



**Reporte de ejecución programática y presupuestaria de programas sociales financiados con recursos del
Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (Fodesaf)
III 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	Julio	Agosto	Septiembre	III Trimestre
Total		180,140	184,308	188,392	184,280
Servicio de nutrición preventiva Estrategia de Intramuros	Clientes y Beneficiarias	6,362	6,580	6,722	6,555
Servicio de nutrición preventiva Estrategia de Extramuros	Clientes y Beneficiarias				
Distribución 1.600 gr leche en polvo		116,622	119,140	120,923	118,895
Servicio de nutrición preventiva Estrategia de Extramuros	Familias				
Distribución de Alimentos a Familias (DAF)		9,710	9,904	9,980	9,865
Servicio de atención y protección infantil intramuros (API)	Clientes	24,810	25,949	26,919	25,893
Servicio de promoción del crecimiento y desarrollo infantil extramuros	Clientes	22,636	22,735	23,848	23,073

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:

La Dirección Nacional de CEN CINAI requiere justificar ante la Secretaría Técnica de la Autoridad las plazas vacantes genera un proceso que puede extenderse hasta 90 días para llevar a cabo el nombramiento correspondiente, lo que obliga en muchos casos al cierre del establecimiento. Esta situación impacta en la atención que proporcionamos a la población

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

Beneficio / Producto	Julio	Agosto	Septiembre	III Trimestre
Total	3,177,053,070.22	4,653,801,174.12	3,455,426,045.08	11,286,280,289.42
Servicios	2,985,000,849.80	4,543,137,703.35	3,401,792,230.90	10,929,930,784.05
Servicio de nutrición preventiva Estrategia de Intramuros	227,043,082.95	308,178,368.46	200,033,662.25	735,255,113.67
Servicio de nutrición preventiva Estrategia de Extramuros Distribución 1.600 gr leche en polvo	473,898,285.07	1,287,821,570.32	774,050,174.89	2,535,770,030.28
Servicio de nutrición preventiva Estrategia de Extramuros Distribución de Alimentos a Familias (DAF)	182,928,266.62	791,879,745.01	109,310,878.88	1,084,118,890.52
Servicio de atención y protección infantil intramuros (API)	1,914,476,804.85	1,789,136,891.99	2,067,781,096.10	5,771,394,792.93
Servicio de promoción del crecimiento y desarrollo infantil extramuros	186,654,410.30	366,121,127.57	250,616,418.78	803,391,956.65
Inversión	192,052,220.42	110,663,470.77	53,633,814.18	356,349,505.37
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		3,666,980.10	10,580,771.43	14,247,751.53
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	192,052,220.42	66,371,367.83	42,321,058.75	300,744,647.00
Otras construcciones adiciones y mejoras		40,625,122.84	731,984.00	41,357,106.84

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 III Trimestre, sin embargo, la ejecución corresponde a 12.145.317.640,53.

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
¿Se utiliza para el levantamiento de la información de las personas beneficiarias?	X			Si en el Procedimiento Selección de Hogares para la Si. El reporte a SINIRUBE se realiza desde SIDINACC
¿Reportan al Sinirube las personas que están beneficiando?	X			La DNCC no tiene impedimentos legales para
¿El programa tiene algún impedimento legal para la aplicación de la Directriz?		X		

Fuente: Dirección Técnica de la Dirección Nacional de CEN CINAI Procedimiento Selección de Hogares para la asignación de modalidades de atención en las estrategias intra y extramuros SCB-PSH-01.2, Dirección Nacional de CEN-CINAI

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			SEMESTRAL
¿Se mantiene un registro auxiliar actualizado de los activos comprados con recursos del Fodesaf?	X			SEMESTRAL
¿Se cuenta con la ubicación de los activos adquiridos con recursos Fodesaf?	X			SEMESTRAL

Fuente: Unidad de Proveeduría 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: Se encuentra actualizado el registro en SIBINET delo bienes adquiridos con presupuesto FODESAF.

