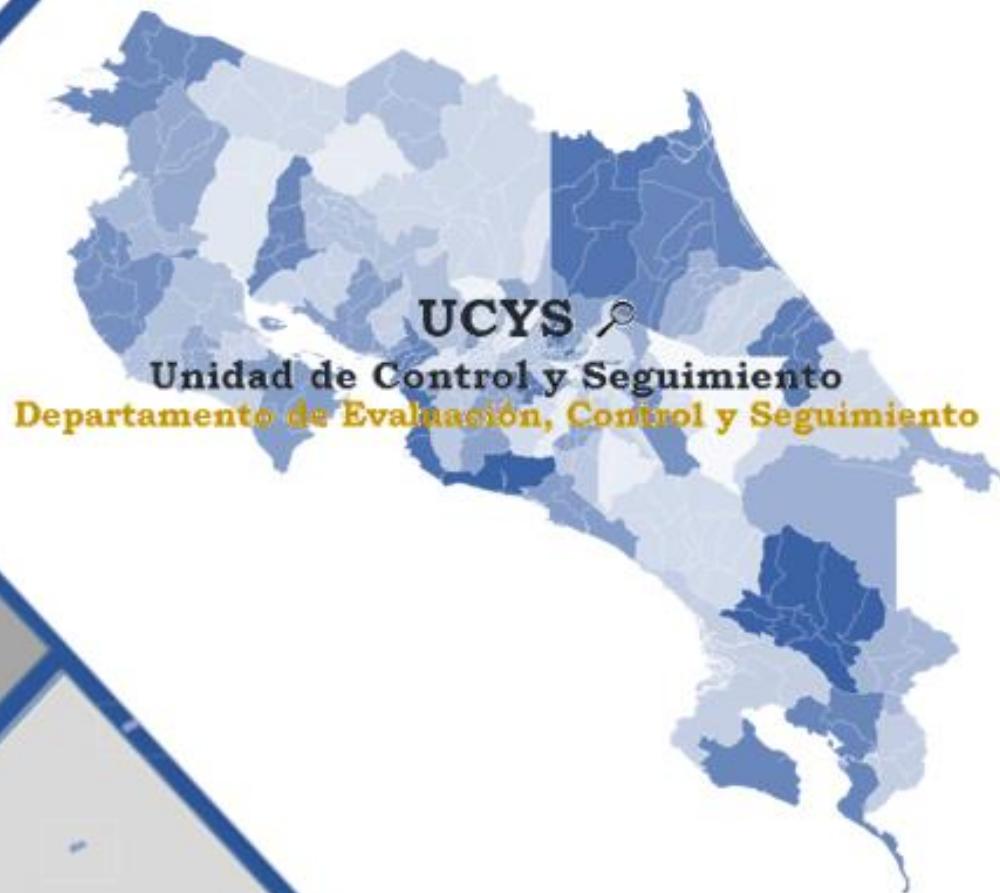


MTSS



INFORME DE EJECUCION ANUAL 2022 (DECS-UCS-IGE-043-2023)

Programa Nutrición y Desarrollo Infantil
Ministerio de Salud



Junio, 2023

Tabla de contenido

TABLA DE SIGLAS /ACRÓNIMOS Y SIGNIFICADO	3
DEFINICIÓN DE TÉRMINOS	4
INTRODUCCIÓN	6
1. GENERALIDADES DEL PROGRAMA	8
2. EJECUCIÓN HISTÓRICA DEL PROGRAMA.....	24
3. RESULTADOS DEL PERIODO.....	25
3.1 Ejecución programática	25
3.1.1 Cobertura Potencial de beneficiarios.....	26
3.2 Ejecución presupuestaria	27
3.2.1 Modificaciones y presupuestos extraordinarios.....	28
3.3 Análisis de indicadores	29
3.3.1 Indicadores de Resultados	29
3.3.2 Indicador de composición.....	31
3.3.3 Indicadores de Expansión.....	31
3.3.4 Indicadores de Gasto Medio.....	33
3.3.5 Indicadores de Giro de Recursos	35
3.4 Dotación y mejoramiento de infraestructura y equipamiento.....	36
3.4.1 Ejecución del presupuesto	36
3.4.2 Ejecución programática	38
4. LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA ANUAL.....	39
4.1 Presupuesto de Ingresos	39
4.2 Presupuesto de Egresos.....	42
4.3 Superávit	42
5. CONCLUSIONES	44
6. RECOMENDACIONES	47

Tabla de Siglas /Acrónimos y Significado

Siglas/ Acrónimo	Significado
CEN	Centro de Educación y Nutrición
CINAI	Centros Infantiles de Nutrición y Atención Integral
Desaf	Dirección de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares
Enaho	Encuesta Nacional de Hogares
Fodesaf	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares
GEB	Gasto Efectivo por Beneficiario
GPB	Gasto Programado por Beneficiario
ICB	Índice de Crecimiento de Beneficiarios
ICEP	Índice de Cobertura Efectividad Potencial
ICGRB	Índice de Crecimiento del Gasto Real por Beneficiario
ICGR	Índice de Crecimiento Gasto Real
ICPP	Índice de Cobertura Programada Potencial
IEB	Índice de Efectividad en Beneficiarios
IEG	Índice de Efectividad en Gasto
IET	Índice de Efectividad Total
IEFT	Índice de Eficiencia Total
IGE	Índice de Giro Efectivo
IPC	Índice de Precios al Consumidor
IUR	Índice de Uso de Recursos
MTSS	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social

Definición de Términos

ITEM	DETALLE
Beneficiarios Fodesaf	Personas costarricenses y extranjeros residentes legales del país, así como las personas menores de edad, quienes, a pesar de carecer de una condición migratoria regular en el territorio nacional, se encuentren en situación de pobreza o pobreza extrema.
Convenio	Instrumento legal que establece, regula y formaliza las condiciones para la ejecución de programas sociales con recursos del Fodesaf.
Indicadores de Cobertura Potencial	Datos que brindan una estimación del tamaño relativo del programa en relación con la población objetivo, según la población programada y la población efectivamente beneficiada por el programa.
<ul style="list-style-type: none">• Índice de Cobertura Programada Potencial• Índice de Cobertura Efectividad Potencial	<p>Valor igual a 100 indica que el programa tiene la capacidad potencial de atender a toda la población objetivo.</p> <p>Valor igual a 100 indica que el total de beneficiarios efectivos corresponde con el tamaño de la población objetivo, de modo que, en ausencia de filtraciones, se puede atender a toda la población objetivo.</p>
Indicadores de Resultados	Datos que orientan principalmente a la rendición de cuentas, a través de las metas físicas y financieras.
<ul style="list-style-type: none">• Índice de Efectividad en Beneficiarios:• Índice de Efectividad en Gasto:• Índice de Efectividad Total	<p>Valor igual a 100 indica que todos los beneficiarios programados fueron efectivamente atendidos, el número de beneficiarios programados es igual al número de beneficiarios efectivamente atendidos.</p> <p>Valor igual a 100 indica que los gastos efectivos coinciden con los programados, y en esa medida el programa es efectivo en la ejecución presupuestaria y muestra una buena programación.</p> <p>Valor igual a 100 indica que el programa atendió efectivamente a la totalidad de beneficiarios programados y utilizó para ello todos los recursos programados. El programa es efectivo. No obstante, el indicador puede alcanzar ese valor si la sobre ejecución en los beneficiarios o en el gasto se compensa exactamente con la subejecución en el otro componente, por lo que debe analizarse en conjunto con los dos indicadores anteriores.</p>

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

ITEM	DETALLE
Indicador de Composición • Índice de Transferencia Efectiva del Gasto	Dato que determina cuánto del gasto financiado por el Fodesaf al programa, llega efectivamente a los beneficiarios, como transferencia en dinero. Compara el logro del gasto efectivo en transferencias a las personas, según el gasto efectivo reportado y da cuenta del tipo de programa y de la presencia de gastos operativos o administrativos. Valor igual a 100 indica que el programa consiste exclusivamente en gastos de transferencias en dinero a las personas, sin la presencia de gastos administrativos y operativos. +
Indicadores de Expansión • Índice de Crecimiento de Beneficiarios • Índice de Crecimiento Gasto Real • Índice de Crecimiento del Gasto Real por Beneficiario	Datos que permiten comparar el crecimiento relativo en cuanto a las metas físicas y financieras con respecto al mismo trimestre del año anterior. Permite conocer si el programa está expandiendo su capacidad de atención, se encuentra estancado o está contrayéndose. Valor igual a 0 indica el programa no creció o sea que atiende el mismo número de beneficiarios que el período anterior. Valor igual a 0 indica el gasto real del programa no creció o sea que dispone de los mismos recursos reales que el período previo. Valor igual a 0 indica el gasto real por beneficiario del programa no varió o sea que se está gastando los mismos recursos reales por beneficiario que el período equivalente previo (año en este caso).
Indicadores de Giro de recursos • Índice de giro efectivo (IGE) • Índice de uso de recursos (IUR)	Mide si las unidades ejecutoras cuentan a tiempo con los recursos que requieren para desarrollar el programa y, además, por otro lado, medir el grado de utilización de los recursos girados por la Desaf. Dato igual a 0 significa que no se han girado recursos en el período Dato igual a 100 muestra un uso eficiente de los recursos girados.

Introducción

La Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, Desaf, es una dependencia técnica del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, su competencia es administrar los recursos del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, Fodesaf, que es el principal instrumento de la política social selectiva del país.

Los recursos del Fodesaf, deben orientarse al financiamiento complementario de programas y proyectos sociales ejecutados por entidades públicas y a otras expresamente autorizadas por la Ley, dirigidos a beneficiar personas costarricenses, extranjeros residentes legales en el país, menores independientemente de su condición migratoria, en condición de pobreza o pobreza extrema (artículo N°2 de la ley N° 5662 y sus reformas), y otras legalmente establecidas.

La Ley N° 5662 de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, de 1974, reformulada por la Ley N°8783, del 2009, y su Reglamento en específico lo estipulado en el artículo 44, punto 1, inciso c) del Decreto Ejecutivo 43189-MTSS, para la Unidad de Control y Seguimiento del Departamento de Evaluación, Control y Seguimiento, indica que será responsable de: *“Dar seguimiento al proceso de ejecución programática de los programas y proyectos financiados, generando información trimestral y anual sobre los alcances en el cumplimiento de objetivos, metas, bienes y servicios otorgados [productos] para la atención de la población beneficiaria”*.

Como parte del proceso de administrar el Fodesaf, corresponde la rendición de cuentas sobre el uso de los recursos transferidos a instituciones del Estado costarricense para la ejecución de los distintos programas y proyectos, que orientan su quehacer a brindar bienes y servicios en diferentes áreas: salud, educación, desempleo, vivienda, infraestructura comunal y protección social.

El presente informe tiene como objetivo referirse a la ejecución 2022 del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, para lo cual la Ministra de Trabajo y Seguridad Social, mediante oficio MTSS-DMT-OF-534-2021; del 30 de abril del 2021 le asignó recursos por un monto de ¢40 000 000 000,00, de los que ¢5 321 421 230,00 corresponden al componente “Dotación y mantenimiento de infraestructura y equipamiento de los CEN CINAI.

Este informe consta de seis apartados, el primero, se refiere a la información general del programa, donde se describen los aspectos más relevantes del diseño del programa, documento que aporta o actualiza cada institución con la presentación del Plan Presupuestal de cada año, así como documentos relacionados, en el que se describe la normativa que le da sustento, sus objetivos y las principales características de este, entre otra información.

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

El segundo apartado, contiene un resumen de la información histórica del comportamiento de la ejecución programática y presupuestaria del programa; en el tercer apartado, se describen los resultados obtenidos del período 2022, concerniente a los alcances de orden programático asociados a la ejecución presupuestaria; a partir de los indicadores de ejecución que lleva la Desaf, mediante el sistema de control y seguimiento.

En el cuarto apartado, se detalla información de la liquidación presupuestaria; el quinto contiene el detalle de las conclusiones generales, destacando los aspectos más relevantes que se encontraron sobre la ejecución del programa durante el año 2022. En el sexto apartado se presentan las recomendaciones producto del análisis realizado en el presente informe.

