

Caja Costarricense de Seguro Social  
Gerencia Financiera  
Dirección de Presupuesto



# INFORME DE EVALUACIÓN ANUAL Y EJECUCIÓN SEMESTRAL PLAN-PRESUPUESTO 2023

---

SEGURO DE SALUD  
RÉGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE  
RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023



## Tabla de contenido

Presentación .....	8
ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA .....	10
Panorama económico .....	13
Ejecución Financiera .....	16
Resumen del presupuesto de efectivo .....	17
Ejecución presupuestaria del Seguro de Salud .....	19
Ingresos del Seguro de Salud .....	20
Egresos del Seguro de Salud .....	28
Comparativo de ingresos y egresos del Seguro de Salud .....	42
Ejecución presupuestaria del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte .....	46
Ingresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte .....	47
Egresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte .....	54
Comparativo de ingresos y egresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte .....	64
Ejecución presupuestaria del Régimen no Contributivo de Pensiones .....	67
Ingresos del Régimen no Contributivo de Pensiones .....	68
Egresos del Régimen no Contributivo de Pensiones .....	74
Determinación del saldo en cajas del Régimen no Contributivo de Pensiones.....	79
Ejecución Física .....	82
Resultados de la ejecución física .....	83
Evaluación presupuestaria .....	89
Evaluación presupuestaria Seguro de Salud .....	90
Comportamiento de la ejecución de ingresos y desviación de resultados.....	91
Comportamiento de la ejecución de egresos y desviación de resultados.....	104
Situación económica - financiera del Seguro de Salud .....	151
Evaluación presupuestaria Régimen Invalidez, Vejez y Muerte .....	153
Comportamiento de los ingresos y desviación de resultados .....	154
Comportamiento de los egresos y desviación de resultados. ....	164
Situación económica-financiera Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.....	181
Evaluación presupuestaria Régimen no Contributivo de Pensiones.....	183
Comportamiento de los ingresos y desviación de resultados .....	184
Comportamiento de los egresos y desviación de resultados .....	186



## Informe de Evaluación Anual y Ejecución Semestral, Plan- Presupuesto Diciembre 2023 Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Evaluación Física .....	192
Antecedentes.....	193
Resultados de la ejecución física .....	198
Resumen sobre el desempeño institucional por programa IVM-SEM.....	199
Resumen sobre el desempeño Institucional por programa RNCP .....	200
Descripción de logros por Ejes Estratégicos del Plan Estratégico Institucional 2023-2033 .....	201
Eje 1. Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas (15 metas) .....	202
Eje 2. Una CCSS a la vanguardia científica: Tecnológica e innovadora al alcance de las personas (10 metas).....	232
Eje 3. Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar la calidad y oportunidad de los servicios (11 metas).....	251
Eje 4. Una CCSS con rostro humano que genera valor público (23 metas) .....	269
Eje Transversal (1 meta) .....	321
Descripción de logros relevantes del programa RNCP (2 Metas).....	322
Consideraciones Finales .....	328
Anexos .....	454
Anexo 1. Detalle de las transferencias corrientes (SS, RIVM y RNCP).....	455
Anexo 2. Detalle de Dietas.....	459
Anexo 3. Detalle del Servicio de la deuda externa .....	464
Anexo 4. Desglose de incentivos salariales que reconoce la institución .....	466
Anexo 5. Total de plazas por categoría y salario base.....	491
Anexo 6. Ingresos y egresos consolidados (SS, RIVM y RNCP).....	505
Anexo 7. Detalle del gasto según clasificación económica .....	518
Anexo 8. Detalle del gasto según clasificación económica consolidado.....	522
Anexo 9. Detalle del gasto según clasificación funcional consolidado .....	524

### Índice de cuadros

Cuadro 1. Seguro de Salud, RIVM y RNCP: diferencia entre ingresos y egresos.....	17
Cuadro 2. Seguro de Salud: ingresos según grupos de partidas.....	20
Cuadro 3. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de ingresos .....	22
Cuadro 4. Seguro de Salud: contribuciones a la seguridad social.....	25
Cuadro 5. Seguro de Salud: egresos según grupos de partidas.....	28
Cuadro 6. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de egresos.....	30
Cuadro 7. Seguro de Salud: gasto en remuneraciones .....	36



Informe de Evaluación Anual y Ejecución Semestral, Plan- Presupuesto Diciembre 2023  
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Cuadro 8. Seguro de Salud: gasto en transferencias corrientes .....	40
Cuadro 9. Seguro de Salud: comparativo de ingresos y egresos .....	42
Cuadro 10. RIVM: ingresos según grupos de partidas.....	47
Cuadro 11. RIVM: Informe de ejecución del presupuesto de ingresos .....	49
Cuadro 12. RIVM: egresos según grupos de partidas .....	54
Cuadro 13. RIVM: Informe de ejecución de presupuesto de egresos .....	56
Cuadro 14. RIVM: comparativo de ingresos y egresos .....	64
Cuadro 15. RNCP: intereses.....	69
Cuadro 16. RNCP: ingresos por transferencias corrientes .....	70
Cuadro 17. RNCP: Informe de ejecución del presupuesto de ingresos .....	73
Cuadro 18. RNCP: número de pensiones pagadas por monto básico .....	76
Cuadro 19. RNCP: Informe de ejecución del presupuesto de egresos .....	78
Cuadro 20. RNCP: Comparativo entre el superávit presupuestario acumulado y liquidación de bancos e inversiones .....	81
Cuadro 21. Proyectos de inversión pública .....	84
Cuadro 22. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de ingresos .....	92
Cuadro 23. Seguro de Salud: contribuciones del sector público, evolución trimestral .....	93
Cuadro 24. Seguro de Salud: contribuciones del sector privado, evolución trimestral .....	94
Cuadro 25. Seguro de Salud: cantidad de trabajadores cotizantes según sector .....	94
Cuadro 26. Seguro de Salud: intereses sobre la deuda del gobierno .....	97
Cuadro 27. Seguro de Salud: ingresos por transferencias corrientes .....	99
Cuadro 28. Seguro de Salud: transferencias e intereses del gobierno central .....	100
Cuadro 29. Seguro de Salud: transferencias corrientes del gobierno central .....	101
Cuadro 30. Seguro de Salud: Programa 1: Atención Integral de la Salud.....	104
Cuadro 31. Seguro de Salud: Plazas creadas .....	105
Cuadro 32. Proceso adquisición: Lista Complementaria Z .....	116
Cuadro 33. Lista para incluir en lista LOM .....	120
Cuadro 34. Medicamentos de mayor impacto financiero e indicación clínica .....	133
Cuadro 35. Medicamentos más frecuentes autorizados Comité Central de Farmacoterapia .....	134
Cuadro 36. Seguro de Salud: intereses sobre títulos valores .....	137
Cuadro 37. Seguro de Salud: ejecución en bienes duraderos .....	140
Cuadro 38. Seguro de Salud: cantidad de días de subsidio otorgados a la población general y a funcionarios de la CCSS, según tipo de subsidio .....	149
Cuadro 39. Emisión de estas incapacidades prolongadas .....	150
Cuadro 40. Seguro de Salud: indicadores de gestión financiera.....	151
Cuadro 41. RIVM: Ejecución de los ingresos .....	154
Cuadro 42. RIVM: contribuciones a la seguridad social.....	156
Cuadro 43. RIVM: cantidad de trabajadores asegurados según sector .....	157
Cuadro 44. RIVM: intereses del gobierno central.....	159





Informe de Evaluación Anual y Ejecución Semestral, Plan- Presupuesto Diciembre 2023  
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Cuadro 45. RIVM: transferencias corrientes del gobierno central.....	161
Cuadro 46. RIVM: transferencias Art. 78 Ley Protección al Trabajador (Nº 7983) .....	162
Cuadro 47. RIVM: Ingresos de capital.....	162
Cuadro 48. RIVM: Ejecución de los egresos .....	164
Cuadro 49. RIVM: número de beneficiarios .....	180
Cuadro 50. RIVM: indicadores presupuestarios .....	181
Cuadro 51. Presupuesto aprobado y ejecutado de ingresos.....	184
Cuadro 52. Presupuesto aprobado y ejecutado de egresos.....	186
Cuadro 53. Monto de la cuantía de las pensiones .....	188
Cuadro 54. Número de Pensiones Pagadas.....	188
Cuadro 55. Indicadores de la ejecución de los ingresos y gastos .....	189
Cuadro 56. Valoración de la ejecución de los ingresos y gastos totales .....	191
Cuadro 57. Desempeño Institucional por Programa .....	199
Cuadro 58. RNCP: Régimen no Contributivo de Pensiones .....	200
Cuadro 59. Resultado abastecimiento total al 31-12-2023 .....	205
Cuadro 60. Productos desabastecidos.....	206
Cuadro 61. Porcentaje de pacientes con diagnóstico nuevo de cáncer atendidos en sesiones multidisciplinarias en los centros de salud que cuentan con Departamento de Hemato-Oncología de los hospitales (HSJD, HM, HCG) enero-noviembre de 2023.....	221
Cuadro 62. Distribución de beneficiarios del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.....	225
Cuadro 63. Distribución de pensionados por Región .....	225
Cuadro 64. Distribución de pensiones brutas nuevas por riesgo .....	226
Cuadro 65. Beneficiarios de Prestaciones Sociales.....	227
Cuadro 66. Área Ciudadano de Oro.....	228
Cuadro 67. Actividades según modalidad .....	230
Cuadro 68. Listado de alianzas .....	230
Cuadro 69. Cantidad de funcionarios capacitados en temas de investigación e innovación .....	236
Cuadro 70. Estado de los Proyectos AGEDI .....	239
Cuadro 71. Porcentaje de avance de los proyectos PESDI .....	245
Cuadro 72. Recaudación por Riesgos Excluidos (SOA – RT) y Personas No Aseguradas con Capacidad de Pago .....	257
Cuadro 73. Acciones emprendidas de la gestión cobratoria-Patronos y Trabajadores Independientes .....	259
Cuadro 74. Generación de cuotas en millones de colones, según dirección.....	261
Cuadro 75. Producción mensual de prótesis, según nivel de amputación .....	283
Cuadro 76. Producción realizada por tipo de jornadas, CCSS Julio .....	286
Cuadro 77. Producción por especialidades en cirugía ambulatoria .....	289
Cuadro 78. Producción jornadas quirúrgicas de oftalmología.....	291
Cuadro 79. Avance de proyectos a cargo de las Gerencias.....	300
Cuadro 80. Porcentajes de avance según ciclo de vida proyectos Programa Fideicomiso .....	312



## Informe de Evaluación Anual y Ejecución Semestral, Plan- Presupuesto Diciembre 2023 Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Cuadro 81. Estado y Actividades realizadas Áreas de Salud UTF .....	314
Cuadro 82. RNCP: Cantidad de Pensiones nuevas otorgadas por Región .....	322
Cuadro 83. RNCP: Cantidad de Pensiones totales y netas por tipología .....	323
Cuadro 84. RNCP: Cantidad de Pensiones netas por región según MIDEPLAN .....	323
Cuadro 85. RNCP: Cantidad de pensiones acumuladas.....	325
Cuadro 86. RNCP: Distribución de pensiones según cobertura de Riesgo .....	326
Cuadro 87. RNCP: Distribución de pensionados por región según MIDEPLAN .....	326
Cuadro 88. RNCP: Cantidad de pensiones totales por género .....	326
Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas .....	331
Cuadro 90. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones .....	438
Cuadro 91. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 3. Régimen no Contributivo de Pensiones .....	447

### Índice de gráficos

Gráfico 1. Variación interanual del IMAE (tendencia ciclo) .....	13
Gráfico 2. Seguro de Salud, RIVM y RNCP: ingresos y egresos .....	18
Gráfico 3. Seguro de Salud: distribución de los ingresos .....	21
Gráfico 4. Seguro de Salud: distribución de los ingresos no tributarios .....	26
Gráfico 5. Seguro de Salud: distribución de egresos según grupos de partidas .....	29
Gráfico 6. Seguro de Salud: proporción “gasto en remuneraciones / egresos totales” .....	37
Gráfico 7. Seguro de Salud: gasto y ejecución en partidas de servicios .....	37
Gráfico 8. Seguro de Salud: gasto y ejecución en materiales y suministros .....	38
Gráfico 9. Seguro de Salud: variación porcentual de las contribuciones sociales .....	43
Gráfico 10. RIVM: distribución de los ingresos .....	48
Gráfico 11. RIVM: distribución de los ingresos no tributarios .....	53
Gráfico 12. RIVM: distribución de egresos según grupos de partidas .....	55
Gráfico 13. RNCP. Participación de los ingresos.....	68
Gráfico 14. RNCP: Participación de los egresos.....	74
Gráfico 15. Licencias e incapacidades de la Caja Costarricense del Seguro Social .....	149
Gráfico 16. RIVM: variación de las contribuciones sociales según sector .....	156
Gráfico 17. RIVM: ejecución de las partidas de servicios .....	166
Gráfico 18. RIVM: gasto y ejecución de las partidas de materiales y suministros .....	173
Gráfico 19. Desempeño institucional SEM-RIVM .....	198
Gráfico 20. Indicador de abastecimiento total .....	206
Gráfico 21. Consultas en Medicina Especializada.....	211
Gráfico 22. Consultas en Medicina General. ....	212
Gráfico 23. Atenciones en Urgencias.....	216
Gráfico 24. Resumen del estado de avance de sitios por etapa .....	249
Gráfico 25. Total, de trabajadores y patronos microempresarios beneficiados con la aplicación de la BAS ..	252



## Informe de Evaluación Anual y Ejecución Semestral, Plan- Presupuesto Diciembre 2023 Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Gráfico 26. Remuneraciones / Egresos corrientes .....	255
Gráfico 27. Razón egresos corrientes entre ingresos corrientes del Seguro de Salud .....	256
Gráfico 28. Costa Rica: Cobertura de la Población Nacional del Seguro de Salud 2018-2023 .....	263
Gráfico 29. Anteojos producidos .....	285
Gráfico 30. Comportamiento mensual plazo promedio espera cirugía ambulatoria .....	289
Gráfico 31. Comportamiento mensual plazo promedio espera cirugía de cataratas .....	291
Gráfico 32. Comportamiento mensual plazo promedio espera ultrasonidos generales .....	293
Gráfico 33. Comportamiento mensual plazo promedio espera endoscopias altas .....	296
Gráfico 34. Comportamiento mensual plazo promedio días para la resolución de pacientes con prioridad baja .....	298
Gráfico 35. Proyecto Sistema de Gestión de Gobierno Corporativo .....	310

### Siglas y acrónimos

BCCR: Banco Central de Costa Rica
CCSS: Caja Costarricense de Seguro Social
CGR: Contraloría General de la República
DESAF: Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares
ICO: Instituto de Crédito Oficial
IMAE: Índice mensual de actividad económica
INAMU: Instituto Nacional de la Mujer
INEC: Instituto Nacional de Estadística y Censos
INS: Instituto Nacional de Seguros
JPS: Junta de Protección Social
RIVM: Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte
RNCP: Régimen no Contributivo de Pensiones
SICOP: Sistema Integrado de Compras Públicas
SS: Seguro de Salud



## Presentación

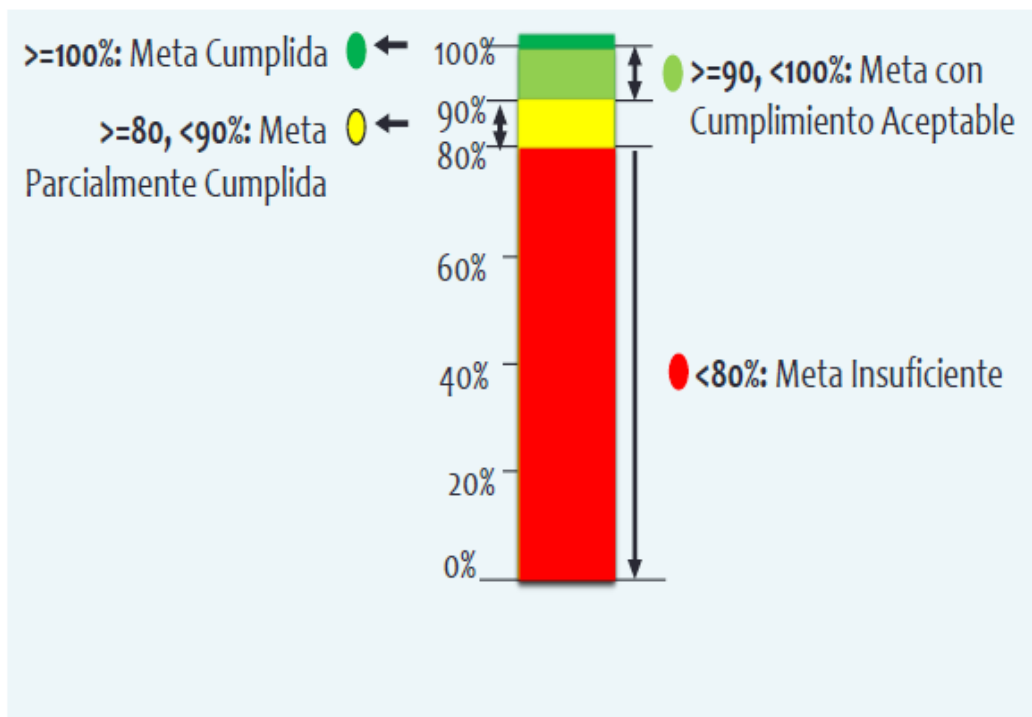
Las Normas técnicas sobre presupuesto público de la Contraloría General de la República (CGR), publicadas mediante la resolución R-CD-24-2012, y reformadas por las resoluciones R-DC-064-2016, R-DC-073-2020 y R-DC-117-2022, establecen en los numerales 4.3.15, 4.5.5 y 4.5.6 que las instituciones públicas deben someterse a un proceso periódico de rendición de cuentas sobre los resultados de ejecución presupuestaria y física, esto a través de la evaluación plan-presupuesto.

En cumplimiento a dicha normativa, se elabora el presente informe, en el cual, la Caja Costarricense de Seguro Social expone el detalle de la ejecución financiera y física de los presupuestos de ingresos y gastos al 31 de diciembre de 2023, correspondientes al Seguro de Salud, Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y Régimen no Contributivo de Pensiones. De modo que, el informe se estructura en tres apartados:

- Análisis de la ejecución y evaluación presupuestaria de los diferentes programas: se identifican y justifican las desviaciones de la ejecución presupuestaria con respecto a los resultados esperados; se comparan los resultados en materia de ingresos y egresos de los periodos 2022 y 2023; además, a partir de indicadores se analiza la situación financiera institucional desde la perspectiva presupuestaria.
- Ejecución física: se analiza el grado de cumplimiento de las metas institucionales con la programación semestral, así como el avance de los proyectos que por su monto corresponde informar a la CGR.
- Anexos que atienden requerimientos según las Normas Técnicas sobre presupuestos públicos.

Respecto a la ejecución presupuestaria se utilizó como base los registros sustentados en los sistemas de información financiera, además del Sistema Presupuesto de Operaciones.

El apartado de la ejecución física contiene el desempeño de las metas y programas presupuestarios, el cual se determina comparando lo ejecutado versus lo programado, expresando su resultado como un porcentaje de avance de cumplimiento. Asimismo, la calificación respectiva se determina de acuerdo con los parámetros de evaluación, aprobados por el Consejo de Presidencia y Gerentes en la sesión N° 315 del 7 de mayo del 2012, según se observa en la siguiente figura:



Fuente: Dirección de Planificación Institucional, 2012



## **ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA**



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Junta Directiva  
Apartado 10105  
Teléfono: 25391130 / Fax: 2539-1751  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr  
San José, Costa Rica

**JD-0138-2024**  
16 de febrero de 2024

Licenciado  
Gustavo Picado Chacón, Gerente  
Gerencia Financiera -1103  
Presente

Estimado señor:

**Asunto:** Comunicación de lo acordado por la Junta Directiva de la Caja Costarricense de Seguro Social, en el artículo 10° de la sesión N° 9408, celebrada el 15 de febrero del año 2024.

Me permito hacer de su conocimiento lo resuelto por la Junta Directiva de la Caja en el artículo 10° de la sesión N° 9408, celebrada el 15 de febrero de 2024, que literalmente dice:

**"ARTICULO 10°**

Se conoce oficios N° GF-0581-2024 y GF-0582-2024, ambos de fecha 08 de febrero de 2024, suscrito por la Lida. Gabriela Artavia Monge, MAAF, Gerente a.i., Gerencia Financiera, mediante el cual presenta Informe de Liquidación Plan Presupuesto al 31 de diciembre de 2023, correspondiente al Seguro de Salud y Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.

Por tanto, teniendo a la vista el oficio GF-0581-2024 del 08 de febrero de 2024, suscrito por la Lida. Gabriela Artavia Monge, MAAF, Gerente Financiero a.i, mediante el cual, remite el "Informe de Liquidación Plan Presupuesto al 31 de diciembre de 2023", correspondiente al Seguro de Salud y Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, y el dictamen técnico emitido por la Dirección de Presupuesto y la Dirección de Planificación Institucional, según el GF-DP-0390-2024 PE-DPI-0101-2024 del 07 de febrero de 2024, esta Junta Directiva de -forma unánime- **ACUERDA:**

**ACUERDO PRIMERO:** Aprobar el "Informe de Liquidación presupuestaria del Seguro de Salud y del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte al 31 de diciembre de 2023" que contiene la liquidación financiera y física del Seguro de Salud y del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte con corte al 31 de diciembre de 2023, de conformidad con la información que consta en el oficio GF-0581-2024 de fecha 08 de febrero de 2024, a la que se anexa el dictamen técnico emitido por la Dirección de Presupuesto y la Dirección de Planificación Institucional según oficio GF-DP-0390-2024 PE-DPI-0101-2024 del 07 de febrero de 2024, el cual se complementa con el documento que queda constando en la correspondencia del acta de esta sesión y por los montos que se detallan a continuación:



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

**Junta Directiva**

**Apartado 10105**

**Teléfono: 25391130 / Fax: 2539-1751**

**Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr**

**San José, Costa Rica**

Concepto	Salud	RIVM	Total
Ingresos recibidos	3,809,311.5	2,153,906.6	5,963,218.1
<u>menos</u>			
Egresos ejecutados	3,019,927.3	2,005,908.3	5,025,835.6
<b>Superávit periodo 2023</b>	<b>789,384.2</b>	<b>147,998.3</b>	<b>937,382.5</b>
Superávit 2022 no incorporado	<b>368,158.4</b>	<b>317.1</b>	<b>368,475.5</b>
<b>Superávit Acumulado 2023</b>	<b>1,157,542.6</b>	<b>148,315.4</b>	<b>1,305,858.0</b>

Fuente: Cuadro de Ingresos y egresos a diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

**ACUERDO SEGUNDO:** Dar por aprobado el Informe de evaluación anual y ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2023 del Seguro de Salud y el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, que contiene la evaluación y ejecución financiera de los ingresos y egresos, además de la evaluación física de los objetivos, teniendo presente el oficio GF-0582-2024 de fecha 08 de febrero de 2024 y el Dictamen Técnico GF-DP-0394-2024/PE-DPI-0112-2024 de fecha 07 de febrero de 2024, suscrito por la Dirección de Presupuesto y la Dirección de Planificación Institucional.

**ACUERDO FIRME™**

Suscribe atentamente,

**JUNTA DIRECTIVA**



**Ing. Beatriz Guzmán Meza**  
**Secretaría de Junta Directiva a.i.**

BGM/mjbo

Copia:

Auditoría Interna  
Archivo



## Panorama económico

### Producción y empleo:

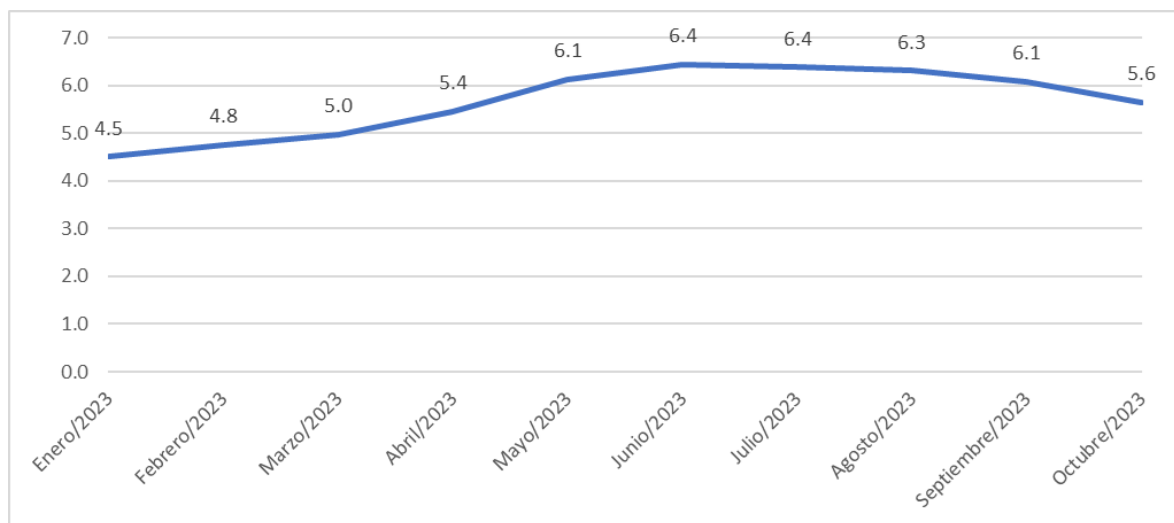
El Banco Central de Costa Rica (BCCR), en el documento denominado “Informe de Política Monetaria” de enero 2024, revisó el crecimiento económico del año 2023, señalando que el PIB registró una variación interanual de 5.1%, siendo mayor a la presentada en el año 2022 (4.6%). De acuerdo con el ente monetario, la variación dada en el año 2023 se debió a: 1) una mayor demanda externa impulsada por el mayor crecimiento de los socios comerciales de Costa Rica y reforzada por la llegada de nuevas empresas al país y 2) un mejoramiento de la demanda interna impulsada por una recuperación en el ingreso disponible de los hogares y un aumento en la inversión privada.

En el siguiente gráfico se muestra el crecimiento económico medido por la variación interanual del IMAE, el cual mantuvo una tendencia creciente, pasando de una variación de 4.5% en enero del 2023 a 5.6% en octubre de 2023:

**Gráfico 1. Variación interanual del IMAE (tendencia ciclo)**

Enero-2023 a octubre-2023

(Porcentajes)



Fuente: Elaboración propia con base en datos del Banco Central de Costa Rica.



### **Empleo:**

Según la “Encuesta Continua de Empleo” del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC), la tasa de desempleo abierto para el tercer trimestre de 2023 se ubicó en 8.08%.

Las contribuciones sociales constituyen la principal fuente de ingresos de la seguridad social. Al depender dichos aportes de la masa salarial y de las personas cotizantes, es evidente la alta incidencia que tiene la evolución del mercado de trabajo sobre las finanzas institucionales. En este sentido, un mayor crecimiento económico y un nivel de desempleo bajo favorecerían los ingresos por contribuciones sociales.

### **Precios:**

La inflación, medida como la variación interanual del Índice de Precios al Consumidor (IPC), cerró el año 2023 en -1.77%, ubicándose por debajo de la meta para dicho año definida por el Banco Central de Costa Rica (3% +1 p.p.). El nivel de precios internos afecta los costos de adquisición de servicios, materiales y suministros, por lo tanto, una inflación baja favorece la solvencia operativa y financiera de la institución.

De enero 2023 a mayo de 2023, el IPC mostró variaciones interanuales positivas, presentando las mismas una tendencia hacia la baja; mientras que, en el periodo de junio 2023 a diciembre 2023, este indicador presentó variaciones negativas. En el “Informe de Política Monetaria” de enero 2024, publicado por el Banco Central, se menciona que esta reducción en la inflación dio, en mayor medida, por la reversión de los choques de oferta externos y la política monetaria restrictiva.

### **Finanzas públicas:**

A noviembre de 2023, el déficit financiero fue de 2.5% del PIB, siendo mayor que el presentado un año atrás (2.0% del PIB). Este mayor déficit financiero se dio por una disminución del balance primario, el cual pasó de 2.2% del PIB (acumulado a noviembre 2022) a 1.8% del PIB (acumulado a noviembre 2023), así como por un aumento en el gasto por intereses. El Banco Central de Costa Rica señala en el documento “Informe de Política Monetaria” de enero 2024 que el deterioro en el déficit financiero se presentó, principalmente, ante el efecto de la incorporación en el 2022 de ingresos extraordinarios no tributarios (0,4% del PIB del 2022), pero que también influyó el efecto neto negativo que generó la apreciación de la moneda nacional y el crecimiento del gasto por intereses.

Gran parte de los ingresos institucionales por transferencias corrientes provienen del Gobierno Central, por lo tanto, la solvencia financiera estatal es importante para garantizar el flujo de recursos que por ley debe recibir la CCSS y el pago de la deuda que el Estado mantiene con la institución.



**Tasa de interés y tipo de cambio:**

La Tasa Básica Pasiva cerró el año 2023 con un valor de 5.36%, la cual fue inferior a la del cierre del año 2022 (6.35%). Este valor proporciona una indicación del nivel de los rendimientos financieros, el cual es trascendente para la institución, al considerar que la institución mantiene una importante cantidad de recursos en inversiones financieras.

En cuanto al tipo de cambio, la moneda nacional presentó una apreciación con respecto al dólar (12.48%), ubicándose el tipo cambio de referencia del BCCR para la venta del dólar al cierre del año 2023 en un valor de ₡526.88; mientras que, para el cierre del año 2022, dicho valor fue de ₡601.99.

La fluctuación del tipo de cambio es de interés para la CCSS debido a que la institución adquiere maquinaria e insumos en el exterior, los cuales se encarecen en términos de colones ante aumentos en el tipo de cambio y bajan de precio ante una apreciación de la moneda; asimismo, el valor de las inversiones financieras denominadas en dólares fluctúa ante variaciones en el tipo de cambio.



# Ejecución Financiera



## Resumen del presupuesto de efectivo

(Cifras en millones de colones)

Los ingresos recibidos al 31 de diciembre de 2023 fueron ₡3,809,311.5 en el Seguro de Salud, ₡2,153,906.6 en el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y ₡246,875.6 en el Régimen no Contributivo de Pensiones, para un total general de ₡6,210,093.7.

En cuanto a los egresos, el Seguro de Salud sumó ₡3,019,927.3, el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte alcanzó ₡2,005,908.3 y el Régimen no Contributivo de Pensiones mostró ₡200,502.8, para un total de ₡5,226,338.4.

Los datos anteriores resultan en una diferencia acumulada entre ingresos y egresos de ₡789,384.2 en el Seguro de Salud, ₡147,998.3 en el Régimen de Invalidez, Vejez, en el Régimen no Contributivo de Pensiones ₡46,372.8, lo cual totaliza ₡983,755.3.

No obstante, al incluir los recursos del superávit 2022 no incorporados en el presupuesto ordinario del periodo 2023, para el caso del Seguro de Salud la suma de ₡368,158.4, para el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte la suma de ₡317.1 y para Régimen no Contributivo de Pensiones la suma de ₡0.5, de ahí que se obtiene un superávit acumulado del Seguro de Salud de ₡1,157,542.6, para el Régimen de Invalidez Vejez y Muerte de ₡148,315.4 y para Régimen no Contributivo de Pensiones de ₡46,373.3 , detalle que se muestra a continuación:

### Cuadro 1. Seguro de Salud, RIVM y RNCP: diferencia entre ingresos y egresos

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)

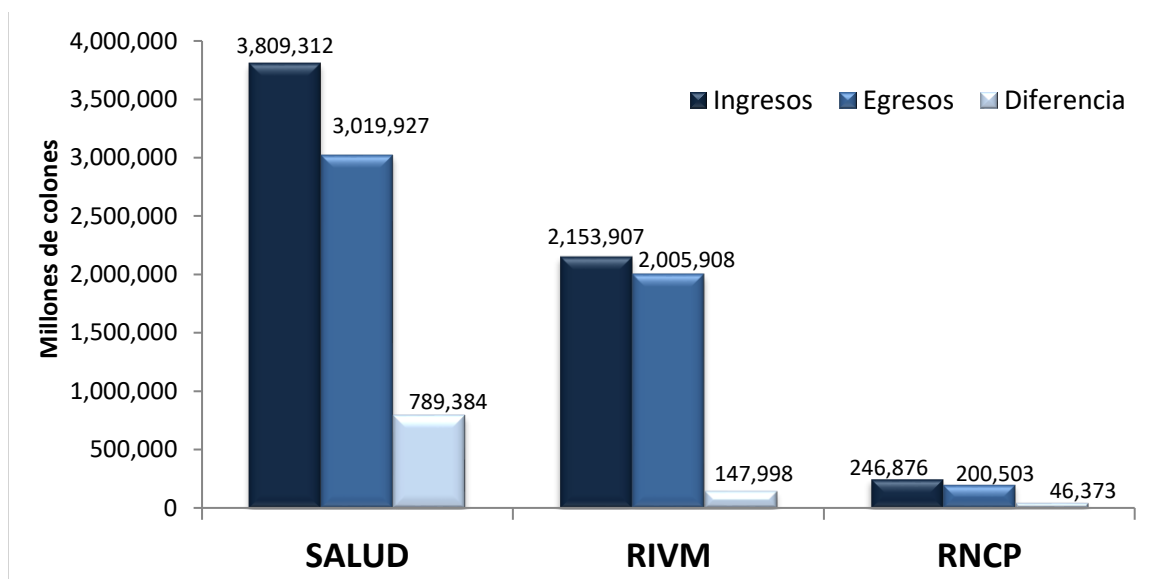
Concepto	Salud	RIVM	RNCP	Total
Ingresos recibidos	3,809,311.5	2,153,906.6	246,875.6	6,210,093.7
<u>menos</u>				
Egresos ejecutados	3,019,927.3	2,005,908.3	200,502.8	5,226,338.4
<b>Superávit periodo 2023</b>	<b>789,384.2</b>	<b>147,998.3</b>	<b>46,372.8</b>	<b>983,755.3</b>
Superávit 2022 no incorporado	368,158.4	317.1	0.5	368,476.0
<b>Superávit Acumulado 2023</b>	<b>1,157,542.6</b>	<b>148,315.4</b>	<b>46,373.3</b>	<b>1,352,231.3</b>

Fuente: Ejecución presupuestaria al 31 de diciembre 2023.

## Gráfico 2. Seguro de Salud, RIVM y RNCP: ingresos y egresos

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)



Fuente: Ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2023, Dirección de Presupuesto, CCSS.



## **Ejecución presupuestaria del Seguro de Salud**

## Ingresos del Seguro de Salud

(Cifras en millones de colones)

Los ingresos percibidos por el Seguro de Salud al 31 de diciembre de 2023 sumaron ₡3,809,311.5 (incorporando los recursos de vigencias anteriores, por ₡676,190.3), lo cual representó un 99.0% de lo presupuestado. El detalle de las partidas de ingresos se presenta a continuación:

### Cuadro 2. Seguro de Salud: ingresos según grupos de partidas

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)

Clasificación	Presupuesto modificado	Ingresos	Diferencia	% Ejec.	% Part.
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>2,672,452.1</b>	<b>2,784,279.7</b>	<b>-111,827.6</b>	<b>104.2%</b>	<b>73.1%</b>
<b>Contribuciones sociales</b>	<b>2,206,978.2</b>	<b>2,347,873.1</b>	<b>-140,895.0</b>	<b>106.4%</b>	<b>61.6%</b>
Sector público	948,845.2	949,435.1	-589.9	100.1%	24.9%
Sector privado	1,258,133.0	1,398,438.0	-140,305.1	111.2%	36.7%
<b>Ingresos no tributarios</b>	<b>208,708.9</b>	<b>299,798.0</b>	<b>-91,089.2</b>	<b>143.6%</b>	<b>7.9%</b>
<b>Transferencias corrientes</b>	<b>256,765.0</b>	<b>136,608.5</b>	<b>120,156.5</b>	<b>53.2%</b>	<b>3.6%</b>
<b>Ingresos de capital</b>	<b>457,738.7</b>	<b>318,440.9</b>	<b>139,297.8</b>	<b>69.6%</b>	<b>8.4%</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>716,770.3</b>	<b>706,590.8</b>	<b>10,179.5</b>	<b>98.6%</b>	<b>18.5%</b>
Financiamiento externo	40,580.0	30,400.5	10,179.5	74.9%	0.8%
Recursos de vigencias anteriores	676,190.3	676,190.3	0.0	100.0%	17.8%
<b>Total</b>	<b>3,846,961.1</b>	<b>3,809,311.5</b>	<b>37,649.6</b>	<b>99.0%</b>	<b>100.0%</b>

Fuente: Cuadro de ingresos del Seguro de Salud, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Los ingresos no tributarios, presentó el mayor porcentaje de ejecución con 143.6%, le siguen las contribuciones sociales con 106.4%, el financiamiento, incluyendo los recursos de vigencias anteriores, con 98.6%, los ingresos de capital con 69.6% y las transferencias corrientes con 53.2%.

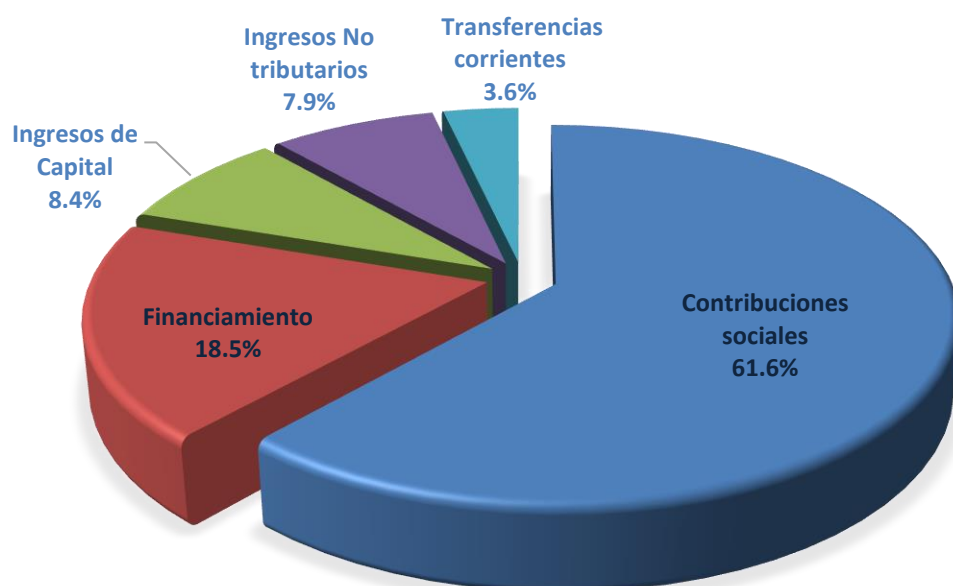
Las contribuciones sociales es el grupo de mayor participación, con 61.6% del total de ingresos, seguido por el financiamiento 18.5%.



### Gráfico 3. Seguro de Salud: distribución de los ingresos

Al 31 de diciembre de 2023

(Porcentajes)



Fuente: cuadro de ingresos del Seguro de Salud, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

**Cuadro 3. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de ingresos**  
Al 31 de diciembre de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado Junio	Diciembre	II Semestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>10000000</b>	<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>2,588,355,757.9</b>	<b>84,096,308.0</b>	<b>2,672,452,065.9</b>	<b>1,392,341,463.4</b>	<b>248,901,060.9</b>	<b>1,391,938,210.4</b>	<b>2,784,279,673.8</b>	<b>-111,827,607.9</b>	<b>104.2%</b>	<b>73.1%</b>
<b>12000000</b>	<b>Contribuciones Sociales</b>	<b>2,156,978,172.1</b>	<b>50,000,000.0</b>	<b>2,206,978,172.1</b>	<b>1,207,580,227.2</b>	<b>192,963,011.5</b>	<b>1,140,292,901.6</b>	<b>2,347,873,128.8</b>	<b>-140,894,956.7</b>	<b>106.4%</b>	<b>61.6%</b>
<b>12110000</b>	<b>Contribución al Seguro de Salud</b>	<b>2,156,978,172.1</b>	<b>50,000,000.0</b>	<b>2,206,978,172.1</b>	<b>1,207,580,227.2</b>	<b>192,963,011.5</b>	<b>1,140,292,901.6</b>	<b>2,347,873,128.8</b>	<b>-140,894,956.7</b>	<b>106.4%</b>	<b>61.6%</b>
12110100	Cont. pat. gobierno central	245,348,822.3	0.0	245,348,822.3	131,495,149.7	14,327,476.0	85,152,187.9	216,647,337.7	28,701,484.6	88.3%	5.7%
12110200	Cont. pat. órganos desconcentrados	29,069,815.7	0.0	29,069,815.7	14,147,518.2	3,359,214.1	15,496,467.0	29,643,985.2	-574,169.5	102.0%	0.8%
12110300	Cont. pat. inst. descentraliz. no empres.	203,563,781.0	0.0	203,563,781.0	112,894,565.2	20,922,417.7	116,704,422.1	229,598,987.4	-26,035,206.3	112.8%	6.0%
12110400	Cont. pat. gobiernos locales	15,920,231.1	0.0	15,920,231.1	8,892,248.1	1,482,840.9	8,384,098.6	17,276,346.7	-1,356,115.6	108.5%	0.5%
12110500	Cont.pat. emp. púb. no financieras	37,980,026.8	0.0	37,980,026.8	18,278,887.9	2,752,449.5	16,468,914.9	34,747,802.7	3,232,224.0	91.5%	0.9%
12110600	Cont. pat. empresas púb. financieras	32,404,204.4	0.0	32,404,204.4	18,542,323.3	2,607,892.6	15,916,648.8	34,458,972.2	-2,054,767.7	106.3%	0.9%
12110700	Cont. pat. emp. sector privado	704,077,941.0	40,000,000.0	744,077,941.0	412,378,470.4	69,087,362.5	412,378,858.3	824,757,328.7	-80,679,387.7	110.8%	21.7%
12110800	Cont. pat. sector externo	1,536,642.7	0.0	1,536,642.7	839,759.1	149,175.1	887,339.5	1,727,098.6	-190,455.9	112.4%	0.05%
12110900	Cont. asegurados voluntarios	72,082,135.6	0.0	72,082,135.6	35,845,536.8	5,809,342.1	35,075,091.7	70,920,628.5	1,161,507.1	98.4%	1.9%
12111000	Cont. convenios especiales	9,359,440.4	0.0	9,359,440.4	4,553,696.8	685,898.1	4,429,862.4	8,983,559.2	375,881.2	96.0%	0.2%
12111100	Cont. trabajadores sector público	384,558,338.9	0.0	384,558,338.9	203,593,724.2	30,583,363.5	183,467,958.6	387,061,682.7	-2,503,343.8	100.7%	10.2%
12111200	Cont. trabajadores sector privado	420,164,496.3	10,000,000.0	430,164,496.3	245,619,852.5	41,107,039.9	245,404,274.1	491,024,126.6	-60,859,630.3	114.1%	12.9%
12111300	Cont. trabajadores sector externo	912,296.0	0.0	912,296.0	498,494.9	88,539.4	526,777.8	1,025,272.7	-112,976.7	112.4%	0.03%
<b>13000000</b>	<b>Ingresos no Tributarios</b>	<b>208,708,853.7</b>	<b>0.0</b>	<b>208,708,853.7</b>	<b>134,547,792.7</b>	<b>42,187,472.6</b>	<b>165,250,220.9</b>	<b>299,798,013.6</b>	<b>-91,089,159.9</b>	<b>143.6%</b>	<b>7.9%</b>
<b>13100000</b>	<b>Ventas Bienes y Servicios</b>	<b>67,977,674.3</b>	<b>0.0</b>	<b>67,977,674.3</b>	<b>49,468,752.9</b>	<b>5,171,090.9</b>	<b>40,887,971.8</b>	<b>90,356,724.6</b>	<b>-22,379,050.3</b>	<b>132.9%</b>	<b>2.4%</b>
<b>13110000</b>	<b>Venta de bienes</b>	<b>537,076.3</b>	<b>0.0</b>	<b>537,076.3</b>	<b>122,700.5</b>	<b>24,200.6</b>	<b>141,567.1</b>	<b>264,267.6</b>	<b>272,808.7</b>	<b>49.2%</b>	<b>0.01%</b>
13110900	Venta de otros bienes	537,076.3	0.0	537,076.3	122,700.5	24,200.6	141,567.1	264,267.6	272,808.7	49.2%	0.01%
<b>13120000</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>67,440,598.0</b>	<b>0.0</b>	<b>67,440,598.0</b>	<b>49,346,052.4</b>	<b>5,146,890.3</b>	<b>40,746,404.6</b>	<b>90,092,457.0</b>	<b>-22,651,859.0</b>	<b>133.6%</b>	<b>2.4%</b>
<b>13120400</b>	<b>Alquileres</b>	<b>85,114.1</b>	<b>0.0</b>	<b>85,114.1</b>	<b>137,761.3</b>	<b>1,497.5</b>	<b>97,296.1</b>	<b>235,057.4</b>	<b>-149,943.3</b>	<b>276.2%</b>	<b>0.01%</b>
13120401	Alquiler de edificios e instalaciones	43,112.0	0.0	43,112.0	43,720.0	1,488.0	16,058.0	59,778.0	-16,666.0	138.7%	0.002%
13120409	Otros alquileres	42,002.1	0.0	42,002.1	94,041.3	9.5	81,238.1	175,279.4	-133,277.3	417.3%	0.005%



### Cuadro 3. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de ingresos

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado Junio	Diciembre	II Semestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>13120900</b>	<b>Otros servicios</b>	<b>67,355,484.0</b>	<b>0.0</b>	<b>67,355,484.0</b>	<b>49,208,291.1</b>	<b>5,145,392.8</b>	<b>40,649,108.6</b>	<b>89,857,399.6</b>	<b>-22,501,915.7</b>	<b>133.4%</b>	<b>2.4%</b>
13120903	Servicios médico-asistenciales	25,988,828.2	0.0	25,988,828.2	33,535,319.9	600,451.1	13,581,613.6	47,116,933.4	-21,128,105.2	181.3%	1.2%
13120909	Venta de otros servicios	41,366,655.7	0.0	41,366,655.7	15,672,971.2	4,544,941.7	27,067,495.0	42,740,466.2	-1,373,810.5	103.3%	1.1%
<b>13200000</b>	<b>Ingresos de la Propiedad</b>	<b>107,545,997.4</b>	<b>0.0</b>	<b>107,545,997.4</b>	<b>59,062,989.5</b>	<b>24,090,201.1</b>	<b>92,370,525.7</b>	<b>151,433,515.2</b>	<b>-43,887,517.8</b>	<b>140.8%</b>	<b>4.0%</b>
<b>13230000</b>	<b>Renta de activos financieros</b>	<b>107,545,997.4</b>	<b>0.0</b>	<b>107,545,997.4</b>	<b>59,062,989.5</b>	<b>24,090,201.1</b>	<b>92,370,525.7</b>	<b>151,433,515.2</b>	<b>-43,887,517.8</b>	<b>140.8%</b>	<b>4.0%</b>
<b>13230100</b>	<b>Intereses sobre títulos valores</b>	<b>105,013,231.8</b>	<b>0.0</b>	<b>105,013,231.8</b>	<b>57,254,679.6</b>	<b>23,815,241.7</b>	<b>82,428,405.4</b>	<b>139,683,085.0</b>	<b>-34,669,853.2</b>	<b>133.0%</b>	<b>3.7%</b>
13230101	Intereses s/tít. val. gobierno central	7,015,096.1	0.0	7,015,096.1	4,702,178.0	1,681,992.0	7,492,228.7	12,194,406.7	-5,179,310.6	173.8%	0.3%
13230106	Intereses s/tít. val. emp. pub. financieras	95,464,678.5	0.0	95,464,678.5	43,569,396.9	22,133,249.7	66,261,912.8	109,831,309.7	-14,366,631.2	115.0%	2.9%
13230107	Intereses s/tít. val. sector privado	2,533,457.2	0.0	2,533,457.2	8,983,104.7	0.0	8,674,264.0	17,657,368.7	-15,123,911.5	697.0%	0.5%
<b>13230200</b>	<b>Intereses y comisiones sobre préstamos</b>	<b>2,532,765.5</b>	<b>0.0</b>	<b>2,532,765.5</b>	<b>1,808,309.8</b>	<b>274,959.4</b>	<b>9,942,120.3</b>	<b>11,750,430.2</b>	<b>-9,217,664.6</b>	<b>463.9%</b>	<b>0.3%</b>
13230207	Int. y com. s/prést. sector privado	2,532,765.5	0.0	2,532,765.5	1,808,309.8	274,959.4	9,942,120.3	11,750,430.2	-9,217,664.6	463.9%	0.3%
<b>13300000</b>	<b>Multas, Sanciones, Remates Y Confisc.</b>	<b>8,891,036.3</b>	<b>0.0</b>	<b>8,891,036.3</b>	<b>3,891,098.7</b>	<b>526,055.4</b>	<b>2,492,273.3</b>	<b>6,383,372.0</b>	<b>2,507,664.3</b>	<b>71.8%</b>	<b>0.2%</b>
13310900	Otras multas	8,891,036.3	0.0	8,891,036.3	3,891,098.7	526,055.4	2,492,273.3	6,383,372.0	2,507,664.3	71.8%	0.2%
<b>13400000</b>	<b>Intereses Moratorios</b>	<b>20,409,345.7</b>	<b>0.0</b>	<b>20,409,345.7</b>	<b>19,132,312.7</b>	<b>12,104,807.5</b>	<b>28,399,577.9</b>	<b>47,531,890.6</b>	<b>-27,122,545.0</b>	<b>232.9%</b>	<b>1.2%</b>
13490000	Otros intereses moratorios	20,409,345.7	0.0	20,409,345.7	19,132,312.7	12,104,807.5	28,399,577.9	47,531,890.6	-27,122,545.0	232.9%	1.2%
<b>13900000</b>	<b>Otros Ingresos no Tributarios</b>	<b>3,884,800.0</b>	<b>0.0</b>	<b>3,884,800.0</b>	<b>2,992,638.9</b>	<b>295,317.7</b>	<b>1,099,872.2</b>	<b>4,092,511.1</b>	<b>-207,711.1</b>	<b>105.3%</b>	<b>0.2%</b>
13910000	Reintegros y Devoluciones	0.0	0.0	0.0	0.0	2,287.9	3,268.4	3,268.4	-3,268.4	-	0.0001%
13990000	Ingresos varios no especificados	3,884,800.0	0.0	3,884,800.0	2,992,638.9	293,029.8	1,096,603.8	4,089,242.7	-204,442.7	105.3%	0.1%
<b>14000000</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>222,668,732.2</b>	<b>34,096,308.0</b>	<b>256,765,040.2</b>	<b>50,213,443.6</b>	<b>13,750,576.8</b>	<b>86,395,087.8</b>	<b>136,608,531.4</b>	<b>120,156,508.8</b>	<b>53.2%</b>	<b>3.6%</b>
<b>14100000</b>	<b>Transferencias ctes. sector público</b>	<b>222,668,732.2</b>	<b>32,861,076.0</b>	<b>255,529,808.2</b>	<b>50,213,443.6</b>	<b>13,750,576.8</b>	<b>86,395,087.8</b>	<b>136,608,531.4</b>	<b>118,921,276.8</b>	<b>53.5%</b>	<b>3.6%</b>
14110000	Transf. ctes. gobierno central	181,920,541.1	64,879,974.9	246,800,516.0	48,127,402.2	13,395,138.3	84,507,593.3	132,634,995.5	114,165,520.5	53.7%	3.5%

### Cuadro 3. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de ingresos

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado Junio	Diciembre	II Semestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
14120000	Transf. ctes. órganos desconcentrados	40,443,801.1	-34,000,000.0	6,443,801.1	1,999,824.2	329,329.2	1,593,152.5	3,592,976.7	2,850,824.4	55.8%	0.1%
14130000	Transf. ctes. inst. desc. no empres.	31,190.0	0.0	31,190.0	0.0	0.0	0.0	0.0	31,190.0	0.0%	0.0%
14150000	Transf. ctes. empresas púb. no financieras	273,200.0	0.0	273,200.0	76,930.1	26,109.3	294,342.0	371,272.0	-98,072.0	135.9%	0.01%
14160000	Transf.ctes.empr.pub. financieras	0.0	1,981,101.1	1,981,101.1	9,287.2	0.0	0.0	9,287.2	1,971,813.9	0.5%	0.0002%
<b>14300000</b>	<b>Transferencias ctes. Sector externo</b>	<b>0.0</b>	<b>1,235,232.0</b>	<b>1,235,232.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,235,232.0</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
14310000	Transferencias corr. de Organismos Intern.	0.0	1,235,232.0	1,235,232.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,235,232.0	0.0%	0.0%
<b>20000000</b>	<b>Ingresos de Capital</b>	<b>457,738,697.8</b>	<b>0.0</b>	<b>457,738,697.8</b>	<b>108,369,953.2</b>	<b>11,950,752.7</b>	<b>210,070,987.7</b>	<b>318,440,940.9</b>	<b>139,297,756.8</b>	<b>69.6%</b>	<b>8.4%</b>
<b>23000000</b>	<b>Recuperación de préstamos</b>	<b>457,029,997.8</b>	<b>0.0</b>	<b>457,029,997.8</b>	<b>107,971,051.5</b>	<b>11,950,752.7</b>	<b>210,070,987.7</b>	<b>318,042,039.2</b>	<b>138,987,958.5</b>	<b>69.6%</b>	<b>8.3%</b>
23200000	Rec. prést. sector privado	11,000.0	0.0	11,000.0	6,558.3	851.9	5,386.9	11,945.2	-945.2	108.6%	0.0003%
23400000	Rec. de inversiones financieras	457,018,997.8	0.0	457,018,997.8	107,964,493.2	11,949,900.8	210,065,600.8	318,030,094.0	138,988,903.8	69.6%	8.3%
<b>24000000</b>	<b>Transferencias de capital</b>	<b>708,700.0</b>	<b>0.0</b>	<b>708,700.0</b>	<b>398,901.7</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>398,901.7</b>	<b>309,798.3</b>	<b>56.3%</b>	<b>0.01%</b>
24110000	Transf. capital del gobierno central	708,700.0	0.0	708,700.0	398,901.7	0.0	0.0	398,901.7	309,798.3	56.3%	0.01%
<b>30000000</b>	<b>Financiamiento</b>	<b>576,142,020.8</b>	<b>140,628,319.4</b>	<b>716,770,340.2</b>	<b>546,913,164.6</b>	<b>707,194.1</b>	<b>159,677,678.7</b>	<b>706,590,843.4</b>	<b>10,179,496.8</b>	<b>98.6%</b>	<b>18.5%</b>
<b>32000000</b>	<b>Financiamiento externo</b>	<b>40,580,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>40,580,000.0</b>	<b>11,351,143.8</b>	<b>0.0</b>	<b>19,049,359.3</b>	<b>30,400,503.2</b>	<b>10,179,496.8</b>	<b>74.9%</b>	<b>0.8%</b>
32110100	Banco Centroamericano Integración Económica	40,580,000.0	0.0	40,580,000.0	11,351,143.8	0.0	19,049,359.3	30,400,503.2	10,179,496.8	74.9%	0.8%
<b>33000000</b>	<b>Recursos de vigencias anteriores*</b>	<b>535,562,020.8</b>	<b>140,628,319.4</b>	<b>676,190,340.2</b>	<b>535,562,020.8</b>	<b>707,194.1</b>	<b>140,628,319.4</b>	<b>676,190,340.2</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0%</b>	<b>17.8%</b>
33200000	Superávit específico	535,562,020.8	140,628,319.4	676,190,340.2	535,562,020.8	707,194.1	140,628,319.4	676,190,340.2	0.0	100.0%	17.8%
	<b>Total</b>	<b>3,622,236,476.4</b>	<b>224,724,627.4</b>	<b>3,846,961,103.9</b>	<b>2,047,624,581.3</b>	<b>261,559,007.7</b>	<b>1,761,686,876.8</b>	<b>3,809,311,458.1</b>	<b>37,649,645.8</b>	<b>99.0%</b>	<b>100.0%</b>

\*Recursos de vigencias anteriores no considera la totalidad obtenida en el 2022, quedando sin incluir la suma de €368,158,440.9.

## Contribuciones a la seguridad social

El presupuesto de las contribuciones a la seguridad social se formuló tomando en consideración factores como la recaudación efectiva promedio de los últimos 5 años, los incrementos salariales decretados por el Gobierno para los sectores público y privado, las metas incluidas en la política presupuestaria de la CCSS que se relacionan con la cobertura contributiva, criterios actuariales y el crecimiento esperado de la economía para el año 2023.

El presupuesto de este grupo fue de ¢2,206,978.2, mientras que el ingreso al cierre del segundo semestre totalizó ¢2,347,873.1, lo cual significó una ejecución de 106.4% y un crecimiento de 7.3% con respecto al período 2022. Estos datos se detallan en el siguiente cuadro:

### Cuadro 4. Seguro de Salud: contribuciones a la seguridad social

Acumuladas a diciembre, periodos 2022 - 2023

(Millones de colones)

Descripción	Diciembre 2022	Diciembre 2023	% Var.
<b>Sector público</b>			
Patronal gobierno central	176,405.0	216,647.3	22.8
Patronal órganos desconcentrados	28,707.1	29,644.0	3.3
Patronal inst. descentralizadas no empresar.	211,666.8	229,599.0	8.5
Patronal gobiernos locales	15,687.0	17,276.3	10.1
Patronal públicas no financieras	36,009.9	34,747.8	-3.5
Patronal públicas financieras	33,362.3	34,459.0	3.3
Trabajadores sector público	391,690.7	387,061.7	-1.2
<b>Subtotal sector público</b>	<b>893,528.8</b>	<b>949,435.1</b>	<b>6.3</b>
<b>Sector privado</b>			
Patronal sector privado	762,265.2	824,757.3	8.2
Patronal sector externo	1,616.3	1,727.1	6.9
Asegurados voluntarios	67,214.2	70,920.6	5.5
Convenios especiales	9,120.1	8,983.6	-1.5
Trabajadores sector privado	454,291.6	491,024.1	8.1
Trabajadores sector externo	959.0	1,025.3	6.9
<b>Subtotal sector privado</b>	<b>1,295,466.4</b>	<b>1,398,438.0</b>	<b>7.9</b>
<b>Total contribuciones sociales</b>	<b>2,188,995.2</b>	<b>2,347,873.1</b>	<b>7.3</b>

Fuente: cuadro de ingresos del Seguro de Salud, diciembre 2022-2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Las contribuciones del sector público registraron una ejecución del 100.1% que corresponde a ¢949,435.1, mientras que las provenientes del sector privado sumaron ¢1,398,438.0, para una ejecución del 111.2%.

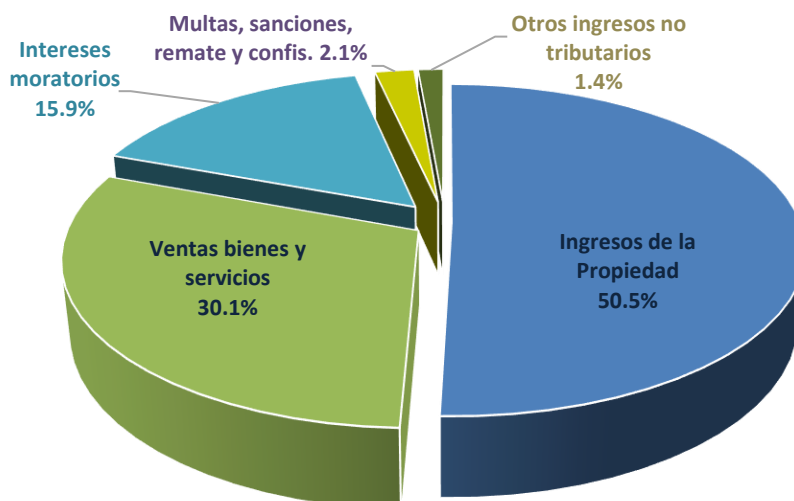
De los ingresos totales recibidos, ¢1,388,857.9 provinieron de cuotas patronales, las cuales representaron el 59.2% del total de las contribuciones. Por su parte, las cuotas obreras alcanzaron ¢959,015.3, es decir, el 40.8% del total de ingresos por contribuciones, que incorporan también los ¢79,904.2 de asegurados voluntarios y convenios especiales (un 5.7% del total del sector privado).

## Ingresos no tributarios

El monto total de los ingresos no tributarios fue de ¢299,798.0, compuesto por la partida “Ingresos de la propiedad” que aportaron ¢151,433.5, representando un 50.5% de los ingresos no tributarios, le sigue “Venta de bienes y servicios” que sumó ¢90,356.7, un 30.1% de este grupo; por el pago de “Intereses moratorios” ingresaron ¢47,531.9 para un 15.9%, por concepto de “Multas, sanciones, remates y confiscaciones” se recibieron ¢6,383.4, un 2.1% respecto de los ingresos no tributarios, el monto restante correspondió a “Otros ingresos no tributarios”, que ingresó ¢4,092.5, un 1.4% del total.

El siguiente gráfico muestra la distribución mencionada:

**Gráfico 4. Seguro de Salud: distribución de los ingresos no tributarios**  
Al 31 de diciembre de 2023  
(Porcentajes)



Fuente: Cuadro de ingresos del Seguro de Salud, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

## Transferencias corrientes

En cuanto a las transferencias, se tiene registros de ingreso por la suma de ¢136,608.5 (53.2% ejecutado). Incluye transferencias corrientes provenientes del Gobierno Central por ¢132,635.0, órganos desconcentrados por ¢3,593.0, empresas públicas no financieras por ¢371.3 y empresas públicas financieras por ¢9.3, con ejecuciones del 53.7%, 55.8%, 135.9% y 0.5% respectivamente.



## Ingresos de capital

Para diciembre 2023, los ingresos de capital registraron ingresos por ₡318,440.9 (69.6% de ejecución). Este grupo está conformado mayoritariamente por “Recuperación de préstamos” con ingresos de ₡318,042.0 y 69.6% ejecución, subpartida que contempla las recuperaciones dadas por inversiones; seguido por “Transferencias de capital” con ₡398.9 con una ejecución de 56.3%.

## Financiamiento

El financiamiento sumó ₡706,590.8, representó el 18.5% de los ingresos totales del Seguro de Salud. Este rubro incluye en el presupuesto “Financiamiento externo” la suma de ₡40,580.0 (₡30,400.5 y 74.9% de ejecución), proveniente del préstamo suscrito con el Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE). Por otro lado, en “Recursos de vigencias anteriores” se registró ₡676,190.3 (100.0% de ejecución), de los cuales corresponde parcialmente al superávit específico obtenido en el año anterior.

En este sentido, se destaca que, a partir del 2021 no se registra el superávit acumulado como primer ingreso del año. Es decir, se incluye únicamente el superávit presupuestado.



## Egresos del Seguro de Salud

(Cifras en millones de colones)

El presupuesto del Seguro de Salud al 31 de diciembre de 2023 fue de ₡3,846,961.1; considerando las erogaciones acumuladas por un total de ₡3,019,927.3, se obtiene una ejecución presupuestaria de 78.5%.

La ejecución por grupo de partidas se presenta en el siguiente cuadro:

### Cuadro 5. Seguro de Salud: egresos según grupos de partidas

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)

Clasificación	Presupuesto Modificado	Egresos	Diferencia	% Ejec.	% Part.
Remuneraciones	1,599,241.2	1,428,461.2	170,780.1	89.3	47.3
Servicios	307,041.1	214,948.8	92,092.3	70.0	7.1
Materiales y suministros	666,446.1	485,397.9	181,048.1	72.8	16.1
Intereses y comisiones	21,382.2	6,598.9	14,783.3	30.9	0.2
Activos financieros	695,889.0	571,284.2	124,604.9	82.1	18.9
Bienes duraderos	243,511.1	140,530.7	102,980.4	57.7	4.7
Transferencias corrientes	201,859.6	157,813.8	44,045.8	78.2	5.2
Transferencias de capital	38,737.0	10,112.0	28,625.0	26.1	0.3
Amortización	10,113.7	4,779.9	5,333.8	47.3	0.2
Cuentas especiales	62,740.1	0.0	62,740.1	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>3,846,961.1</b>	<b>3,019,927.3</b>	<b>827,033.8</b>	<b>78.5</b>	<b>100.0</b>

Fuente: Cuadro de egresos del Seguro de Salud, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

De la información presentada se desprende que el grupo “Remuneraciones” es el más representativo al tener una participación de 47.3% sobre el total general, seguido por “Activos Financieros” con un 18.9%, “Materiales y Suministros” con un 16.1%, “Servicios” con un 7.1%, “Transferencias corrientes” con un 5.2% y “Bienes duraderos” con 4.7%.

