CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS

ANÁLISIS DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA

II Semestre - 2020

1. MARCO GENERAL

1.1. Marco Jurídico

- El Consejo Técnico de Asistencia Medico Social es un ente adscrito al Ministerio de Salud, fue creado mediante Ley No. 5395: ***Ley General de Salud***, del 30 de octubre de 1973, publicada en La Gaceta No. 222, del 24 de noviembre de 1973.

1.2. Marco Normativo

- Ley No. 5395: ***Ley General de Salud***, del 30 de octubre de 1973, publicada en La Gaceta No. 222, del 24 de noviembre de 1973.
- Ley No.5412: ***Ley Orgánica del Ministerio de Salud***, del 8 de noviembre de 1973, publicada en La Gaceta No.12, del 18 de enero de 1974.
- Ley No. 8718: ***Ley Autorización para el cambio de nombre de la Junta de Protección Social y establecimiento de la distribución de rentas de las loterías nacionales***, del 17 de febrero del 2009, publicada en el Alcance No. 9, de La Gaceta No. 34, del 18 de febrero del 2009.

1.3. Fuentes de Recursos

- Ley No. 8718: ***Ley Autorización para el cambio de nombre de la Junta de Protección Social y establecimiento de la distribución de rentas de las loterías nacionales***.

- Ley de Presupuesto de Gobierno de la República

A continuación, se detalla la codificación de las fuentes de financiamiento:

Código	Descripción
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
001.009	Transferencias de Gobierno Río Azul
001.019	Transferencias de JPS Ley 8718
FINANCIAMIENTO	
921.001	Superávit Específico CTAMS
921.003	Superávit Específico CTAMS - JPS
921.022	Superávit Específico CTAMS - Fondo Global

Fuente: Área de Presupuestación, Custodia y Normalización.

1.4. Marco Estratégico

1.4.1. Objetivo

Conocer y aprobar las necesidades de financiamiento para planes programas y proyectos en promoción de la salud y provisión de servicios que presente el Ministerio de Salud, bajo los principios de transparencia, equidad, éticos y legales.

1.4.2. Misión

Apoyar mediante la captación y distribución de recursos, el financiamiento y ejecución de estrategias, programa y proyecto de promoción de la salud y provisión de servicios que desarrolla el Ministerio de Salud a través de sus

unidades organizativos para la protección y mejoramiento de la salud de la población.

1.4.3. Visión

Ser una entidad adscrita con personería jurídica instrumental apoyada en la organización del Ministerio de Salud, para captar y distribuir los recursos definidos conforme a las leyes: así como coadyuvar en el logro de sus objetivos y metas al Ente Rector del Sector Salud.

1.4.4. Política

Gestionar nuevos recursos que permitan apoyar los planes, programas y proyectos en promoción de la salud y provisión de servicios del Ministerio de Salud.

1.4.5. Prioridad

Gestionar nuevos recursos que permitan apoyar los planes, programas y proyectos en promoción de la salud y provisión de servicios del Ministerio de Salud.

1.5. Aspectos Estratégicos Institucionales

1.5.1. Estructura Programática

Responsable del Organismo Presupuestario:

Dr. Daniel Salas Peraza, Ministro de Salud

Programa: 630 Gestión Intrainstitucional

1.5.2. Presupuesto aprobado

Nombre del programa	Presupuesto Aprobado	Participación Relativa
630 Gestión Intrainstitucional	2.535.489.000,00	100%
Total recursos	**2.535.489.000,00**	**100%**

2. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

2.1. Comentarios Generales sobre los ingresos

El Consejo Técnico de Asistencia Médico Social-CTAMS, tiene un presupuesto aprobado de ingresos por la suma **¢2.535.489.000,00** de lo cual se recibió al 31 de diciembre de 2020 el monto de **¢2.057.118.640,68** que equivale a una ejecución del **81%** del total presupuestado.

Durante el segundo semestre se ha recibido ingresos por un monto de **¢1.128.389.579,71.** A continuación, se detallan los ingresos recibidos por partida:

1.4.1.1.00.00.0.0.001 Transferencias corrientes Gobierno Central

Se recibe en el tercer trimestre la suma de **¢871.406.050,00,** para un acumulado de **¢1.006.406.050,00** ejecutando el **75%** de lo presupuestado para la contratación de bienes y servicios en las obras del post-cierre en el relleno sanitario Río Azul, actividad que es ejecutada por el Fideicomiso 872-MS-CTAMS-BNCR.

1.4.1.5.00.00.0.0.000 Transferencias corrientes de empresas públicas no financieras

Se recibió de la Junta de Protección Social, Ley 8718 en el tercer trimestre, la suma de **¢256.983.529,71** y un acumulado de **¢845.356.639,95** ejecutando un **71%**, para financiar programas públicos de salud preventiva**,** los cuales son transferidos al Fideicomiso 872 MS-CTAMS-BNCR para su ejecución.

CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS

CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL (CTAMS)
EJECUCION DE INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
(Expresado en colones)

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO	MODIFICACIONES EXTERNAS	PRESUPUESTO APROBADO	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	II SEMESTRE	INGRESOS REALES	SALDO DISPONIBLE	% EJECUCION
1000000000000	**Ingresos Corrientes**	**2.606.114.000,00**	**-70.625.000,00**	**0,00**	**2.535.489.000,00**	**159.083.652,45**	**564.289.457,79**	**1.128.389.579,71**	**1.851.762.689,95**	**683.726.310,05**	**73%**
1300000000000	**Ingresos No Tributarios**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**
1320000000000	**Ingresos A la Propiedad**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**
1323000000000	**Renta de activos financieros**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**
1323030100001	**Intereses S Ctas Corrient Y Depósitos**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**
1323030100001004	Intereses S Ctas Corrient Y Depósitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
1391000000001	**Otros ingresos no tributarios**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**
1391000000001006	Reintegros en Efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
1400000000000	**Transferencias Corrientes**	**2.606.114.000,00**	**-70.625.000,00**	**0,00**	**2.535.489.000,00**	**159.083.652,45**	**564.289.457,79**	**1.128.389.579,71**	**1.851.762.689,95**	**683.726.310,05**	**73%**
1410000000000	**Transferencias Corrientes de Sector Público**	**2.606.114.000,00**	**-70.625.000,00**	**0,00**	**2.535.489.000,00**	**159.083.652,45**	**564.289.457,79**	**1.128.389.579,71**	**1.851.762.689,95**	**683.726.310,05**	**73%**
1411000000000	**Transferencias Corrient Gobierno Central**	**1.412.500.000,00**	**-70.625.000,00**	**0,00**	**1.341.875.000,00**	**0,00**	**135.000.000,00**	**871.406.050,00**	**1.006.406.050,00**	**335.468.950,00**	**75%**
1411000000001	**Transferencias Corrient Gobierno Central**	**1.412.500.000,00**	**-70.625.000,00**	**0,00**	**1.341.875.000,00**	**0,00**	**135.000.000,00**	**871.406.050,00**	**1.006.406.050,00**	**335.468.950,00**	**75%**
1411000000001009	Transferencias Corrientes de Gobierno Central Río Azúl	1.412.500.000,00	-70.625.000,00	0,00	1.341.875.000,00	0,00	135.000.000,00	871.406.050,00	1.006.406.050,00	335.468.950,00	75%
1415000000000	**Transf. Corrien Emp Públicas No Financi**	**1.193.614.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.193.614.000,00**	**159.083.652,45**	**429.289.457,79**	**256.983.529,71**	**845.356.639,95**	**348.257.360,05**	**71%**
1415000000001	**Transf. Corrien Emp Públicas No Financi**	**1.193.614.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.193.614.000,00**	**159.083.652,45**	**429.289.457,79**	**256.983.529,71**	**845.356.639,95**	**348.257.360,05**	**71%**
1415000000001019	Transferencias Corrientes de empresas públicas no financieras JPS Ley No. 8718	1.193.614.000,00	0,00	0,00	1.193.614.000,00	159.083.652,45	429.289.457,79	256.983.529,71	845.356.639,95	348.257.360,05	71%
1415000000000	Transferencias Corrientes de empresas públicas no financieras JPS Ley No. 1152	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
3000000000000	**Financiamiento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**205.355.950,73**	**0,00**	**0,00**	**205.355.950,73**	**-205.355.950,73**	**0%**
3300000000000	**Recursos de Vigencias Anteriores**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**205.355.950,73**	**0,00**	**0,00**	**205.355.950,73**	**-205.355.950,73**	**0%**
3310000000000	**Superávit Libre**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**
33100000000900001	Superavit Libre Ctams	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
3320000000921	**Superavit Específico**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**205.355.950,73**	**0,00**	**0,00**	**205.355.950,73**	**-205.355.950,73**	**0%**
3320000000921003	Superavit Específico Ctams-Jps	0,00	0,00	0,00	0,00	204.665.853,73	0,00	0,00	204.665.853,73	-204.665.853,73	0%
3320000000921022	Superávit Específico Ctams- Fondo Global	0,00	0,00	0,00	0,00	690.097,00	0,00	0,00	690.097,00	-690.097,00	0%
3320000000921024	Superávit Específico Interes S/Deposit Banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
3320000000921037	Superávit Específico Reintegros en efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TOTAL EJECUCION INGRESOS		**2.606.114.000,00**	**-70.625.000,00**	**0,00**	**2.535.489.000,00**	**364.439.603,18**	**564.289.457,79**	**1.128.389.579,71**	**2.057.118.640,68**	**478.370.359,32**	**81%**

Fuente: *Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre del 2020, SIAF.*