1. Generalidades del Programa

Tabla 1

COSTA RICA, DIRECCIÓN GENERAL DE CEN CINAI: Generalidades del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil CEN CINAI

ITEMS	DETALLE
Descripción de la problemática	<p>La problemática nacional que atiende el Programa Nacional de Nutrición y Desarrollo Infantil CEN CINAI está asociada a la situación de pobreza que viven una parte de la niñez desde su gestación hasta menos de 13 años, el deterioro en condiciones de salud nutricional, asociadas a baja educación nutricional, bajo acceso a dieta variada de alimentos e inseguridad alimentaria. Y la desventaja con que crecen las niñas y niños de familias en pobreza en cuanto a su desarrollo infantil.</p> <p>1. Aumento de la pobreza y la desigualdad.</p> <p>La información de distribución de la riqueza para el 2019 en Costa Rica, que se presenta en el siguiente gráfico tomado del Informe del Estado de la Nación 2020, muestra como el 5.8% de los hogares en pobreza extrema viven con el 0.6% del ingreso nacional, en tanto en el otro extremo se encuentran el 6.2% de los hogares con ingresos altos que obtienen el 23.6% de los ingresos.</p> <p>El 64.3% de los hogares viven con el 31.9% de los ingresos nacionales y se encuentran en la zona de mayor brecha entre ingreso y población, de estos 43.4% de las personas no están siendo clasificadas como en condición de pobreza por el método de línea de pobreza como lo indica la normativa del FODESAF, no obstante, la información del mismo INEC muestra que viven con tan sólo el 27.1% de los ingresos nacionales.</p> <p>Este gran grupo de hogares cuyos ingresos no son acordes al peso poblacional que tienen, presentan ingresos insuficientes para cubrir gastos familiares, lo que los pone en riesgo de inseguridad alimentaria y reduce el acceso a servicios como el cuidado de las niñas y niños para poder trabajar o estudiar, por esta necesidad asociada a los ingresos reducidos que los ponen en riesgo social, esta población hace presión a los servicios públicos como los que ofrece este programa sin los cuales no lograrían cubrir los derechos de la niñez o la incorporación de las mujeres a la fuerza laboral.</p>

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

ITEMS	DETALLE
	<p>Lo anterior hace necesario repensar la normativa que limita el acceso a los servicios sociales de este grupo poblacional que tiene ingresos insuficientes a pesar de no tener la clasificación de pobres. La cantidad de personas sin ingresos suficientes para comer a diario para el 2020 fue de 435 091, lo que representa un incremento de 96 697 personas más que 2019 donde 338 394 personas sin ingreso suficiente para comer diariamente o sea para reducir el hambre, lo que no es lo mismo que alimentación variada y saludable. (Enaho 2020)</p> <p>La pobreza aumento durante el 2020 año en que inició la pandemia por COVID -19 y el deterioro del trabajo ante la necesidad del cumplimiento de las normas sanitarias de cierre y reducción del uso del aforo en los centros de trabajo. (figura 2)</p> <p>2. Pobreza y niñez en Costa Rica</p> <p>Según información publicada por el INEC basados en la Encuesta Nacional de Hogares 2016 el 11.6 % de las niñas y niños de cero a 12 años viven en familias en pobreza extrema y el 23.2% en familias en pobreza básica o no extrema. Más recientemente el mismo INEC publicó los datos de la Encuesta de mujeres, niñez y adolescencia (EMNA) realizada en el 2018.</p> <p>La pobreza extrema equivalente al primer quintil o el de menor riqueza está presente en el 28.4% de las niñas y niños menores a 5 años y en el 21.7% de los menores con edades de 5 a 17 años. En tanto que la pobreza también está presente en la niñez de familias en el segundo y parte del tercer quintil de riqueza. En el segundo quintil vive el 21.5% de los menores a 5 años y el 21.4% de la niñez de 5 a 17 años.</p> <p>Las familias de la parte de menor ingreso del tercer quintil de riqueza también se encuentran en situación de pobreza básica, en este quintil viven el 19.1% de las niñas y niños menores a 5 años y el 19.5% de las niñas y niños de 5 a 17 años.</p> <p>Es relevante hacer notar que el mayor porcentaje de pobreza se presenta en el quintil de menor riqueza y en las niñas y niños más pequeños, que atraviesan la primera infancia, etapa del desarrollo donde se aprovechan o pierden las mejores oportunidades de desarrollo en la vida de las personas. Por lo que es de importancia para la salud y el desarrollo nacional la atención</p>

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

ITEMS	DETALLE
	<p>temprana con servicios de calidad que mejoren la alimentación y la estimulación del desarrollo de estos niños y niñas.</p> <p>3. Estado Nutricional Infantil y pobreza en Costa Rica</p> <p>Los datos con representación nacional más recientes sobre el tema de estado nutricional de la niñez en Costa Rica corresponden a los publicados por el INEC en la Encuesta de mujeres, niñez y adolescencia (EMNA) 2018, (figura 4) en ellos se desprende que el bajo peso al nacer se presenta con mayor frecuencia en nacimientos de madres menores a 20 años y que estas mujeres se encuentran en su mayoría en el quintil de menor riqueza, también la malnutrición tanto por déficit como por exceso, ambas asociadas a la carencia de educación nutricional y dieta balanceada se presenta en los estratos que viven en pobreza</p> <p>La malnutrición por déficit sigue estando presente en la niñez que vive en condiciones de privación social o pobreza, con mayor porcentaje en los estratos de pobreza extrema. El mayor porcentaje lo presentan las niñas y niños menores a 5 años en el quintil de menor riqueza y en el indicador de talla para la edad (T/E).</p> <p>El indicador talla para la edad refleja el crecimiento alcanzado pro el niño en relación a lo esperado para su edad, los porcentajes que se muestran en el cuadro reflejan que a la corta edad de 5 años, encontramos esos porcentajes de retardo en el crecimiento y al estar asociado a pobreza, se puede asegurar que es el deterioro en la salud ocasionado por un prolongado aporte insuficiente de nutrientes, o sea carencia de alimentación saludable, normalmente basada en carbohidratos y carente de proteína de alta calidad biológica.</p> <p>Aun cuando Costa Rica no muestra los porcentajes de malnutrición presentes en la década de 1950 fecha de creación del Programa Nacional de Nutrición, sigue siendo un problema relevante en el grupo de niñas y niños que viven en condiciones de pobreza, por lo que es deber del Estado costarricense su atención y reducción. Este problema de salud asociado a las condiciones económicas de las familias sigue siendo un compromiso asumido por la Dirección Nacional de CEN CINAI, los datos de EMNA nos</p>

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

ITEMS	DETALLE
	<p>indican que más del 39% de las niñas y niños que viven en los quintiles de menor riqueza también tienen inadecuado estado nutricional.</p> <p>El estado nutricional según índice de masa corporal en población de 6-12 años fue estudiando en el Censo Escolar Peso/Talla en el 2016, que incluyó a 347.379 estudiantes 168962 mujeres y 178417 hombres para una cobertura del 90.9% de la población de estudio. Se encontró que el 64% de las personas de 6 a 12 años estaban en estado nutricional normal y el restante 36% en malnutrición. La malnutrición por déficit alcanzó al 2% y por exceso al 34% del total de la población. Lo que muestra que también en este grupo poblacional la malnutrición es un problema de salud que atender.</p> <p>4. Desarrollo Infantil y pobreza en Costa Rica</p> <p>Según la Encuesta de mujeres, niñez y adolescencia (EMNA) efectuada en el 2018 por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC), 135 734 niñas y niños de 2 a 4 años viven en pobreza y tienen dificultades en al menos un dominio o área de desarrollo. De estos 63 154 niñas y niños de 2 a 4 años viven en familias ubicadas en el quintil de menor riqueza donde los recursos no cubren las necesidades básicas de alimentación, ni condiciones dignas de vida. En el siguiente cuadro se presentan los datos por dominio.</p> <p>Es relevante resaltar que a mayor grado de pobreza aumenta también la cantidad de niñas y niños de 2 a 4 años con deterioro en su desarrollo, lo que de no atenderse a tiempo les traerá limitaciones permanentes, con la reducción de sus capacidades de superar los procesos de educación formal y posteriormente de desarrollar trabajos de calidad. Por eso la atención temprana de estas niñas y niños es una de las medidas de mayor éxito para romper el círculo perverso de la pobreza.</p> <p>El 10% de las niñas y niños en familias en el I quintil de ingreso o sea en extrema pobreza tienen al menos un área del desarrollo infantil deteriorada, el área de comunicación estrechamente relacionada con la adquisición del lenguaje es la que mayor cantidad de niñas y niños registra con un 4.7%, seguida del área de control de la conducta con un 2.5%.</p>

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

ITEMS	DETALLE
	<p>El resto de los dominios muestran porcentajes de deterioro menores siguiendo los asociados a caminar y el aprendizaje con 0.9% y 0.8% respectivamente.</p> <p>Las niñas y niños que viven en familias en el segundo quintil de ingreso donde se encuentran familias en extrema pobreza y otras en los niveles más bajos de pobreza básica, en un 9.5% presentan al menos un dominio del desarrollo con deterioro, los de mayor deterioro siguen siendo el de comunicación y control de conducta con 7.5% y 2.3% respectivamente.</p> <p>Aún, cuando las niñas y niños en el tercer quintil de ingreso muestran porcentajes menores de deterioro en su desarrollo 5.3%, sigue siendo porcentajes importantes, con las características para ser considerados problema de Salud Pública y por ende un tema que las instituciones del Estado costarricense deben atender con especial importancia. Misión encomendada por la Ley 8809 a la Dirección Nacional de CEN CINAI, para la niñez menor a 13 años.</p> <p>La niñez mayor a 4 años es trabajada en las salidas de la EMNA de forma agrupada de 5 a 17 años, por lo que se presenta con esas edades en el siguiente cuadro, aun cuando la población objetivo del Programa Nacional de Nutrición y Desarrollo Infantil CEN CINAI incluye a las niñas y niños desde su gestación hasta menos de 13 años.</p> <p>Al igual que sucede con las niñas y niños de 2 a 4 años, el deterioro en el desarrollo muestra mayores porcentajes en los grupos de pobreza extrema en relación con los de pobreza básica. En general el 23.5% de las niñas y niños de 5 a 17 años que viven en situación de pobreza presentan deterioro en al menos un dominio del desarrollo infantil. Este porcentaje es mayor en el primer y segundo quintil de ingreso con 24.1% y 24.2% respectivamente, con un leve baja para las niñas y niños en familias del tercer quintil de ingreso con un 22.1%.</p> <p>No obstante, todos los quintiles de ingresos asociados a pobreza muestran porcentajes superiores al 5% necesario para ser considerado un problema de Salud Pública.</p>

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

ITEMS	DETALLE
	<p>Los dominios del desarrollo infantil con mayor deterioro en niñas y niños de 5 a 17 años en condición de pobreza son: ansiedad y control de la conducta, con un 9.8% y 6.6% respectivamente. Es relevante resaltar que el control de la conducta es un dominio del desarrollo infantil con deterioro que se repite en los dos grupos; niñas y niños de 2 a 4 años y en los de 5 a 17 años, por lo que asociado a los dominios de aceptación al cambio y hacer amigos, ambos deteriorados en el 3.8% de las niñas y niños de 5 a 17 años que viven en pobreza.</p> <p>De no ser atendidos a tiempo con servicios adecuados, pueden ser asociados al deterioro de convivencia social y tolerancia tan deteriorada en algunos grupos de la sociedad costarricense.</p>
Año de inicio	1973
Ley de creación	<p>Ley No.5412 (Ley Orgánica del Ministerio de Salud)</p> <p>Ley No.8809 (Ley Creación de la Dirección Nacional de Centros de Educación y Nutrición y Centros de Atención Integral).</p>
Institución	Ministerio de Salud
Unidad Ejecutora	Dirección Nacional de Cen-Cinai
Autoridad responsable	Dra. Lidia María Conejo Morales, Directora Nacional
Objetivo general	Contribuir a proteger y mejorar el estado de salud y bienestar de niños y niñas menores a 13 años, adolescentes madres, mujeres en periodo de gestación o lactancia que viven en condiciones de pobreza o riesgo social, mediante los servicios de nutrición preventiva, atención y protección infantil, y promoción del crecimiento y desarrollo.
Objetivos Específicos	<ul style="list-style-type: none"> • Generar espacios integrales e interdisciplinarios para que la población de niños y niñas menores de 13 años, en condición de pobreza o con prioridad social reciban servicios de calidad en educación, estimulación temprana, protección, alimentación, hábitos, valores, crecimiento, habilidades para la vida, desarrollo y salud, de acuerdo a sus necesidades individuales, integrando a la familia y otros actores sociales en el logro de estos servicios intramuros. • Promover el crecimiento y desarrollo de niños menores a 7 años en condiciones de pobreza o con riesgo social en espacios extramuros,

