesto | 5 590 197 999.57 | Egreso real (I trim) | 5 590 197 999.57 |
| Diferencia | 0.00 | | 10% |