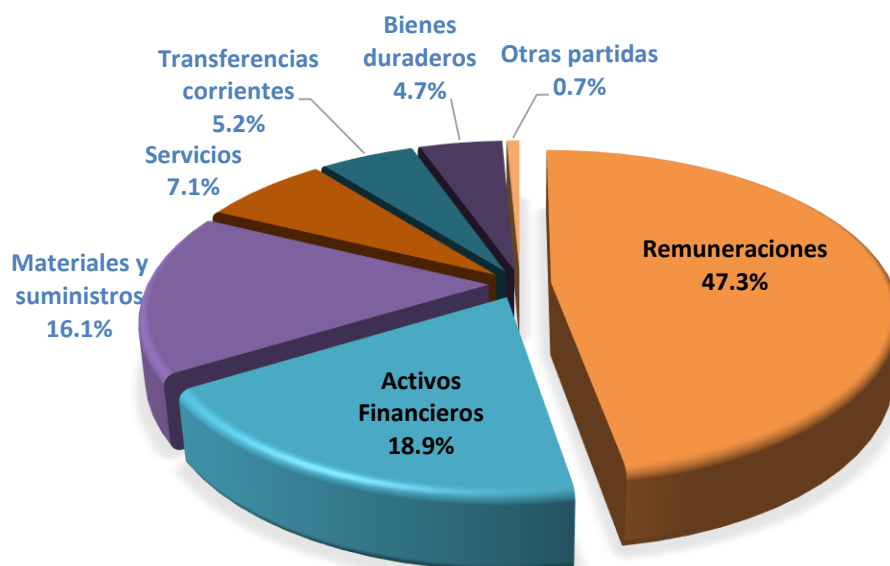
El siguiente gráfico muestra la distribución de los egresos:



### Gráfico 5. Seguro de Salud: distribución de egresos según grupos de partidas

Al 31 de diciembre de 2023

(Porcentajes)



\* "Otras partidas" incluye "Intereses y comisiones", "Transferencias de Capital" y "Amortización".

Fuente: Cuadro de egresos del Seguro de Salud, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.



### Cuadro 6. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a Junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>0.00</b>	<b>Remuneraciones</b>	<b>1,583,588,391.7</b>	<b>15,652,853.1</b>	<b>1,599,241,244.8</b>	<b>717,157,793.6</b>	<b>134,379,643.3</b>	<b>711,303,398.1</b>	<b>1,428,461,191.7</b>	<b>170,780,053.1</b>	<b>89.3%</b>	<b>47.3%</b>
<b>0.01</b>	<b>Remuneraciones básicas</b>	<b>474,799,656.6</b>	<b>20,509,445.2</b>	<b>495,309,101.8</b>	<b>230,041,852.1</b>	<b>51,438,474.4</b>	<b>225,509,777.6</b>	<b>455,551,629.7</b>	<b>39,757,472.0</b>	<b>92.0%</b>	<b>15.1%</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	398,953,071.1	5,553,572.5	404,506,643.6	193,664,259.9	45,020,239.8	195,356,479.6	389,020,739.5	15,485,904.1	96.2%	12.9%
0.01.03	Servicios especiales	9,698,215.9	4,191,887.8	13,890,103.7	2,967,351.0	504,876.5	2,537,045.9	5,504,396.9	8,385,706.7	39.6%	0.2%
0.01.05	Suplencias	66,148,369.6	10,763,984.9	76,912,354.5	33,410,241.2	5,913,358.1	27,616,252.1	61,026,493.3	15,885,861.2	79.3%	2.0%
<b>0.02</b>	<b>Remuneraciones eventuales</b>	<b>284,536,896.3</b>	<b>-8,507,347.3</b>	<b>276,029,549.0</b>	<b>123,082,670.9</b>	<b>23,431,265.0</b>	<b>127,423,457.5</b>	<b>250,506,128.3</b>	<b>25,523,420.7</b>	<b>90.8%</b>	<b>8.3%</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	233,244,716.4	-2,221,495.5	231,023,220.9	102,504,978.6	19,874,100.5	108,878,299.1	211,383,277.7	19,639,943.2	91.5%	7.0%
0.02.02	Recargo de funciones	0.0	0.0	0.0	75.8	-9.1	-75.8	0.0	0.0	-	0.0%
0.02.03	Disponibilidad laboral	29,488,270.2	-3,711,779.5	25,776,490.6	12,185,485.5	2,307,038.3	12,227,340.2	24,412,825.7	1,363,665.0	94.7%	0.8%
0.02.04	Compensación de vacaciones	21,766,829.7	-2,583,072.2	19,183,757.5	8,369,167.7	1,247,091.7	6,299,749.5	14,668,917.2	4,514,840.2	76.5%	0.5%
0.02.05	Dietas	37,080.0	9,000.0	46,080.0	22,963.3	3,043.6	18,144.4	41,107.7	4,972.3	89.2%	0.001%
<b>0.03</b>	<b>Incentivos salariales</b>	<b>625,566,734.7</b>	<b>-3,659,704.6</b>	<b>621,907,030.1</b>	<b>271,725,316.1</b>	<b>42,221,897.4</b>	<b>279,970,174.1</b>	<b>551,695,490.3</b>	<b>70,211,539.8</b>	<b>88.7%</b>	<b>18.3%</b>
0.03.01	Retribución por años servidos	244,800,109.0	-15,938,967.4	228,861,141.6	92,808,027.2	22,166,009.6	95,459,621.9	188,267,649.1	40,593,492.6	82.3%	6.2%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	107,968,390.5	8,233,944.4	116,202,334.9	55,112,309.2	12,190,811.3	53,617,145.0	108,729,454.2	7,472,880.7	93.6%	3.6%
0.03.03	Décimo tercer mes	106,498,276.7	1,129,637.5	107,627,914.2	576.4	13,473.9	96,339,243.3	96,339,819.6	11,288,094.6	89.5%	3.2%
0.03.04	Salario escolar	93,262,397.2	-2,380,394.0	90,882,003.2	88,287,132.8	-31.0	1,937.5	88,289,070.3	2,592,932.9	97.1%	2.9%
0.03.99	Otros incentivos salariales	73,037,561.2	5,296,074.9	78,333,636.1	35,517,270.5	7,851,633.6	34,552,226.5	70,069,497.0	8,264,139.1	89.5%	2.3%
<b>0.04</b>	<b>Contrib. patronal al desarrollo y la seguridad social</b>	<b>25,570,108.1</b>	<b>1,634,550.7</b>	<b>27,204,658.8</b>	<b>12,454,295.0</b>	<b>2,331,669.6</b>	<b>10,691,122.7</b>	<b>23,145,417.7</b>	<b>4,059,241.1</b>	<b>85.1%</b>	<b>0.8%</b>
0.04.03	Contrib. patronal Instituto Nacional de Aprendizaje	19,177,499.8	1,217,856.6	20,395,356.4	9,340,672.5	1,748,679.9	8,012,669.3	17,353,341.8	3,042,014.6	85.1%	0.6%
0.04.05	Contrib. patronal Banco Popular y Desarrollo Comunal	6,392,608.3	416,694.1	6,809,302.4	3,113,622.5	582,989.8	2,678,453.5	5,792,076.0	1,017,226.4	85.1%	0.2%
<b>0.05</b>	<b>Contrib. patr. fondos pens. y otros fondos de capitaliz.</b>	<b>173,031,324.1</b>	<b>5,675,752.4</b>	<b>178,707,076.5</b>	<b>79,843,635.2</b>	<b>14,951,764.2</b>	<b>67,692,805.4</b>	<b>147,536,440.6</b>	<b>31,170,635.9</b>	<b>82.6%</b>	<b>4.9%</b>
0.05.01	Contrib. patronal Seguro Pensiones de la CCSS	69,294,255.3	1,204,139.5	70,498,394.8	31,633,675.8	5,922,193.0	27,143,261.2	58,776,937.0	11,721,457.8	83.4%	1.9%
0.05.02	Aporte patr. rég. obligatorio pens. complementarias	49,036,511.6	2,721,955.9	51,758,467.5	24,354,324.4	4,549,530.8	20,241,500.8	44,595,825.2	7,162,642.3	86.2%	1.5%
0.05.03	Aporte patr. fondo capitalización laboral	19,177,499.8	1,223,773.6	20,401,273.4	9,343,236.6	1,749,222.4	8,016,247.8	17,359,484.4	3,041,789.0	85.1%	0.6%
0.05.04	Contrib. patr. otros fondos administ. por entes públicos	9,953,114.9	499,860.6	10,452,975.5	5,003,733.0	932,661.6	4,074,258.6	9,077,991.6	1,374,983.9	86.8%	0.3%
0.05.05	Contrib. patronal a fondos administ. por entes privados	25,569,942.5	26,022.8	25,595,965.3	9,508,665.4	1,798,156.4	8,217,536.9	17,726,202.3	7,869,763.0	69.3%	0.6%
<b>0.99</b>	<b>Remuneraciones diversas</b>	<b>83,672.0</b>	<b>156.6</b>	<b>83,828.6</b>	<b>10,024.2</b>	<b>4,572.7</b>	<b>16,060.8</b>	<b>26,085.1</b>	<b>57,743.5</b>	<b>31.1%</b>	<b>0.001%</b>
0.99.99	Otras remuneraciones.	83,672.0	156.6	83,828.6	10,024.2	4,572.7	16,060.8	26,085.1	57,743.5	31.1%	0.001%
<b>1.00</b>	<b>Servicios</b>	<b>331,428,780.5</b>	<b>-24,387,646.6</b>	<b>307,041,133.9</b>	<b>87,529,929.3</b>	<b>29,480,926.6</b>	<b>127,418,911.2</b>	<b>214,948,840.5</b>	<b>92,092,293.4</b>	<b>70.0%</b>	<b>7.1%</b>



### Cuadro 6. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a Junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>1.01</b>	<b>Alquileres</b>	<b>21,743,938.1</b>	<b>-3,594,754.3</b>	<b>18,149,183.8</b>	<b>7,486,955.7</b>	<b>1,320,281.1</b>	<b>7,519,999.4</b>	<b>15,006,955.2</b>	<b>3,142,228.7</b>	<b>82.7%</b>	<b>0.5%</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	17,315,425.1	-2,452,325.3	14,863,099.8	6,433,291.1	1,099,268.5	6,289,818.9	12,723,110.0	2,139,989.8	85.6%	0.4%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	4,427,113.0	-1,191,079.0	3,236,034.0	1,053,664.6	221,012.6	1,230,180.5	2,283,845.2	952,188.8	70.6%	0.1%
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	0.0	50,000.0	50,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	50,000.0	0.0%	0.0%
1.01.99	Otros alquileres	1,400.0	-1,350.0	50.0	0.0	0.0	0.0	0.0	50.0	0.0%	0.0%
<b>1.02</b>	<b>Servicios básicos</b>	<b>73,813,238.8</b>	<b>-8,477,750.8</b>	<b>65,335,488.0</b>	<b>17,511,259.9</b>	<b>4,702,667.9</b>	<b>25,122,905.4</b>	<b>42,634,165.2</b>	<b>22,701,322.8</b>	<b>65.3%</b>	<b>1.4%</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	7,692,700.8	-1,190,486.3	6,502,214.5	2,086,336.9	567,524.5	2,460,213.8	4,546,550.7	1,955,663.8	69.9%	0.2%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	19,052,813.6	-198,160.0	18,854,653.6	7,172,337.4	1,358,605.3	8,344,585.4	15,516,922.8	3,337,730.8	82.3%	0.5%
1.02.03	Servicio de correo	919,805.8	-4,753.3	915,052.5	371,038.1	72,649.8	432,815.7	803,853.8	111,198.7	87.8%	0.03%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	45,587,707.5	-7,162,592.7	38,425,114.8	7,670,210.8	2,682,616.4	13,673,915.4	21,344,126.1	17,080,988.7	55.5%	0.7%
1.02.99	Otros servicios básicos	560,211.1	78,241.5	638,452.6	211,336.7	21,272.0	211,375.1	422,711.8	215,740.8	66.2%	0.01%
<b>1.03</b>	<b>Servicios comerciales y financieros</b>	<b>9,883,278.3</b>	<b>-1,814,315.0</b>	<b>8,068,963.3</b>	<b>2,860,197.1</b>	<b>724,789.3</b>	<b>3,275,615.2</b>	<b>6,135,812.3</b>	<b>1,933,151.0</b>	<b>76.0%</b>	<b>0.2%</b>
1.03.01	Información	141,810.0	-3,073.7	138,736.3	8,663.8	2,809.0	12,281.5	20,945.3	117,791.0	15.1%	0.001%
1.03.02	Publicidad y propaganda	1,432,366.0	-449,260.0	983,106.0	93,106.8	436,133.7	599,732.0	692,838.8	290,267.2	70.5%	0.02%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	200,043.2	31,474.7	231,517.9	18,862.3	19,829.0	50,015.5	68,877.8	162,640.1	29.8%	0.002%
1.03.04	Transporte de bienes	546,511.2	101,409.1	647,920.3	197,669.5	55,956.0	262,358.3	460,027.9	187,892.4	71.0%	0.02%
1.03.05	Servicios aduaneros	350,000.0	10,000.0	360,000.0	185,343.6	12,442.7	57,720.8	243,064.5	116,935.5	67.5%	0.01%
1.03.06	Comisiones y gastos serv. financieros y comerciales	4,038,534.6	-838,494.0	3,200,040.6	1,569,662.0	61,538.9	1,894,431.7	3,464,093.7	-264,053.1	108.3%	0.1%
1.03.07	Servicios de tecnologías de información	3,174,013.300	(666,371.100)	2,507,642.200	786,889.055	136,080.1	399,075.302	1,185,964.4	1,321,677.843	47.3%	0.04%
<b>1.04</b>	<b>Servicios de gestión y apoyo</b>	<b>95,476,552.2</b>	<b>-3,899,104.9</b>	<b>91,577,447.4</b>	<b>32,863,633.9</b>	<b>8,684,577.2</b>	<b>42,267,294.3</b>	<b>75,130,928.2</b>	<b>16,446,519.2</b>	<b>82.0%</b>	<b>2.5%</b>
1.04.01	Servicios en ciencias de la salud	42,618,354.3	1,186,671.5	43,805,025.8	16,230,340.4	3,564,986.5	20,994,676.3	37,225,016.7	6,580,009.1	85.0%	1.2%
1.04.02	Servicios jurídicos	807,680.0	-84,638.6	723,041.4	185,570.6	62,556.0	251,089.4	436,660.0	286,381.4	60.4%	0.01%
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	6,287,240.0	-304,199.5	5,983,040.5	648,149.7	820,901.7	1,515,305.1	2,163,454.7	3,819,585.8	36.2%	0.1%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	1,207,304.0	-279,696.1	927,607.9	56,794.7	10,093.4	33,205.1	89,999.8	837,608.1	9.7%	0.003%
1.04.05	Servicios informáticos	220,000.0	78,200.0	298,200.0	0.0	0.0	0.0	0.0	298,200.0	0.0%	0.0%
1.04.06	Servicios generales	41,258,152.3	-2,477,964.2	38,780,188.2	15,403,897.2	4,080,124.4	19,069,791.2	34,473,688.4	4,306,499.8	88.9%	1.1%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	3,077,821.6	-2,017,478.0	1,060,343.6	338,881.4	145,915.3	403,227.1	742,108.5	318,235.1	70.0%	0.02%
<b>1.05</b>	<b>Gastos de viaje y de transporte</b>	<b>22,326,051.2</b>	<b>1,659,768.4</b>	<b>23,985,819.6</b>	<b>9,809,394.7</b>	<b>2,036,016.4</b>	<b>11,453,418.5</b>	<b>21,262,813.2</b>	<b>2,723,006.4</b>	<b>88.6%</b>	<b>0.7%</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	17,493,089.9	2,454,493.3	19,947,583.2	8,180,937.1	1,848,706.2	9,813,163.3	17,994,100.4	1,953,482.8	90.2%	0.6%
1.05.02	Viáticos dentro del país	4,698,306.5	-687,821.9	4,010,484.6	1,623,070.6	186,919.8	1,636,235.4	3,259,306.1	751,178.5	81.3%	0.1%
1.05.03	Transporte en el exterior	57,020.0	-40,201.5	16,818.5	3,046.3	390.4	2,909.9	5,956.2	10,862.3	35.4%	0.0002%
1.05.04	Viáticos en el exterior	77,634.8	-66,701.5	10,933.3	2,340.7	0.0	1,109.9	3,450.5	7,482.8	31.6%	0.0001%



### Cuadro 6. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a Junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>1.06</b>	<b>Seguros, reaseguros y otras obligaciones</b>	<b>15,606,842.2</b>	<b>-4,185,309.8</b>	<b>11,421,532.4</b>	<b>1,208,667.8</b>	<b>2,481,536.8</b>	<b>9,088,793.6</b>	<b>10,297,461.5</b>	<b>1,124,070.9</b>	<b>90.2%</b>	<b>0.3%</b>
1.06.01	Seguros	15,606,842.2	-4,185,309.8	11,421,532.4	1,208,667.8	2,481,536.8	9,088,793.6	10,297,461.5	1,124,070.9	90.2%	0.3%
<b>1.07</b>	<b>Capacitación y protocolo</b>	<b>998,507.0</b>	<b>-246,195.1</b>	<b>752,311.9</b>	<b>48,685.6</b>	<b>107,297.3</b>	<b>230,982.2</b>	<b>279,667.9</b>	<b>472,644.0</b>	<b>37.2%</b>	<b>0.01%</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	988,070.0	-245,801.1	742,268.9	47,938.4	107,297.3	230,914.9	278,853.3	463,415.6	37.6%	0.01%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	9,675.0	0.0	9,675.0	380.0	0.0	67.3	447.3	9,227.7	4.6%	0.00001%
1.07.03	Gastos de representación institucional	762.0	-394.0	368.0	367.2	0.0	0.0	367.2	0.8	99.8%	0.00001%
<b>1.08</b>	<b>Mantenimiento y reparación</b>	<b>74,909,841.1</b>	<b>-6,864,811.3</b>	<b>68,045,029.8</b>	<b>12,853,991.2</b>	<b>8,720,506.9</b>	<b>25,283,522.2</b>	<b>38,137,513.4</b>	<b>29,907,516.4</b>	<b>56.0%</b>	<b>1.3%</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	28,439,579.4	-259,095.1	28,180,484.3	3,557,251.6	4,662,612.7	12,175,254.0	15,732,505.6	12,447,978.7	55.8%	0.5%
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	2,875,586.7	-40,288.7	2,835,298.0	564,725.7	624,993.2	1,463,756.8	2,028,482.5	806,815.5	71.5%	0.1%
1.08.04	Manten. y reparac. maquinaria y equipo producción	7,656,991.5	-69,833.4	7,587,158.1	725,087.8	242,929.2	1,053,258.9	1,778,346.7	5,808,811.4	23.4%	0.1%
1.08.05	Manten. y reparac. equipo de transporte	5,325,990.6	-3,957,968.2	1,368,022.4	258,077.3	93,427.5	385,393.1	643,470.4	724,551.9	47.0%	0.02%
1.08.06	Manten. y reparac. equipo de comunicación	2,219,314.7	-228,377.0	1,990,937.7	336,407.4	505,253.9	766,647.9	1,103,055.3	887,882.4	55.4%	0.04%
1.08.07	Manten. y reparac. equipo y mobiliario de oficina	2,722,360.2	6,529.4	2,728,889.6	741,009.6	321,009.7	1,068,773.1	1,809,782.7	919,106.9	66.3%	0.1%
1.08.08	Manten. y reparac. eq. cómputo y sist. de información	3,565,450.2	-454,925.0	3,110,525.2	602,468.1	405,931.9	1,088,166.8	1,690,634.9	1,419,890.3	54.4%	0.1%
1.08.99	Manten. y reparac. de otros equipos	22,104,567.8	-1,860,853.3	20,243,714.5	6,068,963.7	1,864,348.8	7,282,271.6	13,351,235.3	6,892,479.2	66.0%	0.4%
<b>1.99</b>	<b>Servicios diversos</b>	<b>16,670,531.6</b>	<b>3,034,826.2</b>	<b>19,705,357.8</b>	<b>2,887,143.4</b>	<b>703,253.6</b>	<b>3,176,380.4</b>	<b>6,063,523.8</b>	<b>13,641,834.0</b>	<b>30.8%</b>	<b>0.2%</b>
1.99.99	Otros servicios no especificados	16,670,531.6	3,034,826.2	19,705,357.8	2,887,143.4	703,253.6	3,176,380.4	6,063,523.8	13,641,834.0	30.8%	0.2%
<b>2.00</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>605,723,542.7</b>	<b>60,722,520.8</b>	<b>666,446,063.5</b>	<b>246,671,208.5</b>	<b>50,521,995.2</b>	<b>238,726,718.5</b>	<b>485,397,927.1</b>	<b>181,048,136.4</b>	<b>72.8%</b>	<b>16.1%</b>
<b>2.01</b>	<b>Productos químicos y conexos</b>	<b>284,999,043.3</b>	<b>49,925,983.5</b>	<b>334,925,026.8</b>	<b>120,613,119.1</b>	<b>26,318,664.0</b>	<b>117,687,631.2</b>	<b>238,300,750.3</b>	<b>96,624,276.5</b>	<b>71.2%</b>	<b>7.9%</b>
2.01.01	Combustible y lubricantes	8,808,340.1	-677,320.0	8,131,020.1	2,914,381.3	599,627.2	2,864,269.9	5,778,651.2	2,352,368.9	71.1%	0.2%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	249,374,833.1	56,003,955.1	305,378,788.2	112,907,534.5	24,201,975.3	108,708,470.3	221,616,004.8	83,762,783.3	72.6%	7.3%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2,415,111.0	-293,492.4	2,121,618.6	876,347.6	170,989.0	580,903.8	1,457,251.5	664,367.1	68.7%	0.05%
2.01.99	Otros productos químicos y conexos	24,400,759.1	-5,107,159.2	19,293,599.9	3,914,855.5	1,346,072.5	5,533,987.2	9,448,842.8	9,844,757.1	49.0%	0.3%
<b>2.02</b>	<b>Alimentos y productos agropecuarios</b>	<b>17,871,540.0</b>	<b>894,805.0</b>	<b>18,766,345.0</b>	<b>7,698,157.6</b>	<b>1,551,664.1</b>	<b>8,188,052.1</b>	<b>15,886,209.7</b>	<b>2,880,135.3</b>	<b>84.7%</b>	<b>0.5%</b>
2.02.03	Alimentos y bebidas	17,871,540.0	894,805.0	18,766,345.0	7,698,157.6	1,551,664.1	8,188,052.1	15,886,209.7	2,880,135.3	84.7%	0.5%
<b>2.03</b>	<b>Materiales y prod. de uso en la construc. y mantenim.</b>	<b>2,468,586.9</b>	<b>530,414.0</b>	<b>2,999,000.9</b>	<b>766,936.9</b>	<b>446,734.1</b>	<b>1,255,612.0</b>	<b>2,022,549.0</b>	<b>976,451.9</b>	<b>67.4%</b>	<b>0.1%</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	738,501.5	203,901.6	942,403.1	280,532.8	71,883.6	440,436.1	720,968.8	221,434.3	76.5%	0.02%
2.03.03	Madera y sus derivados	186,103.9	32,602.6	218,706.5	52,444.1	11,166.6	63,936.5	116,380.6	102,325.9	53.2%	0.004%
2.03.04	Mater. y prod. electr., telef. y de cómputo	879,263.5	106,214.1	985,477.6	236,411.2	268,885.4	473,411.3	709,822.5	275,655.1	72.0%	0.02%

### Cuadro 6. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a Junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	73,899.0	24,775.1	98,674.1	3,328.8	4,762.3	13,251.6	16,580.4	82,093.7	16.8%	0.001%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	115,830.0	66,332.5	182,162.5	32,228.5	10,647.5	48,134.7	80,363.2	101,799.3	44.1%	0.003%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en const. y mant.	474,989.0	96,588.1	571,577.1	161,991.5	79,388.7	216,442.0	378,433.5	193,143.6	66.2%	0.01%
<b>2.04</b>	<b>Herramientas, repuestos y accesorios</b>	<b>16,349,173.6</b>	<b>2,872,126.2</b>	<b>19,221,299.8</b>	<b>5,534,475.0</b>	<b>2,690,675.3</b>	<b>8,661,344.2</b>	<b>14,195,819.2</b>	<b>5,025,480.6</b>	<b>73.9%</b>	<b>0.5%</b>
2.04.01	Herramientas e instrumentos	227,820.7	4,401.8	232,222.5	38,049.0	29,014.5	75,226.8	113,275.8	118,946.7	48.8%	0.004%
2.04.02	Repuestos y accesorios	16,121,352.9	2,867,724.4	18,989,077.3	5,496,426.0	2,661,660.8	8,586,117.4	14,082,543.4	4,906,533.9	74.2%	0.5%
<b>2.05</b>	<b>Bienes para producción y comercialización</b>	<b>3,733,888.4</b>	<b>161,272.9</b>	<b>3,895,161.3</b>	<b>1,819,127.6</b>	<b>462,088.9</b>	<b>1,717,732.3</b>	<b>3,536,859.9</b>	<b>358,301.4</b>	<b>90.8%</b>	<b>0.1%</b>
2.05.01	Materia prima	3,733,888.4	61,272.9	3,795,161.3	1,819,127.6	462,088.9	1,717,732.3	3,536,859.9	258,301.4	93.2%	0.1%
2.05.02	Productos terminados	0.0	100,000.0	100,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100,000.0	0.0%	0.0%
<b>2.99</b>	<b>Útiles, materiales y suministros diversos</b>	<b>280,301,310.5</b>	<b>6,337,919.3</b>	<b>286,639,229.8</b>	<b>110,239,392.4</b>	<b>19,052,168.8</b>	<b>101,216,346.6</b>	<b>211,455,739.0</b>	<b>75,183,490.7</b>	<b>73.8%</b>	<b>7.0%</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	672,228.7	37,769.2	709,997.9	260,631.6	43,088.5	226,313.5	486,945.0	223,052.9	68.6%	0.02%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investig.	257,406,552.7	4,204,083.5	261,610,636.2	99,579,040.0	17,393,979.0	90,210,009.1	189,789,049.1	71,821,587.2	72.5%	6.3%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	4,974,256.4	765,588.8	5,739,845.2	2,395,643.2	478,057.3	2,484,043.4	4,879,686.6	860,158.6	85.0%	0.2%
2.99.04	Textiles y vestuario	8,210,361.4	1,693,718.3	9,904,079.7	4,455,867.3	403,801.1	4,628,623.4	9,084,490.8	819,588.9	91.7%	0.3%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	1,114,926.0	-14,212.7	1,100,713.3	301,116.7	134,064.9	428,661.8	729,778.5	370,934.8	66.3%	0.02%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1,364,747.1	-947,166.0	417,581.1	92,604.9	39,658.5	177,065.9	269,670.8	147,910.3	64.6%	0.01%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	981,783.3	183,502.8	1,165,286.1	436,294.5	138,360.6	555,927.7	992,222.2	173,063.9	85.1%	0.03%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	5,576,454.9	414,635.3	5,991,090.2	2,718,194.2	421,159.0	2,505,701.8	5,223,896.1	767,194.2	87.2%	0.2%
<b>3.00</b>	<b>Intereses y Comisiones</b>	<b>14,545,662.6</b>	<b>6,836,516.8</b>	<b>21,382,179.4</b>	<b>490,909.4</b>	<b>46,377.5</b>	<b>6,107,985.4</b>	<b>6,598,894.8</b>	<b>14,783,284.6</b>	<b>30.9%</b>	<b>0.2%</b>
<b>3.01</b>	<b>Intereses sobre títulos valores</b>	<b>10,305,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>10,305,000.0</b>	<b>320,264.7</b>	<b>0.0</b>	<b>1,820,727.8</b>	<b>2,140,992.4</b>	<b>8,164,007.6</b>	<b>20.8%</b>	<b>0.1%</b>
3.01.02	Intereses títulos valores internos largo plazo	10,305,000.0	0.0	10,305,000.0	320,264.7	0.0	1,820,727.8	2,140,992.4	8,164,007.6	20.8%	0.1%
<b>3.02</b>	<b>Intereses sobre préstamos</b>	<b>3,747,216.6</b>	<b>7,000,000.0</b>	<b>10,747,216.6</b>	<b>19,790.0</b>	<b>0.0</b>	<b>4,116,303.0</b>	<b>4,136,093.0</b>	<b>6,611,123.6</b>	<b>38.5%</b>	<b>0.1%</b>
3.02.08	Intereses sobre préstamos del sector externo	3,747,216.6	7,000,000.0	10,747,216.6	19,790.0	0.0	4,116,303.0	4,136,093.0	6,611,123.6	38.5%	0.1%
<b>3.04</b>	<b>Comisiones y otros gastos</b>	<b>493,446.0</b>	<b>-163,483.2</b>	<b>329,962.8</b>	<b>150,854.7</b>	<b>46,377.5</b>	<b>170,954.6</b>	<b>321,809.3</b>	<b>8,153.5</b>	<b>97.5%</b>	<b>0.01%</b>
3.04.01	Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos	493,446.0	-163,483.2	329,962.8	150,854.7	46,377.5	170,954.6	321,809.3	8,153.5	97.5%	0.01%
<b>4.00</b>	<b>Activos Financieros</b>	<b>550,061,914.5</b>	<b>145,827,125.3</b>	<b>695,889,039.8</b>	<b>199,354,411.4</b>	<b>1,850,816.8</b>	<b>371,929,738.6</b>	<b>571,284,150.0</b>	<b>124,604,889.8</b>	<b>82.1%</b>	<b>18.9%</b>
<b>4.02</b>	<b>Adquisición de valores</b>	<b>550,061,914.5</b>	<b>145,827,125.3</b>	<b>695,889,039.8</b>	<b>199,354,411.4</b>	<b>1,850,816.8</b>	<b>371,929,738.6</b>	<b>571,284,150.0</b>	<b>124,604,889.8</b>	<b>82.1%</b>	<b>18.9%</b>
4.02.01	Adquisición de valores del gobierno central	301,212,953.2	-81,878,726.5	219,334,226.7	13,758,620.8	15,656,100.0	104,802,119.8	118,560,740.6	100,773,486.1	54.1%	3.9%



**Cuadro 6. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de egresos**  
Al 31 de diciembre de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a Junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
4.02.05	Adquisición de valores de Empresas Públicas no Financieras	22,255,148.0	-9,000,000.0	13,255,148.0	2,137,600.0	-32,521,700.0	9,876,900.0	12,014,500.0	1,240,648.0	90.6%	0.4%
4.02.06	Adquisición de valores de Empresas Públicas Financieras	179,393,523.4	221,878,726.5	401,272,249.9	175,632,690.6	16,865,600.0	225,362,612.0	400,995,302.6	276,947.3	99.9%	13.3%
4.02.07	Adquisición de valores del sector privado	47,200,289.9	14,827,125.3	62,027,415.2	7,825,500.0	1,850,816.8	31,888,106.8	39,713,606.8	22,313,808.4	64.0%	1.3%
<b>5.00</b>	<b>Bienes Duraderos</b>	<b>297,197,021.4</b>	<b>-53,685,949.6</b>	<b>243,511,071.8</b>	<b>44,364,721.5</b>	<b>33,882,196.8</b>	<b>96,165,982.3</b>	<b>140,530,703.8</b>	<b>102,980,368.1</b>	<b>57.7%</b>	<b>4.7%</b>
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria, equipo y mobiliario</b>	<b>148,716,139.6</b>	<b>-29,377,893.2</b>	<b>119,338,246.4</b>	<b>14,503,128.2</b>	<b>20,470,094.9</b>	<b>41,322,291.9</b>	<b>55,825,420.1</b>	<b>63,512,826.2</b>	<b>46.8%</b>	<b>1.8%</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	2,751,003.0	395,485.0	3,146,488.0	21,531.7	939,566.8	1,417,913.9	1,439,445.6	1,707,042.4	45.7%	0.05%
5.01.02	Equipo de transporte	2,891,320.0	-1,384,594.8	1,506,725.2	127,952.0	120,303.1	859,489.8	987,441.8	519,283.4	65.5%	0.03%
5.01.03	Equipo de comunicación	7,735,108.5	313,495.1	8,048,603.6	86,932.7	310,534.6	475,559.3	562,492.0	7,486,111.6	7.0%	0.02%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	2,197,461.0	316,685.8	2,514,146.8	323,531.6	576,420.7	1,241,659.5	1,565,191.1	948,955.7	62.3%	0.1%
5.01.05	Equipo de cómputo	36,872,934.7	-887,272.6	35,985,662.1	3,313,538.5	2,881,217.2	8,472,240.3	11,785,778.9	24,199,883.2	32.8%	0.4%
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	87,239,320.4	-27,952,395.5	59,286,924.9	9,262,369.1	13,369,836.6	24,569,290.7	33,831,659.8	25,455,265.2	57.1%	1.1%
5.01.07	Equipo y mobiliario educac., deportivo y recreativo	102,799.6	-31,589.3	71,210.3	3,140.3	6,305.8	9,809.3	12,949.6	58,260.7	18.2%	0.0004%
5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	8,926,192.4	-147,707.0	8,778,485.4	1,364,132.3	2,265,910.1	4,276,329.1	5,640,461.5	3,138,024.0	64.3%	0.2%
<b>5.02</b>	<b>Construcciones, adiciones y mejoras</b>	<b>136,183,381.8</b>	<b>-15,755,056.3</b>	<b>120,428,325.5</b>	<b>29,695,284.5</b>	<b>13,407,601.9</b>	<b>54,836,839.4</b>	<b>84,532,123.8</b>	<b>35,896,201.6</b>	<b>70.2%</b>	<b>2.8%</b>
5.02.01	Edificios	99,324,500.0	-4,297,425.5	95,027,074.5	26,881,485.9	8,350,686.0	44,530,893.0	71,412,378.9	23,614,695.6	75.1%	2.4%
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	36,858,881.8	-11,457,630.8	25,401,251.0	2,813,798.6	5,056,915.9	10,305,946.4	13,119,744.9	12,281,506.0	51.6%	0.4%
<b>5.03</b>	<b>Bienes preexistentes</b>	<b>12,287,000.0</b>	<b>-8,553,000.0</b>	<b>3,734,000.0</b>	<b>166,308.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>166,308.8</b>	<b>3,567,691.2</b>	<b>4.5%</b>	<b>0.01%</b>
5.03.01	Terrenos	12,287,000.0	-8,553,000.0	3,734,000.0	166,308.8	0.0	0.0	166,308.8	3,567,691.2	4.5%	0.01%
<b>5.99</b>	<b>Bienes duraderos diversos</b>	<b>10,500.0</b>	<b>0.0</b>	<b>10,500.0</b>	<b>0.0</b>	<b>4,500.0</b>	<b>6,851.0</b>	<b>6,851.0</b>	<b>3,649.0</b>	<b>65.2%</b>	<b>0.0002%</b>
5.99.02	Piezas y obras de colección	10,500.0	0.0	10,500.0	0.0	4,500.0	6,851.0	6,851.0	3,649.0	65.2%	0.0002%
<b>6.00</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>165,840,499.8</b>	<b>36,019,083.4</b>	<b>201,859,583.2</b>	<b>72,787,223.3</b>	<b>13,371,006.9</b>	<b>85,026,531.3</b>	<b>157,813,754.5</b>	<b>44,045,828.6</b>	<b>78.2%</b>	<b>5.2%</b>
<b>6.01</b>	<b>Transferencias corrientes al sector público</b>	<b>3,749,900.0</b>	<b>-669,448.0</b>	<b>3,080,452.0</b>	<b>75,076.6</b>	<b>1,090,091.1</b>	<b>1,479,432.2</b>	<b>1,554,508.9</b>	<b>1,525,943.1</b>	<b>50.5%</b>	<b>0.1%</b>
6.01.03	Transf. corrientes instit. descentral. no empresariales	755,900.0	-681,741.5	74,158.5	12,415.0	8,477.8	38,009.2	50,424.1	23,734.4	68.0%	0.002%
6.01.04	Transf. corr. gobiernos locales	0.0	2,293.5	2,293.5	0.0	293.3	293.3	293.3	2,000.2	12.8%	0.00001%
6.01.05	Transf. Corr.a empresas no financieras	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	0.0%
6.01.06	Transf.corr. instituciones públicas financieras	0.0	10,000.0	10,000.0	0.0	0.0	3,791.4	3,791.4	6,208.6	37.9%	0.0001%
6.01.08	Fondos en fideicomiso para gasto corriente	2,994,000.0	0.0	2,994,000.0	62,661.7	1,081,320.0	1,437,338.3	1,500,000.0	1,494,000.0	50.1%	0.05%



### Cuadro 6. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a Junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>6.02</b>	<b>Transferencias corrientes a personas</b>	<b>616,000.0</b>	<b>-543,473.9</b>	<b>72,526.1</b>	<b>21,092.9</b>	<b>0.0</b>	<b>1,432.9</b>	<b>22,525.7</b>	<b>50,000.4</b>	<b>31.1%</b>	<b>0.001%</b>
6.02.01	Becas a funcionarios	616,000.0	-543,473.9	72,526.1	21,092.9	0.0	1,432.9	22,525.7	50,000.4	31.1%	0.001%
<b>6.03</b>	<b>Prestaciones</b>	<b>157,851,606.0</b>	<b>33,674,526.8</b>	<b>191,526,132.8</b>	<b>70,739,528.0</b>	<b>12,223,088.9</b>	<b>81,702,684.9</b>	<b>152,442,212.9</b>	<b>39,083,919.9</b>	<b>79.6%</b>	<b>5.0%</b>
6.03.01	Prestaciones legales	13,000,000.0	0.0	13,000,000.0	3,890,419.3	1,176,875.6	5,295,662.9	9,186,082.1	3,813,917.9	70.7%	0.3%
6.03.99	Otras prestaciones	144,851,606.0	33,674,526.8	178,526,132.8	66,849,108.7	11,046,213.3	76,407,022.0	143,256,130.7	35,270,002.0	80.2%	4.7%
<b>6.06</b>	<b>Otras transferencias corrientes al sector privado</b>	<b>3,590,300.0</b>	<b>3,556,978.5</b>	<b>7,147,278.5</b>	<b>1,920,991.1</b>	<b>57,826.9</b>	<b>1,842,981.3</b>	<b>3,763,972.4</b>	<b>3,383,306.1</b>	<b>52.7%</b>	<b>0.1%</b>
6.06.01	Indemnizaciones	3,580,000.0	3,500,000.0	7,080,000.0	1,907,793.3	50,043.4	1,810,985.9	3,718,779.2	3,361,220.8	52.5%	0.1%
6.06.02	Reintegros o devoluciones	10,300.0	56,978.5	67,278.5	13,197.9	7,783.6	31,995.4	45,193.3	22,085.2	67.2%	0.001%
<b>6.07</b>	<b>Transferencias corrientes al sector externo</b>	<b>32,693.8</b>	<b>500.0</b>	<b>33,193.8</b>	<b>30,534.6</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>30,534.6</b>	<b>2,659.2</b>	<b>92.0%</b>	<b>0.001%</b>
6.07.01	Transfer. corrientes a organismos internacionales	32,693.8	500.0	33,193.8	30,534.6	0.0	0.0	30,534.6	2,659.2	92.0%	0.001%
<b>7.00</b>	<b>Transferencias de Capital</b>	<b>38,737,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>38,737,000.0</b>	<b>1,137,200.4</b>	<b>5,457,611.0</b>	<b>8,974,799.6</b>	<b>10,112,000.0</b>	<b>28,625,000.0</b>	<b>26.1%</b>	<b>0.3%</b>
<b>7.01</b>	<b>Transferencias de capital al sector público</b>	<b>38,737,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>38,737,000.0</b>	<b>1,137,200.4</b>	<b>5,457,611.0</b>	<b>8,974,799.6</b>	<b>10,112,000.0</b>	<b>28,625,000.0</b>	<b>26.1%</b>	<b>0.3%</b>
7.01.07	Fondos en fideicomiso para gasto de capital	38,737,000.0	0.0	38,737,000.0	1,137,200.4	5,457,611.0	8,974,799.6	10,112,000.0	28,625,000.0	26.1%	0.3%
<b>8.00</b>	<b>Amortización</b>	<b>7,113,663.2</b>	<b>3,000,000.0</b>	<b>10,113,663.2</b>	<b>260,967.1</b>	<b>0.0</b>	<b>4,518,890.3</b>	<b>4,779,857.3</b>	<b>5,333,805.9</b>	<b>47.3%</b>	<b>0.2%</b>
<b>8.02</b>	<b>Amortización de préstamos</b>	<b>7,113,663.2</b>	<b>3,000,000.0</b>	<b>10,113,663.2</b>	<b>260,967.1</b>	<b>0.0</b>	<b>4,518,890.3</b>	<b>4,779,857.3</b>	<b>5,333,805.9</b>	<b>47.3%</b>	<b>0.2%</b>
8.02.08	Amortización préstamos del sector externo	7,113,663.2	3,000,000.0	10,113,663.2	260,967.1	0.0	4,518,890.3	4,779,857.3	5,333,805.9	47.3%	0.2%
<b>9.00</b>	<b>Cuentas especiales</b>	<b>28,000,000.0</b>	<b>34,740,124.3</b>	<b>62,740,124.3</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>62,740,124.3</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
<b>9.02</b>	<b>Sumas sin asignación presupuestaria</b>	<b>28,000,000.0</b>	<b>34,740,124.3</b>	<b>62,740,124.3</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>62,740,124.3</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
9.02.02	Sumas con destino específico sin asign. presupuest.	28,000,000.0	34,740,124.3	62,740,124.3	0.0	0.0	0.0	0.0	62,740,124.3	0.0%	0.0%
	<b>Total</b>	<b>3,622,236,476.4</b>	<b>224,724,627.4</b>	<b>3,846,961,103.9</b>	<b>1,369,754,364.3</b>	<b>268,990,574.1</b>	<b>1,650,172,955.3</b>	<b>3,019,927,319.7</b>	<b>827,033,784.2</b>	<b>78.5%</b>	<b>100.0%</b>

## Remuneraciones

El grupo “Remuneraciones”, incluye los sueldos y salarios pagados, mostró un gasto de ₡1,428,461.2 y una ejecución de 89.3%. La subpartida de mayor participación relativa fue “Sueldos para cargos fijos” (96.2% de ejecución), cuyo egreso ascendió a ₡389,020.7, un 27.2% del total de remuneraciones y un 12.9% de los egresos totales. Otras subpartidas representativas fueron “Tiempo extraordinario”, con erogaciones de ₡211,383.3 y porcentaje de ejecución de 91.5% (14.8% de las remuneraciones y 7.0% de los gastos totales), “Retribución por años servidos”, con un gasto de ₡188,267.6 y ejecución de 82.3% (significó 13.2% de las remuneraciones y 6.2% de los egresos totales) y “Restricción al ejercicio liberal de la profesión”, con un gasto de ₡108,729.5 y ejecución de 93.6% (7.6% de las remuneraciones y 3.6% de los gastos totales).

El siguiente cuadro desglosa el gasto en los componentes fijos, variables y cargas sociales que conforman las remuneraciones:

### Cuadro 7. Seguro de Salud: gasto en remuneraciones

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones y porcentajes)

Partidas	Monto	% Remuneraciones	% Egresos
Fijas	947,813.0	66.4	31.4
Variables	309,966.3	21.7	10.3
Cargas sociales	170,681.9	11.9	5.7
<b>Total</b>	<b>1,428,461.2</b>	<b>100.0</b>	<b>47.3</b>

Fuente: Cuadro de egresos del Seguro de Salud, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Se observa que el componente fijo representó el 66.4% de la remuneración total, seguido por las subpartidas variables con 21.7% y por las cargas sociales con 11.9%.

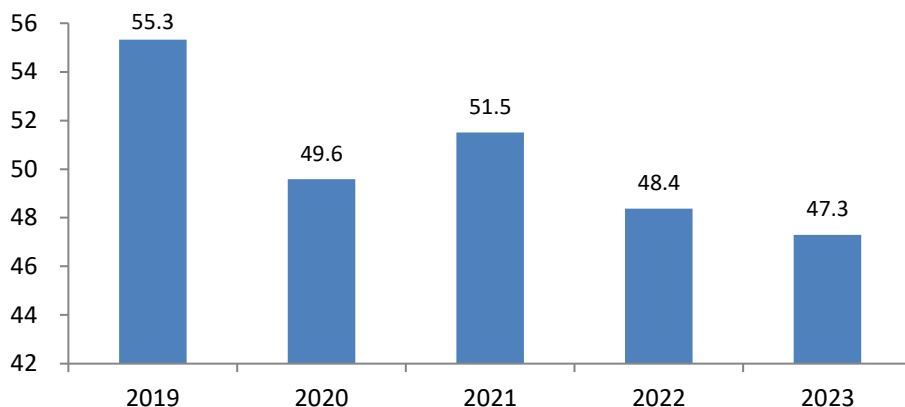
El gasto en remuneraciones es el de mayor participación relativa dentro de los egresos del Seguro de Salud, en los últimos años esta proporción ha mermado: la relación “gasto en remuneraciones / egresos totales” pasó de 55.3% en 2019 a 48.4% en el 2022 y 47.3 % en el segundo semestre de 2023.



### Gráfico 6. Seguro de Salud: proporción “gasto en remuneraciones / egresos totales”

Periodo 2019 – 2023 (a diciembre)

(Porcentajes)



Fuente: Informes de ejecución presupuestaria.

## Servicios

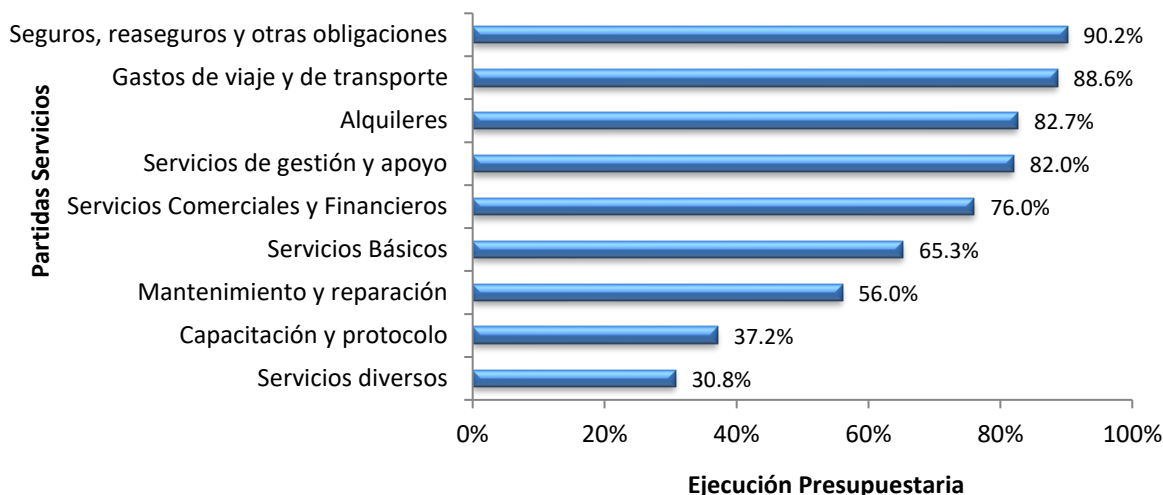
El grupo “Servicios” mostró un gasto total de ₡214,948.8 (70.0% de ejecución), equivalente al 7.1% de los egresos totales del Seguro de Salud.

El siguiente gráfico muestra el nivel de gasto y ejecución presupuestaria por partida:

### Gráfico 7. Seguro de Salud: gasto y ejecución en partidas de servicios

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones y porcentajes)



Fuente: Cuadro de egresos del Seguro de Salud, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

La subpartida “Servicios de gestión y apoyo”, con un gasto de ₡75,130.9 (ejecución de 82.0%), es la de mayor participación relativa ya que representa el 35.0% del egreso total en “Servicios”. Esta incluye las

subpartidas “Servicios en ciencias de la salud” con ¢37,225.0 (85.0% de ejecución) y “Servicios generales” con ¢34,473.7 (88.9% de ejecución).

Otras subpartidas significativas son, “Servicio de telecomunicaciones” (gasto de ¢21,344.1 y ejecución de 55.5%, “Servicio de energía eléctrica” (gasto de ¢15,516.9 y ejecución de 82.3%), ambas ubicadas en la partida “Servicios básicos”, así como; “Transporte dentro del país” (¢17,994.1 y ejecución de 90.2%) en “Gastos de viaje y de transporte”; “Mantenimiento de edificios, locales y terreno” (¢15,732.5 y ejecución de 55.8%), “Mantenimiento y reparación de otros equipos” (¢13,351.2 y 66.0% ejecución) dentro del grupo de “Mantenimiento y reparación” y “Alquiler de edificios, locales y terrenos” (¢12,723.1 y ejecución de 85.6%) en “Alquileres”.

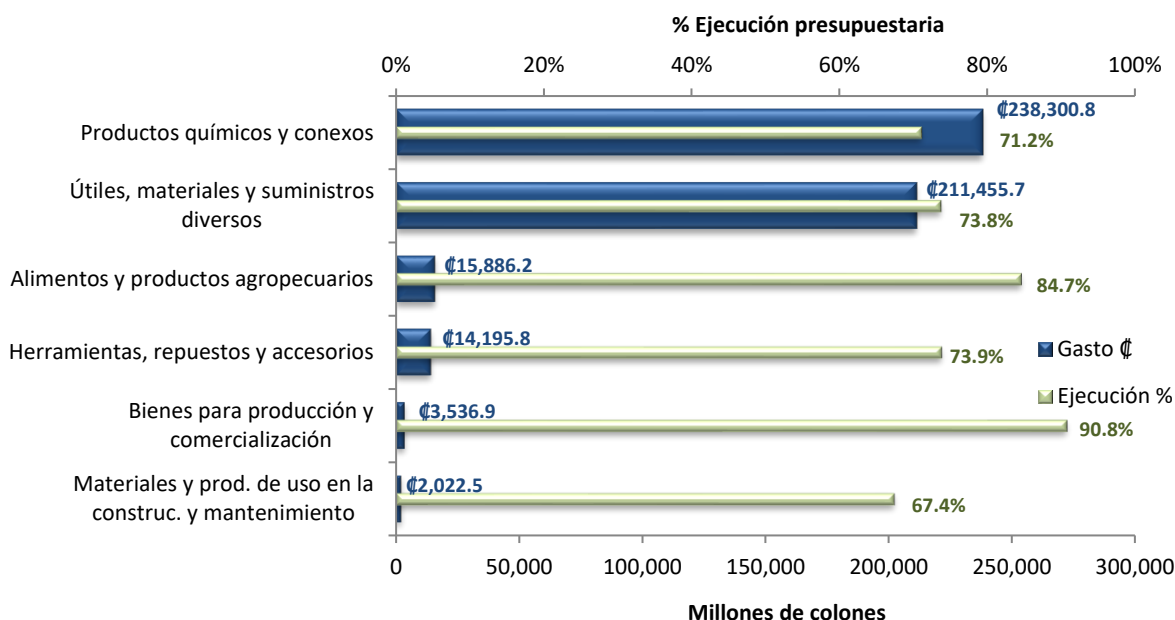
## Materiales y suministros

El gasto en materiales y suministros alcanzó ¢485,397.9 (ejecución de 72.8%), lo cual equivale a un 16.1% de los egresos totales. El detalle del gasto y ejecución por partida presupuestaria se muestra en el siguiente gráfico:

**Gráfico 8. Seguro de Salud: gasto y ejecución en materiales y suministros**

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones y porcentajes)



Fuente: Cuadro de egresos del Seguro de Salud, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Destaca la partida “Productos químicos y conexos”, con un gasto de ¢238,300.8, como la de mayor participación relativa al concentrar el 49.1% del egreso total del grupo. Dentro de esta se encuentran las subpartidas “Productos farmacéuticos y medicinales” con ¢221,616.0 (ejecución de 72.6%) y “Otros productos químicos y conexos” con ¢9,448.8 (ejecución de 49.0%).



Asimismo, dentro de la partida “Útiles, materiales y suministros diversos”, que registró gastos por ₡211,455.7, sobresale por su nivel de erogaciones la subpartida “Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación” con ₡189,789.0 (72.5% de ejecución).

## Intereses y comisiones

Este grupo presentó un gasto de ₡6,598.9 (30.9% de ejecución), compuesto por las siguientes subpartidas:

“Intereses sobre títulos valores internos de largo plazo”: presentó un gasto de ₡2,141.0 (20.8% de ejecución) por concepto de intereses acumulados que se pagaron al adquirir títulos valores de largo plazo. Estas colocaciones se realizaron con recursos propios de la institución a fin de aprovisionar -entre otros- el financiamiento de inversiones futuras en infraestructura.

“Intereses sobre préstamos del sector externo”: con un gasto de ₡4,136.1 (38.5% de ejecución), correspondiente al pago de intereses sobre los préstamos del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE) y del Instituto de Crédito Oficial de España (ICO).

“Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos”: registró egresos por ₡321.8 (97.5% de ejecución), destinados al pago de comisiones y otros gastos relacionados con la compra de títulos valores.

## Activos financieros

“Activos Financieros” dispone de un presupuesto de ₡695,889.0 del cual se ejecutó el 82.1% por la suma de ₡571,284.2.

Este grupo contiene la subpartida “Adquisición de valores del Gobierno Central”, con un gasto de ₡118,560.7 que muestra un 54.1% de ejecución. Incluyendo compras por ₡27,847.6 para el fideicomiso, ₡60,849.2 con recursos del portafolio de proyectos, ₡21,802.4 recursos de la Ley del Tabaco y ₡8,061.5 para Red Oncológica.

Para este periodo en la subpartida “Adquisición de valores de Empresas Públicas no Financieras” registró un gasto por ₡12,014.5 (90.6% ejecución).

Por otra parte, la subpartida “Adquisición de valores de Empresas Públicas Financieras”, a diciembre 2023 presenta el mayor gasto por la suma de ₡400,995.3 (99.9% de ejecución). Además, la subpartida “Adquisición de valores del sector privado” registró egresos por ₡39,713.6 (64.0% de ejecución).

## Bienes duraderos

Los egresos en este grupo de partidas totalizaron ₡140,530.7 (ejecución de 57.7%), lo cual representó el 4.7% del total de egresos del Seguro de Salud.

Destaca la subpartida “Edificios” con ¢71,412.4 (75.1% de ejecución), “Equipo sanitario, laboratorio e investigación” con ¢33,831.7 (57.1% de ejecución), monto que equivale a un 24.1% del gasto total en “Bienes duraderos”. Las demás subpartidas fueron “Otras construcciones, adiciones y mejoras” con ¢13,119.7 (51.6% de ejecución) y “Equipo de cómputo” con ¢11,785.8 (32.8% de ejecución).

## Transferencias corrientes

Por concepto de “Transferencias corrientes” se gastaron ¢157,813.8 (78.2% de ejecución), desglosados según el siguiente detalle:

### Cuadro 8. Seguro de Salud: gasto en transferencias corrientes

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)

Partida	Presupuesto	Gasto	% Ejec.	% Part.
Prestaciones	191,526.1	152,442.2	79.6	96.6
Otras transferencias corrientes sector privado	7,147.3	3,764.0	52.7	2.4
Transferencias corrientes al sector público	3,080.5	1,554.5	50.5	1.0
Transferencias corrientes sector externo	33.2	30.5	92.0	0.02
Transferencias corrientes a personas	72.5	22.5	31.1	0.01
<b>Total</b>	<b>201,859.6</b>	<b>157,813.8</b>	<b>78.2</b>	<b>100.0</b>

Fuente: Cuadro de egresos del Seguro de Salud, diciembre 2023 Dirección de Presupuesto, CCSS.

La partida “Prestaciones” comprendió el 96.6% del gasto en transferencias corrientes, con un monto de ¢152,442.2 y ejecución de 79.6%.

Por otro lado, la partida “Otras transferencias corrientes sector privado”, en la cual se gastó ¢3,764.0 y se ejecutó un 52.7%, está conformada por la subpartida “Indemnizaciones”; la cual presentó un gasto de ¢3,718.8 y 52.5% de ejecución.

En “Transferencias corrientes al sector público” se cuenta con un gasto de ¢1,554.5 y ejecución de 50.5%, las subpartidas con mayor gasto fueron “Fondos en fideicomiso para gasto corriente” (¢1,500.0 y ejecución de 50.1%) y “Transferencias corrientes instituciones descentralizadas no empresariales” (¢50.4 y ejecución de 68.0%).

El grupo “Transferencias corrientes sector externo”, con un gasto de ¢30.5 y una ejecución presupuestaria de 92.0%.

Finalmente, en la partida “Transferencias corrientes a personas” presentó gastos por ¢22.5 para una ejecución presupuestaria de 31.1%.

## Transferencias de capital

En “Transferencias de capital al sector público” se cuenta con un presupuesto de ¢38,737.0 con una erogación de ¢10,112.0 (26.1% ejecución), este grupo contempla los pagos a efectuar por concepto de transferencia de capital entre la Caja Costarricense de Seguro Social y el Banco de Costa Rica, esto como



parte del Fideicomiso CCSS y BCR para llevar a cabo los proyectos Centro de Almacenamiento y Distribución CCSS y Programa de Fortalecimiento del Primer Nivel de Atención (Sedes de Área).

## **Amortización**

Considera principalmente los pagos realizados al BCIE y al ICO para amortizar los préstamos respectivos. El gasto registrado fue de ₡4,779.9 (47.3% de ejecución) y su avance está en función del cronograma de pagos pactado entre las entidades financieras y la CCSS.

## Comparativo de ingresos y egresos del Seguro de Salud

### Al 31 de diciembre, periodos 2022 - 2023

(Cifras en millones de colones)

Los ingresos percibidos por el Seguro de Salud a diciembre de 2023 crecieron 6.7% en relación con el período anterior, asimismo los egresos aumentaron un 1.4%. Por otro lado, si se contrastan los ingresos corrientes con los gastos de operación<sup>1</sup>, se tiene que los primeros crecieron 7.4% debido principalmente a la variación presentadas en las contribuciones, mientras que los segundos se incrementaron 0.6%. En el siguiente cuadro se detallan los ingresos y gastos por grupos de partidas:

#### Cuadro 9. Seguro de Salud: comparativo de ingresos y egresos

Acumulados a diciembre, periodos 2022 - 2023

(Millones de colones)

Clasificación	2022	2023	% Var.
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>2,593,096.2</b>	<b>2,784,279.7</b>	<b>7.4</b>
<b>Contribuciones sociales</b>	<b>2,188,995.2</b>	<b>2,347,873.1</b>	<b>7.3</b>
Contribución sector público	893,528.8	949,435.1	6.3
Contribución sector privado	1,295,466.4	1,398,438.0	7.9
<b>Ingresos no tributarios</b>	<b>231,462.6</b>	<b>299,798.0</b>	<b>29.5</b>
<b>Transferencias corrientes</b>	<b>172,638.4</b>	<b>136,608.5</b>	<b>-20.9</b>
<b>Ingresos de capital</b>	<b>374,378.5</b>	<b>318,440.9</b>	<b>-14.9</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>601,661.4</b>	<b>706,590.8</b>	<b>17.4</b>
Financiamiento externo	51,081.4	30,400.5	-40.5
Recursos vigencias anteriores	550,580.0	676,190.3	22.8
<b>Ingresos totales</b>	<b>3,569,136.1</b>	<b>3,809,311.5</b>	<b>6.7</b>
Remuneraciones	1,441,293.4	1,428,461.2	-0.9
Servicios	206,509.4	214,948.8	4.1
Materiales y suministros	466,492.8	485,397.9	4.1
Intereses y comisiones	7,821.6	6,598.9	-15.6
Activos financieros	541,619.1	571,284.2	5.5
Bienes duraderos	148,464.4	140,530.7	-5.3
Transferencias corrientes	157,750.7	157,813.8	0.04
Transferencias de capital	1,844.0	10,112.0	448.4
Amortización	7,273.8	4,779.9	-34.3
<b>Egresos totales</b>	<b>2,979,069.2</b>	<b>3,019,927.3</b>	<b>1.4</b>

Fuente: Informes de ejecución a diciembre 2022-2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

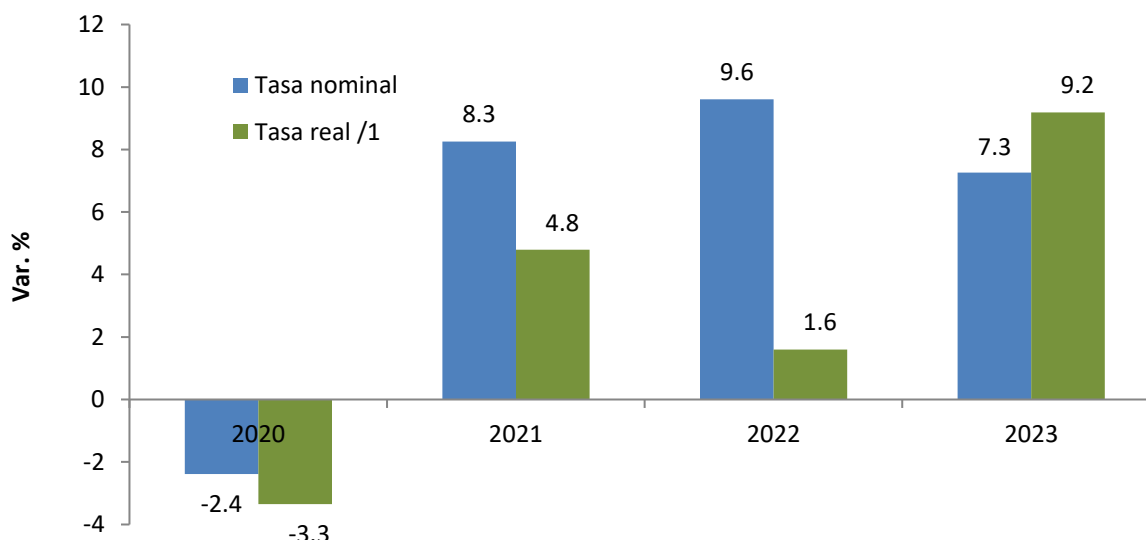
Los ingresos por “Contribuciones sociales” presentaron un incremento para 2023 del 7.3% y al 2022 un 9.6% (en términos nominales). Entre los factores que determinan la evolución de las contribuciones sociales destacan el nivel de empleo y los aumentos salariales (sector privado), por otra parte, se recibieron recursos del Ministerio de Educación Pública; según indica el artículo 20 del “Reglamento que regula la formalización de acuerdo de pago por deudas de patronos y trabajadores independiente con

<sup>1</sup> Egresos totales menos activos financieros, bienes duraderos y amortización.

la Caja Costarricense de Seguro Social”, para hacer frente a los pagos derivados del convenio entre el Ministerio de Educación Pública -Ministerio de Hacienda y la CCSS con el propósito de normalizar la morosidad relacionada con las planillas adicionales de diciembre 2018, servicios médicos y subsidios de setiembre 2020 a marzo 2021.

En el siguiente gráfico se muestra la evolución de esta fuente de ingresos:

**Gráfico 9. Seguro de Salud: variación porcentual de las contribuciones sociales**  
Acumuladas a diciembre, periodos 2020-2023  
(Porcentajes)



<sup>1/</sup> Valores deflactados con base en el índice de precios al consumidor.

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria, diciembre 2020-2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Se observa que, en términos nominales, las contribuciones sociales se han incrementado en los últimos años al pasar de -2.4% en 2020 a 7.3% en 2023. Además, al tomar en cuenta la inflación (crecimiento del nivel general de precios), se obtiene en términos reales, valores de -3.3% en 2020 y de 1.6% 2022, mientras que, para diciembre 2023 se muestra un crecimiento de 9.2%. Se destaca que, en el año 2020, la evolución de este grupo se determinó por factores como el nivel de empleo y los cambios en la base mínima contributiva a raíz de la pandemia.

El grupo “Ingresos no tributarios” creció 29.5%, impulsado principalmente por el crecimiento en “Ventas bienes y servicios”, donde “otros servicios” registraron ₡65,544.7 a diciembre 2022, mientras que a diciembre 2023 se obtuvieron ₡89,857.4. Además, por concepto de “Ingresos de la propiedad” presentó un incremento del 39.5% motivado por los “Intereses sobre títulos valores Empresas públicas financieras” en el periodo 2022 sumó ₡93,165.3 y para el 2023 ₡109,831.3. En cuanto a la subpartida de “Otros intereses moratorios” mostró un incremento de 44.5%, al pasar de ₡32,888.9 en el 2022 a ₡47,531.9 en 2023 por el pago de intereses del gobierno central.

“Transferencias corrientes” decreció un 20.9%, debido principalmente a las transferencias corrientes del gobierno central que disminuyó un 20.2%, las cuales pasaron de ₡166,244.8 en diciembre 2022



a ₡132,635.0 en diciembre 2023, incluyendo que por concepto de la cuota trabajadores independientes la institución recibió ₡31,123.0 recursos menos en comparación al periodo 2022.

En “Ingresos de capital” se observa una disminución del 14.9%, este resultado se ve influenciado por los vencimientos en las inversiones las cuales pasaron de ₡373,956.2 en diciembre 2022 a ₡318,030.1 en diciembre de 2023. Lo anterior, por el comportamiento de las fechas de vencimientos de los títulos valores, varios de los títulos valores de corto plazo que se invirtieron en el Ministerio de Hacienda presentan fechas de vencimiento para el periodo de 2024.

En cuanto a los egresos, la partida “Remuneraciones”, decreció 0.9%. Lo anterior, relacionado principalmente con la Ley Marco Empleo Público 10159; la cual rige desde 09 de marzo del 2023. Mediante oficio GA-0512-2023 | GA-DAGP-0643-2023, establecido en el Alcance N°50 de La Gaceta N°46 del 09 de marzo de 2022, la Gerencia Administrativa en conjunto con la Dirección de Administración y Gestión de Personal comunicaron la aplicación del salario global transitorio a la institución. A nivel de subpartidas se refleja en las Remuneraciones Básicas, específicamente en “Sueldos para cargos fijos” y “Suplencias”, las mismas sufrieron una variación de -2.5% y -8.5% de diciembre 2022 a diciembre 2023.

En la misma línea, la institución ha considerado la Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, así como el acatamiento de la Junta Directiva a las recomendaciones de la Contraloría General de la República.

Por otra parte, cabe indicar que al segundo semestre de 2023 se crearon 1,178 plazas, 1,016 más que las creadas en el mismo periodo del año 2022 (162).