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

ITEMS	DETALLE
	<ul style="list-style-type: none">• Un desayuno de 20% del requerimiento calórico diario.• El almuerzo que de 30% del requerimiento calórico diario.• Dos meriendas de la tarde las cuales, sumadas deben cubrir un 30% del requerimiento calórico diario (una a 1/2 tarde y otra después de las 4 de la tarde). <p>En los establecimientos donde se cuenten con el servicio nocturno, los clientes que ingresan en un horario de 5:00 pm a 10:00 pm, reciben una cena al momento del ingreso y una colación antes de salir.</p> <p>La Dirección Nacional incluirá estrategias de atención modificadas, como la implementada “Alimentos en Casa” producto de la emergencia nacional por COVID-19, mediante la cual se entregan alimentos perecederos y no perecederos para consumo en el hogar; así como otras estrategias en caso de emergencia o casos especiales.</p> <p>Los recursos del FODESAF financian:</p> <ul style="list-style-type: none">• Servicios de agua y alcantarillado• Otros Servicios básicos• Comisiones y gastos por servicios financieros• Servicios en ciencias de la salud• Servicios Generales• Compra de Leche en Polvo• Alimentos y Bebidas• Textiles y vestuarios <p>Producto 2: Servicio de Nutrición Preventiva estrategia extramuros Distribución de 1600 gramos de leche en polvo</p> <p>El servicio de nutrición preventiva estrategia extramuros consiste en la entrega mensual de alimentación de alto valor nutricional para consumir en el hogar, se atiende a niñas y niños menores a 7 años, mujeres en periodo de gestación o lactancia que viven en condiciones de pobreza Este servicio consiste en la entrega mensual de 1600 gramos de leche en polvo fortificada instantánea para consumo en el hogar, con lo que se complementa el requerimiento calórico y proteico de niñas y niños menores a 7 años, adolescentes</p>

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

ITEMS	DETALLE
	<p>madres, mujeres en periodo de gestación o lactancia que viven en condiciones de pobreza.</p> <p>La entrega de leche es acompañada de actividades de educación en salud, nutrición y desarrollo infantil, valoración del estado nutricional de las niñas y niños y atención interdisciplinaria en caso necesario.</p> <p>Los recursos del FODESAF financian:</p> <ul style="list-style-type: none">• Alquiler de equipo de cómputo• Impresión, encuadernación y otros• Combustibles y lubricantes <p>Producto 3: Distribución de Alimentos a Familias (DAF).</p> <p>Si la niña o niño se encuentra en desnutrición, bajo peso o baja talla o en el periodo de recuperación por desnutrición recibe mensualmente un paquete de alimentos calculado para para un grupo familiar de cuatro miembros. Incluye alimentos de la canasta básica alimentaria previamente establecidos por su valor nutritivo.</p> <p>El paquete contiene 1.600 gramos, leche en polvo fortificada instantánea, la cual será entregada solamente después de que el niño niña cumpla el primer año de edad, esto con el fin de fomentar la lactancia materna y así prevenir reacciones alérgicas. Además 8.0 kg Arroz, 3.6 kg frijoles, 1.0 kg azúcar, 2 litros de aceite, 1.0 kg. de pastas, 1,5 kg de harina de maíz, 750 gramos atún, frutas y vegetales variados de temporada.</p> <p>El servicio incluye la educación nutricional, el seguimiento del crecimiento y desarrollo de las niñas y niños menores a 7 años de las familias y la atención interdisciplinaria en caso necesario.</p> <p>Los recursos del Fodesaf financian:</p> <ul style="list-style-type: none">• Otros Alquileres <p>Producto 4: Servicios de Atención y Protección Infantil (API)</p> <p>En los establecimientos CEN o CINAI se ofrecen servicios de Atención y Protección Infantil, diariamente en horarios parciales o totales, diurnos y</p>

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

ITEMS	DETALLE
	<p>nocturnos, entre semana y fines de semana, según sea la necesidad de las familias. Estos servicios incluyen: alimentación complementaria en el establecimiento y en el hogar, vigilancia del crecimiento y desarrollo y acciones en educación inicial a niños(as) de 3 meses a menos de 7 años de edad, así como acciones de apoyo escolar a los de 7 a menos de 13 años de edad.</p> <p>Las acciones educativas intramuros se realizan siguiendo la metodología Marco Abierto, lo que significa que los niños y niñas tienen muchas oportunidades para elegir los materiales y actividades en un marco de oferta variada y tienen movilidad libre dentro del aula, patio o salón multiuso</p> <p>Se realizan diversas acciones para la reducción de la violencia contra las mujeres en todas las edades y para la asimilación cultural de patrones de respeto, igualdad y resolución de conflictos sin violencia. Los servicios intramuros son parte de la Hoja de Ruta para hacer de Costa Rica un país libre de trabajo infantil.</p> <p>Los ambientes educativos se organizan en áreas específicas o rincones, estas áreas deben ser ricas en materiales, que reten el aprendizaje y el desarrollo del niño y niña. Proporciona herramientas para estimulación de habilidades motrices, cognitivas, de lenguaje entre otras que favorecen el desarrollo de aprendizajes y el bienestar emocional de los niños y niñas en sus casas.</p> <p>Este servicio de Atención y Protección Infantil podrá brindarse bajo las modalidades de: Atención Diaria (API) presencial, CEN CINAI en casa, estrategia simultanea Adulto –Niño o en la modalidad de espacios multiuso esto con el fin de atender las necesidades comunales y de los niños y niñas.</p> <p>Los recursos del FODESAF financian:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Alquiler de edificios y locales: • Servicios de energía eléctrica • Servicios telecomunicaciones • Servicios Jurídicos • Servicios Informáticos

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

ITEMS	DETALLE
	<ul style="list-style-type: none">• Seguros• Tintas pinturas y diluyentes• Compra de Leche en Polvo• Alimentos y Bebidas• Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo• Herramientas E instrumentos• Repuestos y accesorios• Útiles y materiales médico hospitalario y de investigación• Productos de papel, cartón e impresos• Útiles y materiales de limpieza• Otros útiles materiales y suministros diversos• Transferencias corrientes gobierno central (Transferencias a Comités CEN-CINAI) <p>Producto 5: Promoción del Crecimiento y Desarrollo Infantil Extramuros</p> <p>Consiste en la atención del niño y la niña menor de 13 años de la modalidad de atención extramuros, brindando alimentación complementaria para consumo del hogar y actividades para la estimulación de habilidades motrices, cognitivas, de lenguaje entre otras que favorecen el desarrollo de aprendizajes y el bienestar emocional de los niños y niñas, para potenciar el crecimiento y desarrollo, en la atención óptima como sujeto integral de derechos.</p> <p>Como parte de la atención del niño-niña en el servicio de extramuros se brindará el material educativo y didáctico, con un fin pedagógico y de estimulación del crecimiento y desarrollo de los niños y las niñas extramuros de los establecimientos de la Dirección Nacional de CEN CINAI. Además, se realiza valoración de su crecimiento y atención interdisciplinaria en caso necesario.</p> <p>Los recursos del FODESAF financian:</p> <ul style="list-style-type: none">• Transporte dentro del país• Viáticos dentro del país• Actividades de capacitación• Compra de Raciones Alimentos (DAF)

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

ITEMS	DETALLE
	<ul style="list-style-type: none">Compra de Leche en Polvo <p>Producto 6: Dotación y mantenimiento de infraestructura y equipamiento</p> <p>Este servicio incluye la dotación de equipamiento para la prestación de todos los servicios del programa, el mantenimiento de planta física, los servicios de ingeniería y arquitectura para realizar el estudio de suelos antes de diseñar las construcciones, las construcciones, remodelaciones y ampliaciones de los edificios donde funcionan los CEN CINAI.</p> <p>Este producto financia las metas del Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública 2019-2022, que consiste en la construcción, ampliación o remodelación de la planta física donde funcionan los CEN CINAI. Para su ejecución, se debe garantizar que el propietario del terreno es el Estado Costarricense o alguna de las instituciones públicas que lo conforman, incluyendo la Dirección Nacional de CEN CINAI, acción a cargo de la Asesoría Legal de la Dirección Nacional de CEN CINAI.</p> <p>La Unidad de Servicios Generales de la Dirección Nacional de CEN CINAI realiza las etapas de diseño, da el contenido técnico para el proceso de contratación que mediante SICOP realiza la Proveeduría Institucional, una vez en firme la contratación de la empresa constructora, la Unidad de Servicios Generales coordina y supervisa la ejecución de las obras. Un ingeniero civil o arquitecto de esta unidad es el responsable, además de la supervisión en obra de dar la recepción de la misma, donde indica que la infraestructura es apta para ser utilizada en la prestación de los servicios.</p> <p>Cuando la obra cuenta con el documento de recepción de obra, es reportada a DESAF y en el Banco de Proyectos de Inversión Pública (BPIP) coordinado por MIDEPLAN como ejecutada.</p> <p>Este cronograma incluye la compra del equipamiento y mobiliario necesario para la prestación de los servicios del programa, tales como equipos de transporte; camiones, vehículos, motocicletas, equipo y mobiliario para las</p>

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

ITEMS	DETALLE
	<p>aulas, cocinas y comedores de los centros, equipo de cómputo para la reducción de la brecha tecnológica en la primera infancia y para la mejora en la prestación de los servicios.</p> <p>Contiene, además mantenimiento y reparación de edificios, instalaciones y otras obras, equipo de transporte, equipo y mobiliario de mesas, sillas y otro usado en las aulas donde se da atención a las niñas y niños, también el mantenimiento del equipo de cómputo y sistemas usados en los rincones tecnológicos.</p> <p>Con los recursos de FODESAF se financian:</p> <p>Servicios de Ingeniería y Arquitectura Se presupuesta esta subpartida para dar continuidad al contrato de servicios de ingeniería, a fin de realizar los estudios de suelo para la construcción de establecimientos de CEN-CINAI que se requiera.</p> <p>Mantenimiento de edificios, locales y terrenos En esta Subpartida se presupuesta con el fin de dar continuidad al contrato de mantenimiento a las edificaciones de los establecimientos CEN CINAI, acatando las medidas necesarias en cumplimiento de los fines de la Ley 8809 en lo correspondiente a la atención de la Ley 7600, así como el mantenimiento de la limpieza de tanques de agua.</p> <p>Mantenimiento de instalaciones y otras obras En esta subpartida se incluyen recursos para el mantenimiento preventivo y correctivo del sistema mecánico de los sistemas de gas instalados en los establecimientos CEN CINAI de la DNCC.</p> <p>Mantenimiento y reparación de equipo de transporte Se presupuestan recursos en esta subpartida con el objetivo de dar continuidad al contrato para cubrir la necesidad de mantenimiento óptimo y reparación de toda la flotilla vehicular, sean vehículos de cuatro ruedas o motocicletas de la Dirección Nacional de CEN CINAI requeridos para la prestación de los servicios y el cumplimiento de la ley 8809.</p> <p>Mantenimiento y Reparación de Equipo y Mobiliario de Oficina Los recursos que se presupuestan en esta Subpartida, son requeridos para dar mantenimiento a equipo y mobiliario básico, como sillas, mesas, archivos de la Dirección Nacional de CEN-CINAI, con la finalidad de evitar un deterioro por el uso cotidiano de los activos de esta dirección.</p>

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

ITEMS	DETALLE
	<p>Mantenimiento y reparación de equipo de Cómputo y Sistemas Recursos para el mantenimiento y reparación de equipo de cómputo de los rincones tecnológicos, oficinas locales y establecimiento, con la finalidad de evitar un deterioro por el uso cotidiano de los activos de esta dirección.</p> <p>Mantenimiento y reparación de otros equipos Esta adquisición se justifica en la necesidad existente de contar con los servicios de mantenimiento y reparación de equipos antropométricos, de tal forma que periódicamente se revisen o reparen aquellos equipos utilizados en la determinación del estado nutricional de los niños y niñas. Con esta labor, se contribuye directamente en la mejora y calidad de los datos obtenidos en las evaluaciones de los niños y niñas que reciben el servicio de atención, en todos los establecimientos CEN-CINAI. La evaluación y seguimiento del estado nutricional de los niños y niñas que reciben servicios en los establecimientos CEN-CINAI, es una parte fundamental del Sistema de Vigilancia del Crecimiento y Desarrollo; así como uno de los objetivos principales de nuestra institución.</p> <p>Equipo y mobiliario de oficina Los materiales y equipo de oficina son necesarios para dar soporte y brindar seguridad de red, que permita equipar de los recursos mínimos necesarios para el resguardo de los equipos adquiridos con fondos de FODESAF que brindan los diversos servicios tecnológicos y permiten la atención oportuna de los beneficiarios, se presupuestan recurso para Gabinetes metálicos, además presupuesta recursos para abastecer a la Dirección Nacional de CEN-CINAI de sillas, mesas para unidades organizativas.</p> <p>Maquinaria y Equipo y mobiliario diverso Se requiere reemplaza y actualizar el equipo de cómputo actual y obsoleto de personal que trabaja con sistemas que requieren más procesamiento, e incluso proveer del equipo de cómputo aquellas personas funcionarias que no cuentan con él para satisfacer las demandas laborales que crecen día a día, ofrecer eficiencia en las tareas a realizar con software y base de datos, generar y gestionar la información institucional de manera que sea accesible y confiable. Se requiere que cada nivel de gestión cuente con un equipo de cómputo portátil para agilizar la prestación de servicios tanto internos como externos, así como para que los funcionarios puedan desplazarse a reuniones, sesiones de extramuros, recolección de información, entre otras actividades, permitiendo la movilización para atender estos asuntos.</p>

