

Ejecución presupuestaria

Indicaciones generales: Completar las tablas 5, 6 y 7 con la información que se solicita, considerar que en las mismas solo deben considerarse los recursos asignados y aprobados para el ejercicio presupuestario 2025, esta información debe ser coincidente con lo aprobado en el Plan Presupuesto 2025, caso contrario se deberá justificar en el presente informe. Además, deben considerarse los principios presupuestarios, particularmente: b) Principio de gestión financiera, c) Principio de equilibrio presupuestario, d) Principio de anualidad, e) Principio de programación. La tabla 9 se completa por aquellas unidades ejecutoras que por Ley específica pueden re presupuestar los recursos de vigencias anteriores (superávit).

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

Documento presupuestario	Monto (presupuesto modificado)	%	Oficio asignación Fodesaf	Oficio aprobación Fodesaf	Oficio aprobación CGR / Junta
Total	71 038 834 304,00	100,00			
Presupuesto ordinario	71 038 834 304,00	100,00	OFICIO-MTSS-DMT-457-2024		N/A
Presupuesto ordinario (recursos adicionales)	0,00	0,00			
Presupuesto extraordinario 1-2025	0,00	0,00			
Presupuesto extraordinario 2-2025	0,00	0,00			
Modificación 1-2025	0,00	0,00			
Modificación 2-2025	0,00	0,00			
Modificación 3-2025	0,00	0,00			

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

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

Observaciones:
Durante el I Trimestre del periodo no se presentan variaciones presupuestarias con los recursos de la fuente de financiamiento de FODESAF.

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

Código	Nombre Partida presupuestaria	Enero	Febrero	Marzo	I Trimestre
Total		14 510 871 384,42	14 510 871 384,42	14 510 871 384,42	43 532 614 153,25
Ingresos del periodo 2025		14 510 871 384,42	14 510 871 384,42	14 510 871 384,42	43 532 614 153,25
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	12 647 879 029,08	12 647 879 029,08	12 647 879 029,08	37 943 637 087,25
1.4.0.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12 647 879 029,08	12 647 879 029,08	12 647 879 029,08	37 943 637 087,25
1.4.1.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12 647 879 029,08	12 647 879 029,08	12 647 879 029,08	37 943 637 087,25
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Transf. Corrientes de Órganos Desc	12 647 879 029,08	12 647 879 029,08	12 647 879 029,08	37 943 637 087,25
2.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE CAPITAL	1 862 992 355,33	1 862 992 355,33	1 862 992 355,33	5 588 977 066,00
2.4.0.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 862 992 355,33	1 862 992 355,33	1 862 992 355,33	5 588 977 066,00
2.4.1.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1 862 992 355,33	1 862 992 355,33	1 862 992 355,33	5 588 977 066,00
2.4.1.2.00.00.0.0.000	Transferencias de capital de Órganos	1 862 992 355,33	1 862 992 355,33	1 862 992 355,33	5 588 977 066,00

Fuente: Unidad Financiera de la Dirección Nacional de CEN CINAI

Indicaciones: El ingreso trimestral (liberación de cuota) debe prorratearse por mes. El ingreso se debe detallar en la fila 88, donde se señala la partida Transferencias Corrientes de Órganos Desconcentrados.

Observaciones:
La liberación de cuota en el SIGAF es por subpartida es de aproximadamente un 25% trimestral (esto debido a que esta institución esta compuesta por dos fuentes de financiamiento) existen subpartidas que desde el I Trimestre cuentan con la liberación total. Para cumplir con lo indicado de prorrateo mensual se tomo el monto liberado y se dividió entre los tres meses que integran el trimestre. El monto correspondiente a inversión es de €5.587.199.945,95 y los €37.945.414.207,30 se encuentran distribuidos en los demás productos por servicio.

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

Código	Nombre de la cuenta presupuestaria	Enero	Febrero	Marzo	I Trimestre
Total		2 624 508 443,25	2 130 949 687,60	3 795 468 305,21	8 550 926 436,06
Gastos financiados con recursos del periodo 2025		2 624 508 443,25	2 130 949 687,60	3 795 468 305,21	8 550 926 436,06
0	REMUNERACIONES	2 624 508 443,25	1 844 093 017,29	1 574 527 416,05	6 043 128 876,59
1	SERVICIOS	0,00	93 301 092,58	130 202 917,84	223 504 010,42
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	3 583 247,83	1 802 463 849,29	1 806 047 097,12
3	INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00
5	BIENES DURADEROS	0,00	141 471 387,61	260 195 663,50	401 667 051,11
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	48 500 942,29	28 078 458,53	76 579 400,82
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
8	AMORTIZACION	0,00	0,00	0,00	0,00
9	CUENTAS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00
Reintegros a Fodesaf de recursos del periodo 2025 1/		0,00	0,00	0,00	0,00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
6.01.02	Transferencias corrientes a Órgar	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Fuente: Unidad Financiera de la Dirección Nacional de CEN CINAI

