
DESAF-DP-MEMO- 149 -2020

PARA : Greivin Hernández González
Director General, DESAF

DE : Jorge Rodríguez Barrantes
Jefe Departamento de Presupuesto, DESAF





ASUNTO : Informe Plan Presupuesto 2021.

FECHA : 19 de mayo del 2020.

Para lo que corresponda, le adjunto el Informe correspondiente Presupuesto Ordinario 2021 por el orden de **¢41 000 000 000,00**, para la ejecución del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil, ejecutado por la Dirección Nacional de Centros de Educación y Nutrición y de Centros Infantiles de Atención Integral.

Atentamente,

Elaborado
Carlos Álvarez Obando
Analista Presupuesto

 Sr. Juan Cancio Quesada, Subdirector General, Desaf.
 Sra. Blanca Vargas Arias, Jefa a.i Departamento de Evaluación, Control y Seguimiento.
 Sr. Mauricio Vargas, Jefe Departamento Asesoría Legal.
 Archivo

DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
ANÁLISIS PLAN - PRESUPUESTO ORDINARIO 2021
MINISTERIO DE SALUD
DIRECCIÓN NACIONAL CEN CINAI
PROGRAMA NUTRICIÓN Y DESARROLLO INFANTIL

1 INTRODUCCIÓN

En virtud a las facultades conferidas a la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (Desaf) en la Ley N°8783 y su Reglamento en el artículo 54 inciso h); que establece:

“Artículo 54. —Será competencia de la Desaf, desarrollar los procesos de trabajo que le permitan la administración del Fodesaf, en estricto cumplimiento de las disposiciones de la Ley N° 5662 y su reforma, Ley N° 8783 y este Reglamento. Por lo tanto, le compete ejercer las siguientes responsabilidades:

...h) Analizar y aprobar los planes presupuesto presentados por las Unidades Ejecutoras Institucionales...”

2 ORIGEN DEL ESTUDIO

Mediante oficios MTSS-DMT-OF-449-2020 de fecha 30 de abril del año en curso, la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, de conformidad con la Ley N°5662 y su reforma Ley N°8783; solicita a la Dirección Nacional CEN CINAI; la presentación del Plan – Presupuesto 2021 del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil.

La presentación de dicho documento es un requisito primordial que deben cumplir las instituciones que reciben financiamiento por parte del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (Fodesaf)

Con base a lo indicado se procede a analizar el documento Anteproyecto Plan Presupuesto para el ejercicio económico 2021, remitido por la Dirección Nacional de Centros de Educación y Nutrición y de Centros Infantiles de Atención Integral del Ministerio de Salud, mediante oficio DNCC-OF-0583-2020 de fecha 12 de mayo del 2020, el cual contiene los recursos asignados por Fodesaf por el monto de **¢41 000 000 000,00** para el ejercicio presupuestario 2021 según lo establecido en el Artículo 10, inciso a) de la Ley N°8809 “Ley de Creación de la Dirección Nacional de Centros de Educación y Nutrición y de Centros Infantiles de Atención Integral”.

3. OBJETIVO

Analizar si el Presupuesto Ordinario presentado por la unidad ejecutora para la ejecución del **Programa Nutrición y Desarrollo Infantil**, cumple con los requerimientos de orden presupuestario para su respectiva aprobación.

4. ALCANCE DEL ESTUDIO

El estudio se realiza con base a la documentación que presenta la Dirección CEN CINAI, correspondiente al ejercicio económico que comprende del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.

5. DOCUMENTOS CONSULTADOS

Para el estudio del Presupuesto Ordinario presentado por la unidad ejecutora, se analizó la siguiente información:

- Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos 1-2012-DC-DFOE de la CGR.
- Lineamientos para la Formulación de Programas o Proyectos Financiados por el Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares.
- Ley N°5662 de la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares y su reforma Ley N°8783.
- Decreto N°35873-MTSS, Reglamento a la Ley de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares.
- Oficio MTSS-DMT-OF-449-2020, sobre la asignación de recursos a la unidad ejecutora.
- Oficio DNCC-OF-0583-2020 presentación Anteproyecto Presupuesto 2021 Cen Cinai
- Clasificador de Ingresos del Sector Público.
- Clasificador por Objeto del Gasto del Sector Público.
- Documento denominado “Lineamientos para la Formulación de Programas o Proyectos Financiados por el Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (Fodesaf).

6. ANALISIS PRESUPUESTARIOS

Los recursos provenientes de la transferencia del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (Fodesaf) y que están contemplados en el Presupuesto Ordinario para el Ejercicio Económico Año 2021; se destinará a la Dirección Nacional CEN CINAI el monto de ¢41 000 000 000,00 (correspondiente un monto de ¢35.780.419.324,17 colones a Gastos corrientes y ¢5.219.580.675,80 colones a Gastos de Capital).