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

ITEMS	DETALLE
	<p>Se requiere completar la compra de equipo de cómputo e impresión para establecimientos, para apoyar los procesos contables y de contratación administrativa.</p> <p>Los materiales son necesarios para dar soporte de red, equipando a las Oficinas Locales de los recursos de comunicación mínimos necesarios que permitan asegurar y proteger los equipos adquiridos con fondos de FODESAF.</p> <p>Equipar a los establecimientos que carecen de equipo de Rincones Tecnológicos y que no son cubiertos por FONATEL, así como cumplir con la meta establecida en el PNDT.</p> <p>Se requiere sustituir y actualizar el equipo obsoleto con el que cuentan los directores regionales, requerido para el manejo técnico de información de servicios, coberturas, beneficiarios, atención, entre otros, así como para el análisis de esos datos y apoyar la toma oportuna de decisiones en la gestión de las actividades que se desarrollan en sus regiones y que respaldan la mejor atención en los establecimientos a cada uno de los y las clientes y sus familias.</p> <p>Los materiales son necesarios para dar soporte de red y asegurar la prestación de servicios y la comunicación entre las Oficinas Locales, Establecimientos y Comités, que permitan los recursos de comunicación mínimos necesarios para el desarrollo normal de las actividades diarias.</p> <p>Edificios Para contar con la infraestructura idónea para el cumplimiento de las metas establecida en los CEN-CINAI de todo el país.</p> <p>Otras construcciones, adiciones y mejoras Para contar con la infraestructura idónea para el cumplimiento de las metas establecidas en los CEN-CINAI de todo el país.</p>
Población Meta	Niñas y niños menores a 13 años nacionales o extranjeros, adolescentes madres, mujeres en periodo de gestación o lactancia costarricenses y extranjeros residentes legales del país, que viven en condición de pobreza y que

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

ITEMS	DETALLE
	<p>aparecen en la base de datos SIDINACC módulo SINIRUBE clasificados como pobreza extrema o pobreza básica.</p> <p>Si la familia tiene interés de participar en los servicios del programa se le incorpora al servicio que mejor se adapte a sus necesidades según los criterios indicados en las siguientes tablas y se le inicia el expediente con el llenado del instrumento “Caracterización del Ambiente del Hogar”</p> <p>Si se trata de personas que viven en condición de pobreza, pero no se encuentran incluidas en el SIDINACC módulo SINIRUBE, el personal del programa procede al llenado del instrumento o “Caracterización de Ambiente del Hogar con variables del SINIRUBE”, realiza la visita domiciliar en caso necesario.</p>
Adendas y convenios	Para el periodo presupuestario 2022, se mantuvo vigente el convenio de cooperación y aporte financiero número DESAF-AL-NA-5-2017 del 30 de enero del 2017, con una vigencia hasta el periodo presupuestario 2023, establecido mediante adenda DESAF-AL-NA-16-2020 de noviembre del 2020, firmado entre el Ministerio de Trabajo/Desaf y el Ministerio de Salud.

Fuente: Ficha Descriptiva del Programa (Página Web: www.fodesaf.go.cr)

2. Ejecución histórica del programa

Este apartado, resume y analiza el comportamiento de los beneficiarios y recursos del Fodesaf otorgados al Programa Nutrición y Desarrollo Infantil para la ejecución del mismo, durante los últimos cinco años, considerando el gasto efectivo.

Tabla 2

COSTA RICA, CEN CINAI: Recursos asignados, girados y ejecutados y personas beneficiarias del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil. Años 2018 a 2022.

Años	Recursos (en millones de colones)			% de Ejecución	Personas Beneficiarias
	Asignados	Girados	Ejecutados		
2018	₡33 988	₡33 988	₡27 338	80,44%	120 986
2019	₡45 101	₡39 855	₡35 953	79,72%	146 624
2020	₡45 295	₡41 567	₡29 421	64,95%	146 663
2021	₡35 891	₡26 831	₡25 121	69,99%	161 106
2022	₡40 000	₡33 272	₡31 382	78,46%	155 482

Fuente: Depto. de Presupuesto y Sistema de Indicadores-UCYS, Desaf,2022

Cómo se puede observar, del 2018 al 2022 el Ministerio de Salud a través de la Oficina de Cooperación Internacional de la Salud (OCIS 2015-2016) y la Dirección Nacional de Cen Cinai (2017-2019), en su liquidación anual muestra el presupuesto modificado, los ingresos reales y lo realmente ejecutado para los últimos cinco años que se enumeran, mostrando un promedio de atención al número de beneficiarios efectivos de 146 624 para el programa Nutrición y Desarrollo Infantil, con excepción del año 2018.

Tal y como se muestra en el cuadro anterior, el Ministerio de Salud para dichos períodos de referencia tuvo una ejecución promedio de 74,71%.

Con relación a la atención de los beneficiarios, se destaca que en el 2018 fue el año con la cantidad de personas beneficiadas más baja de los últimos cinco años y el 2021 con la ejecución más alta.

3. Resultados del periodo

Estos resultados se refieren al programa Nutrición y Desarrollo Infantil y luego del apartado de Indicadores de Giro de Recursos se hará referencia al Componente “Construcciones, Ampliaciones y Remodelaciones, Mantenimiento y Reparación y Equipamiento de los Cen Cinai”.

3.1 Ejecución programática

En la Tabla 3, se detalla la información de las metas programadas y ejecutadas por trimestre y el acumulado anual, por producto.

Tabla 3
COSTA RICA, CEN CINAI: Distribución trimestral y acumulada de beneficiarios (programados y efectivos) del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil según producto, 2022

Modalidades	Trimestre								Promedio Acumulado	
	1		2		3		4			
	Programados	Efectivos	Programados	Efectivos	Programados	Efectivos	Programados	Efectivos	Programados	Efectivos
TOTAL	131 306	135 466	161 448	148 851	170 692	155 309	171 753	182 299	158 800	155 482
Servicios Intramuros										
Atención y Protección Infantil	24 487	21 752	32 118	26 440	33 940	28 849	34 168	28 153	31 178	26 299
Atención solo comidas Servidas	9 635	13 361	14 706	11 448	15 213	11 625	15 213	12 013	13 692	12 112
Servicios Extramuros										
Distribución DAF	8 192	5 961	9 229	6 944	9 529	8 764	10 031	8 667	9 245	7 584
Atención Distribución de Leche y extramuros	81 025	84 691	87 803	85 911	92 424	83 727	92 424	114 185	88 419	92 128
Atención Promoción del Crecimiento y Desarrollo Infantil	7 967	9 700	17 593	18 109	19 585	22 345	19 917	19 281	16 266	17 359

Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2022

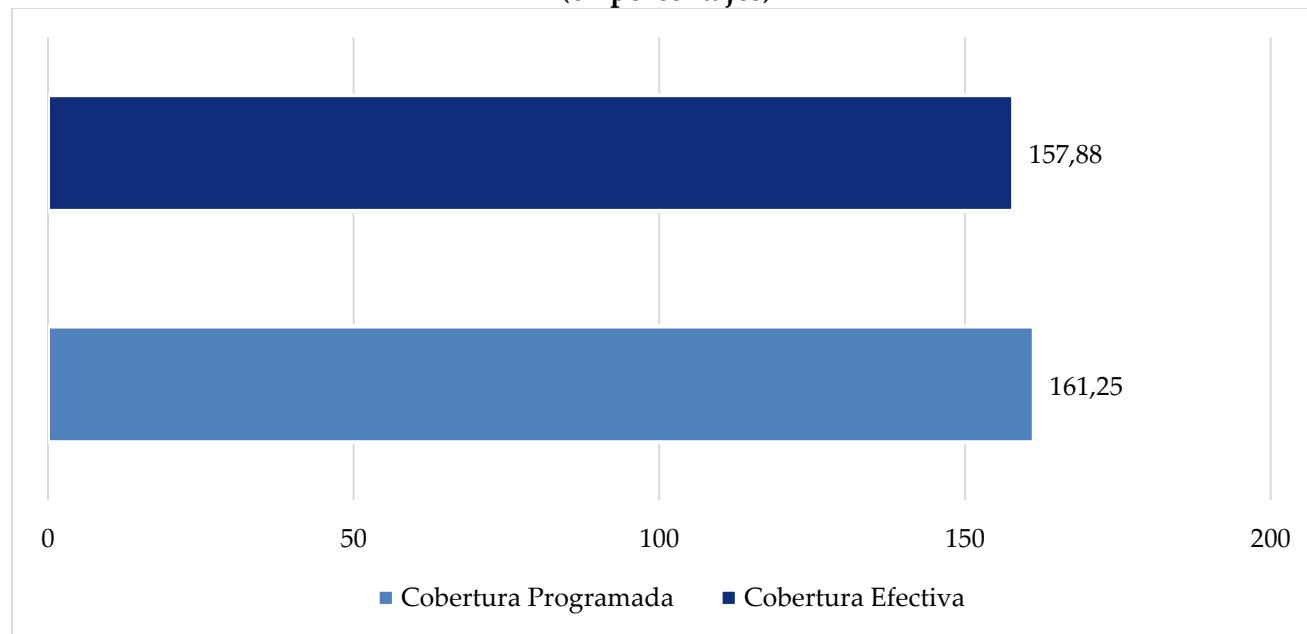
En relación al total del programa el número de personas beneficiadas fue inferior a la cantidad programada. En general se reportan tres productos (Atención y Protección Infantil, Atención solo comidas servidas y Distribución DAF) no lograron cumplir la meta establecida, mientras que Atención distribución de leche extramuros y Atención promoción del crecimiento y desarrollo infantil, se reportó más beneficiarios que los que en promedio se programaron.

3.1.1 Cobertura Potencial de beneficiarios

La población objetivo del programa son niños pobres de 2 a menos de 7 años, la cual se cuantificó en 98 481. Se debe aclarar que este programa atiende a niños hasta los 13 años y a mujeres madres gestantes o en periodo de lactancia, no obstante, esta última no está incluida dentro de la cifra de la población objetivo definida.

La cobertura potencial permite comparar los beneficiarios programados con la población objetivo estimado y teniendo en cuenta que los beneficiarios son los mismos todos los meses, se utiliza un promedio de beneficiarios anual.

Figura 1
COSTA RICA, CEN CINAI: Indicadores de Cobertura
Programa Nutrición y Desarrollo Infantil. 2022
(en porcentajes)



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2022

La Figura 1, permite comparar los índices de cobertura programada y efectiva. El porcentaje de cobertura programada resulta de comparar de la población objetivo (98 481) cuanto se tiene programado atender, en este caso la unidad ejecutora presenta una programación de 158 800 personas distribuidas en cinco productos, lo que resulta en un índice superior en 61,25% de la programación. Sobre este

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

particular es importante aclarar, tal y como se indicó al inicio de este apartado, que el dato determinado como población objetivo no incluye todas las poblaciones a las cuales está dirigido el programa, lo que influye en el resultado del índice.

En el caso del índice de cobertura efectiva (cuanto de la población objetivo se logró atender efectivamente) es superior al 100% en 57,88 puntos porcentuales, debido a que de los 98 481 se lograron atender 155 482, es decir un incremento de 57 001 personas, en las que posiblemente se encuentren la población que no está considerada como objetivo (niños de 7 a 13 y las madres gestantes o en periodo de lactancia).

3.2 Ejecución presupuestaria

En la Tabla 4, se detalla la información trimestral y acumulada del periodo presupuestario 2022, contiene los recursos programados y la ejecución por trimestre y acumulado por producto, a partir de los indicadores establecidos para el control y seguimiento.

Tabla 4
COSTA RICA, CEN CINAI: Distribución trimestral y acumulada de los recursos (programado y efectivo) Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, según producto, 2022
(en colones)

Modalidad	Trimestre								Promedio	
	1		2		3		4			
	Programado	Efectivo	Programado	Efectivo	Programado	Efectivo	Programado	Efectivo	Acumulado	Programado
TOTAL	6 886 503 204	2 677 143 621	8 925 785 058	7 269 468 448	9 389 393 310	7 747 704 790	9 476 897 198	11 053 602 111	34 678 578 770	28 747 918 971
Servicios Intramuros										
Atención y Protección Infantil	3 254 428 398	1 138 331 505	4 268 599 107	3 485 020 237	4 510 789 128	4 773 971 026	4 541 062 880	6 268 454 779	16 574 879 513	15 665 777 548
Atención solo comidas Servidas	1 083 924 697	272 218 027	1 654 411 379	712 083 620	1 711 460 047	591 584 977	1 711 460 047	864 107 788	6 161 256 170	2 439 994 411
Servicios Extramuros										
Distribución DAF	809 650 798	104 410 054	912 096 409	1 131 349 165	941 838 683	1 157 173 249	991 409 140	1 347 805 804	3 654 995 029	3 740 738 272
Atención Distribución de Leche y extramuros	1 554 667 046	933 961 018	1 684 715 240	1 561 203 828	1 773 384 463	977 607 513	1 773 384 463	2 066 006 011	6 786 151 212	5 538 778 369
Atención Promoción del Crecimiento y Desarrollo Infantil	183 832 267	228 223 018	405 962 923	379 811 600	451 920 989	247 368 025	459 580 667	507 227 728	1 501 296 846	1 362 630 370

Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2022.