Indicaciones: El gasto se detalla por cuenta (según el Clasificador por Objeto del Gasto) y solo se completan aquellas cuentas en las que se registraron gastos conforme a lo aprobado en el Plan Presupuesto 2025. En el caso de que se proceda con reintegros al Fodesaf de recursos propios del 2025, estos deberán detallarse en la fila correspondiente a reintegros en la cuenta 6.01.02 (Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados) y se deberá adjuntar el respectivo comprobante a este informe.

Observaciones:
La Dirección Nacional de CEN-CINAI, construye este cuadro con base en el pagado real del I Trimestre, sin embargo, a la ejecución total es de €8.840.916.133,92 que corresponde al comprometido no pagado del I Trimestre, por otra parte, existe la posibilidad de que en algunos meses no se presenta gasto a pesar de que se dio continuidad al servicio.

Tabla 8				
Resumen del periodo de los recursos provenientes de Fodesaf				
(En colones)				
Tipo de movimiento	Enero	Febrero	Marzo	I Trimestre
1) Saldo en caja inicial (*)	0,00	11 886 362 941,17	24 266 284 637,98	0,00
2) Ingresos efectivos recibidos del periodo	14 510 871 384,42	14 510 871 384,42	14 510 871 384,42	43 532 614 153,25
3) Recursos disponibles (1+2)	14 510 871 384,42	26 397 234 325,58	38 777 156 022,40	43 532 614 153,25
4) Gastos efectivos pagados	2 624 508 443,25	2 130 949 687,60	3 795 468 305,21	8 550 926 436,06
5) Saldo en caja final (3-4)	11 886 362 941,17	24 266 284 637,98	34 981 687 717,19	34 981 687 717,19
Fuente: Unidad Financiera de la Dirección Nacional de CEN CINAI				
Detalle tabla 8:				
1) (*) Se refiere al saldo en caja resultado del mes anterior, en enero, no debe detallarse saldo en caja, si se requiere detallar el saldo presupuestario/superávit se debe hacer en la tabla 9. En este espacio NO se detalla lo relacionado a superávits, para ese fin se utiliza tabla 9 (UE facultadas por Ley).				
2) Se refiere únicamente a los ingresos recibidos durante el 2025 de forma mensual, este dato debe coincidir con los datos de tabla 6.				
3) Se refiere a la sumatoria de las filas 1) (saldo inicial en caja) y 2) (ingresos efectivos del periodo).				
4) Se refiere a los egresos efectivos pagados con ingresos del periodo, este dato debe coincidir con los datos de tabla 7.				
5) Se refiere al saldo en caja final, resultado de restar las filas 3) (Recursos disponibles) menos 4) (Egresos efectivos pagados).				
Observaciones:				
La Dirección Nacional de CEN-CINAI, construye este cuadro con base en el pagado real del I Trimestre, sin embargo, a la ejecución total es de €8.840.916.133,92 que corresponde al comprometido no pagado del I Trimestre, por otra parte, existe la posibilidad de que en algunos meses no se presenta gasto a pesar de que se dio continuidad al servicio.				

Tabla 9

Resumen de los recursos de vigencias anteriores (superávit) provenientes de la fuente Fodesaf

(En colones)

Tipo de movimiento	I trimestre
Saldo inicial en caja por concepto de superávit	
Superávit específico	0,00
Superávit libre	0,00
Total	0,00
Gastos pagados con recursos del superávit	I trimestre
Superávit específico	0,00
Superávit libre (reintegro)	0,00
Total gastos	0,00
Saldos por concepto de superávit	I trimestre
Superávit específico	0,00
Superávit libre	0,00
Saldo total	0,00

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

0,00

Código	Cuenta presupuestaria	Enero	Febrero	Marzo	I Trimestre
Detalle Gastos financiados con recursos de vigencias anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
0	REMUNERACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
1	SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	0,00	0,00	0,00
3	INTERESES Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00
5	BIENES DURADEROS	0,00	0,00	0,00	0,00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
8	AMORTIZACION	0,00	0,00	0,00	0,00
9	CUENTAS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Nombre del funcionario que reporta la ejecución presupuestaria	Juliana AlpízarAlvarez	JULIANA MARIA ALPIZAR ALVAREZ (FIRMA) PERSONA FISICA, CPF-02-0646-0341. Fecha declarada: 22/04/2025 11:26:53 AM Firma:
Puesto	Analista Financiero	
Nombre de la unidad/departamento	Unidad Financiera	

ULTIMA LINEA