



MINISTERIO DE SALUD
Dirección Financiera, Bienes y Servicios
Unidad Financiera

FIDEICOMISO 872
Ministerio de Salud – CTAMS
Banco Nacional de Costa Rica

Modificación Presupuestaria
N°11-2020

San José, setiembre 2020

**MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD (CTAMS) – BNCR
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020**

CARTA DE PRESENTACIÓN

La Modificación Presupuestaria N°11-2020 del Fideicomiso 872 Ministerio de Salud (CTAMS) - Banco Nacional de Costa Rica, por un monto de **¢160.654.1 miles**, se realiza con el fin de reforzar el contenido presupuestario de las Unidades Organizativas de los tres niveles de gestión del Ministerio de Salud, en el **Programa 630 Gestión Intrainstitucional** y **Programa 631 Rectoría de la Producción Social de la Salud** en las siguientes partidas:

Partida	Descripción	Monto (Miles de colones)
1	Servicios	155.219,1
2	Materiales y Suministros	435,0
5	Bienes duraderos	5.000,0
Total		160.654,1

Se formula esta modificación en las subpartidas cuyo contenido no es suficiente para atender la emergencia del COVID-19.

***DARS Montes de Oca
DARS Carrillo***

DARS La Cruz

Se incluyen los siguientes anexos:

- Oficio **MS-DFBS-227-2020**: Para reforzar las subpartidas de Mantenimiento de Edificios y Locales y Reparación de Equipo de Transporte con el fin de apoyar las necesidades de las ARS, y para reforzar la subpartida de alquiler de equipo de cómputo, y así realizar adenda al contrato de alquiler de equipo de impresión, para hacerle frente a los dos últimos meses a gastos que podría incurrir la Institución en el área de publicaciones producto de la emergencia del COVID-19.
- Oficio **MS-DFBS-230-2020**: Para cambio e instalación de central telefónica de la Dirección de Auditoría Interna, Unidad de Relaciones Internacionales y el Área Rectora de Salud de Esparza.

**MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD (CTAMS) – BNCR
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020**

A continuación, se detalla el control de las modificaciones presupuestarias mensuales:

UNIDAD FINANCIERA Fideicomio 872 MS-CTMAS BNCR CONTROL DE MODIFICACIONES MENSUALES Al 03 de setiembre de 2020					
CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO N.1	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	PRESUPUESTO FINAL
1	SERVICIOS	4 355 613 829,50	66 278 088,94	149 163 762,98	4 571 055 681,42
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	1 479 211 045,00	86 890 000,00	-78 261 846,37	1 487 839 198,63
5	BIENES DURADEROS	5 764 970 700,18	2 674 081 480,51	-73 901 916,61	8 365 150 264,08
6	TRANSF. CORRIENTES	150 000 000,00	17 405 658,01	3 000 000,00	170 405 658,01
TOTAL		11 749 795 574,68	2 844 655 227,46	0,00	14 594 450 802,14
Total Modificaciones		11			2 102 280 671,84
Variación del presupuesto					14,40%

El siguiente cuadro detalla el control de los documentos físicos realizados:

MINISTERIO DE SALUD UNIDAD FINANCIERA Fideicomio 872 MS-CTMAS BNCR CONTROL DE DOCUMENTOS FISICOS Al 03 de setiembre de 2020				
DOCUMENTO	AUTORIZADO	REALIZADOS	PENDIENTE	No.
Extraordinarios	3	1	2	01
Modificación Interna (1)	12	7	5	01-02-04-05-07-08-10
Modificaciones Presupuestarias (2)	9	4	5	03-06-09-11

(1) Movimientos en sub partidas dentro de las misma partida

(2) Movimientos entre sub partidas de diferentes partidas

Esta modificación se identifica en el SIAF con el código ME-0011, contiene transferencias de recursos entre partidas.

Esta Modificación Presupuestaria afecta el Plan Anual Operativo.



FIDEICOMISO 872

Ministerio de Salud – CTAMS

Banco Nacional de Costa Rica

Modificación Presupuestaria

N°11-2020

Hecho por:

Licda. Lizeth Vargas Venegas
Analista Área Presupuestación,
Custodia y Normalización.

Revisado por:

Lic. Luis Alonso Monge Ramírez
Coordinador Área Presupuestación,
Custodia y Normalización.

Revisado por:

Lic. Adrián Vega Navarro, MBA
Jefe Unidad Financiera.

Aprobado por:

Lic. Jorge E. Araya Madrigal
Director Dirección Financiera Bienes y
Servicios.

**MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
AREA DE PRESUPUESTACION, CUSTODIA Y NORMALIZACION
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD-CTAMS-BANCO NACIONAL DE COSTA RICA
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020**

**CONSOLIDADO GENERAL
DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO POR PARTIDA
A REBAJAR
(EN COLONES CORRIENTES)**

CODIGO	CONCEPTO	MONTO
1	SERVICIOS	435,000.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	75,219,104.99
5	BIENES DURADEROS	85,000,000.00
TOTAL		160,654,104.99

MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
AREA DE PRESUPUESTACION, CUSTODIA Y NORMALIZACION
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD-CTAMS-BANCO NACIONAL DE COSTA RICA
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020

CONSOLIDADO GENERAL
GESTION INSTRAINSTITUCIONAL
DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO POR SUBPARTIDA
A REBAJAR
(EN COLONES CORRIENTES)

CÓDIGO			CONCEPTO	MONTO
FF	CE	CO		
1			SERVICIOS	435,000.00
1 03			SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	60,000.00
001	001	1120 10303	Impresión, encuadernación y otros	60,000.00
1 04			SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	125,000.00
001	001	1120 10499	Otros servicios de gestión y apoyo	125,000.00
1 08			MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	250,000.00
001	001	1120 10801	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	125,000.00
001	001	1120 10805	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	125,000.00
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	75,219,104.99
2 01			PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	75,000,000.00
001	002	1120 20101	Combustibles y lubricantes	75,000,000.00
2 03			MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONST. Y MANT.	219,104.99
001	001	1120 20306	Materiales y productos de plástico	219,104.99
5			BIENES DURADEROS	85,000,000.00
5 01			MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	85,000,000.00
900	002	2210 50104	Equipo y mobiliario de oficina	5,000,000.00
921	006	2210 50102	Equipo de Transporte	80,000,000.00
TOTAL				160,654,104.99

**MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
AREA DE PRESUPUESTACION, CUSTODIA Y NORMALIZACION
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD-CTAMS-BANCO NACIONAL DE COSTA RICA
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020**

**CONSOLIDADO GENERAL
DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO POR PARTIDA
A AUMENTAR
(EN COLONES CORRIENTES)**

CODIGO	CONCEPTO	MONTO
1	SERVICIOS	155,219,104.99
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	435,000.00
5	BIENES DURADEROS	5,000,000.00
TOTAL		160,654,104.99

MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
AREA DE PRESUPUESTACION, CUSTODIA Y NORMALIZACION
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD-CTAMS-BANCO NACIONAL DE COSTA RICA
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020

CONSOLIDADO GENERAL
GESTION INSTRANSTITUCIONAL
DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO POR SUBPARTIDA
A AUMENTAR
(EN COLONES CORRIENTES)