En general el programa no logra ejecutar todos los recursos, quedando ₡5 930 659 799,00 sin reportar como gastado, se observa que únicamente el producto de Distribución DAF superó la cantidad de recursos ejecutados con respecto al monto programado, lo que significa que los otros cuatro productos no logran utilizar la totalidad de los recursos programados para el 2022.

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

3.2.1 Modificaciones y presupuestos extraordinarios

La Dirección del programa presentó a la Desaf, modificaciones presupuestarias, programáticas y un presupuesto extraordinario, para el programa de Nutrición y Desarrollo Infantil.

3.2.1.1 Modificación Presupuestaria y Programática 1-2022

El fin de la modificación fue aumentar y disminuir recursos por C 896 267 736,02 en los cronogramas de las modalidades de “Construcción” y “Ampliaciones y remodelaciones”; afectando el monto de algunas obras programadas inicialmente, así como el total por modalidad.

Dicha modificación programática fue aprobada por la Dirección de la Desaf mediante oficio MTSS-DESAF-OF-179-2022 del 16 de febrero del 2022.

3.2.1.2 Modificación Presupuestaria 02-2022.

Mediante correo electrónico del 13 de junio de 2022 enviado por la Licda. Merlyn Masís, de la Unidad Financiera de la Dirección Nacional de Cen Cinai, se remite el oficio DNCC-OF-0603-2022 de fecha 13 de junio de 2022, en el que se solicita autorización para realizar un traslado entre cuentas por un monto de ¢1 549 196 737,00.

Esta Modificación presupuestaria fue aprobada en oficio MTSS-DESAF-OF-590-2022 de fecha 14 de julio de 2022.

3.2.1.3 Modificación Programática y Presupuestaria 03-2022.

La modificación programática 3-2022 aumentó recursos por ¢11 457 576,92 al monto inicial (¢240 944 975,01) de la obra a construir en el distrito de Alfaro de San Ramón y rebaja el mismo monto al rubro de “Reajuste de precios”, este dentro de la modalidad de “construcciones”. El aumento al presupuesto responde a que la contratación fue mayor a los recursos iniciales asignados a esta obra.

Dicha modificación programática fue aprobada por la Dirección de la Desaf mediante oficio MTSS-DESAF-OF-585-2022 del 14 de julio del 2022.

3.2.1.4 Modificación presupuestaria 4-2022

En correo electrónico del 19 de octubre de 2022 enviado por la Licda. Lady Leitón Solís de la Dirección de Gestión de Cen Cinai, remite el oficio DNCC-OF-1072-2022 con fecha 18 de octubre 2022 y el documento Modificación Presupuestaria No. 4-2022 con los anexos en formato Excel con el que se solicita autorización para realizar un traslado entre cuentas por un monto de ¢19 221 040,00.

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

Esta modificación fue aprobada mediante oficio MTSS-DESAF-OF-939-2022.

3.2.1.5 Modificación presupuestaria y programática 5-2022

La Modificación presupuestaria y programática 5-2022 aumentó y rebajó recursos totales por ₡1 492 316 714,42, con lo que se modifican los montos asignados inicialmente en obras programadas en las modalidades “Construcción y Remodelaciones y reparaciones”; específicamente en la modalidad de “Construcciones”, aumenta recursos totales por ₡3 658 196,20 distribuidos en los CEN de San Antonio de Belén, Barrio San Blas de Carrillo, Guanacaste y el de Alfaro de San Ramón y rebajan el mismo monto al CEN de Turrucas.

La modalidad de “Remodelaciones y reparaciones”, aumentó recursos totales por ₡16 385 365,07 al CEN de San Vito de Coto Brus, Esquipulas de Palmares, Cen Cinai de la Suiza de Turrialba y se rebajó el mismo monto al CEN de Cóbano de Puntarenas.

3.2.1.6 Modificación presupuestaria y programática 6-2022

La Modificación Programática No. 06-2022 , se formula con el fin de maximizar los recursos asignados y poder atender las necesidades de la Dirección Nacional de CEN CINAI, además, atiende la solicitud de la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, emitida mediante oficio MTSS-DESAF-OF-904-2022, a saber: “Revisar los movimientos programáticos que se requieran para cumplir con las metas propuestas y utilizar el remanentes por ₡294 196 438,73 correspondientes a los recursos que no se van a utilizar de los Cen de Turrúcares y Cóbano de Puntarenas”.

Dicha modificación programática fue aprobada por la Dirección de la Desaf mediante oficio MTSS DESAF-OF-991-2022 del 14 de julio del 2022.

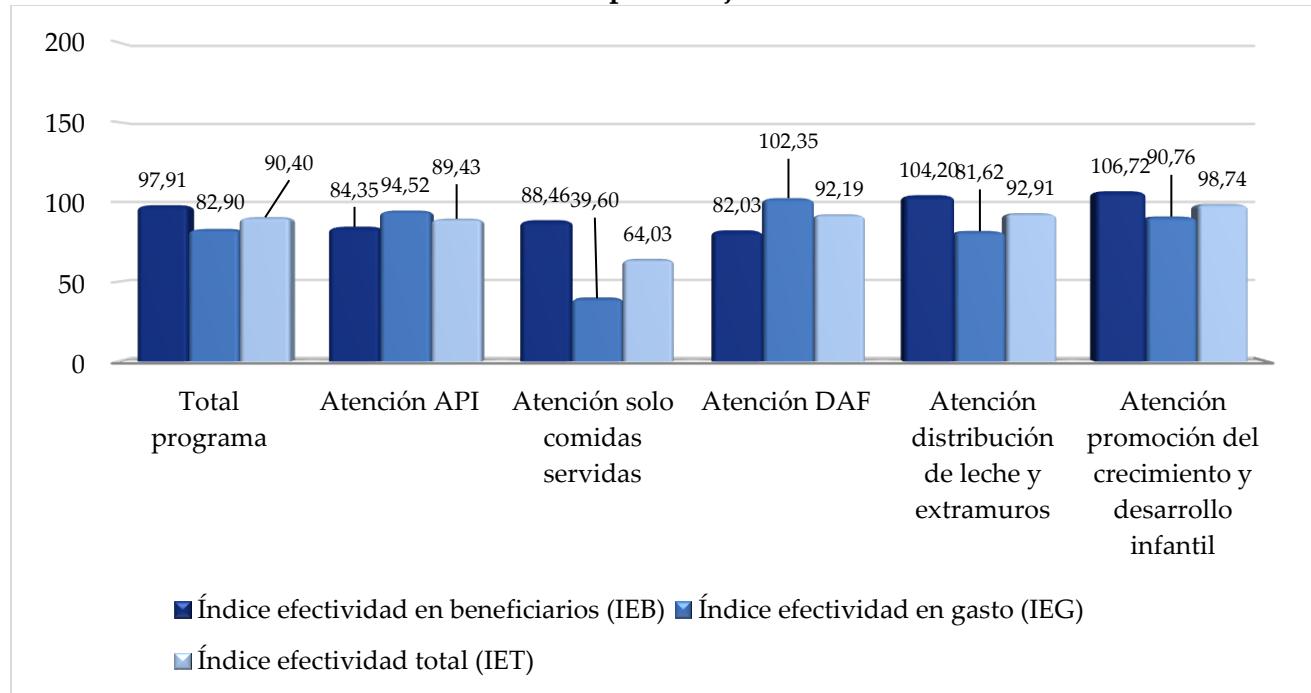
3.3 Análisis de indicadores

La información que se desarrolla a continuación muestra la relación entre las metas alcanzadas y el presupuesto invertido para la atención de las personas (eficiencia y eficacia); mediante el análisis de los indicadores, que a lo largo del período presupuestario permitieron el control y seguimiento de estas variables.

3.3.1 Indicadores de Resultados

La información que se obtiene de este indicador permite la rendición de cuentas, a través de las metas físicas y financieras. Son particularmente útiles en el seguimiento trimestral e incluye tres indicadores: índice de efectividad en beneficiarios, índice de efectividad en gasto, índice de efectividad total.

Figura 2
COSTA RICA, CEN CINAI: Indicadores de Resultados
Programa Nutrición y Desarrollo Infantil. 2022
(en porcentajes)



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2022

El índice total del programa en efectividad en beneficiarios muestra que se atendió a un 97,91% de los beneficiarios programados, o sea, se dejaron de atender a 3 318 personas. Sin embargo, al observarse el cumplimiento de las metas por producto, en Atención API el índice fue del 84,35%; Atención Solo Comidas Servidas benefició un 88,46%, en Atención DAF se benefició un 82,03%, en Atención y Distribución de Leche un 4,20% más de lo esperado y en Atención y Promoción del Crecimiento superó la meta propuesta en un 6,72%.

En relación con el gasto, se determinó que el índice de efectividad del gasto para la totalidad del programa fue de 82,90%, dejando sin ejecutar ₡5 930 659 799,00. Ahora bien, el resultado de la efectividad por producto muestra que en Atención API el índice fue del 94,52%; Atención Solo Comidas Servidas un 39,60%, en Atención DAF superó la meta en un 2.35%, en Atención y Distribución de Leche y Extramuros un 81,62% y en Atención y Promoción del Crecimiento fue de un 90,76%.

La efectividad total que es el promedio de las dos anteriores, resulta en un 90,40%, y por producto los resultados son; en Atención API un 89,43%; Atención Solo Comidas Servidas un 64,03%, en Atención DAF fue del 92,19%, en Atención y Distribución de Leche y Extramuros un 92,91% y en Atención y Promoción del Crecimiento fue de un 98,74%.

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

Se hace la aclaración con la información remitida por la unidad ejecutora no es posible determinar los saldos de leche o de DAF que no se utilizan en el año y que son necesarios para poder iniciar el año siguiente, por lo que la Unidad Ejecutora debe remitir en los primeros meses de cada año un informe en donde se indique la cantidad de paquetes que quedan como remanente para iniciar el año siguiente.

3.3.2 Indicador de composición

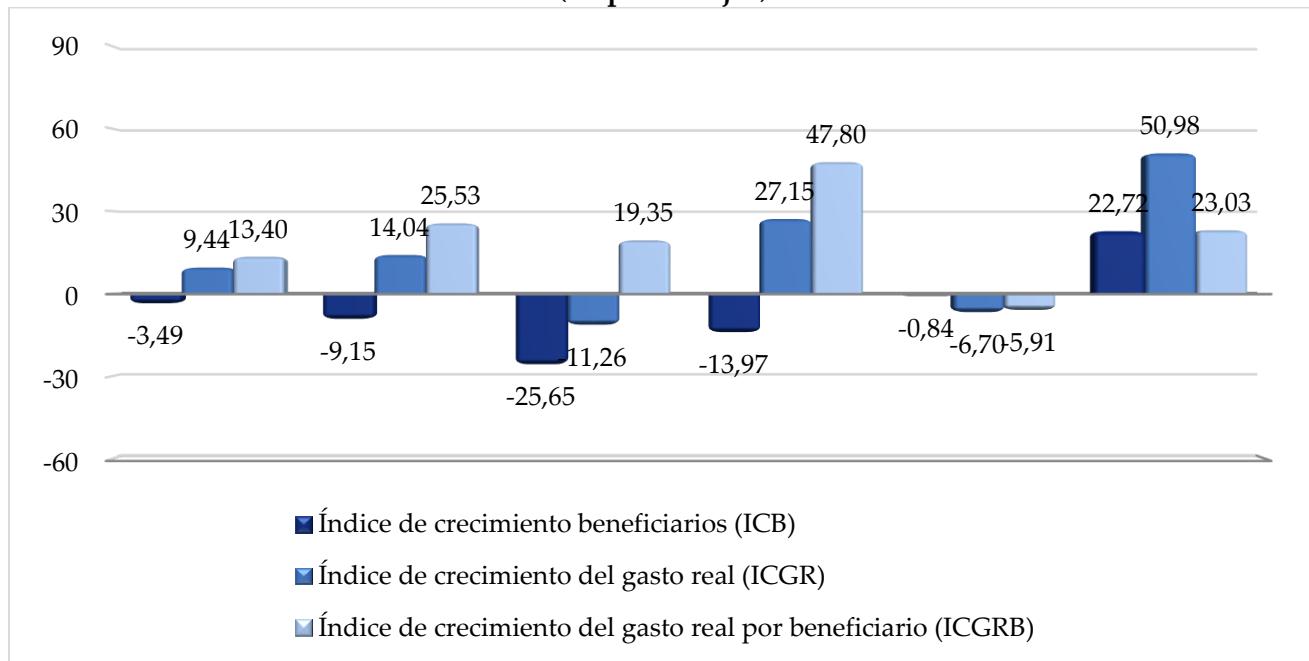
Este indicador determina, cuánto del gasto financiado por el Fodesaf llega efectivamente a los beneficiarios, como transferencias en dinero. Compara el logro del gasto efectivo en transferencias a las personas según el gasto efectivo reportado y da cuenta del tipo de programa y de la presencia de gastos operativos o administrativos.