Estos recursos contribuirán en el fortalecimiento de los servicios que se brindan a la población materno infantil en los establecimientos CEN CINAI en sus dos modalidades “Intramuros y Extramuros”.

Previo al análisis de la propuesta de ingresos y egresos presentada por la Dirección Nacional CEN CINAI, se realiza una revisión de la Composición Estructural del Anteproyecto, verificándose que el documento contenga todos los aspectos que se anotan en el siguiente cuadro, los cuales se consideran indispensables, para continuar con el trámite.

Lista de verificación de requisitos de forma

Aspectos	Si	No
Oficio de presentación de la Autoridad Superior de la Institución.	X	
Acta de aprobación del Acuerdo de la Junta Directiva o la Autoridad Superior de la Institución.	X	
Sección de Ingresos	X	
Justificación de los ingresos	X	
Sección de egresos (gastos)	X	
Justificación de egresos	X	
Cuadro de origen y aplicación de Fondos	X	
Cronograma de metas de inversión	X	

a). Oficio de presentación de la Autoridad Superior de la Institución.

Mediante Oficio DNCC-0583 de fecha 12 de mayo del 2019 la Dra. Lidia María Conejo Morales, en calidad de Directora Nacional de CEN CINAI, remite a esta Dirección el Anteproyecto Presupuesto 2021, junto al Presupuesto Ordinario por un monto de **¢41 000 000 000,00**.

b). Acta de aprobación del Acuerdo de la Junta Directiva o la Autoridad Superior de la Institución.

El Anteproyecto Plan Presupuesto 2021-FODESAF fue revisado y avalado por la Comisión de Presupuesto Institucional en sesión extraordinaria N° 06-2020, del 08 de mayo 2020.

c) Sección de ingresos

La Dirección Nacional CEN CINAI presenta como fuente de ingresos la siguiente.

**Ingresos
Programa Nutrición y Desarrollo Infantil**

Fodesaf ¢	Contrapartida ¢	Total ¢
41 000 000 000,00	0,00	41 000 000 000,00

Tal y como se desprende del cuadro anterior la estructura de ingresos que presenta la Dirección Nacional CEN CINAI, refleja únicamente las fuentes de financiamiento, proveniente de los recursos del Fodesaf.

La clasificación de los ingresos se presenta conforme a lo establecido en el Clasificador de los Ingresos del Sector Público, tal y como se detalla.

Código	Detalle	Subtotal ¢	Total ¢
1.0.0.0.00.00.0.0.000	Ingresos corrientes		35 780 419 324,20
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Transf. Corrientes de órganos desconcentrados. FODESAF	35 780 419 324,20	
2.0.0.0.00.00.0.0.000	Ingresos de capital		5 219 580 675,80
2.4.1.2.00.00.0.0.060	Transf. Capital de órganos desconcentrados. FODESAF	5 219 580 675,80	
TOTAL			41 000 000 000,00

d). Justificación de los ingresos.

Los recursos provenientes del Fodesaf, se asignan según lo establecido en el Artículo 10, inciso a) de la Ley N°8809 “Ley de Creación de la Dirección Nacional de Centros de Educación y Nutrición y de Centros Infantiles de Atención Integral”.

Mediante oficio MTSS-DMT-OF-449-2020 del 30 de abril del 2020, se le comunica a la Dirección Nacional de CEN CINAI que proceda a la elaboración del Plan Presupuesto 2021, por el orden de ¢41 000 000 000,00, monto definido conforme a las estimaciones de los ingresos de recursos esperados por el Fodesaf.

e). Sección de egresos (gastos)

La clasificación que se le otorga a los egresos se da de conformidad con el Clasificador por Objeto del Gasto del Sector Público.