2.2. Comentarios sobre la ejecución de los egresos

Al 31 de diciembre del 2020 se ejecutó la suma de **¢1.851.762.689,96,** que equivale a una ejecución del **73%** del total presupuestado**.**

Durante el segundo semestre del 2020 la ejecución de egresos fue por un monto de **¢1.277.688.916,06**, los cuales se detallan a continuación por subpartida:

6.01 Transferencias corrientes al sector público

6.01.08 Fondos en Fideicomiso para gastos corrientes

Se transfiere al Fideicomiso 872 MS-CTAMS-BNCR la suma de **¢1.277.688.916,06** y un acumulado al 31 de diciembre de **¢1.701.762.689,96** ejecutando el **71%** del presupuesto aprobado, de los cuales se destinan para la contratación de bienes y servicios en las obras del post-cierre en el relleno sanitario Río Azul, actividad que es ejecutada por el Fideicomiso 872-MS-CTAMS-BNCR; y para financiar exclusivamente programas públicos de salud preventiva, tal como lo establece la Ley 8718 de la Junta de Protección Social.

CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS

CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
(Expresado en colones)

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUP. EXT. Y MODIFIC. EXT.	MODIFIC. INTERNAS Y TRANSFERENCIA	PRESUPUESTO APROBADO	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	II SEMESTRE	EGRESOS REALES	SALDO DISPONIBLE	% EJECUCION
6	**Transferencias corrientes**	**2.606.114.000,00**	**-70.625.000,00**	**0,00**	**2.535.489.000,00**	**0,00**	**574.073.773,90**	**1.277.688.916,06**	**1.851.762.689,96**	**683.726.310,04**	**73%**
6.01	**Transferencias corrientes corrientes al sector público**	**2.606.114.000,00**	**-70.625.000,00**	**0,00**	**2.535.489.000,00**	**0,00**	**574.073.773,90**	**1.277.688.916,06**	**1.851.762.689,96**	**683.726.310,04**	**73%**
6.01.01	**Transferencias corrientes al gobierno central**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**
6.01.01	Transferencias corrientes al gobierno central-Tesoreria Nacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6.01.02	**Transferencias corrientes a órganos desconcentrados**	**150.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**150.000.000,00**	**0,00**	**150.000.000,00**	**0,00**	**150.000.000,00**	**0,00**	**100%**
6.01.02	Transferencias corrientes a órganos desconcentrados - INCIESA	150.000.000,00	0,00	0,00	150.000.000,00	0,00	150.000.000,00	0,00	150.000.000,00	0,00	100%
6.01.02	Transferencias corrientes a órganos desconcentrados - CPRAE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6.01.08	**Fondos en Fideicomiso para gasto corriente**	**2.456.114.000,00**	**-70.625.000,00**	**0,00**	**2.385.489.000,00**	**0,00**	**424.073.773,90**	**1.277.688.916,06**	**1.701.762.689,96**	**683.726.310,04**	**71%**
6.01.08	Fondos en Fideicomiso para gasto corriente-Fideicomiso 872 (Reintegros en efectivo)	2.456.114.000,00	-70.625.000,00	0,00	2.385.489.000,00	0,00	424.073.773,90	1.277.688.916,06	1.701.762.689,96	683.726.310,04	71%
	TOTAL	**2.606.114.000,00**	**-70.625.000,00**	**0,00**	**2.535.489.000,00**	**0,00**	**574.073.773,90**	**1.277.688.916,06**	**1.851.762.689,96**	**683.726.310,04**	**73%**

Fuente: *Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre del 2020, SIAF*

3. COMENTARIOS GENERALES

Para el segundo semestre de 2020 la ejecución presupuestaria de ingresos presenta un porcentaje del **81%** mientras que la ejecución presupuestaria de los egresos muestra un porcentaje de ejecución del **73%**, lo cual representa una ejecución equilibrada y de niveles satisfactorios en el periodo.

Es importante comentar que las transferencias de Gobierno, para el proyecto de cierre de Río Azul, no se recibieron completas dados los problemas de liquidez que enfrentó y enfrenta actualmente, la Tesorería Nacional, lo que obligó a esa entidad a dar prioridad a las transferencias para el pago de salarios. De igual forma, la JPS ha visto reducidas sus utilidades por la baja en la venta de lotería, producto de la pandemia actual, esto hace que las transferencias hacia CTAMS sean inferiores a lo presupuestado.

MARCELA PATRICIA RODRIGUEZ GOMEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por MARCELA PATRICIA RODRIGUEZ GOMEZ (FIRMA)
Fecha: 2021.01.29 08:10:14 -06'00'

Realizado por:
Licda. Marcela Rodríguez Gómez
Coordinadora

CARLOS ADRIAN VEGA NAVARRO (FIRMA)
CARLOS ADRIAN VEGA NAVARRO (FIRMA)
2021.01.28 17:37:15 -06'00'

Revisado y aprobado por:
Lic. Adrián Vega Navarro
Jefe Unidad Financiera