



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

## **ANÁLISIS DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA**

**IV Trimestre - 2018**



# CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS

## 1. MARCO GENERAL

### 1.1. Marco Jurídico

- El Consejo Técnico de Asistencia Médico 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**.

## CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS

- Ley de Presupuesto de Gobierno de la República

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

Código	Descripción
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	
001.019	Transferencias de JPS Ley 8718
<b>FINANCIAMIENTO</b>	
900.001	Superávit Libre CTAMS
921.001	Superávit Específico CTAMS
921.003	Superávit Específico CTAMS - JPS
921.022	Superávit Específico CTAMS - Fondo Global
921.024	Superávit Específico CTAMS - Intereses depósitos bancarios
921.037	Superávit Específico CTAMS - Reintegros en efectivo

**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.



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

### **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.

### 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	1.319.495.972,52	100%
<b>Total recursos</b>	<b>1.319.495.972,52</b>	<b>100%</b>



## 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 aprobado de ingresos por la suma **¢1.319.495.972,52** de lo cual se ha recibido durante el cuarto trimestre el monto de **¢448.410.414,18** y un acumulado al 31 de diciembre de **¢1.598.978.383,74** que equivale a una ejecución del **121%** del total presupuestado.

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

#### **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 cuarto trimestre, la suma de **¢448.410.414,18** para un acumulado de **¢1.403.325.411,22** ejecutando un **125%**, para financiar, exclusivamente, 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 2018											
(Expresado en colones)											
CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO	PRESUPUESTO APROBADO	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	INGRESOS REALES	SALDO DISPONIBLE	% EJECUCION
1000000000000	Ingresos Corrientes	960.000.000,00	163.843.000,00	1.123.843.000,00	210.195.757,87	0,00	744.719.239,17	448.410.414,18	1.403.325.411,22	-279.482.411,22	125%
1400000000000	Transferencias Corrientes	960.000.000,00	163.843.000,00	1.123.843.000,00	210.195.757,87	0,00	744.719.239,17	448.410.414,18	1.403.325.411,22	-279.482.411,22	125%
1410000000000	Transferencias Corrientes de Sector Público	960.000.000,00	163.843.000,00	1.123.843.000,00	210.195.757,87	0,00	744.719.239,17	448.410.414,18	1.403.325.411,22	-279.482.411,22	125%
1415000000000	Transf. Corrien Emp Públicas No Financi	960.000.000,00	163.843.000,00	1.123.843.000,00	210.195.757,87	0,00	744.719.239,17	448.410.414,18	1.403.325.411,22	-279.482.411,22	125%
1415000000001	Transf. Corrien Emp Públicas No Financi	960.000.000,00	163.843.000,00	1.123.843.000,00	210.195.757,87	0,00	744.719.239,17	448.410.414,18	1.403.325.411,22	-279.482.411,22	125%
141500000001019	Transferencias Corrientes de empresas públicas no financieras JPS Ley No. 8718	960.000.000,00	163.843.000,00	1.123.843.000,00	210.195.757,87	0,00	744.719.239,17	448.410.414,18	1.403.325.411,22	-279.482.411,22	125%
3000000000000	Financiamiento	1.286.193,44	194.366.779,08	195.652.972,52	195.652.972,52	0,00	0,00	0,00	195.652.972,52	0,00	100%
3300000000000	Recursos de Vigencias Anteriores	1.286.193,44	194.366.779,08	195.652.972,52	195.652.972,52	0,00	0,00	0,00	195.652.972,52	0,00	100%
3310000000000	Superávit Libre	461.475,52	-22.075,00	439.400,52	439.400,52	0,00	0,00	0,00	439.400,52	0,00	100%
33100000000900001	Superavit Libre Ctams	461.475,52	-22.075,00	439.400,52	439.400,52	0,00	0,00	0,00	439.400,52	0,00	100%
33200000000921	Superavit Especifico	824.717,92	194.388.854,08	195.213.572,00	195.213.572,00	0,00	0,00	0,00	195.213.572,00	0,00	100%
33200000000921003	Superavit Especifico Ctams-Jps	0,00	194.080.709,07	194.080.709,07	194.080.709,07	0,00	0,00	0,00	194.080.709,07	0,00	100%
33200000000921022	Superávit Especifico Ctams- Fondo Global	690.097,34	0,00	690.097,34	690.097,34	0,00	0,00	0,00	690.097,34	0,00	100%
33200000000921024	Superávit Especifico Interes SiDeposit Banc	134.620,58	268.554,99	401.175,57	401.175,57	0,00	0,00	0,00	401.175,57	0,00	100%
33200000000921037	Superávit Especifico Reintegros en efectivo	0,00	41.590,02	41.590,02	41.590,02	0,00	0,00	0,00	41.590,02	0,00	100%
<b>TOTAL EJECUCION INGRESOS</b>		<b>961.286.193,44</b>	<b>358.209.779,08</b>	<b>1.319.495.972,52</b>	<b>405.848.730,39</b>	<b>0,00</b>	<b>744.719.239,17</b>	<b>448.410.414,18</b>	<b>1.598.978.383,74</b>	<b>-279.482.411,22</b>	<b>121%</b>

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



## CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS

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

Durante el cuarto trimestre del 2018 se ejecutó la suma de **¢890.725.448,80** y un total acumulado de **¢1.295.884.081,85**, que equivale a una ejecución del **98%** del total presupuestado.