“Servicios” creció 4.1%, donde destacan las variaciones de 4.9% en “Servicios en ciencias de la Salud”, 17.2% en “Servicios Generales”, 26.3% en “Transportes dentro del país”, 13.0% en “Servicios de energía eléctrica”, 1.6% en “Mantenimiento de edificios y locales”, que son las de mayor participación relativa. Cabe indicar que las subpartidas de servicios de gestión y apoyo, que representan un 35.0% dentro del grupo de servicios, crecieron en conjunto 7.0%.

El grupo “Materiales y suministros” presentó un crecimiento de 4.1%. Este resultado se explica principalmente por las variaciones de 4.2% en “Productos farmacéuticos y medicinales”, 3.9% en “Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación”, 37.4% en “Textiles y vestuarios” y de 11.6% en “Alimentos y bebidas”.

En “Intereses y comisiones” se observó un decrecimiento de 15.6%, que obedece principalmente al concepto de intereses acumulados en las compras de títulos valores internos de largo plazo. En 2023 se registran ₡2,141.0; distribuidos entre Ley del Tabaco (₡140.4), el fideicomiso (₡582.2), red oncológica (₡181.1), portafolio de proyectos (₡1,213.3) y Hospital de Cartago (₡24.0). Para el mismo periodo de 2022 se registraron ₡3,428.0.

“Activos financieros” aumentó 5.5%, a diciembre 2022 se colocaron ₡541,619.1 de recursos en instrumentos de largo plazo; en tanto, a diciembre 2023, se han colocado ₡571,284.2, principalmente de fondos institucionales específicos. La ejecución de esta partida es influenciada por la “Adquisición valores empresas Pública Financieras” donde evidencia el crecimiento y la inversión de nuevos recursos de los instrumentos financieros a corto plazo que afectan el presupuesto; así como las inversiones a





mediano plazo lo cuales se han redirigido del Gobierno Central a este tipo de inversiones en bancos públicos.

“Bienes duraderos” decreció 5.3%; destacando la disminución de 12.7% en el grupo “Construcciones, adiciones y mejoras”, con respecto a diciembre 2022 y mostrando una ejecución 70.2% de lo presupuestado. Lo anterior se explica principalmente por el decrecimiento en la subpartida “Edificios”, la cual con respecto al 2022 mostró una variación del 18.5%. En la misma línea, se presenta una variación significativa en la subpartida “Terrenos” de 97.4%.

Entre los resultados de “Transferencias corrientes”, se ve impactada por el aumento en “Otras prestaciones a terceras personas”, a diciembre 2022 se cancelaron ₡136,766.6 mientras que a diciembre 2023 se canceló ₡143,256.1, significando una variación del 4.7%, además las indemnizaciones mostraron un -59.9% de variación.

En la subpartida “Transferencias de capital” se genera el desembolso de fondos por el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017 a diciembre 2023 donde se derogaron la suma de ₡10,112.0.

Finalmente “Amortización” decreció 34.3%, resultado que responde a la programación de pagos de los préstamos con acreedores externos.

# Ejecución presupuestaria del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte



## Ingresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte

(Cifras en millones de colones)

Los ingresos percibidos por el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2023 fueron ₡2,153,906.6, incluyendo los Recursos de Vigencias Anteriores según lo indicado en el presupuesto ordinario y extraordinario 1-2023 por ₡163,167.3. Por su parte, el presupuesto total del régimen sumó ₡2,093,522.2, para una ejecución presupuestaria de 102.9%. A continuación, se detallan los resultados obtenidos a nivel de partida:

### Cuadro 10. RIVM: ingresos según grupos de partidas

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)

Clasificación	Presupuesto Modificado	Ingresos	Diferencia	% Ejec.	% Part.
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>1,635,849.8</b>	<b>1,695,591.8</b>	<b>-59,742.0</b>	<b>103.7%</b>	<b>78.7%</b>
<b>Contribuciones a la Seguridad Social</b>	<b>1,171,380.4</b>	<b>1,209,539.1</b>	<b>-38,158.6</b>	<b>103.3%</b>	<b>56.2%</b>
Contribución Sector Público	302,482.6	297,226.0	5,256.6	98.3%	13.8%
Contribución Sector Privado	868,897.9	912,313.1	-43,415.2	105.0%	42.4%
<b>Ingresos no Tributarios</b>	<b>218,931.5</b>	<b>286,154.6</b>	<b>-67,223.1</b>	<b>130.7%</b>	<b>13.3%</b>
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>245,537.8</b>	<b>199,898.1</b>	<b>45,639.8</b>	<b>81.4%</b>	<b>9.3%</b>
<b>Ingresos de Capital</b>	<b>294,505.1</b>	<b>295,147.6</b>	<b>-642.4</b>	<b>100.2%</b>	<b>13.6%</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>163,167.3</b>	<b>163,167.3</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0%</b>	<b>7.6%</b>
Superávit Específico	163,167.3	163,167.3	0.0	100.0%	7.6%
<b>Total de Ingresos</b>	<b>2,093,522.2</b>	<b>2,153,906.6</b>	<b>(60,384.4)</b>	<b>102.9%</b>	<b>100.0%</b>

Fuente: cuadro de Ingresos RIVM, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS

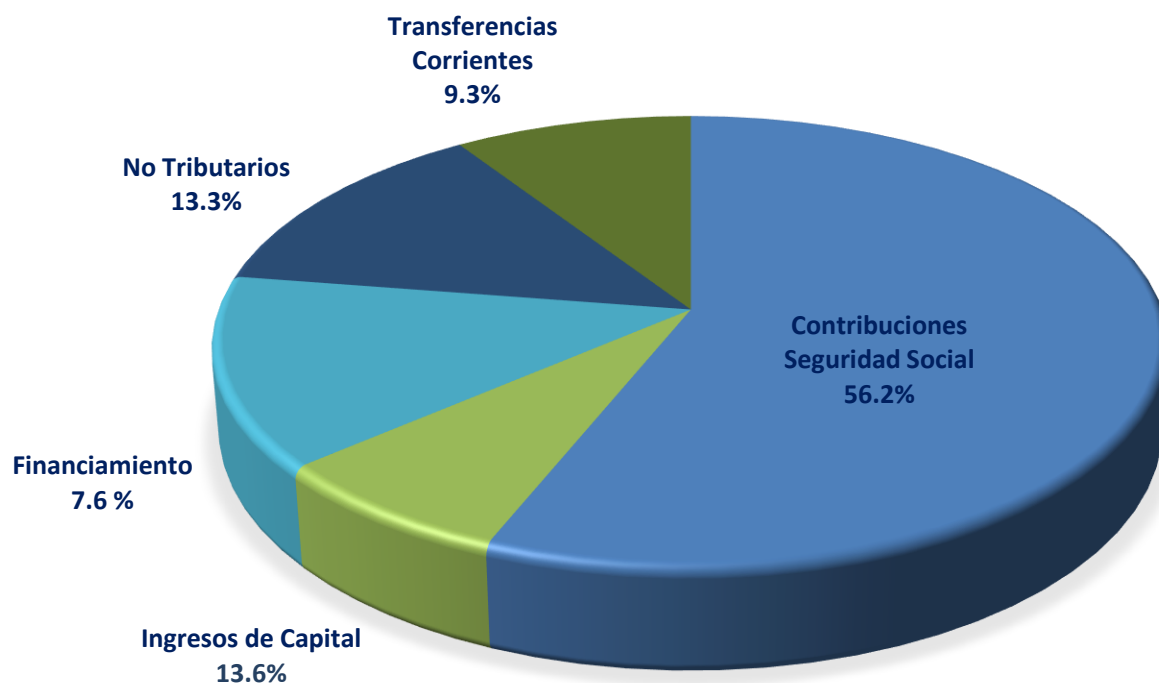
Los ingresos están compuestos por las Contribuciones a la Seguridad Social, que alcanzaron ₡1,209,539.1, representando un 56.2% del total de ingresos; los Ingresos de Capital representaron 13.6% de participación con ₡295,147.6; los Ingresos no Tributarios generaron ₡286,154.6, un 13.3% del total recibido y con una ejecución al segundo semestre de 130.7%, las Transferencias Corrientes acumularon ₡199,898.1, lo cual constituyó el 9.3% de los ingresos, por último el Financiamiento (conformado por Recursos de vigencias anteriores incorporados en el presupuesto ordinario, según disposición de la CGR a partir del ejercicio económico 2021) por ₡163,167.3, que abarca un 7.6% del total.

En el siguiente gráfico se presenta la composición de los ingresos:

### Gráfico 10. RIVM: distribución de los ingresos

Al 31 de diciembre de 2023

(Porcentajes)



Fuente: cuadro de Ingresos RIVM, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto

**Cuadro 11. RIVM: Informe de ejecución del presupuesto de ingresos**  
al 31 de diciembre de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec	% Part.
10000000	Ingresos Corrientes	1,500,139,736.4	135,710,090.3	1,635,849,826.7	844,302,454.6	159,100,007.2	851,289,333.5	1,695,591,788.1	-59,741,961.4	103.7%	78.7%
12000000	Contribuciones Sociales	1,084,380,444.9	87,000,000.0	1,171,380,444.9	613,399,641.2	98,953,697.5	596,139,446.2	1,209,539,087.4	-38,158,642.5	103.3%	56.2%
12120000	Contribución al Régimen de IVM	1,084,380,444.9	87,000,000.0	1,171,380,444.9	613,399,641.2	98,953,697.5	596,139,446.2	1,209,539,087.4	-38,158,642.5	103.3%	56.2%
12120100	Cont.pat. gobierno central	37,181,883.4	0.0	37,181,883.4	17,899,670.3	2,408,928.2	14,400,647.6	32,300,317.9	4,881,565.5	86.9%	1.5%
12120200	Cont.pat. órganos desconcentrados	5,303,297.3	0.0	5,303,297.3	2,479,220.5	371,287.1	2,178,428.8	4,657,649.3	645,648.1	87.8%	0.2%
12120300	Cont.pat. inst. descentrl.no empres.	80,084,436.8	0.0	80,084,436.8	42,296,893.0	5,875,134.7	36,395,324.7	78,692,217.7	1,392,219.1	98.3%	3.7%
12120400	Cont.pat. gobiernos locales	9,099,200.0	0.0	9,099,200.0	5,183,129.5	868,177.7	4,906,006.0	10,089,135.5	-989,935.5	110.9%	0.5%
12120500	Cont.pat.emp.pub. no financieras	21,579,205.3	0.0	21,579,205.3	10,606,715.5	1,610,114.6	9,636,045.5	20,242,761.0	1,336,444.3	93.8%	0.9%
12120600	Cont.pat. emp. pub. financieras	18,299,360.3	0.0	18,299,360.3	10,769,744.7	1,522,234.8	9,300,912.6	20,070,657.3	-1,771,297.0	109.7%	0.9%
12120700	Cont.pat. empresas sector privado	401,445,011.0	50,000,000.0	451,445,011.0	235,316,206.4	39,565,644.1	236,209,022.3	471,525,228.7	-20,080,217.7	104.4%	21.9%
12120800	Cont.pat. sector externo	868,531.8	0.0	868,531.8	485,946.7	86,670.8	515,459.8	1,001,406.5	-132,874.6	115.3%	0.05%
12120900	Cont. asegurados voluntarios	65,990,930.6	0.0	65,990,930.6	34,202,947.0	5,751,367.8	34,371,784.8	68,574,731.8	-2,583,801.2	103.9%	3.2%
12121000	Cont. convenios especiales	6,468,286.7	0.0	6,468,286.7	3,872,423.0	670,426.2	3,968,824.2	7,841,247.2	-1,372,960.5	121.2%	0.4%
12121100	Cont. trabajadores sector público	130,935,181.3	0.0	130,935,181.3	69,044,192.3	9,721,622.2	62,129,026.4	131,173,218.6	-238,037.4	100.2%	6.1%
12121200	Cont. trabajadores sector privado	306,464,404.5	37,000,000.0	343,464,404.5	180,870,078.5	30,435,528.0	181,732,028.6	362,602,107.1	-19,137,702.6	105.6%	16.8%
12121300	Cont. trabajadores sector externo	660,715.9	0.0	660,715.9	372,473.8	66,561.1	395,935.0	768,408.7	-107,692.9	116.3%	0.04%
13000000	Ingresos no Tributarios	218,931,535.5	0.0	218,931,535.5	137,711,107.6	41,336,477.1	148,443,504.4	286,154,612.0	-67,223,076.5	130.7%	13.3%
13100000	Venta de Bienes y Servicios	3,278,720.9	0.0	3,278,720.9	822,662.2	140,718.9	828,162.9	1,650,825.2	1,627,895.7	50.3%	0.1%
13120000	Venta de servicios	3,278,720.9	0.0	3,278,720.9	822,662.2	140,718.9	828,162.9	1,650,825.2	1,627,895.7	50.3%	0.1%
13120900	Otros servicios	3,278,720.9	0.0	3,278,720.9	822,662.2	140,718.9	828,162.9	1,650,825.2	1,627,895.7	50.3%	0.1%
13120903	Servicios médico-asistenciales	74,199.0	0.0	74,199.0	32,404.1	6,928.8	34,785.1	67,189.2	7,009.8	90.6%	0.003%
13120909	Venta de otros servicios	3,204,521.8	0.0	3,204,521.8	790,258.1	133,790.0	793,377.8	1,583,635.9	1,620,885.9	49.4%	0.1%
13200000	Ingresos de la Propiedad	198,460,414.6	0.0	198,460,414.6	116,960,430.7	38,065,810.5	131,859,430.4	248,819,861.1	-50,359,446.5	125.4%	11.6%
13230000	Renta de activos financieros	198,460,414.6	0.0	198,460,414.6	116,960,430.7	38,065,810.5	131,859,430.4	248,819,861.1	-50,359,446.5	125.4%	11.6%
13230100	Intereses sobre títulos valores	190,766,718.1	0.0	190,766,718.1	110,778,204.2	37,236,302.4	125,530,959.8	236,309,164.0	-45,542,445.9	123.9%	11.0%



**Cuadro 11. RIVM: Informe de ejecución del presupuesto de ingresos**  
al 31 de diciembre de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec	% Part.
13230101	Intereses s/tit. val. gob. central	172,556,114.4	0.0	172,556,114.4	91,710,685.0	36,865,811.2	100,471,500.7	192,182,185.7	-19,626,071.3	111.4%	8.9%
13230106	Intereses s/tit. val. emp. pub. financieras	18,207,203.7	0.0	18,207,203.7	13,379,842.2	351,643.9	19,294,312.7	32,674,154.9	-14,466,951.2	179.5%	1.5%
13230107	Intereses s/tit. val. sector privado	3,400.0	0.0	3,400.0	5,687,677.0	18,847.4	5,765,146.4	11,452,823.4	-11,449,423.4	336847.7%	0.5%
<b>13230200</b>	<b>Intereses y comisiones sobre préstamos</b>	<b>7,693,696.5</b>	<b>0.0</b>	<b>7,693,696.5</b>	<b>6,182,226.5</b>	<b>829,508.1</b>	<b>6,328,470.6</b>	<b>12,510,697.1</b>	<b>-4,817,000.6</b>	<b>162.6%</b>	<b>0.6%</b>
13230207	Int. y com. s/prest. sector privado	7,693,696.5	0.0	7,693,696.5	6,182,226.5	829,508.1	6,328,470.6	12,510,697.1	-4,817,000.6	162.6%	0.6%
<b>13300000</b>	<b>Multas, sanciones, remates y confiscac.</b>	<b>2,264,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>2,264,000.0</b>	<b>1,102,995.5</b>	<b>135,684.0</b>	<b>919,463.8</b>	<b>2,022,459.2</b>	<b>241,540.8</b>	<b>89.3%</b>	<b>0.1%</b>
13310900	Otras multas y sanciones	2,264,000.0	0.0	2,264,000.0	1,102,995.5	135,684.0	919,463.8	2,022,459.2	241,540.8	89.3%	0.1%
<b>13400000</b>	<b>Intereses moratorios</b>	<b>13,573,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>13,573,000.0</b>	<b>18,304,223.0</b>	<b>2,928,990.2</b>	<b>14,420,248.8</b>	<b>32,724,471.8</b>	<b>-19,151,471.8</b>	<b>241.1%</b>	<b>1.5%</b>
13490000	Otros intereses moratorios	13,573,000.0	0.0	13,573,000.0	18,304,223.0	2,928,990.2	14,420,248.8	32,724,471.8	-19,151,471.8	241.1%	1.5%
<b>13900000</b>	<b>Otros Ingresos no Tributarios</b>	<b>1,355,400.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,355,400.0</b>	<b>520,796.1</b>	<b>65,273.5</b>	<b>416,198.5</b>	<b>936,994.7</b>	<b>418,405.3</b>	<b>69.1%</b>	<b>0.04%</b>
13910000	Reintegro o Devoluciones salariales	0.0	0.0	0.0	0.0	29.5	1,006.2	1,006.2	-1,006.2	-	0.00005%
13990000	Ingresos varios no especificados	1,355,400.0	0.0	1,355,400.0	520,796.1	65,244.0	415,192.3	935,988.5	419,411.5	69.1%	0.04%
<b>14000000</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>196,827,756.0</b>	<b>48,710,090.3</b>	<b>245,537,846.3</b>	<b>93,191,705.8</b>	<b>18,809,832.6</b>	<b>106,706,382.9</b>	<b>199,898,088.7</b>	<b>45,639,757.6</b>	<b>81.4%</b>	<b>9.3%</b>
<b>14100000</b>	<b>Transferencias ctes. sector público</b>	<b>196,827,756.0</b>	<b>48,710,090.3</b>	<b>245,537,846.3</b>	<b>93,191,705.8</b>	<b>18,809,832.6</b>	<b>106,706,382.9</b>	<b>199,898,088.7</b>	<b>45,639,757.6</b>	<b>81.4%</b>	<b>9.3%</b>
14110000	Transf. ctes. gobierno central	180,208,748.3	200,307.2	180,409,055.5	69,729,563.5	17,791,660.7	92,131,610.7	161,861,174.2	18,547,881.3	89.7%	7.5%
14120000	Transf. Ctes Órganos Desconcentrados	0.0	0.0	0.0	275,588.2	0.0	517,728.5	793,316.7	-793,316.7	-	0.04%
14130000	Transf. ctes. inst. desc. no empres.	755,900.0	38,084,009.6	38,839,909.6	0.0	0.0	0.0	0.0	38,839,909.6	0.0%	0.0%
14150000	Transf. ctes. emp. pub. no financieras	44,150.1	0.0	44,150.1	0.0	0.0	8,283,892.9	8,283,892.9	-8,239,742.8	18763.0%	0.4%
14160000	Transf. ctes. inst. pub. financieras	15,818,957.6	10,425,773.5	26,244,731.1	23,186,554.1	1,018,171.9	5,773,150.7	28,959,704.8	-2,714,973.8	110.3%	1.3%
<b>20000000</b>	<b>Ingresos de Capital</b>	<b>294,505,148.4</b>	<b>0.0</b>	<b>294,505,148.4</b>	<b>120,285,920.8</b>	<b>502,513.4</b>	<b>174,861,630.2</b>	<b>295,147,551.0</b>	<b>-642,402.7</b>	<b>100.2%</b>	<b>13.6%</b>



**Cuadro 11. RIVM: Informe de ejecución del presupuesto de ingresos**  
al 31 de diciembre de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec	% Part.
<b>23000000</b>	<b>Recuperación de préstamos e inversiones financieras</b>	<b>294,505,148.4</b>	<b>0.0</b>	<b>294,505,148.4</b>	<b>120,285,920.8</b>	<b>502,513.4</b>	<b>174,861,630.2</b>	<b>295,147,551.0</b>	<b>-642,402.7</b>	<b>100.2%</b>	<b>13.6%</b>
23200000	Rec. prest. sector privado	6,757,148.5	0.0	6,757,148.5	3,002,123.3	417,984.4	3,194,746.0	6,196,869.2	560,279.3	91.7%	0.2%
23400000	Rec. de inversiones financieras	287,747,999.9	0.0	287,747,999.9	117,283,797.5	84,528.9	171,666,884.3	288,950,681.8	-1,202,681.9	100.4%	13.4%
<b>30000000</b>	<b>Financiamiento</b>	<b>150,167,263.5</b>	<b>13,000,000.0</b>	<b>163,167,263.5</b>	<b>150,167,263.5</b>	<b>0.0</b>	<b>13,000,000.0</b>	<b>163,167,263.5</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0%</b>	<b>7.6%</b>
<b>33000000</b>	<b>Recursos de vigencias anteriores</b>	<b>150,167,263.5</b>	<b>13,000,000.0</b>	<b>163,167,263.5</b>	<b>150,167,263.5</b>	<b>0.0</b>	<b>13,000,000.0</b>	<b>163,167,263.5</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0%</b>	<b>7.6%</b>
33200000	Superávit específico	150,167,263.5	13,000,000.0	163,167,263.5	150,167,263.5	0.0	13,000,000.0	163,167,263.5	0.0	100.0%	7.6%
	<b>Total</b>	<b>1,944,812,148.3</b>	<b>148,710,090.3</b>	<b>2,093,522,238.6</b>	<b>1,114,755,638.9</b>	<b>159,602,520.5</b>	<b>1,039,150,963.8</b>	<b>2,153,906,602.7</b>	<b>-60,384,364.1</b>	<b>102.9%</b>	<b>100.0%</b>

\*Recursos de vigencias anteriores no considera la totalidad obtenida en el 2023, quedando sin incluir la suma de €317,061.7

## Contribuciones a la seguridad social

Este grupo incluye las cuotas obreras y patronales. El monto recibido fue ₡1,209,539.1 para una ejecución presupuestaria de 103.3%. Al respecto, destaca la participación del sector privado, que sumó ₡912,313.1 y un 75.4% del total de las contribuciones, además, presentó una ejecución presupuestaria de 105.0%.

Por otra parte, el sector público representó el 24.6% restante (₡297,226.0) y obtuvo una ejecución de 98.3%.

Las subpartidas de contribuciones se encuentran en un rango de ejecución entre 86.9% (Patronal gobierno central) y 121.2% (Convenios especiales).

Entre las más representativas se encuentran “Patronal sector privado”, “Trabajadores sector privado”, “Trabajadores sector público” y “Patronal descentralizadas no empresariales”, las cuales en conjunto aportan ₡1,043,992.8 que representan el 86.3% de los ingresos por contribuciones y el 56.2% de los ingresos totales del Régimen.

## Ingresos de capital

Este grupo tuvo un ingreso de ₡295,147.6, con una ejecución presupuestaria de 100.2%.

En “Recuperación de inversiones financieras” se registraron ingresos por ₡288,950.7 para una ejecución del 100.4%.

Esta subpartida incorpora los vencimientos de títulos en unidades de desarrollo (TUDES), por parte al sector público corresponde ₡236,997.6 (del Gobierno Central ₡126,084.0 y Banco Central de Costa Rica ₡32,882.7), Banco Popular y Desarrollo Comunal (₡47,953.0), Banco de Costa Rica (₡30,000.0) y por revaluaciones ₡77.8. Adicionalmente, por parte del sector privado se obtuvieron recursos por ₡51,953.1.

Por otro lado, en “Recuperación préstamos sector privado”, contabiliza la recuperación de los créditos hipotecarios otorgados por el Régimen RIVM, se ejecutó 91.7% del presupuesto asignado, y corresponde a ₡6,196.9.

## Ingresos no tributarios

Este grupo alcanzó la suma de ₡286,154.6, con una ejecución de 130.7%, y está conformado por las subpartidas los “Ingresos de la Propiedad” un 87.0% del grupo, siendo la subpartida más representativa; “Intereses Moratorios” (11.4%) del total, en “Multas, Sanciones y Remates” (0.7%), además “Ventas de bienes y servicios” que representó un 0.6% de los ingresos no tributarios; y para “Otros Ingresos no Tributarios” (0.3%).

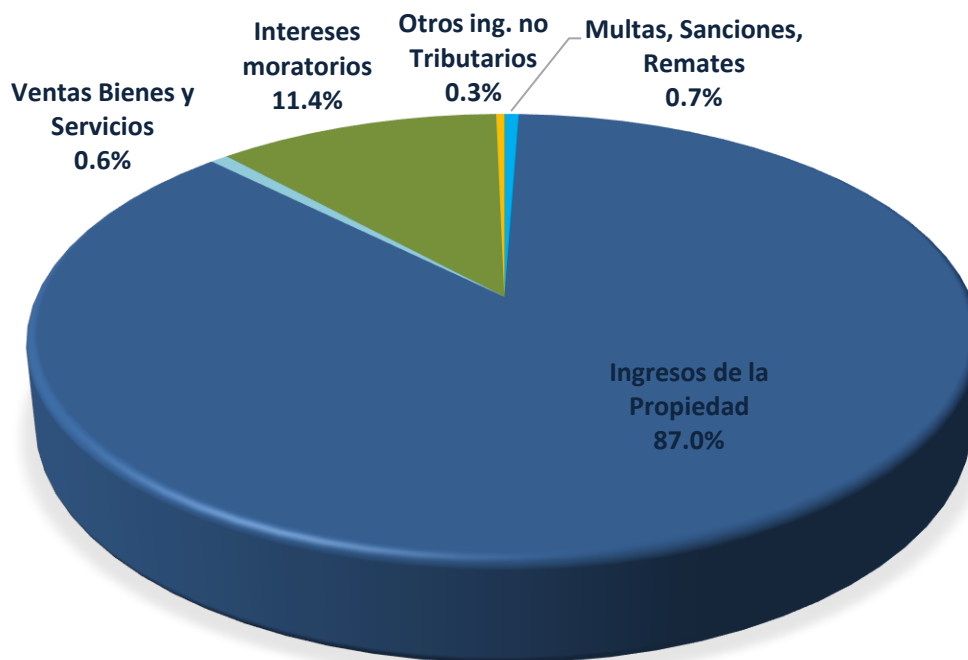
Se muestra en el siguiente gráfico la distribución:



### Gráfico 11. RIVM: distribución de los ingresos no tributarios

Al 31 de diciembre de 2023

(Porcentajes)



Fuente: cuadro de ingresos del RIVM, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

### Transferencias corrientes

La ejecución presupuestaria de este grupo fue 81.4%, incluye ingresos por ₡161,861.2 provenientes de los recursos percibidos en la subpartida “Transferencias corrientes del gobierno central” (89.7% ejecución) por concepto de la cuota Estatal a la C.C.S.S., Cuota servidoras domésticas, Cuota del Ministerio de Obras Públicas y Transporte, Cuotas del Ministerio de Hacienda y del Régimen Hacienda; Cuota Trabajadores independientes y RNCP, además Transferencias de las Instituciones Públicas Financieras por ₡28,959.7.

### Financiamiento

Este grupo lo conforma “Recursos de vigencias anteriores”, por la suma de ₡163,167.3, que representa 7.6% del total de los ingresos.

Cabe indicar que el RIVM es de capitalización, por lo que los recursos superavitarios se reinvierten en instrumentos financieros para devengar rendimientos e incrementar las reservas. No se omite indicar que el superávit del periodo 2022 correspondió a ₡163,484.3, sin embargo, en el presupuesto del 2023 se incluyeron ₡163,167.3, esto en concordancia con disposiciones del ente contralor, para lo cual se dio un cambio de metodología desde el 2021.

## Egresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte

(Cifras en millones de colones)

Entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2023 el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte (RIVM) efectuó gastos por ₡2,005,908.3, lo que constituye una ejecución presupuestaria de 95.8%.

El grupo más representativo es “Transferencias corrientes”, que incluye el pago de las pensiones, que corresponde la principal aplicación del régimen. El total ejecutado por este concepto fue ₡1,606,591.5, que representa el 80.1% de los egresos totales.

La partida “Activos financieros” es la segunda en importancia, con un monto de ₡361,982.1, representando el 18.0% del total de los egresos. De este grupo la subpartida más significativa (77.7% de participación) es “Adquisición de valores del gobierno central” con ₡281,123.1, lo cual la posiciona como una de las más relevantes del RIVM, por ser un régimen de capitalización.

El siguiente cuadro muestra el detalle de las partidas:

### Cuadro 12. RIVM: egresos según grupos de partidas

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)

Clasificación	Presupuesto Modificado	Egresos	Diferencia	% Ejec.	% Part.
Remuneraciones	9,454.1	8,252.6	1,201.5	87.3%	0.4%
Servicios	24,983.1	23,390.8	1,592.3	93.6%	1.2%
Materiales y Suministros	138.7	32.3	106.4	23.3%	0.002%
Intereses y Comisiones	10,480.4	5,653.8	4,826.6	53.9%	0.3%
Activos Financieros	375,392.3	361,982.1	13,410.2	96.4%	18.0%
Bienes Duraderos	1,003.3	5.2	998.1	0.5%	0.0003%
Transferencias Corrientes	1,633,825.0	1,606,591.5	27,233.5	98.3%	80.1%
Cuentas Especiales	38,245.3	0.0	38,245.3	0.0%	0.0%
<b>Total egresos</b>	<b>2,093,522.2</b>	<b>2,005,908.3</b>	<b>87,614.0</b>	<b>95.8%</b>	<b>100.0%</b>

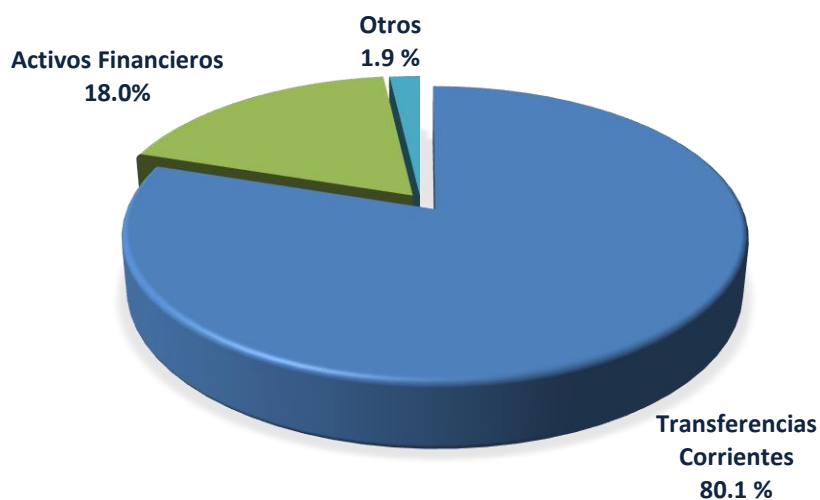
Fuente: Cuadro de egresos del RIVM, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Como se indicó, las partidas de “Transferencias corrientes” y “Activos financieros” concentran la mayor parte de los egresos: 98.1% del total. A continuación, se presenta gráficamente la composición porcentual por grupo de partidas:

### Gráfico 12. RIVM: distribución de egresos según grupos de partidas

Al 31 de diciembre de 2023

(Porcentajes)



Fuente: cuadro de egresos del RIVM, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

El grupo **“Otros”** suma ₡37,334.7, que representa el 1.9% del total de egresos, y está conformado por **“Servicios”** (₡23,390.8), **“Remuneraciones”** (₡8,252.6), **“Intereses y Comisiones”** (₡5,653.8), **“Materiales y Suministros”** (₡32.3) y **“Bienes Duraderos”** (₡5.2).

Cabe indicar que, en el periodo 2023 se continúan implementando a nivel institucional una serie de lineamientos cuyo propósito es la utilización adecuada y eficiente de los recursos disponibles, en concordancia con los objetivos y metas institucionales, tales como: la Política Presupuestaria 2022-2023 de la CCSS, aprobada en el artículo 8º de la sesión Nº 9210 de Junta Directiva, celebrada el 23 de setiembre de 2021, así como la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas 9635.



**Cuadro 13. RIVM: Informe de ejecución de presupuesto de egresos**  
al 31 de diciembre de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a Junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>0.00</b>	<b>Remuneraciones</b>	<b>9,243,189.9</b>	<b>210,955.3</b>	<b>9,454,145.2</b>	<b>4,083,589.9</b>	<b>839,056.2</b>	<b>4,169,034.0</b>	<b>8,252,624.0</b>	<b>1,201,521.3</b>	<b>87.3%</b>	<b>0.4%</b>
<b>0.01</b>	<b>Remuneraciones Básicas</b>	<b>3,543,034.4</b>	<b>-60,289.3</b>	<b>3,482,745.1</b>	<b>1,524,685.4</b>	<b>359,623.3</b>	<b>1,562,530.6</b>	<b>3,087,216.0</b>	<b>395,529.1</b>	<b>88.6%</b>	<b>0.2%</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	3,226,566.6	-48,080.7	3,178,485.9	1,487,214.8	353,695.0	1,513,240.9	3,000,455.7	178,030.2	94.4%	0.1%
0.01.05	Suplencias	316,467.8	-12,208.6	304,259.2	37,470.6	5,928.3	49,289.7	86,760.2	217,498.9	28.5%	0.004%
<b>0.02</b>	<b>Remuneraciones Eventuales</b>	<b>111,273.9</b>	<b>106,821.0</b>	<b>218,094.9</b>	<b>45,092.5</b>	<b>16,222.3</b>	<b>77,283.8</b>	<b>122,376.2</b>	<b>95,718.7</b>	<b>56.1%</b>	<b>0.01%</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	41,027.8	103,781.0	144,808.8	16,078.6	9,431.9	46,909.0	62,987.6	81,821.2	43.5%	0.003%
0.02.03	Disponibilidad laboral	66,828.1	2,840.0	69,668.1	28,235.6	6,790.4	29,496.2	57,731.8	11,936.3	82.9%	0.003%
0.02.04	Compensación de vacaciones	3,418.0	200.0	3,618.0	778.3	0.0	878.5	1,656.8	1,961.2	45.8%	0.0001%
<b>0.03</b>	<b>Incentivos Salariales</b>	<b>4,134,323.9</b>	<b>84,470.1</b>	<b>4,218,793.9</b>	<b>1,839,340.9</b>	<b>324,771.2</b>	<b>1,927,497.1</b>	<b>3,766,838.0</b>	<b>451,955.9</b>	<b>89.3%</b>	<b>0.2%</b>
0.03.01	Retribución por años servidos	1,743,335.4	-113,840.9	1,629,494.5	677,786.9	170,825.1	717,644.3	1,395,431.2	234,063.3	85.6%	0.1%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	1,016,384.8	154,066.7	1,170,451.5	542,937.8	128,248.1	547,981.0	1,090,918.8	79,532.7	93.2%	0.1%
0.03.03	Décimo tercer mes	598,932.6	15,681.6	614,614.2	0.0	0.0	549,960.0	549,960.0	64,654.2	89.5%	0.03%
0.03.04	Salario escolar	552,529.7	-29,267.9	523,261.8	506,819.5	0.0	0.0	506,819.5	16,442.3	96.9%	0.03%
0.03.99	Otros incentivos salariales	223,141.4	57,830.5	280,972.0	111,796.7	25,698.0	111,911.8	223,708.5	57,263.5	79.6%	0.01%
<b>0.04</b>	<b>Contrib. Patr. al Desarrollo y la Seg. Social</b>	<b>808,884.2</b>	<b>50,178.0</b>	<b>859,062.2</b>	<b>384,123.4</b>	<b>78,988.4</b>	<b>343,362.0</b>	<b>727,485.4</b>	<b>131,576.8</b>	<b>84.7%</b>	<b>0.04%</b>
0.04.01	Contrib. Patr. Seguro de Salud de la CCSS	665,080.8	41,234.4	706,315.2	315,674.4	64,936.2	282,247.3	597,921.7	108,393.5	84.7%	0.03%
0.04.03	Contrib. Patr. Instit Nac de Aprendizaje	107,851.9	6,688.0	114,539.9	51,190.5	10,530.2	45,769.8	96,960.3	17,579.6	84.7%	0.005%
0.04.05	Contrib. Patr. Banco Popular y Desarrollo Comunal	35,951.5	2,255.6	38,207.1	17,258.5	3,521.9	15,344.9	32,603.4	5,603.7	85.3%	0.002%
<b>0.05</b>	<b>Cont.Patr. Fond. Pens. y otros Fond. de Capitaliz.</b>	<b>645,318.6</b>	<b>30,130.5</b>	<b>675,449.1</b>	<b>290,347.7</b>	<b>59,451.1</b>	<b>258,360.6</b>	<b>548,708.3</b>	<b>126,740.8</b>	<b>81.2%</b>	<b>0.03%</b>
0.05.02	Aporte Pat. Rég. Obligatorio Pens. Comple.	322,210.7	16,177.0	338,387.7	153,067.8	31,308.5	135,815.5	288,883.4	49,504.3	85.4%	0.01%
0.05.03	Aporte Patr. Fondo Capitalización Laboral	107,851.9	6,688.0	114,539.9	51,190.5	10,530.2	45,769.8	96,960.3	17,579.6	84.7%	0.005%



**Cuadro 13. RIVM: Informe de ejecución de presupuesto de egresos**  
al 31 de diciembre de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a Junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
0.05.04	Contr. Patr. otros fondos administ. entes púb.	71,453.8	3,493.0	74,946.8	33,959.1	6,926.1	30,015.2	63,974.4	10,972.4	85.4%	0.003%
0.05.05	Contr. Patr. fondos administ. entes privados	143,802.2	3,772.5	147,574.7	52,130.3	10,686.3	46,760.0	98,890.3	48,684.4	67.0%	0.005%
<b>1.00</b>	<b>Servicios</b>	<b>27,804,999.3</b>	<b>-2,821,923.5</b>	<b>24,983,075.8</b>	<b>12,656,568.9</b>	<b>1,962,912.2</b>	<b>10,734,212.5</b>	<b>23,390,781.4</b>	<b>1,592,294.4</b>	<b>93.6%</b>	<b>1.2%</b>
<b>1.01</b>	<b>Alquileres</b>	<b>137,778.5</b>	<b>-2,290.6</b>	<b>135,487.9</b>	<b>50,201.2</b>	<b>8,547.8</b>	<b>51,286.7</b>	<b>101,487.9</b>	<b>34,000.0</b>	<b>74.9%</b>	<b>0.01%</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	119,778.5	3,709.4	123,487.9	50,201.2	8,547.8	51,286.7	101,487.9	22,000.0	82.2%	0.01%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	18,000.0	-6,000.0	12,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	12,000.0	0.0%	0.0%
<b>1.02</b>	<b>Servicios Básicos</b>	<b>299,542.0</b>	<b>-64,965.6</b>	<b>234,576.4</b>	<b>72,875.2</b>	<b>52,739.3</b>	<b>113,603.6</b>	<b>186,478.8</b>	<b>48,097.6</b>	<b>79.5%</b>	<b>0.01%</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	14,272.0	-3,274.0	10,998.0	4,077.4	881.1	6,159.3	10,236.6	761.4	93.1%	0.001%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	65,500.0	-23,780.3	41,719.7	18,129.6	3,308.1	23,732.5	41,862.1	-142.4	100.3%	0.002%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	169,770.0	-13,810.3	155,959.7	47,290.3	45,295.3	77,936.6	125,226.9	30,732.8	80.3%	0.01%
1.02.99	Otros servicios básicos	50,000.0	-24,101.0	25,899.0	3,377.9	3,254.8	5,775.2	9,153.1	16,745.9	35.3%	0.0005%
<b>1.03</b>	<b>Servicios Comerciales y Financieros</b>	<b>1,324,195.7</b>	<b>-122,681.4</b>	<b>1,201,514.3</b>	<b>61,219.1</b>	<b>198,313.4</b>	<b>770,516.3</b>	<b>831,735.4</b>	<b>369,779.0</b>	<b>69.2%</b>	<b>0.04%</b>
1.03.01	Información	62,800.0	-11,137.8	51,662.2	57.2	0.0	0.0	57.2	51,605.1	0.1%	0.000003%
1.03.02	Publicidad y propaganda	309,413.7	-25,647.9	283,765.8	2,000.0	92,896.0	174,588.7	176,588.7	107,177.1	62.2%	0.01%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	6,490.0	-3,043.0	3,447.0	2,125.1	0.0	455.6	2,580.7	866.3	74.9%	0.0001%
1.03.04	Transporte de bienes	8,252.0	-8,065.0	187.0	0.0	0.0	0.0	0.0	187.0	0.0%	0.0%
1.03.06	Comisiones y gastos serv. financ. y comerc.	902,240.0	-52,850.3	849,389.7	55,331.5	104,323.8	585,765.9	641,097.4	208,292.3	75.5%	0.03%
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	35,000.0	-21,937.4	13,062.6	1,705.3	1,093.6	9,706.2	11,411.5	1,651.1	87.4%	0.001%
<b>1.04</b>	<b>Servicios de gestión y apoyo</b>	<b>24,750,340.5</b>	<b>-2,621,644.0</b>	<b>22,128,696.5</b>	<b>12,267,368.1</b>	<b>1,582,219.6</b>	<b>9,493,750.9</b>	<b>21,761,119.0</b>	<b>367,577.5</b>	<b>98.3%</b>	<b>1.1%</b>
1.04.02	Servicios jurídicos	84,000.0	-5,000.0	79,000.0	7,397.5	0.0	32,696.8	40,094.3	38,905.7	50.8%	0.002%
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	7,019.0	12,000.0	19,019.0	3,004.1	0.0	467.6	3,471.7	15,547.3	18.3%	0.0002%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	136,890.0	63,437.0	200,327.0	0.0	1,029.1	10,699.3	10,699.3	189,627.7	5.3%	0.001%
1.04.06	Servicios generales	245,731.5	42,742.0	288,473.5	126,240.5	27,082.2	125,237.0	251,477.6	36,995.9	87.2%	0.01%



**Cuadro 13. RIVM: Informe de ejecución de presupuesto de egresos**  
al 31 de diciembre de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a Junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	24,276,700.0	-2,734,823.0	21,541,877.0	12,130,726.0	1,554,108.3	9,324,650.0	21,455,376.0	86,501.0	99.6%	1.1%
<b>1.05</b>	<b>Gastos de viaje y de transporte</b>	<b>35,648.1</b>	<b>1,471.6</b>	<b>37,119.7</b>	<b>4,010.3</b>	<b>1,688.8</b>	<b>6,319.5</b>	<b>10,329.7</b>	<b>26,790.0</b>	<b>27.8%</b>	<b>0.001%</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	2,366.1	-1,577.5	788.6	108.4	14.3	72.3	180.7	607.9	22.9%	0.00001%
1.05.02	Viáticos dentro del país	13,282.0	3,049.1	16,331.1	3,901.9	1,674.5	6,247.2	10,149.1	6,182.0	62.1%	0.001%
1.05.03	Transporte en el exterior	10,000.0	0.0	10,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	10,000.0	0.0%	0.0%
1.05.04	Viáticos en el exterior	10,000.0	0.0	10,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	10,000.0	0.0%	0.0%
<b>1.06</b>	<b>Seguros, reaseguros y otras obligaciones</b>	<b>53,100.3</b>	<b>20,000.0</b>	<b>73,100.3</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>29,566.7</b>	<b>29,566.7</b>	<b>43,533.6</b>	<b>40.4%</b>	<b>0.001%</b>
1.06.01	Seguros	53,100.3	20,000.0	73,100.3	0.0	0.0	29,566.7	29,566.7	43,533.6	40.4%	0.001%
<b>1.07</b>	<b>Capacitación y protocolo</b>	<b>283,063.7</b>	<b>-85,398.5</b>	<b>197,665.2</b>	<b>6,044.8</b>	<b>25,779.8</b>	<b>40,968.9</b>	<b>47,013.6</b>	<b>150,651.6</b>	<b>23.8%</b>	<b>0.002%</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	248,000.0	-58,398.5	189,601.5	6,044.8	22,466.8	37,242.2	43,287.0	146,314.5	22.8%	0.002%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	35,063.7	-27,000.0	8,063.7	0.0	3,313.0	3,726.7	3,726.7	4,337.1	46.2%	0.0002%
<b>1.08</b>	<b>Mantenimiento y reparación</b>	<b>848,041.0</b>	<b>-13,425.0</b>	<b>834,616.0</b>	<b>144,930.5</b>	<b>82,257.7</b>	<b>174,692.6</b>	<b>319,623.0</b>	<b>514,993.0</b>	<b>38.3%</b>	<b>0.02%</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	217,020.0	-4,225.0	212,795.0	29,919.7	27,737.2	40,231.1	70,150.8	142,644.2	33.0%	0.003%
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	11,000.0	13,000.0	24,000.0	563.3	526.7	4,495.8	5,059.1	18,940.9	21.1%	0.0003%
1.08.04	Manten. y repar maquinaria y equipo producción	6,490.0	0.0	6,490.0	0.0	0.0	0.0	0.0	6,490.0	0.0%	0.0%
1.08.05	Manten. y repar equipo de transporte	17,000.0	0.0	17,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	17,000.0	0.0%	0.0%
1.08.06	Manten. y repar equipo de comunicación	132,647.0	-10,925.0	121,722.0	16,916.9	30,416.7	45,069.3	61,986.2	59,735.8	50.9%	0.003%
1.08.07	Manten. y repar equipo y mobiliario de oficina	34,726.4	39,725.0	74,451.4	10,452.3	3,515.1	10,403.1	20,855.4	53,596.0	28.0%	0.001%
1.08.08	Manten. y repar eq. cómputo y sist. de inf.	383,260.0	-105,720.0	277,540.0	81,919.8	20,062.0	51,423.4	133,343.3	144,196.7	48.0%	0.01%
1.08.99	Manten. y repar de otros equipos	45,897.6	54,720.0	100,617.6	5,158.4	0.0	23,069.8	28,228.2	72,389.4	28.1%	0.001%
<b>1.99</b>	<b>Servicios diversos</b>	<b>73,289.5</b>	<b>67,010.0</b>	<b>140,299.5</b>	<b>49,919.9</b>	<b>11,365.9</b>	<b>53,507.5</b>	<b>103,427.3</b>	<b>36,872.2</b>	<b>73.7%</b>	<b>0.01%</b>
1.99.99	Otros servicios no especificados	73,289.5	67,010.0	140,299.5	49,919.9	11,365.9	53,507.5	103,427.3	36,872.2	73.7%	0.01%



**Cuadro 13. RIVM: Informe de ejecución de presupuesto de egresos**  
al 31 de diciembre de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a Junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>2.00</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>122,101.8</b>	<b>16,641.9</b>	<b>138,743.7</b>	<b>8,757.5</b>	<b>4,304.5</b>	<b>23,549.5</b>	<b>32,306.9</b>	<b>106,436.8</b>	<b>23.3%</b>	<b>0.002%</b>
<b>2.01</b>	<b>Productos químicos y conexos</b>	<b>26,969.0</b>	<b>19,995.0</b>	<b>46,964.0</b>	<b>4,964.9</b>	<b>336.3</b>	<b>5,225.7</b>	<b>10,190.6</b>	<b>36,773.4</b>	<b>21.7%</b>	<b>0.001%</b>
2.01.01	Combustible y lubricantes	7,142.8	12,200.0	19,342.8	1,900.0	336.3	2,198.3	4,098.3	15,244.5	21.2%	0.0002%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	19,313.5	6,827.0	26,140.5	3,064.9	0.0	2,363.6	5,428.5	20,712.0	20.8%	0.0003%
2.01.99	Otros productos químicos y conexos	512.7	968.0	1,480.7	0.0	0.0	663.8	663.8	816.9	44.8%	0.00003%
<b>2.03</b>	<b>Materiales y prod. de uso en la construc. y mant.</b>	<b>7,391.0</b>	<b>20,860.0</b>	<b>28,251.0</b>	<b>1,436.7</b>	<b>0.0</b>	<b>12,469.1</b>	<b>13,905.7</b>	<b>14,345.3</b>	<b>49.2%</b>	<b>0.001%</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1,400.0	5,000.0	6,400.0	287.0	0.0	4,207.2	4,494.2	1,905.8	70.2%	0.0002%
2.03.03	Madera y sus derivados	874.0	4,880.0	5,754.0	25.9	0.0	0.0	25.9	5,728.1	0.4%	0.000001%
2.03.04	Mater. y prod. Eléctr., telef. y de cómputo	2,594.0	4,500.0	7,094.0	1,079.5	0.0	4,867.3	5,946.8	1,147.2	83.8%	0.0003%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	450.0	1,980.0	2,430.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2,430.0	0.0%	0.0%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	573.0	2,500.0	3,073.0	0.0	0.0	1,799.5	1,799.5	1,273.5	58.6%	0.0001%
2.03.99	Otros mater. y produc. de uso en construc y mant.	1,500.0	2,000.0	3,500.0	44.2	0.0	1,595.1	1,639.3	1,860.7	46.8%	0.0001%
<b>2.04</b>	<b>Herramientas, repuestos y accesorios</b>	<b>48,498.0</b>	<b>-23,140.0</b>	<b>25,358.0</b>	<b>168.0</b>	<b>553.4</b>	<b>933.8</b>	<b>1,101.8</b>	<b>24,256.2</b>	<b>4.3%</b>	<b>0.0001%</b>
2.04.01	Herramientas e instrumentos	2,400.0	264.0	2,664.0	0.0	0.0	278.2	278.2	2,385.8	10.4%	0.00001%
2.04.02	Repuestos y accesorios	46,098.0	-23,404.0	22,694.0	168.0	553.4	655.6	823.6	21,870.4	3.6%	0.00004%
<b>2.99</b>	<b>Útiles, materiales y suministros diversos</b>	<b>39,243.8</b>	<b>-1,073.1</b>	<b>38,170.7</b>	<b>2,187.9</b>	<b>3,414.8</b>	<b>4,921.0</b>	<b>7,108.9</b>	<b>31,061.8</b>	<b>18.6%</b>	<b>0.0004%</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	5,052.0	-2,996.6	2,055.4	109.0	0.0	174.1	283.1	1,772.3	13.8%	0.00001%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	18,590.5	14,163.5	32,754.0	1,022.8	3,409.3	3,780.7	4,803.6	27,950.4	14.7%	0.0002%
2.99.04	Textiles y vestuarios	11,728.0	-10,144.7	1,583.3	1,056.1	5.5	468.8	1,524.9	58.4	96.3%	0.0001%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	922.3	335.7	1,258.0	0.0	0.0	497.4	497.4	760.6	39.5%	0.00002%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	2,110.0	-1,610.0	500.0	0.0	0.0	0.0	0.0	500.0	0.0%	0.0%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	201.0	-181.0	20.0	0.0	0.0	0.0	0.0	20.0	0.0%	0.0%
<b>3.00</b>	<b>Intereses y Comisiones</b>	<b>10,481,706.0</b>	<b>-1,306.0</b>	<b>10,480,400.0</b>	<b>3,100,254.1</b>	<b>33,001.5</b>	<b>2,553,564.2</b>	<b>5,653,818.3</b>	<b>4,826,581.7</b>	<b>53.9%</b>	<b>0.3%</b>



**Cuadro 13. RIVM: Informe de ejecución de presupuesto de egresos**  
al 31 de diciembre de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a Junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>3.01</b>	<b>Intereses sobre títulos valores</b>	<b>10,000,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>10,000,000.0</b>	<b>2,933,073.0</b>	<b>442.7</b>	<b>2,359,406.4</b>	<b>5,292,479.4</b>	<b>4,707,520.6</b>	<b>52.9%</b>	<b>0.3%</b>
3.01.02	Intereses Títulos Valores Internos L.P.	10,000,000.0	0.0	10,000,000.0	2,933,073.0	442.7	2,359,406.4	5,292,479.4	4,707,520.6	52.9%	0.3%
<b>3.04</b>	<b>Comisiones y otros gastos</b>	<b>481,706.0</b>	<b>-1,306.0</b>	<b>480,400.0</b>	<b>167,181.0</b>	<b>32,558.8</b>	<b>194,157.8</b>	<b>361,338.9</b>	<b>119,061.1</b>	<b>75.2%</b>	<b>0.02%</b>
3.04.01	Comisiones y otros gastos sobre títulos valores intern.	481,706.0	-1,306.0	480,400.0	167,181.0	32,558.8	194,157.8	361,338.9	119,061.1	75.2%	0.02%
<b>4.00</b>	<b>Activos Financieros</b>	<b>320,776,161.3</b>	<b>54,616,140.9</b>	<b>375,392,302.2</b>	<b>175,954,144.4</b>	<b>15,832,649.1</b>	<b>186,027,910.6</b>	<b>361,982,055.0</b>	<b>13,410,247.2</b>	<b>96.4%</b>	<b>18.0%</b>
<b>4.01</b>	<b>Préstamos</b>	<b>12,000,000.0</b>	<b>-3,000,000.0</b>	<b>9,000,000.0</b>	<b>3,509,275.6</b>	<b>829,649.1</b>	<b>4,739,715.2</b>	<b>8,248,990.7</b>	<b>751,009.3</b>	<b>91.7%</b>	<b>0.4%</b>
4.01.07	Préstamos al sector privado	12,000,000.0	-3,000,000.0	9,000,000.0	3,509,275.6	829,649.1	4,739,715.2	8,248,990.7	751,009.3	91.7%	0.4%
<b>4.02</b>	<b>Adquisición de valores</b>	<b>308,776,161.3</b>	<b>57,616,140.9</b>	<b>366,392,302.2</b>	<b>172,444,868.9</b>	<b>15,003,000.0</b>	<b>181,288,195.5</b>	<b>353,733,064.3</b>	<b>12,659,237.9</b>	<b>96.5%</b>	<b>17.6%</b>
4.02.01	Adquisición de valores del gobierno central	204,801,299.8	82,359,264.2	287,160,564.1	148,284,275.4	-11,857,000.0	132,838,815.5	281,123,090.8	6,037,473.2	97.9%	14.0%
4.02.06	Adquisición de valores de Empresas Públicas Financieras	35,891,681.7	200,000.0	36,091,681.7	4,983,639.6	26,860,000.0	31,034,400.0	36,018,039.6	73,642.1	99.8%	1.8%
4.02.07	Adquisición de valores del sector privado	23,052,530.0	20,000,000.0	43,052,530.0	19,176,953.9	0.0	17,414,980.0	36,591,933.9	6,460,596.1	85.0%	1.8%
4.02.08	Adquisición de valores del sector externo	44,987,526.5	-44,900,000.0	87,526.5	0.0	0.0	0.0	0.0	87,526.5	0.0%	0.0%
<b>5.00</b>	<b>Bienes Duraderos</b>	<b>521,800.0</b>	<b>481,457.7</b>	<b>1,003,257.7</b>	<b>445.8</b>	<b>2,165.7</b>	<b>4,750.5</b>	<b>5,196.2</b>	<b>998,061.5</b>	<b>0.5%</b>	<b>0.0003%</b>
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria, equipo y mobiliario</b>	<b>521,800.0</b>	<b>481,457.7</b>	<b>1,003,257.7</b>	<b>445.8</b>	<b>2,165.7</b>	<b>4,750.5</b>	<b>5,196.2</b>	<b>998,061.5</b>	<b>0.5%</b>	<b>0.0003%</b>
5.01.03	Equipo de comunicación	4,450.0	126,860.0	131,310.0	0.0	0.0	0.0	0.0	131,310.0	0.0%	0.0%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	120,950.0	-20,902.3	100,047.7	295.8	1,995.7	4,580.5	4,876.2	95,171.5	4.9%	0.0002%
5.01.05	Equipo de cómputo	362,500.0	388,450.0	750,950.0	150.0	0.0	0.0	150.0	750,800.0	0.0%	0.00001%
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investig.	25,200.0	-9,450.0	15,750.0	0.0	170.0	170.0	170.0	15,580.0	1.1%	0.00001%
5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	8,700.0	-3,500.0	5,200.0	0.0	0.0	0.0	0.0	5,200.0	0.0%	0.0%
<b>6.00</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>1,565,862,190.0</b>	<b>67,962,784.8</b>	<b>1,633,824,974.8</b>	<b>724,504,994.0</b>	<b>177,864,472.8</b>	<b>882,086,495.0</b>	<b>1,606,591,489.0</b>	<b>27,233,485.8</b>	<b>98.3%</b>	<b>80.1%</b>





**Cuadro 13. RIVM: Informe de ejecución de presupuesto de egresos**  
al 31 de diciembre de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a Junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>6.01</b>	<b>Transferencias corrientes al sector público</b>	<b>183,543,190.0</b>	<b>9,143,261.2</b>	<b>192,686,451.2</b>	<b>90,897,153.3</b>	<b>17,864,052.4</b>	<b>98,394,845.3</b>	<b>189,291,998.6</b>	<b>3,394,452.6</b>	<b>98.2%</b>	<b>9.4%</b>
6.01.02	Transf. corr. órganos desconcentrados	0.0	58,333.7	58,333.7	0.0	0.0	0.0	0.0	58,333.7	0.0%	0.0%
6.01.03	Transf. ctes. instit. descentral. no empres.	183,443,190.0	-963,181.0	182,480,009.0	90,897,153.3	16,880,536.6	89,509,974.8	180,407,128.1	2,072,880.9	98.9%	9.0%
6.01.04	Transf. corr. gobiernos locales	0.0	680.0	680.0	0.0	179.5	179.5	179.5	500.5	26.4%	0.00001%
6.01.06	Transf.corr. Instit. Pub Finac.	0.0	10,147,428.5	10,147,428.5	0.0	983,336.3	8,884,691.0	8,884,691.0	1,262,737.6	87.6%	0.4%
<b>6.03</b>	<b>Prestaciones</b>	<b>1,381,220,000.0</b>	<b>58,967,996.4</b>	<b>1,440,187,996.4</b>	<b>633,328,890.3</b>	<b>159,970,468.9</b>	<b>783,391,783.6</b>	<b>1,416,720,673.9</b>	<b>23,467,322.5</b>	<b>98.4%</b>	<b>70.6%</b>
6.03.01	Prestaciones legales	420,000.0	0.0	420,000.0	46,375.8	12,124.2	63,709.4	110,085.2	309,914.8	26.2%	0.01%
6.03.02	Pensiones y jubilaciones contributivas	1,275,790,000.0	50,563,196.4	1,326,353,196.4	633,153,682.2	122,214,163.9	678,188,291.4	1,311,341,973.6	15,011,222.7	98.9%	65.4%
6.03.04	Décimo tercer mes de pensiones y jubilaciones	105,010,000.0	8,404,800.0	113,414,800.0	128,832.2	37,744,180.8	105,139,782.8	105,268,615.0	8,146,185.0	92.8%	5.2%
<b>6.06</b>	<b>Otras transfer. corrientes sector privado</b>	<b>1,099,000.0</b>	<b>-148,472.8</b>	<b>950,527.2</b>	<b>278,950.4</b>	<b>29,951.5</b>	<b>299,866.1</b>	<b>578,816.5</b>	<b>371,710.7</b>	<b>60.9%</b>	<b>0.03%</b>
6.06.01	Indemnizaciones	1,099,000.0	-155,547.0	943,453.0	278,950.4	27,880.2	297,490.5	576,441.0	367,012.0	61.1%	0.03%
6.06.02	Reintegro o devoluciones	0.0	7,074.2	7,074.2	0.0	2,071.3	2,375.6	2,375.6	4,698.6	34%	0.0001%
<b>9.00</b>	<b>Cuentas Especiales</b>	<b>10,000,000.0</b>	<b>28,245,339.2</b>	<b>38,245,339.2</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>38,245,339.2</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
<b>9.02</b>	<b>Sumas sin asignación presupuestaria</b>	<b>10,000,000.0</b>	<b>28,245,339.2</b>	<b>38,245,339.2</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>38,245,339.2</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
9.02.02	Sumas con destino especif. sin asig. presupuest.	10,000,000.0	28,245,339.2	38,245,339.2	0.0	0.0	0.0	0.0	38,245,339.2	0.0%	0.0%
	<b>Total</b>	<b>1,944,812,148.3</b>	<b>148,710,090.3</b>	<b>2,093,522,238.6</b>	<b>920,308,754.5</b>	<b>196,538,562.0</b>	<b>1,085,599,516.4</b>	<b>2,005,908,270.9</b>	<b>87,613,967.7</b>	<b>95.8%</b>	<b>100.0%</b>



## Remuneraciones

Las “Remuneraciones” presentaron un gasto de ₡8,252.6, que representa un 0.4% del total de egresos. La ejecución presupuestaria de este grupo fue 87.3%, y sobresale la subpartida “Sueldos para cargos fijos” con ₡3,000.5, seguida por “Retribución por años servidos” con ₡1,395.4, “Restricción al ejercicio liberal de la profesión” con ₡1,090.9. Además, de lo correspondiente al pago por concepto del “Salario escolar” ₡506.8 que se realiza en enero de cada año.

Asimismo, las contribuciones patronales “Desarrollo y seguridad social” y “Fondos de pensiones y otros fondos de capitalización” con ₡727.5 y ₡548.7, respectivamente.

## Servicios

El grupo de “Servicios” representa un 1.2% del total de egresos, con la suma de ₡23,390.8. La asignación presupuestaria de este grupo a diciembre 2023 fue ₡24,983.1, de lo cual se ejecutó un 93.6%.

## Materiales y suministros

El grupo “Materiales y Suministros” tuvo una asignación de ₡138.7, de la cual se utilizaron ₡32.3, para una ejecución presupuestaria de 23.3%.

## Intereses y comisiones

En “Intereses y Comisiones” el gasto a diciembre 2023 alcanzó ₡5,653.8, con una ejecución de 53.9% de lo presupuestado por ₡10,480.4, en donde destaca la subpartida de Intereses Títulos Valores Internos largo plazo con erogaciones por ₡5,292.5 para una ejecución de 52.9%.

## Activos financieros

En “Activos financieros”, se incluye las inversiones del régimen, la cual presentó un presupuesto de ₡375,392.3 ejecutando el 96.4%, por la suma de ₡361,982.1.

Este grupo contiene la subpartida “Adquisición de valores del gobierno central”, con un gasto de ₡281,123.1, que representa un 97.9% de ejecución. Las políticas institucionales de inversión favorecen la colocación en emisiones de largo plazo del sector público, principalmente del Gobierno.

En la subpartida “Adquisición de valores del sector privado” presenta una ejecución 85.0% correspondiente a ₡36,591.9.

Adicionalmente, la subpartida “Adquisición de valores de Empresas Públicas Financieras”, refleja un gasto de ₡36,018.0, que representa un 99.8% de ejecución.

El registro de la subpartida “Préstamos al sector privado” corresponde a la colocación de los créditos hipotecarios del RIVM, que alcanzó ₡8,249.0 (91.7% de ejecución).



## **Bienes duraderos**

El rubro “Bienes Duraderos” cuenta con un presupuesto de ₡1,003.3, presentó ejecución en las subpartidas Equipo de cómputo y Maquinaria y equipo diverso y otros, sumando un gasto de ₡5.2 al segundo semestre del 2023.

## **Transferencias corrientes**

Los egresos acumulados en “Transferencias corrientes” fueron ₡1,606,591.5, que corresponden al 98.3% del presupuesto asignado. Es el grupo de mayor representación en los egresos del RIVM (80.1%), e incluye en la subpartida “Pensiones y jubilaciones contributivas” el pago de las pensiones, sumó ₡1,311,342.0, un 65.4% del total general de egresos.

## Comparativo de ingresos y egresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte

**Al 31 de diciembre, periodos 2022 - 2023**

(Cifras en millones de colones)

A diciembre 2023 los ingresos totales del RIVM crecieron 4.1%, influenciado principalmente en el rubro de “Contribución a la seguridad social” que en términos absolutos aumentó en ₡105,230.4.

Por otro lado, los gastos crecieron en 5.3%, como resultado principal de los incrementos presentados en las partidas de “Transferencias Corrientes” aumentaron en un 10.9%, al registrar ₡1,448,889.4 en 2022 y ₡1,606,591.5 en el 2023. Además “Intereses y Comisiones” que varió en un 39.2%, pasando de ₡4,061.5 en diciembre 2022 a ₡5,653.8 en diciembre 2023.

El detalle de la información comentada se observa en el siguiente cuadro comparativo:

### Cuadro 14. RIVM: comparativo de ingresos y egresos

Al 31 de diciembre, periodos 2022 - 2023

(Millones de colones)

Clasificación	Dic-2022	Dic-2023	% Var.
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>1,525,667.7</b>	<b>1,695,591.8</b>	<b>11.1%</b>
<b>Contribución a la seguridad social</b>	<b>1,104,308.6</b>	<b>1,209,539.1</b>	<b>9.5%</b>
Contribución Sector Público	286,770.2	297,226.0	3.6%
Contribución Sector Privado	817,538.5	912,313.1	11.6%
<b>Ingresos no tributarios</b>	<b>238,874.2</b>	<b>286,154.6</b>	<b>19.8%</b>
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>182,484.9</b>	<b>199,898.1</b>	<b>9.5%</b>
Cuota estatal a la CCSS.	119,350.2	100,713.5	-15.6%
Gob. Cuot.com.Trab.Ind. y RNCP.	40,309.7	54,786.1	35.9%
Otros	20,179.7	44,398.5	120.0%
<b>Ingresos de capital</b>	<b>355,969.3</b>	<b>295,147.6</b>	<b>-17.1%</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>187,000.0</b>	<b>163,167.3</b>	<b>-12.7%</b>
Recursos Vigencias Anteriores	187,000.0	163,167.3	-12.7%
<b>Total ingresos</b>	<b>2,068,637.0</b>	<b>2,153,906.6</b>	<b>4.1%</b>
Remuneraciones	8,619.6	8,252.6	-4.3%
Servicios	23,516.6	23,390.8	-0.5%
Materiales y Suministros	30.1	32.3	7.3%
Intereses y Comisiones	4,061.5	5,653.8	39.2%
Activos Financieros	420,318.2	361,982.1	-13.9%
Bienes Duraderos	0.0	5.2	-
Transferencias Corrientes	1,448,889.4	1,606,591.5	10.9%
<b>Total egresos</b>	<b>1,905,435.4</b>	<b>2,005,908.3</b>	<b>5.3%</b>

Fuente: cuadros de egresos del RIVM, 2022 - 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.