CÓDIGO			CONCEPTO	MONTO
FF	CE	CO		
1			SERVICIOS	155,219,104.99
1 01			ALQUILERES	86,000,000.00
001	002	1120 10103	Alquiler de Equipo de Cómputo	6,000,000.00
921	006	1120 10103	Alquiler de Equipo de Cómputo	80,000,000.00
1 04			SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	219,104.99
001	001	1120 10406	Servicios generales	219,104.99
1 08			MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	69,000,000.00
001	002	1120 10801	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	64,000,000.00
001	002	1120 10805	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	5,000,000.00
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	435,000.00
2 01			PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	100,000.00
001	001	1120 20102	Productos farmacéuticos y medicinales	100,000.00
2 04			HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	90,000.00
001	001	1120 20401	Herramientas e instrumentos	90,000.00
2 99			ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	245,000.00
001	001	1120 29902	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	30,000.00
001	001	1120 29905	Útiles y materiales de limpieza	40,000.00
001	001	1120 29906	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	175,000.00
5			BIENES DURADEROS	5,000,000.00
5 01			MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	5,000,000.00
900	002	2210 50103	Equipo de comunicación	5,000,000.00
TOTAL				160,654,104.99

**MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
AREA DE PRESUPUESTACION, CUSTODIA Y NORMALIZACION
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD-CTAMS-BANCO NACIONAL DE COSTA RICA
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020**

**PROGRAMA 630
GESTION INSTRUMENTAL
DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO POR PARTIDA
A REBAJAR
(EN COLONES CORRIENTES)**

CODIGO	CONCEPTO	MONTO
1	SERVICIOS	435,000.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	219,104.99
5	BIENES DURADEROS	5,000,000.00
TOTAL		5,654,104.99

MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
AREA DE PRESUPUESTACION, CUSTODIA Y NORMALIZACION
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD-CTAMS-BANCO NACIONAL DE COSTA RICA
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020

PROGRAMA 630
GESTION INSTRUMENTAL
DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO POR SUBPARTIDA
A REBAJAR
(EN COLONES CORRIENTES)

CÓDIGO			CONCEPTO	MONTO
FF	CE	CO		
1			SERVICIOS	435,000.00
1 03			SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	60,000.00
001	001	1120 10303	Impresión, encuadernación y otros	60,000.00
1 04			SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	125,000.00
001	001	1120 10499	Otros servicios de gestión y apoyo	125,000.00
1 08			MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	250,000.00
001	001	1120 10801	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	125,000.00
001	001	1120 10805	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	125,000.00
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	219,104.99
2 03			MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONST. Y MANT.	219,104.99
001	001	1120 20306	Materiales y productos de plástico	219,104.99
5			BIENES DURADEROS	5,000,000.00
5 01			MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	5,000,000.00
900	002	2210 50104	Equipo y mobiliario de oficina	5,000,000.00
TOTAL				5,654,104.99

**MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
AREA DE PRESUPUESTACION, CUSTODIA Y NORMALIZACION
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD-CTAMS-BANCO NACIONAL DE COSTA RICA
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020**

**PROGRAMA 630
GESTION INSTRAINSTITUCIONAL
DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO POR PARTIDA
A AUMENTAR
(EN COLONES CORRIENTES)**

CODIGO	CONCEPTO	MONTO
1	SERVICIOS	219,104.99
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	435,000.00
5	BIENES DURADEROS	5,000,000.00
TOTAL		5,654,104.99

MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
AREA DE PRESUPUESTACION, CUSTODIA Y NORMALIZACION
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD-CTAMS-BANCO NACIONAL DE COSTA RICA
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020

PROGRAMA 630
GESTION INSTRUMENTAL
DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO POR SUBPARTIDA
A AUMENTAR
(EN COLONES CORRIENTES)

CÓDIGO			CONCEPTO	MONTO
FF	CE	CO		
1			SERVICIOS	219,104.99
1 04			SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	219,104.99
001	001	1120 10406	Servicios generales	219,104.99
2			MATERIALES Y SUMINISTROS	435,000.00
2 01			PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	100,000.00
001	001	1120 20102	Productos farmacéuticos y medicinales	100,000.00
2 04			HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	90,000.00
001	001	1120 20401	Herramientas e instrumentos	90,000.00
2 99			ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	245,000.00
001	001	1120 29902	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	30,000.00
001	001	1120 29905	Útiles y materiales de limpieza	40,000.00
001	001	1120 29906	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	175,000.00
5			BIENES DURADEROS	5,000,000.00
5 01			MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	5,000,000.00
900	002	2210 50103	Equipo de comunicación	5,000,000.00
TOTAL				5,654,104.99

**MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
AREA DE PRESUPUESTACION, CUSTODIA Y NORMALIZACION
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD-CTAMS-BANCO NACIONAL DE COSTA RICA
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020**

**PROGRAMA 631
RECTORIA DE LA PRODUCCIÓN SOCIAL DE LA SALUD
DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO POR PARTIDA
A REBAJAR
EN COLONES CORRIENTES**

CODIGO	CONCEPTO	MONTO
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	75,000,000.00
5	BIENES DURADEROS	80,000,000.00
TOTAL		155,000,000.00

MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
AREA DE PRESUPUESTACION, CUSTODIA Y NORMALIZACION
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD-CTAMS-BANCO NACIONAL DE COSTA RICA
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020

PROGRAMA 631
RECTORIA DE LA PRODUCCIÓN SOCIAL DE LA SALUD
DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO POR SUBPARTIDA
A REBAJAR
EN COLONES CORRIENTES

CÓDIGO			CONCEPTO	MONTO
FF	CE	CO		
	2		MATERIALES Y SUMINISTROS	75,000,000.00
	2 01		<u>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</u>	<u>75,000,000.00</u>
001	002	1120 20101	Combustibles y lubricantes	75,000,000.00
	5		BIENES DURADEROS	80,000,000.00
	5 01		<u>MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO</u>	<u>80,000,000.00</u>
921	006	2210 50102	Equipo de transporte	80,000,000.00
TOTAL				155,000,000.00

**MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
AREA DE PRESUPUESTACION, CUSTODIA Y NORMALIZACION
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD-CTAMS-BANCO NACIONAL DE COSTA RICA
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020**

**PROGRAMA 631
RECTORIA DE LA PRODUCCIÓN SOCIAL DE LA SALUD
DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO POR PARTIDA
A AUMENTAR
EN COLONES CORRIENTES**

CODIGO	CONCEPTO	MONTO
1	SERVICIOS	155,000,000.00
TOTAL		155,000,000.00

MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
AREA DE PRESUPUESTACION, CUSTODIA Y NORMALIZACION
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD-CTAMS-BANCO NACIONAL DE COSTA RICA
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020

PROGRAMA 631
RECTORIA DE LA PRODUCCIÓN SOCIAL DE LA SALUD
DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO POR SUBPARTIDA
A AUMENTAR
EN COLONES CORRIENTES

CÓDIGO			CONCEPTO	MONTO
FF	CE	CO		
1			SERVICIOS	155,000,000.00
1 01			<u>ALQUILERES</u>	<u>86,000,000.00</u>
001 002 1120	10103		Alquiler de Equipo de Cómputo	6,000,000.00
921 006 1120	10103		Alquiler de Equipo de Cómputo	80,000,000.00
1 08			<u>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</u>	<u>69,000,000.00</u>
001 002 1120	10801		Mantenimiento de edificios y locales	64,000,000.00
001 002 1120	10805		Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	5,000,000.00
TOTAL				155,000,000.00

MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD (CTAMS) – BNCR
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020