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

#### 6.01 Transferencias corrientes al sector público

##### 6.01.02 Transferencias corrientes a órganos desconcentrados

- Se transfiere al Instituto Costarricense de Investigación y Enseñanza en Nutrición y Salud (INCIENSA) la suma de **¢200.000.000,00** para el diseño y construcción de la primera etapa del Centro Nacional de Referencia de Entomología

##### 6.01.08 Fondos en Fideicomiso para gastos corrientes

- Transferencia realizada al Fideicomiso 872 MS-CTAMS-BNCR por la suma de **¢690.725.448,80** ejecutando el **98%** del presupuesto aprobado 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 2018 (Expresado en colones)											
CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUP. EXT. Y MODIFIC. EXT.	PRESUPUESTO APROBADO	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	EGRESOS REALES	SALDO DISPONIBLE	% EJECUCION
<b>6</b>	<b>Transferencias corrientes</b>	<b>960.596.096,10</b>	<b>358.209.779,08</b>	<b>1.318.805.875,18</b>	<b>13.182,02</b>	<b>211.023.151,94</b>	<b>194.122.299,09</b>	<b>890.725.448,80</b>	<b>1.295.884.081,85</b>	<b>22.921.793,33</b>	<b>98%</b>
<b>6.01</b>	<b>Transferencias corrientes corrientes al sector público</b>	<b>960.596.096,10</b>	<b>358.209.779,08</b>	<b>1.318.805.875,18</b>	<b>13.182,02</b>	<b>211.023.151,94</b>	<b>194.122.299,09</b>	<b>890.725.448,80</b>	<b>1.295.884.081,85</b>	<b>22.921.793,33</b>	<b>98%</b>
<b>6.01.01</b>	<b>Transferencias corrientes al gobierno central</b>	<b>134.520,58</b>	<b>266.554,99</b>	<b>401.175,57</b>	<b>0,00</b>	<b>401.175,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>401.175,57</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>
6.01.01	Transferencias corrientes al gobierno central- Tesorería Nacional	134.520,58	266.554,99	401.175,57	0,00	401.175,57	0,00	0,00	401.175,57	0,00	100%
<b>6.01.02</b>	<b>Transferencias corrientes a órganos desconcentrados</b>	<b>200.013.844,27</b>	<b>-662,25</b>	<b>200.013.182,02</b>	<b>13.182,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200.000.000,00</b>	<b>200.013.182,02</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>
6.01.02	Transferencias corrientes a órganos desconcentrados - INCIESA	200.000.000,00	0,00	200.000.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000.000,00	200.000.000,00	0,00	100%
6.01.02	Transferencias corrientes a órganos desconcentrados - CPRAE	13.844,27	-662,25	13.182,02	13.182,02	0,00	0,00	0,00	13.182,02	0,00	100%
<b>6.01.08</b>	<b>Fondos en Fideicomiso para gasto corriente</b>	<b>760.447.631,25</b>	<b>357.943.886,34</b>	<b>1.118.391.517,59</b>	<b>0,00</b>	<b>210.621.976,37</b>	<b>194.122.299,09</b>	<b>690.725.448,80</b>	<b>1.095.469.724,26</b>	<b>22.921.793,33</b>	<b>98%</b>
6.01.08	Fondos en Fideicomiso para gasto corriente- Fideicomiso 872 (JIPS -871B)	760.000.000,00	163.843.000,00	923.843.000,00	0,00	210.195.757,87	0,00	690.725.448,80	900.921.206,67	22.921.793,33	88%
6.01.08	Fondos en Fideicomiso para gasto corriente- Fideicomiso 872	447.631,25	-21.412,75	426.218,50	0,00	426.218,50	0,00	0,00	426.218,50	0,00	100%
6.01.06	Fondos en Fideicomiso para gasto corriente- Fideicomiso 872 (JPS)	0,00	194.080.709,07	194.080.709,07	0,00	0,00	194.080.709,07	0,00	194.080.709,07	0,00	100%
6.01.08	Fondos en Fideicomiso para gasto corriente- Fideicomiso 872 (Reintegros en efectivo)	0,00	41.590,02	41.590,02	0,00	0,00	41.590,02	0,00	41.590,02	0,00	100%
<b>9</b>	<b>Cuentas especiales</b>	<b>690.097,34</b>	<b>0,00</b>	<b>690.097,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>690.097,34</b>	<b>0%</b>
<b>9.02</b>	<b>Sumas sin asignación presupuestaria</b>	<b>690.097,34</b>	<b>0,00</b>	<b>690.097,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>690.097,34</b>	<b>0%</b>
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria - Fondo global	690.097,34	0,00	690.097,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690.097,34	0%
<b>TOTAL</b>		<b>961.286.193,44</b>	<b>358.209.779,08</b>	<b>1.319.495.972,52</b>	<b>13.182,02</b>	<b>211.023.151,94</b>	<b>194.122.299,09</b>	<b>890.725.448,80</b>	<b>1.295.884.081,85</b>	<b>23.611.890,67</b>	<b>98%</b>

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



## CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS

### 3. COMENTARIOS GENERALES

Al 31 de diciembre de 2018, la ejecución presupuestaria de ingresos presenta un porcentaje del **121%** mientras que la ejecución presupuestaria de los egresos muestra un porcentaje de ejecución del **98%**, lo cual representa una ejecución equilibrada y de niveles satisfactorios.

---

Realizado por:

**Licda. Marcela Rodríguez Gómez**  
**Analista**

---

Revisado y aprobado por:

**Lic. Adrián Vega Navarro, MBA**  
**Jefe a.i. Unidad Financiera**