

INFORME FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE 2021
HOSPITAL NACIONAL DE SALUD MENTAL

El Hospital Nacional de Salud Mental al 31 de diciembre del 2021, cuenta con una ejecución total del programa presupuestario de un 94.52%, del total de la asignación financiera, desglosado de la siguiente manera:

AÑO 2021							
Descripción		Asignación Original	Asignación Modificada	Total Asignación	Gasto	% Ejecución	Saldo Disponible
PARTIDAS FIJAS		20.402.182.948,38	-316.179.586,05	20.086.003.362,33	18.839.601.049,36	93,79	1.246.402.312,97
PARTIDAS VARIABLES (SERV. PERS.)		1.415.450.000,00	660.500.000,00	2.075.950.000,00	2.024.486.637,23	97,52	51.463.362,77
OTRAS PARTIDAS VARIABLES (SERV. PERS.)		2.019.668.000,00	3.268.956.000,00	5.288.624.000,00	5.127.810.912,50	96,96	160.813.087,50
TOTAL SERVICIOS PERSONALES		23.837.300.948,38	3.613.276.413,95	27.450.577.362,33	25.991.898.599,09	94,69	1.458.678.763,24
SERVICIOS NO PERSONALES		1.732.573.100,00	-107.306.100,00	1.625.267.000,00	1.578.392.368,69	97,12	46.874.631,31
MATERIALES Y SUMINISTROS		2.035.112.000,00	564.330.462,00	2.599.442.462,00	2.400.606.213,19	92,35	198.836.248,81
MAQUINARIA Y EQUIPO		200.000.000,00	1.053.500,00	201.053.500,00	186.716.743,37	92,87	14.336.756,63
DESEMBOLSOS FINANCIEROS		0,00	9.500.000,00	9.500.000,00	4.840.648,80	50,95	4.659.351,20
CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS		0,00	104.455.000,00	104.455.000,00	96.420.000,00	92,31	8.035.000,00
CARGAS SOCIALES		2.041.001.800,00	1.750.052.000,00	3.791.053.800,00	3.324.540.378,27	87,69	466.513.421,73
SUBSIDIOS		529.400.000,00	173.043.580,31	702.443.580,31	646.992.014,16	92,10	55.508.484,49
PRESTACIONES CORRIENTES		193.949.700,00	222.566.438,26	416.516.138,26	395.801.056,39	95,03	20.715.081,87
Total	Egresos en Efectivo	30.569.337.548,38	6.330.971.294,52	36.900.308.842,90	34.626.208.021,96	93,84	2.274.157.739,28
MATERIALES Y SUMINISTROS		941.000.000,00	532.000.000,00	1.473.000.000,00	1.469.659.092,63	99,77	3.340.907,37
CARGAS SOCIALES		2.040.999.200,00	210.120.161,67	2.251.119.361,67	2.223.624.824,70	98,78	27.494.536,97
DEPRECIACIONES		380.000.000,00	90.000.000,00	470.000.000,00	522.121.722,08	111,09	-52.121.722,08
Total	Egresos en Especie	3.361.999.200,00	832.120.161,67	4.194.119.361,67	4.215.405.639,41	100,51	-21.286.277,74
Total		33.931.336.748,38	7.163.091.456,19	41.094.428.204,57	38.841.613.661,37	94,52	2.252.871.461,54

Nuestro Hospital presentó durante el periodo 2021, obtuvo una ejecución presupuestaria total del 94.52%, logrando alcanzar el porcentaje óptimo de gasto. El grupo que presenta mayor porcentaje de gasto es el de Egresos en Especie con un 100,51% de ejecución. De ese grupo, el subgrupo de Depreciaciones es el que presenta el mayor porcentaje de gasto con un 111.09% y en cuanto al grupo de egresos en efectivo la partida de Desembolsos Financieros cuenta con la menor ejecución con un 50,95%. El grupo de Servicios Personales tiene una ejecución general del 94.69%, siendo este un indicador sumamente eficiente de gasto.

INFORME FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE 2022
HOSPITAL NACIONAL DE SALUD MENTAL

El Hospital Nacional de Salud Mental al 31 de diciembre del 2022, cuenta con una ejecución total del programa presupuestario de un 96.96%, del total de la asignación financiera, desglosado de la siguiente manera:

AÑO 2022								
Descripción		Asignación Original	Asignación Modificada	Total Asignación	Gasto	% Ejecución	Saldo Disponible	
PARTIDAS FIJAS		19.845.047.877,34	-931.218.786,87	18.913.829.090,47	18.753.138.241,64	99,15	160.690.848,83	
PARTIDAS VARIABLES (SERV. PERS.)		1.415.450.000,00	717.000.000,00	2.132.450.000,00	1.839.749.275,86	86,27	292.700.724,14	
OTRAS PARTIDAS VARIABLES (SERV. PERS.)		2.019.668.000,00	2.261.659.966,41	4.281.327.966,41	3.935.117.357,32	91,91	346.210.609,09	
<u>TOTAL SERVICIOS PERSONALES</u>		<u>23.280.165.877,34</u>	<u>2.047.441.179,54</u>	<u>25.327.607.056,88</u>	<u>24.528.004.874,82</u>	<u>96,84</u>	<u>799.602.182,06</u>	
SERVICIOS NO PERSONALES		2.080.290.984,00	-688.592.000,00	1.391.698.984,00	1.314.371.908,34	94,44	77.327.075,66	
MATERIALES Y SUMINISTROS		2.047.228.375,00	-54.528.038,00	1.992.700.337,00	1.821.879.941,93	91,43	170.820.395,07	
MAQUINARIA Y EQUIPO		200.000.000,00	-36.816.000,00	163.184.000,00	125.663.045,53	77,01	37.520.954,47	
DESEMBOLSOS FINANCIEROS		0,00	14.600.000,00	14.600.000,00	8.800.865,20	60,28	5.799.134,80	
CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS		0,00	112.490.000,00	112.490.000,00	56.245.000,00	50,00	56.245.000,00	
CARGAS SOCIALES		3.199.105.000,00	384.968.200,00	3.584.073.200,00	3.176.749.050,58	88,64	407.324.149,42	
SUBSIDIOS		529.400.000,00	129.635.461,29	659.035.461,29	623.304.417,65	94,58	35.731.043,64	
PRESTACIONES CORRIENTES		188.856.900,00	345.410.662,79	534.267.562,79	509.826.084,19	95,43	24.441.478,60	
Total		Egresos en Efectivo	<u>31.525.047.136,34</u>	<u>2.254.609.465,62</u>	<u>33.779.656.601,96</u>	<u>32.164.845.188,24</u>	<u>95,22</u>	<u>1.614.811.413,72</u>
MATERIALES Y SUMINISTROS		941.000.000,00	-370.000.000,00	571.000.000,00	732.723.552,32	128,32	-161.723.552,32	
CARGAS SOCIALES		1.987.829.900,00	122.720.600,00	2.110.550.500,00	2.110.550.300,65	100,00	199,35	
DEPRECIACIONES		380.000.000,00	-30.000.000,00	350.000.000,00	684.636.651,06	195,61	-334.636.651,06	
Total		Egresos en Especie	<u>3.308.829.900,00</u>	<u>-277.279.400,00</u>	<u>3.031.550.500,00</u>	<u>3.527.910.504,03</u>	<u>116,37</u>	<u>-496.360.004,03</u>
Total			<u>34.833.877.036,34</u>	<u>1.977.330.065,62</u>	<u>36.811.207.101,96</u>	<u>35.692.755.692,27</u>	<u>96,96</u>	<u>1.118.451.409,69</u>