CODIGO	DETALLE	TOTAL
	AUMENTAR PRESUPUESTO DE INGRESOS	
	SERVICIOS	2 359 985 949,23
	ALQUILERES	760 934 750,00
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	200 000 000,00
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	54 934 750,00
1.01.99	Otros alquileres	506 000 000,00
	SERVICIOS BÁSICOS	811 611 599,23
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	300 000 000,00
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	275 000 000,00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	211 611 599,23
1.02.99	Otros servicios básicos	25 000 000,00
	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	50 000 000,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	50 000 000,00
	Servicios de Gestión y Apoyo	110 000 000,00
1.04.01	Servicios en ciencias de la salud	20 000 000,00
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	50 000 000,00
1.04.06	Servicios generales	40 000 000,00
	Gastos de Viaje y de Transporte	180 000 000,00
1.05.01	Transporte dentro del país	30 000 000,00
1.05.02	Viáticos dentro del país	150 000 000,00
	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	60 000 000,00
1.06.01	Seguros	60 000 000,00
	Capacitación y Protocolo	42 439 600,00
1.07.01	Actividades de capacitación	42 439 600,00
	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	345 000 000,00
1.08.01	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	280 000 000,00
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	6 000 000,00
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo y	50 000 000,00
1.08.07	Mantenimiento y Reparación de Equipo y	4 000 000,00
1.08.08	Mantenimiento y Reparación de Equipo de	5 000 000,00
	Cómputo y Sistemas de Información	
	MATERIALES Y SUMINISTROS	16 236 019 849,94
	Productos Químicos y Conexos	90 000 000,00
2.01.01	Combustibles y lubricantes	60 000 000,00
2.01.04	Tintas pinturas y diluyentes	30 000 000,00
	2.02 Alimentos y Productos Agropecuarios	15 903 633 686,87
2.02.03.01	Compra de Raciones Alimentos (DAF)	2 317 982 603,20
2.02.03.02	Compra de Leche en Polvo	7 830 119 883,57
2.02.03.03	Alimentos y Bebidas	5 755 531 200,10
	MAT. Y PROD. DE USO EN LA CONST. Y MANT.	18 356 400,00
2.03.04	Mat. y prod. Eléct., telefónicos y de cómputo	18 356 400,00
	Útiles Materiales y Suministros Diversos	224 029 763,07
2.99.02	Útiles y materiales médico hospitalario y de	51 561 950,00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	12 500 000,00
2.99.04	Textiles y vestuario	20 000 000,00
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	33 267 813,07
2.99.99	Otros Útiles materiales y suministros diversos	106 700 000,00
	BIENES DURADEROS	5 219 580 675,83
	Maquinaria Equipo y Mobiliario	428 632 355,00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	87 000 000,00
5.01.05	Equipos y Programas de cómputo	158 850 600,00
5.01.99	Maquinaria, Equipo y Mobiliario diverso	182 781 755,00
	Construcciones Adiciones y Mejoras	4 790 948 320,83
5.02.01	Edificios	2 578 725 967,51
5.02.99	Otras construcciones adiciones y mejoras	2 212 222 353,33
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17 184 413 524,99
	Transferencias Corrientes al sector Público	17 184 413 524,99
6.01.03	Transferencias corrientes a instituciones Descentralizadas no Empresariales (Transf. Comités CEN CINAI)	17 184 413 524,99
	TOTAL AUMENTAR PRESUPUESTO EGRESOS	41 000 000 000,00

f). Justificación de los egresos (gastos)

Se brinda la justificación específica del gasto por subpartida.

g). Cuadro de origen y aplicación de Fondos.

El documento contiene el detalle tanto del origen de los recursos como la aplicación que se le dará a los mismos.