CÓDIGO Y DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA:

630 GESTIÓN INTRAINSTITUCIONAL

DETALLE DEL MONTO POR PROGRAMA POR OBJETO DE GASTO

(EN MILES DE COLONES)

CÓDIGO PARTIDA	CONCEPTO	OBJETO DEL GASTO
1	SERVICIOS ¢219.1 Miles	<p>Se solicita dar contenido presupuestario en el Nivel Central a la siguiente subpartida:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1.04.06 Servicio generales, por ¢219.1 miles. <p>Se refuerza el contenido de la subpartida requerida por las Unidades Organizativas de Nivel Local, con el fin de atender la emergencia COVID-19.</p>
2	MATERIALES Y SUMINISTROS ¢435.0 miles	<p>Se solicita dar contenido presupuestario en el Nivel Central a las siguientes subpartidas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales, por ¢100.0 miles. • 2.04.01 Herramientas e instrumentos, por ¢90.0 miles. • 2.99.02 Útiles y materiales, médico hospitalario y de investigación, por ¢30.0 miles. • 2.99.05 Útiles y materiales de limpieza, por ¢40.0 miles. • 2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad, por ¢175.0 miles. <p>Se refuerza el contenido de las subpartidas requeridas por las Unidades Organizativas de Nivel Local, con el fin de atender la emergencia COVID-19.</p>
5	BIENES DURADEROS ¢5.000.0 miles	<p>Oficio DFBS-230-2020 (Anexo N°1) Se solicita dar contenido presupuestario en el Nivel Central a la siguiente subpartida:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 5.01.03 Equipo de comunicación, por ¢5.000.0 miles. <p>Para cambio e instalación de central telefónica de la Dirección de Auditoría Interna, Unidad de Relaciones Internacionales y ARS Esparza.</p>

MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD (CTAMS) – BNCR
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020

CÓDIGO Y DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA:
631 RECTORIA DE LA PRODUCCION SOCIAL DE LA SALUD
DETALLE DEL MONTO POR PROGRAMA POR OBJETO DE GASTO
(EN MILES DE COLONES)

CÓDIGO PARTIDA	CONCEPTO	OBJETO DEL GASTO
1	SERVICIOS ¢155.000.0 miles	<p>Oficio DFBS-227-202 Se solicita dar contenido presupuestario en el Nivel Central a las siguientes subpartidas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1.01.03 Alquiler de equipo de cómputo, por ¢86.000.0 miles. • 1.08.01 Mantenimiento de edificios y locales, por ¢64.000.0 miles. • 1.08.05 Mantenimiento y reparación de equipo de transporte, por ¢5.000.0 miles. <p>Se da contenido a la subpartida de alquiler de equipo de cómputo para realizar adenda al contrato de alquiler de equipo de impresión para hacerle frente a los dos últimos meses a gastos que podría incurrir la Institución en el área de publicaciones producto de la emergencia del COVID-19. Se da contenido a las subpartidas 1.08.01 y 1.08.05 para apoyar las necesidades de las ARS de la Institución.</p>

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
(EN COLONES CORRIENTES)

ORIGEN			APLICACIÓN		
PROGRAMA 630					
GESTIÓN INTRAINSTITUCIONAL					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MONTO	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MONTO
FF 001.001 Permisos de Funcionamiento					
1	SERVICIOS	435 000,00	1	SERVICIOS	219 104,99
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	219 104,99	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	435 000,00
5	BIENES DURADEROS	0,00	5	BIENES DURADEROS	0,00
	Sub total FF 001.001	654 104,99		Sub total FF 001.001	654 104,99
FF 900.002 Superávit Libre Fideicomiso					
5	BIENES DURADEROS	5 000 000,00	5	BIENES DURADEROS	5 000 000,00
	Sub total FF 900.002	5 000 000,00		Sub total FF 900.002	5 000 000,00
PROGRAMA 631					
RECTORÍA DE LA PRODUCCIÓN SOCIAL DE LA SALUD					
FF 001.002 Registros y Controles Sanitarios					
1	SERVICIOS	0,00	1	SERVICIOS	75 000 000,00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	75 000 000,00	2	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00
	Sub total FF 001.002	75 000 000,00		Sub total FF 001.002	75 000 000,00
FF 921.006 Superávit Especifico Fideicomiso - JPS					
1	SERVICIOS	0,00	6	SERVICIOS	80 000 000,00
5	BIENES DURADEROS	80 000 000,00	5	BIENES DURADEROS	0,00
	Sub total FF 921.006	80 000 000,00		Sub total FF 921.006	80 000 000,00
Total Programa 631		155 000 000,00	Total Programa 631		155 000 000,00
TOTAL ORIGENES		160 654 104,99	TOTAL APLICACIONES		160 654 104,99

**MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION FINANCIERA, BIENES Y SERVICIOS
FIDEICOMISO 872 MINISTERIO DE SALUD (CTAMS)-BNCR
MODIFICACION PRESUPUESTARIA N°11-2020**

Lista de Anexos

Anexo	Detalle	Folio
1	Oficio MS-DFBS-227-2020	ME-0011
2	Oficio MS-DFBS-230-2020	ME-0011
3	Detalle de Solicitud de modificaciones SIAF	ME-0011
4	Guía Interna de Verificación de Requisitos del Bloque de Legalidad y sus variaciones	ME-0011

25 agosto 2020
MS-DFBS-227-2020

Lic. Adrián Vega Navarro
Jefe a.i.
Unidad Financiera

Estimado señor

Favor tramitar la siguiente **Modificación Presupuestaria**, en el presupuesto del Organismo Fideicomiso 872-BNCR; Programa 631-01 de acuerdo al siguiente detalle:

REBAJAR			
Centro Costo	Código	Descripción	Monto Colones
512006	001.002.1120.2.01.01	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	75.000.000.00
5120146	921.006.2210.5.01.02	EQUIPO DE TRANSPORTE	80.000.000.00
Total			155.000.000.00

Justificación:

Se rebajan estas sub-partida ya que se requiere financiar otra necesidad institucional para el 2020 en sub-partida que no cuenta con contenido, se considera que la sub-partida a rebajar mantiene recursos suficientes para cubrir las necesidades que se presenten.

AUMENTAR			
Centro Costo	Código	Descripción	Monto Colones
512006	921006112010103	ALQUILER DE EQUIPO DE COMPUTO	80.000.000.00
512006	001002112010801	MANTENIMIENTO EDIFICIOS, LOCALES Y TERRENOS	64.000.000.00
512006	001002112010805	Mantenimiento Y Rep. Equipo Transporte	5.000.000.00
512006	001002112010103	ALQUILER DE EQUIPO DECOMPUTO	6.000.000.00
Total			155.000.000.00

Justificación: Reforzar la sub-partida de Mantenimiento de Edificios y locales con el fin de apoyar las necesidades de las Áreas Rectoras de Salud de la Institución, así como la sub-partida de Mantenimiento y Reparación de Equipo de transporte.



Ministerio de Salud
DIRECCION FINANCIERA BIENES Y SERVICIOS
San José, Calle 6, Avenida 6 y 8, Edificio Central Sur, Tercer Piso

25 agosto 2020
MS-DFBS-227-2020

Con el fin de reforzar la sub-partida de alquiler de equipo de cómputo, y así realizar adenda al contrato de alquiler de equipo de impresión, para hacerle frente a los dos últimos meses a gastos que podría incurrir la institución en el área de publicaciones producto de la Emergencia del COVID-19.