Nuestro Hospital presentó durante el periodo 2022, obtuvo una ejecución presupuestaria total del 96.96%, logrando alcanzar el porcentaje óptimo de gasto. El grupo que presenta mayor porcentaje de gasto es el de Egresos en Especie con un 116,37% de ejecución. De ese grupo, el subgrupo de Depreciaciones es el que presenta el mayor porcentaje de gasto con un 195.61% y en cuanto al grupo de egresos en efectivo la partida de Construcciones, adiciones y mejoras cuenta con la menor ejecución con un 50,00%, El grupo de Servicios Personales tiene una ejecución general del 96.84%, siendo este un indicador sumamente eficiente de gasto.

INFORME FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE 2023
HOSPITAL NACIONAL DE SALUD MENTAL

El Hospital Nacional de Salud Mental al 31 de diciembre del 2023, cuenta con una ejecución total del programa presupuestario de un 93.24%, del total de la asignación financiera, desglosado de la siguiente manera:

AÑO 2023							
Descripción		Asignación Original	Asignación Modificada	Total Asignación	Gasto	% Ejecución	Saldo Disponible
PARTIDAS FIJAS		19.885.115.264,44	-378.141.782,34	19.506.973.482,10	18.387.044.359,97	94,26	1.119.929.122,13
PARTIDAS VARIABLES (SERV. PERS.)		1.536.200.000,00	162.375.000,00	1.698.575.000,00	1.605.606.384,88	94,53	92.968.615,12
OTRAS PARTIDAS VARIABLES (SERV. PERS.)		2.253.429.100,00	945.280.529,54	3.198.709.629,54	2.979.374.047,67	93,14	219.335.581,87
<u>TOTAL SERVICIOS PERSONALES</u>		<u>23.674.744.364,44</u>	<u>729.513.747,20</u>	<u>24.404.258.111,64</u>	<u>22.972.024.792,52</u>	<u>94,13</u>	<u>1.432.233.319,12</u>
SERVICIOS NO PERSONALES		1.903.850.000,00	-244.826.000,00	1.659.024.000,00	1.598.484.837,84	96,35	60.539.162,16
MATERIALES Y SUMINISTROS		2.037.928.400,00	-44.831.000,00	1.993.097.400,00	1.856.527.633,00	93,15	136.569.767,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		240.600.000,00	46.621.200,00	287.221.200,00	224.767.691,45	78,26	62.453.508,55
DESEMBOLSOS FINANCIEROS		9.400.000,00	3.500.000,00	12.900.000,00	12.362.146,60	95,83	537.853,40
CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS		3.284.469.300,00	156.939.000,00	3.441.408.300,00	2.982.010.798,06	86,65	459.397.501,94
CARGAS SOCIALES		650.400.000,00	22.655.335,21	673.055.335,21	613.996.062,88	91,23	59.059.272,33
SUBSIDIOS		190.054.300,00	181.480.711,91	371.535.011,91	342.422.981,56	92,16	29.112.030,35
Total	Egresos en Efectivo	<u>31.991.446.364,44</u>	<u>851.052.994,32</u>	<u>32.842.499.358,76</u>	<u>30.602.596.943,91</u>	<u>93,18</u>	<u>2.239.902.414,85</u>
MATERIALES Y SUMINISTROS		941.000.000,00	0,00	941.000.000,00	720.336.355,63	76,55	220.663.644,37
CARGAS SOCIALES		2.021.521.900,00	19.054.900,00	2.040.576.800,00	1.970.205.718,60	96,55	70.371.081,40
DEPRECIACIONES		380.000.000,00	345.000.000,00	725.000.000,00	786.982.343,95	108,55	-61.982.343,95
Total	Egresos en Especie	<u>3.342.521.900,00</u>	<u>364.054.900,00</u>	<u>3.706.576.800,00</u>	<u>3.477.524.418,18</u>	<u>93,82</u>	<u>229.052.381,82</u>
Total		<u>35.333.968.264,44</u>	<u>1.215.107.894,32</u>	<u>36.549.076.158,76</u>	<u>34.080.121.362,09</u>	<u>93,24</u>	<u>2.468.954.796,67</u>

Nuestro Hospital presentó durante el periodo 2023, obtuvo una ejecución presupuestaria total del 93.24%, logrando alcanzar el porcentaje óptimo de gasto. El grupo que presenta mayor porcentaje de gasto es el de Egresos en Especie con un 93,82% de ejecución. De ese grupo, el subgrupo de Depreciaciones es el que presenta el mayor porcentaje de gasto con un 108.55% y en cuanto al grupo de egresos en efectivo la partida de Maquinaria y Equipos cuenta con la menor ejecución con un 78,26%. El grupo de Servicios Personales tiene una ejecución general del 94.13%, siendo este un indicador sumamente eficiente de gasto.