ORIGEN DE FONDOS		APLICACIÓN DE FONDOS	
AUMENTAR PRESUPUESTO DE INGRESOS		AUMENTAR PRESUPUESTO DE EGRESOS	
INGRESOS CORRIENTES	41 000 000 000,00	SERVICIOS	2 359 985 949,23
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	35 780 419 324,17	ALQUILERES	760 934 750,00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	35 780 419 324,17	Alquiler de edificios, locales y terrenos	200 000 000,00
- Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	35 780 419 324,17	Alquiler de equipo de cómputo	54 934 750,00
		Otros alquileres	506 000 000,00
		SERVICIOS BÁSICOS	811 611 599,23
		Servicio de agua y alcantarillado	300 000 000,00
		Servicio de energía eléctrica	275 000 000,00
		Servicio de telecomunicaciones	211 611 599,23
		Otros servicios básicos	25 000 000,00
		SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	50 000 000,00
		Impresión, encuadernación y otros	50 000 000,00
		Servicios de Gestión y Apoyo	110 000 000,00
		Servicios en ciencias de la salud	20 000 000,00
		Servicios de ingeniería y arquitectura	50 000 000,00
		Servicios generales	40 000 000,00
		Gastos de Viaje y de Transporte	180 000 000,00
		Transporte dentro del país	30 000 000,00
		Viáticos dentro del país	150 000 000,00
		Seguros, reaseguros y otras obligaciones	60 000 000,00
		Seguros	60 000 000,00
		Capacitación y Protocolo	42 439 600,00
		Actividades de capacitación	42 439 600,00
		MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	345 000 000,00
		Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	280 000 000,00
		Mantenimiento de instalaciones y otras obras	6 000 000,00
		Mantenimiento y reparación de equipo y transporte	50 000 000,00
		Mantenimiento y Reparación de Equipo y Mobiliario de Oficina	4 000 000,00
		Mantenimiento y Reparación de Equipo de Cómputo y Sistemas de Información	5 000 000,00
		MATERIALES Y SUMINISTROS	16 236 019 849,94
		Productos Químicos y Conexos	90 000 000,00
		Combustibles y lubricantes	60 000 000,00
		Tintas pinturas y diluyentes	30 000 000,00
		Alimentos y Productos Agropecuarios	15 903 633 686,87
		Compra de Raciones Alimentos (DAF)	2 317 982 603,20
		Compra de Leche en Polvo	7 830 119 883,57
		Alimentos y Bebidas	5 755 531 200,10
		MAT. Y PROD. DE USO EN LA CONST. Y MANT.	18 356 400,00
		Mat. y prod. Eléct., telefónicos y de cómputo	18 356 400,00
		Útiles Materiales y Suministros Diversos	224 029 763,07
		Útiles y materiales médico hospitalario y de investigación	51 561 950,00
		Productos de papel, cartón e impresos	12 500 000,00
		Textiles y vestuario	20 000 000,00
		Útiles y materiales de limpieza	33 267 813,07
		Otros Útiles materiales y suministros diversos	106 700 000,00
		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17 184 413 524,99
		Transferencias corrientes a instituciones Descentralizadas no Empresariales (Transf. Comités CEN CINAI)	17 184 413 524,99
TRANFERENCIAS CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	5 219 580 675,83	BIENES DURADEROS	5 219 580 675,83
Transferencias de Capital de Organos Desconcentrados	5 219 580 675,83	Maquinaria Equipo y Mobiliario	428 632 355,00
- Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	5 219 580 675,83	Equipo y mobiliario de oficina	91 290 000,00
		Equipos y Programas de cómputo	154 560 600,00
		Maquinaria, Equipo y Mobiliario diverso	182 781 755,00
		Construcciones Adiciones y Mejoras	4 790 948 320,83
		Edificios	2 578 725 967,51
		Otras construcciones adiciones y mejoras	2 212 222 353,33
RECURSO DE VIGENCIAS ANTERIORES			
Superávit Específico			
TOTAL ORIGEN DE RECURSOS	41 000 000 000,00	TOTAL APLICACIÓN DE RECURSOS	41 000 000 000,00

h) Cronograma de metas de inversión

El programa presenta el cronograma de metas de inversión por modalidad de atención, adjunto cronogramas:

Dirección Nacional de CEN CINAI		Programa: NUTRICION Y DESARROLLO INFANTIL PRESUPUESTO ORDINARIO 2021							Rige: 1/1/2021		Total Recursos: 41 000 000 000,00		
Producto o Servicio	Mes	Meta Mensual Sólo Comidas Servidas	Costo mensual solo comidas servidas	Recursos mensuales solo comidas servidas	Meta Mensual Atención Protección Integral (API)	Costo mensual API	Recursos mensuales API	Total Meta Mensual	Costo de Atención mensual Servicios Intramuros	Financiamiento FODESAF por unidad de producto	Inversión Programada FODESAF	Inversión Total Programada	
COSTO DE ATENCIÓN INTRAMUROS	7748	7748	5 511	85 399 231	15 569	5 511,05	176 215 823,75	23 317	18 065	421 220 584	421 220 584	421 220 583,65	
	7748	7748	5 511	85 399 231	15 569	5 511,05	176 215 823,75	23 317	35 262	822 672 347	822 672 347	822 672 346,85	
	15 496	15 496	11 022	170 798 462	31 975	11 022,10	352 431 647,50	47 471	25 710	1 220 466 214	1 220 466 214	1 220 466 214,47	
	SUBTOTAL			341 596 923			704 863 295,00			2 464 359 145	2 464 359 145	2 464 359 144,97	
	15 496	15 496	11 022	170 798 462	31 975	11 022,10	352 431 647,50	47 471	68 052	3 230 510 487	3 230 510 487	3 230 510 487,36	
	15 496	15 496	11 022	170 798 462	31 975	11 022,10	352 431 647,50	47 471	48 355	2 295 468 166	2 295 468 166	2 295 468 165,99	
	15 496	15 496	11 022	170 798 462	31 975	11 022,10	352 431 647,50	47 471	50 371	2 391 142 691	2 391 142 691	2 391 142 690,99	
	SUBTOTAL			512 395 385			1 057 294 942,50			7 917 121 344	7 917 121 344	7 917 121 344,35	
	15 496	15 496	11 022	170 798 462	31 975	11 022,10	352 431 647,50	47 471	48 598	2 306 999 091	2 306 999 091	2 306 999 090,99	
	15 496	15 496	11 022	170 798 462	31 975	11 022,10	352 431 647,50	47 471	48 211	2 288 642 691	2 288 642 691	2 288 642 690,99	
	15 496	15 496	11 022	170 798 462	31 975	11 022,10	352 431 647,50	47 471	48 317	2 293 642 691	2 293 642 691	2 293 642 690,99	
	SUBTOTAL						1 057 294 942,50			6 889 284 473	6 889 284 473	6 889 284 472,98	
	15 496	15 496	11 022	170 798 462	31 975	11 022,10	352 431 647,50	47 471	48 355	2 295 468 166	2 295 468 166	2 295 468 165,99	
	15 496	15 496	11 022	170 798 462	31 975	11 022,10	352 431 647,50	47 471	48 317	2 293 642 691	2 293 642 691	2 293 642 690,99	
	15 496	15 496	11 022	170 798 462	31 975	11 022,10	352 431 647,50	47 471	31 298	1 485 739 165	1 485 739 165	1 485 739 164,60	
	SUBTOTAL			512 395 385			1 057 294 942,50			6 074 850 022	6 074 850 022	6 074 850 021,59	
				455 462 564				969 187 030,63			23 345 614 984	23 345 614 984	23 345 614 983,89