Atentamente,

DIRECCION FINANCIERA BIENES Y SERVICIOS

JORGE ENRIQUE ARAYA MADRIGAL (FIRMA)  Firmado digitalmente por JORGE ENRIQUE ARAYA MADRIGAL (FIRMA)
Fecha: 2020.08.26 14:45:14 -06'00'

Lic. Jorge Enrique Araya Madrigal
Director

Hurí

CC.: Dra. Priscilla Herrera García, Directora General de Salud



MINISTERIO DE SALUD
UNIDAD PROVEEDURÍA INSTITUCIONAL
SOLICITUD DE MATERIALES

No. MS-DTIC-UIT-007-2020

Fecha:
miércoles, 26 de agosto de 2020

Unidad Solicitante:
UNIDAD DE INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA

Destino:
UNIDAD DE INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA

Código Unidad Solicitante Organismo Partida Presupuestaria Programa
1410307000 311009 10103 631-01

CANTIDAD			MATERIALES			VALOR	
Solicitada	Autorizada	Despachada	Código	Unidad	DESCRIPCIÓN	Unitario	TOTAL
1			10103-005-003000	Unidad	ALQUILER DE IMPRESORAS LÁSER MULTIFUNCIONAL A COLOR DE ALTO y MEDIANO VOLUMEN PARA EL MINISTERIO DE SALUD BAJO LA MODALIDAD DE RESERVA ABIERTA. (Adenda de la Licitación 2017LN-000001-0009200001, contrato número 0432017000100043-00). 921.006 - Superávit Específico Fideicomiso – JPS: Se requiere satisfacer las necesidades de impresión y copias referente a la situación de la emergencia nacional producida por el COVID-19. Monto: 120 000 000,00 de colones. Año 2020: Presupuesto 80 000 000,00 colones. Año 2021: Presupuesto 40 000 000,00 colones.	₡ 80 000 000,00	₡ 80 000 000,00
1			10103-005-003000	Unidad	ALQUILER DE IMPRESORAS LÁSER MULTIFUNCIONAL A COLOR DE ALTO y MEDIANO VOLUMEN PARA EL MINISTERIO DE SALUD BAJO LA MODALIDAD DE RESERVA ABIERTA. (Adenda de la Licitación 2017LN-000001-0009200001, contrato número 0432017000100043-00). 0001.002 - Permisos Sanitarios de Funcionamiento: Se requiere satisfacer las necesidades de impresión y copias referente a la parte de Producción Documental. Monto: 35 000 000,00 de colones. Año 2020: Presupuesto 5 833 333,40 colones. Año 2021: Presupuesto 29 166 666,60 colones.	₡ 5 833 333,40	₡ 5 833 333,40
						Incluye IVA	₡ 85 833 333,40
VALOR TOTAL (Letras): Ochenta y cinco millones seiscientos noventa y un mil seiscientos sesenta y seis colones /74							₡ 85 833 333,40
Solicitante:		Autoridad Superior:		Reserva Presupuestal ó Disponibilidad de Crédito:	Bodega No. ó Sección de Compra:	Preparación o embalaje:	
Jonathan Gómez Benavides		MHR. Javier Abarca Meléndez					
JOHNNATA Firmado digitalmente por N GOMEZ JOHNNATAN BENAVIDES GOMEZ BENAVIDES (FIRMA) Fecha: 2020.08.27 09:28:53 -06'00'							



28 agosto 2020
MS-DFBS-230-2020

Lic. Adrián Vega Navarro
Jefe a.i.
Unidad Financiera

Estimado señor

Favor tramitar la siguiente **Modificación Presupuestaria**, en el presupuesto del Organismo Fideicomiso 872-BNCR; Programa 630-00 de acuerdo al siguiente detalle:

REBAJAR				
Centro	Costo	Código	Descripción	Monto Colones
511012		900002221050104	Equipo Y Mobiliario De Oficina	5,000,000.00
Total				5.000.000.00

Justificación:

Se rebaja esta subpartida ya que se requiere financiar otra necesidad institucional para el 2020 en subpartida que no cuenta con contenido, se considera que la subpartida a rebajar mantiene recursos suficientes para cubrir las necesidades que se presenten.

AUMENTAR			
Centro Costo	Código	Descripción	Monto Colones
511009	900002221050103	Equipo De Comunicación	5,000,000.00
Total			5.000.000.00

Justificación: Para cambio e instalación de central telefónica de la Dirección de Auditoria Interna ,Unidad de Relaciones Internacionales,Área Rectora de Esparza.

Atentamente,

DIRECCION FINANCIERA BIENES Y SERVICIOS

JORGE ENRIQUE ARAYA ENRIQUE ARAYA MADRIGAL
MADRIGAL (FIRMA)

Firmado digitalmente por JORGE ENRIQUE ARAYA MADRIGAL (FIRMA)
Fecha: 2020.08.28 10:12:10 -06'00'

Lic. Jorge Enrique Araya Madrigal
Director

Huri

Cc: Lic. Javier Abarca Meléndez, DIRECTOR, División Administrativa

MODELO DE GUIA INTERNA DE VERIFICACIÓN DE REQUISITOS DEL BLOQUE DE LEGALIDAD PRESUPUESTARIO QUE DEBEN CUMPLIRSE EN LA FORMULACIÓN DEL PRESUPUESTO INICIAL Y SUS VARIACIONES, DE LOS ENTES Y ÓRGANOS PÚBLICOS SUJETOS A LA APROBACIÓN PRESUPUESTARIA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA.

Aspectos generales y sujetos obligados a completar la guía interna: Este modelo será de uso interno de la entidad, no es exhaustivo, por lo que deberá ser ajustado de acuerdo con la realidad de cada institución y adjuntarse a los documentos presupuestarios (presupuesto inicial y sus variaciones) que se remitan para conocimiento y aprobación del jerarca superior. En el caso de que en el proceso de aprobación interna se hagan variaciones a esos documentos, deberá ser completada e incorporarse al expediente respectivo.

La guía deberá ser completada por el o los funcionarios designados formalmente, por el jerarca superior o titular subordinado, como responsables del proceso de formulación del presupuesto institucional, de conformidad con lo establecido en las **Indicaciones para la formulación y remisión a la Contraloría General de la República del presupuesto institucional**¹.

Los citados funcionarios están en la obligación de conocer integralmente el citado proceso de formulación presupuestaria de manera que se encuentren en condición de completar cada ítem contenido en ella. Asimismo, deberán hacer las revisiones y verificaciones del caso para garantizar la veracidad de la información incorporada en la guía. El consignar datos o información que no sea veraz puede inducir a error al Jerarca en la aprobación del presupuesto institucional, por lo tanto, podría acarrear responsabilidades y sanciones penales (artículos 359 y 360 del Código Penal), civiles y administrativas previstas en el ordenamiento jurídico, principalmente en la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos N.º 8131 y la Ley General de Control Interno N.º 8292.

La guía se debe mantener en el expediente respectivo como parte del componente sistemas de información a que se refiere el artículo 16 de la Ley General de Control Interno, y estar disponible para la Auditoría Interna y para esta Contraloría General para efectos de fiscalización.

Indicaciones para el llenado de las guías:

- a. Debe marcarse con una equis (x) en la columna correspondiente de “SI”, “NO” o “N/A” cuando el funcionario designado ha verificado el cumplimiento fiel o no del enunciado incluido en la columna de “Requisitos”.