Las “Contribuciones a la seguridad social” presentaron un crecimiento de 9.5%, resultado similar al 9.7% de diciembre 2022. Entre los factores que determinan la evolución de las contribuciones destacan el nivel de empleo y los aumentos salariales.

Los “Ingresos no tributarios” crecieron 19.8%, donde destaca la subpartida “Ingresos de la propiedad”, específicamente “Intereses sobre títulos valores empresas públicas financieras” pasando de ₡17,537.2 en 2022 a ₡32,674.2 en 2023 lo que significa un crecimiento del 86.3%. Adicionalmente, la subpartida “Otros intereses moratorios” creció 84.1% al obtener ₡17,779.4 en 2022 y ₡32,724.2 en 2023.

El grupo “Transferencias corrientes” incorpora entre otros, los montos transferidos por el gobierno de acuerdo con el programa de pagos y el presupuesto del Ministerio de Hacienda. Los ingresos a diciembre 2023 por este concepto fueron de ₡161,861.2, destacando los rubros de cuota Estatal a la CCSS (₡100,713.5) y Cuota Trabajadores independientes (₡54,786.1).

En el rubro de “Transferencias corrientes instituciones públicas financieras” muestra movimientos por ₡28,959.7 correspondientes al cumplimiento del artículo 78º de la Ley de Protección al Trabajador (₡25,605.4), el cual establece una contribución de hasta el 15% de las utilidades de las empresas públicas del Estado para fortalecer el RIVM, así como lo transferido por la Junta de Pensiones y Jubilaciones del Magisterio Nacional (₡3,192.5) y el Fondo de Pensiones y Jubilaciones para los miembros del Benemérito Cuerpo de Bomberos (₡161.7). Cabe señalar que, en el caso de este último fondo los recursos son transferidos por Instituto Nacional de Seguros.

Adicionalmente, en el 2023 se tiene el ingreso de “Órganos desconcentrados” por ₡793.3 correspondiente al traslado de cuotas del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial por ₡470.6 y ₡322.7 de la Junta Administrativa del Registro Nacional.

La variación del -17.1% en “Ingresos de capital” obedece a que en el 2022 se percibieron ingresos por “Recuperación de inversiones financieras” en ₡348,747.8, mientras que en el año 2023 se recibieron ₡288,950.7, especialmente las emisiones del Gobierno, además por “Recuperación de préstamos del sector privado” se registró ₡6,196.9 para este periodo, obteniendo ₡1,024.6 menos que el 2022 (₡7,221.5)

Con respecto a los egresos, el monto ejecutado a diciembre 2023 fue 5.3% mayor que lo gastado al mismo periodo del año anterior, lo cual se explica principalmente por el incremento en “Transferencias corrientes” (10.9%) e “Intereses y Comisiones” (39.2%), además del decrecimiento dado en las partidas inversión en títulos valores.

La partida "Servicios" decreció en 0.5%, resultado influenciado por las disminuciones en “Mantenimientos y reparación de equipo de cómputo” de -45.4% y “Comisiones y gastos por servicios financiero y comerciales” el rubro varió en -14.1% con respecto al 2022.

El comportamiento de “Materiales y suministros” creció un 7.3% con respecto al periodo 2022 en donde se ejecutaron ₡32.3, mientras que en el periodo 2022 ejecutaron ₡30.1, esto explicado principalmente por el aumento en el grupo de “Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento” que ejecutó ₡12.7 más que el 2022.



“Intereses y comisiones”, incorpora el pago de intereses acumulados, creció un 39.2% esto obedece a que en el 2022 se registraron ₡3,680.0 en el rubro de “Intereses títulos valores internos L.P.”, en tanto en el periodo 2023 el gasto fue de ₡5,292.5, donde se incorporan los intereses corridos por la compra de títulos en el mercado secundario.

Sobre los “Activos financieros” se presenta un decrecimiento de 13.9%, se explica principalmente por la subpartida “Adquisición de valores de Empresas Públicas Financieras”, con una ejecución de ₡101,843.7 a diciembre de 2022, mientras que a la misma fecha del 2023 registró ₡36,018.0. En esta subpartida, la compra de activos financieros depende del flujo de caja y los recursos disponibles para invertir.

En el rubro de “Bienes duraderos” no presentó erogaciones en el 2022, en el 2023 el monto reflejado fue de ₡5.2, principalmente por ejecución en “Equipo y mobiliario de oficina”

Por último, las “Transferencias corrientes” crecieron 10.9%. Dentro de este grupo se registra el pago de las pensiones contributivas, que a diciembre 2022 fue de ₡1,185,208.0, y en el año 2023 alcanzó ₡1,311,342.0, para una variación de 10.6%, su comportamiento depende de la cantidad de pensionados y la cuantía de la pensión.

# Ejecución presupuestaria del Régimen no Contributivo de Pensiones



## Ingresos del Régimen no Contributivo de Pensiones

(Cifras en millones de colones)

La asignación presupuestaria ordinaria para el periodo 2023 de ingresos fue de ₡167,129,271.6, por su parte, la Contraloría General de la República aprobó el presupuesto extraordinario 01-2022 mediante el oficio DFOE-BIS-0858 (13621) de fecha 04 de octubre de 2023, por la suma de ₡33,052,109.1, incrementado las subpartidas de “Transferencias Corrientes de Órganos desconcentrados, Transferencias Corrientes de Instituciones Públicas Financieras y Superávit específico”.

Aunando a lo anterior, para el mes de diciembre se dispuso de la aprobación del presupuesto extraordinario 02-2023, por parte de la Contraloría General de la República, de acuerdo con el oficio DFOE-BIS-0991 (18398) de fecha 15 de diciembre de 2023, por la suma de ₡38,189,927.9, incrementando la subpartida de “Transferencias Corrientes Órgano Desconcentrados”, quedando un presupuesto modificado por ₡238,371,308.6.

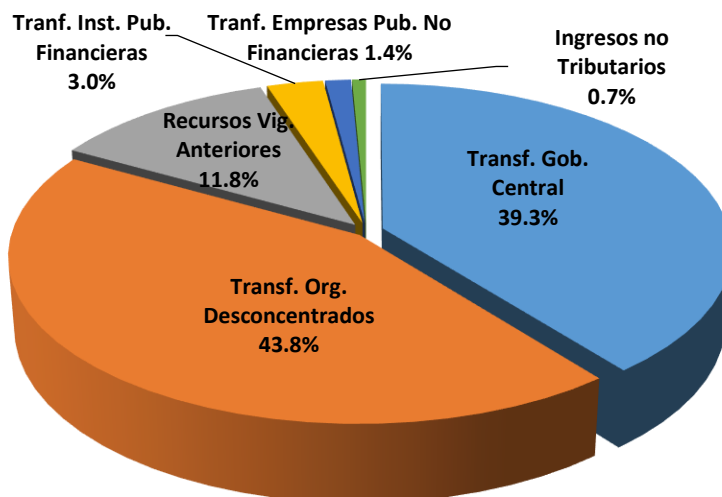
Los ingresos efectivos del régimen están conformados por transferencias de: Gobierno Central, Órganos Desconcentrados (Dirección General de Desarrollo Social y de Asignaciones Familiares), Empresas Públicas no Financieras (Junta de Protección Social) e instituciones públicas financieras (Operadora de Pensiones); todos con una participación respecto al total de ingresos de 39.3%, 43.8%, 1.4% y 3.0% respectivamente; además, se recibieron intereses por la cuenta corriente e inversiones por ₡1,791,651.9.

De acuerdo con lo anterior, el siguiente gráfico muestra la conformación porcentual de los ingresos:

### Gráfico 13. RNCP. Participación de los ingresos

Al 31 de diciembre de 2023

(Porcentajes)



Fuente: Cuadro de ingresos del RNCP, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.



## Ingresos Corrientes

Los ingresos corrientes se componen por ingresos no tributarios que sumaron ₡1,791,651.9, procedentes de intereses y ₡215,858,918.4 de transferencias corrientes.

## Ingresos no Tributarios

El grupo de los Ingresos no Tributarios incluye los intereses que se generaron por las cuentas corrientes asignadas al Régimen (45015-5 y 001-04779169) y de los saldos colocados en inversiones a corto plazo, adicional, se registra la devolución del gasto administrativo del periodo 2022 del IVM por la suma de ₡76,450.6.

El Régimen no Contributivo de Pensiones, al ser de reparto, sus ingresos no se capitalizan; no obstante, en las cuentas corrientes asignadas a este programa, se perciben intereses que varían mensualmente según los movimientos, saldos y tasas de interés, los cuales totalizaron ₡75,707.7. Asimismo, se realizaron inversiones de corto plazo, donde los intereses generados fueron ₡1,639,493.6, como se muestra a continuación:

### Cuadro 15. RNCP: intereses

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Mes	Cuenta Corriente	Inversiones de Corto Plazo	Total
Enero	10,413.8	21,419.3	31,833.1
Febrero	6,449.0	433,656.5	440,105.5
Marzo	7,009.9	246,896.2	253,906.1
Abril	8,465.1	90,777.9	99,243.0
Mayo	6,412.7	223,769.9	230,182.6
Junio	5,258.5	117,397.5	122,656.0
Julio	6,550.9	87,583.3	94,134.2
Agosto	5,797.1	151,903.1	157,700.2
Setiembre	5,051.7	93,231.3	98,283.0
Octubre	4,994.9	50,301.4	55,296.2
Noviembre	4,741.2	88,104.0	92,845.3
Diciembre	4,563.0	34,453.0	39,016.0
<b>Total</b>	<b>75,707.7</b>	<b>1,639,493.6</b>	<b>1,715,201.3</b>

Fuente: Oficio ACF-SACO-0083-2024, Flujo Efectivo RNCP, diciembre de 2023.

## Transferencias Corrientes:

El presupuesto de este grupo fue ₡209,004,109.1, mientras el ingreso al cierre del año 2023 totalizó ₡215,858,918.4, lo cual significó una ejecución de 103.3%, representando un 87.4% del total de ingresos.

En el siguiente cuadro se detalla el desglose de las transferencias corrientes recibidas:

### Cuadro 16. RNCP: ingresos por transferencias corrientes

Al 31 diciembre de 2023

(Miles de colones)

Ingresos	Monto	% Part
<b>Transferencias corrientes sector público:</b>		
<b>Del Gobierno Central:</b>	<b>97,060,179.9</b>	<b>45.0%</b>
Ley Protección Trabajador # 7983, artículo 77	5,010,099.4	2.3%
Ley Protección Trabajador # 7983, artículo 87	88,510,910.0	41.0%
Ley 7972, Impuesto Licores y Cigarros	3,096,971.2	1.4%
Ministerio Trabajo (Artículo 612 Código Trabajo)	36,244.0	0.02%
Ley 9578 Traslado de Recursos Poder Judicial	405,955.3	0.2%
<b>De órganos desconcentrados:</b>	<b>108,140,110.1</b>	<b>50.1%</b>
Fondo Desarr. Soc. y Asig. Fam. (FODESAF)	108,140,110.1	50.1%
<b>De empresas públicas no financieras:</b>	<b>3,341,448.4</b>	<b>1.5%</b>
Transferencia Junta Protección Social	3,341,448.4	1.5%
<b>De Instituciones públicas financieras:</b>	<b>7,317,180.0</b>	<b>3.4%</b>
Artículo 77 Ley 7982 Operadora de Pensiones	7,317,180.0	3.4%
<b>Total transferencias</b>	<b>215,858,918.4</b>	<b>100.0%</b>

Fuente: Oficio ACF-SACO-0083-2024, Flujo Efectivo RNCP, diciembre de 2023.

#### Transferencias Corrientes del Gobierno Central

El presupuesto de esta partida suma \$96,277,889.4. Los ingresos, incluye recursos provenientes de la Ley 7972 (Impuestos Licores y Cigarrillos), de los cuales el Ministerio de Hacienda giró \$3,096,971.2 significando un 113.7% de ejecución y representando el 1.4% del total de las transferencias; además, se recibieron \$5,010,099.4 del artículo 77 y \$88,510,910.0 del artículo 87, ambos de la Ley de Protección al Trabajador, que corresponde al 100.0% de ejecución, con una participación de 2.3% y 41.0%, respectivamente del monto ingresado en la partida de Transferencias Corrientes. Asimismo, se recibieron \$36,244.0 por el artículo 612 Código de Trabajo, además cabe destacar que se trasladaron recursos procedentes de la Ley 9578 (Ley para trasladar recursos al Régimen no Contributivo de Pensiones, administrado por la Caja Costarricense de Seguro Social) por parte del Poder Judicial, por la suma de \$405,955.3.

#### Transferencia Corrientes Órganos Desconcentrados

Esta partida fue reforzada por un monto de \$3,166,256.3, aprobado según el presupuesto extraordinario 01-2023 de fecha 04 de octubre 2023, según se desprende del oficio DFOE-BIS-0858 (13621) de la Contraloría General de la República para el financiamiento del Régimen no Contributivo de Pensiones.

Para el mes de diciembre 2023 se dispuso de la aprobación del presupuesto extraordinario 02-2023 por parte de la Contraloría General de la República, de acuerdo con el oficio DFOE-BIS-0991 (18398) de fecha 15 de diciembre de 2023, por la suma de \$38,189,927.9.



De acuerdo con lo anterior, se cuenta con un presupuesto modificado de ₡108,606,366.4, de los cuales se recibieron ₡108,140,110.1, procedentes de Fondo Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF), que corresponde al 99.6% de ejecución.

Al respecto, los recursos provenientes del artículo 4 de la Ley 8783, “Reforma de la Ley de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares 5662”, establece que el financiamiento del Régimen no Contributivo de Pensiones corresponde al 10.35% del Fondo de Asignaciones Familiares, el cual se financia de la recaudación del cinco por ciento (5%) del total de las planillas que cancelen los patronos públicos y privados mensualmente a sus trabajadores, con las excepciones establecidas en el artículo 15<sup>2</sup> y de la asignación equivalente de ₡593,000 salarios bases del Poder Judicial de las multas y penas provenientes del impuesto sobre las ventas.

### **Transferencias Corrientes Empresas Públicas no Financieras**

Con respecto a estas transferencias, ingresaron ₡3,341,448.4 provenientes de la Junta de Protección Social, lo cual significa 135.9% de ejecución y representa un 1.5% del total de las transferencias corrientes. Sobre el particular, la Ley 8718 en el artículo 8, inciso g), establece que el Régimen no Contributivo de Pensiones recibirá de un 9.0% a un 9.5% de la utilidad neta de la Junta de Protección Social, para financiar exclusivamente las pensiones.

### **Transferencias Corrientes Instituciones Públicas Financieras**

Los ingresos recibidos por “Transferencias Corrientes Instituciones Públicas Financieras”, fueron de ₡7,317,180.0, procedentes de la Operadora de Pensiones del Banco de Costa Rica, que representa un 3.4% de las transferencias corrientes. En el presupuesto extraordinario 01-2023, aprobado de acuerdo con el oficio DFOE-BIS-0858 (13621) de la Contraloría General de la República en el mes de octubre, se incorporaron ₡1,660,853.3.

Sobre lo anterior, la Superintendencia de Pensiones (SUPEN) en el oficio SP-A-251-2022 de fecha 17 de febrero de 2022 dentro del considerando número 3 indica lo siguiente:

*“En lo que interesa, el artículo 77 de la Ley de Protección al Trabajador establece que los recursos correspondientes a los aportes realizados por los patronos y trabajadores a los fondos de capitalización laboral y a los regímenes complementarios de pensiones, cuando estos no hayan podido asignarse a una cuenta individual, deberán ser remitidos por las operadoras de pensiones complementarias al Régimen No Contributivo administrado por la Caja Costarricense de Seguro Social, una vez haya transcurrido el plazo de prescripción de*

---

2 b) Los patronos públicos y privados deberán pagar al Fondo un cinco por ciento (5%) sobre el total de sueldos y salarios que paguen mensualmente a sus trabajadores. Se exceptúan de este recargo al Poder Ejecutivo, al Poder Legislativo, al Poder Judicial, al Tribunal Supremo de Elecciones (TSE), a las instituciones de asistencia médico-social, las juntas de educación, las juntas administrativas y las instituciones de enseñanza superior del Estado, las municipalidades, así como a los patronos cuyo monto mensual de planillas no exceda el equivalente de un salario base establecido por la Ley N.° 7337 y los de actividades agropecuarias con planillas mensuales hasta el equivalente de dos salarios base establecidos en la Ley supra citada. (Fuente: Ley 8783).



*diez años, contado a partir del momento en que los recursos ingresaron a la correspondiente operadora...”*

### **Financiamiento**

Este grupo lo conforma “Recursos de vigencias anteriores” (período 2022) con la suma de ₡29,224,999.5, lo cual representa un 11.8% de los ingresos totales, no obstante, cifra que corresponde a la incluida en el presupuesto ordinario, quedando pendiente de incluir ₡481.0.

En relación con el Superávit Específico, la Contraloría General de la República en el oficio DFOE-BIS-0858 (13621), aprobó en el presupuesto extraordinario 01-2023 en el mes de octubre, la suma de ₡28,224,999.5 para totalizar con el presupuesto modificado por ₡29,224,999.5 para el financiamiento de servicios de gestión y apoyo, transferencias corrientes al sector público, aguinaldo y prestaciones.

En el siguiente cuadro se detalla la ejecución de los ingresos:



### Cuadro 17. RNCP: Informe de ejecución del presupuesto de ingresos

Al 31 de diciembre de 2023

(En miles de colones)

Código	Partidas y sub-partidas	Presupuesto ordinario	Variaciones Presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Ingresos acumulados	Diferencia Periodo	% Ejec.	% Part.
10000000	Ingresos Corrientes	166,129,271.6	43,017,037.4	209,146,309.1	86,915,094.5	56,775,869.2	130,735,475.7	217,650,570.2	(8,504,261.2)	104.1%	88.2%
13000000	Ingresos no Tributarios	142,200.0	0.0	142,200.0	1,177,926.3	115,466.6	613,725.6	1,791,651.9	(1,649,451.9)	1260.0%	0.7%
13200000	Ingresos de la Propiedad	142,200.0	0.0	142,200.0	1,177,926.3	39,016.0	537,275.0	1,715,201.3	(1,573,001.3)	1206.2%	0.7%
13230000	Renta de activos financieros	142,200.0	0.0	142,200.0	1,177,926.3	0.0	537,275.0	1,715,201.3	(1,573,001.3)	1206.2%	0.7%
13230106	Intereses s/títulos valores empresas públicas financieras <sup>/1</sup>	142,200.0	0.0	142,200.0	1,177,926.3	39,016.0	537,275.0	1,715,201.3	(1,573,001.3)	1206.2%	0.7%
14000000	Transferencias Corrientes	165,987,071.6	43,017,037.4	209,004,109.1	85,737,168.2	56,660,402.6	130,121,750.2	215,858,918.4	-6,854,809.3	103.3%	87.4%
14100000	Del ejercicio vigente	165,987,071.6	43,017,037.4	209,004,109.1	85,737,168.2	56,660,402.6	130,121,750.2	215,858,918.4	-6,854,809.3	103.3%	87.4%
14100000	Transferencias corrientes sector público	165,987,071.6	43,017,037.4	209,004,109.1	85,737,168.2	56,660,402.6	130,121,750.2	215,858,918.4	-6,854,809.3	103.3%	87.4%
14110000	Transferencias corrientes gobierno central <sup>/2</sup>	96,277,889.4	0.0	96,277,889.4	48,352,747.0	8,305,398.9	48,707,432.9	97,060,179.9	-782,290.5	100.8%	39.3%
14120000	Transferencias corrientes órganos desconcentrados <sup>/3</sup>	67,250,182.2	41,356,184.2	108,606,366.4	33,625,091.1	46,494,109.7	74,515,019.0	108,140,110.1	466,256.3	99.6%	43.8%
14150000	Transferencias corrientes empresas públicas no financieras <sup>/4</sup>	2,459,000.0	0.0	2,459,000.0	1,954,484.9	234,983.4	1,386,963.5	3,341,448.4	(882,448.4)	135.9%	1.4%
14160000	Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras <sup>/5</sup>	0.0	1,660,853.3	1,660,853.3	1,804,845.2	1,625,910.7	5,512,334.8	7,317,180.0	-5,656,326.7	440.6%	3.0%
30000000	Financiamiento	1,000,000.0	28,224,999.5	29,224,999.5	1,000,000.0	0.0	28,224,999.5	29,224,999.5	-	100.0%	11.8%
33000000	Recursos de vigencias anteriores	1,000,000.0	28,224,999.5	29,224,999.5	1,000,000.0	0.0	28,224,999.5	29,224,999.5	-	100.0%	11.8%
33200000	Superávit específico	1,000,000.0	28,224,999.5	29,224,999.5	1,000,000.0		28,224,999.5	29,224,999.5	-	100.0%	11.8%
<b>Total</b>		<b>167,129,271.6</b>	<b>71,242,037.0</b>	<b>238,371,308.6</b>	<b>87,915,094.5</b>	<b>56,775,869.2</b>	<b>158,960,475.2</b>	<b>246,875,569.8</b>	<b>(8,504,261.2)</b>	<b>103.6%</b>	<b>100.0%</b>

Fuente: Oficio ACF-SACO-0083-2024, Flujo Efectivo RNCP, diciembre de 2023. Subárea de Contabilidad Operativa.

(1) Incluye: Intereses s/Cta. Corriente del RNCP y Poder Judicial ¢75,707.7, Intereses por Inversiones corto plazo ¢1,639,493.6.

(2) Incluye: Devolución del gasto administrativo del periodo 2022 del IVM por ¢76,450.6

(3) Incluye: Ley Prot. Trab. Art. 77 ¢5,010,099.4, Art. 87 ¢88,510,910.0, Ley 9578 traslado de recursos Poder Judicial ¢405,955.3, Ley 7972 Licores y Cigarrillos ¢3,096,971.2 y art. 612 Código de Trabajo ¢36,244.0.

(4) Incluye: Fondo Desarrollo Social y Asignaciones Familiares. (FODESAF).

(5) Incluye: Ley 8718, Junta de Protección Social

## Egresos del Régimen no Contributivo de Pensiones

(Cifras en miles de colones)

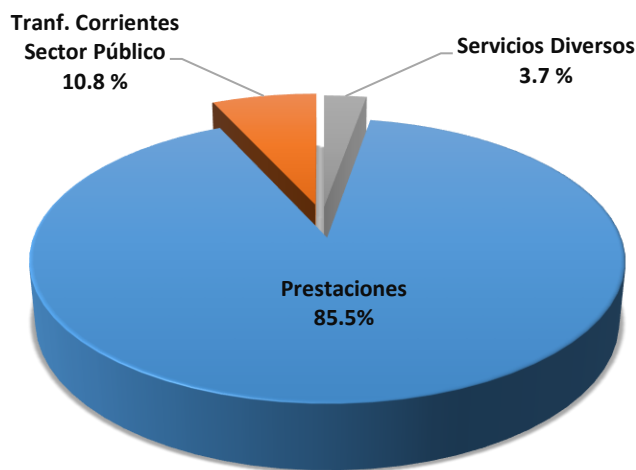
El presupuesto ordinario de los egresos del Régimen no Contributivo de Pensiones por Monto Básico para el año 2023 correspondió a ₡167,129,271.6.

En octubre la Contraloría General de la República aprobó el presupuesto extraordinario 01-2023 mediante el oficio DFOE-BIS-0858 (13621) el 04 de octubre de 2023, por la suma de ₡33,052,109.1 incrementando las subpartidas de “Servicios de Gestión y Apoyo por ₡1,443,446.0, Transferencias Corrientes Instituciones Descentralizadas no Empresariales por ₡3,466,965.1, Pensiones no Contributivas por ₡25,757,721.0 y Decimotercer mes de Pensiones y Jubilaciones por ₡2,383,977.0.

Para el mes de diciembre, mediante el presupuesto extraordinario 02-2023 de acuerdo con el oficio DFOE-BIS-0991 (18398) de fecha 15 de diciembre de 2023 se incrementó las subpartidas de “Pensiones no Contributivas por ₡8,274,232.0 y Decimotercer mes de Pensiones y Jubilaciones por ₡13,316,165.0, quedando un presupuesto modificado por ₡238,371,308.6.

Los desembolsos efectivos sumaron ₡200,502,787.0. De acuerdo con el total de egresos, el 85.5% corresponde a Prestaciones, el 10.8% a Transferencias Corrientes al Sector Público y el 3.7% para Servicios Diversos, según se muestra seguidamente:

**Gráfico 14. RNCP: Participación de los egresos**  
Al 31 de diciembre de 2023  
(Porcentajes)



**Fuente:** Cuadro de egresos del RNCP, 31 de diciembre de 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS



## Servicios

### Otros Servicios de Gestión y Apoyo

Dentro del grupo Otros Servicios de Gestión y Apoyo se incluye el servicio de administración del Régimen no Contributivo de Pensiones, el cual lo brinda el Seguro de Enfermedad y Maternidad (SEM) y el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte (RIVM).

Sobre lo anterior, se cancelaron ₡7,487,755.9 que representó un 3.7% del total de egresos, distribuidos en ₡1,540,985.5 para el Régimen de Invalidez Vejez y Muerte (RIVM) y ₡5,946,770.3 para el Seguro de Salud; la ejecución fue de 118.3%.

### Transferencias Corrientes

Los egresos acumulados en “Transferencias corrientes” fueron ₡193,015,031.1, que corresponden al 89.7% del presupuesto asignado. Es el grupo más representativo en los egresos del RNCP (96.3%), conformado de la siguiente manera:

#### Transferencias Corrientes al Sector Público

Las Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales, incluye el servicio médico hospitalario que se cancela al Seguro de Enfermedad y Maternidad por la atención de las personas pensionadas y beneficiarias del Régimen no Contributivo de Pensiones. Cabe destacar que muestra el 98.9% del total de los egresos, suma que correspondió a ₡21,571,039.2.

El gasto de esta partida se obtiene aplicando el porcentaje de contribución en un 13.75% sobre el monto total de las pensiones canceladas. De ahí que en el comportamiento intervienen diferentes variables como el número de beneficiarios y el monto cancelado por cada pensión.

### Prestaciones

En cuanto a las prestaciones, el total de egresos por este concepto totalizó ₡171,443,991.9 (85.5% total de egresos), y lo presupuestado es ₡193,438,597.9, la ejecución fue de 88.6%. En este grupo se incluyen:

“Pensiones no Contributivas”, dispone de una asignación de ₡ 166,626,732.6 y se ejecutó el 95.3%. Dentro del concepto de Pensiones Ordinarias el gasto fue de ₡137,382,982.5 (80.1% de las prestaciones), y en Parálisis Cerebral Profunda se canceló ₡ 21,422,081.8, que representa un 12.5% de las Prestaciones.

Lo que corresponde al rubro del “Décimo tercer mes” el monto del Aguinaldo de Ordinarias es ₡10,981,899.1 y por Aguinaldo de Parálisis Cerebral un monto ₡1,657,028.6 ambos representan 7.4% de las prestaciones.



La metodología utilizada para el pago de las pensiones ordinarias es por mes vencido. El comportamiento de la ejecución en las pensiones no contributivas está en función del monto cancelado por cada pensión y el número de beneficiarios<sup>3</sup>.

Al respecto, la Junta Directiva en el artículo 11° de la sesión 9031, celebrada el 31 de mayo de 2019, en el acuerdo segundo, realiza el aumento de cuantía básica de la pensión del Régimen no Contributivo, a partir del 01 de junio de 2019, en ¢4,000.0 (cuatro mil colones) pasando de ¢78,000 (setenta y ocho mil colones) a ¢82,000 (ochenta y dos mil colones) mensuales.

Asimismo, se da cumplimiento del Plan Nacional de Desarrollo y de Inversión Pública 2023-2026, en cuanto a las metas otorgadas al Régimen no Contributivo se deben de cumplir con 5.000 pensiones nuevas por año (20.000 por el periodo) y 161.633 al número acumulado de personas con pensión durante el periodo.

En las Pensiones por Parálisis Cerebral Profunda, el incremento se realiza cada vez que haya una nueva fijación de salarios mínimos según lo establece la Ley 7125, “Ley de Pensión Vitalicia para Personas con Parálisis Cerebral Profunda y su reforma realizada mediante la Ley 8769, “Reforma de los artículos 1 y 2 (...)”.

En cuanto al monto de la pensión por Parálisis Cerebral Profunda, a partir del 01 de enero de 2023 pasó de ¢325,330.86 (Trecientos veinticinco mil, trescientos treinta con ochenta y seis céntimos) a ¢352,164.91 (Trecientos cincuenta y dos mil ciento sesenta y cuatro con noventa y un céntimo), según Decreto N° 43849-MTSS, publicado en la Gaceta N°245, alcance N°282 del 23 de diciembre del 2022.

Como se observa en el siguiente cuadro, al 31 de diciembre de 2023 se han cancelado 1,670,942 Pensiones Ordinarias y 60,783 de Parálisis Cerebral.

**Cuadro 18. RNCP: número de pensiones pagadas por monto básico**  
**Al 31 de diciembre de 2023**

Mes	Ordinarias	Parálisis Cerebral
Enero	136,903	4,972
Febrero	137,451	4,983
Marzo	137,834	5,008
Abril	138,338	5,015
Mayo	138,641	5,033
Junio	139,065	5,055
Julio	139,490	5,068
Agosto	139,899	5,067
Setiembre	140,284	5,087
Octubre	140,561	5,113
Noviembre	140,776	5,177
Diciembre	141,700	5,205
<b>Pensiones Pagadas</b>	<b>1,670,942</b>	<b>60,783</b>

**Fuente:** Oficio ACF-SACO-0083-2024, diciembre de 2023, Subárea de Contabilidad Operativa

<sup>3</sup> Cada mes varía, -entre otros-, por muerte del pensionado y la concesión de nuevas pensiones.





Informe de Evaluación Anual y Ejecución Semestral, Plan- Presupuesto Diciembre 2023.  
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte -Régimen no Contributivo de Pensiones

A continuación se detalla la ejecución de los egresos:

**Cuadro 19. RNCP: Informe de ejecución del presupuesto de egresos**  
Al 31 de diciembre de 2023  
(En miles de colones)

Código	Partidas y sub-partidas	Presupuesto ordinario	Variaciones Presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia Periodo	% Ejec.	% Part.
<b>1</b>	<b>Servicios</b>	<b>4,888,254.3</b>	1,443,446.0	<b>6,331,700.3</b>	<b>2,709,542.9</b>	<b>1,681,924.7</b>	<b>4,778,212.9</b>	<b>7,487,755.9</b>	<b>-1,156,055.5</b>	<b>118.3%</b>	<b>3.7%</b>
<b>1.04</b>	<b>Servicios Diversos</b>	<b>4,888,254.3</b>	<b>1,443,446.0</b>	<b>6,331,700.3</b>	<b>2,709,542.9</b>	<b>1,681,924.7</b>	<b>4,778,212.9</b>	<b>7,487,755.9</b>	<b>-1,156,055.5</b>	<b>118.3%</b>	<b>3.7%</b>
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo <sup>/1</sup>	4,888,254.3	1,443,446.0	6,331,700.3	2,709,542.9	1,681,924.7	4,778,212.9	7,487,755.9	-1,156,055.5	118.3%	3.7%
<b>6</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>162,040,846.3</b>	<b>53,199,060.1</b>	<b>215,239,906.4</b>	<b>87,837,781.0</b>	<b>18,342,883.0</b>	<b>105,177,250.1</b>	<b>193,015,031.1</b>	<b>22,224,875.3</b>	<b>89.7%</b>	<b>96.3%</b>
<b>6.01</b>	<b>Transferencias corrientes al sector público</b>	<b>18,334,343.4</b>	<b>3,466,965.1</b>	<b>21,801,308.6</b>	<b>9,836,840.2</b>	<b>2,713,832.1</b>	<b>11,734,199.0</b>	<b>21,571,039.2</b>	<b>230,269.4</b>	<b>98.9%</b>	<b>10.8%</b>
6.01.03	Transf. corrientes instituciones descentralizadas no empresariales <sup>/2</sup>	18,334,343.4	3,466,965.1	21,801,308.6	9,836,840.2	2,713,832.1	11,734,199.0	21,571,039.2	230,269.4	98.9%	10.8%
<b>6.03</b>	<b>Prestaciones</b>	<b>143,706,502.9</b>	<b>49,732,095.0</b>	<b>193,438,597.9</b>	<b>78,000,940.8</b>	<b>15,629,050.9</b>	<b>93,443,051.1</b>	<b>171,443,991.9</b>	<b>21,994,606.0</b>	<b>88.6%</b>	<b>85.5%</b>
6.03.03	Pensiones no contributivas <sup>/3</sup>	132,594,779.6	34,031,953.0	166,626,732.6	78,000,940.8	14,936,751.3	80,804,123.5	158,805,064.3	7,821,668.3	95.3%	79.2%
6.03.04	Decimotercer mes de pensiones y jubilaciones	11,111,723.3	15,700,142.0	26,811,865.3	0.0	692,299.6	12,638,927.6	12,638,927.6	14,172,937.7	47.1%	6.3%
<b>9</b>	<b>Cuentas Especiales</b>	<b>200,171.0</b>	<b>16,599,530.9</b>	<b>16,799,701.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>16,799,701.8</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
<b>9.02</b>	<b>Sumas sin asignación presupuestaria</b>	<b>200,171.0</b>	<b>16,599,530.9</b>	<b>16,799,701.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>16,799,701.8</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
9.02.01	Sumas libres sin asignación presup.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	0.0%
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	200,171.0	16,599,530.9	16,799,701.8	0.0	0.0	0.0	0.0	16,799,701.8	0.0%	0.0%
<b>Total</b>		<b>167,129,271.6</b>	<b>71,242,037.0</b>	<b>238,371,308.6</b>	<b>90,547,323.9</b>	<b>20,024,807.7</b>	<b>109,955,463.1</b>	<b>200,502,787.0</b>	<b>37,868,521.6</b>	<b>84.1%</b>	<b>100.0%</b>

**Fuente:** Oficio ACF-SACO-0083-2023, diciembre de 2023 Subárea de Contabilidad Operativa.

(1) Gastos Administración del Régimen: (Incluye ¢1,540,985.5 de Invalidez, Vejez y Muerte, menos ¢5,946,770.3 del Seguro de Enfermedad y Maternidad).

(2) Servicios Médicos (Cuotas CCSS).

(3) Incluye: Pensiones Ordinarias ¢137,291,421.1, Pensiones Alimenticias ¢98,251.1, menos cheques anulados Pensiones Ordinarias ¢6,689.6; más Pensiones Parálisis Cerebral ¢21,423,004.5, menos Cheques Anulados Pensiones Parálisis Cerebral ¢922.7.



## Determinación del saldo en cajas del Régimen no Contributivo de Pensiones



Caja Costarricense del Seguro Social  
Subárea Contabilidad Operativa  
TEL: 2539-0000 ext. 5025

2024

ACF-SACO-0130-2024  
25 de enero del 2024

Licenciado  
Sergio Gómez Rodríguez, Director.  
Dirección de Presupuesto, UP 1126  
C.C.S.S.

---

**ASUNTO:** Liquidación de Caja del Régimen No Contributivo de Pensiones.

---

Estimado Licenciado:

Mediante su oficio DP-2067-16, el cual solicita la Liquidación de Caja del Régimen No Contributivo de Pensiones con el propósito de cumplir con el punto 4.3.4 del Manual de Normas Técnicas sobre Presupuesto Público de la Contraloría General de la República.

Sírvase encontrar adjunto la Liquidación de Cajas del Régimen No Contributivo de Pensiones correspondiente al balance de diciembre 2023.

Con la mayor disposición de ampliar detalles al respecto, suscribe.

Atentamente,

SUBÁREA CONTABILIDAD OPERATIVA



Licda. Alexandra Guzmán Vaglio  
Jefe

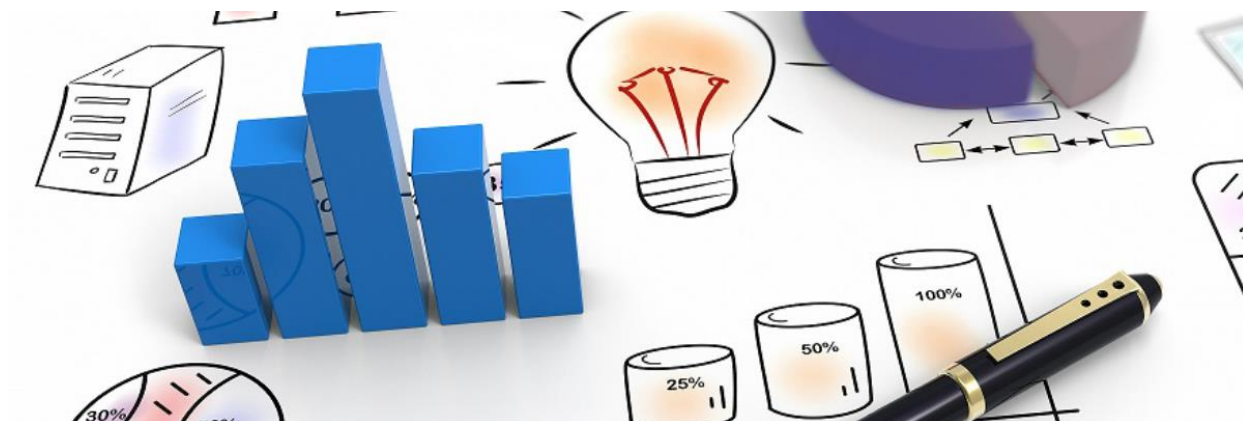


<b>Régimen No Contributivo de Pensiones</b>		
<b>Liquidación de Cajas</b>		
<b>Fecha: Diciembre 2023</b>		
<b>Cuenta Contable</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo</b>
105 97 0	BANCO NACIONAL COSTA RICA CTA.45015-5	174,034,299.15
105 82 4	BANCO NACIONAL COSTA RICA CCSS-JPS-RNC 140-8	0.00
105 79 2	BANCO COSTA RICA RNC CTA CTE 477916-9	1,370,484,044.30
105 78 4	BANCO COSTA RICA RNC CTA CTE 477917-7	197,871,007.59
105 75 0	CAJA ÚNICA RNCP 32679	216,686,012.59
SUBTOTAL DE CAJAS		1,959,075,363.63
<b>MAS INVERSIONES</b>		
102 01	INVERSIONES A LA VISTA	44,404,051,840.96
102 02	INVERSIONES CERTIF DEP. A PLAZO SECTOR PUBLICO	0.00
102 03	INVERSIONES CERT.DEP.PLAZP SECTOR PRIVADO	0.00
SUBTOTAL DE INVERSIONES		44,404,051,840.96
<b>TOTAL</b>		<b>46,363,127,204.59</b>



**Cuadro 20. RNCP: Comparativo entre el superávit presupuestario acumulado y liquidación de bancos e inversiones**  
Al 31 de diciembre de 2023  
(En miles de colones)

Descripción	Monto
Superávit de efectivo al 31 diciembre de 2023, según informe de ejecución presupuestaria	46,372,782.7
<b>Mas</b>	
Superávit del periodo 2022, pendiente de incorporar	481.0
<b>Menos</b>	
Saldo de caja al 31 de diciembre de 2023, emitido por la Dirección Financiero Contable	46,363,127.2
<b>Diferencia</b>	<b>10,136.6</b>



## Ejecución Física



## **Resultados de la ejecución física**

A continuación, se incluye la matriz de los proyectos de inversión que deben reportarse a la Contraloría General de la República.

En lo que respecta a la matriz de objetivos y metas, en el informe de evaluación se incluye el apartado la matriz respectiva (ver página 330) que da cuenta sobre el desempeño de las metas a ser evaluadas al segundo semestre 2023.



### Cuadro 21. Proyectos de inversión pública

**Proyectos de Inversión pública que por su monto deben suministrar información a la Contraloría General de la República según lo dispuesto en la Norma 4.2.14 de las Normas Técnica sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE 2023.**

Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACIÓN				SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
		Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **	Logros Porcentaje de Avance	Presupuesto Ejecutado		
			Millones de Colones		Anual	Anual			
Construcción y Equipamiento de la Nueva Sede Hospital William Allen Taylor, Turrialba.	Dotar a la población adscrita al Hospital de Turrialba, de la infraestructura requerida para la prestación de servicios hospitalarios y el fortalecimiento de la Red de Servicios de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social.  El proyecto consiste en el diseño construcción y equipamiento de un nuevo hospital moderno, resiliente, sostenible, conectado, que cumple con la política de hospital seguro y la normativa nacional.	Aporte Institucional	₡64,015	₡8,806	Proyecto en operación		₡7,891	Dirección Arquitectura e Ingeniería	
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital Monseñor Víctor Manuel Sanabria Martínez, Puntarenas	Dotar a la población adscrita al Hospital de Puntarenas, de la infraestructura requerida para la prestación de servicios hospitalarios y el fortalecimiento de la Red de Servicios de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social.  El proyecto consiste en el diseño construcción y equipamiento de un nuevo hospital moderno, resiliente, sostenible, conectado, que cumple con la política de hospital seguro y la normativa nacional.	Aporte de BCIE / Aporte Institucional	₡164,168	₡83,032	90% avance acumulado de la obra.	89% avance acumulado de la obra.	₡59,841	Dirección Arquitectura e Ingeniería	
Reforzamiento Estructural y Readecuación Oficinas Centrales	Realizar el reforzamiento estructural del edificio Laureano Echandi, para reducir la vulnerabilidad sísmica y se brinde seguridad estructural a los usuarios, así como, readecuar y actualizar todos y cada uno de los sistemas mecánicos, eléctricos y arquitectónicos del edificio con el fin que las instalaciones cumplan con los requerimientos de seguridad y	Aporte Institucional	₡28,069	₡18,538	100% avance acumulado de la obra.	97% avance acumulado de la obra.	₡13,993	Dirección Arquitectura e Ingeniería	





### Cuadro 21. Proyectos de inversión pública

**Proyectos de Inversión pública que por su monto deben suministrar información a la Contraloría General de la República según lo dispuesto en la Norma 4.2.14 de las Normas Técnica sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE 2023.**

Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACIÓN				SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
		Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **	Logros Porcentaje de Avance	Presupuesto Ejecutado		
			Millones de Colones		Anual	Anual			
	funcionalidad nacionales e internacionales.  El proyecto consiste en el diseño construcción y equipamiento de un nuevo hospital moderno, resiliente, sostenible, conectado, que cumple con la política de hospital seguro y la normativa nacional.								
Construcción y Equipamiento de la Nueva Sede de Área de Salud Naranjo	Brindar la atención integral de las personas, garantizando el derecho a la atención básica bajo los conceptos de universalidad y solidaridad, protegiéndolas del riesgo de enfermedad y facilitándoles las condiciones para el pleno desarrollo de sus potencialidades.  El proyecto consiste en el diseño construcción y equipamiento de un nuevo hospital moderno, resiliente, sostenible, conectado, que cumple con la política de hospital seguro y la normativa nacional.	Aporte Institucional	₡12,007	₡1,200	10% avance acumulado de obras.	20% avance acumulado de obras.	₡571	Dirección Arquitectura e Ingeniería	
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud La Fortuna	Solventar las necesidades del primer nivel de atención de los servicios de salud de la zona de La Fortuna, mediante la construcción de una Sede de Área de Salud que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios en un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.  El proyecto consiste en el diseño construcción y equipamiento de un nuevo	Aporte Institucional	₡8,078	₡4,822	35% de avance acumulado de obras.	45% de avance acumulado de obras.	₡3,328	Administración del Proyecto, alcance, calidad, tiempo y costo: Banco de Costa Rica, fideicomisario  Conducción Técnica y vigilancia  Unidad Técnica Contraparte	



### Cuadro 21. Proyectos de inversión pública

**Proyectos de Inversión pública que por su monto deben suministrar información a la Contraloría General de la República según lo dispuesto en la Norma 4.2.14 de las Normas Técnica sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE 2023.**

Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACIÓN				SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
		Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **	Logros Porcentaje de Avance	Presupuesto Ejecutado		
			Millones de Colones		Anual	Anual			
	hospital moderno, resiliente, sostenible, conectado, que cumple con la política de hospital seguro y la normativa nacional.							Fideicomisos GIT-CCSS	
Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Orotina San Mateo	Solventar las necesidades del primer nivel de atención de los servicios de salud de la zona de Orotina-San Mateo, mediante la construcción de una Sede de Área de Salud que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios en un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.  El proyecto consiste en el diseño construcción y equipamiento de un nuevo hospital moderno, resiliente, sostenible, conectado, que cumple con la política de hospital seguro y la normativa nacional.	Aporte Institucional	₡8,298	₡0	100% planos finalizados.	90% elaboración planos constructivos	₡0		
Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Alajuela Oeste	Solventar las necesidades del primer nivel de atención de los servicios de salud de la zona de Alajuela Oeste, mediante la construcción de una Sede de Área de Salud que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios en un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.	Aporte Institucional	₡8,575	₡53	licitación publicada	orden de inicio	₡67		Se logró cumplir 100% con la meta del semestre. Datos obtenidos del SPIT al mes de diciembre 2023.

### Cuadro 21. Proyectos de inversión pública

**Proyectos de Inversión pública que por su monto deben suministrar información a la Contraloría General de la República según lo dispuesto en la Norma 4.2.14 de las Normas Técnica sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE 2023.**

Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACIÓN				SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
		Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **	Logros Porcentaje de Avance	Presupuesto Ejecutado		
			Millones de Colones		Anual	Anual			
Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Carrillo	Solventar las necesidades del primer nivel de atención de los servicios de salud de la zona de Carrillo, mediante la construcción de una Sede de Área de Salud que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios en un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.	Aporte Institucional	₡9,527	₡1,433	60% estudios técnicos y anteproyecto	Planos finalizados y permisos obtenidos	₡133		Se logró cumplir 100% con la meta del semestre. Datos obtenidos del SPIT al mes de diciembre 2023.
Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Aguas Zarcas	Solventar las necesidades del primer nivel de atención de los servicios de salud de la zona de Aguas Zarcas, mediante la construcción de una Sede de Área de Salud que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios en un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.	Aporte Institucional	₡9,256	₡1,120	60% estudios técnicos y anteproyecto	80% Elaboración de planos constructivos	₡127		Se logró cumplir 100% con la meta del semestre. Datos obtenidos del SPIT al mes de diciembre 2023.
Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Talamanca	Solventar las necesidades del primer nivel de atención de los servicios de salud de la zona de Talamanca, mediante la construcción de una Sede de Área de Salud que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios en un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.	Aporte Institucional	₡11,756	₡86	cartel finalizado	cartel finalizado	₡131		Se logró cumplir 100% con la meta del semestre. Datos obtenidos del SPIT al mes de diciembre 2023.



### Cuadro 21. Proyectos de inversión pública

**Proyectos de Inversión pública que por su monto deben suministrar información a la Contraloría General de la República según lo dispuesto en la Norma 4.2.14 de las Normas Técnica sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE 2023.**

Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACIÓN				SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
		Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **	Logros Porcentaje de Avance	Presupuesto Ejecutado		
			Millones de Colones		Anual	Anual			
Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Cariari	Solventar las necesidades del primer nivel de atención de los servicios de salud de la zona de Cariari, mediante la construcción de una Sede de Área de Salud que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios en un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.	Aporte Institucional	₡9,678	₡3,810	5% Construcción y Equipamiento	2% Construcción y Equipamiento	₡488		
Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de La Unión	Solventar las necesidades del primer nivel de atención de los servicios de salud de la zona de La Unión, mediante la construcción de una Sede de Área de Salud que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios en un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.	Aporte Institucional	₡8,605	₡2,120	5% Construcción y Equipamiento	20% Construcción y Equipamiento	₡1,701		Se logró cumplir 100% con la meta del semestre. Datos obtenidos del SPIT al mes de diciembre 2023.

# Evaluación presupuestaria





# **Evaluación presupuestaria**

## **Seguro de Salud**

## Comportamiento de la ejecución de ingresos y desviación de resultados

(Cifras en millones de colones)

Al 31 de diciembre de 2023 los ingresos del Seguro de Salud presentaron una ejecución presupuestaria de 99.0% y un crecimiento de 6.7% con respecto al 2022, resultado que responde -entre otros- al aumento por concepto de ingresos no tributarios (29.5%), el financiamiento (17.4%) y Contribuciones (7.3%). En lo que respecta al primer rubro, repercutió el aumento de las inversiones en el sector privado y los rendimientos principalmente a nivel privado. Esto demuestra la recuperación lenta pero sostenida de los mercados financieros postpandemia del covid-19 y la oferta de valores que cumplen con las necesidades específicas de los proyectos del Seguro de Salud, principalmente en cuanto a los plazos requeridos.

En cuanto al “Financiamiento”, se tiene que, a partir del 2021, según lineamientos de la Contraloría General de la República, no se registra el superávit acumulado como primer ingreso del año, sino que se incluye solamente el superávit presupuestado. Cabe agregar que, a diciembre 2022, se incorporaron recursos mediante los presupuestos extraordinarios por ₡149,460.4, mientras que en el periodo 2023, se han incluido recursos por la suma de ₡140,628.3.

El grupo de “Ingresos no tributarios” presentó una ejecución de 143.6% en 2023. Se observa un crecimiento de 29.5%, impulsado principalmente por el aumento en “Ingresos de la propiedad” donde se refleja una variación de 39.5%, destacando el crecimiento de “Intereses sobre títulos valores empresas públicas financieras” (17.9%) y los “Intereses sobre títulos valores sector privado” (563.9%), sobre esta última subpartida se indica que el nivel de inversiones en entidades privadas se incrementó producto de una mayor y gradual apertura del mercado financiero; las inversiones de recursos de aguinaldo y salario escolar, se ejecutaron a nivel privado.

El presupuesto de “Contribuciones sociales” se ejecutó en un 106.4% a diciembre 2023 y presentó un incremento de 7.3% con respecto al 2022, pasando de ₡2,188,995.2 a ₡2,347,873.1 en 2023. Para diciembre 2023, las contribuciones del sector privado fueron las que presentaron un mayor margen de crecimiento, obteniendo un 7.9% con respecto al mismo periodo 2022, principalmente por el rubro de “Patronal sector privado”.

En general, se visualiza un impacto positivo en las contribuciones, considerando - entre otros – la mejoría en la tasa de desempleo, la cual, según datos disponibles de la Encuesta Continua de Empleo INEC, pasó de 12.0% en el tercer trimestre de 2022 a 8.08% para el mismo periodo 2023.

Asimismo, las “Transferencias Corrientes” decrecieron 20.9% en el 2023, este resultado se ve impactado principalmente por la disminución en los recursos provenientes del Gobierno Central. En lo que respecta la “Cuota complementaria Trabajadores independientes”, en el periodo 2022 se recibieron ₡63,671.7, mientras en el periodo 2023 ₡45,079.9; alcanzando una variación de -29.1%. También, la “Cuota estatal a la CCSS” pasó de percibir ₡38,483.1 en el periodo 2022 a ₡31,968.2 en el 2023.

Por otra parte, las “Transferencias corrientes empresas públicas financieras” decayeron un 99.5%, por cuanto, a diferencia del año 2022, en el 2023 no se percibió el aporte del Instituto Nacional de Seguros INS, del traslado de excedentes SOA, según lo establecido en el artículo 56, de la Ley 9078 (Ley de Tránsito por Vías Públicas Terrestres).

Cabe mencionar que, en las “Transferencias corrientes órganos desconcentrados”, desde el 2021 no se reciben ingresos relacionados al aporte de la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (DESAF) por concepto de la atención de los asegurados por parte del estado.

El grupo de “Ingresos de capital” (69.6% de ejecución), presenta una variación de -14.9% reflejando una disminución para el periodo 2023 (¢318,440.9) con respecto al 2022(¢374,378.5), el mayor impacto se presentó en los recursos percibidos por títulos valores del gobierno central, lo cual se explica por las medidas aplicadas desde mayo de 2022 hasta setiembre de 2022 como consecuencia del ciberataque, donde no se reinvertieron los vencimientos.

El desglose de la información mencionada se encuentra en el cuadro siguiente:

## Cuadro 22. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de ingresos

Al 31 de diciembre, periodos 2021-2023  
(Millones de colones)

Clasificación	2021		2022			2023		
	Monto	% Ejec.	Monto	% Ejec.	% Var.	Monto	% Ejec.	% Var.
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>2,393,297.3</b>	<b>98.0%</b>	<b>2,593,096.2</b>	<b>102.4%</b>	<b>8.3</b>	<b>2,784,279.7</b>	<b>104.2%</b>	<b>7.4</b>
Contribuciones sociales	1,997,096.5	102.3%	2,188,995.2	105.9%	9.6	2,347,873.1	106.4%	7.3
<i>Sector público</i>	854,363.4	100.3%	893,528.8	100.3%	4.6	949,435.1	53.5%	6.3
<i>Sector privado</i>	1,142,733.1	100.7%	1,295,466.4	100.7%	13.4	1,398,438.0	57.9%	7.9
Ingresos no tributarios	205,198.1	99.6%	231,462.6	110.0%	12.8	299,798.0	143.6%	29.5
Transferencias corrientes	191,002.7	66.9%	172,638.4	67.9%	-9.6	136,608.5	53.2%	-20.9
<b>Ingresos de capital</b>	<b>604,193.8</b>	<b>197.4%</b>	<b>374,378.5</b>	<b>110.5%</b>	<b>-38.0</b>	<b>318,440.9</b>	<b>69.6%</b>	<b>-14.9</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>469,299.3</b>	<b>94.3%</b>	<b>601,661.4</b>	<b>100.0%</b>	<b>28.2</b>	<b>706,590.8</b>	<b>98.6%</b>	<b>17.4</b>
Financiamiento externo	0.0	-	51,081.4	100.2%	-	30,400.5	74.9%	-40.5
Recursos vigencias anteriores	469,299.3	100.0%	550,580.0	100.0%	17.3	676,190.3	100.0%	22.8
<b>Ingresos Totales</b>	<b>3,466,790.4</b>	<b>106.8%</b>	<b>3,569,136.1</b>	<b>102.8%</b>	<b>3.0</b>	<b>3,809,311.5</b>	<b>99.0%</b>	<b>6.7</b>

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria, diciembre 2021 -2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

El análisis de cada grupo de partidas según el comportamiento de la ejecución se detalla a continuación:

## Contribuciones a la seguridad social

Las contribuciones a la seguridad social se encuentran en función de los incrementos salariales decretados por el Gobierno para los sectores público y privado, el crecimiento económico esperado, la dinámica del mercado laboral y la evolución de la cobertura contributiva de la CCSS, entre otros factores.



Al finalizar el segundo semestre de 2023, se ejecutó la suma de ₡2,347,873.1, de ese monto las contribuciones del sector público constituyen la suma de ₡949,435.1, mientras que las provenientes del sector privado sumaron ₡1,398,438.0.

Seguidamente se presenta la evolución de los ingresos trimestrales por este concepto a partir del período 2020:

### **Cuadro 23. Seguro de Salud: contribuciones del sector público, evolución trimestral**

Periodos 2020 - 2023

(Millones de colones)

Periodo	2020	% Var.	2021	% Var.	2022	%Var.	2023	% Var.
I trimestre	237,392.3	4.3	240,858.8	1.5	263,778.8	9.5	249,063.8	-5.6
II trimestre	198,468.5	2.1	202,953.0	2.3	177,673.1	-12.5	258,780.6	45.6
III trimestre	200,925.4	-1.7	204,741.3	1.9	237,523.2	16.0	219,343.4	-7.7
IV trimestre	202,001.0	-2.9	205,810.3	1.9	214,553.8	4.2	222,247.3	3.6
<b>Total</b>	<b>838,787.0</b>	<b>0.5</b>	<b>854,363.4</b>	<b>1.9</b>	<b>893,528.8</b>	<b>4.6</b>	<b>949,435.1</b>	<b>6.3</b>

Fuente: Informes de ejecución. Dirección de Presupuesto, CCSS.

El cuadro anterior evidencia un leve aumento en las contribuciones del sector público del periodo 2022 con relación al segundo semestre 2021, al pasar de un 1.9% a 4.6%. No obstante, en el segundo semestre del 2023, se tiene un incremento del 6.3%.

En línea de lo expuesto, destaca el aumento de 22.8% en la subpartida contribución patronal gobierno central, lo cual responde principalmente a los recursos percibidos del Ministerio de Hacienda para hacer frente a los pagos derivados del convenio entre el Ministerio de Educación Pública-Ministerio de Hacienda y la CCSS en la normalización por la morosidad relacionada con las planillas adicionales de diciembre 2018 y subsidios de setiembre 2020 a marzo 2021.

Por otro lado, el concepto de “Patronal gobiernos locales” presentó un crecimiento de 10.1% con relación a diciembre 2022.

Con respecto al rubro “Patronal instituciones descentralizadas no empresariales”, al segundo semestre de 2022, se incorporaron recursos por ₡211,666.8, mientras a diciembre 2023 se obtuvo un monto de ₡229,599.0 con una variación de 8.5%. En cuanto a “Patronal órganos desconcentrados” concentraron recursos a diciembre 2023 ₡29,644.0 (3.3% variación).

Para “Patronal públicas no financieras” y “Trabajadores sector público” presentaron variación negativa de -3.5% y -1.2%.

En cuanto a los aportes del sector privado se muestra una disminución en el ritmo del crecimiento respecto a los periodos 2021 y 2022; donde la recaudación varió 13.6% y 13.4% respectivamente; obteniendo un 7.9% en el 2023. Para este último periodo, destaca el crecimiento en los conceptos “Patronal sector privado” (8.2%) y “Trabajador sector privado” (8.1%); influyendo, entre otros factores, la recuperación de la economía e indicadores macroeconómicos como la tasa de desempleo.

## Cuadro 24. Seguro de Salud: contribuciones del sector privado, evolución trimestral

Periodos 2020 - 2023

(Millones de colones)

Periodo	2020	% Var.	2021	% Var.	2022	%Var.	2023	% Var.
I trimestre	271,669.2	4.1	275,662.7	1.5	310,902.2	12.8	340,133.4	9.4
II trimestre	238,516.5	-11.7	288,698.3	21.0	316,781.8	9.7	359,602.4	13.5
III trimestre	236,382.1	-9.4	285,391.4	20.7	336,943.3	18.1	346,569.5	2.9
IV trimestre	259,509.5	-1.5	292,980.7	12.9	330,839.2	12.9	352,132.7	6.4
<b>Total</b>	<b>1,006,077.2</b>	<b>-4.7</b>	<b>1,142,733.1</b>	<b>13.6</b>	<b>1,295,466.4</b>	<b>13.4</b>	<b>1,398,438.0</b>	<b>7.9</b>

Fuente: Informes de ejecución. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Asimismo, se debe considerar que el incremento salarial efectuado al sector privado para el periodo 2023 fue de 6.62%, según Decreto Ejecutivo de Salarios Mínimos 43849-MTSS de fecha 23 de diciembre de 2022, conservando el monto 2.33962% para las servidoras domésticas. Cabe mencionar que, a partir del año 2017 se emplea una nueva metodología de ajuste salarial que se realiza una vez al año por el Consejo Nacional de Salarios.

Otro factor explicativo del comportamiento de los ingresos por contribuciones sociales es el número de contribuyentes. Al mes de noviembre de 2020, el número de trabajadores cotizantes del Seguro de Salud disminuyó en 53,440 personas (-3.0%) en relación con noviembre de 2019, impulsado por el decrecimiento del sector privado (-3.5%). Por su parte, a noviembre de 2021, el número de trabajadores del Seguro de Salud aumentó en 117,310 personas (6.8%) en relación con el 2020, promovido principalmente por la variación del sector privado (7.9%). A noviembre de 2022, el número de trabajadores cotizantes del Seguro de Salud aumentó en 78,177 personas (4.3%) en relación con noviembre de 2021, destacando la variación del sector privado (4.8%) con respecto al sector público (1.6%). En noviembre de 2023, el número de trabajadores aumentó en 57,343 personas influenciado por el incremento del sector privado (3.8%).

## Cuadro 25. Seguro de Salud: cantidad de trabajadores cotizantes según sector

Al 30 de noviembre periodos 2019 – 2023\*

Detalle	2019	2020	% Var.	2021	% Var.	2022	% Var.	2023	% Var.	Var. abs. 22-23
<b>Sector privado</b>	<b>1,455,304</b>	<b>1,404,026</b>	<b>-3.5</b>	<b>1,515,357</b>	<b>7.9</b>	<b>1,588,459</b>	<b>4.8</b>	<b>1,648,253</b>	<b>3.8</b>	<b>59,794</b>
Empresa privada	976,843	919,059	-5.9	1,013,015	10.2	1,081,748	6.8	1,127,545	4.2	45,797
Servicio doméstico	18,619	18,306	-1.7	18,977	3.7	18,633	-1.8	18,186	-2.4	-447
Convenios	61,234	66,445	8.5	70,328	5.8	68,458	-2.7	71,641	4.6	3,183
Cuenta propia:	398,608	400,216	0.4	413,037	3.2	419,620	1.6	430,881	2.7	11,261
Trabajadores independ.	236,642	245,511	3.7	256,376	4.4	263,527	2.8	273,232	3.7	9,705
Asegurados voluntarios	161,966	154,705	-4.5	156,661	1.3	156,093	-0.4	157,649	1.0	1,556
<b>Sector público</b>	<b>319,229</b>	<b>317,067</b>	<b>-0.7</b>	<b>323,046</b>	<b>1.9</b>	<b>328,121</b>	<b>1.6</b>	<b>325,670</b>	<b>-0.7</b>	<b>-2,451</b>
Instituciones autónomas	174,353	173,524	-0.5	177,819	2.5	180,519	1.5	178,856	-0.9	-1,663
Gobierno central	144,876	143,543	-0.9	145,227	1.2	147,602	1.6	146,814	-0.5	-788
<b>Total</b>	<b>1,774,533</b>	<b>1,721,093</b>	<b>-3.0</b>	<b>1,838,403</b>	<b>6.8</b>	<b>1,916,580</b>	<b>4.3</b>	<b>1,973,923</b>	<b>3.0</b>	<b>57,343</b>

Fuente: Elaboración propia a partir de estadísticas de la Dirección Actuarial, CCSS.

\*Datos disponibles a la fecha.

Por otro lado, las acciones que ejerce la CCSS en materia de gestión cobratoria, de combate a la evasión y aumento en la cobertura contributiva, impactan positivamente en los niveles de recaudación de las cuotas obrero-patronales.

## **Ingresos no tributarios**

El monto total de los ingresos no tributarios fue ₡299,798.0 el detalle del comportamiento de las subpartidas que componen este grupo se detalla a continuación:

Por concepto de “Venta de bienes y servicios” ingresaron ₡90,356.7 (132.9% de ejecución), de los cuales ₡47,116.9 correspondieron a “Servicios médicos asistenciales” (181.3% de ejecución), que incorpora ₡22,170.4 provenientes del Instituto Nacional de Seguros (INS), al cual se le cobra la atención médica de pacientes cubiertos por los seguros de riesgos de trabajo (SRT) y obligatorio de automóviles (SOA).

Asimismo, incluyen un total de ₡23,800.7 cobrado a patronos en estado de morosidad, según lo establece el artículo 36 de la Ley Constitutiva de la CCSS, por los servicios médicos o subsidios prestados a sus empleados. Con relación al año 2022, los ingresos por este concepto presentan un incremento de 593.1% producto.

Por último, se consideran ₡1,055.6 correspondientes al cobro de servicios médicos y hospitalarios suministrados a pacientes no asegurados, ₡5.7 por servicios médico hospitalarios suministrados a pacientes que tienen la capacidad económica de pago según lo establecido en el artículo 4 de la Ley 5349 del 24 de setiembre de 1973, así como los convenios firmados por la institución con algunas organizaciones nacionales que no tienen el carácter de patrono y los firmados con las Embajadas de Estados Unidos de América y Japón; y ₡0.7 en razón de la ley 8444 y su reglamento relacionado con la exoneración de impuestos para adquisición de vehículos a personas con discapacidad.

Otra subpartida importante dentro de este grupo fue “Venta de otros servicios”, que incorporó ₡42,740.5 (103.3% de ejecución), de los cuales ₡21,328.0 correspondieron a los pagos realizados por el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte al Seguro de Salud por concepto de gastos administrativos. Los restantes ₡21,412.5 incluyeron principalmente:

- Comisión que se cobra al Banco Popular y de Desarrollo Comunal (BPDC), Instituto Nacional de Aprendizaje (INA) e Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS) por la recaudación de cuotas de las planillas, lo cual sumó ₡3,926.5.
- Comisión que el Seguro de Salud le cobra a las operadoras de pensiones por el servicio de recaudación del fondo de capitalización laboral, régimen obligatorio de pensiones complementarias e Instituto Nacional de Seguros, por ₡5,775.8.
- Pagos por ₡3,418.6 que la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (DESAF) desembolsó por concepto de la administración que hace la CCSS de los recursos de esa dirección.
- Gastos administrativos cobrados al Régimen no Contributivo de Pensiones, por ₡5,946.8.
- Gastos administrativos por los fondos FAP, FRIP, FOCARE Y FRE, por ₡2,344.7.

- Contratos de protocolos de investigación Biomédicas Financiamiento externo (CENDEISS), por €0.1.

El grupo “Ingresos de la propiedad” registró €151,433.5 (ejecución de 140.8%), de los cuales €109,831.3 correspondieron a “Intereses sobre títulos valores empresas públicas financieras”, obtenidos, principalmente, por las inversiones realizadas como parte de la administración del efectivo. Destacan las inversiones realizadas de la Red Oncológica, Ley del Tabaco, Garantías Ambientales y certificados de bancos estatales como resguardo para el pago de aguinaldo, salario escolar y terceras bisemanas, con montos importantes de inversión y de generación de intereses. La variación de 17.9% para diciembre 2023, se debe esencialmente a que las tasas de interés aumentaron con respecto a diciembre 2022.