Producto o Servicio	Mes	Meta mensual	Promedio Costo de Atención Servicios Extramuros	Financiamiento FODESAF por unidad de producto	Inversión Programada FODESAF	Inversión Total Programada
COSTO ATENCIÓN EXTRAMUROS	Enero	7 839	0	0	0	-
	Febrero	7 839	11 705	91 761 111	91 761 111	91 761 111,17
	Marzo	15 679	15 840	248 353 911	248 353 911	248 353 911,17
	SUBTOTAL			340 115 022	340 115 022	340 115 022,35
	Abril	31 357	5 853	183 522 222	183 522 222	183 522 222,35
	Mayo	31 357	5 853	183 522 222	183 522 222	183 522 222,35
	Junio	31 357	8 139	255 222 222	255 222 222	255 222 222,35
	SUBTOTAL			622 266 667	622 266 667	622 266 667,04
	Julio	31 357	5 853	183 522 222	183 522 222	183 522 222,35
	Agosto	31 357	5 853	183 522 222	183 522 222	183 522 222,35
	Septiembre	31 357	5 853	183 522 222	183 522 222	183 522 222,35
	SUBTOTAL			550 566 667	550 566 667	550 566 667,04
	Octubre	31 357	5 853	183 522 222	183 522 222	183 522 222,35
	Noviembre	31 357	5 853	183 522 222	183 522 222	183 522 222,35
Diciembre	31 357	373	11 709 052	11 709 052	11 709 052,38	
SUBTOTAL			378 753 497	378 753 497	378 753 497,08	
TOTAL P2				1 891 701 853,51	1 891 701 853,51	1 891 701 853,51

Producto o Servicio	Mes	Meta mensual raciones DAF	Costo ración de alimentos	Productos o servicios programados	Financiamiento FODESAF por unidad de producto	Inversión Programada FODESAF	Inversión Total Programada	
Raciones DAF	Enero	10 093	26 098	105 362 846	105 362 846	105 362 846	105 362 846	
	Febrero	10 093	26 098	105 362 846	105 362 846	105 362 846	105 362 846	
	Marzo	10 093	26 098	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	
	SUBTOTAL			421 451 382,40	421 451 382,40	421 451 382,40	421 451 382,40	
	Abril	10 093	26 098	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	
	Mayo	10 093	26 098	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	
	Junio	10 093	26 098	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	
	SUBTOTAL			632 177 073,60	632 177 073,60	632 177 073,60	632 177 073,60	
	Julio	10 093	26 098	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	
	Agosto	10 093	26 098	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	
	Septiembre	10 093	26 098	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	
	SUBTOTAL			632 177 073,60	632 177 073,60	632 177 073,60	632 177 073,60	
	Octubre	10 093	26 098	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	
	Noviembre	10 093	26 098	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	
	Diciembre	10 093	26 098	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	210 725 691,20	
	SUBTOTAL			632 177 073,60	632 177 073,60	632 177 073,60	632 177 073,60	
	TOTAL P3				2 317 982 603,20	2 317 982 603,20	2 317 982 603,20	2 317 982 603,20