¹ Véase el punto 3 de esas indicaciones.

- b. En la columna de “Observaciones” debe incluirse una explicación amplia de las razones por las que se ha señalado que **No se cumple** o **N/A** el requisito señalado en el enunciado.
- c. Esta lista deberá incluir todos aquellos requisitos atinentes a la materia de presupuesto o al contenido del documento presupuestario que la institución está en la obligación de cumplir según el bloque de legalidad presupuestario y el marco técnico aplicable.
- d. Esta guía debe ser completada y firmada previo al sometimiento del presupuesto inicial o su variación para la aprobación del Jerarca respectivo, a efecto de que este confirme que se ha verificado el cumplimiento del bloque de legalidad presupuestario y el marco técnico aplicable al documento que se somete a su aprobación.

A. Requisitos formales.

Requisito	Sí	No	N/A	Observaciones
El documento presupuestario cumple con lo siguiente:				
1. El documento se remitió a la Contraloría General por el jerarca o la instancia legal o contractualmente competente conforme con lo establecido en la norma 4.2.14, inciso a) aparte i) ² .	X			
2. Sección de Ingresos contiene el nivel de detalle definido al efecto. Normas 4.1.9, 4.2.5 y 4.2.14 inciso b), aparte i). (Principio de especificación)			X	Es una modificación de gastos
3. Sección de gastos se ajusta al nivel de detalle definido al efecto. Normas 4.1.9, 4.2.5 y 4.2.14 inciso b), aparte i). (Principio de especificación)	X			
4. Sección de Información complementaria remitida con el detalle establecido en norma 4.2.14, inciso b) aparte iii).	X			
5. Información institucional relevante se incorpora con el detalle establecido en la norma 4.2.14, inciso c).				Es una modificación
6. La institución se encuentra al día con la presentación de la información de la ejecución presupuestaria (norma 4.3.14)				Los Fideicomisos no los fiscaliza la STAP
7. Las asignaciones presupuestarias de ingresos y gastos se orientan a los intereses generales de la sociedad, atendiendo los principios de economía, eficacia y eficiencia, con sometimiento pleno a la ley (principio de gestión financiera).	X			

² Este ítem debe completarse una vez que el documento ha sido remitido a la Contraloría General de la República, vía electrónica por medio del SIPP y confirmado que el Jerarca o la instancia competente se responsabilizó por la remisión del documento presupuestario.

8. El documento presupuestario incluye todos los ingresos y gastos probables (principio de universalidad e integridad y principios de programación y vinculación del plan con el presupuesto).			X	No tiene ingresos
9. Existe equilibrio presupuestario entre los ingresos y gastos propuestos (principio de equilibrio presupuesto).	X			
10. La proyección de ingresos y gastos propuesta están acordes con las proyecciones plurianuales de la gestión financiera, con la finalidad de vincular el aporte anual de la ejecución del presupuesto, al logro de los resultados definidos la planificación de mediano y largo plazo y la estabilidad financiera institucional, según lo define la norma 2.2.5 de las NTPP y relacionado con el párrafo primero del artículo 176 de la Constitución Política.			X	No tiene ingresos

B. Sección de ingresos.

Requisito	Sí	No	N/A	Observaciones
1. Todos los ingresos propuestos cuentan con la base legal vigente (principio de legalidad).			X	No tiene ingresos
2. Los ingresos están clasificados correctamente, de acuerdo con el Clasificador de Ingresos del Sector Público ³ , según lo establece las normas 2.2.6, inciso a); 4.1.3 inciso j); 4.1.9, y el principio de especificación de las NTPP.			X	No tiene ingresos
3. Se atendió lo establecido en las Normas y Criterios Operativos para la Utilización de los Clasificadores Presupuestarios del Sector Público ⁴ .			X	No tiene ingresos
4. Los ingresos se presentan desglosados al mínimo nivel de detalle, según la norma 4.2.14, inciso b), aparte i)			X	No tiene ingresos
5. La sección de ingresos incluye cada cuenta por su importe íntegro sin ningún descuento o disminución por algún motivo de acuerdo con lo definido en el principio de universalidad e integridad			X	No tiene ingresos
6. Se incluye la justificación de los ingresos propuestos y se fundamenta en métodos técnicos (matemáticos, financieros y estadísticos) de común aceptación y aplicable para cada caso en particular; según norma 4.2.14, inciso b), aparte iii) y 4.1.4 de las NTPP.			X	No tiene ingresos
7. Se incorpora en el documento presupuestario la información sobre la importancia relativa de cada recurso en relación con el total del presupuesto.			X	No tiene ingresos
8. Se adjuntan como anexos la serie histórica de los ingresos efectivos y el cuadro comparativo de ingresos.			X	No tiene ingresos
9. Se incluye en las justificaciones de las transferencias corrientes y de capital por recibir, el nombre de la institución concedente, fundamento legal y finalidad. Además, dichas transferencias han sido incorporadas en el presupuesto de la institución concedente,			N	No tiene transferencias

³ Decreto N° 41101-H, publicado en La Gaceta N° 85 del 15 de mayo de 2018.

⁴ Decreto Ejecutivo N° 41264-H publicado en la Gaceta N.°159, Alcance 152 de 31 de agosto de 2018.

de acuerdo con lo definido en la norma 4.2.14, inciso b), aparte iii) de las NTPP.				
10. Se identifica en el proyecto o Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República, el registro presupuestario, el monto y la finalidad de las transferencias y/o partidas específicas por recibir.			X	No tiene transferencias
11. Los ingresos por concepto de transferencias originadas en créditos externos concuerdan con los saldos pendientes en el Proyecto o Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República vigente.			X	No tiene ingresos
12. En cuanto al financiamiento interno y externo, se identifica la información que se establece en la norma 4.2.14, inciso b), aparte iii de las NTPP. Además, cuando corresponde, se cuenta con: a) Autorización de la Autoridad Presupuestaria b) Autorización de MIDEPLAN c) Dictamen favorable del Banco Central de C.R. según artículo 7 de la Ley Contratos Reestructuración N° 6947 ⁵ y el artículo 7 de la Ley Contratos de financiamiento externo con bancos privados extranjeros, N.° 7010 ⁶ .			X	No tiene ingresos
13. En el documento presupuestario se identifican los recursos por concepto de superávit libre y específico y se incluye la estimación a que se refiere la norma 4.2.14, inciso b), aparte iii de las NTPP.			X	No tiene superávits.

C. Sección de gastos.

Requisito	Sí	No	N/A	Observaciones
1. Todos los gastos propuestos cuentan con la base legal vigente. (principio de legalidad).	X			
2. El detalle de gastos se ajusta a los clasificadores vigentes según lo establece el órgano competente a saber: Clasificador por objeto del gasto ⁷ institucional ⁸ , funcional ⁹ y económico ¹⁰ según lo definido en la norma 2.2.6 inciso b., 4.1.3, inciso j, 4.1.9, 4.2.5. y el principio de especificación de las NTPP.	X			
3. Se atendió lo establecido en las Normas y Criterios Operativos para la utilización de los Clasificadores Presupuestarios del Sector Público ¹¹ .	X			

⁵ Publicada en el Alcance N.° 2 a La Gaceta N.° 20 del 27 de enero de 1984.

⁶ Publicada en el Alcance N° 1 a La Gaceta N.° 9 del 14 de enero de 1986.