INFORME FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE 2024
HOSPITAL NACIONAL DE SALUD MENTAL

El Hospital Nacional de Salud Mental al 31 de diciembre del 2024, cuenta con una ejecución total del programa presupuestario de un 91.97%, del total de la asignación financiera, desglosado de la siguiente manera:

AÑO 2024							
Descripción		Asignación Original	Asignación Modificada	Total Asignación	Gasto	% Ejecución	Saldo Disponible
PARTIDAS FIJAS		20.201.240.195,76	-446.748.022,99	19.754.492.172,77	18.592.010.468,51	94,12	1.162.481.704,26
PARTIDAS VARIABLES (SERV. PERS.)		1.536.200.000,00	104.800.000,00	1.641.000.000,00	1.622.173.848,81	98,85	18.826.151,19
OTRAS PARTIDAS VARIABLES (SERV. PERS.)		2.253.429.100,00	400.022.450,00	2.653.451.550,00	2.545.289.051,86	95,92	108.162.498,14
<u>TOTAL SERVICIOS PERSONALES</u>		<u>23.990.869.295,76</u>	<u>58.074.427,01</u>	<u>24.048.943.722,77</u>	<u>22.759.473.369,18</u>	<u>94,64</u>	<u>1.289.470.353,59</u>
SERVICIOS NO PERSONALES		1.921.804.000,00	-256.250.400,00	1.665.553.600,00	1.609.235.751,15	96,62	56.317.848,85
MATERIALES Y SUMINISTROS		2.150.728.400,00	-162.404.100,00	1.988.324.300,00	1.699.999.748,83	85,50	288.324.551,17
MAQUINARIA Y EQUIPO		240.600.000,00	31.496.000,00	272.096.000,00	250.701.524,96	92,14	21.394.475,04
DESEMBOLSOS FINANCIEROS		9.400.000,00	-4.653.000,00	4.747.000,00	4.547.645,20	95,80	199.354,80
CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS		3.329.466.800,00	44.365.900,00	3.373.832.700,00	2.965.440.129,25	87,90	408.392.570,75
CARGAS SOCIALES		650.400.000,00	67.812.791,24	718.212.791,24	627.272.621,38	87,34	90.940.169,86
SUBSIDIOS		192.972.600,00	184.006.640,42	376.979.240,42	356.746.972,70	94,63	20.232.267,72
Total	Egresos en Efectivo	<u>32.486.241.095,76</u>	<u>-37.551.741,33</u>	<u>32.448.689.354,43</u>	<u>30.273.417.762,65</u>	<u>93,30</u>	<u>2.175.271.591,78</u>
MATERIALES Y SUMINISTROS		1.458.713.909,00	160.000,00	1.458.873.909,00	732.924.268,33	50,24	725.949.640,67
CARGAS SOCIALES		0,00	2.051.650.300,00	2.051.650.300,00	1.950.751.523,18	95,08	100.898.776,82
DEPRECIACIONES		684.636.651,00	7.250.000,00	691.886.651,00	752.136.635,04	108,71	-60.249.984,04
Total	Egresos en Especie	<u>2.143.350.560,00</u>	<u>2.059.060.300,00</u>	<u>4.202.410.860,00</u>	<u>3.435.812.426,55</u>	<u>81,76</u>	<u>766.598.433,45</u>
Total		<u>34.629.591.655,76</u>	<u>2.021.508.558,67</u>	<u>36.651.100.214,43</u>	<u>33.709.230.189,20</u>	<u>91,97</u>	<u>2.941.870.025,23</u>

Nuestro Hospital presentó durante el periodo 2024, obtuvo una ejecución presupuestaria total del 91.97%, logrando alcanzar el porcentaje óptimo de gasto. El grupo que presenta mayor porcentaje de gasto es el de Egresos en Efectivo con un 93,30% de ejecución. De ese grupo, el subgrupo de Partidas variables es el que presenta el mayor porcentaje de gasto con un 98.85% y en cuanto al grupo de egresos en especie la partida de Materiales y Suministros cuenta con la menor ejecución con un 50,24%. El grupo de Servicios Personales tiene una ejecución general del 94.64%, siendo este un indicador sumamente eficiente de gasto.

Cuadro comparativo General del año 2021 al 2024

Año	Asignación Inicial	Asignación Modificada	Gasto	% Gasto	Saldo	% Crecimiento Interanual
Año 2021	30,569,337,548.38	36,900,308,842.90	34,626,208,021.96	93.84%	2,274,100,820.94	
Año 2022	31,525,047,136.34	33,779,656,601.96	32,164,845,188.24	95.22%	1,614,811,413.72	-8.46%
Año 2023	31,991,446,364.44	32,842,499,358.76	30,602,596,943.91	93.18%	2,239,902,414.85	-2.77%
Año 2024	32,486,241,095.76	32,448,689,354.43	30,273,417,762.65	93.30%	2,175,271,591.78	-1.20%

Podemos apreciar que el año 2021 fue el periodo que tuvo un mayor crecimiento en cuanto a montos de la asignación modificada, por cuanto el hospital estaba en la atención de usuarios con diagnóstico de COVID-19 y se presentaron varias solicitudes de recursos económicos para el pago de facturas a proveedores locales, así como de salarios del personal contratado para la atención en pandemia, ya para los años 2022-2023-2024 se da una reducción en la variación interanual debido a que fue disminuyéndose la necesidad de recursos adicionales, por cierre de módulos COVID, a medida que se fue regulando a nivel país la pandemia.

Partidas Variables Año 2021

AÑO 2021							
Partida	Descripción	Asignación Original	Asignación Modificada	Total, Asignación	Gasto	% Ejecución	Saldo Disponible
PARTIDAS VARIABLES (SERV. PERS.)							
2002	SUELDOS PERSONAL SUSTITUTO	830.700.000,00	2.493.956.000,00	3.324.656.000,00	3.203.931.582,76	96,37%	120.724.417,24
2015	REMUNERACION POR VACACIONES	205.268.000,00	-20.000.000,00	185.268.000,00	169.881.257,02	91,69%	15.386.742,98
2021	TIEMPO EXTRAORDINARIO	446.500.000,00	53.000.000,00	499.500.000,00	484.529.667,65	97,00%	14.970.332,35
2022	RECARGO NOCTURNO E INCENTIVOS ROTACIÓN	983.200.000,00	795.000.000,00	1.778.200.000,00	1.753.580.079,89	98,62%	24.619.920,11
2023	GUARDIAS MEDICOS ESPECIALISTAS	422.750.000,00	345.000.000,00	767.750.000,00	761.554.406,07	99,19%	6.195.593,93
2025	DÍAS FERIADOS	170.000.000,00	95.500.000,00	265.500.000,00	275.450.132,15	103,75%	-9.950.132,15
2026	GUARDIAS MEDICOS RESIDENTES	285.000.000,00	82.000.000,00	367.000.000,00	362.646.403,96	98,81%	4.353.596,04
2027	EXTRAS CORRIENTES MEDICAS	91.200.000,00	85.000.000,00	176.200.000,00	140.306.027,40	79,63%	35.893.972,60
2099	OTROS SERVICIOS PERSONALES	500.000,00	0,00	500.000,00	417.992,83	83,60%	82.007,17
TOTAL		3.435.118.000,00	3.929.456.000,00	7.364.574.000,00	7.152.297.549,73	97,12%	212.276.450,27

