



**MINISTERIO DE SALUD**  
**CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS**

**EJECUCION PRESUPUESTARIA**

**I Trimestre - 2018**



# MINISTERIO DE SALUD

## CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS

### 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



## MINISTERIO DE SALUD

### CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS

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

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	
001.009	Transferencias de Gobierno - Río Azul
001.019	Transferencias de JPS Ley 8718
<b>FINANCIAMIENTO</b>	
900.001	Superávit Libre CTAMS
900.006	Superávit Libre JPS
921.001	Superávit Específico CTAMS
921.002	Superávit Específico CTAMS - Río Azul
921.003	Superávit Específico CTAMS - JPS
921.022	Superávit Específico CTAMS - Fondo Global
921.024	Superávit Específico CTAMS - Intereses S/ Depósitos Bancarios
921.037	Superávit Específico Reintegros Efectivo

**Fuente:** Área de Presupuestación, Custodia y Normalización.



## **MINISTERIO DE SALUD**

### **CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS**

#### **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 organizativas 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.



**MINISTERIO DE SALUD**  
**CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS**

**1.5. Aspectos Estratégicos Institucionales**

**1.5.1. Estructura Programática**

**Responsable del Organismo Presupuestario:**

Dra. Karen Mayorga Quirós, Ministra de Salud

**Programa: 630 Gestión Intrainstitucional**

**1.5.2. Presupuesto aprobado**

<b>Nombre del programa</b>	<b>Presupuesto Aprobado</b>	<b>Participación Relativa</b>
630 Gestión Intrainstitucional	1.319.495.972,52	100%
<b>Total recursos</b>	<b>1.319.495.972,52</b>	<b>100%</b>



## MINISTERIO DE SALUD

### CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS

## 2. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

### 2.1. Comentarios Generales sobre los ingresos

El Consejo Técnico de Asistencia Médico Social-CTAMS tiene un presupuesto de ingresos por la suma **¢1.319.495.972,52**, del cual se ha recibido durante el primer trimestre 2018 un monto de **¢405.848.730,39** que equivale a una ejecución del **30,76%**.

A continuación, se detallan los ingresos ejecutados por partida correspondientes al primer trimestre del periodo 2018:

#### **1.4.1.5.00.00.0.0.000 Transferencias corrientes de empresas públicas no financieras**

Para el primer trimestre 2018 se recibió de la Junta de Protección Social, la suma de **¢210.195.757,87** que equivale a un **18,70%** de lo presupuestado, recursos que son transferidos al Fideicomiso 872 MS-CTAMS-BNCR, para financiar, exclusivamente, programas públicos de salud preventiva, tal como lo dicta la Ley 8718.

#### **3.2.1.0.00.00.0.0.000 Recursos de Vigencias Anteriores**

Superávit Libre CTAMS, por un monto de **¢439.400,52**

Superávit Específico CTAMS-JPS, por un monto de **¢194.080.709,07**

Superávit Específico CTAMS - Fondo Global por un monto **¢690.097,34**

Superávit Específico CTAMS - Intereses sobre depósitos bancarios por un monto de **¢401.175,57**

Superávit Específico CTAMS – Reintegros en efectivo por un monto de **¢41.590,02**



## MINISTERIO DE SALUD

### CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS

#### CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL (CTAMS) EJECUCION DE INGRESOS AL 31 DE MARZO DEL 2018 (Expresado en colones)