Producto o Servicio	Mes	Población beneficiaria programada Leche integra (mitos) 0,660 kg.	Población beneficiaria programada Leche integra (mitos) 0,220 kg.	Población beneficiaria programada Leche integra (mitos) 0,380 kg.	Población beneficiaria programada Leche integra (mitos) 0,640 kg.	Población beneficiaria programada Leche integra (mitos) 0,700 kg.	Población beneficiaria programada Leche integra (mitos) 0,800 kg.	Población beneficiaria programada Leche integra (mitos) 1,6 kg.	Total de kilos de Leche integra para mitos	Costo del kilo de leche integra (mitos)	Población beneficiaria programada Leche en polvo integra (mitos) 0,800 kg.	Población beneficiaria programada Leche en polvo integra (mitos) 1,6 kg.	Total de Kilos leche integra (Mitros)	Costo kilo de leche en polvo integra (mitros)	Financiamiento FODESAF por unidad de producto	Inversión Programada FODESAF	Inversión Total Programada	
Distribución de leche integra en polvo fortificada instantánea	Enero	13 960,00	246,00	16 577,00	288,00	9 582,00	39 742,00	99 684,00	-	3 280,47	5 025,00	18 382,00	-	3 280,47	355 914 540,16	355 914 540,16	355 914 540,16	
	Febrero	13 960,00	246,00	16 577,00	288,00	9 582,00	39 742,00	99 684,00	205 395,94	3 280,47	5 025,00	18 382,00	33 447,20	3 280,47	355 914 540,16	355 914 540,16	355 914 540,16	
	Marzo	13 960,00	246,00	16 577,00	288,00	9 582,00	39 742,00	99 684,00	205 395,94	3 280,47	5 025,00	18 382,00	33 447,20	3 280,47	711 829 080,32	711 829 080,32	711 829 080,32	
	SUBTOTAL	-	-	-	288,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 423 658 160,65	1 423 658 160,65	1 423 658 160,65
	Abril	13 960,00	246,00	16 577,00	288,00	9 582,00	39 742,00	99 684,00	205 395,94	3 280,47	5 025,00	18 382,00	33 447,20	3 280,47	711 829 080,32	711 829 080,32	711 829 080,32	
	Mayo	13 960,00	246,00	16 577,00	288,00	9 582,00	39 742,00	99 684,00	205 395,14	3 280,47	5 025,00	18 382,00	33 447,20	3 280,47	711 829 080,32	711 829 080,32	711 829 080,32	
	Junio	13 960,00	246,00	16 577,00	288,00	9 582,00	39 742,00	99 684,00	205 395,14	3 280,47	5 025,00	18 382,00	33 447,20	3 280,47	711 829 080,32	711 829 080,32	711 829 080,32	
	SUBTOTAL	-	-	-	288,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 135 487 240,97	2 135 487 240,97	2 135 487 240,97
	Julio	13 960,00	246,00	16 577,00	288,00	9 582,00	39 742,00	99 684,00	205 395,14	3 280,47	5 025,00	18 382,00	33 447,20	3 280,47	711 829 080,32	711 829 080,32	711 829 080,32	
	Agosto	13 960,00	246,00	16 577,00	288,00	9 582,00	39 742,00	99 684,00	205 395,14	3 280,47	5 025,00	18 382,00	33 447,20	3 280,47	711 829 080,32	711 829 080,32	711 829 080,32	
	Septiembre	13 960,00	246,00	16 577,00	288,00	9 582,00	39 742,00	99 684,00	205 395,14	3 280,47	5 025,00	18 382,00	33 447,20	3 280,47	711 829 080,32	711 829 080,32	711 829 080,32	
	SUBTOTAL	-	-	-	288,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 135 487 240,97	2 135 487 240,97	2 135 487 240,97
	Octubre	13 960,00	246,00	16 577,00	288,00	9 582,00	39 742,00	99 684,00	205 395,14	3 280,47	5 025,00	18 382,00	33 447,20	3 280,47	711 829 080,32	711 829 080,32	711 829 080,32	
Noviembre	13 960,00	246,00	16 577,00	288,00	9 582,00	39 742,00	99 684,00	205 395,14	3 280,47	5 025,00	18 382,00	33 447,20	3 280,47	711 829 080,32	711 829 080,32	711 829 080,32		
Diciembre	13 960,00	246,00	16 577,00	288,00	9 582,00	39 742,00	99 684,00	205 395,14	3 280,47	5 025,00	18 382,00	33 447,20	3 280,47	711 829 080,32	711 829 080,32	711 829 080,32		
SUBTOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 135 487 240,97	2 135 487 240,97	2 135 487 240,97		
TOTAL P4	-	-	-	-	-	-	-	-	2 239 348,94	-	-	-	367 919,20	-	7 830 119 883,57	7 830 119 883,57	7 830 119 883,57	

Producto o Servicio	Mes	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	Productos o servicios programados	Financiamiento FODESAF por unidad de producto	Financiamiento con Superávit 2020	Inversión Programada FODESAF	Inversión Total Programada
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	ABRIL	Edificios y limpieza	Establecimientos de acuerdo con las prioridades	274 000 000,00		274 000 000,00	274 000 000,00
		Limpieza de tanques	Establecimientos de acuerdo con las prioridades	6 000 000,00		6 000 000,00	6 000 000,00
		Sistema Gas	Establecimientos de acuerdo con las prioridades	6 000 000,00		6 000 000,00	6 000 000,00
		Vehiculos	Vehículos que requieren del servicio	50 000 000,00		50 000 000,00	50 000 000,00
		Mantenimiento y Reparación de Equipo y Mobiliario de Oficina	Establecimientos de acuerdo con las prioridades	4 000 000,00		4 000 000,00	4 000 000,00
		Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo	Establecimientos de acuerdo con las prioridades	5 000 000,00		5 000 000,00	5 000 000,00
TOTAL P5				345 000 000,00		345 000 000,00	345 000 000,00