Partidas Variables Año 2022

AÑO 2022							
Partida	Descripción	Asignación Original	Asignación Modificada	Total Asignación	Gasto	% Ejecución	Saldo Disponible
202 PARTIDAS VARIABLES (SERV. PERS.)							
2002	SUELDOS PERSONAL SUSTITUTO	830.700.000,00	1.551.068.103,99	2.381.768.103,99	2.177.423.276,47	91,42%	204.344.827,52
2015	REMUNERACION POR VACACIONES	205.268.000,00	591.862,42	205.859.862,42	190.672.640,50	92,62%	15.187.221,92
2021	TIEMPO EXTRAORDINARIO	446.500.000,00	117.000.000,00	563.500.000,00	518.484.853,08	92,01%	45.015.146,92
2022	RECARGO NOCTURNO E INCENTIVOS ROTACIÓN	983.200.000,00	710.000.000,00	1.693.200.000,00	1.566.607.393,12	92,52%	126.592.606,88
2023	GUARDIAS MEDICOS ESPECIALISTAS	422.750.000,00	350.000.000,01	772.750.000,01	643.000.386,82	83,21%	129.749.613,19
2025	DÍAS FERIADOS	170.000.000,00	92.000.000,00	262.000.000,00	233.625.703,77	89,17%	28.374.296,23
2026	GUARDIAS MEDICOS RESIDENTES	285.000.000,00	207.999.999,99	492.999.999,99	411.066.402,92	83,38%	81.933.597,07
2027	EXTRAS CORRIENTES MEDICAS	91.200.000,00	-50.000.000,00	41.200.000,00	33.571.929,27	81,49%	7.628.070,73
2099	OTROS SERVICIOS PERSONALES	500.000,00	0,00	500.000,00	414.047,23	82,81%	85.952,77
TOTAL		3.435.118.000,00	2.978.659.966,41	6.413.777.966,41	5.774.866.633,18	90,04%	638.911.333,23

Partidas Variables Año 2023

AÑO 2023							
Partida	Descripción	Asignación Original	Asignación Modificada	Total Asignación	Gasto	% Ejecución	Saldo Disponible
202 PARTIDAS VARIABLES (SERV. PERS.)							
2002	SUELDOS PERSONAL SUSTITUTO	940.700.000,00	620.963.200,00	1.561.663.200,00	1.465.739.937,15	93,86%	95.923.262,85
2015	REMUNERACION POR VACACIONES	219.029.100,00	-1.682.670,46	217.346.429,54	207.019.530,91	95,25%	10.326.898,63
2021	TIEMPO EXTRAORDINARIO	455.000.000,00	45.000.000,00	500.000.000,00	477.267.937,55	95,45%	22.732.062,45
2022	RECARGO NOCTURNO E INCENTIVOS ROTACIÓN	1.093.200.000,00	294.000.000,00	1.387.200.000,00	1.274.944.655,79	91,91%	112.255.344,21
2023	GUARDIAS MEDICOS ESPECIALISTAS	450.000.000,00	71.750.000,00	521.750.000,00	484.657.221,46	92,89%	37.092.778,54
2025	DIAS FERIADOS	180.000.000,00	67.625.000,00	247.625.000,00	235.775.481,27	95,21%	11.849.518,73
2026	GUARDIAS MEDICOS RESIDENTES	360.000.000,00	60.000.000,00	420.000.000,00	402.421.691,59	95,81%	17.578.308,41
2027	EXTRAS CORRIENTES MEDICAS	91.200.000,00	-82.000.000,00	9.200.000,00	5.484.053,01	59,61%	3.715.946,99
2048	S.P.SUST.SALARIO GLOBAL LEY 10159	0,00	32.000.000,00	32.000.000,00	31.231.677,37	97,60%	768.322,63
2099	OTROS SERVICIOS PERSONALES	500.000,00	0,00	500.000,00	438.246,45	87,65%	61.753,55
TOTAL		3.789.629.100,00	1.107.655.529,54	4.897.284.629,54	4.584.980.432,55	93,62%	312.304.196,99