En cuanto “Intereses sobre títulos de valores del sector privado” relacionada con los intereses generados por las inversiones en el Sector Privado, específicamente los bancos privados y mutuales de ahorro y préstamo asociado a títulos de valores de corto y mediano plazo, a diciembre 2023 se generó una variación de 563.9% debido al incremento en el nivel de inversiones en entidades privadas producto de una mayor y gradual apertura del mercado financiero.

El grupo incluye €12,194.4 correspondientes a intereses sobre títulos valores gobierno central, donde presentó una variación de 52.6%. Lo anterior, por una participación más activa en títulos valores de mediano plazo del Gobierno Central, principalmente para cubrir proyectos de infraestructura de mediano plazo; aunado a un aumento progresivo en las tasas de interés de referencia para calcular los intereses.

Adicionalmente, se reflejan ingresos por €11,750.4 correspondientes a intereses y comisiones sobre préstamos sector privado, los cuales presentan una variación con respecto a diciembre 2022 de 148.8%, debido a que el nivel de inversiones aumentó en entidades privadas principalmente a mediano y largo plazo, donde se desembolsan mejores tasas de interés. También, el comportamiento del mercado financiero mostró una estabilización en las tasas de interés a mediano y largo plazo y una mayor oferta de inversiones, lo cual repercutió en una mejoría en la inversión y en la recuperación de los intereses.

El grupo “Intereses moratorios” registró €47,531.9 (ejecución de 232.9%), que correspondieron a intereses sobre la deuda que mantiene el Gobierno con la CCSS. Al respecto, cabe indicar que desde finales de 2015 se utiliza la modalidad de imputación de pagos en el registro contable del pago de la deuda estatal; en dicho sistema los pagos realizados por el Gobierno se aplican primero a los intereses generados por la deuda y posteriormente a la amortización del principal y/o transferencia del período.

Al segundo semestre del 2023, destacan los intereses pagados por trabajadores independientes (€21,353.0), por leyes especiales (€10,769.8), convenios especiales (€2,785.2), el monto cancelado por cuota estatal (€1,724.6), Ley 8101 “Ley de Paternidad Responsable” (€10.9) y Fecundación in vitro (€1,185.5). Por otra parte, el monto pagado por el gobierno para atender el convenio de pago (abril de 2016) de adeudos por el aseguramiento del Código de la Niñez y la Adolescencia fue por €9,702.9, los cuales corresponden a intereses cancelados por el Ministerio de Hacienda, no derivándose de la transferencia del Banco Mundial.

El detalle se desglosa en el siguiente cuadro:

### **Cuadro 26. Seguro de Salud: intereses sobre la deuda del gobierno**

Al 31 de diciembre de 2022- 2023

(Millones de colones)

Origen de los intereses	2022	2023	% Var.
Conv. 2016 Código Niñez y Adolesc.	9,121.9	9,702.9	6.4
Trabajadores independientes	10,689.3	21,353.0	99.8
Cuota estatal	1,046.6	1,724.6	64.8
Leyes especiales	10,055.8	10,769.8	7.1
Convenios especiales	1,278.8	2,785.2	117.8
Fecundación in vitro	696.5	1,185.5	70.2
Ley de Paternidad Responsable	0.0	10.9	-
<b>Total</b>	<b>32,888.9</b>	<b>47,531.9</b>	<b>44.5</b>

Fuente: Registros contables del Seguro de Salud.

“Multas, sanciones, remates y confiscaciones” incluye el cobro de multas a patronos por la presentación de información incompleta o de forma tardía, por infracciones al artículo 44º de la ley constitutiva de la CCSS, por incumplimientos de los proveedores de la institución, por cuotas atrasadas, entre otros. Por este concepto ingresaron ₡6,383.4 lo cual representa una ejecución de 71.8%. Se indica, además, que refleja una disminución de 67.1% con respecto a diciembre 2022.

Cabe mencionar que, para el periodo 2023 se incorporaron recursos del Ministerio de Educación Pública (MEP) por concepto de saldos pendientes del pago del incentivo que se cancela mensualmente a algunos docentes del MEP por trabajar en Zonas de Menor Desarrollo (IDS) que correspondían a periodo anteriores al año 2013, por lo correspondiente a ₡2,979.9.

En “Otros ingresos no tributarios” se alcanzó la suma de ₡4,092.5 (105.3% ejecutado).

Seguidamente se detallan algunos de los conceptos incorporados en “Ingresos varios no específicos”:

- ₡1,907.7 por diferencial cambiario de cuentas en dólares,
- ₡657.7 por ingreso varios,
- ₡314.8 por recuperación en incumplimiento fondo retribución social,
- ₡276.5 por recuperación de gastos administrativos,
- ₡248.3 por indemnización siniestro INS,
- ₡197.5 por recuperación salarios ordinarios,
- ₡9.7 por otras cuentas por cobrar a empleados,
- ₡176.8 por recuperación de incapacidades pagadas de más,
- ₡74.3 por cuentas varias por cobrar,
- ₡22.6 por devoluciones sobre primas del INS,
- ₡75.8 por concepto de honorarios de abogados en juicios establecidos por la institución,



- ₡29.4 por recuperación de costos de formularios del sistema mixto de atención médica (médico de la institución que atiende un asegurado en su consultorio privado).
- ₡24.1 por recuperación en incumplimiento de becas y auxilios reembolsables,
- ₡5.1 por venta de libros en EDNASSS
- ₡3.3 por reintegros y devoluciones.
- ₡0.9 por ejecución de garantías.

En lo que respecta, al “Procedimiento para la recuperación de salarios pagados de más a los funcionarios de la CCSS” en el cual se operacionaliza lo establecido en el artículo 39 de la Normativa de Relaciones Laborales y se establece la metodología a cumplir para la recuperación de sumas pagadas de más de las personas trabajadoras de la Institución, se incorpora la suma de ₡3.3 por “Recuperación de salarios extraordinarios”.

### Transferencias corrientes

Las transferencias corrientes presentan características que limitan el accionar de la institución en cuanto a la percepción de los ingresos y su disposición para aplicarlos; entre los principales aspectos están:

- a) Las fuentes de financiamiento están establecidas en diferentes leyes que ejecuta el Gobierno Central, Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (órganos desconcentrados) y la Junta de Protección Social (empresas públicas no financieras), principalmente.
- b) Los montos por presupuestar provenientes del Gobierno Central son los indicados en el Presupuesto Ordinario y/o Extraordinarios de la República. Además, en el caso de los procedentes de órganos desconcentrados (Dirección de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares-DESAF) son los comunicados por el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social de acuerdo con la priorización de la rectoría del sector social.
- c) Se identifican transferencias que son de carácter específico, es decir, que solamente se pueden utilizar en los fines establecidos en las leyes como son las recibidas de la Ley 9028 “Ley General de Control del Tabaco y sus efectos nocivos en la salud”, Ley 8101 “Ley de Paternidad Responsable”, Ley 7756 y sus modificaciones “Beneficios para los responsables de pacientes en fase terminal” y Ley 8718 Autorización para el cambio de nombre de la Junta de Protección Social y establecimiento de la distribución de rentas de la lotería nacional.
- d) El comportamiento de este grupo va de la mano con el flujo de caja de las entidades que realizan los traslados de recursos. Asimismo, en el caso de la cuota del Estado y el aporte de trabajadores independientes, depende del número de trabajadores cotizantes y sus salarios.

A diciembre 2023 por concepto de transferencias se percibió la suma de ₡136,608.5, este grupo se ejecutó en un 53.2%; mientras que para los años 2021 y 2022, se ejecutó un 66.9% y un 67.9%, respectivamente, en el siguiente cuadro se detalla la composición del rubro de transferencias y su comportamiento del 2021 al 2023:

## Cuadro 27. Seguro de Salud: ingresos por transferencias corrientes

Al 31 de diciembre, periodo 2021-2023

(Millones de colones)

Descripción	2021		2022			2023		
	Ingresos	% Ejec.	Ingresos	% Ejec.	% Var.	Ingresos	% Ejec.	% Var.
Gobierno Central	166,710.8	68.6%	166,244.8	79.3%	-0.3%	132,635.0	53.7%	-20.2%
Órganos Desconcentrados	15,611.1	38.8%	3,988.9	9.7%	-74.4%	3,593.0	55.8%	-9.9%
Empresas Pub. no Financieras	329.7	147.3%	312.9	14.2%	-5.1%	371.3	135.9%	18.7%
Empresas Pub. Financieras	8,351.0	0.0%	2,091.8	0%	-75.0%	9.3	0.5%	-99.6%
<b>TOTALES GENERALES</b>	<b>191,002.7</b>	<b>66.9%</b>	<b>172,638.4</b>	<b>67.9%</b>	<b>-9.6%</b>	<b>136,608.5</b>	<b>53.2%</b>	<b>-20.9%</b>

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria, diciembre 2021, 2022 y 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

En el periodo 2023 las transferencias recibidas disminuyeron un 20.9%, lo cual se explica en términos generales por los siguientes factores:

Las “Transferencias corrientes del Gobierno Central” constituyen la partida más representativa dentro del grupo (97.1%); este rubro decreció un 20.2%, comprende la Cuota Estatal, la Cuota Complementaria de Trabajadores Independientes y los fondos para el Sistema Penitenciario. Asimismo, recursos específicos entre los cuales se identifican los generados por Leyes Especiales, Recolectores de Café, Ley General de Control del Tabaco, Ley Paternidad Responsable, Convenio 2016 Ley Código de la Niñez y la Adolescencia y los recursos correspondientes a Fecundación In Vitro.

Por el concepto de la Transferencia de Gobierno Central, de acuerdo con DFOE-BIS-0991, en el Presupuesto Extraordinario #2 se incorporaron recursos por la suma de ₡23,549.4, como pago realizado por el Ministerio de Hacienda, según convenio suscrito el 22 de diciembre de 2023 de la deuda estatal. Cabe señalar que, dichos recursos se registraron en una cuenta contable de depósito, por cuanto, es necesario realizar el proceso de conciliación entre ambas partes para proceder a aplicar dichos recursos en una cuenta de ingreso, de acuerdo con los resultados de la conciliación.



## Cuadro 28. Seguro de Salud: transferencias e intereses del gobierno central

Al 31 de diciembre, periodo 2022 - 2023

(Millones de colones)

Descripción	Transferencia 2022	Presupuesto	Transferencia 2023	% Ejec.	% Part.	% Var.	Intereses	*Transf. + intereses
Trab. independiente y conv. especiales	106,884.7	123,981.5	75,761.7	61.1	57.1	-29.1	24,138.2	99,899.9
Conv. 2016 Cód. Niñez y Adolesc.	0.0	0.0	2,337.3	-	1.8	-	9,702.9	12,040.2
Cuota estatal a la CCSS	38,483.1	40,979.7	31,968.2	78.0	24.1	-16.9	1,724.6	33,692.8
Leyes especiales	5,328.9	25,323.9	8,380.0	33.1	6.3	57.3	10,769.8	19,149.8
Ley de control del tabaco	5,285.5	3,924.8	3,064.4	78.1	2.3	-42.0	0.0	3,064.4
Sistema penitenciario	8,730.7	10,654.3	8,476.8	79.6	6.4	-2.9	0.0	8,476.8
Fecundación in vitro	1,264.9	2,046.1	1,912.3	93.5	1.4	51.2	1,185.5	3,097.8
Recolectores de café	266.9	1,000.0	330.3	33.0	0.2	23.8	0.0	330.3
Pago de estipendios	0.0	38,696.4	0.0	0.0	0.0	-	0.0	0.0
Ley de paternidad responsable	0.0	193.9	404.0	208.4	0.3	-	10.9	414.9
<b>Total</b>	<b>166,244.8</b>	<b>246,800.5</b>	<b>132,635.0</b>	<b>53.7</b>	<b>100.0</b>	<b>-20.2</b>	<b>47,531.9</b>	<b>180,166.9</b>

\*Corresponden a intereses cancelados por el Ministerio de Hacienda, no se derivan de la transferencia del Banco Mundial.

Fuente: cuadro de ingresos del Seguro de Salud, diciembre 2022-2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Con relación al concepto de la Transferencia del Gobierno Central para el programa de Fertilización in Vitro se registraron recursos por ₡1,912.3 (51.2% ejecución).

Respecto a la Ley de Paternidad Responsable, presentó ingresos por ₡404.0 al segundo semestre de 2023. Además, se recibieron ingresos de ₡8,476.8 derivados del sistema penitenciario dada la facturación emitida según lo establecido en el Convenio CCSS-MJP-Atención de personas privadas de libertad.

Adicional, se percibieron ₡2,337.3 correspondientes al convenio de pago (abril de 2016) de adeudos por el aseguramiento del Código de la Niñez y la Adolescencia y leyes especiales, el cual fue financiado mediante un préstamo del Banco Mundial.

En el siguiente cuadro se muestra la tendencia de las transferencias del Gobierno Central:



## Cuadro 29. Seguro de Salud: transferencias corrientes del gobierno central

Al 31 de diciembre, periodo 2021-2023

(Millones de colones)

Descripción	2021	2022	% Var.	2023	% Var.
<b>De aplicación específica (CCSS)</b>	<b>154,092.7</b>	<b>154,098.5</b>	<b>0.0%</b>	<b>118,544.0</b>	<b>-23.1%</b>
Cuota estatal	39,180.8	38,483.1	-1.8%	31,968.2	-16.9%
Cuota trabajadores independientes	105,219.0	106,884.7	1.6%	75,761.7	-29.1%
Trabajadores domésticas	16.6	0.0	-100.0%	0.0	-
Préstamo Banco Mundial, ley 9396	0.0	0.0	-	2,337.3	-
Sistema penitenciario	9,676.2	8,730.7	-9.8%	8,476.8	-2.9%
<b>De aplicación específica</b>	<b>12,618.2</b>	<b>12,146.2</b>	<b>-3.7%</b>	<b>14,091.0</b>	<b>16.0%</b>
Leyes especiales	8,920.2	5,328.9	-40.3%	8,380.0	57.3%
Ley control del tabaco	3,475.5	5,285.5	52.1%	3,064.4	-42.0%
Ley paternidad responsable	0.0	0.0	-	404.0	-
Recolectores de café	222.5	266.9	20.0%	330.3	23.8%
Conv. 2016 Cód. Niñez y Adolesc.	0.0	0.0	-	2,337.3	-
Fecundación In vitro	0.0	1,264.9	-	1,912.3	51.2%
<b>Total</b>	<b>166,710.8</b>	<b>166,244.8</b>	<b>-0.3%</b>	<b>132,635.0</b>	<b>-20.2%</b>

Fuente: informes de ejecución presupuestaria, diciembre 2021, 2022 y 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Para este grupo, la cuota complementaria de trabajadores independientes sumó ₡75,761.7, lo cual representó el 57.1% del total de transferencias del gobierno central, mientras que la cuota estatal a la CCSS acumuló un monto de ₡31,968.2 equivalente a un 24.1% de participación. Asimismo, como recursos específicos se identifican los ingresos provenientes del presupuesto nacional, para el financiamiento del aseguramiento de los recolectores de café (₡330.3), leyes especiales (₡8,380.0) y Ley Control de Tabaco (₡3,064.4).

De órganos desconcentrados resultaron ingresos por ₡3,593.0 y 55.8% ejecución; se incorporó un presupuesto de ₡2,715.0 proveniente de la DESAF para la atención de los asegurados por el Estado, sin embargo, no se percibieron ingresos por este concepto. Por otro lado, se presupuestó ₡3,248.8 para otorgar subsidios a las personas encargadas del cuidado de pacientes en fase terminal y de niños gravemente enfermos, según lo establecido en la ley 8783 “Reforma de la ley de desarrollo social y asignaciones familiares, N.º 5662”, y 9593 “Ley para Garantizar el Interés Superior del Niño, la Niña y el Adolescente en el Cuidado de la persona menor de edad Gravemente Enferma”; mediante esta última se crean la licencia de menor grave y la extraordinaria, a fin de regular también el otorgamiento de licencias para el cuidado de hijos en estado crítico. Por este concepto, a diciembre 2023, ingresaron ₡3,248.8. Además, se registran ₡344.2 que provienen del Consejo Nacional de Seguridad Vial, que corresponde a las multas cobradas por restricción vehicular debido a la emergencia nacional sanitaria por COVID 19.

Por concepto de “Transferencias corrientes de instituciones descentralizadas no empresariales” se cuenta con un presupuesto de ₡31.2, correspondiente a la transferencia que realiza el Régimen de



Invalidez Vejez y Muerte al Seguro de Salud por concepto de becas para la ejecución del Plan de Capacitación para el personal del despacho de la Gerencia Pensiones. Al final del periodo 2023, no ingresaron recursos por dicho concepto.

En “Transferencias corrientes de empresas públicas no financieras” se registraron ingresos por ₡371.3 (135.9% de ejecución) provenientes de la Junta de Protección Social (JPS) según la Ley 8718, para el Hospital Psiquiátrico Penitenciario.

También, en “Transferencias corrientes empresas públicas financieras” se incluyen ₡9.3 relacionado con el pago por concepto de subsidios cancelados por la CCSS a trabajadores externos, amparados bajo la cobertura del Seguro de Riesgos de Trabajo.

## Ingresos de capital

Para diciembre 2023, los ingresos de capital sumaron ₡318,440.9 (69.6% de ejecución); mientras que al segundo semestre del 2022 se registraron ingresos por ₡374,378.5.

En forma general, el total de recuperación de colocaciones, tanto a nivel del gobierno central como del sector privado, presenta un porcentaje de ejecución bajo en el año 2023; explicado por las fechas de vencimiento de principales, incluso títulos de valores de corto plazo que se invirtieron en el Ministerio de Hacienda la mayoría presentaban fechas de vencimiento para el periodo 2024. Lo anterior, por cuanto, a raíz del ciberataque, en gran parte del año 2022 no se realizaron inversiones.

A continuación, se detalla la composición de este grupo a diciembre 2023:

- “Recuperación de inversiones financieras” a diciembre 2023 se registró un monto de ₡318,030.1 de los cuales ₡280,136.4 corresponden al Sector Público, mientras al Sector Privado le conciernen ₡37,893.7. Estos recursos se distribuyen de la siguiente manera: Torre Quirúrgica (BNCR) por ₡1,228.9, Fideicomiso (Banco Davivienda CR.) por ₡24,315.6, Plan de Innovación por ₡7,966.9, Portafolio de Proyectos por ₡108,965.9, Ley de Tabaco por ₡50,368.7, Red Oncológica por ₡13,838.6, Hospital de Puntarenas por ₡43,141.1 y Hospital de Cartago por ₡68,204.4.
- “Recuperación de préstamos del sector privado (₡11.9 y 108.6% de ejecución) comprende la recuperación de los auxilios reembolsables facilitados por la institución al personal para su formación y capacitación. Actualmente no se otorgan nuevos beneficios para estudio en esta modalidad; sin embargo, se reciben los pagos de los préstamos que continúan pendientes de cancelar. Cabe indicar que, la modalidad existente es la beca, dinero facilitado a los estudiantes-funcionarios, mismo que no es cancelado en efectivo, sino con tiempo retribuido una vez se concluyan los estudios.



- “Transferencias de capital” sumaron ₡398.9 (56.3% de ejecución) que el gobierno central transfiere a la CCSS para el pago correspondiente al préstamo del Instituto de Crédito Oficial de España (ICO).

## Financiamiento

El financiamiento sumó ₡706,590.8, representó el 18.5% de los ingresos totales del Seguro de Salud. Este rubro incluye en el presupuesto “Financiamiento externo” por suma de ₡40,580.0 (₡30,400.5 y 74.9% de ejecución), proveniente del préstamo suscrito con el Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE). Por otro lado, en “Recursos de vigencias anteriores” se registró ₡676,190.3 (100.0% de ejecución), de los cuales corresponden al superávit específico.

Sobre lo anterior, se destaca que, a partir del 2021 no se registra el superávit acumulado como primer ingreso del año. Es decir, que se incluye únicamente el superávit presupuestado.

## Comportamiento de la ejecución de egresos y desviación de resultados

### Programa 1: Atención Integral de la Salud

(Cifras en millones de colones)

El presupuesto del Seguro de Salud a diciembre 2023 fue de €3,846,961.1 de los cuales se ejecutaron egresos por €3,019,927.3 obteniendo una ejecución total del 78.5%.

Como mecanismo para incentivar una mejor utilización de los recursos financieros se dispone desde octubre de 2010 de la Política de Aprovechamiento Racional de los Recursos Financieros de la CCSS. Asimismo, se cuenta con la Política Presupuestaria 2022-2023, en la cual se determinan las prioridades, macro-asignaciones y variables básicas para la elaboración de los proyectos presupuestarios, que garanticen el equilibrio de los regímenes administrados por la CCSS.

Por otra parte, la Junta Directiva aprobó la Política de Sostenibilidad del Seguro de la Salud, que está orientada al fortalecimiento del Seguro de Salud mediante cuatro componentes fundamentales: Fomento de estilos saludables de vida y entornos saludables, Gestión con calidad y eficiencia institucional, Asignación de recursos e inversiones estratégicas y Fortalecimiento de la financiación para una cobertura universal.

Mediante Alcance N°50 de La Gaceta N°46 del 09 de marzo de 2022 se publicó la “Ley Marco de Empleo Público” N°10159 la cuál rige a partir del 09 de marzo del 2023, para regular las relaciones del empleo público entre la Administración Pública y las personas servidoras públicas.

En cuanto a la ejecución presupuestaria y evolución de los egresos del Seguro de Salud (programa 1 “Atención Integral de la Salud”), por grupos de partidas, al segundo semestre de los periodos 2021, 2022 y 2023, se presenta en el siguiente cuadro:

#### Cuadro 30. Seguro de Salud: Programa 1: Atención Integral de la Salud

##### Ejecución del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre, periodos 2021-2023

(Millones de colones)

Clasificación	2021		2022			2023		
	Monto	% Ejec.	Monto	% Ejec.	% Var.	Monto	% Ejec.	% Var.
Remuneraciones	1,424,450.6	91.0%	1,441,293.4	93.8%	1.2	1,428,461.2	89.3%	-0.9
Servicios	189,330.0	85.7%	206,509.4	73.7%	9.1	214,948.8	70.0%	4.1
Materiales y suministros	458,913.3	90.5%	466,492.8	88.3%	1.7	485,397.9	72.8%	4.1
Intereses y comisiones	7,499.1	65.9%	7,821.6	53.5%	4.3	6,598.9	30.9%	-15.6
Activos financieros	417,320.3	77.3%	541,619.1	84.3%	29.8	571,284.2	82.1%	5.5
Bienes duraderos	120,829.5	66.8%	148,464.4	59.1%	22.9	140,530.7	57.7%	-5.3
Transferencias corrientes	140,777.2	81.8%	157,750.7	85.3%	12.1	157,813.8	78.2%	0.04
Transferencias de capital	0.0	0.0%	1,844.0	19.2%	-	10,112.0	26.1%	448.4
Amortización	6,237.1	99.9%	7,273.8	98.4%	16.6	4,779.9	47.3%	-34.3
<b>Egresos totales</b>	<b>2,765,356.9</b>	<b>85.2%</b>	<b>2,979,069.2</b>	<b>85.8%</b>	<b>7.7</b>	<b>3,019,927.3</b>	<b>78.5%</b>	<b>1.4</b>

Fuente: Informe de ejecución presupuestaria, diciembre 2021, 2022 y 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

El gasto ejecutado al segundo semestre de 2023 fue de 78.5%, porcentaje menor que la ejecución dada en el 2022 (85.8%). En el último periodo, los egresos crecieron 1.4%, destacando las variaciones negativas en las remuneraciones, Interese y comisiones y la amortización, por su parte los “Activos Financieros” resultaron en un incremento del 5.5 %, cifra menor que la variación obtenida en el 2022, para el 2023 la subpartida “Adquisición de valores de Empresas Públicas Financieras”, pasó de ¢180,151.7 en 2022 a ¢400,995.3 en 2023, resultando una variación de 122.6%.

Seguidamente se detallarán las observaciones más relevantes en cuanto a la ejecución presupuestaria realizada al 31 de diciembre de 2023.

El grupo “Remuneraciones” es el más representativo al tener una participación de 47.3% sobre el total general, seguido por “Activos Financiero” con 18.9%, “Materiales y Suministros” con 16.1%, “Servicios” con 7.1%, “Transferencias corrientes” con 5.2% y “Bienes duraderos” con 4.7%.

El grupo de partidas de “Remuneraciones”, en los últimos dos años no se visualiza cambios representativos, en el 2023 mostró gastos por ¢1,428,461.2 (89.3% de ejecución), con un decrecimiento de -0.9% en el periodo 2023; mientras que al 2022 presentó un crecimiento de 1.2%.

La subpartida de mayor peso relativo en el grupo es “Sueldos para cargos fijos”, cuyo egreso pasó de ¢398,020.7 a ¢389,020.7, con una participación del 27.3% del total de remuneraciones.

En el 2023 se crearon 1.178 plazas nuevas, conformadas en plazas con perfil Ordinarias distribuidos en los hospitales regionales y nacionales del país, 346 plazas de Personal Administrativo y apoyo, 127 plazas de Médicos Especialistas, 147 plazas Otros Profesionales en Ciencias Médicas, 446 plazas Personal de Enfermería y 112 en Técnicos en Ciencias Médicas.

### Cuadro 31. Seguro de Salud: Plazas creadas

Al 31 de diciembre de 2023

Perfil	Modificación 01-2023	Modificación 03-2023*	Modificación 04-2023	Modificación 05-2023	Modificación 06-2023	Modificación 07-2023	Total Plazas
- Médicos Especialistas	94	0	0	0	33	0	127
- Otros Profesionales en Ciencias Médicas	0	89	28	0	30	0	147
- Personal de Enfermería	0	58	66	0	322	0	446
- Técnicos en Ciencias Médicas	0	30	31	0	51	0	112
- Administración y apoyo	0	145	62	0	114	25	346
<b>Total plazas por modificación</b>	<b>94</b>	<b>322</b>	<b>187</b>	<b>0</b>	<b>550</b>	<b>25</b>	<b>1178</b>

Fuente: Modificaciones presupuestarias. Dirección de Presupuesto, CCSS.

La partida “Remuneraciones eventuales” ejecutó recursos por ¢250,506.1, lo cual representa un 17.5% del grupo. Sobresale la subpartida “Tiempo extraordinario” con una ejecución de 91.5% (¢211,383.3) y un crecimiento con respecto al periodo anterior de 4.4%.

Otras subpartidas con participación importante en este grupo son “Retribución por años servidos” con ¢188,267.6, “Restricción al ejercicio liberal de la profesión” con ¢108,729.5, “Décimo tercer mes” con ¢96,339.8, “Salario escolar” cancelado en el mes de enero por ¢88,289.1, “Otros incentivos salariales” con ¢70,069.5 y “Suplencias” con ¢61,026.5.

En forma general los resultados del grupo de remuneraciones se encuentran dentro de un rango de ejecución razonable. Entre los factores que influyeron en su comportamiento se encuentra la aplicación del salario global transitorio, a partir de la entrada en vigor de la “Ley Marco de Empleo Público N°10159” la cual rige desde la publicación en La Gaceta N°46, el Alcance N°50, del 09 de marzo de 2022, estableciendo como parte de sus disposiciones, una serie de modificaciones en materia de empleo público a efecto de regular las relaciones entre la administración pública y las personas servidoras, con el fin de asegurar la eficiencia y eficacia en la prestación de los bienes y servicios públicos, lo cual, a partir del 10 de marzo del 2023 se aplicó a las personas trabajadoras de nuevo ingreso o reingreso que tenían interrupción por más de 30 días naturales y por lo cual se contempló como nuevo ingreso.

El grupo “Servicios” mostró un gasto de ₡214,948.8 (ejecución de 70.0%), equivalente a un 7.1% de los egresos totales del Seguro de Salud. Este grupo, creció en menor proporción que en el año anterior, siendo que en el 2022 fue un 9.1% y pasó a 4.1% en el 2023. Los resultados del periodo 2023 se explican sustancialmente por las variaciones en las subpartidas de mayor participación dentro del grupo, entre las que destacan “Servicios Gestión y apoyo”, representando un 35.0% del grupo y “Servicios Básicos” un 19.8% del grupo. Cabe indicar que esta última subpartida generó una variación -1.0% reflejada en la subpartida “Servicios de telecomunicaciones” por -8.5%, en cuanto a las subpartidas de “Mantenimiento y Reparación” (representa un 17.7% dentro del grupo de servicios) y “Seguros” (representan un 4.8% dentro del grupo de servicios) decrecieron 1.7% y 10.5% respectivamente.

En la partida “Alquileres” se obtuvo un gasto de ₡15,007.0 (82.7% de ejecución). Destaca la subpartida “Alquiler de edificios, locales y terrenos” con un gasto de ₡12,723.1, lo que representa 85.6% del presupuesto asignado. Esta ejecución está afectada principalmente por los contratos de arrendamiento para la operación de centros de salud, principalmente EBAIS y servicios de apoyo para las áreas médicas.

Destacan entre las unidades ejecutoras con mayor asignación de recursos:

- Centro de Docencia e Investigación mediante el procedimiento de contratación en el alquiler de la bodega para el almacenamiento del material bibliográfico de BINASSS, no concretándose el acto de adjudicación al no contar con la previsión presupuestaria para el periodo 2024, por lo que el concurso se declaró desierto.
- Sucursal de Ciudad Colón los recursos asignados fueron destinados para el proceso de la contratación de alquiler de edificio, sin embargo, el precio mensual fue menor al proyectado según lo establecido en las Especificaciones Técnicas emitidas por el Equipo de Infraestructura y Mantenimiento de la Gerencia Financiera.
- El Hospital Monseñor Sanabria mantiene pendiente la cancelación de las facturas de los meses de junio a diciembre 2023 (total seis facturas 1617, 1618, 1777, 1778, 1835 y 1836) para el arrendamiento de bodegas al Consejo Nacional de Producción, expediente 2017CD-000036-2501 por no contar con el proceso de formalización de la quinta y sexta prórroga de dicho contrato, quedando pendiente la resolución administrativa de reajustes de



precios, a raíz de que en el tiempo de pandemia se imposibilitó el aumento en los alquileres por disposición del Gobierno, sin embargo, el aumento anual estaba estipulado en el pliego de condiciones, no logrando así realizar el reajuste de precios para la confección del contrato de las prórrogas mencionadas al cierre del periodo.

En “Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario” presenta un gasto de ₡2,283.8 (ejecución 70.6%),

Entre lo cual se evidencia el Hospital Dr. Raúl Blanco Cervantes donde se cuenta con la contratación 2019 LA-000003-2202 por concepto de Alquiler de Concentradores de Oxígeno de vital importancia para suministrar oxígeno medicinal directamente en el hogar del usuario oxígeno dependiente, el cual se encuentra dirigido a personas adultas mayores con enfermedades respiratorias crónicas u otras patologías, que según indicación médica requieren el uso de oxígeno de manera domiciliar. Para el segundo semestre del año, la necesidad fue menor a la estimación de pacientes que se tenían considerados por mes. Adicionalmente, se realizó una nueva contratación 2023LY-000003-0001102202, en su momento se estimaron recursos para la necesidad del periodo 2024, no obstante, en agosto se adjudicó la compra por un monto inferior.

Además, el Programa Institucional de Compras no ejecutó los recursos al cierre del periodo debido a atrasos en la adjudicación de la contratación en la plataforma en SICOP con la misma se concluye en el mes de setiembre, según lo establecido, la empresa tiene un plazo de entrega de equipos de 120 días hábiles.

Asimismo, el nivel de ejecución del Hospital Salud Mental es afectado por atrasos en la cancelación de facturas (noviembre y diciembre) por el alquiler de Equipo y Transportes por viaje Toneladas según el contrato 0432022230400054-00 BERTHIER.

En la partida “Servicios básicos” la cifra presupuestada a diciembre de 2023 fue ₡65,335.5, con un gasto de ₡42,634.2, lo que representa un 65.3% de ejecución. Comprende el pago por los servicios de energía eléctrica, agua, correo, telecomunicaciones y otros servicios básicos, por lo cual estas partidas deben de incorporar previsiones ante posibles aumentos tarifarios. Asimismo, a nivel institucional se fomenta el uso racional de los servicios energéticos y telefónicos. La subpartida “Servicio de telecomunicaciones” presenta un gasto de ₡21,344.1 y ejecución 55.5%, entre los fondos se destacan, el proyecto “Contrato N° 2013000081 sobre el contrato “Contrato de Servicios Administrados entre el ICE y CCSS”, así como, 2019LA-000001-1107 Servicios de Conectividad Móvil de Tarjetas SIM con capacidad de transmisión de datos.

Parte de la contención del gasto en esta subpartida se debe a la implementación de la modalidad de Teletrabajo, así como el uso de herramientas de comunicación digitales (Teams, Cisco Jabber, Zoom), no obstante, al cierre del periodo no existieron aumentos significativos en las tarifas por parte de ARESEP.

En “Servicios comerciales y financieros” se asignó ₡8,069.0 y se ejecutó ₡6,135.8 (76.0% de ejecución), de los cuales ₡3,464.1 se destinaron a Comisiones y Gastos de Servicios Financieros y





Comerciales, €1,186.0 a Servicios de Transferencia electrónica de información y €692.8 a Publicidad y Propaganda.

La subpartida “Comisiones y gastos en servicios financieros y comerciales” presentó un gasto de €3,464.1 (108.3% de ejecución). La Dirección Financiero Contable utiliza esta subpartida para asumir los pagos de las comisiones, ante las diferentes entidades bancarias, que presta los servicios como recaudación de cuotas obrero-patronales, asegurado voluntario e independiente, así como, los derivados pagos de membresías de la institución, entre otros. Además, incorpora el pago de las comisiones por el uso de tarjetas de crédito y débito oscilando éste entre el 2% y 2.5% del monto de la factura a cancelar en servicios médicos por parte de los no asegurados, las cuales son muy variables.

Por su parte del Programa Institucional de Compras destinó los recursos para la cancelación de “Otras Comisiones Bancarias”, “Comisiones de apertura” y enmiendas que se generan producto del trámite de cartas de crédito durante el año. La ejecución depende de la apertura de cartas de crédito, por lo que se actúa proactivamente presupuestando un monto razonable, para aprovechar el factor oportunidad en el proceso de compra. Otro aspecto por considerar es que durante los últimos periodos la apertura de cartas de crédito ha disminuido. Además, se realizó el proceso de compra de vacunas al final del periodo provocando la gestión de pago pendiente y por ende la comisión bancaria.

En cuanto a “Servicios de Transferencia electrónica de información” el gasto observado fue de €1,186.0, mientras que el presupuesto asignado fue de €2,507.6 (47.3% de ejecución).

En el Programa Institucional de Compras mantiene el contrato 2019CD-000135-5101 del Sistema Integrado de Compras Públicas SICOP bajo la modalidad de tiempos de pagos programados, la ejecución se ve afectada por el atraso del proveedor en la entrega de la última factura.

En cuanto a la Dirección del FRAP, unidad que genera la cancelación por Servicios de proveedor de precios de mercado, así como el uso de la herramienta para el pago de Pensiones del Fondo Retiro Empleados (FRE) quedando rezagado el pago del mes de noviembre, además, el pago de diciembre adelantada, aguinaldo adelantado y aguinaldo vencido.

La subpartida “Publicidad y propaganda” registró un gasto de €692.8 (70.5% de ejecución); su uso está basado principalmente en campañas en salud, seguridad social como actividad física, IVM y Problemas respiratorios, por diversas razones algunos medios quedaron fuera de concurso por no contar con algún requerimiento en la compra; por su parte había presupuestado recursos para una campaña de Aseguramiento Contributivo y por decisión institucional no salió al aire.

La subpartida “Transporte de bienes” con un gasto €460.0 (ejecución 71.0%), en la cual se cancelan erogaciones por concepto de transporte de carga de materias primas y productos terminados de la Fábrica de Ropa, Laboratorios de Soluciones Parenterales, lavanderías, materiales y medicamentos entre los centros de distribución. Además, entre las razones de la ejecución destaca que, el Centro de Docencia e Investigación, no requirir del servicio de Transporte de Grúa Privada, en su lugar se utilizó



la Plataforma de la institución, entre otras, al no contar con previsión presupuestaria para el periodo 2024 no se realizó la adjudicación del procedimiento de contratación para el traslado de material bibliográfico de BINASSS.

En el Hospital San Rafael de Alajuela, se realizó la reserva del proceso de compra 2023LD-00006-0001102205 correspondiente al transporte de carga de sueros, la baja ejecución está asociada al atraso en la presentación de las facturas antes del cierre del Fondo Rotatorio.

En la partida “Servicios de gestión y apoyo” se gastaron ₡75,130.9 (82.0% de ejecución), de los cuales la mayor parte se destinó a “Servicios en ciencias de la salud” (gasto de ₡37,225.0 y ejecución de 85.0%) donde se registra lo cancelado por los contratos de servicios profesionales y técnicos para realizar trabajos en el campo de la salud cuando la unidad ejecutora no cuenta con el recurso humano o tecnológico necesario para prestar el servicio, para esto se debe contar con el visto bueno de la Gerencia Médica. En el Hospital México realizaron contrataciones por servicios médicos de radiocirugía, petscan, cámara hiperbárica, entre otros, al no consolidar las compras urgentes genera reportes con falta de información o con inconsistencias generando atrasos en el pago y por ende una baja ejecución de la subpartida.

El Hospital Calderón Guardia, es impactada principalmente por el contrato a demanda 2023LE-000059-2101-Servicio de Medición de Parámetros Bacteriológicos y Físico Químicos para control de la Calidad del Agua Potable, y vertido de Aguas Residuales y la compra Caja Chica VCH-1108-2023 para el servicio de análisis químico de aguas residuales, sin embargo, no fue posible que las facturas fueran presentadas a tiempo.

Los “Servicios Generales” (₡34,473.7 y 88.9%) incluye pagos de los contratos de limpieza de edificios, servicios de vigilancia y el mantenimiento de zonas verdes. Entre su ejecución se destaca:

- Centro de Nacional de Rehabilitación mantiene los procesos de contratación por servicios profesionales de aseo y limpieza expediente No. 2023LY-000002-0001102203, de vigilancia expediente No. 2023LY-000003-0001102203 y mantenimiento de zonas verdes No. 75-2022, correspondiente a la contratación 2022LA-000014-0001102203, dada la complejidad propia de estos tipos de contratos y la naturaleza, para ser adjudicados, debió realizar el proceso de adjudicación interna, así como un tiempo prudencial establecido por ley para la presentación de Recursos de Apelación ante la Contraloría General de la República y posteriormente con la adjudicación en firme, debía direccionarla a la Dirección Jurídica, por lo que, considerando los plazos para la entrada en vigor de la compra, así como, el proceso de facturación que corresponde al final de cada mes laborado, no fue posible ejecutar los recursos en el periodo.
- Hospital San Juan de Dios el proceso licitatorio 2022LA-000023-0001102102 con el contrato N° 0432023210200096 "Servicios Profesionales de Limpieza" para la limpieza del Centro Conjunto, para garantizar a los usuarios y funcionarios las condiciones de limpieza y desinfección de áreas. Asimismo, es la importancia de establecer técnicas de limpieza, desinfección, recolección de

basura y descarte de desechos con las medidas de bioseguridad, en cuanto a las facturas presentó atrasos en las solicitudes acta de recepción definitiva en la plataforma SICOP.

- Hospital México realizó la ejecución en la contratación de Servicios por Terceros de Limpieza 2021LN-000006-0001102104 (Adquisición de “Servicios Profesionales en Limpieza” para Torre Cisop del hospital), el cobro es mensual; sin embargo, se han presentado inconsistencias en la facturación por parte del proveedor, entre ellas: la documentación no se encuentra en el sistema SICOP, algunos reportes no contaban con la firma respectiva, datos incorrectos en las facturas electrónicas con respecto al número de concurso u orden de compra, por lo que no se canceló gran parte de facturas. Entre las contrataciones ejecutadas se obtienen 2018CD-000004-2803 y 2021LN-000006-0001102104 Adquisición de Servicios Profesionales en limpieza.

En “Servicios de ingeniería y arquitectura” se gastaron ₡2,163.5 (36.2% ejecutado). Destaca la asignación por ₡123.1 para la Dirección de Mantenimiento Institucional presenta una baja ejecución debido a DMI-LG-01 Contratación para diagnóstico, diseño y ejecución de las instalaciones eléctricas de la CCSS, el Instituto Costarricense de Electricidad (ICE) debía realizar un estudio de ingeniería para conexión de media tensión el cual fue resuelto a finales del periodo, siendo que esta aprobación quedó estipulada en el pliego de condiciones como requisito, no había sido posible tramitar el diseño de planos en el APC-CFIA.

La ejecución de Lavandería Central se destinó a los servicios profesionales para realizar los estudios preliminares y presupuesto general para contratar el diseño y construcción de la red de gas LP mediante proceso de compra SCI-MTO-075-2023 oferta que no logro subsanar aspectos administrativos (morosidad ante Ministerio de Hacienda), no obstante, el Hospital México cuenta con un proyecto de sustitución de Calderas del nosocomio, estando incluido una nueva red de tuberías que transportará gas LP a Casa Máquinas y que llegará a la Lavandería Central, identificando no ser necesario contar con el contrato en mención.

La partida “Gastos de viaje y de transporte” totalizó ₡21,262.8 en gastos (88.6% ejecutados). “Transporte dentro del país” fue la subpartida más representativa con ₡17,994.1 (90.2%) que incluye tanto el traslado de funcionarios cuando estos se deben desplazar para cumplir con las funciones de su cargo, así como la movilización de asegurados cuando estos requieren servicios especializados en instalaciones de la CCSS “Viáticos dentro del país” con ₡3,259.3 (81.3%) en la cual se cancelan las erogaciones por concepto de hospedaje y alimentación a los funcionarios que deben trasladarse para cumplir con las funciones de su cargo (capacitaciones, talleres, otros).

La partida “Seguros, reaseguros y otras obligaciones” ejecutó recursos por ₡10,297.5 (90.2% de ejecución) y está conformada únicamente por la subpartida Seguros. Este monto incorpora los siguientes pagos:



- Pólizas suscritas por la CCSS con el Instituto Nacional de Seguros, a saber: Incendio Todo Riesgo (dólares), Responsabilidad Civil Calderas, INS-Medical Cuerpo Diplomático, Vehículos uso Particular, Vehículos uso Discrecional, Responsabilidad Civil Edificios y Aero Seguros.
- Póliza de Riesgos de Trabajo, la cual se suscribe anualmente al INS por concepto de aseguramiento de los trabajadores de la institución, gestión que le compete a la Dirección de Servicios Institucionales.
- Derechos de circulación y pólizas de los vehículos institucionales, los cuales se pagan al finalizar el año.

El presupuesto asignado en “Capacitación y protocolo” fue de ₡752.3, de los cuales se gastó ₡279.7 (37.2% de ejecución), incluye la subpartida “Actividades de capacitación” con un gasto de ₡278.9.

El Centro de Desarrollo Estratégico e información en Salud, indica que, los Consejos de Educación Permanente no hicieron uso de los recursos que se habían previsto para que desarrollaran actividades de capacitación en las distintas disciplinas, imposibilitando realizar el trámite de pago por la participación de funcionarios y funcionarias institucionales en algunos cursos ofertados por el CIESS, además, las acciones desarrolladas por la Subárea de Cooperación Internacional adscrita a la Dirección, son gestionadas según demanda, en atención a distintos compromisos adquiridos por los responsables institucionales de las iniciativas, que son respaldadas por las Autoridades institucionales, según sea el caso, mismas que son llevadas a cabo mediante representaciones en el exterior y/o misiones del exterior o el desarrollo de los proyectos de cooperación técnica internacional.

La partida “Mantenimiento y reparación” ejecutó ₡38,137.5 (56.0%). De estos recursos la mayor parte correspondió a las subpartidas “Mantenimiento y reparación de otros equipos” con ₡13,351.2 (66.0% ejecutado) y “Mantenimiento de edificios, locales y terrenos” con ₡15,732.5. De esta subpartida el Hospital México, destaca la no ejecución de los contratos de Convenio Marco por Servicios profesionales de mantenimiento correctivo de obras de infraestructura región central 2020LN-0000002-0009100001 y 2019LA-000075-2104 y 2018CD-000048-2104 mantenimiento correctivo, losas, techos y canoas todas estas contrataciones son con modalidad a demanda, se presentaron inconvenientes, por lo que generó un atraso en la presentación de las facturas #956, 960,970,978, 980

El Hospital Dr. Max Peralta Jiménez, se dio un alto volumen de facturas sin tramitar de acuerdo con los contratos administrativos, entre ellas:

- 2022LA-000011-0001102306 número de factura 00100008010000009924 y 00100008010000009924,
- 2020LN-000002-0009100001 y factura 00100001010000001026,
- 2022LA-000011-0001102306 y factura 00100001010000009923,



- 2022LA-000011-0001102306 y Factura 00100008010000009924 y 00100008010000009927,

En cuanto a la Dirección Mantenimiento Institucional adjudicó el procedimiento 2023LD-000001-0001101107 “Contratación de mantenimiento correctivo para la impermeabilización de las azoteas del edificio Jenaro Valverde Marín”, al cierre del periodo la empresa presentó un atraso en la fecha de entrega (11 días) , lo cual se procedió a la aplicación de cláusula penal mediante SICOP, por esta circunstancia se impidió gestionar el pago de la respectiva factura, en el tiempo establecido por la institución.

Adicionalmente, la Hospital San Vicente de Paul tiene los siguientes proyectos no adjudicados que provocan la disminución de la ejecución:

- Reserva administrativa mediante oficio HSVP-AGIM-0544-2023, por el servicio de Mantenimiento Correctivo del Servicio de Nutrición.
- Licitación 2023LE-000110-0001102208 para el Mantenimiento de Infraestructura de Almacenamiento de Agua.

Asimismo, en fondos institucionales se cuenta con recursos reservados para el desarrollo del proyecto: Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Llano Bonito.

La subpartida “Mantenimiento y reparación de otros equipos” presentó un presupuesto de €20,243.7, una ejecución de 66.0%. De esta ejecución se destaca el Hospital Carlos Sáenz Herrera como la unidad con mayor asignación (€1,029.6) y gasto (€829.5), inició los contratos para este periodo, entre ellos los de mayor relevancia 2020CD-000255-2103 por mantenimiento preventivo y correctivo de ventiladores pulmonares, 2022CD-000077-0001102103 por mantenimiento preventivo y correctivo de camas, cunas y camillas hospitalarias, 2021CD-000176-0001102103 por mantenimiento preventivo y correctivo cámara hiperbárica, 2021LA-000033-0001102103 por mantenimiento preventivo y correctivo unidad de potencia ininterrumpida UPS, 2021LA-000013-0001102103 por mantenimiento preventivo y correctivo taladro eléctrico de uso médico y microdebridador, 2021CD-000052-0001102103 por servicio de afilado para instrumental médico, sin embargo, al final del periodo se dieron atrasos en las facturas por parte de los proveedores.

Adicionalmente, la Dirección de Administración de Proyectos Especiales, el gasto corresponde a los siguientes proyectos:

- CCSS-1259 Centro de acopio / tratamiento Amubri, Sepecue.
- CCSS-0099-Edificios para traslado por reforzamiento de Oficinas Centrales.

Además, las unidades señalan entre las razones de la subejecución lo siguiente:



- Diversos atrasos en el trámite de las facturas, no siendo estas canceladas oportunamente debido a problemas presentados por los proveedores.

El Hospital Dr. Raúl Blanco Cervantes entre las causas se mencionan atrasos en la presentación de las facturas según lo acordado en el contrato, dificultando la remisión en tiempo y forma las siguientes contrataciones:

- MPC relacionados a los procedimientos 2021LA-0004 Microscopio, Tomógrafo, 2021CD-0024 Electrocardiógrafo, 2023OPX-0001 Telemetría y Mesa, 2020CD-0082 Central de Monitoreo y 2021CD-0026 Faciemulsificador.
- MPC relacionados a los procedimientos 2023PX-0077 Lámpara Quirúrgica, 2023PX-0010 Equipos Varios EHNMED, 2023PX-0008 Densitómetro y 2023PX-0009 Electro, Mapa, Holter, Ventilador Pulmonar.
- 2023LD-000048 por MPC de Equipo Industrial.

En “Mantenimiento de instalaciones y otras obras” se asignó ₡2,835.3 y una ejecución de 71.5% (₡2,028.5 del gasto) el nivel de ejecución del Hospital México en la contratación 2020LN-000002-0009100001 proyecto de válvulas de agua potable y agua caliente, Hospital Calderón Guardia con las reservas 2020LA-000042-2101-MPC SIS ALARMA, 2023LD-000005-0001102101- Instalación de Sistema de Presión y MPC para puertas automáticas y portones eléctricos (se encuentra en etapa de “Análisis técnico-administrativo y Financiero”); asimismo, el Hospital Carlos Saénz Herrera algunas de mayor relevancia 2019CD-000384-2103 por mantenimiento preventivo y correctivo de subestación de transferencias eléctricas, 2020CD-000436-2103 por mantenimiento preventivo y correctivo de puertas automáticas, portones eléctricos, barreras y control de acceso del HNN, 2021LA-000023-2103 por mantenimiento preventivo y correctivo de sistemas de alarma contra incendios, son afectados por atrasos en facturas, esto por problemas en el envío al Fondo Rotatorio para su cancelación.

En cuanto a la subpartida “Mantenimiento y Reparación de equipo y mobiliario de oficina” refleja una ejecución 66.3% (₡1,809.9).

El Hospital San Vicente de Paul contiene la licitación 2023LE-000105-0001102208 por Mantenimiento correctivo de mobiliario de oficina (sobres de escritorios y recepciones) de la consulta externa, laboratorio y otros servicios, en condiciones deplorables, no obstante, el proveedor EUROMOBILIA S.A, no finaliza las obras antes del cierre de fondos rotatorios.

Por otra parte, el Hospital Carlos Saénz Herrera adjudicó contratos hasta el mes de diciembre entre ellos, 2018CD-000535-2103 por mantenimiento preventivo y correctivo de máquinas de escribir y sumadoras, 2019LA-000023-2103 por mantenimiento preventivo y correctivo de sistemas de aire acondicionado, 2020CD-000205-2103 por mantenimiento preventivo y correctivo de fotocopadoras y



destructoras de papel, 2023PX-000009-0001102103 por mantenimiento preventivo y correctivo de sistema de gestión de filas.

Hospital Dr. Raúl Blanco Cervantes gestionó contrataciones por MPC de Aires Acondicionados 2021 LA-000002-0001102202 presentó un atraso en la notificación de la prórroga del contrato, y por tal motivo se realizó una visita menos de mantenimiento preventivo con respecto a lo planificado. En cuanto MPC de Fotocopiadoras (2018 CD-000057-2202) no se concreta su finalización atrasos de la empresa.

La subpartida “Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción” presentó un gasto de ₡1,778.3 (23.4% de ejecución). En Lavandería Central con ₡141.7, Laboratorio Soluciones Parentales con ₡135.0, y Hospital de San Carlos ₡109.0 fueron las unidades con mayor asignación.

Entre las razones de la ejecución de esta partida, las unidades señalan:

- El Laboratorio Soluciones Parentales mantiene los contrato de caldera 2019CD-000047-8101/OC3601, donde la Dirección de Mantenimiento Institucional valora la sustitución de la caldera Cleaver Brooks 125 hp y por medido de la Dirección de Proyectos Especiales se valora la instalación de una caldera eléctrica, estas variables modifican sustancialmente el mantenimiento de estos equipos elementos necesarios para una nueva contratación y así como, el contrato de mantenimiento de autoclaves trámite de compra 2023LE-000136-0001101142.
- Lavandería Central de los mantenimientos programados a los equipos utilizados dentro del proceso de higienización de ropa hospitalaria los cobros son pactados en dólares, debido al comportamiento el tipo de cambio se muestra con una tendencia a la baja.

Adicionalmente, el Hospital San Juan de Dios administró los procesos licitatorios 2019LA-000097-0001102102 “Mantenimiento de las plantas eléctricas”, 2021CD-000134-0001102102 “Mantenimiento del tanque de agua (garantía)”, 2023LE-000064-0001102102 “Mantenimiento de la estación de autoconsumo”, 2022CD-000354-0001102102, 2022CD-000440-0001102102 “Mantenimiento de tratamiento de aguas de las calderas” para esta contratación quedó pendiente la cancelación de las facturas #13703 y #13839 por atrasos que presentó la empresa en la entrega de la documentación no ingresando prudencial y necesario antes de la fecha de cierre del Fondo Rotatorio, 2023LE-000063-0001102102 mantenimiento de planta eléctrica permisos para operación de las calderas al igual la empresa no gestionó la documentación para el pago a tiempo quedando pendiente 4 facturas, desarrollados mediante entregas según demanda.



La partida “Servicios diversos” presentó un gasto de €6.063.5 (30.8% ejecutado), que corresponde en su totalidad a la subpartida Otros servicios no especificados. Considera conceptos como podas, chapeas, fumigación de edificios, limpieza de persianas, traslado de desechos bio-peligrosos, entre otros.

Con respecto al Lavandería Alfonso Zeledón Venegas, se mantienen compras como la 2022LN-000003-00011011142 pactada bajo modalidad según demanda con la empresa IREX y 2022LA-000065-00011011142 de Lavado y Desinfección, todos con la particularidad que su cobro se realiza de forma paulatina según la periodicidad de cada servicio. Se mantuvo saldo disponible por alguna eventualidad.

La no ejecución de los recursos presupuestarios por parte del Centro Nacional de Rehabilitación se debe a la contratación 37-2022 (2022CD-000019-0001102203) Recolección de Desechos Comunes, 34-2022 Recolección de Desechos Bioinfecciosos(2022LA-00005-0001102203), y 43077 (2021CD-000048-0001102203) Servicio de Higienización de Ropa Hospitalaria, pactada bajo la modalidad de entrega según demanda, por lo que su comportamiento es variable según la necesidad, asimismo, por razones administrativas el nuevo contrato por fumigación y control de plagas N° 65-2023 entró en vigor durante el segundo semestre del año, por lo que, los recursos formulados para este fin no fueron requeridos en su totalidad.

El presupuesto asignado al grupo “Materiales y Suministros” suma €666,446.1, de los cuales se gastaron €485,397.9 para una ejecución de 72.8%, A continuación, se detallan explicaciones de los resultados alcanzados.

Las partidas “Productos químicos y conexos” (71.2% de ejecución) y “Útiles, materiales y suministros diversos” (73.8%), son las más significativas al tener pesos relativos de 49.1% y 43.6% respectivamente dentro del grupo de materiales y suministros.

En cuanto a la subpartida “Productos farmacéuticos y medicinales” registra el gasto en medicamentos y fármacos de €221,616.0 el cual representa el 45.7% del grupo de materiales y suministros. En ese tópico destaca lo siguiente:

En el segundo semestre del año 2023 se incluyeron en la lista oficial de medicamentos (LOM) los siguientes:

- Medicamentos que cuentan con ficha técnica oficializada en código 1-10 y se encuentran enlistados en la LOM, tales como:



**Cuadro 32. Proceso adquisición: Lista Complementaria Z**

#	Código	Descripción	Sesión CCF
1.	02-0200	<b>INCLUSIÓN PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b> Bedaquilina (como fumarato de bedaquilina) 100 mg tableta Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel 1-A  Uso exclusivo de Neumología en el tratamiento de tuberculosis con resistencia documentada bajo programa DOTS.	2023-39
2.	02-1300	<b>INCLUSIÓN PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b> Pretomanid 200 mg. Tableta Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel 1-A  Uso exclusivo de Neumología en el tratamiento de tuberculosis con resistencia documentada bajo programa DOTS	2023-39
3.	04-0497	<b>INCLUSIÓN PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b> Darunavir 800 mg (como etanolato de darunavir) y cobicistat 150 mg. Comprimido recubierto Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel de usuario: 2-A  Uso exclusivo para infectología, Inmunología y médicos de las Clínicas de Atención Integral de VIH, en pacientes con falla terapéutica a una línea de terapia antirretroviral, previa aprobación en la clínica de VIH correspondiente. Para inicios de tratamiento se debe anotar en la casilla de observaciones de la receta electrónica el criterio de falla terapéutica y el número de sesión en la que se dio la aprobación.	2023-16 2023-22 2023-24
4.	04-0600	<b>INCLUSIÓN PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b> Emtricitabina 200 mg y tenofovir disoproxil fumarato 300 mg. tableta recubierta. Envase Existencia: Almacenable. Clave: R. Nivel 1-A.  Prescripción por médico general en las áreas de salud autorizadas para ser utilizado como terapia preexposición (prep) en pacientes con 18 años o más y alto riesgo de contraer la infección por el VIH, que cumplan con los criterios de inclusión establecidos en la instrucción de trabajo atención integral para la prescripción de profilaxis preexposición por VIH en la población expuesta a mayor riesgo por la infección del VIH. Código MIT.GM.DDSS. AAIP.060223. Versión 02. 2023.	2023-14 2023-18
5.	13-1025	<b>INCLUSION PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b> Fenofibrato 250 mg. capsula de liberación prolongada Existencia: Almacenable. Clave RE. Nivel 1-A  Prescripción por Medicina Interna, Cardiología, Endocrinología, Clínica de HIV/SIDA, Medicina Familiar y Comunitaria, Geriátría para manejo de hipertrigliceridemia: 1. Hipertrigliceridemia (mayor a 500 mg/dl), contraindicación al uso de gemfibrozilo (por falla terapéutica o reacción adversa documentada [reportar al centro nacional de farmacovigilancia - ministerio de salud]) 2. Manejo de dislipidemia mixta con hipertrigliceridemia mayor a 500 mg/dl con terapia concomitante estatina más fibrato. 3. Hiperlipidemia tipo IIA y IV (con triglicéridos mayor a 300 mg/dl).	2023-27



**Cuadro 32. Proceso adquisición: Lista Complementaria Z**

#	Código	Descripción	Sesión CCF
		Se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso según este lineamiento.	
6.	02-0325	<b>INCLUSIÓN PRESENTACIÓN NUEVA:</b> Clofazimina 100 mg. Tableta recubierta o clofazimina 100 mg. cápsula blanda Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel 1-A  Uso exclusivo de Neumología en el tratamiento de tuberculosis con resistencia documentada bajo programa DOTS	2023-39
7.	42-4398	<b>INCLUSION PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b> Paricalcitol 5 mg/mL. Solución inyectable. Ampolla con 1 mL o Paricalcitol 5 mg/mL. Solución inyectable. Frasco ampolla con 1 mL. Existencia: Almacenable. Clave: HRE. Nivel de usuario: 2-A Prescripción por Nefrología: <b>1.</b> Pacientes en hemodiálisis por enfermedad renal crónica (IRC) con hiperparatiroidismo refractario que cumplen con las siguientes características: - IRC estadio 5 - HPT mayor 300 pg/mL. - No respuesta al manejo con alfacalcidol LOM por 6 meses Consultar lineamiento GM-CCF-6508-2023 No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso, según protocolo establecido.	2023-38
8.	41-3385	<b>INCLUSION PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b> Doxorrubicina 50 mg. Frasco ampolla Existencia: Almacenable, clave HRE. Nivel 2-A.  Prescripción por Hematología para el tratamiento de: a. Linfoma Hodgkin. b. Linfoma no Hodgkin c. Leucemia linfoblástica aguda.	2023-46
9.	41-1293	<b>INCLUSION PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b> Palbociclib 100 mg. Cápsula Prescripción por especialista en Oncología Médica, para ser prescrito en el tratamiento de pacientes con carcinoma de mama avanzado o metastásico, según oficio GM-CCF-6014-2023. No se requiere llenado de formulario para su prescripción; en su lugar se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso. Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel 2B.	2023-44
10.	41-1292	<b>INCLUSION PRESENTACIÓN NUEVA:</b> Palbociclib 75 mg. Cápsula Existencia: almacenable. Clave RE. Nivel 2B	2023-44

**Cuadro 32. Proceso adquisición: Lista Complementaria Z**

#	Código	Descripción	Sesión CCF
11.	41-1294	Prescripción por especialista en Oncología Médica, para ser prescrito en el tratamiento de pacientes con carcinoma de mama avanzado o metastásico, según oficio GM-CCF-6014-2023. No se requiere llenado de formulario para su prescripción; en su lugar se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.	2023-44
		<b>INCLUSION PRESENTACIÓN NUEVA:</b> Palbociclib 125 mg. Cápsula. Existencia: Almacenable. Clave RE. Nivel 2B  Prescripción por especialista en Oncología Médica, para ser prescrito en el tratamiento de pacientes con carcinoma de mama avanzado o metastásico, según oficio GM-CCF-6014-2023. No se requiere llenado de formulario para su prescripción; en su lugar se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.	
12.	38-0268	<b>INCLUSION PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b> Cabergolina 0.5 mg. Tableta. Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel de usuario: 2B.  Prescripción por Endocrinología: 1. Adenoma de hipófisis (micro/macroprolactinoma) con hiperprolactinbemias documentadas por laboratorio, en las que se reporta intolerancia al uso del medicamento bromocriptina LOM. No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar se debe anotar diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso	2023-38
13.	abr-71	<b>INCLUSIÓN PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b> Amfotericina B liposomal 1 mg/m.: Suspensión inyectable. Frasco ampolla con 50 mL. Existencia: Almacenable. Clave: HRE. Nivel de usuario: 2-A  1. Prescripción por Infectología Diagnóstico de: meningocelalitis por <i>Cryptococcus</i> sp., histoplasmosis diseminada progresiva, infecciones por mucorales, en pacientes con una tasa de filtración glomerular menor a 30 mL/min y con inmunosupresión profunda por: medicamentos inmunosupresores en el contexto de patología autoinmune, trasplante de órgano sólido o célula madre hematopoyéticas, infección por VIH, mielosupresión post quimioterapia. No se requiere llenado de formulario para su prescripción, en su lugar, se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.	2023-41
14.	41-0452	<b>INCLUSIÓN PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b> Dasatinib 100 mg. Tableta recubierta Existencia: Almacenable. Clave RE nivel 2A.	2023-44

**Cuadro 32. Proceso adquisición: Lista Complementaria Z**

#	Código	Descripción	Sesión CCF
		Prescripción por especialista en Hematología para el manejo de la leucemia mieloide crónica (ver lineamiento GM-CCF-6015-2023), como segunda línea de tratamiento en pacientes con riesgo SOKAL alto y menores de 65 años y enfermedad pulmonar o sangrado digestivo. No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.	
15.	41-0451-Z	<b>INCLUSIÓN PRESENTACIÓN NUEVA:</b> Dasatinib 70 mg Comprimido recubierto Existencia: Lista complementaria-Z. Clave: RE. Nivel 2-A  Prescripción por especialista en Hematología, para el manejo de la leucemia mieloide crónica (ver lineamiento GM-CCF-6015-2023), como primera línea de tratamiento en pacientes con riesgo SOKAL alto y menores de 65 años y reacción adversa documentada, mutaciones de resistencia o progresión a fase blástica con el tratamiento de nilotinib. No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.	2023-44
16.	41-3935	<b>INCLUSIÓN PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b> Fulvestrant 250 mg. Solución inyectable. Jeringa prellenada con 5 mL. Dosis única. Existencia: Almacenable. Clave: HRE. Nivel de usuario: 2B.  1. Prescripción por especialista en Oncología Médica: Tratamiento de pacientes con carcinoma de mama avanzado o metastásico, que han agotado las líneas hormonales LOM, según oficio GM-CCF-6014-2023. No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.	2023-44
17.	41-1551	<b>INCLUSION PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b> Ribociclib 200 mg (como succinato de ribociclib). Tableta recubierta. Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel de usuario: 2B.  Prescripción de especialista en Oncología Médica, para ser prescrito en el tratamiento de pacientes con carcinoma de mama avanzado o metastásico, según oficio GM-CCF-6014-2023. No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.	2023-44
18.	41-3217	<b>INCLUSIÓN PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b> Bendamustina 100 mg/frasco. Existencia: Almacenable. Clave: HRE. Nivel de usuario: 2-A.  1. Prescripción por Hematología. a. Tratamiento de primera línea para Leucemia Linfocítica Crónica (ver lineamiento GM-CCF-5564-2023) b. Linfoma no Hodgkin indolente.	2023-41

**Cuadro 32. Proceso adquisición: Lista Complementaria Z**

#	Código	Descripción	Sesión CCF
		No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.	

Fuente: Base de datos del Comité Central de Farmacoterapia

- Medicamentos que el CCF avaló su inclusión a la LOM y se encuentran en proceso de elaboración de ficha técnica bajo código 1-10, a la espera de su oficialización para proceder a enlistar en la LOM de acuerdo con la información oficial:

**Cuadro 33. Lista para incluir en lista LOM**

#	Grupo terapéutico	Medicamento	Sesión CCF
1.	42	<p><b>INCLUSION PRESENTACIÓN NUEVA:</b></p> <p>Paricalcitol 2 ug. Cápsula blanda.</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel 2-A</p> <p>Prescripción por Nefrología.</p> <p>1. Pacientes en diálisis peritoneal crónica ambulatoria por enfermedad renal crónica (IRC) con hiperparatiroidismo refractario, que cumplen las siguientes características:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- IRC estadio 5</li> <li>- HPT mayor 300 pg/mL.</li> <li>- No respuesta al manejo con alfacalcidol LOM por 6 meses</li> </ul> <p>Ver lineamiento GM-CCF-6509-2022</p> <p><i>No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso, según protocolo establecido.</i></p>	2023-38
2.	50	<p><b>INCLUSIÓN PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b></p> <p>Sevelamer carbonato anhidro 800 mg. Tableta recubierta.</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel 2-A.</p> <p>Prescripción por Nefrología.</p> <p>1. Manejo de hiperfosfatemia en pacientes con enfermedad renal crónica que reciben hemodiálisis o diálisis peritoneal</p> <p>Consultar lineamiento GM-CCF-6510-2023</p> <p><i>No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso, según protocolo establecido.</i></p>	
2.	41	<p><b>INCLUSION PRESENTACIÓN NUEVA:</b></p> <p>Doxorrubicina 10 mg. Frasco ampolla</p> <p>Existencia: Lista Complementaria-Z, clave HRE. Nivel 2-A.</p> <p>Prescripción por Hematología para el tratamiento de:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Linfoma Hodgkin.</li> <li>b. Linfoma no Hodgkin</li> <li>c. Leucemia linfoblástica aguda.</li> </ul>	2023-46