⁷ Decreto N.° 41057-H, publicado en el Alcance N.° 87 a la Gaceta N.° 74 del 30 de abril de 2018.

⁸ Decreto N.°38544-H publicado en la Gaceta N.°161 de 22 de agosto de 2014.

⁹ Decreto N.° 33875-H, publicado en la Gaceta N.° 126 del 26 de julio de 2007.

¹⁰ Decreto N.° 31877-H, publicado en Gaceta 140 del 19 de julio de 2004.

¹¹ Decreto Ejecutivo N° 41264-H publicado en la Gaceta N.°159, Alcance 152 del 31 de agosto de 2018.

4. Se proponen cambios en la estructura programática debidamente aprobados por el jerarca institucional.		X		No lleva ningún cambio en los programas
5. Los gastos se presentan de conformidad con lo dispuesto en la norma 4.2.14, inciso b, aparte ii y principio de especificación definido en las NTPP.	X			
6. Se incorpora en el documento presupuestario información sobre la importancia relativa de cada gasto en relación con el total de gastos.	X			Se presenta una justificación del gasto pero de forma específica
7. Se incorpora en el documento presupuestario información sobre la distribución del presupuesto por objeto de gasto para cada programa	X			
8. Se efectúa análisis de la evolución del gasto.		X		Se realiza en el Ordinario
9. Se incluye la justificación de gastos por programa y en función de lo propuesto en el plan operativo anual, según la norma 2.1.4, 2.2.3, inciso b), 4.3.6, 4.2.14, inciso b), aparte iii) de las NTPP.	X			
10. En los gastos se cumple con la aplicación específica establecida por ley, para los casos que corresponda (principio de legalidad).	X			
11. Los gastos corrientes se financian con ingresos corrientes, según lo establece la norma 2.2.9 de las NTPP sobre el principio de limitación del presupuesto institucional para el financiamiento de gastos corrientes con ingresos de capital.	X			
12. Se incorpora en las partidas de gasto respectivas, el aprovisionamiento obligatorio destinado a desarrollar acciones de prevención y preparativos para situaciones de emergencias en áreas de su competencia, según lo dispuesto en el artículo 45 de la Ley N.º 8488.	X			
13. Se incluye el contenido presupuestario para la contratación de auditorías externas, según lo dispuesto en la norma 6.5 de las Normas de Control Interno para el sector público ¹² .			X	
14. Se incluye contenido presupuestario para cumplir con lo establecido en el artículo N.º 4 de la Ley de Igualdad de Oportunidades para las Personas con Discapacidad, N.º 7600 ¹³			X	
15. Se incorporan en el presupuesto el contenido presupuestario para realizar el ajuste en los sistemas y registros contables, a efecto de adoptar e implementar las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) o las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) ¹⁴ , según corresponda, de conformidad con lo establecido en los decretos			X	

¹² Publicadas en La Gaceta N° 26 del 6 de febrero de 2009.

¹³ Publicada en La Gaceta N° 102 del 29 de mayo de 1990.

¹⁴ Para el caso de empresas públicas.

N.º 34918-H ¹⁵ y 35616-H ¹⁶ , así como para atender los requerimientos de información de la Contabilidad Nacional, según lo dispuesto en la Ley N.º 8131.				
16. Se considera el contenido económico necesario para el desarrollo de medidas para dar efectividad a los derechos fundamentales de las personas menores de edad, en los casos que así se requiera y en lo que corresponda, en aplicación de lo establecido en el artículo 4 de la Convención de los Derechos del Niño, Ley N.º 7184 y del Código de la Niñez y la Adolescencia, Ley N.º 7739			X	
17. Se incluye contenido presupuestario suficiente, en la partida y programa presupuestario correspondiente, para atender eventuales condenas al pago de una suma líquida o al cumplimiento de otras obligaciones a cargo de la institución derivadas de resoluciones judiciales sustentadas en el Código Procesal Contencioso Administrativo N.º 8508 ¹⁷			X	
18. Se incluye contenido económico para la transferencia al Fondo de Pensiones Complementarias Obligatorias de acuerdo con el porcentaje establecido (1.5%), conforme lo dispuesto en la Ley de Protección al Trabajador N.º 7983			X	
19. Se considera la transferencia a la Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias, correspondiente a un tres por ciento (3%) de las ganancias y del superávit presupuestario acumulado, libre y total, para el financiamiento del Sistema Nacional de Gestión del Riesgo, de conformidad con el artículo 46 ¹⁸ de la Ley N.º 8488			X	
20. Se incluye el contenido presupuestario para el pago de la cuota a organismos internacionales, de acuerdo con el artículo 3 de la Ley N.º 3418 ¹⁹			X	
21. Se considera en las partidas de gastos respectivas, el contenido presupuestario necesario para atender las obligaciones financieras derivadas de créditos internos y externos			X	
22. Se incorpora el contenido presupuestario para atender las obligaciones derivadas de la conservación, protección y preservación del patrimonio histórico-arquitectónico de Costa Rica ²⁰			X	
23. El documento presupuestario se ajusta al límite del gasto comunicado por la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria en las Directrices de política presupuestaria para las entidades públicas, ministerios y demás órganos, según corresponda.			X	Es una modificación
24. El documento presupuestario se ajusta a la tasa de crecimiento máximo de gasto corriente resultante del cálculo de la regla fiscal comunicada por el Ministerio de Hacienda, según lo establecido			X	

¹⁵ Publicado en La Gaceta N.º 238 del 9 de diciembre de 2008.

¹⁶ Publicado en La Gaceta N.º 234 del 2 de diciembre de 2009.

¹⁷ Publicada en el Alcance N.º 38 a La Gaceta N.º 120 del 22 de junio de 2006.

¹⁸ Aplicable a todas las instituciones de la administración central, administración pública descentralizada y las empresas públicas.

¹⁹ Aplicable a entidades autónomas, con las excepciones previstas en la Ley N.º 3418.

²⁰ Artículo 9, inciso f) de la Ley de Patrimonio Histórico-Arquitectónico de Costa Rica, N.º 7555, publicada en la Gaceta N.º 199 del 20 de octubre de 1995.

en el artículo 14 de la Ley N.º 9635 Fortalecimiento de las Finanzas Públicas ²¹ , cuando corresponda.				
25. Se incluyen los gastos correspondientes a la aplicación específica de la “Contribución para el Desarrollo” aprobada como parte de la tarifa del respectivo servicio público (aplicable a la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos e instituciones sujetas a la regulación prevista en la Ley N.º 7593)			X	
26. La aplicación de los recursos del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF) se ajusta al fin para el cual fueron otorgados.			X	
27. Se incorpora el contenido presupuestario en los gastos correspondientes a Bienes y Servicios, para atender lo correspondiente al Impuesto de Valor Agregado (IVA), establecido en el Título I de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, N.º 9635 y su Reglamento ²² , cuando corresponda.			X	
28. El contenido presupuestario incorporado en la partida “Remuneraciones” considera lo dispuesto en la Ley de Salarios de la Administración Pública vigente, N.º 2166 y el Decreto Ejecutivo N.º 41564-MIDEPLAN-H denominado “Reglamento del Título III de la Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, N.º 9635 ²³ , referente al Empleo Público , cuando corresponda.			X	El Fideicomiso no paga salarios

C.1. Remuneraciones.