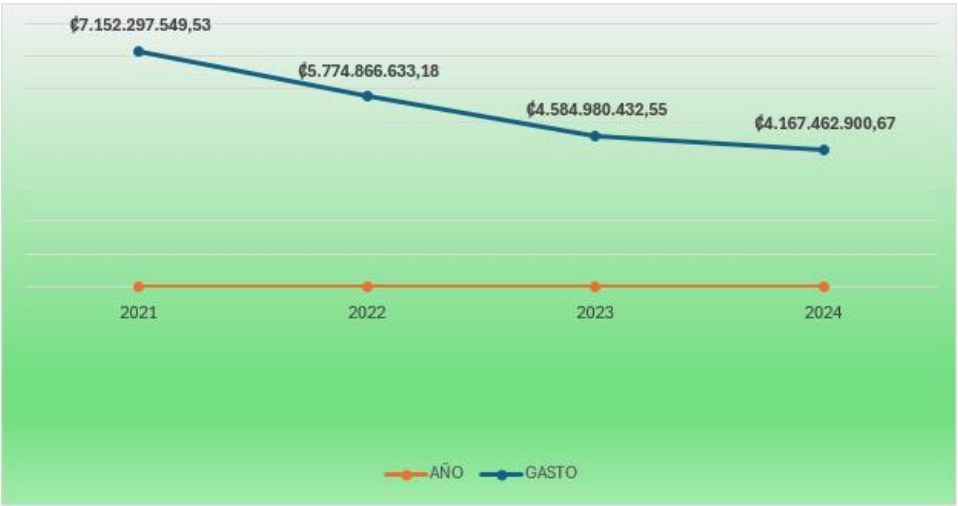
Partidas Variables Año 2024

AÑO 2024							
Partida	Descripción	Asignación Original	Asignación Modificada	Total Asignación	Gasto	% Ejecución	Saldo Disponible
202 PARTIDAS VARIABLES (SERV. PERS.)							
2002	SUELDOS PERSONA	940.700.000,00	125.500.000,00	1.066.200.000,00	1.017.143.565,05	95,40%	49.056.434,95
2015	REMUNERACION P.	219.029.100,00	-48.977.400,00	170.051.700,00	164.827.149,78	96,93%	5.224.550,22
2021	TIEMPO EXTRAORD	455.000.000,00	79.800.000,00	534.800.000,00	527.159.076,41	98,57%	7.640.923,59
2022	RECARGO NOCTURN	1.093.200.000,00	173.701.000,00	1.266.901.000,00	1.234.444.164,11	97,44%	32.456.835,89
2023	GUARDIAS MEDICO	450.000.000,00	22.000.000,00	472.000.000,00	466.644.792,10	98,87%	5.355.207,90
2025	DIAS FERIADOS	180.000.000,00	50.000.000,00	230.000.000,00	226.007.773,26	98,26%	3.992.226,74
2026	GUARDIAS MEDICO	360.000.000,00	33.000.000,00	393.000.000,00	392.367.659,40	99,84%	632.340,60
2027	EXTRAS CORRIENT	91.200.000,00	-80.000.000,00	11.200.000,00	9.994.547,64	89,24%	1.205.452,36
2048	S.P.SUST.S.GLOB	0,00	149.798.850,00	149.798.850,00	128.430.148,61	85,74%	21.368.701,39
2099	OTROS SERV PERSONALES	500.000,00	0,00	500.000,00	444.024,31	88,80%	55.975,69
TOTAL		3.789.629.100,00	504.822.450,00	4.294.451.550,00	4.167.462.900,67	97,04%	126.988.649,33

Comportamiento Partidas Variables Años entre 2021 - 2024

AÑO	ASIGANACIÓN ORIGINAL	ASIGNACIÓN MODIFICADA	GASTO	EJECUCIÓN	SALDO DISPONIBLE
2021	₡3.435.118.000,00	₡7.364.574.000,00	₡7.152.297.549,53	97,12%	₡212.276.450,47
2022	₡3.435.118.000,00	₡6.413.777.966,42	₡5.774.866.633,18	90,04%	₡638.911.333,24
2023	₡3.789.629.100,00	₡4.897.284.629,54	₡4.584.980.432,55	93,62%	₡312.304.196,99
2024	₡3.789.629.100,00	₡4.294.451.550,00	₡4.167.462.900,67	97,04%	₡126.988.649,33
TOTALES	₡14.449.494.200,00	₡22.970.088.145,96	₡21.679.607.515,93	94,38%	₡1.290.480.630,03

En cuanto a las Partidas Variables, es el año 2021 el periodo que tuvo un mayor crecimiento en cuanto al gasto, por cuanto el hospital estaba en la atención de usuarios con diagnóstico de COVID-19 y se presentaron varias solicitudes de recursos económicos para el pago de salarios del personal contratado para la atención en pandemia, ya para los años 2022-2023-2024 se da disminución tanto en el gasto como en la necesidad de recursos adicionales, por el cierre gradual de módulos COVID, a medida que se fue regulando a nivel país la pandemia. Adicionalmente, los porcentajes de ejecución para todos los periodos se encuentran en un rango optimo.



Variable Interanual en Partidas Variables Año 2023-2024

PARTIDA	DETALLE	GASTO 2021	GASTO 2022	GASTO 2023	GASTO 2024	VARIABLE INTERANUAL 23 - 24	% CRECIMIENTO
2002	SUELDOS PERSONAL SUSTITUTO	₡3.203.931.582,76	₡2.177.423.276,47	₡1.465.739.937,15	₡1.017.143.565,05	-₡448.596.372,10	-30,61%
2015	REMUNERACIÓN POR VACACIONES	₡169.881.257,02	₡190.672.640,50	₡207.019.530,91	₡164.827.149,78	-₡42.192.381,13	-20,38%
2021	TIEMPO EXTRAORDINARIO	₡484.529.667,65	₡518.484.853,08	₡477.267.937,55	₡527.159.076,41	₡49.891.138,86	10,45%
2022	RECARGO NOCTURNO	₡1.753.580.079,89	₡1.566.607.393,12	₡1.274.944.655,79	₡1.234.444.164,11	-₡40.500.491,68	-3,18%
2023	GUARDIAS MÉDICAS ESPECIALISTAS	₡761.554.406,07	₡643.000.386,82	₡484.657.221,46	₡466.644.792,10	-₡18.012.429,36	-3,72%
2025	DÍAS FERIADOS	₡275.450.132,15	₡233.625.703,77	₡235.775.481,27	₡226.007.773,26	-₡9.767.708,01	-4,14%
2026	GUARDIAS MÉDICAS RESIDENTES	₡362.646.403,96	₡411.066.402,92	₡402.421.691,59	₡392.367.659,40	-₡10.054.032,19	-2,50%
2027	EXTRAS MÉDICAS CORRIENTES	₡140.306.027,40	₡33.571.929,27	₡5.484.053,01	₡9.994.547,64	₡4.510.494,63	82,25%
2048	SUELDOS PERSONAL SUSTITUTO LEY 10159 SALARIO GLOBAL	₡-	₡-	₡31.231.677,37	₡128.430.148,61	₡97.198.471,24	311,22%
2099	OTROS SERVICIOS PERSONALES	₡417.992,83	₡414.047,23	₡438.246,45	₡444.024,31	₡5.777,86	1,32%
TOTALES		₡7.152.297.549,73	₡5.774.866.633,18	₡4.584.980.432,55	₡4.167.462.900,67	-₡417.517.531,88	340,72%

Podemos apreciar que, en los últimos cuatro años, el año 2021 fue el período que presentó mayor gasto en los rubros de partidas variables por cuanto se da el pico más alto en cuanto a la atención de la Pandemia COVID-19 siendo nuestra unidad un centro de atención de pacientes con este diagnóstico habilitándose hasta cuatro Módulos durante los periodos en que la cantidad de casos de usuarios con este diagnóstico presentaban un comportamiento a la alza; sin embargo, ya para los años 2023 y 2024 el gasto ha venido en disminución, debido al cierre gradual de los módulos para atención de esta población diagnosticada COVID-19 positivo, adicionalmente a las políticas de contención del gasto que han logrado establecer el Hospital.