**Cuadro 33. Lista para incluir en lista LOM**

#	Grupo terapéutico	Medicamento	Sesión CCF
3.	8	<p><b>INCLUSION PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b></p> <p>Sacubutril 24.3 mg y valsartán 25.7 mg. Tableta recubierta</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel 2B.</p> <p>Prescripción por médicos en clínicas de insuficiencia cardiaca congestiva y especialistas en Cardiología para pacientes mayores de 18 años con insuficiencia congestiva crónica que cumpla con todos los siguientes requisitos:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Pacientes con síntomas actuales (estadio C de la clasificación de la Asociación Americana del Corazón) y una clase funcional New York Heart Association (NYHA) II, III o IV.</li> <li>2. Fracción de eyección de 35% o menos.</li> <li>3. Niveles de NT-ProBNP mayores 600 pg/mL.</li> <li>4. Presión arterial sistólica <math>\geq 95</math> mmHg.</li> <li>5. Aclaramiento endógeno de creatinina <math>&gt; 30</math> mL /min.</li> <li>6. Potasio <math>&lt; 5.2</math> mEq/L.</li> <li>7. Persistencia de sintomatología a pesar de adecuada adherencia a tratamiento con dosis óptimas de enalapril, beta bloqueadores y espironolactona o dosis máxima tolerada por el paciente.</li> <li>8. En caso de descompensación aguda, descartar que la misma fuese por transgresión dietética o incumplimiento de tratamiento.</li> </ol> <p>No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico y la justificación en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso</p>	2023-47
4.	8	<p><b>INCLUSION PRESENTACIÓN NUEVA:</b></p> <p>Sacubutril 48.6 mg y valsartán 51.4 mg. Tableta recubierta</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel 2B.</p> <p>Prescripción por médicos en clínicas de insuficiencia cardiaca congestiva y especialistas en Cardiología para pacientes mayores de 18 años con insuficiencia congestiva crónica que cumpla con todos los siguientes requisitos:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Pacientes con síntomas actuales (estadio C de la clasificación de la Asociación Americana del Corazón) y una clase funcional New York Heart Association (NYHA) II, III o IV.</li> <li>2. Fracción de eyección de 35% o menos.</li> <li>3. Niveles de NT-ProBNP mayores 600 pg/mL.</li> <li>4. Presión arterial sistólica <math>\geq 95</math> mmHg.</li> <li>5. Aclaramiento endógeno de creatinina <math>&gt; 30</math> mL /min.</li> <li>6. Potasio <math>&lt; 5.2</math> mEq/L.</li> <li>7. Persistencia de sintomatología a pesar de adecuada adherencia a tratamiento con dosis óptimas de enalapril, beta bloqueadores y espironolactona o dosis máxima tolerada por el paciente.</li> <li>8. En caso de descompensación aguda, descartar que la misma fuese por transgresión dietética o incumplimiento de tratamiento.</li> </ol>	2023-47

**Cuadro 33. Lista para incluir en lista LOM**

#	Grupo terapéutico	Medicamento	Sesión CCF
		No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico y la justificación en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.	
5.	8	<p><b>INCLUSION PRESENTACIÓN NUEVA:</b></p> <p>Sacubitrilo 97.2 mg y valsartán 102.8 mg. Tableta recubierta</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel 2B.</p> <p>Prescripción por médicos en clínicas de insuficiencia cardiaca congestiva y especialistas en Cardiología para pacientes mayores de 18 años con insuficiencia congestiva crónica que cumpla con todos los siguientes requisitos:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Pacientes con síntomas actuales (estadio C de la clasificación de la Asociación Americana del Corazón) y una clase funcional New York Heart Association (NYHA) II, III o IV.</li> <li>2. Fracción de eyección de 35% o menos.</li> <li>3. Niveles de NT-ProBNP mayores 600 pg/mL.</li> <li>4. Presión arterial sistólica <math>\geq</math> 95 mmHg.</li> <li>5. Aclaramiento endógeno de creatinina <math>&gt;</math> 30 mL /min.</li> <li>6. Potasio <math>&lt;</math> 5.2 mEq/L.</li> <li>7. Persistencia de sintomatología a pesar de adecuada adherencia a tratamiento con dosis óptimas de enalapril, beta bloqueadores y espironolactona o dosis máxima tolerada por el paciente.</li> <li>8. En caso de descompensación aguda, descartar que la misma fuese por transgresión dietética o incumplimiento de tratamiento.</li> </ol> <p>No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico y la justificación en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.</p>	2023-47
6.	39	<p><b>INCLUSION PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b></p> <p>Insulina glargina 100 u/mL. Solución inyectable. Dispositivo dosificador tipo pluma prellenada no recargable 3 mL. Para dosis múltiples</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel de usuario: 2B.</p> <p>Prescripción por especialista Endocrinología, Medicina Interna, en los siguientes escenarios clínicos, los cuales deben estar documentadas en expediente clínico del paciente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. En paciente diabético tipo 1 que presenta hipoglicemias sintomáticas o no. Es necesario que exista una documentación objetiva de la ocurrencia de las hipoglicemias en el expediente digital (EDUS), esto puede ser por automonitoreo o un estudio de monitoreo continuo.</li> <li>2. Pacientes diabético tipo 2 que presenta reacciones adversas a la insulina NPH. Es importante recordar que el médico prescriptor tiene la obligación de realizar la Notificación de Sospecha de Reacción Adversa pero no es un requisito presentarla a la Farmacia para el despacho del medicamento.</li> </ol>	2023-47

**Cuadro 33. Lista para incluir en lista LOM**

#	Grupo terapéutico	Medicamento	Sesión CCF
		<p>3. Manejo de hipoglicemias nocturnas en pacientes diabéticos tipo 2 a pesar de las modificaciones en el esquema intensificado de insulinas, se debe documentar mediante un monitoreo continuo o automonitoreo de al menos 2 semanas que evidencia al menos 3 hipoglicemias menores o iguales a 50 mg/dL.</p> <p>Notas:</p> <p>Se autoriza la continuación de tratamiento durante y posterior al proceso de transición de los pacientes que han sido atendidos desde su infancia en el Hospital Nacional de Niños y que son referidos a las especialidades autorizadas a otro hospital de la red; lo anterior, con el fin de que se realicen las coordinaciones respectivas que permitan disponer en forma oportuna de este medicamento que requiere el paciente en el centro donde fue referido y continuar su control médico especializado.</p>	
7.	39	<p><b>INCLUSION PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b></p> <p>Insulina Glargina 100 u/mL. Solución inyectable. Frasco ampolla con 10 mL.</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel de usuario: 2B.</p> <p>Prescripción por especialista Endocrinología, Medicina Interna y Medicina Familiar y Comunitaria y Geriátrica, en los siguientes escenarios clínicos, los cuales deben estar documentadas en expediente clínico del paciente:</p> <p>1. En paciente diabético tipo 1 que presenta hipoglicemias sintomáticas o no. Es necesario que exista una documentación objetiva de la ocurrencia de las hipoglicemias en el expediente digital (EDUS), esto puede ser por automonitoreo o un estudio de monitoreo continuo.</p> <p>2. Pacientes diabético tipo 2 que presenta reacciones adversas a la insulina NPH. Es importante recordar que el médico prescriptor tiene la obligación de realizar la Notificación de Sospecha de Reacción Adversa pero no es un requisito presentarla a la Farmacia para el despacho del medicamento.</p> <p>3. Manejo de hipoglicemias nocturnas en pacientes diabéticos tipo 2 a pesar de las modificaciones en el esquema intensificado de insulinas, se debe documentar mediante un monitoreo continuo o automonitoreo de al menos 2 semanas que evidencia al menos 3 hipoglicemias menores o iguales a 50 mg/dL.</p> <p>Notas:</p> <p>Se autoriza la continuación de tratamiento durante y posterior al proceso de transición de los pacientes que han sido atendidos desde su infancia en el Hospital Nacional de Niños y que son referidos a las especialidades autorizadas a otro hospital de la red; lo anterior, con el fin de que se realicen las coordinaciones respectivas que permitan disponer en forma oportuna de este medicamento que requiere el paciente en el centro donde fue referido y continuar su control médico especializado.</p>	2023-47
8.	41	<p><b>INCLUSION PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b></p> <p>Alectinib 150 mg (como hidrato de alectinib 161. 3 mg). Cápsula dura.</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel de usuario 2-A</p>	2023-46

**Cuadro 33. Lista para incluir en lista LOM**

#	Grupo terapéutico	Medicamento	Sesión CCF
		<p>Prescripción por especialistas de Oncología Médica para el tratamiento de pacientes con cáncer de pulmón avanzado, con mutación ALK, como terapia de primera línea.</p> <p>No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.</p>	
9.	39	<p><b>INCLUSION PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b></p> <p>Insulina lispro 100 u/mL. Dispositivo tipo pluma no recargable 3 mL.</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel de usuario: 3-A.</p> <p>Prescripción por especialista en Endocrinología del Hospital Nacional de Niños para uso en pacientes diabéticos tipo 1 que presentan hipoglicemias con el uso de insulinas humanas.</p> <p>Notas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se autoriza la continuación de tratamiento posterior al proceso de transición de los pacientes que han sido atendidos desde su infancia en el Hospital Nacional de Niños y que son referidos a la misma especialidad en otro hospital de la red; lo anterior, con el fin de que se realicen las coordinaciones respectivas que permitan disponer en forma oportuna de este medicamento que requiere el paciente en el centro donde fue referido y, continuar su control médico especializado.</li> <li>- No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.</li> </ul>	2023-47
10.	46	<p><b>INCLUSION PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b></p> <p>Calcipotriol 50 mcg/g más betametasona dipropionato 0.5 mg/g. Ungüento. Tubo</p> <p>Existencia: Lista complementaria-Z Clave RE. Nivel de usuario: 2C</p> <p>Prescripción por Dermatología.</p> <p>1. Manejo de psoriasis vulgar con área de superficie corporal afectada menor al 30% y que no han respondido a las alternativas terapéuticas LOM (glucocorticoides, emolientes y queratolíticos).</p> <p>Consultar protocolo xxxx</p> <p>No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar se debe anotar diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso, según protocolo establecido.</p>	2023-38
11.	46	<p><b>INCLUSION PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b></p> <p>Pimecrolimus 1% p/p (10 mg/gramo). Crema. Tubo.</p> <p>Existencia: Lista complementaria-Z. Clave RE. Nivel de usuario: 2B</p> <p>Prescripción por Dermatología y Alergología:</p> <p>1. Dermatitis moderada a severa en pacientes inmunocompetentes con:</p> <p>i. Reactivación de proceso atópico a pesar del tratamiento con medicamentos LOM.</p>	2023-38



**Cuadro 33. Lista para incluir en lista LOM**

#	Grupo terapéutico	Medicamento	Sesión CCF
		<p>ii. Efectos adversos documentados por el uso crónico de esteroides tópicos (atrofia cutánea, estrías, telangectasias o hipopigmentación).</p> <p>2. Eczema severo atópico.</p> <p>Nota:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tiempo de tratamiento: 6 semanas (no se usa de forma continua por periodos más prolongados).</li> <li>- Reactivación del proceso: Puede repetir ciclo de forma intermitente (uso no continuo) hasta un máximo de un año. Periodos mayores no son recomendados debido al riesgo de neoplasia, linfoma y cáncer de piel.</li> </ul> <p>Anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.</p>	
12.	46	<p><b>INCLUSION PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b></p> <p>Metronidazol 0.75%. Gel. Tubo</p> <p>Existencia: Lista Complementaria-Z. Clave: RE. Nivel de usuario: 2B.</p> <p>Prescripción por Dermatología.</p> <p>1. Tratamiento tópico de lesiones inflamatorias de rosácea (pápulas, pústulas y eritema).</p> <p>Nota: Duración usual de tratamiento 3 semanas. Máximo 9 semanas.</p> <p>Anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.</p>	2023-38
13.	41	<p><b>INCLUSION PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b></p> <p>Inmunoglobulina linfocítica (Globulina antitimocítica (equina) 50 mg/mL. Solución inyectable. Ampolla con 5 mililitros</p> <p>Existencia: Lista Complementaria: Z. Clave: HRE. Nivel de usuario: 2-A.</p> <p>Prescripción por Hematología, Nefrología y especialistas del Equipo de Trasplante de Órganos:</p> <p>1. Prevención y tratamiento de rechazo del aloinjerto renal y cardiaco.</p> <p>2. Terapia de inducción y tratamiento del rechazo del aloinjerto en trasplante corazón/pulmón o de pulmón.</p> <p>3. Tratamiento de anemia aplásica de moderada a severa en pacientes no candidatos para trasplante de médula ósea.</p> <p>4. Prevención de enfermedad injerto versus huésped siguiente al trasplante de médula ósea.</p>	2023-38
14.	41	<p><b>INCLUSIÓN PRINCIPIO ACTIVO NUEVO</b></p> <p>Inmunoglobulina de conejo antitimocitos humanos 25 mg. Polvo liofilizado para solución inyectable.</p> <p>Existencia: Lista complementaria-Z. Clave: HRE. Nivel de usuario: 2-A.</p> <p>Prescripción por Hematología, Nefrología, especialistas de Equipo de Trasplante de Órganos:</p> <p>1. Prevención y tratamiento del rechazo agudo después de trasplante renal, médula ósea, corazón/pulmón, hígado, intestinal o multivisceral, en conjunto con otros agentes inmunosupresores.</p> <p>2. Tratamiento de la anemia aplásica en pacientes que no han respondido a la inmunoglobulina antitimocítica equina.</p> <p>3. Anemia aplásica de moderada a grave en pacientes en los que no es factible un trasplante de médula ósea.</p>	2023-38
15.	4	<b>INCLUSIÓN PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b>	2023-38

**Cuadro 33. Lista para incluir en lista LOM**

#	Grupo terapéutico	Medicamento	Sesión CCF
		<p>Voriconazol 200 mg. Polvo liofilizado para solución para infusión intravenosa. Frasco ampolla.</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: HRE. Nivel de usuario: 2-A.</p> <p>Prescripción por Infectología:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aspergilosis invasiva, sistémica, pulmonar o extrapulmonar. Confirmado o sospecha</li> <li>2. Tratamiento (agente alternativo) de la criptococosis meníngea cuando hay contraindicación, fallo terapéutico o resistencia microbiológica documentada a la amfotericina B y al fluconazol.</li> <li>3. Infecciones por Fusarium spp.</li> <li>4. Profilaxis contra infecciones fúngicas invasivas (agente alternativo) trasplantes alogénicos de células madre hematopoyéticas y trasplante de órganos sólidos.</li> <li>5. Tratamiento (agente alternativo) de infecciones graves por Candida spp. u otras micosis sistémicas cuando hay contraindicación, fallo terapéutico o resistencia microbiológica documentada al fluconazol, a las equinocandinas y a la amfotericina B</li> </ol>	
16.	4	<p><b>INCLUSIÓN PRESENTACIÓN NUEVA:</b></p> <p>Voriconazol 200 mg. Tableta recubierta</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: RE. Nivel de usuario: 2-A</p> <p>Prescripción por Infectología:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aspergilosis invasiva, sistémica, pulmonar o extrapulmonar.</li> <li>2. Tratamiento (agente alternativo) de la criptococosis meníngea cuando hay contraindicación, fallo terapéutico o resistencia microbiológica documentada a la amfotericina B y al fluconazol.</li> <li>3. Infecciones por Fusarium spp.</li> <li>4. Profilaxis contra infecciones fúngicas invasivas (agente alternativo) trasplantes alogénicos de células madre hematopoyéticas.</li> <li>5. Tratamiento (agente alternativo) de infecciones graves por Candida spp. u otras micosis sistémicas cuando hay contraindicación, fallo terapéutico o resistencia microbiológica documentada al fluconazol, a las equinocandinas y a la amfotericina B.</li> <li>6. Manejo ambulatorio de pacientes con infecciones fúngicas con resistencia microbiológica documentada a equinocandinas y otros azoles (fluconazol, itraconazol)</li> </ol>	2023-38
17.	45	<p><b>INCLUSIÓN PRESENTACIÓN NUEVA:</b></p> <p>Diclofenaco sódico 0.1%. Solución oftálmica. Frasco gotero.</p> <p>Existencia: Lista complementaria-Z. Clave: RE .Nivel de usuario: 2-A.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Profilaxis pre y postoperatoria del edema macular cistoideo, en el procedimiento de extracción de catarata e implementación de lente intraocular.</li> <li>2. Cirugía de catarata e implementación de lente intraocular.</li> <li>3. Cirugía de catarata para inhibición de miosis intraoperatoria como complemento del efecto anticolinérgico local.</li> </ol>	2023-38

**Cuadro 33. Lista para incluir en lista LOM**

#	Grupo terapéutico	Medicamento	Sesión CCF
		4. Dolor postoperatorio, con contraindicación para el uso de esteroides (aumento PIO). Nota: Prescripción máxima por 1 mes o 1 frasco.	
18.	35	<b>INCLUSIÓN PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b> Dienogest 2 mg. Comprimido Existencia: Lista Complementaria-Z. Clave: RE. Nivel de usuario: 2B.  1. Prescripción por especialista Ginecología (ver protocolo xxxx). a. Pacientes con antecedente de cirugía por endometriosis con (Cumplir con todos los criterios): i. Dolor pélvico refractario asociado a endometriosis, valorado por la escala visual de dolor (VAS SCORE) con una intensidad de moderado a severo. ii. Pacientes que presentan falla terapéutica de medicamentos de primera (anticonceptivos orales, progestinas orales o parenterales) y segunda línea (análogos de GnRH) o reacciones adversas. b. Pacientes con endometriosis que no son candidatas a manejo quirúrgico que presenten (cumplir con todos los criterios): i. Dolor pélvico refractario asociado a endometriosis, valorado por la escala visual de dolor (VAS SCORE) con una intensidad de moderado a severo. ii. Contraindicación a manejo quirúrgico. iii. Pacientes que presenten falla terapéutica a medicamentos de primera línea (anticonceptivos orales, progestinas orales o parenterales) o reacciones adversas.	2023-41
19.	41	<b>INCLUSIÓN PRINCIPIO ACTIVO NUEVO:</b> Nilotinib 150 mg (Como Clorhidrato de nilotinib monohidrato) Cápsula. Existencia: Almacenable. Clave RE. Nivel de usuario: 2-A.  Prescripción por especialista de Hematología, para el Manejo de la Leucemia Mieloide Crónica (ver lineamiento GM-CCF-XXXX-2023): 1. Como primera línea de tratamiento en pacientes con riesgo SOKAL alto y menores de 65 años. 2. Mujeres en postparto con diagnóstico de LMC durante el embarazo y atrasaron el inicio del inhibidor de tirosinquinasa.  <i>No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.</i>	2023-44
20.	41	<b>INCLUSIÓN PRESENTACIÓN NUEVA:</b> Nilotinib 200 mg (Como Clorhidrato de nilotinib monohidrato) Cápsula. Existencia: Almacenable. Clave RE. Nivel de usuario: 2-A.  Prescripción por especialista de Hematología, para el Manejo de la Leucemia Mieloide Crónica (ver lineamiento GM-CCF-XXXX-2023):	2023-44

**Cuadro 33. Lista para incluir en lista LOM**

#	Grupo terapéutico	Medicamento	Sesión CCF
		<p>1. Como segunda línea de tratamiento en pacientes con riesgo SOKAL bajo a cualquier edad y riesgo SOKAL alto mayores de 65 años, con falla terapéutica, reacción adversa, progresión a fase acelerada con imatinib o detección de mutación de resistencia.</p> <p><i>No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.</i></p>	
21.	20	<p>Bromuro de rocuronio 50 mg/5 mL. Solución inyectable. Frasco ampolla con 5 mL.</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: HR. Nivel 2D.</p> <p><b>1. Stock de carro de paro para secuencia rápida de intubación:</b> En caso de desabastecimiento o contraindicación de succinilcolina para la utilización por especialistas o Médicos Generales acreditados en el manejo avanzado de la vía aérea, en unidades que no cuentan con médico Emergenciólogo, Intensivista, Anestesiólogo o Internista.</p> <p>La dirección médica debe:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Certificar que el servicio donde se va a realizar el manejo avanzado de la vía aérea se cuente con equipo adecuado e insumos para soporte ventilatorio inmediato y monitoreo constante así mismo para resolver las complicaciones asociados con su uso.</li> <li>– Certificar que los médicos especialistas o médicos generales se encuentran debidamente capacitados para el manejo avanzado de la vía aérea.</li> </ul> <p><b>2. Uso exclusivo por especialistas en Cuidados Intensivos, Anestesiología, Emergenciólogos, Medicina Interna en <i>pacientes que presenten una o más de las siguientes condiciones:</i></b></p> <p><b>a. Contraindicación al uso de succinilcolina:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Historia familiar de hipertermia maligna</li> <li>– Miopatía musculoesquelética</li> <li>– Quemaduras en una superficie de área corporal <math>\geq 25\%</math> (hasta por un año posterior al evento)</li> <li>– Paciente politraumatizado</li> <li>– Denervación musculoesquelética extensa</li> <li>– Lesión de neurona motor superior.</li> <li>– Lesión espinal con &gt;48 horas de evolución</li> <li>– Lesiones por aplastamiento vertebral</li> </ul> <p><b>b. Síndrome de apnea obstructiva, que requieren procedimientos quirúrgicos mayores.</b></p> <p><b>c. Hiperkalemia severa (<math>\geq 5.5</math> mEq/L), trauma craneoencefálico y condiciones asociadas a regulación positiva de los receptores nicotínicos de acetilcolina.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Neuropatía periférica</li> <li>– Distrofia o atrofia muscular</li> <li>– Trauma muscular</li> <li>– Quemaduras severas con ASC &lt;25%</li> <li>– Sepsis o inflamación severa.</li> <li>– Lesiones neoplásicas</li> </ul>	2023-54

**Cuadro 33. Lista para incluir en lista LOM**

#	Grupo terapéutico	Medicamento	Sesión CCF
		d. Mayores de 65 años que requieran intubación de secuencia rápida	
22.	48	<p>Sugammadex 100 mg/mL (como sal sódica). Solución Inyectable. Frasco ampolla con 2 mL</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: HR. Nivel 2D</p> <p>1. Uso exclusivo por especialistas en Cuidados Intensivos, Anestesiología, Emergenciólogos, Medicina Interna para:</p> <p>a. Reversión completa del bloqueo neuromuscular inducido por rocuronio (para evitar riesgos de re-intubación por efecto residual del bloqueador neuromuscular rocuronio).</p> <p>b. Reversión inmediata de rocuronio en la extubación de pacientes con vía aérea difícil en caso de intubación fallida o en auto extubación.</p> <p>2. Médico General, en caso de intubación fallida.</p>	2023-54
23.	41	<p>Pertuzumab 420mg Concentrado para solución para infusión intravenosa. Frasco ampolla con 14 mL. Para dosis única</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: HRE. Nivel 2B</p> <p>Prescripción por especialista en Oncología médica: Primera línea de tratamiento de cáncer de mama con HER-2 positivo con enfermedad metastásica o enfermedad avanzada irresecable en combinación con taxanos (paclitaxel o docetaxel) y trastuzumab,</p> <p>Los pacientes deben cumplir con todos los requisitos para la prescripción:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· Tener 75 años menos, los pacientes mayores a 75 años deben contar con la valoración geriátrica que evidencia que no son frágiles.</li> <li>· ECOG: 0-2</li> <li>· Periodo libre de trastuzumab mayor a 12 meses. Periodo libre de Taxano (paclitaxel o docetaxel) mayor a 12 meses.</li> <li>· Sin metástasis a sistema nervioso central.</li> <li>· No tener cardiopatía documentada</li> </ul> <p>No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso</p>	2023-51
24.	41	<p>Trastuzumab Emtansine 100mg. Concentrado para solución para infusión intravenosa en polvo para inyección en forma liofilizada. Frasco ampolla de 15mL</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: HRE. Nivel 2B</p> <p>Para prescripción por Oncología Médica como segunda línea de tratamiento en cáncer de mama metastásico HER-2 positivo, según el lineamiento comunicado mediante el oficio GM-CCF-xxxx-2023</p> <p>1. Pacientes con cáncer de mama HER-2 positivo por técnicas de biología molecular o inmunohistoquímica, que hayan recibido terapias previas con trastuzumab en enfermedad localmente avanzada inoperable o metastásica.</p> <p>2. Progresión durante el año de trastuzumab en adyuvancia o en los primeros 6 meses posterior a finalizar la adyuvancia con trastuzumab, razón por la cual no es candidato para recibir pertuzumab</p>	2023-51

**Cuadro 33. Lista para incluir en lista LOM**

#	Grupo terapéutico	Medicamento	Sesión CCF
		<p>3. Valoración cardiovascular: 1. FE&gt;50%, 2. Sin antecedente de arritmias cardíacas ni de Infarto de Miocardio durante los últimos 6 meses.</p> <p>4. ECOG 0-1</p> <p>5. Sin metástasis cerebrales o metástasis cerebrales tratadas y estar asintomáticas</p> <p>No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso</p>	
25.	41	<p>Bevacizumab 100 mg/4 mL (25 mg/ mL). Solución inyectable. Concentrado para solución para infusión. Frasco ampolla con 4 mL</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: HRE. Nivel 2-A</p> <p>1. Prescripción por especialista en Oncología médica:</p> <p>a. Cáncer colorrectal metastásico con lesiones metastásicas potencialmente resecables (terapia de conversión)</p> <p>b. Hepatocarcinoma metastásico o irresecable en combinación con atezolizumab según GM-CCF-xxxx</p> <p>2. Prescripción por especialista en Oftalmología para el tratamiento de degeneración macular exudativa y edema macular diabético. Como uso fuera de indicación oficial. Debe documentarse en el expediente el respectivo consentimiento informado.</p> <p>No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.</p>	2023-51
26.	41	<p>Bevacizumab 400 mg/16 mL (25 mg/mL). Solución inyectable. Concentrado para solución para infusión. Frasco ampolla con 16 mL</p> <p>Existencia: Almacenable. Clave: HRE. Nivel 2-A</p> <p>1. Prescripción por especialista en Oncología médica:</p> <p>a. Cáncer colorrectal metastásico con lesiones metastásicas potencialmente resecables (terapia de conversión)</p> <p>b. bHepatocarcinoma metastásico o irresecable en combinación con atezolizumab según GM-CCF-xxxx</p> <p>2. Prescripción por especialista en Oftalmología para el tratamiento de degeneración macular exudativa y edema macular diabético. Como uso fuera de indicación oficial. Debe documentarse en el expediente el respectivo consentimiento informado.</p> <p>No se requiere de llenado de formulario para su prescripción; en su lugar, se debe anotar el diagnóstico en la receta EDUS e indicar en la casilla de observaciones el criterio correspondiente que justifique su uso.</p>	2023-51

Fuente: Base de datos del Comité Central de Farmacoterapia

Con relación a la vacunación es una la intervención sanitaria más eficaces en la historia de la Salud Pública, en cual previenen enfermedades, sus complicaciones, discapacidades y salva millones de vidas cada año. Para periodo 2023, se mantuvieron activas las vacunas, del esquema básico y especiales ya avaladas por la Comisión Nacional de Vacunación y Epidemiología (CNVE) de esta manera la aplicación

de esquemas de las vacunas BCG, Hepatitis B 10 mcg, Pentavalente (DTaP/Hib/IPV), Neumococo 13 Valente, Sarampión/Rubéola y Paperas, Varicela, Vacuna Tetravalente (DTPa/IPV), Td, Tdap, Influenza Estacional, Neumococo 23 según corresponde.

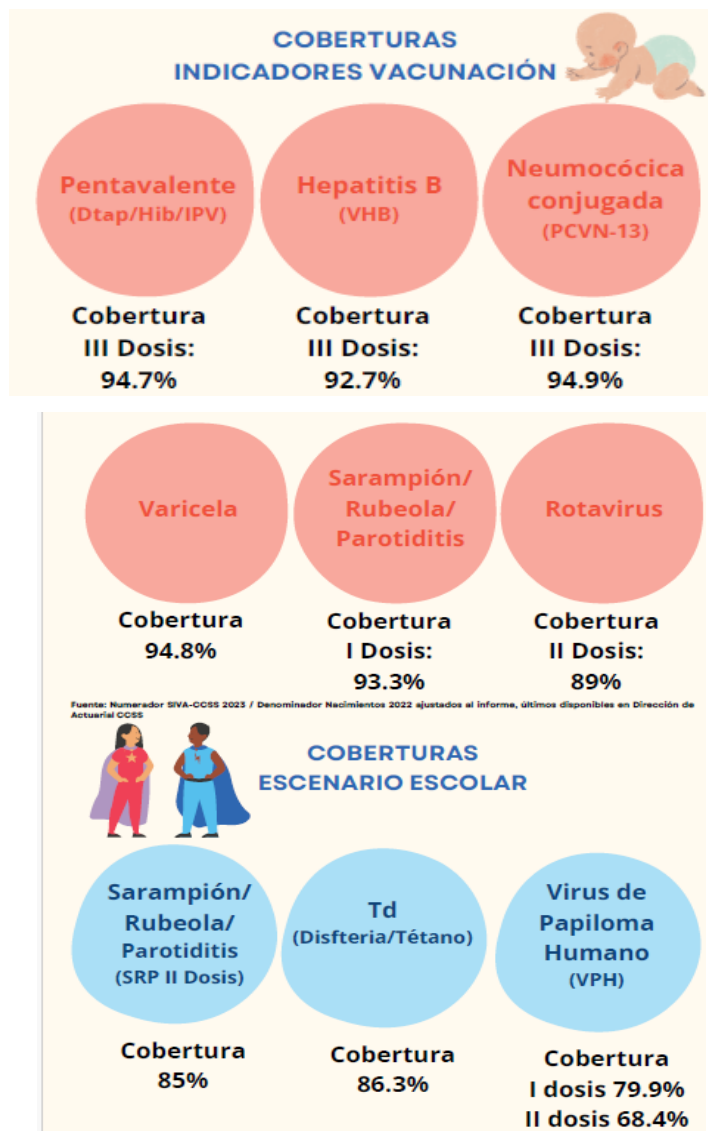
### Imagen N° 1. Esquema básico de vacunación del semestre 2023

Vacuna	Horario de Dosis	Refuerzos
<b>BCG</b>	Recién nacido	Ninguno
<b>VHB</b>	Recién nacido, 2 y 6 meses	Ninguno
<b>Dtap/Hib/IPV</b>	2, 4, 6 meses	15 meses
<b>Neumococo 13v</b>	2, 4 meses	15 meses
<b>Rotavirus</b>	2, 4 meses	Ninguno
<b>SRP</b>	15 meses	Al ingreso de la escuela
<b>Varicela</b>	15 meses	
<b>DTap/IPV</b>		4 años
<b>Dt</b>		10 años y cada 10 años
<b>VPH</b>	10 años I dosis y 6 meses después de 2da dosis	Ninguno

Fuente: Gerencia Médica, Dirección de Desarrollo de Servicios de Salud

Este esquema de vacunación logra los objetivos gracias al trabajo e interdisciplinario de los equipos responsables de vacunas a nivel local, regional y nacional de toda la red de servicios de salud de la institución; en la siguiente imagen se detalla la cobertura e indicadores de vacunación.

## Imagen N° 2. Coberturas institucionales del periodo 2023

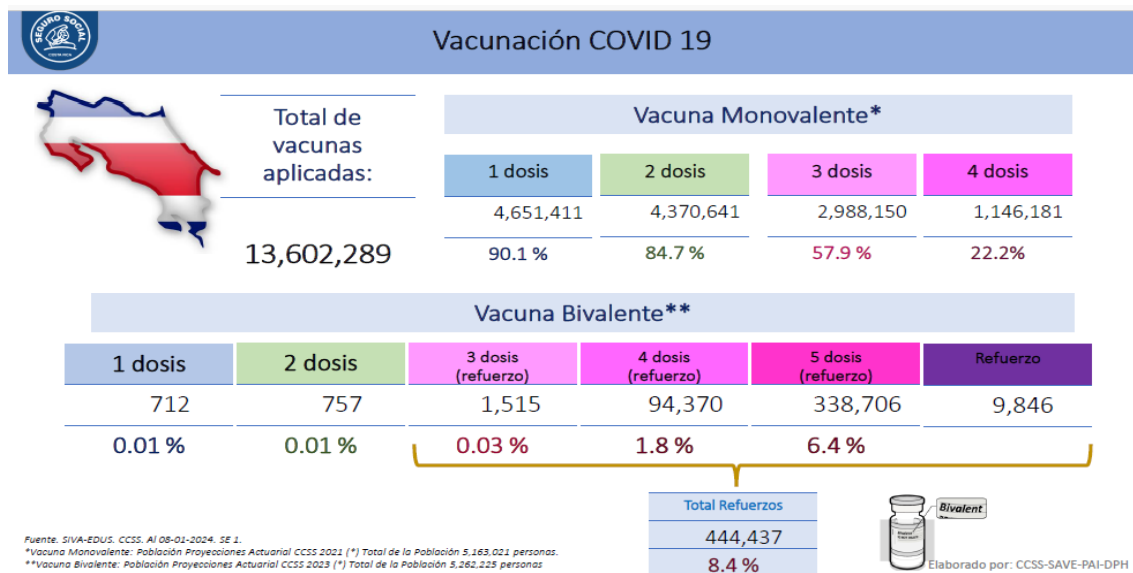


Fuente: Gerencia Médica, Dirección de Desarrollo de Servicios de Salud

Con relación al Covid-19, al cierre del periodo 2023 se han aplicado 13,602,289 dosis de vacuna COVID-19, donde permitió una cobertura de 90.1% de primeras dosis, 84.7% de segundas dosis, 57.9% de terceras dosis y 24% de cuartas dosis y 6.6% de quintas dosis, esta información se presenta en la siguiente figura:



### Imagen N° 3. Desglose de vacunación contra COVID -19



Fuente: Gerencia Médica, Dirección de Desarrollo de Servicios de Salud.

En el siguiente cuadro se detalla la lista de los 20 medicamentos de mayor impacto financiero dentro del programa:

**Cuadro 34. Medicamentos de mayor impacto financiero e indicación clínica**  
Al 31 de diciembre de 2023  
(en millones de colones)

Código	Medicamento	Costo (millones de colones)	Costo (millones de dólares)	Indicación terapéutica
110444035	Inmunoglobulina IV	₡7 652,4	\$13,94	Trastornos autoinmunitarios, infecciones graves y otras
111410125	Pembrolizumab 100 mg	₡7 459,9	\$13,59	Melanoma, cáncer renal, linfoma de Hodgkin, cáncer de cabeza y cuello, cáncer de mama, entre otros.
110444795	Vacuna Influenza 0,50 ml	₡4 616,5	\$8,41	Inmunización
110394145	Insulina NPH 100 UI fco-amp 10 ml	₡3 769,1	\$6,87	Diabetes
110081103	Irbesartan 150 mg	₡3 398,7	\$6,19	Hipertensión arterial
111410106	Pertuzumab 420Mg / 14 MI Fa	₡3 305,1	\$6,02	Cáncer de mama HER2+
111410139	Osimertinib 80 mg	₡2 283,9	\$4,16	Cáncer de pulmón EGFR
110443098	Albúmina humana al 20%. Inyectable	₡2 118,4	\$3,86	Restablecimiento y mantenimiento del volumen circulatorio
110444762	Vacuna Diftérico y Tetánico	₡2 115,8	\$3,86	Inmunización
111410068	Nilotinib 200 Mg, Cápsula.	₡2 104,9	\$3,84	Leucemia mieloide crónica
110414653	Trastuzumab 600 mg	₡1 934,3	\$3,52	Cáncer de mama HER2+
111410142	Tocilizumab 162 mg subcutáneo	₡1 739,8	\$3,17	Artritis reumatoide

### Cuadro 34. Medicamentos de mayor impacto financiero e indicación clínica

Al 31 de diciembre de 2023

(en millones de colones)

Código	Medicamento	Costo (millones de colones)	Costo (millones de dólares)	Indicación terapéutica
110462500	Crema de rosas	₡1 703,9	\$3,10	Emoliente, hidratante para piel
110236310	Dipropionato de beclometasona	₡1 658,8	\$3,02	Rinitis, pólipos nasales
110280090	Valproato semisódico	₡1 636,4	\$2,98	Trastorno bipolar
110114095	Enoxaparina 80 mg	₡1 633,3	\$2,98	Anticoagulación
110413236	Rituximab 500 mg	₡1 612,3	\$2,94	Linfomas y leucemias CD20+
110114080	Heparina 5 000 UI	₡1 577,9	\$2,88	Profilaxis de trombosis
111410170	Ribociclib 200 mg	₡1 528,2	\$2,78	Cáncer de mama HER2-
110390900	Metformina 500 mg	₡1 512,1	\$2,76	Diabetes tipo 2
<b>Total</b>		<b>₡55 361,86</b>	<b>\$100,87</b>	

Fuente: Sistema Informático de Gestión de Suministros (SIGES) y cubo de consumos del Sistema Informático de Contabilidad de Suministros (SICS).

\*Se utiliza promedio del tipo de cambio de referencia de venta del BCCR entre enero y junio de 2023 (555,74 colones por dólar).

Durante el segundo semestre del 2023, el Comité Central de Farmacoterapia analizó 2483 casos de solicitud de medicamentos no incluidos en la Lista Oficial de Medicamentos (NO LOM) y 216 casos de solicitud de medicamentos LOM para una condición clínica fuera de los Lineamientos Institucionales, correspondientes a 2699 pacientes. De los casos analizados un 39% (1057) fue avalado, un 29% (781) no avalado, y el 32% (861) restante presentó otro tipo de resolución, como requerimiento de información adicional, devolución y otros.

De esta información se desprende que un total de 2699 pacientes en la institución se han beneficiado con tratamientos no incluidos en la Lista Oficial de Medicamentos, mediante autorización para casos excepcionales por parte del Comité Central de Farmacoterapia.

Resume del listado de los 20 medicamentos más frecuentemente autorizados, con su indicación clínica principal y la cantidad de claves autorizadas, que corresponden al número de pacientes beneficiados.

### Cuadro 35. Medicamentos más frecuentes autorizados Comité Central de Farmacoterapia

Al 31 de diciembre de 2023

Medicamentos	Numero de Tratamientos Avalados	Indicación Clínica Principal
Adalimumab	147	Enfermedad de Cronh/CUCI, psoriasis
Dapagliflozina-Empagliflozina	227	Diabetes Mellitus
Infliximab	90	CUCI
Atezolizumab	40	Adenocarcinoma de pulmón
Rituximab	95	Artritis reumatoide, Enfermedad de Castleman, Granulomatosis con poliangiitis, entre otros
Levetiracetam	64	Epilepsia refractaria

**Cuadro 35. Medicamentos más frecuentes autorizados Comité Central de Farmacoterapia**  
Al 31 de diciembre de 2023

Medicamentos	Numero de Tratamientos Avalados	Indicación Clínica Principal
Pembrolizumab	137	Melanoma maligno metastásico, cáncer renal de células claras, linfoma de Hodgkin, cáncer de cabeza y cuello, cáncer de mama triple negativo, entre otros.
Apixaban	42	ACFA, anticoagulación con intolerancia a warfarina
Ácido Zoledronico	37	Osteoporosis Demencia tipo Alzheimer leve
Lidocaína en parches	46	Dolor neuropático Insuficiencia cardíaca congestiva
Bevacizumab	41	Adenocarcinoma de colon, cáncer de ovario
Abemaciclib	114	Cáncer de mama
Acalabrutinib	20	Leucemia linfocítica
Bortezomib	29	Mieloma múltiple
Osimertinib	22	Adenocarcinoma de pulmón
Ustekinumab	51	Enfermedad de Crohn
Cetuximab	24	cáncer de colon metastásico
Lenalidomida	23	Mieloma múltiple

Fuente: Base de datos del Comité Central de Farmacoterapia

La subpartida de “Otros productos químicos” presentó una ejecución del 49.0% con un gasto de ₡9,448.8, destacando el Hospital San Juan de Dios como una de las unidades mayor presupuesto el cual suma ₡1,208.0, este contiene una cantidad importante de contrataciones por lo cual debían contar al cierre del periodo con recursos necesarios para hacer frente en caso de requerirse. Además, la unidad cuenta con contrataciones bajo la condición de demanda, la de mayor impacto es el contrato 2020LN-000006-0001102102, correspondiente a “Gases Medicinales”, con una demanda fluctuante lo cual deben contemplar recursos suficientes para cualquier erogación.

En cuanto al Programa Institucional de Compras es una de más importancia al tener que adquirir todos los productos químicos que la institución requiera, dentro de las nuevas contrataciones o prorrogas se encuentran 2022LA-120-1142 detergente uso múltiple, 2022LA-000084-1142 del producto Ortoftaldehído desinfectante de alto nivel para procedimientos semicríticos y 2023LE-000025-1142 acetato de sodio, asimismo, los tiempos de entrega y pagos atrasados afectaron la ejecución.

La subpartida “Útiles y materiales médicos, hospitalario y de investigación” presentó una asignación de ₡261,610.6 de los cuales se han ejecutado ₡189,789.1 (72.5%) esta partida representa el 6.3% de los egresos totales. La ejecución de esta se debe -entre otros-:

- Hospital Carlos Saénz Herrera: las compras más relevantes 2023LE-000081-0001102103 por insumos para dispositivos de ventilación invasiva y no invasiva, 2023LE-000141-0001102103 por reactivos de genética molecular para confirmación y seguimiento del tamizaje neonatal

y desordenes asociados, 2022LA-000053-0001102103 por reactivos para estudio de variantes múltiples genes por técnicas de ultrasecuenciación, 2023LE-000085-0001102103 por gas set de oxigenador de membrana neonatal, 2023LE-00041-001102103 por reactivos de genética molecular para confirmación y seguimiento del tamizaje neonatal y desordenes asociados, 2022LA-000038-0001102103 por resucitadores neonatales y pediátricos.

- Hospital Dr. Raúl Blanco Cervantes: se dieron solicitudes de prorrogas por parte del proveedor, atrasos en la tramitología, contrataciones concretadas posterior a la fecha pactada, entregas tardías, problemas en el finiquito de las facturas pendientes de pago (#40829 de Eurociencia Costa Rica S.A, #13141 DE Nopa Internacional S.A y #23153 de Kendall Medtronic) evitando la utilización de los recursos. Asimismo, varias contrataciones son establecidas bajo la modalidad de entrega por demanda, esto según las necesidades del hospital.

En la subpartida de “Textiles y Vestuarios” se presentó un gasto de ₡9,084.5 (91.7% ejecución) por concepto de adquisición de ropa hospitalaria, cortinas y cancelación por derecho de uniformes para el personal de la institución según corresponda.

La partida “Alimentos y productos agropecuarios”, se cancelaron ₡15,886.2 dado en la única subpartida que conforma el grupo la cual es Alimentos y bebidas, misma que contempla la compra de alimentos y bebidas, semi manufacturados o industrializados para el consumo de los pacientes de los centros hospitalarios y unidades de salud.

En “Herramientas, repuestos y accesorios” se registraron egresos por ₡14,195.8 (73.9% ejecutado). Destaca la subpartida Repuestos y accesorios por ₡14,082.5 (74.2%) en esta subpartida se incluyen las compras de herramientas, llantas, neumáticos, repuestos para vehículos y para diversidad de equipos utilizados en las unidades médicas. Por su naturaleza, en muchos casos estas compras se ejecutan conforme se presentan las necesidades de sustitución de algún repuesto que garantice el adecuado funcionamiento, por lo que es necesario mantener recursos para resguardar los equipos ante eventuales fallas o daños, para evitar atrasos en las reparaciones.

Además, se tiene el Hospital Dr. Raúl Blanco Cervantes la ejecución de esta subpartida es muy variable, siendo que la adquisición de repuestos en las diferentes contrataciones es pactada bajo la modalidad de entrega según demanda, entre los contratos de mayor relevancia MPC de red de gases medicinales (2021LA-000006-0001102202) y MPC de aires acondicionados, en los cuales los proveedores no entregaron a tiempo, esterilizador de vapor 2021 CD-000012-0001102202 (RL31029) y los repuestos Cable Brazalet (RL43894), el proveedor no presentó la factura o se encontraba en proceso de pago.



Asimismo, se tuvo algunas facturas (#2928 contrato 2021 CD-000014-0001102202 de Elvatron, #6449 contrato 2023VCC-000065-2202 de Soporte Médico S.A) que no lograron ser canceladas oportunamente por el cierre de Tesorería.

Por otro lado, la Hospital Calderón Guardia en esta subpartida manifestó lo siguiente:

- "2022LA000032-0001102101-Repuestos para vehículos de la Contratación de Mantenimiento de vehículos", debido a tramites propios de la gestión de facturación con la empresa Purdy Motors no fue posible presentar las facturas para pago antes de la fecha de cierre de recepción de facturas.
- Compra de caja chica CC-327-2023-REP UND 200-3715, CC-329-2023-REP UND 200-3855, CC-319-2023-REP UND 200-2120, el proveedor no presentó la factura al sistema SIFE, quedando pendiente de pago.

En "Intereses y Comisiones" se presentó un gasto de €6,598.9 (30.9% de ejecución) que corresponde principalmente a la subpartida "Intereses sobre préstamos del sector externo" el gasto fue de €4,136.1 y una ejecución de 38.5%, esta registra el pago de intereses sobre el préstamo de Instituto de Crédito Oficial de España (ICO).

Por otro lado, en la subpartida "Intereses sobre títulos valores internos a largo plazo" la cual registró un gasto de €2,141.0, por concepto de intereses acumulados producto de la compra de títulos valores de largo plazo y mediante subastas organizadas por la Bolsa Nacional de Valores. Con relación al 2022, se observó un decrecimiento de 60%, explicado en gran parte por los títulos valores de largo plazo que se adquieren en subastas o por medio del mercado secundario, y que fueron menores a lo programado.

Estas colocaciones se realizaron con recursos propios de la institución a fin de aprovisionar el financiamiento de inversiones futuras, según detalle:

### **Cuadro 36. Seguro de Salud: intereses sobre títulos valores**

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones y porcentajes)

<b>Inversiones en:</b>	<b>Monto</b>
Ley Control del Tabaco	140.4
Red Oncológica	181.1
Fideicomiso	582.2
Portafolio de proyectos	1,213.3
Hospital de Cartago	24.0
<b>Total</b>	<b>2,141.0</b>

Fuente: registros contables, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

La subpartida "Comisiones y otros gastos sobre títulos valores" presentó un gasto de €321.8, esta se presupuesta para el gasto por comisiones que se deben cancelar al Banco Nacional de Costa Rica por la



custodia y negociación del efectivo y las inversiones del periodo, asimismo, para el pago por servicios de intermediación bursátil de las inversiones correspondientes al Seguro de Salud. Además, se incluyen las comisiones por la custodia de garantías ambientales de distintos proyectos.

La ejecución está ligada a los saldos de inversión que mantiene el Seguro de Salud y a la necesidad de invertir esos flujos de efectivo, lo cual conlleva el pago de comisiones que van del 0,008% al 0,010% del valor de las inversiones, ya sea a través del Puesto de Bolsa o por Ventanilla, movimientos que se realizan de acuerdo con la estrategia que establece el Comité de Inversiones, por lo que, acorde con esas decisiones de inversión que se tomen en relación a los fondos y contingencias afecta el porcentaje de ejecución y por su volatilidad se requiere mantener con los recursos suficientes para asumir dichos egresos durante el año.

El grupo “Activos Financieros” cuenta con un presupuesto de ₡695,889.0 del cual se ejecutó ₡571,284.2 (82.1%), monto distribuido entre las subpartidas:

Este grupo contiene la subpartida “Adquisición de valores del Gobierno Central”, con un gasto de ₡118,560.7 que muestra un 54.1% de ejecución. Incluyendo compras por ₡27,847.6 para fideicomiso, ₡60,849.2 para portafolio de proyectos, ₡21,802.4 para Ley del Tabaco y ₡8,061.5 para Red Oncológica. Presentó un decrecimiento 38.0% con respecto al mismo periodo de 2022 debido a que el nivel de operaciones de compra de títulos valores se disminuyó notablemente en el sector público, principalmente en el Gobierno Central (Ministerio de Hacienda), luego de pasar las restricciones y medidas de contención, además por la oferta de títulos valores del Gobierno no cumple con los requerimientos principalmente de plazos de calce, con respecto a los proyectos que maneja el Seguro de Salud y que acuerda el Comité de inversiones de ese Seguro.

Las inversiones en títulos valores del Gobierno Central fueron reorientadas principalmente a los Bancos Públicos y el Sector Privado pero de corto plazo que vencen en el mismo periodo 2023 y por tanto, no afectan las cuentas de presupuesto, ya que la oferta de los instrumentos por medio de subastas convocadas por el diferentes emisores del mercado, especialmente el Ministerio de Hacienda y Banco Central de Costa Rica, no cumplían tampoco con los plazos particulares que requerían los diferentes proyectos administrados por el Seguro de Salud y que una buena parte de ellos son de corto plazo.

En cuanto la subpartida “Adquisición de valores de Empresas Públicas no Financieras” generó un gasto por ₡12,014.5 que muestra un 90.6% de ejecución, inversiones realizadas principalmente en el Banco Popular y Desarrollo Comunal, tanto en corto plazo (Inversiones a 360 días) como mediano plazo, es una cuenta nueva de registro y clasificación de las inversiones, solicitada por la Contraloría General de la República, donde se afectan los títulos de valores de corto plazo que superen el periodo presupuestario. Utilizados para los diferentes proyectos como Infraestructura y construcción de hospitales, para este periodo se tiene las compras por ₡6,660.1 Plan de Innovación, ₡179.9 Torre Quirúrgica, ₡3,154.0 Ley del Tabaco y ₡2,020.5 del Hospital de Cartago.



Por otra parte, la subpartida “Adquisición de valores de Empresas Públicas Financieras”, a diciembre 2023 presenta un gasto de ₡400,995.3 (99.9% de ejecución); se registran las inversiones realizadas principalmente en los Bancos Públicos (Banco Nacional, Banco de Costa Rica y Banco Popular), tanto de corto plazo con afectación presupuestaria (vencimiento en siguiente periodo) como de mediano plazo. Según el origen y el uso de los recursos, las compras corresponden al siguiente detalle:

- Fideicomiso: ₡58,825.1
- Plan de Innovación: ₡2,594.4
- Torre Quirúrgica: ₡1,351.2
- I Nivel de Atención en Salud: ₡53,000.0
- Salario Escolar: ₡20,000.0
- Portafolio de Proyectos: ₡29,421.0
- Ley Control del Tabaco: ₡22,379.1
- Pago Bisemana: ₡60,000.0
- Reserva sin destino: ₡75,000.0
- Red Oncológica: ₡1,249.6
- Hospital de Cartago: ₡76,490.0
- Hospital de Puntarenas: ₡684.2

Además, la subpartida “Adquisición de valores del sector privado” registró egresos por ₡39,713.6 (64.0% de ejecución) inversiones realizadas principalmente en los Bancos Privados y Mutuales de Ahorro y Préstamo, su crecimiento se debe porque las inversiones han tenido una participación muy activa en el segundo semestre del 2023. La compra de títulos se detalla a continuación:

- Fideicomiso: ₡9,302.0
- Torre Quirúrgica: -₡132.0
- Portafolio de proyectos: ₡6,954.4
- Ley Control del Tabaco: ₡13,143.1
- Red Oncológica: ₡5,498.8
- Hospital de Cartago: ₡4,947.3

Los egresos del grupo “Bienes Duraderos” totalizaron ₡140,530.7 (57.7% de ejecución), lo cual representa 4.7% del total de egresos.

La partida “Construcciones, adiciones y mejoras” registró gastos por ₡84,532.1 (70.2% ejecutado), siendo la subpartida Edificios la más representativa con ₡71,412.4 (75.1% de ejecución) y con un peso relativo del 50.8% en el grupo.

Por otro lado, en la partida “Maquinaria, equipo y mobiliario” presentó un gasto de ₡55,825.4 (46.8% de ejecución), dentro de la cual la subpartida “Equipo sanitario, laboratorio e investigación” ejecutó un 57.1% con ₡33,831.7.

Finalmente, la partida “Bienes preexistentes” y “Bienes duraderos diversos” con una asignación de ¢3,734.0 y ¢ 10.5, respectivamente, respecto al gasto resultó en ¢166.3 (4.5% de ejecución) y ¢ 6.9. (65.2% ejecución).

En el siguiente cuadro se presenta la ejecución presupuestaria de las subpartidas de bienes duraderos:

### Cuadro 37. Seguro de Salud: ejecución en bienes duraderos

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)

Código	Descripción	Presupuesto modificado	Egresos	Diferencia	% Ejec.
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria, equipo y mobiliario</b>	<b>119,338.2</b>	<b>55,825.4</b>	<b>63,512.8</b>	<b>46.8</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	3,146.5	1,439.4	1,707.0	45.7
5.01.02	Equipo de transporte	1,506.7	987.4	519.3	65.5
5.01.03	Equipo de comunicación	8,048.6	562.5	7,486.1	7.0
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	2,514.1	1,565.2	949.0	62.3
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	35,985.7	11,785.8	24,199.9	32.8
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investig.	59,286.9	33,831.7	25,455.3	57.1
5.01.07	Equipo y mobiliario educ. deportivo y rec.	71.2	12.9	58.3	18.2
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	8,778.5	5,640.5	3,138.0	64.3
<b>5.02</b>	<b>Construcciones, adiciones y mejoras</b>	<b>120,428.3</b>	<b>84,532.1</b>	<b>35,896.2</b>	<b>70.2</b>
5.02.01	Edificios	95,027.1	71,412.4	23,614.7	75.1
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	25,401.3	13,119.7	12,281.5	51.6
<b>5.03</b>	<b>Bienes preexistentes</b>	<b>3,734.0</b>	<b>166.3</b>	<b>3,567.7</b>	<b>4.5</b>
5.03.01	Terrenos	3,734.0	166.3	3,567.7	4.5
<b>5.99</b>	<b>Bienes duraderos diversos</b>	<b>10.5</b>	<b>6.9</b>	<b>3.6</b>	<b>65.2</b>
5.99.02	Piezas de colección	10.5	6.9	3.6	65.2
<b>Total</b>		<b>243,511.1</b>	<b>140,523.9</b>	<b>102,980.4</b>	<b>57.7</b>

Fuente: Informe de ejecución presupuestaria semestral, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

A continuación, se amplían algunas observaciones sobre las subpartidas específicas de bienes duraderos.

#### a) Equipo sanitario, laboratorio e investigación

La inversión de esta subpartida fue de ¢33,831.7 (57.1% de ejecución) e incorpora las compras de equipos requeridos para las labores sustantivas de los hospitales, centros de salud y laboratorios. Destacan las compras realizadas por:

Dirección de Arquitectura e Ingeniería con el propósito de mejorar las condiciones de los pacientes y funcionarios, además brindar una atención de calidad en los servicios de Salud, realizó la ejecución de los proyectos:





- 2017LN-000002-4402 Construcción y Equipamiento Nuevo Hospital Dr. William Allen Taylor, Turrialba (Proyecto finalizado).
- 2019PR-000002-4402 Remodelación y ampliación del Servicio de Anatomía Patológica Hospital México.
- 2018PR-000001-4402 Construcción y Equipamiento Nuevo Hospital Monseñor Sanabria, Puntarenas.

Dirección de Equipamiento Institucional, se logró el pago de facturas de los concursos:

- 2021LN-000003-0001103110, equipo de Ultrasonido Gineco-Obstétrico, los mismos están ubicados en el Área de Salud de Puriscal, Área de Salud Coronado, Hospital Upala, Hospital Max Peralta, Hospital William Allen, Hospital San Francisco de Asís.
- 2021LN-000001-0001103110 Equipo de Rayos X Transportable Digital Marca: Shimadzu, Modelo: MobileDart Evolution y versión: MX8 para el Hospital de Guápiles.
- 2021LN-000002-0001103110 Lámparas de Cirugía Quirúrgica Cielítica, ubicadas en el Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón, Hospital Ciudad Neill, Hospital. San Vito y el Hospital San Rafael de Alajuela.
- Lámparas de Cirugía Quirúrgica Cielítica, 2 Cúpulas, Control de Intensidad tipo Membrana, tipo Led, Intensidad Luminosa 150 000 lx a 160 000 [x. movimiento en X. Y, Z. ALIMENT para CENARE, Área Salud Puriscal, Hospital de Guápiles y Área de Salud Alajuelita

En este grupo también destaca la Dirección Regional Médica Pacífico Central, la cual adquirió Lámparas Ultravioletas del concurso 2023LD-000008-0001102598, ubicada en el Hospital Monseñor Sanabria para el Área de Salas de Cirugías, por su parte también se adquirió Microscopio Quirúrgico para Oftalmología y Facoemulsificador del concurso 2023LE-000001-0001102598, para brindar atenciones Quirúrgicas oftalmológicas, este activo se ubica en el Hospital Max Terán Valls, 2023LY-000001-0001102598 Autoclave, ubicada en Área de Salud Parrita para el Laboratorio Clínico.

En lo que respecta al Hospital México, contempla el pago de factura de los concursos:

- 2023LY-000006-0001102104 Sistema Completo de Video Endoscopía Digestiva, utilizado en el Servicio de Gastroenterología, para el abordaje de patologías digestivas, 2023LE-000057-0001102104 Tomógrafos Ópticos y Oftalmoscopio, ubicado en el Servicio de Oftalmología, para los pacientes con problemas oftalmológicos a nivel de córnea, de retina, de nervio óptico requieren determinar o confirmar el grado de lesión a nivel de estos tejidos.



- 2023LE-000060-0001102104 Compra de Incubadoras Duales, para el manejo de la temperatura corporal de los menores.
- 2021LN-000001-0001103110, Orden de Pedido 822023210402164 Cama eléctrica, Mesa puente, Mesa de noche. Estos equipos son utilizados desde el primer nivel de atención en los consultorios médicos generales y recintos de enfermería hasta en hospitales en las Unidades de Cuidados Intensivos, Cuidados Intermedios, Salas de parto, Salas de recuperación, Salones de hospitalización, entre otros.
- 2023LE-000027-0001102104 Autoclave para el uso de Enfermería. La autoclave a vapor es un equipo de gran importancia en las centrales de equipo para esterilizar material, insumos como algodón en torunda, cuadros de gasas, paletas, estoquinetas, conexiones para oxígeno, diferentes apósitos, también ropa hospitalaria como pijamas, cobijas, medias, sabanas, toallas y otros especialmente para pacientes inmunosuprimidos y con trasplante de órganos que requieran que su entorno se encuentre libre de bacterias causantes de enfermedades.
- 2023LE-000060-0001102104 Incubadora Neonatal para cuidado Intensivo Neonatología. Las incubadoras son requeridas para el adecuado manejo de la temperatura corporal de los menores. La termorregulación permite mantener una temperatura adecuada para la función del organismo, la temperatura adecuada para una función correcta de los sistemas en el organismo es una temperatura de 37 grados centígrados.
- 2023LE-000060-0001102104 Incubadora Neonatal para cuidado Intensivo.
- 2023LE-000057-0001102104 Tomógrafo de Coherencia.
- 2023LY-000006-0001102104 Sistema completo de video Endoscópico, Sonda Flexible para enteroscopia.

En lo que respecta a compras realizadas por el Hospital San Juan de Dios están:

- 2021LN-000001-0001103110 Camas de Cuidado Crítico, utilizadas para pacientes que requieren un mayor cuidado y atención.
- 2022LA-000021-0001102102 Autoclave de Vapor, este equipo está ubicado en el Centro de Equipos, para la esterilización de diferentes insumos e instrumental médico.
- 2022LA-000020-0001102102 Electrocardiógrafos de 12 Derivaciones, ubicados en los Servicios Sección de Medicina, Hemodiálisis, Unidad Coronaria, UCI.
- 2023LD-000150-0001102102 Dermatomo instalados Servicios de Cirugía Plástica.



- 2023LD-000153-0001102102 por 2 Audiómetros / 2 Impedanciometros en el Servicio de Otorrinolaringología.
- 2023LD-000183-0001102102 Microscopios en el Servicios de Patología y Laboratorio Clínico.
- Servicios de Patología y Laboratorio Clínico Sistema laser de fotocoagulación en el Servicio de Oftalmología.
- 2021LN-000001-0001103110 Camas Electricas, estas camas se asignaron a la Dirección de Enfermería para ser instaladas en varios Servicios del Área Hospitalaria

Por otra parte, los fondos institucionales cuentan con recursos para proyectos como: I Fase Rayos X transportables y Máquina de anestesia Hospital de Guápiles.

#### **b) Equipo de cómputo**

En equipo de cómputo se gastaron ₡11,785.8 (32.8%), dentro de los cuales destacan -entre otras- las adquisiciones de:

El Área de Almacenamiento y Distribución corresponde a la cancelación de procedimiento 2019-000001-0001 por computadora portátil, base para computadora portátil, mouse, teclado y 2022LA-000067-0001101142 Hand Held.

Hospital Carlos Sáenz Herrera contrataciones por 2023LD-000045-0001102103 Switches de Acceso de 48 puertos, este equipo de comunicación permite la conectividad a la red interna e institucional para que los usuarios tengan el acceso a los aplicativos institucionales y locales y 2023LD-000027-0001102103 por 02 Servicio de Licenciamiento para aplicación de Base de Datos Relacionados en Nube, este software permite el acceso a los programas de diseño gráfico, edición de video, diseño web y servicios en la nube, se adquiere para Unidad de Enseñanza y Audiovisuales del HNN.

Hospital San Juan De Dios, contempló la adquisición de 70 Switches de Acceso, presentando una serie de dificultades durante el proceso administrativo entre ellas, atrasos en las adjudicación, aprobación del documento contractual (Dirección Médica) y rechazo de la solicitud de refrendo interno, en la cual se indicó “Se rechaza solicitud de refrendo N° 0482023116101683-(SICOP) relativo al contrato N° 0432023210200538-00 de Data Tell Tres Mil de Costa Rica S.A., Licitación N° 2023LE-000095-0001102102 “Switches Acceso”, no otorgando refrendo interno sin que se disponga de criterio positivo por parte de la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicaciones de la CCSS en las especificaciones técnicas utilizadas en el pliego de condiciones, análisis de oferta, recomendación, acto final y contrato de la licitación 2023LE-000095-0001102102, no obstante, la aprobación de refrendo se realizó a finales de periodo sin posibilidad de iniciar con un nuevo trámite.

Entre las facturas canceladas se dispuso de: 2023LE-000125-0001102102 Fotocopiadoras, estos activos esta ubicados los Servicios de Audiovisuales, Área de Gestión de Bienes y Servicios, Área Financiero Contable, Sub Área de Validación de Derechos, Rayos X, Vigilancia, utilizados para el

respaldo de la documentación emitida o bien la duplicidad de formularios para la atención del paciente, 2019LN-000001-0001100015 Equipo de Cómputo, Impresión y Proyección, los equipos son utilizados por los funcionarios del centro médico, para el cumplimiento de sus labores y el fortalecimiento de proyectos institucionales.

Hospital México, canceló el contrato 2023LY-000001-0001102104 Servidores y Almacenamiento, el mismo es utilizado en el centro hospitalario para cubrir las necesidades de los servicios, 2022LA-000058-0001102104 Equipo de Cómputo utilizado en áreas médicas y administrativas, facilitando los procesos realizados en los servicios y la prestación de estos en cada una de las áreas del hospital.

En los fondos institucionales se cuenta con recursos para proyectos gestionados por la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicaciones, como: Implementar un sistema de información para apoyar la sostenibilidad ambiental y Proyecto de modernización y migración del Sistema Gestión de Transporte Institucional. (Desarrollo, integración e implementación).

### **c) Maquinaria, equipo y mobiliario diverso**

En la subpartida, que cuenta con un presupuesto de ¢8,778.5, ejecutó recursos al segundo semestre por ¢5,640.5 (64.3% ejecución). Destacan las siguientes compras:

- Hospital Calderón Guardia adquirió las compras 2021LA-000036-0001102101 Generadores Eléctricos para abastecer en caso de falla o suspensión de la electricidad por parte de la Compañía Nacional de Fuerza y Luz, o bien por cortes programados para realizar reparaciones en las instalaciones eléctricas o mecánicas del hospital y 2021LA-000055-0001102101 Bomba de Vacío para que el sistema de vacío del hospital tenga la capacidad de realizar la extracción de los fluidos corporales, ambos es de acuerdo a las necesidades.
- Hospital Blanco Cervantes realizó las compras de; 2023LD-000026-0001102202 Aires acondicionados, 2023 LE-000001-0001102202 UPS centralizadas, 2023 LE-000002-0001102202 Compresor de aire objetivo que es la atención integral del cuidado de la salud y el bienestar de los pacientes.

La complejidad de los procesos de compra de los equipos médicos afecta la ejecución de esta subpartida de acuerdo con:

- Hospital Calderón Guardia: 2022LA-000010-0001102101 por las Herramientas varias del Servicio de Mantenimiento con entregas según demanda, además, pedidos pendientes de pago al cierre del periodo. Debido a las fluctuaciones a la baja del tipo de cambio del dólar respecto al colón, impacto en la disminución del monto a cancelar en activos, por lo general las facturas de este rubro son en dólares.
- Área Salud de Parrita 2023LD-000007-0001102351 Herramientas para el Área de Mantenimiento, la misma es declarada infructuosa.