Los recursos del Fondo que se transfieren al programa son en su totalidad para cubrir los costos de atención de los beneficiarios y no se utilizan recursos para gastos administrativos, por tanto, el indicador es de un 100%.

3.3.3 Indicadores de Expansión

Miden los cambios en el comportamiento de las actividades de la población objetivo con respecto al año anterior, e indican si el programa está creciendo en cuanto a beneficiarios y al gasto o si por el contrario se está contrayendo. Para el caso del gasto, como lo que interesa son los recursos reales, se le descuenta la inflación para tener una mejor idea de si el poder adquisitivo de los recursos está aumentando. Como la mayor parte de los recursos se dedican a transferencias en dinero o en especie a las personas, el uso del índice de precios al consumidor aparece como un deflactor apropiado. Incluye tres indicadores: Índice de Crecimiento en Beneficiarios (ICB), Índice de Crecimiento del Gasto Real (ICG) y el Índice de Crecimiento Global (ICG).

Figura 3
COSTA RICA, CEN CINAI: Indicadores de Expansión
Programa Nutrición y Desarrollo Infantil. 2022
(en porcentajes)



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2022

En general, se dio un decrecimiento del 3,49% en términos de beneficiarios con respecto al 2021, es decir se atendieron menos beneficiarios en el 2022 (155 482) comparado con los beneficiarios atendidos en el 2021 (161 106). Únicamente el producto de Atención y promoción del crecimiento y desarrollo creció en un 22,72%, todos los demás presentaron decrecimiento.

En cuanto al gasto real total creció un 9,44%, y los productos que presentan crecimiento son API, Atención DAF y Atención y promoción del crecimiento y desarrollo, mientras que Atención solo comidas servidas y Atención distribución de leche y extramuros presentan un decrecimiento en el gasto.

En general este programa tuvo un crecimiento en gasto real por beneficiario con respecto al período 2021 de un 13,40%, lo que indica que se gastó más recursos por beneficiario en el 2021. El producto Atención distribución de leche y extramuros es el producto que refleja un decrecimiento tanto en beneficiarios como en gasto.

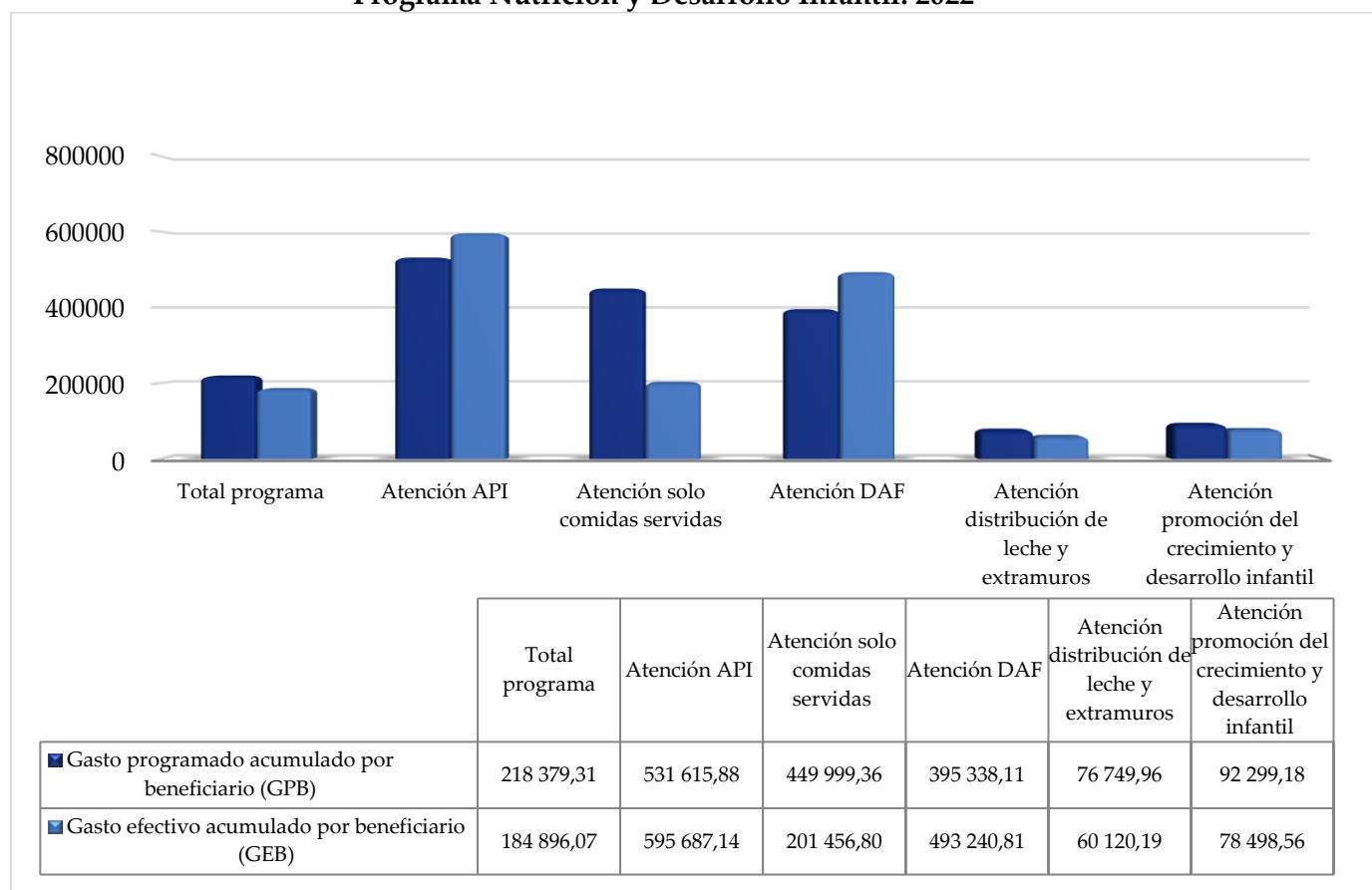
El IPC si presentó una variación con respecto al año anterior de un 0,02, siendo esta no significativa por lo que los movimientos que se dan no son debido a dicho índice.

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

3.3.4 Indicadores de Gasto Medio

Dan cuenta de los montos de subsidio por beneficiario y sus cambios. Depende de la estrategia establecida para la entrega del beneficio, los beneficiarios pueden recibir el subsidio solo una vez al año, unos meses del año o durante todo el año, los montos medios se calculan como un promedio por mes y un acumulado anual. Este último sería el más comparable entre el conjunto de los programas. Se incluye tres indicadores: Gasto Programado por Beneficiario (GPB), Gasto Efectivo por Beneficiario (GEB), Índice de Eficiencia Total (IEFT).

Figura 4
COSTA RICA, CEN CINAI: Indicadores de Gasto Medio
Programa Nutrición y Desarrollo Infantil. 2022



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2022

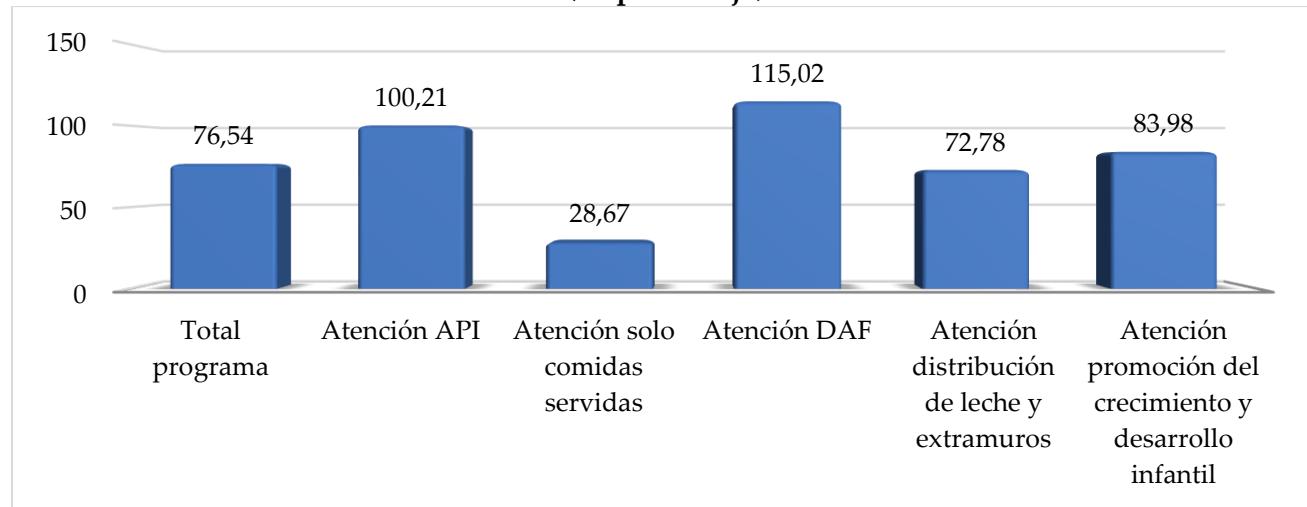
Según la programación el gasto anual acumulado por beneficiario en el promedio total fue de ¢218 379,31, por producto quedaría de la siguiente forma Atención API ¢531 615,88, Atención Solo Comidas Servidas, ¢449 999,36, Atención DAF ¢395 338,11, en Atención Distribución de leche y Extramuros ¢76 749,96 y Atención Promoción del Crecimiento y Desarrollo Infantil ¢92 299,18. Mientras que el Gasto Efectivo acumulado por Beneficiario en total fue de ¢184 896,07 resultando ser menor al

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

programado, y este mismo comportamiento se da en Atención Solo Comidas Servidas fue de ¢13 711,66; Atención Distribución de leche y extramuros ¢60 120,19 y en Atención Promoción del Crecimiento y Desarrollo Infantil ¢78 498,56, que el gasto efectivo fue inferior al promedio programado por beneficio. Y los productos que el gasto promedio programado fue superior son API que en promedio gastó por beneficiario ¢595 687,14 y Atención DAF ¢493 240,81.

En la Figura 5, se presenta la información por modalidad según Gasto Mensual Programado y ejecutado, y el índice de eficiencia.

Figura 5
COSTA RICA, CEN CINAI: Índice de Eficiencia
Programa Nutrición y Desarrollo Infantil. 2022
(en porcentaje)



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2022

Este programa tiene un índice de eficiencia total de un 76,54%; dos de los productos superando lo esperado en este índice que fueron Atención API y Atención DAF en un 0,21% y 15,02% según corresponde. También se presentan índices de eficiencia inferior al 100,00% esperado que son Atención solo comidas servidas, Atención distribución de leche y extramuros y Atención promoción del crecimiento y desarrollo que sus porcentajes fueron 28,67%; 72,78% y 83,98%.

A pesar de que todos los años se programa la compra de leche y paquetes de alimentos sin considerar los remantes de leche y de paquetes de alimentos, que no se entregan del período anterior, en cada período se hace el ajuste de los productos en las órdenes de compra.

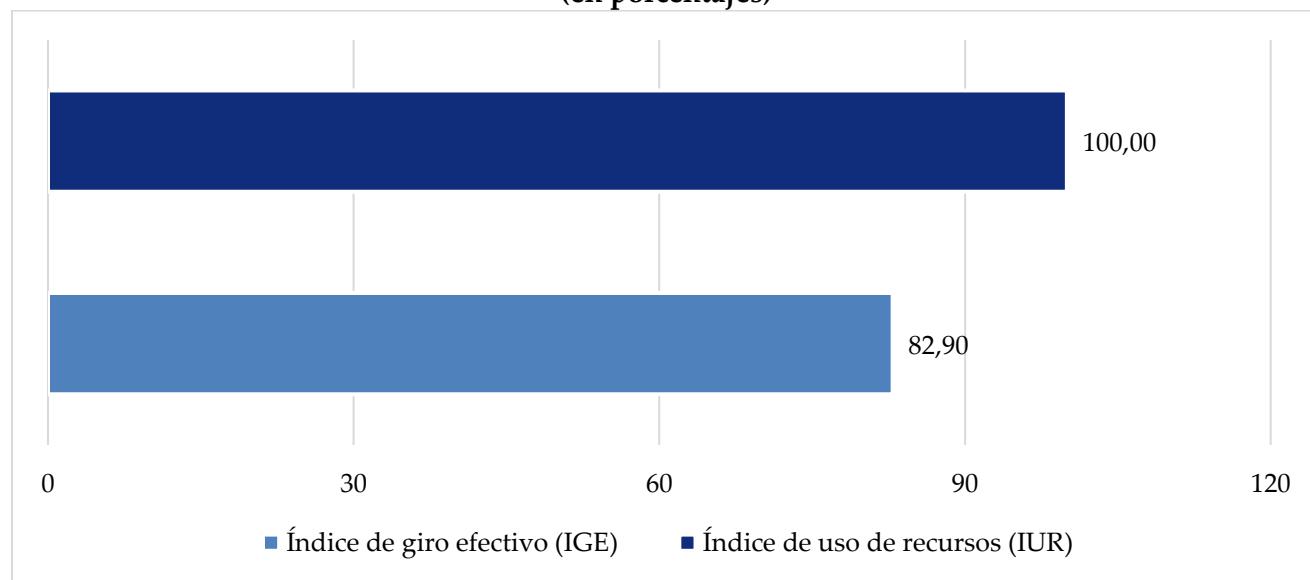
La eficiencia se logra cuando se cumple el 100%. Es decir, cuando los costos por beneficiario reales son igual a los programados o cuando con los mismos recursos se atiende a un mayor número de

beneficiarios

3.3.5 Indicadores de Giro de Recursos

Miden la disponibilidad y el uso de los recursos necesarios para cumplir con sus metas. Refleja tanto el accionar de la Desaf, con la movilización de recursos, como de las unidades ejecutoras. Se incluyen dos indicadores: Índice de Giro Efectivo (IGE) e Índice de Uso de Recursos (IUR).