El Hospital Nacional de Salud Mental implementó y mantiene seguimiento de medidas y acciones de contención del gasto, que han dado resultados favorables en la ejecución presupuestaria de las partidas variables como lo es:

- ✓ Distribución de la Asignación presupuestaria por Servicio, tomando como base la asignación presupuestaria total del Hospital, la Política Presupuestaria del período, la evolución del gasto de cada Servicio y la Normativa vigente en materia presupuestaria.
- ✓ Se realizan revisiones semestrales de control presupuestario a nivel de cada Servicio u Unidad del Hospital En cada visita se les recuerda y recalca las directrices emanadas por la “Política de Aprovechamiento Racional de los Recursos Financieros de la CCSS”, cuyo alcance se dirige a la adopción de medidas tendientes a racionalizar y disminuir el gasto, reasignar recursos a las actividades prioritarias, deficitarias, mantener el equilibrio financiero y garantizar el cumplimiento de los principios de economía, eficacia y celeridad en el uso de los recursos públicos, basándose en el análisis y ajuste de las partidas presupuestarias exclusivamente al presupuesto ordinario asignado para el año en curso.
- ✓ Control y evaluación del comportamiento del gasto, las variables, tendencias de gasto, y las medidas de contención por aplicar a nivel de cada Servicio, por parte de la Comisión local del Gasto.

Detalle desglose del gasto COVID y Salud Mental Año 2021

Detalle Gasto Covid y Salud Mental Año 2021												
Cuenta	Enero		Febre ro		Marzo		Abril		Mayo		Junio	
	S.M.	Covid	S.M.	Covid	S.M.	Covid	S.M.	Covid	S.M.	Covid	S.M.	Covid
2002	¢25.9	¢19.9	96.4	120.3	58.0	49.9	83.1	10.3	69.5	¢111.5	149.7	¢129.8
2022	93.3	0	99.9	28.7	100.6	14.3	87.7	12.1	108.8	15.2	95.8	33.2
2023	24.2	0	35.1	40.8	23.3	25.5	54.7	0	31.0	0	23.7	12.9

Cuenta	Jul		Ago		Set.		Oct.		Nov.		Dic.	
	S.M.	Covid	S.M.	Covid	S.M.	Covid	S.M.	Covid	S.M.	Covid	S.M.	Covid
2002	¢202.3	¢400.4	56.5	246.4	58.6	287.0	84.7	328.5	33.9	¢224.1	¢94.6	¢261.6
2022	129.9	60.9	112.4	76.3	105.0	70.6	95.9	68.3	89.3	65.7	100.9	87.4
2023	57.4	22.2	40.4	53.0	33.4	42.8	29.6	46.7	32.5	55.9	35.5	40.0

	SM	COVID
2002	¢1013.2	¢2.189.7
2022	¢1219.5	¢532.7
2023	¢420.8	¢339.8


Detalle Recursos Adicionales COVID

Cuenta	Detalle	Monto
2002	Personal Sustituto	¢2,213,000,000.00
2022	Recargo Nocturno	255,000,000.00
2023	Guardias Médicas	185,000,000.00
2025	Días Feriados	45,000,000.00
2027	Extras corrientes Médicos	125,000,000.00
2128	Servicios de Agua	39,000,000.00
2205	Otros Productos químicos	220,000,000.00
2207	Textiles y Vestuarios	8,500,000.00
2213	Alimentos y Bebidas	225,000,000.00
2219	Instrumentos Médicos y Laboratorio	125,000,000.00
2231	Útiles Cocina y Comedor	17,000,000.00
	TOTAL	<u>¢3,457,500,000.00</u>

Detalle Recursos Adicionales Salud Mental

Cuenta	Detalle	Monto
2002	Personal Sustituto	€500.000.000,00
2022	Recargo Nocturno	530.000.000,00
2023	Guardias Médicas	150.000.000,00
2025	Días Feriados	60.000.000,00
2026	Guardias Médicas Residentes	90.000.000,00
2027	Extras corrientes Médicos	30.000.000,00
2126	Energía Eléctrica	90.000.000,00
2128	Servicios de Agua	69.000.000,00
2219	Instrumentos Médicos y Laboratorio	50.000.000,00
TOTAL		<u>€1.569.000.000,00</u>

TOTALIDAD DE RECURSOS ADICIONALES



Cuenta	Detalle	Monto
2002	Personal Sustituto	€2.713.000.000,00
2022	Recargo Nocturno	785.000.000,00
2023	Guardias Médicas	335.000.000,00
2025	Días Feriados	105.000.000,00
2026	Guardias Médicas Residentes	90.000.000,00
2027	Extras corrientes Médicos	155.000.000,00
2126	Energía Eléctrica	129.000.000,00
2128	Servicios de Agua	69.000.000,00
2205	Otros productos químicos	220.000.000,00
2207	Textiles y vestuarios	8.500.000,00
2213	Alimentos y bebidas	225.000.000,00
2219	Instrumentos Médicos y Laboratorio	175.000.000,00
2231	Útiles de cocina y comedor	17.000.000,00
	TOTAL	<u>€5.026.500.000,00</u>

Relación Porcentual
Recursos Adicionales
Año 2022

Total recursos Adicionales	Covid	HNP
Monto	3.457.500.000,00	1.569.000.000,00
Relación porcentual	<u>68.78</u>	<u>31.22</u>



Detalle desglose del gasto COVID y Salud Mental Año 2022

Detalle Gasto Covid y Salud Mental PARTIDAS VARIABLES Año 2022		
Cuenta	SALUD MENTAL	COVID
2002	¢ 1.064.959.143.80	¢ 1.112.464.132.67
2015	¢ 188.519.088.82	¢ 2.153.551.68
2021	¢ 472.558.224.91	¢ 45.926.628.17
2022	¢ 1.273.238.921.87	¢ 293.293.926.17
2023	¢ 442.059.961.51	¢ 200.940.425.31
2025	¢ 190.443.019.32	¢ 43.182.684.45
2026	¢ 411.066.402.92	
2027	¢ 10.788.548.63	¢ 22.783.380.64
TOTAL	¢ 4.053.633.311.78	¢ 1.720.744.729.09
	69.20	30.80