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

Documento presupuestario	Monto	%	Oficio asignación Fodesaf	Oficio aprobación Fodesaf	Oficio aprobación CGR
Total	53,713,343,422.00	100.00			
Presupuesto ordinario	53,713,343,422.00	100.00	MTSS-DMT-OF-628-2023	0	N/A
Presupuesto ordinario (recursos adicionales)	0.00	0.00	0	0	0
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		
Modificación 2-2024	464,595,000.00	0.86	MTSS-DMT-DVAS-DESAD-793-2024		
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 hace mención que se cuenta con la modificación 3-2024, aprobada mediante oficio MTSS-DMT-DVAS-DESAD-794-2024, sin embargo, esta en proceso de aprobación por parte de la Asamblea Legislativa, razón por la cual no se está incluyendo este informe.

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	Julio	Agosto	Septiembre	III Trimestre
Total		4,475,607,122.05	4,475,607,122.05	4,475,607,122.05	13,426,821,366.16
Ingresos del periodo 2024		4,475,607,122.05	4,475,607,122.05	4,475,607,122.05	13,426,821,366.16
1.0.0.0.00.00.0.000	INGRESOS CORRIENTES	4,465,607,122.05	4,465,607,122.05	4,465,607,122.05	13,396,821,366.16
1.4.0.0.00.00.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,465,607,122.05	4,465,607,122.05	4,465,607,122.05	13,396,821,366.16
1.4.1.0.00.00.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL	4,465,607,122.05	4,465,607,122.05	4,465,607,122.05	13,396,821,366.16
1.4.1.2.00.00.0.000	Transferencias Corrientes de Órganos De	0.00	0.00	0.00	-
2.0.0.0.00.00.0.000	INGRESOS DE CAPITAL	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00
2.4.0.0.00.00.0.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00
2.4.1.0.00.00.0.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00
2.4.1.2.00.00.0.000	Transferencias de capital de Órganos De	0.00	0.00	0.00	-

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 86, 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
(En colones)

Código	Nombre de la cuenta presupuestaria	Julio	Agosto	Septiembre	III Trimestre
Total		3,177,053,070.22	4,653,801,174.12	3,455,426,045.08	11,286,280,289.42
Gastos financiados con recursos del periodo		3,177,053,070.22	4,653,801,174.12	3,455,426,045.08	11,286,280,289.42
0	REMUNERACIONES	972,266,083.65	981,552,511.92	971,943,172.80	2,925,761,768.37
1	SERVICIOS	80,858,503.87	35,916,629.54	72,618,574.30	189,393,707.71
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	700,379,765.07	2,556,075,981.86	907,347,905.75	4,163,803,652.68
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	192,052,220.42	106,996,490.67	43,053,042.75	342,101,753.84
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,231,496,497.21	973,259,560.13	1,460,463,349.48	3,665,219,406.82
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 Órganos D	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 III Trimestre, sin embargo, la ejecución corresponde a 12.145.317.640,53.

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

Tipo de movimiento	Julio	Agosto	Septiembre	III Trimestre
1) Saldo en caja inicial (*)	22,657,233,308.91	23,955,787,360.74	23,777,593,308.68	22,657,233,308.91
2) Ingresos efectivos recibidos del periodo	4,475,607,122.05	4,475,607,122.05	4,475,607,122.05	13,426,821,366.16
3) Recursos disponibles (1+2)	27,132,840,430.96	28,431,394,482.80	28,253,200,430.73	36,084,054,675.07
4) Gastos efectivos pagados	3,177,053,070.22	4,653,801,174.12	3,455,426,045.08	11,286,280,289.42
5) Saldo en caja final (3-4)	23,955,787,360.74	23,777,593,308.68	24,797,774,385.65	24,797,774,385.65

Fuente: Unidad Financiera de la Dirección Nacional de CEN CINAI

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:

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

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

Tipo de movimiento	III 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	Julio	Agosto	Setiembre	III 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	Firma
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 periodo 2024	
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)	13,426,821,366.16
Ingresos efectivos del periodo	13,426,821,366.16	Egreso real (I trim)	11,286,280,289.42
Saldo Presupuestario (I trim)	<u>40,286,522,055.84</u>	% de ejecución:	<u>84%</u>
Tabla 2 y Tabla 7		Porcentaje de Ejecución con respecto al presupuesto ordinario aprobado:	
Gastos del periodo (I trim) x producto	11,286,280,289.42	Presupuesto 2024	53,713,343,422.00
Gastos del periodo (I trim) presupuesto	11,286,280,289.42	Egreso real (I trim)	11,286,280,289.42
Diferencia	<u>0.00</u>		<u>21%</u>