Figura 6
COSTA RICA, CEN CINAI: Indicadores de Giro de Recursos
Programa Nutrición y Desarrollo Infantil. 2022
(en porcentajes)



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2022

A partir del 2021 el Ministerio de Hacienda es quien realiza directamente el traslado de los recursos a Financiero de la Dirección de Cen Cinai, por lo que la información de giro que se utiliza es la reportada por ellos, de ahí que el índice de uso de los recursos sea de un 100%, ya que se reporta ingresos por ¢28 747 918 971,00, los cuales son los recursos ejecutados.

El índice de giro efectivo fue de un 82,90% del total de recursos programados, esto debido a que, según información proporcionada a la Desaf, la Dirección de Cen Cinai tuvo ingresos efectivos por ¢28 747 918 971,00, mientras que los recursos programados fueron por ¢34 678 578 770,00.

3.4 Dotación y mejoramiento de infraestructura y equipamiento.

3.4.1 Ejecución del presupuesto

En la Tabla 5, se detalla la información de las metas programadas, lo ejecutado, así como el acumulado por modalidad de atención.

Tabla 5

**COSTA RICA, CEN CINAI: Recursos programados, ejecutados y acumulado del Componente Dotación y mantenimiento de infraestructura de los CEN CINAI, según modalidad, 2022
(en colones)**

Modalidad	Trimestre				Acumulado
	I	II	III	IV	
TOTAL					
Programado	2 833 805 144,10	659 704 451,52	978 909 594,38	-	5 321 421 230,00
Ejecutado	350 259 316,39	616 891 454,31	707 153 490,97	959 951 097	2 634 255 359,14
Equipamiento					
Programado	-	-	-	-	552 419 742,00
Ejecutado	0,00	40 896 677,29	54 838 818,00	338 477 993,81	434 213 489,10
Construcciones					
Programado	1 893 876 910,06	101 807 514,08	429 644 226,88	-	2 425 328 651,02
Ejecutado	101 791 933,88	354 424 247,16	492 204 695,65	130 581 621,96	1 079 002 498,65
Ampliaciones y remodelaciones					
Programado	939 928 234,04	557 896 937,44	549 265 367,50	-	2 047 090 538,98
Ejecutado	220 685 753,17	205 410 840,72	124 077 940,78	331 404 442,22	881 578 976,89
Mantenimiento y reparaciones					
Programado	-	-	-	-	271 582 298,00
Ejecutado	26 990 467	14 385 126	35 824 277	159 204 377	236 404 246,17
Servicios de Ingeniería y arquitectura					
Programado	-	-	-	-	25 000 000,00
Ejecutado	791 162,72	1 774 563,30	207 759,54	282 662,77	3 056 148,33

Fuente: Cronogramas de inversión Modificación 6-2022/Informe. Inversión con recursos FODESAF 2022, Dirección Cen Cinai.

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

En cuanto al total del programa la efectividad del gasto fue de un 49,50%, por lo que se dejan de ejecutar ¢2 687 169 916,00 colones del total programado (¢5 321 421 230,00).

Los resultados por modalidad detallan que para “equipamiento” la ejecución fue de un 78,60%, “servicios de ingeniería y arquitectura” un 12,22%, “ampliaciones y remodelaciones” un 43,06% y en la “construcciones” un 44,48%.

Por otro lado, la modalidad de “mantenimiento y reparación”, gastó recursos efectivos por ¢236 404 246,17, que corresponden al 87,05% del total programado (¢271 582 298,00); específicamente en el “mantenimiento y reparación de edificios”, se llevaron a cabo las mejoras de 18 establecimientos, La tabla 6. detalla los trabajos realizados. Con estos recursos también se realizaron mantenimientos a motocicletas, vehículos, equipo de cómputo.

Tabla 6

**COSTA RICA, CEN CINAI: Recursos programados, ejecutados y acumulado del Componente Dotación y mantenimiento de infraestructura y equipamiento CEN CINAI, Detalle de centros con mejoras menores, según trabajos realizados, 2022
(en colones)**

Centros intervenidos	Trabajos realizados
CEN-CINAI Alajuelita,	
Chorotega de Alajuelita,	
Quesada Durán, El Roble	
Puntarenas, San Roque	Inspección de fugas en los establecimientos.
Liberia, San Rafael	
Siquirres, Grecia y	
Corazón de Jesús de	
Heredia	
CEN CINAI Pueblo Nuevo de Alajuela	Colocación de Tanque séptico, instalación de tuberías mecánicas, instalación de trampa de grasa, reparaciones de demoliciones.
CEN CINAI Poás de Aserrí	Demoliciones, construcción de muro de retención y cerramiento con malla ciclón, construcción de canalización pluvial, construcción de aceras perimetrales edificio.
CEN CINAI San Antonio de Desamparados	Construcción de techo, sistema eléctrico, cielo raso en zona de cocina y pilas, colocación de tuberías para descargas pluviales, colocación de ventanas en zona posterior y rejas.
CEN CINAI Paso Ancho de San Sebastián	Instalación de tanque séptico, construcción de drenajes, limpieza y sondeo de tubería pluvial existente, construcción de cajas de registro pluvial.
CINAI San Ramón de Alajuela	Instalación de luminarias en área posterior, instalación de cerramiento con tapia prefabricada, cambio de cerramiento con estructura con jordomex, instalación de cerca electrificada.
CEN CINAI La Uruca de San José	Colocación de aleros en establecimiento, construcción de cercha, escalera, instalación de precintas, Instalación de canoas, Instalación de nuevo circuito de iluminación

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

CEN San Rafael de	Instalación de sistema de tratamiento de aguas residuales de fregaderos y drenajes.
CEN Concepción de Alajuelita	Construcción de sistema de robos, instalación de cerramiento con tapia prefabricada, cambio de cerramiento con estructura con jordomex, instalación de cerca electrificada.
CEN CINAI Quesada Durán	Cambio de losa sanitaria, construcción de piletas de lavado de manos, instalación de tuberías de aguas residuales.
CEN Santiago de Puriscal	Instalación de tubería y cajas de registro pluvial, cambio de llaves de lavatorios, correcciones de fugas, instalación de trampa de grasa y drenajes

Fuente: Informe. Inversión con recursos FODESAF 2022, Dirección Cen Cinai.

En cuanto a la modalidad de equipamiento, el gasto efectivo es por ¢434 213 489,10, utilizado para la compra de estanterías metálicas, modulares para archivo, equipo y programas de cómputo, computadoras portátiles y multifuncionales, estas para uso de los establecimientos Cen Cinai.

3.4.2 Ejecución programática

En la Tabla 7, se detalla por modalidad; cantidad de obras programadas y terminadas, en fase de ejecución y con avance en el proceso de contratación de la obra, de conformidad con el proceso constructivo o administrativo para la contratación.

Tabla 7
COSTA RICA, CEN CINAI: Obras programadas y terminadas, fase de ejecución y con avance en el proceso de contratación del Componente Dotación y mantenimiento de infraestructura y equipamiento de los CEN CINAI, según modalidad, 2022

Modalidad	Obras programadas	Obras terminadas	Obras con avance en la construcción	Obras en proceso administrativo
TOTAL	19	7	2	10
Construcciones	9	4	1	4
Ampliaciones y remodelaciones	10	3	1	6

Fuente: Matriz georreferencia a diciembre 2022, Dirección de Cen Cinai.

El índice de efectividad total fue de un 36,84% (construcciones y ampliaciones y remodelaciones), se terminaron 7 obras en un 100% de diecinueve programadas; lo que quiere decir que en el periodo no fue posible concluir con la totalidad de la programación establecida. De las obras que no se finalizaron quedan 2 con avance en la construcción y 10 se mantienen en proceso administrativo.

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

Al realizar el análisis por tipo de modalidad, en lo relacionado a “*construcciones*” la efectividad es de un 44,44%; se terminaron 2 obras en un 100%. Con avance en la construcción queda 1 y en proceso administrativo 4 obras; según se indica en la matriz georreferenciada a diciembre 2022.

En lo que se refiere a la ejecución de la modalidad de “*Ampliaciones y remodelaciones*” se terminaron 3 obras en un 100%, para una efectividad de 30,00%; quedan 6 en proceso de contratación administrativa y una obra con avance del 45% en la construcción (Cen Cinai de San Miguel de Desamparados).

Las obras en proceso se refieren a que en su mayoría están en diseño o bien en aprobación de plano en el Colegio Federado de Ingenieros y Arquitectos.

4. Liquidación Presupuestaria Anual

Para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 41 inciso a) del Reglamento a la Ley N°8783, se realiza el análisis de orden presupuestario a la liquidación presupuestaria 2022 remitida por la unidad ejecutora y así determinar si cerró el periodo presupuestario con un superávit o déficit.

4.1 Presupuesto de Ingresos

Presupuesto asignado por Fodesaf:

Para el ejercicio económico 2022, el Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares mediante oficio MTSS-DMT-OF-534-2021 del 30 de abril de 2021, le asignó recursos a la Dirección Nacional CEN CINAI por el monto de ₡40 000 000 000,00 (corresponden ₡34 975 161 067,89 a Gastos corrientes y ₡5 024 838 932,11 a Gastos de capital), de esta manera los recursos presupuestados para el programa Nutrición y Desarrollo Infantil se desglosarían conforme a la tabla 1:

Tabla 8
COSTA RICA, Dirección Nacional de CEN CINAI
Fuente de ingresos Fodesaf para el Programa Nutrición y Desarrollo Infantil.

Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto modificado
40 000 000 000,00	0,00	40 000 000 000,00
40 000 000 000,00	0,00	40 000 000 000,00

Fuente: Elaboración propia con documentos remitidos por el CEN CINAI.

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

Presupuesto Dirección Nacional de CEN CINAI:

Para el año 2022, la Dirección Nacional de CEN CINAI incorporó a su presupuesto ordinario recursos Fodesaf por el orden de ¢40 000 000 000,00. De esta manera los recursos presupuestados para el programa se desglosarían conforme a la tabla 2:

Tabla 9
COSTA RICA, Dirección Nacional de CEN CINAI
Fuente Distribución de ingresos Fodesaf para el Programa Nutrición y Desarrollo Infantil.

Código	Detalle	Subtotal ¢	Total ¢
			40 000 000 000,00
1.0.0.00.00.0.0.000	Ingresos corrientes		<u>34 975 161 067,89</u>
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Transf. Corrientes de órganos desconcentrados. FODESAF	34 975 161 067,89	
2.0.0.00.00.0.0.000	Ingresos de capital		<u>5 024 838 932,11</u>
2.4.1.2.00.00.0.0.060	Transf. Capital de órganos desconcentrados. FODESAF	5 024 838 932,11	

Fuente: Elaboración propia con documentos remitidos por el CEN CINAI.

Dicho Presupuesto Ordinario fue sometido a la aprobación por parte de la Asamblea Legislativa, el cual según consta en la Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para el Ejercicio Económico del 2022, Ley N° 10.103 publicado en los Alcances 249-A, 249-B, 249-C, 249-D, 249-E, 249-F y 249-G en el Diario Oficial la Gaceta 235 del 07 de diciembre de 2021.

Para la ejecución del programa, la Dirección Nacional de CEN CINAI distribuyó los recursos provenientes del Fodesaf, según tabla 3:

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

Tabla 10
COSTA RICA, Dirección Nacional CEN CINAI
Fuente distribución de ingresos por partida Fodesaf para
el Programa Nutrición y Desarrollo Infantil.

Código	Detalle	Monto
		40 000 000 000,00
1	Servicios	1 984 613 557,33
2	Mantenimiento y Suministros	17 789 788 995,53
5	Bienes Duraderos	5 024 838 932,11
6	Transferencias Corrientes	15 200 758 515,03

Fuente: Elaboración propia con documentos remitidos por el CEN CINAI.

Posteriormente, la Dirección Nacional de CEN CINAI, remite las modificaciones programáticas N°1, 2,3,5 y 6 y la modificación presupuestaria N°4, en las cuales se da la variación entre proyectos, sin afectar el presupuesto asignado inicialmente.