Detalle Recursos Adicionales COVID

Cuenta	Detalle	Monto
2002	Personal Sustituto	€1.084.112.404,00
2021	Extras	40.000.000,00
2022	Recargo Nocturno	80.000.000,00
2023	Guardias Médicas	50.000.000,00
2025	Días Feriados	50.000.000,00
2027	Extras corrientes Médicos	125.000.000,00
2199	Otros Servicios No personales	5.000.000,00
2205	Otros Productos químicos	22.000.000,00
2219	Instrumentos Médicos y Laboratorio	30.000.000,00
2231	Útiles Cocina y Comedor	7.000.000,00
2233	Otros útiles y materiales	20.000.000,00
	TOTAL	<u>€1.388.112.404,00</u>

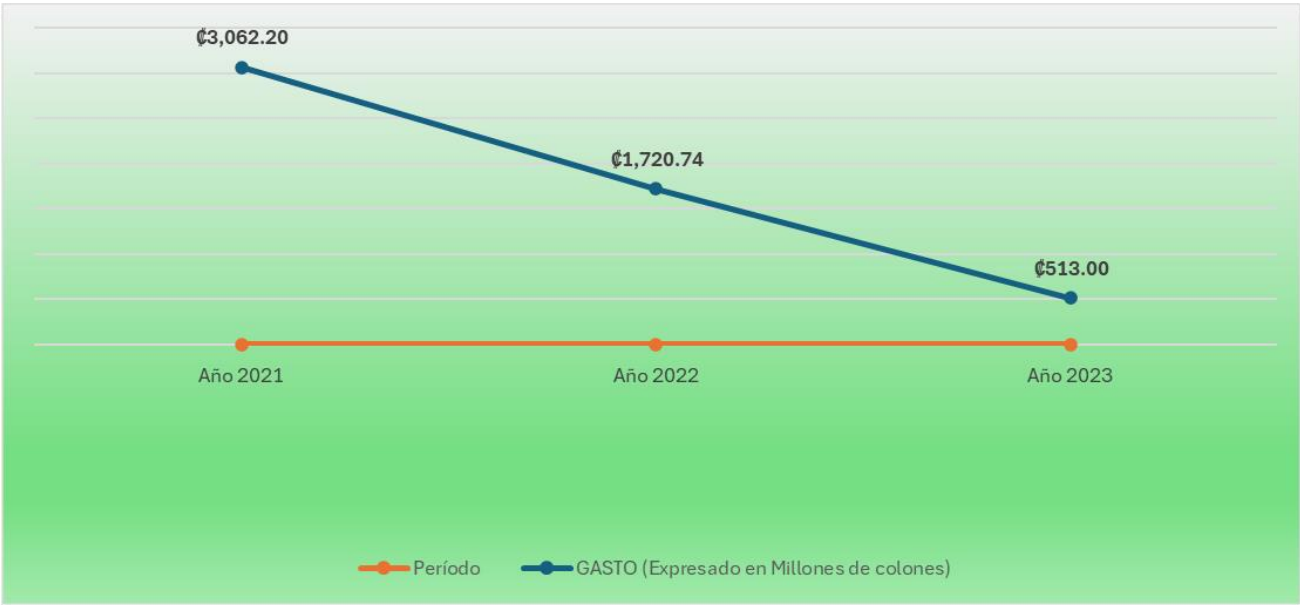
Detalle Recursos Adicionales Salud Mental

Cuenta	Detalle	Monto
2002	Personal Sustituto	€386.955.77,00
2021	Tiempo Extraordinario	39.000.000,00
2022	Recargo Nocturno	560.000.000,00
2023	Guardias Médicas	275.000.000,00
2025	Días Feriados	34.000.000,00
2026	Guardias Médicas Residentes	208.000.000,00
2126	Energía Eléctrica	30.000.000,00
2128	Servicios de Agua	85.000.000,00
TOTAL		€1.618.547.562,41

TOTALIDAD DE RECURSOS ADICIONALES

Cuenta	Detalle	Monto
2002	Personal Sustituto	₡1.471.068.103,99
2021	Tiempo Extraordinario	79.000.0000,00
2022	Recargo Nocturno	640.000.000,00
2023	Guardias Médicas	325.000.000,00
2025	Días Feriados	84.000.000,00
2026	Guardias Médicas Residentes	208.000.000,00
2126	Energía Eléctrica	30.000.000,00
2128	Servicios de Agua	85.000.000,00
2199	Otros Servicios No Personales	5.000.000,00
2205	Otros productos químicos	22.000.000,00
2219	Instrumentos Médicos y Laboratorio	30.000.000,00
2231	Útiles de cocina y comedor	7.000.000,00
2233	Otros útiles y materiales	20.000.000,00
	TOTAL	<u>₡3.006.659.966.41</u>

GASTO PARTIDAS VARIABLES (COVID)		
Período	GASTO (Expresado en Millones de colones)	
Año 2021	₡	3,062.20
Año 2022	₡	1,720.74
Año 2023	₡	513.00
TOTALES	₡	5,295.94



Adicionalmente, se detallan las solicitudes de recursos adicionales gestionadas ante el Nivel central C.C.S.S. para la atención de diferentes necesidades, que se presentaron en nuestra unidad:

SOLICITUD DE RECURSOS

AÑO 2021

1. Solicitud de Recursos Partidas Materiales y Suministros- Sub-Partida “2213 Alimentos y Bebidas”, se solicitan estos recursos para hacer frente a facturas que están pendientes en nuestra oficina y de facturas pendientes de trámite de pago por insumos ya consumidos y que se estarían presentando antes del cierre de facturación período 2021. Con nuestros propios recursos hemos hecho frente al pago de todas las facturas generadas para la atención de los módulos Covid-19 de enero a octubre 2021, por lo que ya no contamos con recursos propios para hacer frente a erogaciones para alimentación de Salud Mental.