- Hospital Carlos Sáenz Herrera 2023LD-000088-0001102103 compra de Cepilladora y Lijadora Eléctricas, esta compra es declarada desierta

#### **d) Edificios**

La ejecución en la subpartida de edificios fue de ₡71,412.4 (75.1%), la Dirección de Arquitectura e Ingeniería financió los siguientes proyectos:

- 2017LN-000002-4402 Construcción y Equipamiento Nuevo Hospital Dr. William Allen Taylor, Turrialba.
- 2017LN-000005-4402 Reforzamiento Estructural y Readecuación Oficinas Centrales, Edificio Laureano Echandi.
- 2018PR-000001-4402 Construcción y Equipamiento Nuevo Hospital Monseñor Sanabria, Puntarenas.
- 2019LN-000001-4402 Remodelación (Readecuación) Sucursal de Limón.
- 2019PR-000002-4402 Remodelación y ampliación del Servicio de Anatomía Patológica Hospital México.
- 2020PR-000001-4402 Construcción y equipamiento de la Sede de Área de Salud de Naranjo.

#### **e) Otras construcciones, adiciones y mejoras**

En esta subpartida se gastaron ₡13,119.7 (51.6%). Entre los proyectos ejecutados durante el periodo destacan:

- Área de Salud Coto Brus 2019LN-000006-2799 Equipamiento nueva Sede EBAIS San Vito, 2023LD-000002-0001102762 Remodelación del EBAIS de la Guinea.
- Hospital Carlos Sáenz Herrera 2020LN-000002-0009100001 Proyecto de Obras de Construcción de la Reja Perimetral y Modificación de Accesos del HNN.
- Hospital Dr. Roberto Chacón Paut 2020LN-000002-0009100001 Muro de Retención, factura correspondiente a la cancelación del proyecto, 2023LE-000005-0001102305 Mejoras de la Unidad de Agudos 1.
- Dirección Mantenimiento Institucional 2022LA-000001-0001103107 Sustitución sistema de generación eléctrica del Hospital Monseñor Sanabria, 2022LA-000008-0001103107 Suministro e instalación de caldera redundante en el Hospital San Francisco de Asís en Grecia.



- Laboratorio de Soluciones Parentales 2020LN-000002-0009100001 readecuación y acondicionamiento del Área de pruebas de endotoxinas bacterianas del Laboratorio.
- Área de Almacenamiento y distribución 2020LN-000002-0009100001 Obras de infraestructura para la remodelación de edificaciones Región Central y el proyecto de readecuación y acondicionamiento de la Bodega 10.
- Dirección de Arquitectura e Ingeniería 2022LA-000001-0001 Mejoras en el Sistema Pluvial del CAIS de Desamparados.

Se destaca de la Dirección de Mantenimiento Institucional, compras que no lograron ejecutarse en el periodo 2023:

- CCSS-0613 Sustitución de ascensores en el CENARE, mantiene en un 68.7% del ciclo de vida que corresponde al 9% de construcción y equipamiento, cancelaron las facturas 3897, 4227 y 4864 de la empresa Elevadores Centroamericanos. Mediante la realización de subsanaciones solicitadas por el Cuerpo Benemérito de Bomberos y solicitud de permisos de construcción de Edificaciones Nacionales provocó acumulación de tiempo en estas actividades retrasando la programación y continuación de las obras.
- CCSS-1266 Sustitución de ascensores en el Hospital San Carlos, se encuentra en un 66% del ciclo de vida que corresponde a la gestión de permisos y visados, cancelaron las facturas 3898, 4226 y 4740 de la empresa Elevadores Centroamericanos. Algunos de los inconvenientes en la continuación del proyecto se destaca: rechazos en el trámite de pólizas por la empresa Edificaciones Nacionales, siendo necesario correcciones de los formularios en la plataforma SICOP, adicional a esto, en el mes de setiembre se presentó una adenda al contrato, requerida para el inicio de la Línea N°2 Construcción; sin embargo, en la plataforma SICOP se solicitan varias subsanaciones siendo necesario una ampliación en la garantía de cumplimiento, no obstante, la misma no se cumple a tiempo en el periodo en estudio.
- CCSS-0637 Sustitución sistema de generación eléctrica del Hospital Monseñor Sanabria, se encuentra en un 81.9% del total del ciclo de vida, que corresponde a un 53% de construcción y equipamiento, cancelaron las facturas 5119, 5427, 5610, 5665 y 5769 de la empresa COMTEL.
- CCSS-0469-2 Proyecto paliativo del Sistema de Aire Acondicionado en el Hospital Tony Facio, se encuentra en un 67.8% del ciclo de vida que corresponde al 6% de construcción y equipamiento y se canceló la factura 2343 de la empresa Tecnología e Ingeniería Verde. Debido a diversos atrasos entre ellos, correcciones en los planos, inclusión de profesionales



en el proyecto, el visado y rechazo de los permisos de construcción por parte de la Municipalidad de Limón, los mismos fueron resueltos en el mes de diciembre razón por la cual no fue posible la ejecución de los recursos en la programación establecida.

- CCSS-0899 Acondicionamiento de la Infraestructura del edificio de Radiocomunicaciones, se encuentra en un 65% del ciclo de vida que corresponde a gestión de permisos y visados, cancelación de las facturas 418 y 477 de la empresa FCV Alfa Desarrollos S.A., algunos de los inconvenientes en la ejecución del presupuesto del proyecto, el rechazo del Ministerio de Salud en la petición de la revisión y aprobación del Sistema de Aguas Residuales, esto por no estar apegada a los requisitos establecidos en el APC (plataforma del CFIA Administrador de Proyectos de Construcción), además, por subsanaciones del contratista en la presentación de los planos, mismas fueron aprobadas por el Ministerio de Trabajo y Bomberos de Costa Rica al cierre del periodo.
- CCSS-0146 Suministro e instalación de caldera redundante en el Hospital San Francisco de Asís en Grecia”, encuentra en un 94.8% del ciclo de vida que corresponde a un 96 % de construcción y equipamiento, canceló encuentra en un 94.8% del ciclo de vida que corresponde a un 96 % de construcción y equipamiento. Desde el mes de octubre se presentó la solicitud en la plataforma VUI (Ventanilla Única de Inversión), para obtener el permiso de funcionamiento de la caldera instalada en el hospital, los trabajos civiles, eléctricos y mecánicos están listos; no obstante, no es posible saber cuánto tiempo tomará el obtener los permisos que debe conceder el Ministerio de Salud para lograr finiquitar el proyecto, aunado a esto fue necesario solicitar una modificación unilateral al contrato del cual también se quedó en espera de la aprobación.

Con respecto al Hospital Carlos Saénz Herrera, la baja ejecución obedece a las obras constructivas para los proyectos de cierre perimetral, mejoras en los salones de medicina y atención de orden sanitaria para los trabajos en la UCI y Terapia Respiratoria para el periodo incrementó la asignación con respecto a los valores y costo inicial, en cuanto al proyecto liderado por la DAI para restauración de balcones del HNN no se culminó por problemas con permisos y logística y el proyecto de sustitución de reja perimetral quedó pendiente de facturación orden de pedido.

Adicionalmente en los fondos institucionales se encuentran recursos reservados para Proyecto Consultoría, instalación, construcción y mantenimiento en materia de protección contra incendios para el Centro de Atención Integral de Salud de Puriscal; remodelación del Puesto de Salud del EBAIS Bijagua; construcción sala de SHOK del Área de Salud de Esparza; ampliación del servicio de Laboratorio, remodelación del servicio de Farmacia y Proveeduría y apertura de una puerta de emergencia en la parte trasera (Autorizado 110000000) del Área de Salud Paquera.

En la subpartida de Terrenos, que cuenta con un presupuesto de ₡3,734.0, se ejecutaron recursos por la suma ₡166.3, por la compra del terreno para construir la Torre de la Esperanza del Hospital Nacional de Niños según el procedimiento GIT-DAI-0229-2023; asimismo, no se realizaron remanentes, por petición de la Gerencia de Infraestructura y Tecnologías en espera de aprobación por la Junta Directiva, con el fin de utilizar los recursos para terreno del nuevo Hospital de Golfito, al cierre del periodo no se concluyó.

El grupo de “Transferencias Corrientes” dispuso de un presupuesto asignado por ₡201,859.6 y ejecutó al segundo semestre un total de ₡157,813.8, es decir, un 78.2%.

En “Transferencias corrientes al sector público” contó con un presupuesto de ₡3,080.5 (50.5% ejecución), dichos recursos incluyen la cancelación de sumas adeudadas a la Dirección de Calificación de la Invalidez de la Gerencia de Pensiones, por servicios prestados al Seguro de Salud en las valoraciones médicas por discapacidad severa; el gasto por esos rubros alcanzó la suma de ₡50.2 (68.0% de ejecución) y por proceso de devolución de cuotas patronales sector privado y sector público a las instituciones Universidad de Costa Rica y Universidad Estatal a Distancia por el monto de ₡0.2, se registran en la subpartida “Transferencias corrientes instituciones descentralizadas no empresariales.

Por otro lado, se cuenta con un presupuesto de ₡2,994.0 para sufragar las comisiones del fideicomiso de construcción de infraestructura, administrado por el Banco de Costa Rica (BCR); al segundo semestre se cancelaron ₡1,500.0 (50.1% de ejecución), que se registran en la subpartida Fondos en fideicomiso para gasto corriente.

Adicional, se genera en “Transferencias corriente de Gobiernos Locales” esto de acuerdo con el proceso de devolución de cuotas patronales sector privado y sector público a la Municipalidad de San José la cifra de ₡0.3 (ejecución de 12.8%).

La partida “Transferencias corrientes a personas” está compuesta por la subpartida Becas a funcionarios con un gasto de ₡22.5 (31.1% de ejecución). Es importante indicar que la gestión de beneficios para estudio constituye una acción estratégica para fortalecer la prestación de los servicios de salud y la gestión institucional en diferentes áreas temáticas identificadas como prioritarias.

La partida “Prestaciones” comprendió el 96.6% del gasto en transferencias corrientes, con un monto de ₡152,442.2, de los cuales ₡143,256.1 correspondieron a la subpartida Otras prestaciones (80.2% de ejecución) que incorpora, entre otros, el pago de subsidios por enfermedad, incapacidad y maternidad.

En el siguiente cuadro se detalla la cantidad de días otorgados por tipo de subsidio a la población general y a los empleados de la CCSS:



### Cuadro 38. Seguro de Salud: cantidad de días de subsidio otorgados a la población general y a funcionarios de la CCSS, según tipo de subsidio

Al 30 de diciembre, periodos 2022-2023

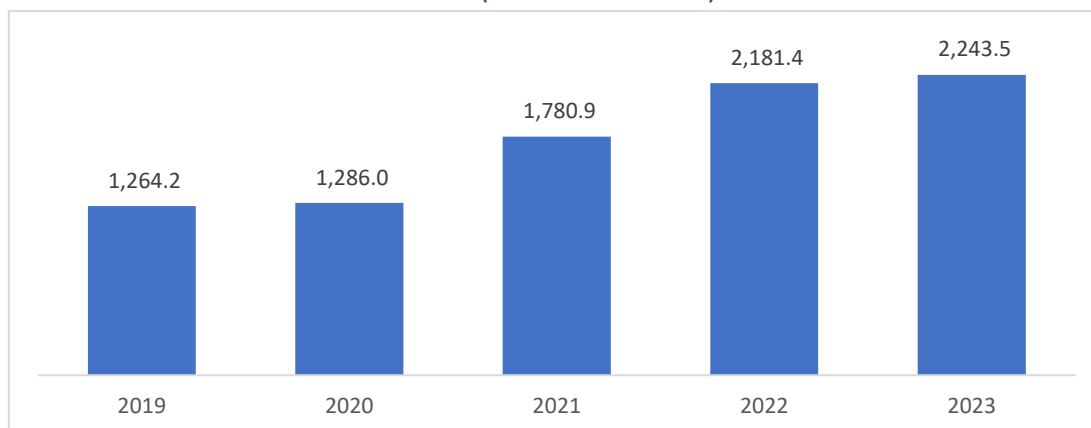
Tipo de subsidio	Población general			Funcionarios CCSS		
	2022	2023	% Var.	2022	2023	% Var.
Enfermedad	9,543,065	9,294,393	-2.6	1,061,420	1,039,784	-2.0
Accidente de tránsito	458,493	540,894	18.0	8,501	10,705	25.9
Maternidad	1,785,299	1,821,655	2.0	112,267	95,475	-15.0
Fase Terminal	66,383	72,344	9.0	7,700	8,139	5.7
Licencia menor grave	33,747	43,049	27.6	3097	2646	-14.6
Licencia extraordinaria	40,070	49,695	24.0	4,681	5,494	17.4
<b>Total</b>	<b>11,927,057</b>	<b>11,822,030</b>	<b>-0.9</b>	<b>1,197,666</b>	<b>1,162,243</b>	<b>-3.0</b>

Fuente: Comisión Central Evaluadora de Incapacidades, CCSS.

La cantidad de días de subsidio otorgados a la población general decreció 0.9 % entre el periodo 2022 y 2023, así como para los funcionarios de la CCSS resulta una disminución 3.0%. Cabe señalar que la licencia de menor grave y la extraordinaria se comenzaron a otorgar en julio de 2016, producto de la entrada en vigor de la ley 9353, que reforma a la ley 7756 “Beneficios para los responsables de pacientes en fase terminal”, a fin de regular también el otorgamiento de licencias para el cuidado de hijos en estado crítico. En este sentido, la licencia de menor grave se otorga al responsable del cuidado de un menor de edad gravemente enfermo, mientras que la extraordinaria aplica para el cuidado de un enfermo que puede ser mayor de edad hasta los 25 años; por su parte las licencias de paternidad biológicos y adoptivos, entró a regir 3 de junio de 2022 en la ley 10211 que modifica el artículo 95 del Código de Trabajo, en el cual se les otorgará una licencia de paternidad de 2 días por semana durante las primeras 4 semanas a partir del nacimiento de su hijo o hija.

En el siguiente gráfico se muestra el comportamiento de este indicador en los últimos 5 años:

**Gráfico 15. Licencias e incapacidades de la Caja Costarricense del Seguro Social**  
de los periodos 2019 – 2023  
(Millones colones)



Fuente: Gerencia Médica, Comisión Central Evaluadora de Licencias e Incapacidades 2023

Con relación a las incapacidades otorgadas, se evidencia una tendencia creciente a partir del año 2020, siendo el año 2023 con el nivel máximo en otorgamiento a las licencias e incapacidades. Este incremento se da por la por el Covid-19, por las licencias de paternidad, adopción y muerte materna, así como el incremento en las incapacidades prolongadas derivadas de las crecientes listas de espera que enfrenta la institución.

Con relación a las incapacidades prolongadas son aquella con períodos acumulados mayores a 180 días, para el periodo 2023 alcanzaron la suma de 5.226, del cual 502 son funcionarios de la (CCSS). De acuerdo con el centro de emisión de estas incapacidades la distribución es la siguiente:

**Cuadro 39. Emisión de estas incapacidades prolongadas**

Tipo de centro de atención	Número de Centros de Atención	Porcentaje
Área de Salud	18	51%
Hospital Regional y Periférico	14	40%
Hospital Nacional	2	6%
Hospital Especializado	1	3%
Total, de Centros	35	100%

Fuente: Gerencia Médica, Comisión Central  
Evaluadora de Licencias e Incapacidades 2023

La subpartida “Prestaciones legales” registró un gasto de ₡9,186.1 lo que representa un 70.7% de ejecución; este concepto corresponde a los pagos efectuados a funcionarios que se acogieron a su pensión en el Seguro de Salud.

La partida “Otras transferencias corrientes sector privado”, en la cual se gastó ₡3,764.0 (52.7% de ejecución), incluye la subpartida “Indemnizaciones”, que registra el pago de indemnizaciones por muerte y compensación económica por daños / perjuicios causados por la institución, en caso de que así lo dictara una instancia judicial o una resolución administrativa aprobada por la Junta Directiva. La gestión de pago se realiza en atención a las disposiciones emitidas por los entes judiciales. Además, se tiene la subpartida Reintegros o devoluciones, donde su ejecución fue del 67.2%.

En “Transferencias corrientes al sector externo” se cuenta con una ejecución del 92.0%, ya que se han cancelado ₡30.5 los cuales se registran en la subpartida “Transferencias corrientes a organismos internacionales”.

Por parte de las “Transferencias de Capital” se genera el desembolso de fondos por el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017 a diciembre 2023 donde se derogaron la suma de ₡10,112.0 (26.1% ejecución).

En Amortización incluye el rubro de “Amortización préstamos del sector externo” con un gasto de ₡4,779.9, que incluye los pagos realizados al Banco Centroamericano de Integración Económico (BCIE) y al Instituto de Crédito Oficial de España (ICO) para amortizar los préstamos respectivos.

## Situación económica - financiera del Seguro de Salud

(Cifras en millones de colones)

Los ingresos percibidos por el Seguro de Salud a diciembre de 2023 aumentaron 6.7% en relación con el período anterior, en tanto los egresos muestran un crecimiento de 1.4%. Por otro lado, si se contrastan los ingresos corrientes con los gastos de operación<sup>4</sup>, se tiene que los primeros reflejan una variación de 7.4%, mientras que los segundos se incrementaron 0.6%.

Los siguientes indicadores representan un complemento al análisis de la situación financiera institucional:

### Cuadro 40. Seguro de Salud: indicadores de gestión financiera

Al 31 de diciembre, periodos 2022-2023

Indicador	2022	2023
<b>Ejecución presupuestaria</b>		
Ingresos corrientes	102.4%	104.2%
Ingresos totales	102.8%	99.0%
Ingresos Totales sin Financiamiento	103.4%	99.1%
Egresos totales	85.8%	78.5%
Egresos menos Sumas sin Asig. Presupuestaria	86.2%	79.8%
<b>Crecimiento</b>		
Ingresos totales	3.0	6.7
Contribuciones	9.6	7.3
Egresos totales	7.7	1.4
Remuneraciones	1.2	-0.9
<b>Solvencia presupuestaria</b>		
Egresos corrientes / ingresos corrientes	88.0%	82.4%
<b>Estructura del gasto</b>		
Remuneraciones / egresos totales	48.4%	47.3%
<b>Gasto en inversión</b>		
Bienes duraderos / contribuciones	6.8%	6.0%

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria, diciembre de 2022 y 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Como se detalla en el cuadro, los ingresos corrientes presentaron una ejecución presupuestaria de 104.2% en el 2023, cifra superior al valor de 2022 (102.4%). Efecto similar en los ingresos totales pasaron de una ejecución del 102.8% a 99.0%. Por otro lado, los egresos totales mostraron una ejecución menor (83.4%) que la observada en 2022.

<sup>4</sup> Egresos totales menos bienes duraderos, activos financieros y amortización.



Informe de Evaluación Anual y Ejecución Semestral, Plan- Presupuesto Diciembre 2023  
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

En 2022 se presenta una variación de los ingresos totales de 3.0%, mientras que en el 2023 el crecimiento fue de 6.7%, lo cual se explica por el grupo “Contribuciones Sociales” donde se observa un aumento del 7.3%, producto de las contribuciones del sector privado, al pasar de ₡1,295,466.4 en periodo de 2022 a ₡1,398,438.0 en el periodo 2023. También se presentó un crecimiento de 17.4% en el financiamiento, debido principalmente a la subpartida de Recursos vigencias anteriores (22.8%) que depende de la suma incorporada en el presupuesto del superávit del periodo anterior.

Los egresos corrientes están siendo financiados en un 82.4% por los ingresos corrientes, porcentaje menor que el de 2022 (88.0%).

El indicador de estructura del gasto mide el costo de la planilla (incluidas las cargas sociales) en relación con los gastos totales. En 2023 la participación fue de 47.3%, 1.1 pp menos que en el 2022.

Por otra parte, la inversión en bienes duraderos en 2023 alcanzó 6.0% de los ingresos por contribuciones.



# **Evaluación presupuestaria Régimen Invalidez, Vejez y Muerte**

## Comportamiento de los ingresos y desviación de resultados

(Cifras en millones de colones)

Los ingresos totales del RIVM presentaron tasas de variación interanuales de 14.5% en diciembre de 2022 y de 4.1% en diciembre de 2023, sin embargo, al excluir los recursos de vigencias anteriores estos porcentajes se ubican en 15.7% y 5.8% respectivamente.

### Cuadro 41. RIVM: Ejecución de los ingresos

Periodos 2021-2023

(Millones de colones)

Clasificación	2021		2022			2023		
	Ingresos	% Ejec.	Ingresos	% Ejec.	% Var.	Ingresos	% Ejec.	% Var.
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>1,409,732.1</b>	<b>102.4%</b>	<b>1,525,667.70</b>	<b>107.0%</b>	<b>8.2%</b>	<b>1,695,591.8</b>	<b>103.7%</b>	<b>11.1%</b>
<b>Contribuciones a la Seguridad Social</b>	<b>1,006,240.4</b>	<b>105.2%</b>	<b>1,104,308.64</b>	<b>110.2%</b>	<b>9.7%</b>	<b>1,209,539.1</b>	<b>103.3%</b>	<b>9.5%</b>
Sector Público	283,330.3	98.9%	286,770.16	100.8%	1.2%	297,226.0	98.3%	3.6%
Sector Privado	722,910.1	107.9%	817,538.48	113.9%	13.1%	912,313.1	105.0%	11.6%
<b>Ingresos no Tributarios</b>	<b>224,376.5</b>	<b>112.2%</b>	<b>238,874.15</b>	<b>114.6%</b>	<b>6.5%</b>	<b>286,154.6</b>	<b>130.7%</b>	<b>19.8%</b>
Ventas Bienes y Servicios	3,183.0	108.4%	1,631.42	35.3%	-48.7%	1,650.8	50.3%	1.2%
Ingresos de la Propiedad	205,454.9	114.2%	214,894.52	115.2%	4.6%	248,819.9	125.4%	15.8%
Multas, Sanciones, Rem. y Confisc.	2,438.8	164.0%	2,900.11	192.3%	18.9%	2,022.5	89.3%	-30.3%
Intereses moratorios	12,097.1	83.4%	17,779.38	120.8%	47.0%	32,724.5	241.1%	84.1%
Otros Ingresos no Tributarios	1,202.7	113.6%	1,668.71	156.9%	38.8%	937.0	69.1%	-43.8%
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>179,115.2</b>	<b>81.3%</b>	<b>182,484.91</b>	<b>84.8%</b>	<b>1.9%</b>	<b>199,898.1</b>	<b>81.4%</b>	<b>9.5%</b>
<b>Ingresos de Capital</b>	<b>216,670.0</b>	<b>58.8%</b>	<b>355,969.31</b>	<b>103.7%</b>	<b>64.3%</b>	<b>295,147.6</b>	<b>100.2%</b>	<b>-17.1%</b>
Recuperación de Préstamos	216,670.0	58.8%	355,969.31	103.7%	64.3%	295,147.6	100.2%	-17.1%
<b>Financiamiento</b>	<b>180,000.0</b>	<b>100.0%</b>	<b>187,000.00</b>	<b>100.0%</b>	<b>3.9%</b>	<b>163,167.3</b>	<b>100.0%</b>	<b>-12.7%</b>
Recursos Vigencias Anteriores	180,000.0	100.0%	187,000.00	100.0%	3.9%	163,167.26	100.0%	-12.7%
<b>Ingresos Totales</b>	<b>1,806,402.1</b>	<b>93.8%</b>	<b>2,068,637.01</b>	<b>105.8%</b>	<b>14.5%</b>	<b>2,153,906.6</b>	<b>102.9%</b>	<b>4.1%</b>

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria 2021 – 2023.

Dirección de Presupuesto, CCSS.

Entre los principales determinantes del comportamiento observado en el período 2023 cabe resaltar:

### Contribuciones a la seguridad social

Este grupo creció un 9.5% entre diciembre de 2022 y 2023. Al respecto, las contribuciones sociales están estrechamente ligadas con el nivel de empleo, el cual a su vez depende del crecimiento económico.

En el año 2021, la actividad económica creció un 9.8% y en el año 2022 resultó en un 3.7%, mientras que para el periodo 2023 el Banco Central de Costa Rica subió las expectativas del crecimiento económico del país al pasar de 2.7% y ubicarla en un 3.3%, al cierre del año. Lo anterior, explicado por un mayor dinamismo de la producción, vinculado con una mayor demanda interna y externa, el crecimiento del consumo de los hogares en el primer trimestre del 2023.

Adicionalmente, los incrementos salariales del sector privado en el 2022 fueron de 2.09%; en cuanto al 2023 se fijó un 6.62%, según Decreto Ejecutivo de Salarios Mínimos 42923-MTSS y 43849-MTSS, de



fecha 23 de junio de 2021 y del 23 de diciembre de 2022 respectivamente, conservando el monto 2.33962% para las servidoras domésticas; cabe destacar que, a partir del año 2017 se emplea una nueva metodología de ajuste salarial que se realiza una vez al año por el Consejo Nacional de Salarios.

Se destaca que, de conformidad con lo establecido en el artículo 14°, inciso O de la Ley Constitutiva de la Caja Costarricense de Seguro Social, la Junta Directiva acordó en el artículo 18° de la sesión N° 8908, celebrada el 01° de junio del año 2017, reformar el artículo 33° y el Transitorio XI del “Reglamento del Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte”, por lo que a partir del 01 de enero del 2023 el aporte de la cuota obrera IVM para los trabajadores se incrementó en un 0.17%, pasando de 4,00% a 4,17%.

Las subpartidas con mayor crecimiento en el grupo de contribuciones a la seguridad social se encuentran las del sector privado, específicamente “Patronal sector privado” que pasó de ¢424,013.5 en el 2022 a ¢471,525.2 en el 2023, mientras que “Trabajadores sector privado” se incrementó de diciembre 2022 a diciembre 2023 al pasar de ¢323,407.3 a ¢362,602.1; reflejando un 11.2%. y 12.1% de variación respectivamente.

Las contribuciones del sector público variaron en 3.6%; los grupos con mayor crecimiento fue “Trabajadores sector público” la cual registró ¢127,682.9 en el 2022 y ¢131,173.2 en el 2023, además “Patronal instituciones descentralizadas no empresariales” incrementó en 4.1%, al obtener ¢75,583.3 en 2022 y 78,692.2 en 2023.

Por otro lado, las subpartidas “Patronal Órganos Desconcentrados” y “Patronal públicas no financieras”, presentaron variaciones de 0.7% y -0.8% respectivamente.

Esta información se aprecia en el siguiente cuadro:

### Cuadro 42. RIVM: contribuciones a la seguridad social

Al 31 de diciembre, periodos 2022 - 2023

(Millones de colones)

Descripción		2022	2023	% Var. 22-23
<b>Sector público</b>				
12120100	Patronal Gobierno Central	30,676.7	32,300.3	5.3
12120200	Patronal órganos desconcentrados	4,625.0	4,657.6	0.7
12120300	Patronal inst. descentralizadas no empresariales	75,583.3	78,692.2	4.1
12120400	Patronal gobiernos locales	8,895.4	10,089.1	13.4
12120500	Patronal públicas no financieras	20,407.7	20,242.8	-0.8
12120600	Patronal públicas financieras	18,899.0	20,070.7	6.2
12121100	Trabajadores sector público	127,682.9	131,173.2	2.7
<b>Subtotal sector público</b>		<b>286,770.2</b>	<b>297,226.0</b>	<b>3.6</b>
<b>Sector privado</b>				
12120700	Patronal sector privado	424,013.5	471,525.2	11.2
12120800	Patronal sector externo	913.0	1,001.4	9.7
12120900	Asegurados voluntarios	61,123.5	68,574.7	12.2
12121000	Convenios especiales	7,387.0	7,841.2	6.1
12121200	Trabajadores sector privado	323,407.3	362,602.1	12.1
12121300	Trabajadores sector externo	694.1	768.4	10.7
<b>Subtotal sector privado</b>		<b>817,538.5</b>	<b>912,313.1</b>	<b>11.6</b>
<b>Total contribuciones sociales</b>		<b>1,104,308.6</b>	<b>1,209,539.1</b>	<b>9.5</b>

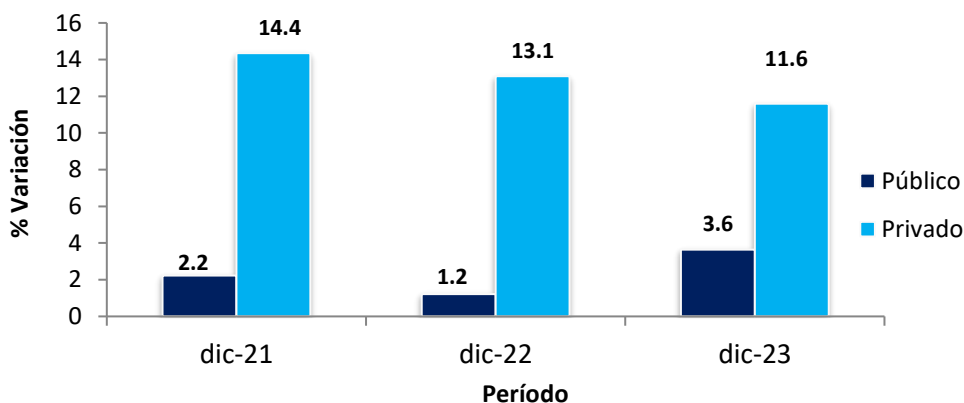
Fuente: cuadro de Ingresos RIVM diciembre 2022-2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

En relación con el detalle de contribuciones el sector privado, aportó el 75.4% del total de las contribuciones del RIVM., mostró un crecimiento del 11.6% a diciembre 2023, mientras que el sector público creció 3.6%. En el siguiente gráfico se presentan las variaciones interanuales.

### Gráfico 16. RIVM: variación de las contribuciones sociales según sector

Al 31 de diciembre, periodos 2021 – 2023

(Millones colones)



Fuente: cuadro de Ingresos RIVM, diciembre 2021-2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.



Las contribuciones del sector público crecieron 3.6% en diciembre 2023, mientras que en el mismo periodo del 2022 crecieron en un 1.2%.

Por otra parte, para diciembre 2023 las contribuciones del sector privado crecieron un 11.6%, mientras que en diciembre 2022 crecieron en 13.1%. Estas variaciones influenciadas -entre otros factores- por la recuperación de la economía.

Así mismo, la evolución de los ingresos por contribuciones a la seguridad social se determina por nivel de empleo, el cual está relacionado a su vez por el crecimiento de la actividad económica.

Según la Encuesta Continua de Empleo (ECE) del Instituto Nacional de Estadística y Censos, (INEC), los datos para el III trimestre de 2023 arrojan un descenso en la tasa de desempleo pasando de un 12.0% en el III tercer trimestre 2022 a un 8.1% en el mismo trimestre del año actual. Esta es la tasa de desempleo más baja desde el año 2010. En cuanto a la cantidad de personas desempleadas, estas pasaron de 296.971 en 2022 a 182.670 este año, un poco más de 114 mil personas menos en esta condición.

Por otra parte, se tiene el crecimiento del número de trabajadores con cuotas reportadas al RIVM, los cuales se presentan, según sector institucional de los años 2020, 2021 y 2022, en el siguiente cuadro:

**Cuadro 43. RIVM: cantidad de trabajadores asegurados según sector**

Al noviembre, periodo 2021 –2023\*

Sector	2021	2022	% Var	2023	Diferencia	%Var
Público	208,919	207,806	-0.5%	206,937	(869)	-0.4%
Privado	1,388,675	1,465,416	5.5%	1,528,102	62,686	4.3%
<b>Total</b>	<b>1,597,594</b>	<b>1,673,222</b>	<b>4.7%</b>	<b>1,735,039</b>	<b>61,817</b>	<b>3.7%</b>

Fuente: Elaboración propia a partir de datos de la Dirección Actuarial, CCSS

\*Datos disponibles a la fecha.

Como se puede observar, el número de trabajadores del sector privado que reportaron cuotas al RIVM varió de 5.5% en el periodo 2022 a 4.3% en el 2023. Por su parte, el sector público en el periodo 2022 fue de -0.5%, mientras que a noviembre del 2023 decrece en 0.4%. Estos resultados con la información disponible al mes de noviembre.

## Ingresos no tributarios

Este grupo refleja para el 2022 un crecimiento de un 6.5%; mientras que, en el periodo 2023 crecieron 19.8%, mostrando un ingreso por ₡286,154.6, conformado por “Ingresos de la propiedad” que aportaron ₡248,819.9, “Intereses moratorios” con ₡32,724.5, “Multas, sanciones, remates y confiscaciones” con ₡2,022.5, “Venta de bienes y servicios” con ₡1,650.8, y “Otros ingresos no tributarios” con ₡937.0.

Además, a partir del año 2018 se incluye debido a una reclasificación, la subpartida “Otros intereses moratorios” con ₡32,724.8 que corresponde a los intereses del pago de la deuda del Gobierno Central.

El grupo “Ingresos de la propiedad” mostró una ejecución de 125.4%. Del total de este monto, ₡192,182.2 correspondieron a “Intereses sobre títulos valores del gobierno central” (111.4% de ejecución), provenientes de recursos que se han colocado en títulos de tasa fija o títulos de propiedad del Ministerio de Hacienda, mostrando un 6.4% más que en el periodo anterior, se denota una mayor recuperación, dado el aumento por compra de títulos valores a mediano plazo en el Ministerio de Hacienda mediante subastas, con inversiones cada vez mayores en títulos de propiedad del Gobierno y con mejores tasas de interés por los mayores plazos de las inversiones en títulos valores.

La subpartida “Intereses sobre títulos valores de empresas públicas financieras” registró los rendimientos generados por las inversiones en títulos de instituciones financieras estatales (por ejemplo, Bonos de Estabilización Monetaria emitidos por el Banco Central de Costa Rica). Los ingresos por este concepto alcanzaron ₡32,674.2, que representan 179.5% de los recursos presupuestados.

Con respecto a diciembre de 2022, esta subpartida muestra un crecimiento de 86.3%, por cuanto se presentaron mayores vencimientos de cupones en emisores como Banco Nacional de Costa Rica, Banco de Costa Rica y Banco Popular y de Desarrollo Comunal, en los que se aumentaron las inversiones a corto plazo principalmente para aprovisionar el aguinaldo para pensionados.

Las inversiones realizadas en estos instrumentos fueron significativas en el segundo semestre del periodo 2023, y, por lo tanto, también se presenta un aumento en el ingreso de intereses. Además, debido al comportamiento de las tasas de interés y la inestabilidad de los precios de los títulos valores, muchos recursos se invirtieron en el corto plazo en estos emisores, como medida transitoria antes de realizar nuevas operaciones a mediano y largo plazo.

Adicionalmente, se renovaron los “Bonos de Estabilización Monetaria BEM” emitidos por el BCCR y por tanto los intereses ligados a estos instrumentos también aumentaron. Cabe señalar que estos títulos valores están indexados a la Tasa Básica Pasiva, es decir el cupón del título valor está en referencia al comportamiento de ese indicador, más un premio, y en otras ocasiones el promedio de dos tasas, y al aumentarse estos indicadores en el Segundo Semestre del 2023, se perciben más intereses con los mismos instrumentos financieros.

En “Intereses sobre títulos valores sector privado” se ejecutó ₡11,452.8, dicha subpartida está relacionada con los intereses generados por las inversiones en el sector privado asociado a certificados a plazo y bonos de deuda de mediano plazo, el cual presentó un aumento de un 73.6% con respecto al mismo periodo de 2022.

Lo anterior, debido a una mayor inversión en títulos valores de este sector, se explica primordialmente por el comportamiento de las tasas de interés y rendimientos de Bolsa de estos emisores con respecto al Ministerio de Hacienda a finales del periodo 2023, sobre todo, por la diversificación de las inversiones en el sector privado.

Por otro lado, la subpartida “Intereses y comisiones sobre préstamos al sector privado”, con ingresos por ₡12,510.7 y una ejecución de 162.6%, incorpora los rendimientos generados principalmente por las inversiones en el sector privado, específicamente los bancos privados y las Mutuales de Ahorro y Préstamo asociado a títulos valores de corto y mediano plazo con afectación presupuestaria.

Con respecto a diciembre 2022, esta subpartida presenta un crecimiento de 22.8% producto de una mayor inversión en títulos valores de este sector, debido dada a una mayor oferta y el rendimiento de emisiones a mediano plazo.

En el rubro de “Intereses moratorios” se obtuvieron ingresos por ₡32,724.8, un crecimiento del 84.1% con respecto al periodo 2022, incluye el registro de los intereses del pago de la deuda del Gobierno Central, incorpora recursos provenientes de las transferencias del Gobierno, no obstante, debido a la forma de registro de impugnación de pagos se relaciona con las transferencias.

Se observa la distribución en el siguiente cuadro:

#### Cuadro 44. RIVM: intereses del gobierno central

Al 30 de diciembre de 2022 - 2023

(Millones de colones)

Descripción	dic-22	dic-23	% Var.
Estado como tal	9,720.2	18,566.8	91.0%
Trabajador independiente	6,467.6	12,923.2	99.8%
Convenios especiales	553.7	1,230.1	122.2%
Trabajadoras domésticas	5.8	4.3	-26.4%
Art. 78 Ley Protección al Trabajador, Ley 7983	1,032.1*	-	-100.0%
<b>Total intereses</b>	<b>17,779.4</b>	<b>32,724.5</b>	<b>84.1%</b>

Fuente: cuadro de Ingresos RIVM, diciembre 2022-2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

\*Corresponde a intereses moratorios de Refinadora Costarricense de Petróleo (₡1,024.7) y Correos de Costa Rica S.A. (₡7.3)

En el grupo “Multas, Sanciones, Remates y Confiscaciones” presentó variaciones de 18.9% y -30.3% en 2022 y 2023, respectivamente y una ejecución del 89.3% para el periodo 2023. Esta partida tiene un comportamiento volátil, ya que incluye el cobro de multas a patronos por la presentación de información incompleta o de forma tardía, o por infracciones al Artículo 44º de la Ley Constitutiva de la CCSS, así como los incumplimientos por parte de los proveedores de la Institución. También influyen las multas por cuotas atrasadas, ya que sobre estas se calcula un recargo.

El grupo “Otros Ingresos no Tributarios” en el 2022, presentó un monto por ₡1,668.7, para el 2023 se registraron ₡937.0, generando un decrecimiento de 43.8%. Entre los ingresos que se registran destaca: ₡936.0 por pensiones pagada improcedentes, recuperación de gastos administrativos y diferencias de cajas, además de ₡1.0 por la ganancia que se obtuvo por la recuperación de salarios extraordinarios.



Dentro del rubro “Venta de bienes y servicios” en la subpartida “Venta de otros servicios”, incorpora el pago que cancela el Régimen no Contributivo de Pensiones (RNCP) al RIVM por concepto de gastos administrativos, a diciembre 2023 registró ₡1,583.6 con una ejecución del 49.4%, con respecto al 2022 este rubro varió en 0.7%.

## Transferencias corrientes

Incorpora los pagos que realiza el Estado para atender sus obligaciones con la Seguridad Social; en cuanto a los recursos percibidos por las “Transferencias corrientes del gobierno central” muestra un decrecimiento de 1.1%. Para diciembre 2022 habían ingresado ₡163,674.0 mientras que para el 2023 se han recibido ₡161,861.2.

El concepto de “Cuota estatal a la CCSS” decreció 15.6% con respecto a diciembre de 2022; la cual pasó de registrar ₡119,350.2 en diciembre de 2022 a ₡100,713.5 en diciembre de 2023. No se omite indicar que, los pagos de las transferencias que el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social debe realizar en forma mensual a favor de la CCSS no se han realizado de forma regular, las cuales se dan según la facturación o documentación idónea que respalda el desembolso de los recursos. Sobre el particular se considera la “Metodología Entrega Información Sobre las Cuotas Subsidiarias y Complementaria para el Seguro de Salud e Invalidez, Vejez y Muerte.

En cuanto a la transferencia por concepto “Cuota complementaria trabajadoras domésticas” la cual se da a partir del periodo 2017 y se encuentra regulada en el “Reglamento para la inscripción de patronos y el aseguramiento contributivo de las trabajadoras domésticas” aprobado por la Junta Directiva en el artículo 10° de la sesión 8914, celebrada el 06 de julio del 2017 y que entró a regir a partir de la publicación en el Alcance 179 de la Gaceta del 21 de julio de 2017 e implementado el 09 agosto de 2017. A diciembre 2023 se percibieron ₡978.1 recursos por este concepto; en tanto a diciembre 2022 ₡1,003.1 resultando en un decrecimiento de 2.5%.

Por otra parte, el mayor crecimiento (197.1%) se presentó en los recursos de las cotizaciones del Régimen de Hacienda al RIVM, por cuanto a diciembre 2022 se registró ₡1,689.4 en tanto a diciembre de 2023 el monto fue por ₡5,019.6. También, en el periodo 2023 se registraron ₡54,786.0 correspondiente a cuotas complementarias de trabajador independiente y RNCP.

A continuación, se detalla según conceptos las transferencias, provenientes del Estado:

#### Cuadro 45. RIVM: transferencias corrientes del gobierno central

Al 30 de diciembre, periodos 2022 - 2023

(Millones de colones)

Transferencia	dic-22	dic-23	% Var.
Cuota Estatal a la C.C.S.S.	119,350.2	100,713.5	-15.6%
Gobierno cuota trabajadores indep. y R.N.C.P.	40,309.7	54,786.1	35.9%
Gobierno cuota comp. trab. domest.	1,003.1	978.1	-2.5%
Tf Cte. Ministerio Hacienda	1,321.5	354.4	-73.2%
Cuotas Régimen Hacienda	1,689.4	5,019.6	197.1%
Trasferencia Cte. Minist. Obras Públicas y Transporte	0.0	9.4	-
<b>Total transferencias</b>	<b>163,674.0</b>	<b>161,861.2</b>	<b>-1.1%</b>

Fuente: cuadro de Ingresos RIVM, diciembre 2022-2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Por otro lado, en “Transferencias corrientes instituciones descentralizadas no empresariales” a diciembre 2022 se registró ₡137.2 por concepto de traslado de cuotas de la Junta Administradora del Fondo de Pensiones y Jubilaciones del Benemérito Cuerpo de Bomberos al Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte de la CCSS, no obstante, según consulta a la Comisión de Clasificadores Presupuestarios de la Dirección General de Presupuesto Público del Ministerio de Hacienda, se determinó que el monto debía registrarse según el ente que lo transfiere, al respecto la Subárea Administración Cuenta Individual de la CCSS, informó que la institución que realiza la transferencia de dicho fondo, es el Instituto Nacional de Seguros (INS), y en concordancia con el Clasificador Institucional del Sector Público, el registro corresponde a “Transferencias corrientes instituciones públicas financieras” por tanto en el año 2023 los registros se incluyeron en esta última subpartida. En cuanto a “Transferencias corrientes instituciones descentralizadas no empresariales”, en el periodo 2023 no se presentaron ingresos.

Con relación a “Transferencias corrientes órganos desconcentrados” registró ₡793.3, correspondiente a ₡470.6 del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, así como ₡322.7 de Junta Administrativa del Registro Nacional.

Para el segundo semestre de 2023, por concepto de “Transferencias corrientes empresas públicas no financieras” se recibieron ₡8,283.9 provenientes del Art. 78, Ley 7983, por parte de Editorial de CR y Refinadora Costarricense de Petróleo.

En cuanto a las “Transferencias corrientes instituciones públicas financieras”, se recibieron ₡28,959.7; por concepto de traslado de cuotas del Régimen de Capitalización Colectiva (RCC) administrado por la Junta de Pensiones y Jubilaciones del Magisterio Nacional (₡3,192.5), según reforma al clasificador institucional establecido en el decreto N.º 43108-H. Asimismo, se percibieron recursos correspondientes al cumplimiento del Artículo 78º de la Ley de Protección al Trabajador del Banco de Costa Rica, Banco Nacional de Costa Rica y el Instituto Nacional de Seguros (₡25,605.4), adicionalmente ₡161.7 correspondiente al Traslado de Cuotas del Benemérito Cuerpo de Bomberos.



Cabe mencionar que, los recursos provenientes del Art.78 LPT son producto de una contribución de hasta el 15% de las utilidades de las empresas públicas del Estado para fortalecer el RIVM.

Los recursos recibidos se detallan a continuación:

#### **Cuadro 46. RIVM: transferencias Art. 78 Ley Protección al Trabajador (Nº 7983)**

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)

Descripción	Dic-23
Banco de Costa Rica (BCR)	13,431.2
Banco Nacional de Costa Rica	7,687.7
Editorial Costa Rica S.A.	11.1
Instituto Nacional de Seguros	4,486.6
Refinadora Costarricense de Petróleo	8,272.8
<b>Total</b>	<b>33,889.3</b>

Fuente: Cuadro de Ingresos RIVM, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

### **Ingresos de capital**

El siguiente cuadro muestra la ejecución presupuestaria de cada uno de los conceptos que conforman el grupo de ingresos de capital:

#### **Cuadro 47. RIVM: Ingresos de capital**

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)

Concepto	Presupuesto	Ingresos	% Ejec.
Recuperación inversiones financieras	287,748.0	288,950.7	100.4%
Recuperación de préstamos sector privado	6,757.1	6,196.9	91.7%
<b>Total Ingresos de Capital</b>	<b>294,505.1</b>	<b>295,147.6</b>	<b>100.2%</b>

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Este grupo presenta variaciones importantes, entre ellas la partida “Recuperación de Préstamos” que comprende los vencimientos de títulos valores de largo plazo y la recuperación de créditos hipotecarios.

En “Recuperación préstamos sector privado”, se contabiliza la recuperación de los créditos hipotecarios otorgados por el RIVM, se ejecutó 91.7% del presupuesto asignado, presenta una variación de -14.2%, ya que al mes de diciembre 2023 registró €6,196.9 mientras a diciembre 2022 ingresaron €7,221.5. En cuanto a la ejecución de esta subpartida para el segundo semestre de 2023, la Subárea Gestión de la Cobranza informó que dicho comportamiento obedece a dos situaciones muy particulares dentro de la que se encuentra las condiciones de crédito imperantes en la cartera hipotecaria del RIVM, que presentaron condiciones de tasas de interés, plazos y beneficios

especiales como exoneración de gastos de formalización, que ocasionaron por un lado, que una cantidad significativa de posibles sujetos de crédito, se encuentren interesados en gestionar este tipo de servicio institucional, mientras que por otro lado, los actuales prestatarios de la cartera hipotecaria del RIVM, optaron por trasladar sus operaciones de crédito hipotecario del RIVM dentro de la misma cartera hipotecaria, para beneficiarse de esas mejores condiciones de crédito y mejorar liquidez. En este sentido, la ligera disminución de ingresos se presenta debido a la menor cantidad de operaciones hipotecarias canceladas de forma anticipada.

Además, se considera un aspecto negativo que ha tenido impacto en la reducción de ingresos por recuperación de cuotas de préstamos hipotecarios del RIVM, que lo constituye el incremento de en “Indicador de Morosidad de la Cartera Hipotecaria del RIVM”, mismo que desde el ataque cibernético de finales del mes de mayo de 2022, no ha logrado alcanzar los niveles promedio de morosidad inferiores al 3% que tradicionalmente han caracterizado a este proceso sustantivo.

En “Recuperación de inversiones financieras” se registraron ingresos por ₡288,950.7 para una ejecución del 100.4%. Esta subpartida incorpora los vencimientos de títulos del Gobierno Central ₡126,084.0, Banco Central de Costa Rica ₡32,882.7; Banco Popular y de Desarrollo Comunal ₡47,953.0, así como Banco de Costa Rica ₡30,000.0. Además de las revaluaciones en unidades de desarrollo (TUDES) por ₡77.8. Cabe señalar que, para el periodo 2023, se presentaron vencimientos de títulos valores significativos en los primeros meses del año, sin embargo, el mayor peso de vencimientos se presentó en el segundo semestre del 2023.

Por otra parte, se incluye la recuperación por títulos valores del sector privado, la cual registra ingresos por ₡51,953.1 correspondientes a las inversiones realizadas principalmente en los bancos privados, tanto de corto como mediano plazo, destinados a cumplir con la propuesta de diversificación de la cartera.

A diciembre 2023, la ejecución se encuentra un poco elevada en relación con los parámetros normales, y es producto de una mayor adquisición y participación de títulos valores de emisores privados a corto y mediano plazo, y que provienen directamente de la actividad realizada en el primer semestre del periodo de 2022 y cuyo vencimiento se refleja en el periodo de 2023, para títulos valores con vencimiento de 360 días. Estos vencimientos están destinados a cumplir con la propuesta de diversificación de la Cartera del Régimen de IVM.

## Financiamiento

El financiamiento está conformado por los recursos de vigencias anteriores e incluye lo indicado en el presupuesto modificado. Este grupo creció un 3.9% en 2022; mientras que en el periodo 2023 muestra un decrecimiento de un 12.7%. Cabe indicar que el RIVM es de capitalización, por lo que los recursos superavitarios se reinvierten en instrumentos financieros para devengar rendimientos e incrementar las reservas.



## Comportamiento de los egresos y desviación de resultados.

### Programa 2: Atención Integral a las Pensiones

(Cifras en millones de colones)

En el siguiente cuadro se presentan las variaciones interanuales y la ejecución de los egresos del RIVM al primer semestre del período 2021-2023, por grupo de partidas.

#### Cuadro 48. RIVM: Ejecución de los egresos

diciembre 2021-2023

(Millones de colones)

Descripción	2021		2022			2023		
	Egresos	% Ejec.	Egresos	% Ejec.	% Var.	Egresos	% Ejec.	% Var.
Remuneraciones	8,084.3	88.8%	8,619.6	94.2%	6.6%	8,252.6	87.3%	-4.3%
Servicios	22,598.5	94.0%	23,516.6	87.3%	4.1%	23,390.8	93.6%	-0.5%
Materiales y Suministros	32.4	37.7%	30.1	17.5%	-7.0%	32.3	23.3%	7.3%
Intereses y Comisiones	3,879.5	62.7%	4,061.5	38.7%	4.7%	5,653.8	53.9%	39.2%
Activos Financieros	284,607.9	71.3%	420,318.2	94.6%	47.7%	361,982.1	96.4%	-13.9%
Bienes Duraderos	118.5	36.7%	0.0	0.0%	-	5.2	0.5%	-
Transferencias Corrientes	1,307,013.3	98.6%	1,448,889.4	99.9%	10.9%	1,606,591.5	98.3%	10.9%
<b>Total egresos</b>	<b>1,626,334.5</b>	<b>84.5%</b>	<b>1,905,435.4</b>	<b>97.4%</b>	<b>17.2%</b>	<b>2,005,908.3</b>	<b>95.8%</b>	<b>5.3%</b>

Fuente: Informes de Ejecución Presupuestaria a diciembre de 2021-2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

El RIVM presentó ejecuciones presupuestarias de egresos del 84.5% en 2021, 97.4% en el 2022 y 95.8% para periodo 2023, lo cual indica que la relación entre la estructura de gastos y el presupuesto formulado se ha mantenido constante. Se observa también un crecimiento de los egresos para el 2022 de 17.2%, mientras que en el 2023 hubo un crecimiento de 5.3%, lo cual se explica principalmente por el crecimiento del grupo “Transferencias corrientes” (10.9%), así como “Intereses y Comisiones” (39.2%)

A continuación, se presentan aspectos relevantes para cada uno de los grupos de partidas que conforman los egresos del RIVM.

#### Remuneraciones

Al 31 de diciembre de 2023 se dispuso de un presupuesto de ₡9,454.1 para el pago de remuneraciones, del cual se ejecutó el 87.3% (₡8,252.6), equivalente a un 0.4% de los egresos. En el periodo 2022 se muestra un aumento de 6.6% mientras que el 2023 presentó un decrecimiento de 4.3%. La subpartida que más varió fue “Remuneraciones Básicas” con una ejecución de 88.6% (₡3,087.2) y una variación de -5.2%, representando un 37.4% del grupo, destaca la disminución de 47.7% en el rubro de “Suplencias”, la cual pasó de registrar ₡165.9 en 2022 a ₡86.8 en 2023. Entre las razones que justifican esta variación, la Gerencia de Pensiones señala que se han presentado limitantes para realizar sustituciones debido a





que no fue posible según la normativa vigente ubicar oferentes que cumplieran con los requisitos para ocupar la plaza N° 41143 y el funcionario titular se encuentra realizando un ascenso interino en otra unidad ejecutora, por otro lado en la plaza N° 21896 Trabajador de Servicios Generales no fue posible formalizar nombramiento, adicionalmente la plaza N° 41168 con perfil de Analista en Sistemas 2, se encuentra sin ocupar desde el 21 de agosto del 2023, debido a que el funcionario realiza ascensos e inicialmente el nombramiento era corto.

Además, la Dirección Financiera Administrativa menciona que, se realizaron sustituciones en casos estrictamente necesarios, aplicando la redistribución de funciones, sin afectación del servicio, considerando lo establecido por la Normativa de Relaciones Laborales para cubrir los compromisos de las acciones aprobadas por sustituciones de vacaciones del titular. Por otra parte, según circular DAGP-0387-2019 relacionada con el disfrute de vacaciones a funcionarios interinos y activos de la institución, en agosto del 2023 se realizó una modificación presupuestaria para reforzar la partida, con la intención de disponer de recursos para que los funcionarios que tenían vacaciones de períodos acumulados disfrutaran de los días correspondientes, no obstante, no se realizó por lo tanto no se requirió de las sustituciones.

Por otra parte, entre las subpartidas con menor ejecución se encuentra “Tiempo extraordinario” con 43.5% y un gasto de €63.0. Al respecto, la Gerencia de Pensiones indicó que la baja ejecución se encuentra relacionada con lo cancelado al chofer de la Gerencia de Pensiones, el cual dadas sus labores debe estar a disponibilidad en caso de que se requieran realizar traslados para la participación en distintas reuniones fuera de su oficina, así como compromisos que por la naturaleza del puesto se requiere cumplir, la continuidad del desarrollo del proyecto de Gestión Documental del Despacho, el abordaje de actividades de soporte administrativo y logístico para la gestión de procesos relacionados con la evaluación y otorgamiento de pensiones por invalidez del Régimen Invalidez, Vejez y Muerte, así como la gestión del proyecto de horas de desarrollo en los sistemas de información de la Gerencia de Pensiones, esto a cargo del Área Gestión Informática.

Al respecto, se proyectaba cumplir con la ejecución presupuestaria para el segundo semestre de 2023, no obstante, debido a los cronogramas y directrices establecidas por la Subárea Gestión de Recursos Humanos para la presentación de documentos correspondientes a cancelaciones de reportes de tiempo extraordinario del mes de diciembre de 2023, por lo que no fue posible pagar la remuneración del tiempo extraordinario del chofer de la Gerencia con recursos de periodo presupuestario 2023, así como la cancelación de tiempo extraordinario de la plaza N° 574, la cual estaba contemplada para cancelarse en la segunda bisemana de diciembre 2023.

Por otra parte, la Dirección Financiera Administrativa señaló que no se realizó el pago de horas extras por la feria de crédito hipotecario de febrero, por cuanto, la institución no participó en la feria Expoconstrucción para la colocación, promoción y divulgación de los productos financieros de préstamos hipotecarios para vivienda.

Así mismo, para el primer semestre 2023, se crearon 2 plazas ordinarias para el fortalecimiento de las unidades de este Régimen.

## Servicios

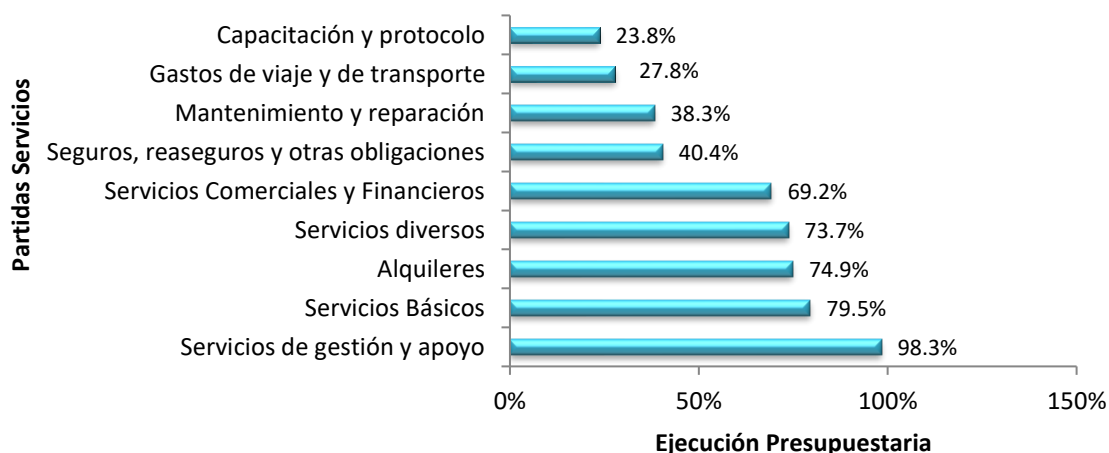
En el periodo 2023 este grupo constituyó un 1.2% del total de egresos del RIVM, con un gasto de ₡23,390.8, para una ejecución presupuestaria de 93.6%. Este grupo creció un 4.1% a diciembre 2022 y decreció un 0.5% para el mismo periodo de 2023.

La ejecución presupuestaria de las partidas de servicios se presenta en el siguiente gráfico:

**Gráfico 17. RIVM: ejecución de las partidas de servicios**

Al 31 de diciembre 2023

(Porcentajes)



Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2023.

En “Servicios de gestión y apoyo” con ₡21,761.1 (98.3% de ejecución), la cual representa un 1.1% del presupuesto ejecutado, incorpora la subpartida “Otros servicios de gestión y apoyo” por ₡21,455.4 correspondientes a los pagos al Seguro de Salud por concepto de gastos relacionados con la administración de los recursos del RIVM. Con respecto al año anterior esta subpartida presenta un crecimiento de 0.5% por cuanto en el mes de diciembre 2022 se registró ₡21,340.0 por este concepto. Además, en diciembre 2023 se incluyen ₡2,118.3 correspondientes al ajuste del gasto administrativo del primer semestre.

En “Servicios comerciales y financieros”, se ejecutó la suma de ₡831.7 (69.2% de ejecución), de estos recursos se destinaron ₡641.1 “Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales”, que presentó 75.5% de ejecución; en esta subpartida se registran los gastos que se destinan a una entidad



pública o privada por los servicios prestados por concepto de cobranzas, servicios de recaudación de impuestos, y servicios públicos, pagos diversos y otras transacciones mercantiles. Con relación a diciembre 2022, se muestra una disminución en esta subpartida de 14.1%.

Entre las razones de la disminución, la Dirección Financiera Administrativa menciona que lo ejecutado corresponde al pago de actualización de avalúos de los bienes inmuebles perteneciente al Régimen de Invalidez Vejez y Muerte que se realiza cada año según el reglamento de venta de propiedades RIVM. Para el 2023 se gestionaron avalúos en cumplimiento licitación 2020LN-000003-9121 "Contratación de profesionales externos para servicios de avalúos, peritajes y fiscalización de obras de construcción, de las líneas de financiamiento con garantía hipotecaria del Régimen de Invalidez Vejez y Muerte de la Caja Costarricense de Seguro Social". Se cancelaron un total de 13 facturas y el remanente en la subpartida presupuestaria, obedece al hecho del retraso en la entrega del avalúo físico original que debe ser entregado por el perito externo, mismo que es incorporado al legajo administrativo, una vez realizada la inspección deben entregar un preliminar del informe para ser validado por el responsable de los inmuebles y en caso de requerir cambio deben ser incorporado para acreditar la finalización del proceso y con esto la facturación del servicio prestado, situación que no fue posible concretar antes del cierre de recepción de facturas por los compañeros de tesorería para el período 2023.

La Dirección de Inversiones indicó que los montos a cancelar por el uso del sistema SINPE ha sido menor al estimado, dado que los puestos de bolsa que brindan el servicio de intermediación bursátil poseen cuentas en el Banco Nacional de Costa Rica, por lo que el pago de las transacciones no requiere del sistema en mención.

El Área del Régimen No Contributivo de Pensiones indicó que, las comisiones se cancelan mes vencido; así, el gasto de comisiones correspondiente a noviembre y diciembre 2023, se reflejarán hasta el año 2024.

La partida "Mantenimiento y reparación" se ejecutó en un 38.3%, que corresponde a €319.6 de los €834.6 asignados. Esta subpartida decreció 24.7% con respecto al 2022, donde se ejecutó €424.5 de lo presupuestado.

Entre las subpartidas que presentaron un mayor decrecimiento se encuentra "Mantenimiento y reparación equipo cómputo y sistemas de información" con €133.3 ejecutado (48.0%), registró una variación de -45.4% con respecto al periodo anterior. Entre las razones de la subejecución la Gerencia de Pensiones indicó que corresponde a la cancelación de los servicios derivados de la Licitación Abreviada 2019LA-000001-9121, para la adquisición de los "Servicios profesionales por demanda para el apoyo en el desarrollo, mantenimiento de los sistemas y las aplicaciones de la Gerencia de Pensiones por horas, con posibilidad de prórroga", dicho contrato finalizó su ejecución en marzo 2023. Por tal motivo, la administración renovó los servicios por medio de la compra 2023LY-000001-0001109121, la



cual dio inicio en octubre 2023 bajo el procedimiento 2023LY-000001-0001109121 y debido a los cronogramas institucionales para el pago de obligaciones a proveedores únicamente se pudo cancelar la factura de los servicios recibidos en el mes de noviembre 2023.

Es importante indicar que, al igual que el contrato anterior, dicha contratación es bajo la modalidad de horas según demanda y que, la sumatoria del monto de los pedidos por horas según demanda no podrán exceder el límite máximo de consumo anual de la contratación de €200.000.000,0 (doscientos millones de colones exactos) o su equivalente en dólares según el tipo de cambio respectivo, es decir la administración en materia de contratación administrativa debe reservar anualmente dicho monto.

También, la Dirección Financiera Administrativa señaló que lo presupuestado es para cubrir los servicios profesionales de mantenimiento preventivo y correctivo a los sistemas de información automatizados licitación 2016LA-000040-05101, para el desarrollo de "Actualización de la plataforma tecnológica de un sistema de información para la gestión de crédito hipotecario en el Régimen de Invalidez, Vejez y mantenimiento evolutivo", no obstante, no se utilizaron estos recursos.

La Dirección de Inversiones indicó que las reparaciones efectuadas al equipo de cómputo fueron realizadas por el personal del Área Gestión de Informática, por lo que no se requirió el pago a terceros.

Por otra parte, la subpartida "Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación" ejecutó €62.0 (50.9%). Entre las razones de la subejecución la Gerencia de Pensiones reveló que los recursos son programados para la continuidad de los pagos por los servicios de mantenimiento de los equipos de comunicaciones de la red de datos de la Gerencia de Pensiones, dentro de la contratación Licitación Abreviada 2019LA-000004-9112, para la "Adquisición de Servicios de Mantenimiento Preventivo y Correctivo para el Backbone de la Gerencia de Pensiones e instalación de puntos de Red por Demanda", en el proceso de formulación del periodo se solicitó un incremento en esta subpartida en vista de que se proyectó durante el periodo la renovación de este contrato, no obstante, no fue posible su ejecución en 2023 debido a la complejidad del proyecto de reemplazo del Backbone de la Gerencia de Pensiones.

El Área Régimen no Contributivo de Pensiones indicó que durante el periodo en estudio no se requirió hacer uso de los recursos disponibles en esta subpartida, en vista de que el mantenimiento de los teléfonos estuvo a cargo del Área de Informática y de soporte, y no se requirió contratar ningún cliente externo.

También, la subpartida de "Mantenimiento y reparación de otros equipos" ejecutó en €28.2, con un porcentaje de ejecución el 28.1%; con un decrecimiento de 9.5% con respecto al 2022.

Al respecto, la Gerencia de Pensiones indicó que, se dispone de este monto para llevar a cabo las reparaciones y el mantenimiento preventivo y correctivo de activos como la refrigeradora y microondas



asignados a la unidad, lo cual es indispensable para el buen funcionamiento y utilización de estos ante la eventual necesidad de cubrir gastos que la garantía no realice, no obstante, en el segundo semestre del 2023 no se incurrió en la gestión de recursos en esta materia.

La Dirección Prestaciones Sociales señala que, durante el período evaluado, el equipo asignado a la Dirección, Áreas de Servicios y Beneficios Sociales, así como Ciudadano de Oro no presentaron ningún desperfecto, con el fin de prever cualquier imprevisto futuro, los recursos asignados se reservaron y mantuvieron disponibles.

La Dirección Financiera Administrativa menciona que, sólo se ha requerido el mantenimiento del contrato de las UPS, así como el repuesto de dicha máquina, de las unidades de potencia ininterrumpida UPS con el Edificio Jorge Debravo de la Gerencia de Pensiones. Por otro lado, para el uso del "Contratación del servicio de mantenimiento, recarga y prueba hidrostática para los extintores de la Gerencia de Pensiones" en el mes de abril de 2023 la empresa contratista responsable de la ejecución contractual del mantenimiento de los equipos de UPS visitó los inmuebles de la Gerencia de Pensiones, y por situaciones de disponibilidad de partes y dificultades en las cadenas de abastecimiento generados en la importación, les fue imposible concluir con una rutina de mantenimiento correctivo en el período presupuestario 2023, antes del cierre de recepción de facturación por parte de los compañeros de Tesorería Institucional en el mes de diciembre 2023.

En "Servicios Básicos" se ejecuta un 79.5% representando un gasto de ₡186.5, el monto presupuestado para este grupo fue ₡234.6.