Producto o Servicio	Mes	Cantidad o Establecimiento	Establecimientos	Valor de la Obra	Financiamiento con Superávit 2019	Inversión Programada FODESAF	Contrapartida Unidad Ejecutora	Inversión Total Programada	
CONSTRUCCIONES	Febrero	1	Alfaro de San Ramón de Alajuela	243 232 500,00		243 232 500,00		243 232 500,00	
	Febrero	1	San Blas de Carrillo, Guanacaste	190 915 477,50		190 915 477,50		190 915 477,50	
	Febrero	1	Colorado de Abangares	135 600 000,00		135 600 000,00		135 600 000,00	
	Febrero	1	San Francisco de Guadalué	87 500 000,00		87 500 000,00		87 500 000,00	
	Febrero	1	San Martín de Nicoya	93 225 000,00		93 225 000,00		93 225 000,00	
	Febrero	1	Sabanilla	59 124 990,00		59 124 990,00		59 124 990,00	
	Febrero	1	Jiménez de Pococí	158 200 000,00		158 200 000,00		158 200 000,00	
	SUBTOTAL				967 797 967,50	-	967 797 967,50	-	967 797 967,50
	Abril	1	Paso Ancho	283 743 000,00		283 743 000,00		283 743 000,00	
	Abril	1	Lepanto de Puntarenas	293 800 000,00		293 800 000,00		293 800 000,00	
	Abril	1	San Antonio de Belén	282 500 000,00		282 500 000,00		282 500 000,00	
	Abril	1	San Vito de Coto Brus	226 000 000,00		226 000 000,00		226 000 000,00	
	Abril	1	Ciudad Quesada	389 285 000,00		389 285 000,00		389 285 000,00	
	Abril	1	Compra de Terreno de Esparza	101 700 000,00		101 700 000,00		101 700 000,00	
	Abril			Reajuste de precios para construcción	33 900 000,00		33 900 000,00		33 900 000,00
	Abril	1	Servicios ingeniería estudios de suelos	50 000 000,00		50 000 000,00		50 000 000,00	
SUBTOTAL				1 660 928 000,00	-	1 660 928 000,00	-	1 660 928 000,00	
TOTAL P6				2 628 725 967,50	-	2 628 725 967,50	-	2 628 725 967,50	

Producto o Servicio	Mes	Cantidad o Establecimiento	Establecimientos	Valor de la Obra	Financiamiento con Superávit 2020	Inversión Programada FODESAF	Inversión Total Programada	
A M P L I A C I O N E S Y R E M O D E L A C I O N E S	Enero	1	Guápiles de Pococí	282 500 000,00	-	282 500 000,00	282 500 000,00	
	Febrero	1	La Suiza de Turriaba	181 200 613,82	-	181 200 613,82	181 200 613,82	
	Febrero	1	San Miguel de Desamparados	240 266 250,00	-	240 266 250,00	240 266 250,00	
	Febrero	1	San Rafael de Oreamuno de Cartago	45 787 609,89	-	45 787 609,89	45 787 609,89	
	Febrero	1	Barrio Cuba, San José	45 447 879,63	-	45 447 879,63	45 447 879,63	
	SUBTOTAL				795 202 353,33	-	795 202 353,33	795 202 353,33
	Abril	1,00	Cobano de Puntarenas	67 800 000,00	-	67 800 000,00	67 800 000,00	
	Abril	1,00	La Rita de Pococí, Limón	282 500 000,00	-	282 500 000,00	282 500 000,00	
	Abril	1,00	Paraíso (Laguna) Cartago	84 750 000,00	-	84 750 000,00	84 750 000,00	
	Abril	1,00	Veinticinco de Julio, Hatillo, San José	169 500 000,00	-	169 500 000,00	169 500 000,00	
	Abril	1,00	Barrio La Cruz de Ciudad Queasada, Alajuela	226 000 000,00	-	226 000 000,00	226 000 000,00	
	Abril	1,00	San Nicolás de Cartago	339 000 000,00	-	339 000 000,00	339 000 000,00	
	Abril	1,00	Esquipulas de Palmares	213 570 000,00	-	213 570 000,00	213 570 000,00	
	Abril	1,00	Reajuste de precios para remodelación	33 900 000,00	-	33 900 000,00	33 900 000,00	
	SUBTOTAL				1 417 020 000,00	-	1 417 020 000,00	1 417 020 000,00
	TOTAL P7				2 212 222 353,33	-	2 212 222 353,33	2 212 222 353,33