2. Solicitud Recursos al Fondo de Contingencias CAED, para reforzar la partida 2002 “sueldos personal sustituto”, para la continuidad de funcionamiento de los Módulos 1, 2, 3 y 4 de COVID-19, se solicitan estos recursos para uso del Fondo de Contingencias CAED, para la continuidad de funcionamiento de los Módulos 1, 2, 3 y 4 de COVID-19 del Hospital Nacional de Salud Mental, por un monto de ¢588.000.000,00, para cubrir sustituciones por dos meses.

3. Solicitud de Recursos partida 2002 para el uso excepcional del esquema de sustitución de plazas aprobado por la Junta Directiva en el artículo 12 de la Sesión N° 8897 por la pandemia Covid-19, se solicitan estos recursos para la utilización de forma excepcional del esquema de sustitución de plazas para el Servicio de Enfermería, de acuerdo con la aprobación de la Junta Directiva en el artículo 12° de la Sesión N° 8897 para afrontar la Pandemia por Covid-19, plaza 03796.

SOLICITUD DE RECURSOS

AÑO 2022

Solicitud de Recursos partidas Variables 2002 “Sueldo Personal Sustituto, para cubrir los gastos por concepto de Incapacidad, Vacaciones y cubrir las necesidades básicas de atención a nuestros usuarios del **HNP y CAPEMCOL en Salud Mental**, con el fin de no alterar la atención directa del paciente, que es nuestra razón de ser. Se requiere el refuerzo en dicha partida para poder cubrir las labores en diferentes servicios del Hospital como: Hospitalización, Servicio de Enfermería, Laboratorio Clínico, Farmacia y Servicios Generales entre este; la Sub Área Aseo y Sub Área Vigilancia entre otros

Solicitud Recursos a la Dirección de Presupuesto, para reforzar partidas Variables 2022 y 2023, para el funcionamiento Ordinario, se solicitan recursos de la partida 2022 “*Recargo Nocturno*” y partida 2023 “*Guardias Médicas*”, para el funcionamiento Ordinario del Hospital Nacional Salud Mental

Solicitud de Recursos a la Dirección de Presupuesto para las Partidas Variables Ordinarias del Hospital Nacional Salud Mental, De acuerdo con oficio GF-DP-0184-2022 / GA-CAED-0008-2022 “(...) *Medidas para mitigar el impacto financiero de la pandemia del Covid-19, para el año 2022 (...)*”, el cual indica textualmente “(...) *Las subpartidas que, al mes de abril (y en adelante) del 2022 presenten un 60% de ejecución deberán solicitar a la Dirección de Presupuesto un posible financiamiento para cubrir las necesidades.*

SOLICITUD DE RECURSOS

Año 2023

Solicitud de Recursos a la Dirección de Presupuesto para la Partida de Operación 2203 “medicinas” del Hospital Nacional de Salud Mental, se requiere el aumento de la partida para reforzar la partida 2203 "medicamentos.

Solicitud de Recursos Solicitud de recursos para uso del fondo de contingencias CAED para la continuidad de funcionamiento del Módulo COVID-19, del Hospital Nacional de Salud Mental, la solicitud de recursos a las Partidas Variables y Suministros **Módulo COVID-19** del Hospital Nacional de Salud Mental.

Solicitud de Recursos Solicitud de recursos para uso del fondo de contingencias CAED por el funcionamiento del Módulo COVID-19, del Hospital Nacional de Salud Mental, Ante la emergencia nacional por pandemia así declarada por la Organización Mundial de la Salud en relación a la enfermedad Covid-19 causada por el Coronavirus

Solicitud de Recursos partidas Variables 2002 “Sueldo Personal Sustituto, Hospital Nacional de Salud Mental, para cubrir los gastos por concepto de Incapacidad, Vacaciones, entre otros. Solicitamos reforzar esta partida en el monto arriba indicado, en vista que el saldo disponible actual es insuficiente para poder cubrir las necesidades básicas de atención a nuestros usuarios del **HNSM y CAPEMCOL en Salud Mental**, con el fin de no alterar la atención directa del paciente

Solicitud de Recursos para la partida 2184 “Traslados”, Hospital Nacional de Salud Mental, para cubrir los gastos por concepto de traslados de usuarios por atenciones recibidas en nuestra unidad programática.

Solicitud de Recursos para las partidas 2612 “subsidiros por enfermedad”, 2701 “depreciación maquinaria mobiliario” y 2702 “depreciación de edificios” Hospital Nacional de Salud Mental, solicitud de recursos a la Partida **2612 “subsidiros por enfermedad”, 2701 “depreciación maquinaria mobiliario” y 2702 “depreciación de edificios”**

SOLICITUD DE RECURSOS

AÑO 2024

Solicitud de Recursos a la Dirección de Presupuesto para cubrir gastos de CAPEMCOL, de acuerdo con la transferencia de la Junta de Protección Social, según Ley 8718, solicitud de recursos para afrontar gastos del Centro de Atención de Personas con Enfermedad Mental y Conflictos con la Ley “CAPEMCOL” del Hospital Nacional de Salud Mental Antonio Chapuí y Torres, U.P. 2304, como asignación presupuestaria para cubrir el período 2024.

Solicitud de Recursos partidas Variables 2002 “Sueldo Personal Sustituto, Hospital Nacional de Salud Mental, requiere un refuerzo de **¢175,000,000.00** para cubrir los gastos por concepto de Incapacidad, Vacaciones, entre otros. Solicitamos reforzar esta partida en el monto arriba indicado, en vista que el saldo disponible actual es insuficiente para poder cubrir las necesidades básicas de atención a nuestros usuarios del **Hospital Nacional de Salud Mental**, con el fin de no alterar la atención directa del paciente

Solicitud de Recursos a la Dirección de Presupuesto para la Partida 2390 “EQUIPOS VARIOS” del Hospital Nacional de Salud Mental, solicitud de recursos para REMODELACION MENOR DE LAS SALAS DE ESTAR PERSONAL DE GUARDIA”,

Solicitud de Recursos para la partida 2614 “Subsidios por riesgo del trabajo, Empleados CCSS”, Hospital Nacional de Salud Mental, requiere un refuerzo de **¢39,354,000.00** para cubrir los gastos por concepto de traslados de Subsidios por riesgo del trabajo, Empleados CCSS de nuestra unidad programática.