Requisito	Sí	No	N/A	Observaciones
1. El contenido presupuestario para eventuales aumentos generales de salarios se ajusta a lo dispuesto en la Ley N.º 2166 y el Decreto Ejecutivo N.º 41564-MIDEPLAN-H			X	El Fideicomiso no paga salarios
2. Se incluye en el documento la información correspondiente para justificar los eventuales aumentos generales de salarios, que se establece en la norma 4.2.14, inciso b), aparte iii) de las NTPP.			X	
3. Se incluye en el documento la información correspondiente para justificar la creación de nuevas plazas, establecida en la norma 4.2.14, inciso b), aparte iii).			X	
4. Se cuenta con la autorización de la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria para la creación de plazas (para instituciones que se encuentran dentro del ámbito de la Autoridad Presupuestaria)			X	
5. Los incentivos salariales otorgados por la institución se ajustan a lo dispuesto en la Ley N.º 2166 y el Decreto Ejecutivo N.º 41564-MIDEPLAN-H así como lo definido en la norma 4.2.14, inciso b), aparte iii) de las NTPP, , cuando corresponda.			X	
6. El contenido presupuestario para cubrir las remuneraciones se ajusta a lo definido en el artículo 42 de la Ley N.º 2166 y el			X	

²¹ Publicada en el Alcance N.º 202 de la Gaceta N.º 225 del 04 de diciembre de 2018.

²² Decreto Ejecutivo N.º 41779-H, “Reglamento de la Ley del Impuesto sobre el Valor Agregado” publicado en la Gaceta N.º 108 del 11 de junio de 2019.

²³ Publicado en la Gaceta N.º 34 del 18 de febrero de 2019.

Decreto Ejecutivo N.° 41564-MIDEPLAN-H, así como lo definido en la norma 4.2.14, inciso b), aparte iii) de las NTPP.				
7. El contenido presupuestario para atender la remuneraciones de los miembros de la Junta Directiva se ajusta a lo dispuesto en el artículo 43 de la Ley N.° 2166 y el Decreto Ejecutivo N.° 41564-MIDEPLAN-H como lo definido en la norma 4.2.14, inciso b), aparte iii) de las NTPP, cuando corresponda.			X	
8. El contenido presupuestario para atender la remuneraciones de las instituciones y órganos que operan en competencia, se ajusta a lo dispuesto en el artículo 44 de la Ley N.° 2166 y el Decreto Ejecutivo N.° 41564-MIDEPLAN-H, así como lo definido en la norma 4.2.14, inciso b), aparte iii) de las NTPP, cuando corresponda.			X	
9. Se incluye contenido presupuestario suficiente para cubrir todas las contribuciones patronales establecidas en el ordenamiento jurídico vigente.			X	
10. En los casos en que corresponda el aporte a la Asociación Solidarista u otro ente privado que administre el adelanto de auxilio de cesantía de los funcionarios, se incluye el contenido presupuestario suficiente para cubrir el pago respectivo, el cual conforme a la legislación vigente no podrá ser superior al 5.25% de los salarios de los afiliados, según lo definido en el transitorio XI del Reglamento del Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte de la Caja Costarricense de Seguro Social ²⁴			X	
11. Se incluye el contenido presupuestario suficiente para atender el pago del decimotercer mes.			X	

C.2. Bienes duraderos

Requisito	Sí	No	N/A	Observaciones
1. Se cuenta con un Plan Estratégico de Tecnologías de Información, según lo dispuesto en las Normas Técnicas para la Gestión y el Control de las Tecnologías de Información. ²⁵	X			
2. En el plan institucional se consideran los proyectos de gestión de tecnología e información que forman parte del Plan Estratégico de TI.	X			
3. Se incluye justificación sobre los proyectos de “construcciones, adiciones y mejoras” relacionados con las obras por administración y contrato.			X	No lleva construcciones
4. Para proyectos de inversión pública, se cuenta con: <ul style="list-style-type: none"> a. La información contenida en la norma 4.2.14, inciso b), aparte iii) y se presenta a la Contraloría General aquellos casos que sobrepasan el monto comunicado por la División de Fiscalización Operativa y Evaluativa a través de la página electrónica. 			X	

²⁴ Reglamento N.° 6898 del 19 de octubre de 2017.

²⁵ Resolución R-CO-26-2007 publicada en La Gaceta N.° 119 del 21 de junio de 2007.

<p>b. Se dispone de la información sobre los gastos capitalizables, según lo definido en el artículo 6 del Reglamento al Título IV de la Ley N° 9635.</p>				
<p>5. Se dio contenido presupuestario a la subpartida de “Edificios” de conformidad con lo dispuesto en el artículo 7 de la Ley N.° 6750 y sus reglamentos, se cumplen los siguientes supuestos:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. El monto es igual o superior a los diez millones de colones. b. Corresponde a la construcción de una o varias edificaciones nuevas. c. Su uso se destinará a la prestación de servicios directos a la población. <p>Si la respuesta es “Si” indicar en observaciones la fecha de finalización prevista para la terminación de cada una de las obras, así como su costo total.²⁶</p>			X	

²⁶ Si se cumplen los supuestos indicados en los incisos a), b) y c) para el año de la finalización de la(s) obra(s), y no se dio contenido presupuestario a la subpartida de “Piezas y obras de colección” de conformidad con lo preceptuado en el artículo 7 de la Ley N.° 6750 citada y el artículo 12 del Decreto N.° 29479-C, procede la improbación del contenido presupuestario de la subpartida “Edificios” **ÚNICAMENTE** en lo que corresponde a los alcances de la Ley N.° 6750 citada y su reglamento.

C.3. Transferencias corrientes y de capital.

Requisito	Sí	No	N/A	Observaciones
1. Se incluye la información sobre las transferencias, requerida en la norma 4.2.14, inciso b) aparte iii).			X	No se incluyen transferencias
2. Las transferencias por concepto de cuotas de afiliación a organizaciones internacionales o regionales cuentan con al menos lo siguiente: justificación sobre la afinidad de los objetivos del organismo con los objetivos de la entidad, propósitos del organismo, monto, período que cubre, beneficios que obtiene la entidad.			X	
3. Se indica la autorización legal expresa para hacer aportes a fideicomisos.			X	

C.4. Cuentas especiales.

Requisito	Sí	No	N/A	Observaciones
1. Se dispone de las justificaciones de los recursos que se incluyen en la partida de Cuentas especiales.			X	No tiene recursos en cuentas especiales
2. Se adjunta la información relacionada con la amortización del déficit, según lo dispuesto en la norma 4.5.6, inciso b), ii) de las NTPP.: <ul style="list-style-type: none"> ● Monto del déficit ● Monto de la amortización ● Plan de amortización ● Sesión y acuerdo donde se aprobó el plan de amortización 			X	