Producto o Servicio	Mes	Cantidad	Equipo	Financiamiento con Superávit 2021	Financiamiento FODESAF por unidad de producto	Inversión programada FODESAF	Inversión Total Programada	
E Q U I P A M I E N T O	Mayo	140	Refrigeradoras 4 pies		16 100 000,00		16 100 000,00	
	Mayo	270	Batidoras		126 900 000,00		126 900 000,00	
	Mayo	50	Sillas mecedoras para los espacios de lactancia		4 290 000,00		4 290 000,00	
	Mayo	600	Muebles de dos compartimentos para aula		87 000 000,00		87 000 000,00	
	Mayo	41	Balanzas pediátricas electrónicas con plataforma de pesaje de niño niñas de pie		8 663 710,00		8 663 710,00	
	Mayo	150	Infantómetro portátil		20 509 500,00		20 509 500,00	
	Mayo	41	Estadiómetro de fácil transporte.		5 605 930,00		5 605 930,00	
	Mayo	41	Báscula electrónica de piso, con plataforma estable para pesaje de niñas y niños en posición de pie		5 002 615,00		5 002 615,00	
	Junio	A distribuir en los 100 establecimientos de acuerdo a la demanda (el detalle de lo distribuido se estará informando posteriormente a DESAF)		Computadoras e Impresoras		139 230 000,00		139 230 000,00
	Junio	43	Switch de 12 puertos		9 210 600,00		9 210 600,00	
	Junio	20	Tabletas para Rincón Tecnológico		6 120 000,00		6 120 000,00	

i) Consideraciones

El Convenio DESAF-AL-NA-5-2017 de fecha 30 de enero 2017, es el documento que legaliza y da sustento para el giro de los recursos a la unidad ejecutora provenientes del Fondo, el cual está vigente según la cláusula décimo tercera que establece:

“De LA VIGENCIA. Este convenio tendrá vigencia de cuatro años pudiendo prorrogarse por dos años más previa manifestación expresa de las partes”

Asimismo, en la cláusula sexta se indica:

“DE LAS OBLIGACIONES. PROGRAMACIÓN ANUAL: En el mes de Mayo de cada año, la DESAF comunicará a la DIRECCIÓN NACIONAL DE CEN CINAI el monto de los recursos del FODESAF que le serán asignados para el año siguiente. En el mes de Julio, la DIRECCIÓN NACIONAL DE CEN CINAI deberá presentar a la DESAF, el POI o los documentos de la programación, que están constituidos por la Ficha Descriptiva y el Cronograma de Metas e Inversión”.

j) Conclusiones

Se presenta un flujo de caja de forma mensual.

El Presupuesto de Ingresos, así como el de Egresos lo presentan de conformidad con lo que se establece en el “Clasificador de Ingresos del Sector Público” y el “Clasificador por Objeto del gasto del Sector Público”.

Teniendo claro lo expuesto y desde la perspectiva presupuestaria el documento Plan Presupuesto para el período 2021, del Programa Nutrición y Desarrollo Infantil que ejecuta la Dirección Nacional CEN CINAI con recursos Fodesaf, cumple satisfactoriamente con el contenido de orden presupuestario, el cual se aprueba por el orden de ¢41 000 000 000,00.

La aprobación, está referida a las proyecciones en las asignaciones presupuestarias propuestas por la Dirección CEN CINAI; en ese sentido se deja claro que la ejecución del presupuesto ordinario se debe dar en estricto apego a las disposiciones legales y técnicas y a la programación establecida, cuya responsabilidad es exclusiva de la unidad ejecutora.

Este informe de análisis debe complementarse con el informe que emita el Departamento de Evaluación, Control y Seguimiento; con respecto al orden programático.

k) Recomendación

Solicitar el criterio del Departamento de Asesoría Legal, si se debe elaborar una adenda al convenio partiendo que su vigencia era de cuatros años (2017-2020) y se puede prorrogar por dos años más previa **manifestación expresa** de las partes.

Además, con respecto a cláusula sexta las fechas de comunicación de la asignación de los recursos por parte de la Desaf y la presentación del Plan Presupuesto del año siguiente por parte de la unidad ejecutora; varia dado los nuevos lineamientos y directrices para la presentación de



los presupuestos y cuya metodología se modifica considerablemente. En sí realizar una revisión integral de los convenios con el fin de determinar si los nuevos lineamientos modifican cualquier otra cláusula del convenio.

Por su parte, la unidad ejecutora deberá presentar la aprobación por parte de la Contraloría General de la República del presupuesto citado.