



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

## **ANÁLISIS DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA**

**IV Trimestre - 2019**



# 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.



## CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS

### 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	2.746.018.205,00	100%
<b>Total recursos</b>	<b>2.746.018.205,00</b>	<b>100%</b>

### 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 **¢2.746.018.205,00** de lo cual se recibió al 31 de diciembre de 2019 el monto de **¢2.951.374.155,73** que equivale a una ejecución del **107%** del total presupuestado.

Durante el cuarto trimestre se ha recibido ingresos por un monto de **¢631.778.783,22**. 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 cuarto trimestre la suma de **¢312.499.999,92**, ejecutando el **100%** 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 cuarto trimestre, la suma de **¢319.278.783,30** ejecutando un **117%**, 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 2019 (Expresado en colones)												
CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO	MODIFICACIONES EXTERNAS	PRESUPUESTO APROBADO	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	INGRESOS REALES	SALDO DISPONIBLE	% EJECUCION
1000000000000	Ingresos Corrientes	1.123.843.000,00	1.319.771.000,00	0,00	2.443.614.000,00	322.573.771,84	650.719.371,39	1.043.207.927,28	631.778.783,22	2.648.279.853,73	-204.665.853,73	108,38%
1400000000000	Transferencias Corrientes	1.123.843.000,00	1.319.771.000,00	0,00	2.443.614.000,00	322.573.771,84	650.719.371,39	1.043.207.927,28	631.778.783,22	2.648.279.853,73	-204.665.853,73	108,38%
1410000000000	Transferencias Corrientes de Sector Público	1.123.843.000,00	1.319.771.000,00	0,00	2.443.614.000,00	322.573.771,84	650.719.371,39	1.043.207.927,28	631.778.783,22	2.648.279.853,73	-204.665.853,73	108,38%
1411000000000	Transferencias Corrient Gobierno Central	0,00	1.250.000.000,00	0,00	1.250.000.000,00	208.333.333,34	0,00	729.166.666,74	312.499.999,92	1.250.000.000,00	0,00	100,00%
1411000000001	Transferencias Corrient Gobierno Central	0,00	1.250.000.000,00	0,00	1.250.000.000,00	208.333.333,34	0,00	729.166.666,74	312.499.999,92	1.250.000.000,00	0,00	100,00%
1411000000001009	Transferencias Corrientes de Gobierno Central RIO AZUL	0,00	1.250.000.000,00	0,00	1.250.000.000,00	208.333.333,34	0,00	729.166.666,74	312.499.999,92	1.250.000.000,00	0,00	100,00%
1415000000000	Transf. Corrient Emp Públicas No Financi	1.123.843.000,00	69.771.000,00	0,00	1.193.614.000,00	114.240.438,50	650.719.371,39	314.041.260,54	319.278.783,30	1.398.279.853,73	-204.665.853,73	117,15%
1415000000001	Transf. Corrient Emp Públicas No Financi	1.123.843.000,00	69.771.000,00	0,00	1.193.614.000,00	114.240.438,50	650.719.371,39	314.041.260,54	319.278.783,30	1.398.279.853,73	-204.665.853,73	117,15%
1415000000001019	Transferencias Corrientes de empresas públicas no financieras JPS Ley No. 8718	1.123.843.000,00	69.771.000,00	0,00	1.193.614.000,00	114.240.438,50	650.719.371,39	314.041.260,54	319.278.783,30	1.398.279.853,73	-204.665.853,73	117,15%
3000000000000	Financiamiento	0,00	302.404.205,00	0,00	302.404.205,00	303.094.302,00	0,00	0,00	0,00	303.094.302,00	-690.097,00	100,23%
3300000000000	Recursos de Vigencias Anteriores	0,00	302.404.205,00	0,00	302.404.205,00	303.094.302,00	0,00	0,00	0,00	303.094.302,00	-690.097,00	100,23%
33200000000921	Superavit Especifico	0,00	302.404.205,00	0,00	302.404.205,00	303.094.302,00	0,00	0,00	0,00	303.094.302,00	-690.097,00	100,23%
33200000000921003	Superavit Especifico Ctams-Jps	0,00	302.404.205,00	0,00	302.404.205,00	302.404.205,00	0,00	0,00	0,00	302.404.205,00	0,00	100,00%
33200000000921022	Superavit Especifico Ctams- Fondo Global	0,00	0,00	0,00	0,00	690.097,00	0,00	0,00	0,00	690.097,00	-690.097,00	0,00%
<b>TOTAL EJECUCION INGRESOS</b>		<b>1.123.843.000,00</b>	<b>1.622.175.205,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.746.018.205,00</b>	<b>625.668.073,84</b>	<b>650.719.371,39</b>	<b>1.043.207.927,28</b>	<b>631.778.783,22</b>	<b>2.951.374.155,73</b>	<b>-205.355.950,73</b>	<b>107,48%</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre del 2019, SIAF.



## CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS

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

Al 31 de diciembre del 2019 se ejecutó la suma de **¢2.746.018.204,55**, que equivale a una ejecución del **100%** del total presupuestado.

Durante el cuarto trimestre del 2019 la ejecución de egresos fue por un monto de **¢464.330.449,54**, los cuales se detallan a continuación por sub-partida:

#### 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 **¢464.330.449,54** ejecutando el **100%** del presupuesto aprobado, de los cuales se destinan **¢312.499.999,92** 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 **¢151.830.449.,62** para financiar exclusivamente programas públicos de salud preventiva, tal como lo establece la Ley 8718 de la Junta de Protección Social.



Ministerio  
de Salud



## CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL - CTAMS

### CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOCIAL EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en colones)

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUP. EXT. Y MODIFIC. EXT.	MODIFIC. INTERNAS Y	PRESUPUESTO APROBADO	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	EGRESOS REALES	SALDO DISPONIBLE	% EJECUCION
6	Transferencias corrientes	1.123.843.000,00	1.622.175.205,00	0,00	2.746.018.205,00	114.240.438,50	650.719.371,39	1.516.727.945,12	464.330.449,54	2.746.018.204,55	0,45	100,00%
6.01	Transferencias corrientes corrientes al sector público	1.123.843.000,00	1.622.175.205,00	0,00	2.746.018.205,00	114.240.438,50	650.719.371,39	1.516.727.945,12	464.330.449,54	2.746.018.204,55	0,45	100,00%
6.01.02	Transferencias corrientes a órganos desconcentrados	80.000.000,00	0,00	0,00	80.000.000,00	0,00	80.000.000,00	0,00	0,00	80.000.000,00	0,00	100,00%
6.01.02	Transferencias corrientes a órganos desconcentrados - JPS 8718- INCIESA	80.000.000,00	0,00	0,00	80.000.000,00	0,00	80.000.000,00	0,00	0,00	80.000.000,00	0,00	100,00%
6.01.08	Fondos en Fideicomiso para gasto corriente	1.043.843.000,00	1.622.175.205,00	0,00	2.666.018.205,00	114.240.438,50	570.719.371,39	1.516.727.945,12	464.330.449,54	2.666.018.204,55	0,45	100,00%
6.01.08	Fondos en Fideicomiso para gasto corriente-Fideicomiso 872 - RIO AZUL	0,00	1.250.000.000,00	0,00	1.250.000.000,00	0,00	0,00	937.500.000,08	312.499.999,92	1.250.000.000,00	0,00	100,00%
6.01.08	Fondos en Fideicomiso para gasto corriente-Fideicomiso 872 -JPS 8718	1.043.843.000,00	69.771.000,00	0,00	1.113.614.000,00	114.240.438,50	570.719.371,39	307.064.160,54	121.590.029,57	1.113.614.000,00	0,00	100,00%
6.01.08	Fondos en Fideicomiso para gasto corriente-Fideicomiso 872 -SUPERAVIT IPS	0,00	302.404.205,00	0,00	302.404.205,00	0,00	0,00	272.163.784,50	30.240.420,05	302.404.204,55	0,45	100,00%
<b>TOTAL</b>		<b>1.123.843.000,00</b>	<b>1.622.175.205,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.746.018.205,00</b>	<b>114.240.438,50</b>	<b>650.719.371,39</b>	<b>1.516.727.945,12</b>	<b>464.330.449,54</b>	<b>2.746.018.204,55</b>	<b>0,45</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre del 2019, SIAF.



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

### **3. COMENTARIOS GENERALES**

En el cuarto trimestre 2019 la ejecución presupuestaria de ingresos presenta un porcentaje del **107%** mientras que la ejecución presupuestaria de los egresos muestra un porcentaje de ejecución del **100%**, lo cual representa una ejecución equilibrada y de niveles satisfactorios en el periodo.

---

**Realizado por:**

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

---

**Revisado y aprobado por:**

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