4.1.1 Ingresos Reales

De conformidad con el informe de ejecución presupuestaria a diciembre 2022 y a los registros llevados por el Departamento de Presupuesto de esta Dirección y con base a los reportes emitidos por la unidad ejecutora, al programa para el primer trimestre se le giraron recursos por el orden de ₡3 027 402 937,73, durante el segundo ₡7 886 359 902,62, para el tercero ₡8 454 854 280,93 y para el cuarto ₡13 903 372 094,24, para un giro total de ₡33 271 989 215,52. Adjunto, tabla 4 sobre los recursos transferidos correspondientes al periodo.

Tabla 11
COSTA RICA, Dirección Nacional de CEN C INAI
Fuente Recursos transferidos del periodo 2022 al Programa Nutrición y Desarrollo Infantil

Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto modificado	Recursos I Trimestre	Recursos II Trimestre	Recursos III Trimestre	Recursos IV Trimestre	Total recursos	Saldo Presupuestario
40 000 000 000,00	0,00	40 000 000 000,00	3 027 402 937,73	7 886 359 902,62	8 454 854 280,93	13 903 372 094,24	33 271 989 215,52	6 728 010 784,48
40 000 000 000,00	0,00	40 000 000 000,00	3 027 402 937,73	7 886 359 902,62	8 454 854 280,93	13 903 372 094,24	33 271 989 215,52	6 728 010 784,48

Fuente: Elaboración propia con documentos remitidos por el CEN CINAI.

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

4.2 Presupuesto de Egresos

El presupuesto de egresos (gastos) al igual que el de ingresos es por el monto de ¢40 000 000 000,00.

4.2.1 Egresos Reales

En lo referente a los egresos la unidad ejecutora refleja en su informe, una ejecución de recursos del I trimestre por el orden de ¢3 027 402 937,73, del II trimestre por ¢7 886 359 902,62, del III trimestre ¢8 454 854 280,93 y en el IV trimestre ¢12 013 553 208,11, para un total de ejecución ¢31 382 170 329,39 lo que representa una ejecución del 78,46% con respecto al presupuesto modificado y una ejecución del 94,32% con respecto a los ingresos totales del periodo al 31 de diciembre de 2022, adjunto tabla 5.

Tabla 12
COSTA RICA, Dirección Nacional de CEN CINAI
Fuente egresos reales para el Programa Nutrición y Desarrollo Infantil.

Presupuesto Ordinario	Modificaciones	Presupuesto modificado	Recursos ejecutados I Trimestre	Recursos ejecutados II Trimestre	Recursos ejecutados III Trimestre	Recursos ejecutados IV Trimestre	Total recursos	Saldo Presupuestario
40 000 000 000,00	0,00	40 000 000 000,00	3 027 402 937,73	7 886 359 902,62	8 454 854 280,93	12 013 553 208,11	31 382 170 329,39	8 617 829 670,61
40 000 000 000,00	0,00	40 000 000 000,00	3 027 402 937,73	7 886 359 902,62	8 454 854 280,93	12 013 553 208,11	31 382 170 329,39	8 617 829 670,61

Fuente: Elaboración propia con documentos remitidos por el CEN CINAI.

4.3 Superávit

Realizado el análisis de la liquidación presupuestaria presentada por la unidad ejecutora, se logra determinar que los ingresos efectivos fueron por el monto de ¢33 271 989 215,52 y los egresos (gastos) por el orden de ¢31 382 170 329,39; reflejándose al final del período un superávit de ¢1 889 818 886,13.

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIGNACIONES FAMILIARES
DIRECCION NACIONAL DE CEN CINAI - MINISTERIO DE SALUD
PROGRAMA NUTRICIÓN Y DESARROLLO INFANTIL
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE 2022
SUPERAVIT O DEFICIT ACUMULADO

	DETALLE	PARCIALES	TOTALES
1-	<u>INGRESOS</u>		
	1-1 PRESUPUESTO DE INGRESOS		40 000 000 000,00
	-PRESUPUESTO ORDINARIO	40 000 000 000,00	
	-MODIFICACIONES Pto Ext N°1-2022 (1)	0,00	
	-MODIFICACIONES Pto Ext N°2-2022	0,00	
	1-2 INGRESOS REALES		<u>33 271 989 215,52</u>
	-DEL EJERCICIO 2022	33 271 989 215,52	
	-SUPERÁVIT 2021 ESPECIFICO (2)	0,00	
	SUPERAVIT DE INGRESOS		6 728 010 784,48
2-	<u>EGRESOS</u>		
	2-1 PRESUPUESTO DE EGRESOS		40 000 000 000,00
	-PRESUPUESTO ORDINARIO	40 000 000 000,00	
	-MODIFICACIONES Pto Ext N°1-2022 (1)	0,00	
	-MODIFICACIONES Pto Ext N°2-2022	0,00	
	2-2 EGRESOS REALES		<u>31 382 170 329,39</u>
	-EJERCICIO 2022 (3)	31 382 170 329,39	
	-SUPERÁVIT 2021 ESPECIFICO	0,00	
	SUPERAVIT DE EGRESOS		8 617 829 670,61
3-	SUPERAVIT EFECTIVO 2020 (4)		<u>1 889 818 886,13</u>

Conclusiones

Los resultados que genera el Sistema de Indicadores se basan en la información de los Cronogramas de Metas e Inversión según presupuesto aprobado por ¢40 000 000 000,00 y la información trimestral y anual que remite la unidad ejecutora para el control y seguimiento del programa, además se consideran otros insumos para la elaboración del presente informe.

Programa Nutrición y Desarrollo Infantil:

1. La Dirección de Cen Cinai, programó atender un 61,25% más que la población objetivo-cuantificada, que eran 98 481 personas y benefició un 57,88% adicional.
2. De las 158 800 personas que se proyectó beneficiar, a nivel de todo el programa, se logró brindar servicios de atención a 155 482; con este resultado, no recibieron la atención 3 318 personas, aun cuando se disponía de los recursos. El producto que menos personas atendió fue Atención API, esto debido a que benefició a un 84,35% de las personas programadas.
3. Ningún producto logró ejecutar todos los recursos que le fueron asignados, y en el caso de Atención DAF superó el gasto en un 2,35% y los demás productos lograron porcentajes entre el 39,60% y el 94,52%.
4. Con la información que se recibe por parte de la unidad ejecutora, no es posible determinar cuánto es el saldo de paquetes de leche o de DAF.
5. De los recursos programados (¢34 678 578 770,00), para la ejecución de los distintos productos que se ejecutan bajo las modalidades de Intramuros y Extramuros, se transfirió un total de ¢28 747 918 971,00, recursos provenientes del Fodesaf, pero girados por el Ministerio de Hacienda.
6. Al comparar la ejecución del 2022 con la del año 2021, se muestra un decrecimiento en general del 3,49%, en beneficiarios esto es reflejo de que en la mayoría de productos se atendieron menos personas que las beneficiadas en el 2021. Por su parte, el gasto presenta un crecimiento del 9,44%, ya que en este caso solo decrecieron Atención solo comidas servidas y Atención distribución de leche y extramuros, debido a que se incrementó el gasto en el 2022 con respecto al 2021.
7. El gasto medio mensual en general por persona fue inferior al programado y esto se refleja en

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

tres de los productos (Atención Solo Comidas Servidas, Atención distribución de leche y extramuros y Atención y Protección del Crecimiento y Desarrollo); mientras que en Atención API y Atención Distribución DAF el gasto fue mayor al programado en el acumulado del año.

8. El índice de eficiencia para el programa total fue de un 76,54%. Los productos que tuvieron un índice de eficiencia superior fueron Atención API y Atención DAF, los demás productos tienen un índice de eficiencia entre el 28,67% y el 83,98%
9. Al realizar la comparación entre el presupuesto programado por ¢34 678 578 770 y el gasto ejecutado por ¢28 747 918 971,00; el nivel de ejecución fue del 82,90%.

Componente Dotación y mantenimiento de infraestructura y equipamiento.

10. Los recursos programados para este componente ascendieron a ¢5 321 421 230,00, de los cuales el gasto efectivo fue de ¢2 634 251 359,14; lo cual representa un porcentaje de ejecución del presupuesto programado de un 49,50%, quedando sin ejecutar recursos por ¢2 687 169 916,00.
11. Del total de obras programadas (19), se encontró que solo terminaron siete. Sin embargo, quedan con avance en la construcción dos, presentan avance en el proceso de contratación 10 obras. Todas estas obras deben ser reprogramadas en el 2023.
12. La modalidad de equipamiento, según la liquidación presupuestaria, reporta gastos por ¢434 213 489,10, recursos utilizados en equipamiento variado para la atención en los Cen Cinai de todo el país.
13. La modalidad de mantenimiento y reparaciones, realizó mejoras a 18 establecimientos y el mantenimiento a motocicletas, vehículos y equipo de cómputo, con un gasto efectivo por ¢236 404 246.17, respecto de lo programado (¢271 582 298,00), lo que representa un 87,05% de la ejecución de los recursos.

Conclusión desde el punto de vista presupuestario

14. El convenio marco de cooperación y aporte financiero DESAF-AL-NA-16-2020, es el documento que da soporte a esta Dirección para el control, la fiscalización y supervisión a través de la solicitud de informes de ejecución, liquidaciones, etc; de los recursos que transfiere al CEN

Informe de ejecución anual del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, 2022

CINAI para la ejecución de los proyectos sociales; el mismo está vigente hasta el año 2023.

15. De conformidad con los cambios realizados en la Ley de Presupuesto General de la República a partir del ejercicio económico 2021, algunas de las transferencias de las OD ya no dependen presupuestariamente de la Desaf y será transferidos por las Direcciones Financieras de otras instancias; tal es el caso del CEN CINAI, cuya transferencia se realiza a través de la Dirección Financiera del Ministerio de Salud.

No obstante, lo expuesto, la Ley N° 5662 y su reforma integral mediante ley N° 8783, se mantienen incólumes, de manera que las potestades de fiscalización que ejerce la Desaf, reguladas en los artículos 14 y 18, así como las establecidas en los artículos 11, 30, 31, 34, 36, 37 y 54 inciso c) del Reglamento a la Ley 5662 (Decreto Ejecutivo N° 35873, 2010), son de aplicación obligatoria.

Tómese en cuenta, además, que los alcances de esas potestades fiscalizadoras han sido claramente respaldados por la Procuraduría General de la República mediante criterio C-370-2019 del 12 de diciembre del 2019.

16. Este informe de ejecución se elaboró conforme a los documentos presupuestarios remitidos por la Dirección Nacional del CEN CINAI, partiendo de que la información se ajusta a los movimientos presupuestarios correspondientes.

17. De los documentos remitidos por el CEN CINAI, se logró determinar que los ingresos efectivos fueron por el monto de ₡33 271 989 215,52 y los egresos (gastos) por el orden de ₡31 382 170 329,39; reflejándose al final del período un superávit de ₡1 889 818 886,13.

No obstante, al hacer la comparación del presupuesto modificado ₡40 000 000 000,00 con los recursos reales percibidos en el período por ₡33 271 989 215,52, se establece un saldo presupuestario por ₡6 728 010 784,48.

18. Así las cosas, si consideramos el monto del superávit ₡1 889 818 886,13 más los recursos del saldo presupuestario ₡6 728 010 784,48, se refleja un saldo total presupuestario por ₡8 617 829 670,61.

6. Recomendaciones

Remitir el presente informe a la unidad ejecutora del programa para su conocimiento y descargos en los casos que corresponda; así como la presentación de las justificaciones en los siguientes señalamientos:

1. Indicar cual es la razón por la que se están atendiendo a más beneficiarios que los establecidos en la población objetivo.
2. Referirse a la justificación de la situación presentada en la ejecución 2022, esto debido a que a pesar de que se contaba con los recursos económicos para la atención de la meta propuesta no se logra cumplir la programación establecida y se dejan de atender a 3 318 menores.
3. Indicar por qué razón en el producto “Atención DAF” se logró superar la cantidad de recursos programados, y por qué no se logró gastar los recursos que se asignaron al resto de los otros productos.
4. Remitir el informe de saldos de leche y DAF en los primeros meses del año, utilizando el formato establecido para este fin.
5. Indicar la razón de que el costo medio de algunos productos es mayor al esperado y en otros es inferior, lo que significa que en ningún caso se entregó el programado.
6. Del total de obras programadas, se presentan con avance en el proceso de contratación 10 obras. Todas estas obras deben ser reprogramadas en el 2023.
7. Solicitar al Ministerio de Hacienda que el saldo presupuestario por ₡6 728 010 784,48 más el superávit ₡1 889 818 886,13 reflejado en la liquidación 2022 del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, ejecutado por la Dirección Nacional de CEN CINAI, corresponde al presupuesto del Fodesaf, razón por lo cual se somete a consideración el presupuestarlos en un extraordinario.