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO	MODIFICACIONES EXTERNAS	PRESUPUESTO APROBADO	I TRIMESTRE	INGRESOS REALES	SALDO DISPONIBLE	% EJECUCION
1000000000000	Ingresos Corrientes	960.000.000,00	163.843.000,00	0,00	1.123.843.000,00	210.195.757,87	210.195.757,87	913.647.242,13	18,70%
1400000000000	Transferencias Corrientes	960.000.000,00	163.843.000,00	0,00	1.123.843.000,00	210.195.757,87	210.195.757,87	913.647.242,13	18,70%
1410000000000	Transferencias Corrientes de Sector Público	960.000.000,00	163.843.000,00	0,00	1.123.843.000,00	210.195.757,87	210.195.757,87	913.647.242,13	18,70%
1415000000000	Transf. Corrien Emp Públicas No Financi	960.000.000,00	163.843.000,00	0,00	1.123.843.000,00	210.195.757,87	210.195.757,87	913.647.242,13	18,70%
1415000000001	Transf. Corrien Emp Públicas No Financi	960.000.000,00	163.843.000,00	0,00	1.123.843.000,00	210.195.757,87	210.195.757,87	913.647.242,13	18,70%
1415000000001019	Transferencias Corrientes de empresas públicas no financieras JPS Ley No. 8718	960.000.000,00	163.843.000,00	0,00	1.123.843.000,00	210.195.757,87	210.195.757,87	913.647.242,13	18,70%
3000000000000	Financiamiento	1.286.193,44	194.366.779,08	0,00	195.652.972,52	195.652.972,52	195.652.972,52	0,00	100,00%
3300000000000	Recursos de Vigencias Anteriores	1.286.193,44	194.366.779,08	0,00	195.652.972,52	195.652.972,52	195.652.972,52	0,00	100,00%
3310000000000	Superávit Libre	461.475,52	-22.075,00	0,00	439.400,52	439.400,52	439.400,52	0,00	100,00%
33100000000900001	Superavit Libre Ctams	461.475,52	-22.075,00	0,00	439.400,52	439.400,52	439.400,52	0,00	100,00%
33200000000921	Superavit Especifico	824.717,92	194.388.854,08	0,00	195.213.572,00	195.213.572,00	195.213.572,00	0,00	100,00%
33200000000921003	Superavit Especifico Ctams-Jps	0,00	194.080.709,07	0,00	194.080.709,07	194.080.709,07	194.080.709,07	0,00	100,00%
33200000000921022	Superávit Especifico Ctams- Fondo Global	690.097,34	0,00	0,00	690.097,34	690.097,34	690.097,34	0,00	100,00%
33200000000921024	Superávit Especifico Interes S/Deposit Banc	134.620,58	266.554,99	0,00	401.175,57	401.175,57	401.175,57	0,00	100,00%
33200000000921037	Superávit Especifico Reintegros en efectivo	0,00	41.590,02	0,00	41.590,02	41.590,02	41.590,02	0,00	100,00%
<b>TOTAL EJECUCION INGRESOS</b>		<b>961.286.193,44</b>	<b>358.209.779,08</b>	<b>0,00</b>	<b>1.319.495.972,52</b>	<b>405.848.730,39</b>	<b>405.848.730,39</b>	<b>913.647.242,13</b>	<b>30,76%</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 31 de marzo del 2018, SIAF.



## **MINISTERIO DE SALUD**

### **CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS**

#### **2.2. Comentarios sobre la ejecución de los egresos**

Durante el primer trimestre 2018 la ejecución presupuestaria de egresos alcanzó la suma de **¢13.182,02** que equivale a una ejecución del **0,00%**.

A continuación, se detalla los egresos ejecutados por sub-partida, durante el primer trimestre del periodo 2018:

#### **6.01 Transferencias corrientes al sector público**

##### **6.01.02 Transferencias corrientes a órganos desconcentrados**

Transferencia realizada a la Comisión de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias por un monto de **¢13.182,02**, correspondiente al 3% del superávit libre del periodo económico 2017, en cumplimiento a lo estipulado en el artículo 46 de la Ley Nacional de Emergencias y Prevención de Riesgos, Ley N°8488.