C.5. Otros aspectos a considerar en la formulación

Requisito	Sí	No	N/A	Observaciones
1. Se considera en las partidas respectivas, el contenido presupuestario necesario para atender las obligaciones financieras derivadas de créditos internos y externos.			X	Es una modificación
2. El documento presupuestario cumple con lo establecido en las normas del Capítulo 4.1 Fase de Formulación Presupuestaria de las NTPP y consideran los siguientes aspectos:			X	
a) El marco jurídico institucional, que permita determinar claramente el giro del negocio, los fines institucionales, las obligaciones legales, las fuentes de financiamiento y el ámbito en el que desarrolla sus actividades.	X			
b) El marco estratégico, que comprende, entre otros, la misión, visión y objetivos estratégicos de la institución, los planes institucionales de mediano y largo plazo, los indicadores de impacto y de gestión relacionados con la actividad sustantiva de la institución, los factores críticos de éxito para el logro de resultados.	X			

c) El análisis del entorno, dentro del cual debe considerarse el programa macroeconómico emitido por la instancia competente y en los casos que corresponda y de acuerdo con el ordenamiento jurídico aplicable, se deben atender los compromisos asumidos por la institución en el Plan Nacional de Desarrollo, así como en los planes sectoriales y regionales que estén referidos al año del presupuesto que se formula.	X			
d) Los resultados de la valoración de riesgos prevista en el artículo 14 de la Ley General de Control Interno, N.° 8292, así como las medidas adoptadas para su administración.			X	
e) Los resultados de la ejecución y la evaluación física y financiera de la gestión de periodos anteriores, así como la evaluación de los planes de mediano y largo plazo a nivel institucional, nacional, regional y sectorial, según la norma 4.1.3, inciso f) de las NTPP y el artículo 12 de los Criterios y lineamientos sobre el proceso presupuestario del sector público ²⁷			X	
f) La planificación de largo y mediano plazo, así como la correspondiente al periodo por presupuestar.	X			
g) Las políticas y lineamientos internos y externos, emitidos por el jerarca y los entes u órganos competentes, en materia de presupuestación, desarrollo organizacional, equidad e igualdad de género, financiamiento e inversión pública.	X			
h) Las estimaciones de la situación financiera para el año de vigencia del presupuesto y cualquier otra información que se derive de las proyecciones que se puedan realizar con base en los registros contables patrimoniales de la institución.	X			
i) El marco normativo y técnico atinente al proceso presupuestario en particular y al Subsistema de Presupuesto en general.	X			
j) Los sistemas de información disponibles.	X			
2.4 Se estableció la programación de requerimientos de bienes y servicios para el cumplimiento de sus objetivos y metas, según la norma 4.1.6 de las NTPP y el artículo 16 de los Criterios y lineamientos generales sobre el proceso presupuestario del Sector Público.	X			
2.5 Se elaboraron cuando corresponda, distintos escenarios presupuestarios con base en la programación macroeconómica que realiza el Poder Ejecutivo, según lo definido en la norma 4.1.7 de las NTPP y el artículo 14 de los Criterios y Lineamientos Generales sobre el Proceso Presupuestario del Sector Público.	X			
2.6 Se definieron y utilizaron indicadores de gestión y de resultados en función de los bienes y servicios que brinda la institución y las metas establecidas, los cuales permitan la rendición de cuentas sobre la utilización de los recursos, los resultados y los impactos alcanzados; de acuerdo con lo definido en la norma 4.1.8 de las NTPP y los Criterios y Lineamientos Generales sobre el Proceso Presupuestario del Sector Público.	X			

²⁷ Decreto N.° 33446-H, publicado en La Gaceta N.° 232 del 4 de diciembre del 2006.

3. En el documento presupuestario se establecieron criterios de medición del cumplimiento de las políticas y los planes anuales (objetivos y metas).	X			
4. Se estableció una adecuada relación entre los recursos asignados en el presupuesto y los productos y servicios definidos en la planificación anual, según la norma 2.1.4 de las NTPP y el artículo 14 de los Criterios y Lineamientos Generales sobre el Proceso Presupuestario del Sector Público, N° 33446	X			
5. Se considera en la formulación del presupuesto, las opiniones de los funcionarios de la entidad y de los ciudadanos, según el principio de participación, definido en la normativa antes citada.	X			
6. El documento presupuestario cumple con lo establecido en los Criterios y Lineamientos Generales sobre el Proceso Presupuestario del Sector Público:	X			
a) Se han definido y aplicado políticas y procedimientos de archivo apropiados, que permitan mantener de manera actualizada y protegida, la documentación física y electrónica que ampara el presupuesto, la cual está disponible para usuarios internos y externos, de acuerdo con el artículo 11 de los Criterios y la norma 3.6 de las NTPP.	X			
b) Se identificaron los requerimientos de recursos financieros que permitan dar cumplimiento a la planificación anual, según lo definido en el artículo 14 de esos criterios.	X			
7. Se cuenta con la siguiente información relacionada con Proyectos de reforma y reestructuración, cuando corresponda:			X	
a) Costo o financiamiento del proyecto.				
b) Ventajas.				
c) Relación con los objetivos y metas del plan anual operativo.				
d) Acuerdo de aprobación de la autoridad superior del ente u órgano.				
e) Autorización del respectivo Ministro Rector del Sector al que pertenezca el órgano, ente o empresa -se excluyen de esta disposición los entes públicos no estatales que no administran recursos públicos y las empresas públicas que actúan en mercados abiertos- (Decreto N.° 26893-MTSS-PLAN y sus reformas ²⁸).				
8. En el documento presupuestario se considera contenido para la ejecución de gastos derivados de la convención colectiva, cuando corresponda.			X	
9. En el caso de una reorganización administrativa se considera lo establecido en el Decreto Ejecutivo N.° 26893-MTSS-PLAN ²⁹ y sus reformas, según corresponda:			X	
a) Se atendieron las directrices, lineamientos generales, manuales, instructivos y otros instrumentos en materia de reorganización administrativa de las instituciones, emitidas			X	

²⁸ Publicado en la Gaceta N.° 88 del 8 de mayo de 1998.

²⁹ Publicado en el Alcance N.° 12 a La Gaceta N.° 88 del 8 de mayo de 1998.

por el Ministerio de Planificación Nacional y Política Económica. .				
b) Se utilizaron los Lineamientos Generales para Reorganizaciones Administrativas”, acorde con lo establecido en la Directriz 21-PLAN ³⁰ .			X	
c) El proceso de organización, reorganización, transformación o fusión administrativa de órganos, entes y empresas públicas se fundamenta en un estudio técnico que considera la misión de la respectiva institución, la normativa que la rige y las prioridades establecidas en el Plan Nacional de Desarrollo.			X	
d) El jerarca institucional se ha asegurado que se disponen o dispondrán de los recursos, bienes y servicios que resulten indispensables para la ejecución de esos procesos, especialmente aquellos recursos que representen medidas de indemnización. Además, se ha incorporado el contenido presupuestario que corresponda.			X	
e) El jerarca institucional envió a MIDEPLAN una copia de la estructura aprobada y del estudio técnico que dio lugar a ella, una vez aprobada la reorganización administrativa. .			X	
f) Se cuenta con la autorización del respectivo Ministro Rector del Sector al que pertenezca el órgano, ente o empresa, según lo dispuesto en las Directrices de política presupuestaria del 2005 para los ministerios, demás órganos según corresponda y entidades públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria, N.º 31708-H ³¹ y el Decreto N.º 26893-MTSS-PLAN			X	
g) Se cuenta con la aprobación del MIDEPLAN.			X	

Esta guía interna se elaboró a las quince horas del tres de setiembre de dos mil veinte.

Nombre: Lizeth Vargas Venegas

Firma:

Puesto: Analista

Visto Bueno Coordinador: Lic. Luis Alonso Monge Ramírez.

³⁰ Publicada en La Gaceta N.º 111 del 11 de junio de 2007.

³¹ Se excluyen de esta disposición los entes públicos no estatales que no administran recursos públicos y las empresas públicas que actúan en mercados abiertos.