## MINISTERIO DE SALUD

### CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS

#### CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS AL 31 DE MARZO DEL 2018 (Expresado en colones)

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUP. EXT. Y MODIFIC. EXT.	MODIFIC. INTERNAS Y TRANSFERENCI	PRESUPUESTO APROBADO	I TRIMESTRE	EGRESOS REALES	SALDO DISPONIBLE	% EJECUCION
6	Transferencias corrientes	960.596.096,10	358.209.779,08	0,00	1.318.805.875,18	13.182,02	13.182,02	1.318.792.693,16	0,00%
6.01	Transferencias corrientes corrientes al sector público	960.596.096,10	358.209.779,08	0,00	1.318.805.875,18	13.182,02	13.182,02	1.318.792.693,16	0,00%
6.01.01	Transferencias corrientes al gobierno central	134.620,58	266.554,99	0,00	401.175,57	0,00	0,00	401.175,57	0,00%
6.01.01	Transferencias corrientes al gobierno central- Tesorería Nacional	134.620,58	266.554,99	0,00	401.175,57	0,00	0,00	401.175,57	0,00%
6.01.02	Transferencias corrientes a órganos desconcentrados	200.013.844,27	-662,25	0,00	200.013.182,02	13.182,02	13.182,02	200.000.000,00	0,01%
6.01.02	Transferencias corrientes a órganos desconcentrados - INCIESA	200.000.000,00	0,00	0,00	200.000.000,00	0,00	0,00	200.000.000,00	0,00%
6.01.02	Transferencias corrientes a órganos desconcentrados - CPRAE	13.844,27	-662,25	0,00	13.182,02	13.182,02	13.182,02	0,00	
6.01.08	Fondos en Fideicomiso para gasto corriente	760.447.631,25	357.943.886,34	0,00	1.118.391.517,59	0,00	0,00	1.118.391.517,59	0,00%
6.01.08	Fondos en Fideicomiso para gasto corriente- Fideicomiso 872 (JPS -8718)	760.000.000,00	163.843.000,00	0,00	923.843.000,00	0,00	0,00	923.843.000,00	0,00%
6.01.08	Fondos en Fideicomiso para gasto corriente- Fideicomiso 872	447.631,25	-21.412,75	0,00	426.218,50	0,00	0,00	426.218,50	0,00%
6.01.08	Fondos en Fideicomiso para gasto corriente- Fideicomiso 872 (JPS)	0,00	194.080.709,07	0,00	194.080.709,07	0,00	0,00	194.080.709,07	0,00%
6.01.08	Fondos en Fideicomiso para gasto corriente- Fideicomiso 872 (Reintegros en efectivo)	0,00	41.590,02	0,00	41.590,02	0,00	0,00	41.590,02	0,00%
9	Cuentas especiales	690.097,34	0,00	0,00	690.097,34	0,00	0,00	690.097,34	0,00%
9.02	Sumas sin asignación presupuestaria	690.097,34	0,00	0,00	690.097,34	0,00	0,00	690.097,34	0,00%
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria - Fondo global	690.097,34	0,00	0,00	690.097,34	0,00	0,00	690.097,34	0,00%
<b>TOTAL</b>		<b>961.286.193,44</b>	<b>358.209.779,08</b>	<b>0,00</b>	<b>1.319.495.972,52</b>	<b>13.182,02</b>	<b>13.182,02</b>	<b>1.319.482.790,50</b>	<b>0,00%</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 31 de marzo del 2018, SIAF.



**MINISTERIO DE SALUD**  
**CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS**

**3. COMENTARIOS GENERALES**

Durante el primer trimestre 2018 la ejecución presupuestaria de ingresos presenta un porcentaje del **30,76%**, mientras que la ejecución presupuestaria de los egresos muestra un porcentaje de ejecución del **0%**.

La no ejecución presupuestaria en los egresos, se debe a que las transferencias provenientes del superávit del periodo 2017, así como de la Junta de Protección Social (Ley N°8718) son transferidas al Fideicomiso 872 MS-CTAMS-BN hasta el segundo trimestre.

---

**Realizado por:**  
**Licda. Marcela Rodríguez Gómez**  
**Analista**

---

**Revisado y aprobado por:**  
**Lic. Adrian Vega Navarro, MBA**  
**Jefe ai Unidad Financiera**