Respecto a la subpartida "Servicios de telecomunicaciones", experimentó un decrecimiento de un 0.4%, con respecto al periodo 2022, reporta un gasto por ₡125.2 y una ejecución de 80.3%.

La Gerencia de Pensiones informó que los recursos de esta subpartida son destinados para el pago mensual de la línea telefónica asignada al Despacho de la Gerencia de Pensiones, así como los pagos derivados del Servicio de Centro de Contacto por Consumo según demanda, los cuales se han remunerado según el proceso licitatorio establecido. No obstante, de acuerdo con lo indicado por el Área Gestión Informática como área técnica y administradora del contrato N°2020-0000002 correspondiente a la contratación 2019LA-000006-9121 "Adquisición de Servicio de Centro de Contacto por Consumo según demanda con posibilidad de prórroga para la Gerencia de Pensiones", debido a que los servicios solicitados son a demanda de la administración y según la disponibilidad presupuestaria, el gasto para el segundo semestre de 2023, fue menor al estimado.

La Dirección Prestaciones Sociales señala que, durante el segundo semestre del año 2023, se registró un porcentaje de ejecución bajo y se atribuye principalmente a que la mayoría de los funcionarios de



las áreas de la Dirección de Prestaciones Sociales continuaron desempeñando sus labores en modalidad de teletrabajo. Este enfoque se ha visto facilitado por el uso extensivo de la plataforma Teams.

La Dirección Financiera Administrativa menciona que, al aprobar la reforma del reglamento de Pensiones Régimen de Pensiones Invalidez Vejez y Muerte, se han generado un número cuantioso de solicitudes de pensión anticipada, en donde se han utilizado los medios tecnológicos. Por otro lado, el 80% del personal que labora en teletrabajo de la Gerencia de Pensiones, utiliza los teléfonos, internet, así como llamadas de forma interna a otras unidades que cuenten con la misma tecnología, por el uso del contrato de call center, herramientas como Steams, Webex en donde disminuye significativamente el gasto en este rubro.

Cabe mencionar que, en esta subpartida se incluye el gasto por la prevención de seguridad de los vehículos institucionales en la licitación 2019CD-000001-9121 por contrato de "Servicio mensual de administración de flotilla mediante el uso de localización satelital (GPS) conformado con dispositivos de rastreo y el acceso al sistema Web "de Rastreo y Localización GPS", que gestiona el Área Administrativa de la Gerencia de Pensiones.

En lo que respecta a la subpartida "Servicios de agua y alcantarillado", con una ejecución de 93.1% y un gasto de €10.2, se presentó un crecimiento de 16.9% con relación a diciembre 2022; este aumento se debió al pago de facturas de agua de propiedades adjudicadas al RIVM, el control de estos pagos los realiza la Dirección Financiera Administrativa, se toma la posesión del bien o propiedad a favor de la CCSS-RIVM, mismas que mantienen deuda con AYA, las cuales se cancelaron en agosto de 2023.

"Servicios Diversos" ejecutó un 73.7% de su presupuesto, lo cual equivale a €103.4; la diferencia en términos absolutos es de €23.9 más con relación al 2022, esta subpartida incorpora otros servicios no personales como limpieza de zonas verdes, fumigación, pago de revisión técnica de vehículos institucionales, así como gastos que tienen origen en los procesos judiciales y que se identifican directamente con el trámite de cada proceso como: notificaciones, localizaciones, peritajes, publicación de edictos, certificaciones entre otro.

Además, dentro de los recursos ejecutados, la Gerencia de Pensiones mencionó que los recursos son presupuestados principalmente para el pago de peajes, lavado y revisión técnica del vehículo gerencial, renovación de licencias del conductor autorizado, pago de fotocopias de expedientes de la Sala Constitucional para la atención de Recursos de Amparo y/o Acciones de Inconstitucionalidad que son gestionados por la Asesoría Legal y la Comisión de Apelaciones. Dado el uso de los medios tecnológicos, la maximización de las labores dada la aplicación del teletrabajo y el apoyo del Área de Servicios Generales, el monto proyectado para el periodo en ejercicio ha sido menor al proyectado, por cuanto se procura una utilización eficiente de los recursos disponibles.



La Dirección Financiera Administrativa menciona que se realizaron los pagos de la fumigación de los edificios Jorge Debravo y el inmueble y la casona de la Gerencia de Pensiones según contrato, además se pagó la revisión técnica DEKRA de la moto institucional PL-200-1942 así como los pagos de facturas por mantenimiento de las zonas verdes según licitación 2022CD-000016-0001 de algunas de las propiedades del Régimen Invalidez Vejez y Muerte, en donde de acuerdo al presupuesto estimado se redujo la frecuencia en los mantenimientos que se realizan en las propiedades adjudicadas.

“Alquileres”, con una ejecución 74.9% y gasto de ₡101.5, en la subpartida “Alquiler de edificios, locales y terrenos” que tiene una ejecución del 82.2% del presupuesto asignado (₡123.5). Esta subpartida incluye el pago por el alquiler del edificio donde se ubica la Dirección de la Calificación de la Invalidez, en San Pedro de Montes de Oca.

Por otra parte, la Dirección Financiera Administrativa no participó en la feria Expoconstrucción para la colocación, promoción y divulgación de los productos financieros de préstamos para vivienda, por cuanto, se provocó un atraso en la gestión de la planificación.

En “Capacitación y protocolo” se presupuestó ₡197.7 y se gastó ₡47.0 lo cual resulta en una ejecución de 23.8%, resultado que obedece al proceso de contratación directa bajo el número 2023LE-000001-0001109121, de la Dirección Prestaciones Sociales, las contrataciones adjudicadas dentro de este proceso se llevaron a cabo con montos inferiores a los inicialmente estimados en la previsión del costo, ajuste que puede haber contribuido a la baja ejecución de los recursos asignados.

Además, la Dirección Financiera Administrativa presupuestó recursos para una capacitación sobre las normas internacionales de contabilidad para el sector público (NICSP), esto en cumplimiento con la recomendación 1.2 del informe de la ASF-93-2020 de la Auditoría Interna referente a "Auditoria de carácter especial sobre la Gestión Integral de los Procesos Contables desarrollados por el Área de Contabilidad del I.V.M.) Caja Costarricense de Seguro Social” de acuerdo a la contratación el curso de las NICPS inicia según cronograma el 14 noviembre del 2023 y concluiría en el mes de junio 2024 por esta razón no se canceló en el período 2023.

En “Seguros, reaseguros y otras obligaciones” se registró un 40.4% de ejecución presupuestaria, al mostrar un gasto de ₡29.6 para el pago de la renovación de la Póliza N°77594 de Riesgos del Trabajo, por la cobertura de todos los empleados de la institución. Además, estos recursos se utilizan para cancelar el pago de marchamo de los vehículos, sin embargo, el Área de Servicios Generales como unidad rectora procedió directamente con la gestión de pago del derecho de circulación del vehículo placa institucional N° 200-2525, el cual se encuentra asignado para la gestión administrativa de transportes del Despacho de la Gerencia de Pensiones, por lo que no fue requerida la ejecución de recursos en esta subpartida a pesar de su carácter previsorio.





En “Gastos de viaje y de transporte”, se ejecutó la suma de €10.3 (27.8% de ejecución), mostrando un aumento del 157.7% con respecto al 2022, la subpartida más representativa del grupo se encuentra “Viáticos dentro del país” con una ejecución del 62.1% y un gasto de €10.1.

La Dirección Financiera Administrativa indica que, se han cancelado viáticos para giras promocionales para la colocación de créditos hipotecarios, la inspección del inmuebles para avalúos del trámite del crédito hipotecario para la aprobación del préstamo, visitas por fiscalización de obra de construcción del crédito otorgado, visitas municipales para trámites de propiedades con la institución, visitas a los comodatos en diferentes propiedades que tienen este tipo de contrato con el Régimen Invalidez, Vejez y Muerte, mantenimientos de propiedades como limpieza y reparaciones de la vivienda, desalojo en puesta de toma de posesión adjudicando a nombre de la institución y la exhibición de las propiedades para las ventas públicas, además de actividades de la Dirección Financiera Administrativa con otros funcionarios de la Gerencia de Pensiones en CENDEISSS entre las que destaca la denominada “Descubriendo Nuevas Rutas Innovación”.

El Área Régimen no Contributivo señaló que, se aprovechó al máximo el equipo y plataformas tecnológicas disponibles, desarrollando así capacitaciones de forma virtual, la ejecución fue producto de visitas a los Hogares de Ancianos que se llevaron a cabo en noviembre 2023.

Cabe destacar que, desde el año 2020 se aplicó a nivel institucional la ampliación temporal del Teletrabajo durante toda la jornada laboral, por tanto, a pesar de que gradualmente se continúan retomando las actividades presenciales, a lo largo del año 2023 se brindó continuidad a las opciones de virtualización por medio de las herramientas tecnologías disponibles a nivel institucional; (con excepción de aquellas que sean de carácter urgente para asegurar la continuidad de los servicios). Los recursos ejecutados corresponden a erogaciones por estricta necesidad del servicio, cumplimiento de giras establecidas por instancias superiores y la gestión de labores dada la naturaleza de la unidad ejecutora.

## **Materiales y suministros**

En este grupo mostró un decrecimiento de 7.0% en el 2022, en cuanto al periodo 2023 creció en 7.3% para un gasto de €32.3, esto explicado principalmente por el gasto de las subpartidas de “Materiales productos eléctricos, telecomunicaciones y computo”, “Materiales y productos metálicos”, “Materiales y productos de plástico”, “Otros materiales, productos de construcción” además de “Tintas, pinturas y diluyentes” a diciembre 2022 presentó un gasto de €5.4 mientras en diciembre 2023 representaron gastos por la suma €19.3.

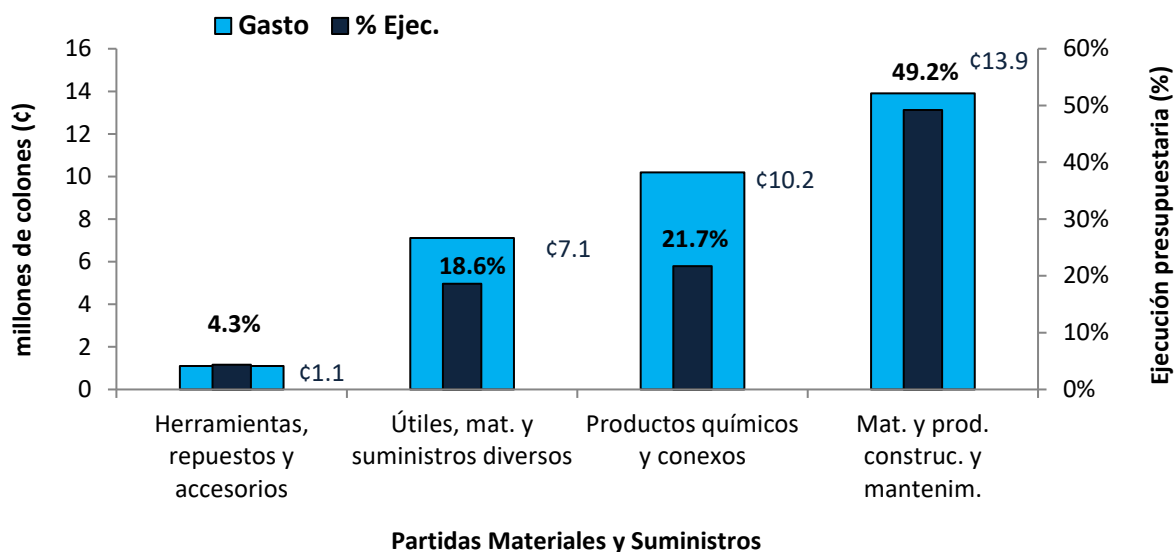
Los resultados de ejecución presupuestaria por partida son los siguientes:



### Gráfico 18. RIVM: gasto y ejecución de las partidas de materiales y suministros

Al 31 de diciembre de 2023

(Porcentajes)



Fuente: cuadro de egresos del RIVM, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

En las subpartidas de “Herramientas, repuestos y accesorios”, se realizó un gasto de ₡1.1 con una ejecución presupuestaria de 4.3%, este rubro presenta una disminución de 90.2% respecto a diciembre 2022, en esta se incorpora el pago de llantas y neumáticos, repuestos para el adecuado funcionamiento de los equipos de transporte, así como la adquisición de repuestos para maquinaria y equipo de producción, oficinas entre otros, además de otros como discos duros, teclados y otros implementos de cómputo, lo cual es variable de acuerdo a las necesidades de las unidades.

Cabe mencionar que, entre las razones de la baja ejecución la Gerencia de Pensiones indicó que, el monto fue previsorio en caso de que se presentaran necesidades relacionadas con algún repuesto para equipos de impresión, así como el pago de obligaciones relacionadas con solicitudes de certificados nuevos de firma digital y las respectivas renovaciones; las cuales no fueron necesarias de realizar durante el periodo presupuestario 2023.

La Dirección Administración de Pensiones tenía previsto realizar una compra de repuestos durante el segundo semestre 2023, sin embargo, como se encontraba pendiente un criterio técnico y la disponibilidad de los repuestos de un único proveedor, la administración decidió posponer la compra de repuestos para el siguiente periodo presupuestario, decisión que se tomó posterior a la devolución de remanentes.



Además, la Dirección Calificadora de la Invalidez señala que para el segundo semestre del periodo 2023, se compraron baterías, mouse, teclados correspondientes a la factura N° 15447, 4 discos duros según factura N° 157181 y dos discos externos de la factura N° 10973, a la empresa Extreme Technology Corp, dejando contenido presupuestario por cualquier eventualidad de que se dañara algún equipo y así evitar la afectación o suspensión de los servicios que brinda esta Unidad Ejecutora, no obstante, no se requirió la utilización de los recursos.

La partida “Útiles, materiales y suministros diversos” sumó un gasto por ₡7.1 y una ejecución del 18.6%, siendo la tercera con mayor representación del grupo por 22.0%. Referente a este grupo la subpartida “Productos de papel, cartón e impresos” ejecutó ₡4.8 (14.7%), varió con respecto al 2022 en -13.3 %, lo anterior, debido a la digitalización de dictámenes, oficios, informes y otros documentos imprescindibles para la prestación de servicios y rendición de cuentas a diferentes dependencias de la institución; como consecuencia ha habido un gasto menor en la compra de papel. Con la implementación del teletrabajo, los gastos de suministros de oficina disminuyeron considerablemente por el aumento en el uso de medios digitales.

Por otro lado, por concepto de “Textiles y vestuarios” se presentó un gasto de ₡1.5 (96.3% de ejecución), el cual contempla el pago de los uniformes del chofer del Despacho de la Gerencia de Pensiones que corresponde al cuarto trimestres del periodo 2023. Esta remuneración se realiza de acuerdo con la tabla de nuevas tarifas emitida anualmente por la Gerencia Médica y referente a los subsidios a cancelar por concepto de pago de uniformes al personal autorizado de la institución (ref. GP-4802-2022 -sic- del 11 de abril de 2023) y según el cronograma de pago establecido por la Subárea de Gestión de Recursos Humanos.

La subpartida “Útiles y materiales de oficina y cómputo” ejecutó ₡0.3, producto principalmente del cambio en el proceso de "Compra consolidada de suministros de oficina para la Gerencia de Pensiones y sus direcciones adscritas" licitación 2018LA-000003-9121 la misma fue adjudicada el 27 de noviembre 2018. Además de las medidas de contención del gasto y la modalidad de teletrabajo cambió los gastos de suministros de oficina que disminuyeron considerablemente a nivel de la dirección por el aumento en el uso de medios digitales, lo que ha contribuido a la reducción de gastos asociados en el período 2023.

Además, por concepto de “Útiles y materiales de limpieza”, el gasto fue de ₡ 0.4, un 39.5% de ejecución, en el cual la Gerencia de Pensiones con mayor asignación en el grupo, expone que desde el año 2020 se aplicó a nivel institucional la ampliación temporal del teletrabajo durante toda la jornada laboral, por tanto, a pesar de que gradualmente se continúan retomando las actividades presenciales, a lo largo del segundo semestre se brindó continuidad a las opciones de virtualización por medio de las herramientas tecnológicas disponibles a nivel institucional, (con excepción de aquellas que sean de carácter urgente



para asegurar la continuidad de los servicios). Por lo cual existe un impacto significativo en la ejecución de la subpartida presupuestaria por el gasto estrictamente necesario de insumos de limpieza.

Adicionalmente, durante el 2023, se requirieron materiales e insumos de limpieza para el aseo de los vehículos institucionales placas 200-2066, 200-2823, 200-2824, 200-2825, de la Dirección Financiera Administrativa, no obstante, no se requirió el monto total.

El rubro “Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento” registró un gasto de ₡13.9 presentando una variación de 1047.6% con respecto al 2022, entre los factores que influyen en el aumento de este grupo, la Dirección Financiera expuso que en este período 2023 sólo se ha requerido comprar lo necesario de materiales de construcción, maderas, productos metálicos, productos químicos, eléctricos, plásticos y herramientas de mantenimiento, para uso en reparación y mantenimiento de dichos inmuebles, en cumplimiento con la licitación abreviada 2019LA-000002-9121 "Compra de materiales de la Dirección Financiera Administrativa para el mantenimiento del edificio Jorge Debravo y las propiedades del Régimen de Invalidez Vejez y Muerte" que se encuentra vigente según demanda.

La partida “Productos químicos y conexos” ejecutó la suma ₡10.2 (21.7% ejecución), creció 8.0 % con respecto al 2022, se recalca la subpartida “Tintas, pinturas y diluyentes” que presentó un crecimiento de 29.2% al ejecutar ₡4.2 en el 2022 y ₡5.4 en el 2023. Adicionalmente, se ejecutó ₡4.0 por concepto de “Combustibles y lubricantes”. Por otra parte, en “Otros productos químicos y conexos” se incluyó un gasto de ₡0.6.

## Intereses y comisiones

Incluye principalmente el pago de intereses acumulados producto de la compra de títulos valores de largo plazo, el cual se registra en la subpartida “Intereses títulos Valores Internos L.P”, en el 2023 el monto ejecutado fue de ₡5,292.5. Con respecto al 2022, en el periodo 2023 se presentó un crecimiento de 43.8%; lo cual se explica por el aumento de las compras a finales del 2022 y el inicio del primer semestre de 2023 con intereses acumulados.

Para diciembre de 2023, esta subpartida presentó una ejecución de 52.9%, lo cual se debe a que muchas de las emisiones que se adquirieron fueron mayormente de mediano plazo, con pocos intereses acumulados al ser emisiones nuevas o por medio de certificados a plazo con emisiones nuevas que no presentan intereses acumulados.

Por otra parte, para el año 2023 se debe considerar la afectación que tuvo el ciberataque, por cuanto, como prevención ante una contingencia, para tener saldos finales de caja en el flujo de efectivo, se disminuyeron las compras de títulos valores de corto plazo que vencerían en el primer semestre del



periodo 2023; fue hasta finales del año 2022 que se restablecieron las funciones, procesos y sistemas informáticos de las unidades relacionadas con las inversiones en títulos valores.

Adicionalmente, esta partida incluye el gasto en “Comisiones y otros gastos sobre títulos valores” la cual a diciembre 2023 ejecutó ₡361.3 por concepto de comisiones al Custodio, Puesto de Bolsa y registro de asientos de diario de comisiones por devoluciones de retenciones de impuesto sobre la renta a inversiones de la CCSS.

## Activos financieros

Este grupo es el segundo en cuantía en los egresos del régimen, representa el 18.0%, incorpora las inversiones en títulos valores (adquiridas con recursos nuevos, sean intereses o vencimientos de corto plazo) y la colocación de créditos hipotecarios, que se utilizan para capitalizar el RIVM. En 2022, se aprecia una variación de un 47.7%, sin embargo, para el periodo 2023 se presentó un decrecimiento de 13.9%.

En la partida “Adquisición de Valores” se registraron inversiones por ₡353,733.1, que representan una ejecución de 96.5% con respecto a lo presupuestado. Este grupo varió en -15.5% respecto al 2022.

Destaca la subpartida “Adquisición de Valores del Gobierno Central” la cual representa el 77.7% del grupo de activos financieros y muestra un gasto de ₡281,123.1 para el periodo 2023. Con relación al 2022, se presenta un aumento de 22.5%, debido a un incremento en la compra de títulos valores en el en el año 2023 correspondiente a una mayor participación en la compra de títulos valores de largo plazo del Sector Público principalmente por la participación en subastas del Ministerio de Hacienda y del Banco Central de Costa Rica.

La ejecución del 97.9% se explica por la recuperación lenta pero estable de la afectación generada por el ciberataque los sistemas informáticos de la CCSS, donde los procesos de compra y pago de inversiones fueron afectados y es hasta el segundo semestre de 2022 que se retomó la participación en subastas y en mercado secundario con instrumentos del Ministerio de Hacienda o del BCCR por medio de los sistemas electrónicos de la Bolsa Nacional de Valores.

La subpartida “Adquisición de valores del sector privado” muestran una asignación de ₡43,052.5 con una ejecución del 85.0% (₡36,591.9), esta subpartida se compone del registro de los títulos valores tanto de corto como de largo plazo del sector privado. Con respecto a diciembre 2022, se muestra un decrecimiento de -58.0% dada la disminución en la inversión de recursos en estos instrumentos financieros y la colocación en cuentas de corto plazo que no afectan presupuesto.



Su ejecución depende de la oferta de títulos valores, la cual en el periodo 2023 ha estado bastante limitada, ya que hay mucha liquidez en el mercado y por tanto los emisores privados no requieren captar recursos, lo cual genera que éstos también disminuyan su oferta de títulos valores u ofrezcan tasas muy bajas, las cuales no son rentables para las inversiones del régimen de IVM, sin embargo, se logró realizar la mayor inversión posible según lo proyectado, con la estrategia de fortalecer la diversificación de la Cartera.

En cuanto “Adquisición Valores Empresas Públicas Financieras” se registran las inversiones realizadas principalmente en los bancos públicos, tanto de corto como de mediano plazo. Para el de 2023 se colocaron ₡36,018.0 correspondiente a una ejecución de 99.8%; esta subpartida decreció 64.6% debido a una disminución en la oferta en el mercado de instrumentos financieros tanto de corto como de mediano plazo, con plazos superiores a los 360 días. Por otra parte, se compraron títulos que no afectan las cuentas presupuestarias, ya que se adquieren y vencen en este periodo de 2023.

Por su parte, “Préstamos”, incluye la colocación de créditos hipotecarios del RIVM por ₡8,249.0 (91.7% de ejecución), presentando una variación en el periodo 2022 y 2023 en un -7.6%. y 327.6%. Sobre el particular, es importante recordar que los créditos hipotecarios que se ofrecen con recursos del RIVM, se otorgan en condiciones similares a las del mercado financiero, donde los principales actores los bancos estatales, bancos privados, cooperativas, mutuales y asociaciones solidaritas, la CCSS es un participante más en este mercado competitivo.

Durante el ejercicio económico del año 2023, se logró la aprobación de 212 créditos hipotecarios del RIVM de los cuales 152 casos fueron aprobados por parte del Comité de Crédito de la Gerencia de Pensiones; mientras que 60 casos correspondieron a aprobaciones por parte de la Comisión Interna, conformada por la Dirección Financiera Administrativa y el Área de Crédito y Cobros, de conformidad con lo dispuesto en el inciso a), del Artículo 6, del Reglamento para el Otorgamiento de Créditos Hipotecarios en el Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte.

Cabe indicar, que el monto de colocación de la Cartera Hipotecaria del RIVM, contempla la totalidad de las diferentes líneas de inversión establecidas según Artículo 7, del Reglamento para el Otorgamiento de Créditos Hipotecarios en el Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte, y, resultados que obedecen al Plan de Fortalecimiento de los Créditos Hipotecarios del RIVM, que incorporó el proyecto de regionalización de estos créditos hipotecarios, dada la cobertura nacional de este importante programa de vivienda.

## Bienes duraderos

A diciembre 2022, no ejecutaron recursos, en tanto, al mismo periodo del 2023 se registra un gasto de ₡5.2 (0.5% de ejecución). Entre las principales razones de la baja ejecución se menciona:

- En “Equipo de cómputo”, Gerencia de Pensiones menciona la contratación 2022LA-000002-0001109121, proyecto que contemplaba la adquisición de servidores y switch de comunicación, sin embargo, en febrero del año 2023, se declaró Infructuoso el procedimiento contractual al no aprobarse la etapa del estudio de razonabilidad de precios. Ante dicho panorama, el Área Gestión Informática designó una Comisión Técnica, para buscar la alternativa con mayor viabilidad para la Administración, para lo se inició la coordinación con la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicaciones (DTIC) y con la asesoría de funcionarios especializados de Microsoft, se realizaron valoraciones para la habilitación en la nube de Microsoft para la migración paulatina de los sistemas y bases de datos que se ubican en el Centro de Datos de Gerencia de Pensiones, por lo cual, se pretende migrar todos los sistemas, por lo tanto, no se concretó la compra de servidores, racks, ni switches de comunicación en el periodo 2023.
- Por otro lado, en vista del proyecto de renovación de servicios para el Backbone de la Gerencia de Pensiones, el Área Gestión Informática planteó la necesidad de solicitar iniciar un nuevo proceso de compra, esto en razón de que el fabricante comunicó a la Administración la salida del soporte de los equipos que conforman el contrato actual, ante ese escenario el Área de Gestión Informática con la debida asesoría por parte del Área de Comunicaciones y Redes de la DTIC desarrolló las acciones para la adquisición (por reemplazo total) de los equipos mediante el proceso 2024LY-000001-0001109121 denominado “Reemplazo del Backbone, solución WLAN, adquisición servicio de mantenimiento preventivo, instalación puntos de red certificados, Mantenimiento preventivo correctivo red de cómputo, Horas a demanda”, compra que se imposibilitó en el periodo 2023.
- En cuanto a “Equipo y mobiliario de oficina”, la Dirección Administración de Pensiones remitió a la Subarea Gestión Control Compras Bienes y Servicios la factura electrónica 00100001010000001711 por un monto de \$2,870.00 del proveedor Acondicionamiento de Oficinas S.A., para realizar el pago de 14 sillas ergonómicas que fueron adquiridas para la Dirección. Sin embargo, dicha Unidad no realizó el pago correspondiente y se está a la espera de la respuesta por parte de dicha Unidad las razones por las que no se llevó a cabo el pago.
- La Dirección Financiera Administrativa menciona que, en “Equipo y mobiliario de oficina”, la comisión de compras gerencial autorizó mediante convenios SICOP compra directa 2020LN-000009-0009100001 “Convenio Marco para la Adquisición de Mobiliario de Oficina y Escolar” para la compra de diez sillas operativas para uso de funcionarios, mismas, que fueron aplicadas por la Tesorería General, debido que el proveedor estaba moroso no realizó el pago por un monto de ₡1,093,151.60.
- Respecto a “Equipo para comunicaciones” se señala la licitación 2023LE-000003-0001109121 de las subpartidas “Mantenimiento Instalaciones de Otras Obras”, “Otros Servicios No Personales”, “Derechos sobre Activos” y “Equipo para comunicación” en donde se inició la



compra en el cuarto trimestre del 2023 para la adquisición de las cámaras de seguridad CCTV de los edificios de la Gerencia de Pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social en donde se recomendó la adjudicación, pero la misma apelada por los participantes, esto generó que no se pudiera concretar la compra.

En cuanto a los bienes duraderos adquiridos en este periodo las unidades mencionan los siguientes:

- En “Equipo Médico y Laboratorio” la Dirección Calificación de la Invalidez informa la compra de las dos sillas de ruedas, a ECONOMEDICA INTERNACIONAL S.A, con un valor de ¢85,000.00 colones cada una, para un total de ¢170,000.00 colones.
- En cuanto a “Equipo y mobiliario de oficina”, la Dirección Financiera Administrativa, informó que el período 2023, se compraron 2 mesas plegables y 6 sillas para promoción de los créditos hipotecarios. Además por medio de la comisión de compras gerencial, esta Dirección mediante estudio de las compra de Mobiliario se autorizó mediante CONVENIOS SICOP Compra directa 2020LN-000009-0009100001 “Convenio Marco para la Adquisición de Mobiliario de Oficina y Escolar” la adquisición de diez sillas operativas para uso de Funcionarios de la Dirección Financiera Administrativa mismas, que fueron aplicadas por la Tesorería General, debido que el proveedor estaba moroso no realizó el pago por un monto de ¢1.093.151.60.
- La Dirección de Inversiones informó que se adquirieron tres sillas para uso de los funcionarios.

## Transferencias corrientes

Este grupo es el más representativo, constituye el 80.1% de los egresos totales del RIVM, en este se incluye el pago de las pensiones por invalidez, vejez y muerte, la principal aplicación del Régimen.

Asimismo, la tendencia de este rubro es estable, con tasas de variación de 10.9% tanto para el 2022, como para el 2023, ya que depende básicamente del número de personas beneficiarias y de los incrementos semestrales en el monto de las pensiones que la CCSS decreta. Los egresos acumulados fueron ¢1,606,591.5, que corresponden al 98.3% del presupuesto asignado.

La partida de “Prestaciones” incluyó gastos por ¢1,416,720.7 para una ejecución de 98.4%; incorpora principalmente el pago de la planilla de pensiones contributivas por un total de ¢1,311,342.0, que corresponde al 65.4% del total general de egresos del RIVM. También se registraron erogaciones de ¢105,268.6 por concepto del pago del “Decimotercer mes de pensiones y jubilaciones” de los pensionados del RIVM.

El gasto perteneciente a la subpartida “Prestaciones legales” (¢110.0), fue utilizado para cubrir el pago por concepto de preaviso y cesantía, además de otros pagos a que tengan derecho los funcionarios una vez concluida la relación laboral con la entidad de conformidad con las regulaciones establecidas.

Seguidamente, se muestra la cantidad de beneficiarios:

#### **Cuadro 49. RIVM: número de beneficiarios**

Al 31 de diciembre de 2023

<b>Riesgo</b>	<b>Beneficiarios</b>
Invalidez	54,299
Muerte	97,541
Vejez	288,743
<b>Total</b>	<b>360,583</b>

Fuente: Sistemas Integrado de Pensiones

En “Transferencias corrientes al sector público” se registraron gastos por ₡189,292.0 con una ejecución de 98.2%.

La subpartida “Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales” siendo la más importante del grupo, presentó un gasto por ₡180,407.1, correspondiente al pago que realiza el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte al Seguro de Salud, por los servicios médicos prestados a los pensionados. Cabe destacarse que históricamente, estas erogaciones se registraban en la subpartida “Cuota patronal pensiones y jubilaciones” sin embargo, de acuerdo con el Clasificador de Egresos del sector público vigente, el nombre de la cuenta que se utilizaba se deshabilitó y cambió por “Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales”.

Por su parte, la subpartida “Transferencias corrientes al gobierno central” no registró gastos correspondientes al traslado de cuotas del RIVM al Junta de Pensiones del Poder Judicial.

La partida “Otras transferencias corrientes al sector privado” concentró egresos por ₡578,8 (60.9% de ejecución), dirigidos al pago de indemnizaciones (₡576.4) por muerte y a la compensación económica por daños o perjuicio causados por la institución a personas físicas o jurídicas, en caso de que así lo dictara una instancia judicial.

Además, la subpartida “Reintegro o devoluciones” responde a solicitudes realizadas por las sucursales para realizar la devolución de cuotas de cotizantes pertenecientes al sector privado. La disponibilidad de recursos se certifica por medio de oficio formal para que las sucursales realicen el pago y registro contable correspondiente, reportando un gasto de ₡2,3 y un 33.6% de ejecución.



## Situación económica-financiera Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte

En el siguiente cuadro se muestran los resultados presupuestarios del RIVM en el período 2022 - 2023, expresados en términos de relaciones entre partidas para facilitar el seguimiento de aspectos financieros relevantes.

**Cuadro 50. RIVM: indicadores presupuestarios**

Diciembre 2022-2023

Descripción	2022	2023
<b>Indicador de eficiencia presupuestaria (Ejecución)</b>		
Ingresos Corrientes	107.0%	103.7%
Ingresos Totales	105.8%	102.9%
Ingresos Totales sin Financiamiento	106.4%	103.1%
Egresos Totales	97.4%	95.8%
Egresos menos Sumas sin Asig. Presupuestaria	98.1%	97.6%
<b>Variación</b>		
Ingresos Totales	14.5%	4.1%
Ingresos Totales sin Financiamiento	15.7%	5.8%
Contribuciones	9.7%	9.5%
Egresos Totales	17.2%	5.3%
Pago de pensiones	10.9%	10.6%
<b>Indicador de Dependencia Presupuestaria</b>		
Transferencias Corrientes / Ingresos Totales	8.8%	9.3%
<b>Autonomía Presupuestaria</b>		
Ingresos propios (Contrib., Ing. No Tribut.) / Ingresos Totales	64.9%	69.4%
<b>Indicador de Solvencia Presupuestaria</b>		
Egresos Corrientes / Ingresos Corrientes menos Intereses	113.3%	113.6%
<b>Indicadores de beneficios económicos otorgados</b>		
Pensiones / Ingresos Corrientes menos Intereses	97.7%	97.9%
<b>Indicadores de Estructura del Gasto</b>		
Pensiones / Egresos Totales	67.2%	70.6%
Activos Financieros / Egresos Totales	22.1%	18.0%

Nota: Los egresos corrientes excluyen activos financieros y bienes duraderos.

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria, diciembre 2022 – 2023.

Dirección de Presupuesto, CCSS.



### **Ejecución presupuestaria**

- a) En 2023 los porcentajes de ejecución de los Ingresos Totales y Corrientes fueron 102.9% y 103.7% respectivamente y al restar el financiamiento (vigencias anteriores) de los ingresos totales se obtiene un 103.1%.
- b) Los gastos presentaron una ejecución total de 95.8% en 2023, determinada principalmente por las transferencias corrientes, que incluyen el pago de las pensiones de invalidez, vejez y muerte; al no considerar las cuentas especiales (sumas sin asignación presupuestaria) se obtiene una ejecución de 97.6%.

### **Variación**

- c) Los ingresos totales crecieron 4.1% en 2023, luego de crecer 14.5% en el 2022.
- d) Las variaciones de las contribuciones pasaron de 9.7% en 2022 a 9.5% en 2023.
- e) El crecimiento de los egresos en 2023 aumentó con respecto al periodo 2022 en 5.3%, principalmente, por las transferencias corrientes y activos financieros.

### **Autonomía Presupuestaria**

- f) Los ingresos generados por las actividades del RIVM, que incluyen las contribuciones sociales y los ingresos no tributarios, representaron el 69.4% del total del Régimen en el periodo 2023, luego de ubicarse en 64.9% en 2022.

### **Solvencia presupuestaria**

- g) Los ingresos corrientes sin considerar los intereses sobre las inversiones fueron inferiores que los egresos corrientes; en este caso al 2023 muestra 113.6%.

### **Beneficios otorgados y administración del programa**

- h) El pago de las pensiones de invalidez, vejez y muerte representó en 2023 el 97.9% de los ingresos corrientes sin considerar intereses sobre inversiones. El indicador es superior al 2022 (97.7%).

### **Estructura del Gasto**

- i) El gasto en pago de pensiones representó el 70.6% de los egresos totales del RIVM en 2023, y 67.2% en el periodo 2022.
- j) Las inversiones en activos financieros constituyeron el 18.0% de los egresos totales del RIVM en 2023.

En relación con el acumulado a diciembre de 2023, los ingresos totales crecieron 4.1%, el cual es inferior al presentado para el mismo periodo del 2022 (14.5%) principalmente por el decrecimiento presentado en los rubros “Ingresos de capital” que en términos absolutos incrementaron en ₡60,821.8.



# **Evaluación presupuestaria Régimen no Contributivo de Pensiones**

## Comportamiento de los ingresos y desviación de resultados (Cifras en miles de colones)

Los ingresos del Régimen no Contributivo de Pensiones (RNCP) al 31 de diciembre 2023 presentaron una ejecución del 103.6%, donde se percibieron ₡246,875,569.8 de los ₡238,371,308.6 presupuestados. En comparación con el periodo 2022, se tiene un crecimiento del 14.2%.

Seguidamente se muestra detalle:

**Cuadro 51. Presupuesto aprobado y ejecutado de ingresos**  
Al 31 de diciembre de 2021, 2022 y 2023  
(Miles de colones)

Partidas/Subpartidas	2021		2022				2023		
	Ingresos Efectivos	% Ejec	Ingresos Efectivos	% Ejec	% var. 21-22	Presupuesto	Ingresos Efectivos	% Ejec	% var. 22-23
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>181,332,402.4</b>	<b>100.7</b>	<b>210,290,852.9</b>	<b>102.2</b>	<b>16.0</b>	<b>209,146,309.1</b>	<b>217,650,570.2</b>	<b>104.1</b>	<b>3.5</b>
<b>Ingresos no tributarios</b>	<b>1,629,979.3</b>	<b>452.9</b>	<b>2,367,026.0</b>	<b>562.4</b>	<b>45.2</b>	<b>142,200.0</b>	<b>1,791,651.9</b>	<b>1,260.0</b>	<b>(24.3)</b>
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>179,702,423.2</b>	<b>100.0</b>	<b>207,923,826.9</b>	<b>101.2</b>	<b>15.7</b>	<b>209,004,109.1</b>	<b>215,858,918.4</b>	<b>103.3</b>	<b>3.8</b>
Gobierno Central	112,012,523.8	100.3	112,235,333.7	116.5	0.2	96,277,889.4	97,060,179.9	100.8	(13.5)
Órganos Desconc.	64,719,978.3	100.0	67,250,182.2	80.5	3.9	108,606,366.4	108,140,110.1	99.6	60.8
Empresas Pub. no Finan.	2,969,921.1	88.4	2,816,089.5	81.9	(5.2)	2,459,000.0	3,341,448.4	135.9	18.7
Instituc. Públicas Finan.	0.0	0.0	25,622,221.5	116.3	-	1,660,853.3	7,317,180.0	440.6	(71.4)
<b>Financiamiento</b>	<b>4,700,000.0</b>	<b>100.0</b>	<b>5,800,000.0</b>	<b>100.0</b>	<b>23.4</b>	<b>29,224,999.5</b>	<b>29,224,999.5</b>	<b>100.0</b>	<b>403.9</b>
Superávit específico	4,700,000.0	100.0	5,800,000.0	100.0	23.4	29,224,999.5	29,224,999.5	100.0	403.9
<b>Total</b>	<b>186,032,402.4</b>	<b>100.7</b>	<b>216,090,852.9</b>	<b>102.1</b>	<b>16.2</b>	<b>238,371,308.6</b>	<b>246,875,569.8</b>	<b>103.6</b>	<b>14.2</b>

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria del RNCP al 31 de diciembre de 2021, 2022 y 2023.

En relación con el periodo 2022 y 2023, los ingresos corrientes muestran un crecimiento de 3.5%, este comportamiento se relaciona con las transferencias corrientes ya que presentaron una variación absoluta de ₡7,935,091.5; lo cual corresponde principalmente a los recursos procedentes de las instituciones públicas financieras (Operadora de Pensiones del Banco de Costa Rica). Adicionalmente las Transferencias de Órganos desconcentrados y Empresas Públicas no Financieras, cuentan con una variación de un 60.8% y 18.7% respectivamente.

A diciembre de 2023 los ingresos corrientes alcanzaron una ejecución del 104.1% y en su mayoría están constituidos por transferencias corrientes, que se caracterizan por:

- e) Las fuentes de financiamiento están establecidas en diferentes leyes específicas que ejecuta el Gobierno Central, el Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, la Junta de Protección Social, Poder Judicial y Operadora de Pensiones BCR.



- f) Los montos presupuestados son comunicados por el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social de acuerdo con la priorización de la rectoría del sector social. En el caso de la Junta de Protección Social corresponde a lo establecido en su presupuesto aprobado.
- g) Las transferencias recibidas dependen del flujo de caja de cada una de las partes responsables de trasladar los recursos según su recaudación.

Los dos últimos puntos limitan el accionar del régimen en cuanto a la percepción de los ingresos por transferencias y su disposición para aplicarlos en los beneficios de las pensiones.

En el caso del “Gobierno Central”, a diciembre de 2023 la ejecución fue del 100.8% de los recursos presupuestados. Esto refleja el cumplimiento de la Ley Protección al Trabajador por los artículos 77 y 87 ya que presentan una ejecución del 100.0%; así como el 107.7% correspondiente al artículo 612 del Código de Trabajo. En el caso de la Ley 7972 Impuestos de Licores y Cigarrillos para el periodo en curso se percibió la suma ₡3,096,971.2, que significa un 113.7% del presupuesto asignado (₡2,723,220.0) y finalmente los recursos procedentes de la Ley 9578 (Ley para trasladar recursos al Régimen no Contributivo de Pensiones, administrado por la Caja Costarricense de Seguro Social) por parte del Poder Judicial, por la suma de ₡405,955.3.

Las transferencias de los “Órganos Desconcentrados” con un monto de ₡108,140,110.1, reflejaron una ejecución del 99.6% a diciembre de 2023, mientras que en el 2021 y 2022, mostraron ejecuciones del 100.0% y 80.5%, respectivamente.

Cabe mencionar que, en el mes de diciembre 2023 se dispuso de la aprobación del presupuesto extraordinario 02-2023 por parte de la Contraloría General de la República, donde se incorporaron ₡38,189,927.9.

Por otro lado, los ingresos de las “Transferencias Corrientes de las Empresas Públicas no Financieras” los cuales provienen de la Junta de Protección Social corresponden a ₡3,341,448.4, para un 135.9% de ejecución.

En relación con las “Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras” al mes de diciembre 2023 se recibieron ₡7,317,180.0 con una ejecución de 440.6%, procedentes de la Operadora de Pensiones. Por su parte, solo fue presupuestado una parte del ingreso.

Seguidamente, el grupo de los “Ingresos no Tributarios” con un monto de ₡1,791,651.9, incluye los intereses que se generaron por las cuentas corrientes asignadas al Régimen (45015-5 y 001-04779169) y de los intereses producto de las inversiones a corto plazo. Adicional, se registra la devolución del gasto administrativo del periodo 2022 del IVM por la suma de ₡76,450.6.

Por último, el “Financiamiento” está conformado por el superávit específico del periodo anterior presupuestado, que constituye el capital de trabajo de aproximadamente un mes para iniciar el año siguiente, sin embargo, comparado al año 2022 se presentó un aumento de 403.9%, al pasar de ₡5,800,000.0 a ₡29,224,999.5.

## Comportamiento de los egresos y desviación de resultados

(Cifras en miles de colones)

Los egresos del RNCP al mes de diciembre sumaron ₡200,502,787.0 lo que representa un 84.1% del presupuesto asignado (₡238,371,308.6). Este resultado implica una variación del 6.8% de los egresos totales en relación con el periodo 2022, se debe al aumento en Transferencias corrientes que en valores absolutos fue ₡10,071,192.0. En comparación con los periodos 2021 y 2022 el porcentaje de ejecución total corresponde a un 97.4% y 88.7% respectivamente, como se detalla seguidamente:

**Cuadro 52. Presupuesto aprobado y ejecutado de egresos**  
Al 31 de diciembre de 2021, 2022 y 2023  
(Miles de colones)

Partida/subpartida	2021		2022			2023			
	Gasto	% Ejec	Gasto	% Ejec	% var. 21-22	Presupuesto	Gasto	% Ejec	% var. 22-23
<b>Servicios</b>	<b>5,873,146.5</b>	<b>100.0</b>	<b>4,844,370.1</b>	<b>84.6</b>	<b>(17.5)</b>	<b>6,331,700.3</b>	<b>7,487,755.9</b>	<b>118.3</b>	<b>54.6</b>
<b>Servicios Diversos</b>	<b>5,873,146.5</b>	<b>100.0</b>	<b>4,844,370.1</b>	<b>84.6</b>	<b>(17.5)</b>	<b>6,331,700.3</b>	<b>7,487,755.9</b>	<b>118.3</b>	<b>54.6</b>
Otros Servicios de Gestión y Apoyo	5,873,146.5	100.0	4,844,370.1	84.6	(17.5)	6,331,700.3	7,487,755.9	118.3	54.6
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>174,134,944.1</b>	<b>97.4</b>	<b>182,943,839.1</b>	<b>89.1</b>	<b>5.1</b>	<b>215,239,906.4</b>	<b>193,015,031.1</b>	<b>89.7</b>	<b>5.5</b>
Transf. Corr. a Inst. Desc. No Empres.	19,643,888.9	97.2	20,469,765.1	87.9	4.2	21,801,308.6	21,571,039.2	98.9	5.4
<b>PRESTACIONES</b>	<b>154,491,055.3</b>	<b>97.4</b>	<b>162,474,073.9</b>	<b>89.2</b>	<b>5.2</b>	<b>193,438,597.9</b>	<b>171,443,991.9</b>	<b>88.6</b>	<b>5.5</b>
Pensiones no Contributivas	143,075,435.3	98.4	150,535,271.2	89.5	5.2	166,626,732.6	158,805,064.3	95.3	5.5
Décimotercer mes de Pensiones	11,415,620.0	86.7	11,938,802.7	85.7	4.6	26,811,865.3	12,638,927.6	47.1	5.9
<b>Sumas sin asignación presupuestaria</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>16,799,701.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Sumas con Dest Espec. sin Asig. Pres.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	16,799,701.8	0.0	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>180,008,090.7</b>	<b>97.4</b>	<b>187,788,209.2</b>	<b>88.7</b>	<b>4.3</b>	<b>238,371,308.6</b>	<b>200,502,787.0</b>	<b>84.1</b>	<b>6.8</b>

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria del RNCP al 31 de diciembre de 2021, 2022 y 2023.

### Servicios

En este grupo se incluye la subpartida Otros Servicios de Gestión y Apoyo, donde se registra el servicio de administración del RNCP, que tiene dos componentes: la prestación de servicios por parte del Seguro de Enfermedad y Maternidad y la estimación de los gastos directos de administración en que incurre el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.

A diciembre 2023 se cancelaron ₡7,487,755.9, que significa el 118.3% de ejecución y un aumento del 54.6% con respecto al periodo 2022, lo cual corresponde a la liquidación del saldo del Servicio Administrativo al Seguro de Salud de los años 2019 y 2022 según el oficio GF-DAP-1473-2023.

### Transferencias Corrientes

El grupo más representativo son Transferencias Corrientes con un 96.3% del total de egresos y con una ejecución del 89.7%, este grupo incluye los pagos derivados de otorgamiento de las pensiones



no contributivas, principal aplicación del régimen, sobresaliendo del grupo por un monto ejecutado a diciembre 2023 de ₡158,805,064.3, para una variación de 5.5% con respecto al periodo 2022.

### **Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales**

En esta subpartida se registra el servicio médico hospitalario que se cancela al Seguro de Enfermedad y Maternidad por la atención de los pensionados y beneficiarios del Régimen no Contributivo de Pensiones.

Se obtiene aplicando como porcentaje de contribución el 13.75% sobre el monto total de las pensiones canceladas. De ahí que, en el comportamiento intervienen diferentes variables como el número de beneficiarios y el monto cancelado por cada pensión.

El porcentaje de variación 2022-2023 fue de 5.4%, a diciembre 2023 se cancelaron ₡21,571,039.2, con una ejecución del 98.9%, considerando que el monto se calcula de las pensiones canceladas del mes anterior.

### **Pensiones no Contributivas**

Las pensiones no contributivas se ejecutaron en un 95.3%, siendo una ejecución más alta en comparación con el periodo 2022, donde se obtuvo un resultado de 89.5%. Su crecimiento con respecto al año 2022 de 5.5%, se manifiesta por los siguientes elementos:

#### **Aumento de la cuantía:**

La Junta Directiva en el artículo 11° de la sesión 9031, celebrada el 31 de mayo de 2019, en el acuerdo segundo, realiza el aumento de cuantía básica de la pensión del Régimen no Contributivo, a partir del 01 de junio de 2019, en ₡4,000.0 (cuatro mil colones) pasando de ₡78,000 (setenta y ocho mil colones) a ₡82,000 (ochenta y dos mil colones) mensuales.

Asimismo, se da cumplimiento del Plan Nacional de Desarrollo y de Inversión Pública 2023-2026, en cuanto a las metas otorgadas al Régimen no Contributivo se deben de cumplir con 5.000 pensiones nuevas por año (20.000 por el periodo) y 161.633 al número acumulado de personas con pensión durante el periodo.

En las Pensiones por Parálisis Cerebral Profunda, el incremento se realiza cada vez que haya una nueva fijación de salarios mínimos según lo establece la Ley 7125, “Ley de Pensión Vitalicia para Personas con Parálisis Cerebral Profunda y su reforma realizada mediante la Ley 8769, “Reforma de los artículos 1 y 2 (...)”.

En cuanto al monto de la pensión por Parálisis Cerebral Profunda, a partir del 01 de enero de 2023 pasó de ₡325,330.86 (Trecientos veinticinco mil, trescientos treinta con ochenta y seis céntimos) a ₡352,164.91 (Trecientos cincuenta y dos mil ciento sesenta y cuatro con noventa y un céntimo), según Decreto N° 43849-MTSS, publicado en la Gaceta N°245, alcance N°282 del 23 de diciembre del 2022.



El monto de la cuantía de las pensiones ordinarias de diciembre 2023 no se percibió ningún aumento, en comparación al periodo 2022. En cuanto a las pensiones por parálisis cerebral se mostró un incremento del 8.3% en el 2022, superior al 5.8% dado en el 2022, como se detalla seguidamente:

#### **Cuadro 53. Monto de la cuantía de las pensiones**

Al 31 de diciembre de 2021, 2022 y 2023

(Miles de colones)

Pensiones	2021	% Var	2022	% Var	2023	% Var
Ordinarias	82.0	0.0	82.0	0.0	82.0	0.0
Parálisis Cerebral y otras	307.6	2.6	325.3	5.8	352.2	8.3

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre 2021, 2022 y 2023.

#### **Aumento de pensiones pagadas**

En términos generales, en este periodo con respecto al 2022 se observa un incremento del 3.9%, que equivale a 5,554 pensiones, de acuerdo con las cifras de las pensiones pagadas de la ejecución financiera al 31 de diciembre de 2023. En el periodo 2021-2022 el incremento fue de 5.0 %, es decir 6,695 pensiones, según se detalla en el siguiente cuadro:

#### **Cuadro 54. Número de Pensiones Pagadas**

Al 31 de diciembre de 2021, 2022 y 2023

Pensiones	2021	2022	Diferencia	% Var	2023	Diferencia	% Var
Ordinarias	129,885	136,388	6,503	5.0	141,700	5,312.0	3.9
Parálisis Cerebral y otras	4,771	4,963	192	4.0	5,205	242.0	4.9
<b>Total</b>	<b>134,656</b>	<b>141,351</b>	<b>6,695</b>	<b>5.0</b>	<b>146,905</b>	<b>5,554</b>	<b>3.9</b>

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2021, 2022 y 2023

#### **Décimo tercer mes de pensiones y jubilaciones**

En relación con el aguinaldo se identifica un crecimiento del 5.9%, significando un aumento de ¢700,124.9 mientras que en el periodo 2021-2022 se obtuvo una variación del 4.6%,



### Situación Económica-Financiera del RNCP

El informe del RNCP se elabora a partir de la información generada por el Área Contabilidad Financiera (Reporte de balance de saldos, Flujo de efectivo y Saldo de Liquidación de Caja). En el siguiente cuadro se muestran algunos resultados presupuestarios del RNCP a diciembre 2022 y 2023, expresados en términos de relaciones entre partidas para facilitar el seguimiento de aspectos financieros relevantes:

**Cuadro 55. Indicadores de la ejecución de los ingresos y gastos**  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2023  
(En porcentajes)

Descripción	2022	2023
<b>Indicador de eficiencia presupuestaria (ejecución)</b>		
Ingresos con financiamiento (Ejecutado vrs modificado)	102.1	103.6
Ingresos sin financiamiento (Ejecutado vrs. Modificado)	102.2	104.1
Egresos totales (Ejecutado vr. Modificado)	88.7	84.1
<b>Índice de dependencia presupuestaria</b> (transferencias corrientes vrs. Ingresos totales)	96.2	87.4
<b>Índice de solvencia presupuestaria</b> (ingresos corrientes vrs. Gastos corrientes)	112.0	108.6
<b>Indicadores de beneficios otorgados y otros</b>		
Prestaciones vrs. ingresos totales	75.2	69.4
Aseguramiento vrs ingresos totales	9.5	8.7
Gastos de administración vrs. Ingresos totales	2.2	3.0
<b>Indicadores de estructura del gasto</b>		
Gastos de administración vrs. Gasto total	2.6	3.7
Prestaciones vrs. Gasto total	86.5	85.5
Aseguramiento vrs gastos totales	10.9	10.8
<b>Variaciones Presupuestarias</b>		
Número de variaciones presupuestarias de ingresos	2	2
Número de variaciones presupuestarias de egresos	2	2

**Fuente:** Informe de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2022 y 2023.

#### Eficiencia presupuestaria.

- k) A nivel general los ingresos totales recibidos alcanzaron el 103.6 % del presupuesto asignado.
- l) Los gastos presentaron una ejecución del 84.1%, considerando el pago del aguinaldo.

#### Dependencia presupuestaria



- m) Dadas las características del financiamiento de este programa, el 87.4% de los ingresos provienen de las Transferencias Corrientes. En ese sentido, la sostenibilidad del RNCP está asociado directamente al recibo de los ingresos suficientes y la priorización que realiza el Poder Ejecutivo en la atención de este programa.

### **Solvencia presupuestaria**

- n) Los ingresos corrientes recibidos por ₡217,650,570.2, permitiendo financiar los gastos corrientes por ₡200,502,787.0, quedando un remanente de ₡17,147,783.2, que sumando el superávit específico del periodo anterior por un monto de ₡29,224,999.5, se obtiene una diferencia de ingresos y gastos por ₡46,372,782.7, resultado que se ve influenciado por los recursos incluidos en el extraordinario 02-2023.

### **Beneficios otorgados y administración del programa**

- o) Las prestaciones representan el 69.4% de los ingresos totales recibidos, el aseguramiento de los beneficiarios el 8.7%, los gastos de administración el 3.0% de estos ingresos.

### **Estructura del Gasto**

- p) Los gastos de administración representan el 3.7 % de los gastos totales.
- q) Las prestaciones representan el 85.5% del gasto total.
- r) El aseguramiento de los beneficiarios representó el 10.8 % de los egresos totales.

### **Variaciones presupuestarias**

- s) En octubre la Contraloría General de la República aprobó el presupuesto extraordinario 01-2023 mediante el oficio DFOE-BIS-0858 (13621) el 04 de octubre de 2023, por la suma de ₡33,052,109.1, incrementando las subpartidas de “Servicios de Gestión y Apoyo por ₡1,443,446.0, Transferencias Corrientes Instituciones Descentralizadas no Empresariales por ₡3,466,965.1, Pensiones no Contributivas por ₡25,757,721.0 y Decimotercer mes de Pensiones y Jubilaciones por ₡2,383,977.0.
- t) Para el mes de diciembre, mediante el presupuesto extraordinario 02-2023 de acuerdo con el oficio DFOE-BIS-0991 (18398) de fecha 15 de diciembre de 2023 se incrementó las subpartidas de “Pensiones no Contributivas por ₡8,274,232.0 y Decimotercer mes de



Pensiones y Jubilaciones por ₡13,316,165.0, quedando un presupuesto modificado por ₡238,371,308.6.

### Variación de los ingresos/gastos

- u) Los ingresos recibidos en este periodo muestran un crecimiento de 14.2%, por su parte los egresos aumentaron 6.8%. El superávit al final del periodo es de ₡46,372,782.7, que constituye el superávit total y específico. Para este periodo en comparación con el año 2022 se evidencia un aumento de 63.8 debido al ingreso de las transferencias corrientes de órganos desconcentrados y transferencias corrientes de Instituciones Públicas Financieras (Artículo 77, Ley 7983 Operadora de Pensiones).

### Cuadro 56. Valoración de la ejecución de los ingresos y gastos totales

Al 31 de diciembre de 2021, 2022 y 2023

(Miles de colones)

Descripción	2021	2022		2023			
	Ing. / Gasto	Ing. / Gasto	% var. 21-22	Presupuesto	Ing. / Gasto	% Ejec	% var. 22-23
Ingresos	186,032,402.4	216,090,852.9	16.2	238,371,308.6	246,875,569.8	103.6	14.2
Egresos	180,008,090.7	187,788,209.2	4.3	238,371,308.6	200,502,787.0	84.1	6.8
<b>Diferencia</b>	<b>6,024,311.8</b>	<b>28,302,643.7</b>	<b>369.8</b>	<b>0.0</b>	<b>46,372,782.7</b>		<b>63.8</b>

Fuente: Informe de ejecución presupuestaria al mes de diciembre 2021, 2022 y 2023

### Propuesta de Medidas Correctivas

Monitorear en forma periódica la ejecución de los ingresos y egresos, según la normativa vigente, e informar a la Gerencia de Pensiones mediante los informes de ejecución presupuestaria a fin de coordinar la realización de las acciones para el financiamiento oportuno del Programa, considerando los resultados del comportamiento financiero.



## Evaluación Física

## Antecedentes

Es importante indicar que el Plan Presupuesto Institucional (PPI) es un instrumento formulado en concordancia con los planes de mediano y largo plazo, así como con los compromisos nacionales asumidos por la Institución. En este instrumento se concretan la estrategia y políticas institucionales a través de la definición de objetivos, metas, y acciones de relevancia que se deberán ejecutar durante el año.

El Plan Anual Institucional comprende el periodo que rige desde el 01 de enero y el 31 de diciembre de cada año, utiliza como marco de referencia los lineamientos de la Contraloría General de la República, los cuales fundamentan las metas que deben ser incorporadas en el PAI, así como los aspectos relacionados al seguimiento de la ejecución de los planes el cual se realiza semestral y anualmente.

En línea con lo anterior, el PAI está compuesto por las metas institucionales establecidas en el Plan Nacional de Desarrollo e Inversiones Públicas y los principales compromisos trazados en el nivel táctico y operativo.

La formulación del Plan Presupuesto Institucional 2023, fue aprobada por la Junta Directiva en el artículo 06 de la sesión N° 9281 del 29 de setiembre de 2022. El mismo se compone de 62 metas, de las cuales 54 metas se encuentran en el Programa de Atención Integral a Salud de las Personas, 06 en el Programa de Atención de las Pensiones y 02 del Programa del Régimen No Contributivo de Pensiones, este último programa se reporta por aparte en otro informe.

## Aspectos Generales

### Alineamiento desde la Gestión para Resultados.

En la Institución se ha definido la Gestión para Resultados como el marco de gestión referencial, a fin de orientar el desempeño institucional hacia el cumplimiento de los objetivos para la generación de resultados, entendido estos como los cambios sociales observables, susceptibles de medición, producto de las intervenciones realizadas de manera transparente y sostenible.

En línea con lo descrito, el fin último de la Gestión para Resultados (GpR) en la Institución, es lograr la generación de valor público por medio de la prestación de sus servicios (salud, pensiones y prestaciones sociales) como respuesta a las necesidades o demandas de la población.

### Sistema de Planificación Institucional (SPI).

En la Caja Costarricense del Seguro Social la implementación del modelo de GpR, se encuentra ligada al Sistema de Planificación Institucional (SPI), el cual está constituido en tres niveles de planificación; estratégico, táctico y operativo, viéndose influidos por los compromisos externos pactados en el Plan Nacional de Desarrollo y de Inversión Pública (PNDIP) y otros planes de diferentes sectores.

Cada uno de estos niveles en las fases de seguimiento y control utilizan una serie de herramientas para el análisis del entorno y ambiente interno, las cuales contribuyen en la definición estratégica y

la valoración del cumplimiento de lo programado como el marco orientador de la gestión. En este sentido, se establece una relación de impacto, resultados, productos y recursos necesarios en cada nivel, que se ve reflejada en los planes, donde se definen las responsabilidades de los actores involucrados.

**Imagen N° 4. Sistema de Planificación Institucional**



**Fuente:** Dirección de Planificación Institucional

El SPI utiliza como fundamento el Modelo de Gestión para Resultados y se orienta a través del direccionamiento establecido en el Plan Estratégico Institucional, así como los compromisos incorporados en el PNDIP y en otros planes externos.

A partir de lo anterior, las gerencias y sus unidades programáticas son las responsables de planificar, construir, ejecutar y monitorear las actividades pertinentes para la consecución de la estrategia institucional y la generación de resultados. Además, construyen información útil para la toma de decisiones.

El Sistema de Planificación Institucional (SPI) establece el direccionamiento y ordenamiento de la planificación en la CCSS desde el nivel superior con la planificación estratégica y la administración (el nivel táctico y operativo), en el nivel operativo se ejecutan las actividades correspondientes y los recursos destinados al cumplimiento de la planificación estratégica y planificación táctica, constituyendo el motor del sistema, al operacionalizar el direccionamiento estratégico-táctico al que aspira la Institución para la generación de resultados.

En línea con lo anterior, el Plan Presupuesto Institucional (PPI) constituye uno de los instrumentos del SPI, en el cual se contemplan los indicadores del Plan Nacional de Desarrollo y así como los principales compromisos trazados en el nivel táctico y operativo, por lo que no debe verse de forma aislada, sino como parte del conjunto de planes institucionales en los cuales se establecen el direccionamiento y la totalidad de intervenciones sustantivas así como los procesos complementarios y de apoyo, que de forma articulada contribuyen en la generación de resultados.



### Plan Estratégico Institucional y su alineamiento (Plan Táctico, Plan Presupuesto).

Entre los principales retos que asume la Institución como fundamento para el Plan Estratégico Institucional 2023-2033, son enfrentar desafíos importantes como influir positivamente sobre el aumento de la esperanza de vida, el bienestar económico y social de la población cotizante y sus beneficiarios, además de contribuir en la reducción de la pobreza y pobreza extrema de la población beneficiaria del Régimen No Contributivo RNC y la mejora en la calidad de vida de los asegurados. Para cumplir con estos retos, la CCSS debe garantizar el acceso integral, eficiente, oportuno, sostenible y de calidad en los servicios de salud y pensiones.

Estos retos, aunque han sido afrontados por la Institución a lo largo de su historia, actualmente presentan una complejidad particular debido a un entorno que se encuentra en constante transformación y a factores de cambio tendenciales y emergentes que inciden o podrían incidir en su quehacer.

Basado en lo anterior y considerando las principales variables de cambio que sustentan los escenarios de futuro trazados en el documento “CCSS 2041: Una Mirada al Futuro”, aprobado en la sesión N° 627 del Consejo de Presidencia y Gerencias el 30 de marzo de 2023, el accionar institucional se centrará en cuatro ejes centrales de intervención:

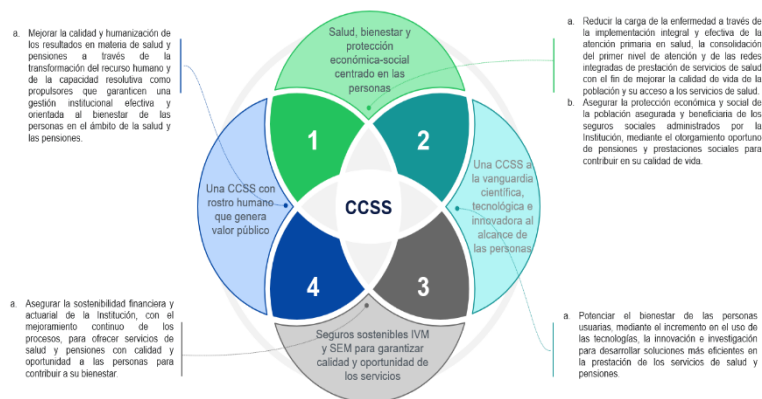
1. Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas.
2. Una CCSS tecnológica e innovadora al alcance de las personas.
3. Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios.
4. Una CCSS con rostro humano que genera valor público.

El Plan Estratégico Institucional 2023-2033, está basado en un enfoque prospectivo y traza la ruta a seguir para alcanzar el futuro deseado preparando a la Institución para afrontar los cambios esperados y provocar los resultados deseados en los próximos 10 años.

Para alcanzar los resultados esperados, se han definido un conjunto de componentes estratégicos, los cuales delimitan el rumbo que en los próximos años orientará la gestión institucional y brindan la estructura del direccionamiento estratégico, según se muestra a continuación:

## Imagen N° 5. Estructura PEI 2023-2033

### Ejes y Objetivos Estratégicos



Fuente: Dirección de Planificación Institucional

En aras de cumplir con la estrategia definida en el PEI 2023-2033, las unidades ejecutoras a nivel institucional, conforme el ordenamiento planteado en el Sistema de Planificación Institucional, aportan la mayor parte de las contribuciones de la Institución para la generación de resultados, programando en sus Planes Presupuesto los objetivos y metas que desean alcanzar en cada uno de los años, de acuerdo con los recursos disponibles (financieros, humanos, estructura y equipo).

En este sentido se cuenta con los Planes Tácticos que fungen como puente entre la Planificación Estratégica y la Planificación Operativa.

En línea con lo descrito, el presente apartado se centrará en detallar el estado de cumplimiento de las metas programadas en el Plan Presupuesto Institucional 2023, agrupándolas, según Eje Estratégico del PEI, lo cual permitirá mostrar el conjunto de acciones emprendidas por las unidades y su alineamiento con el PEI 2023-2033, así como su vinculación con los programas presupuestarios.

#### Seguimiento del Plan-Presupuesto Institucional 2023.

Con el objetivo de dar seguimiento al Plan Presupuesto Institucional 2023, es importante considerar el análisis de la ejecución física, a través del cumplimiento de los objetivos y metas que contribuyen a los resultados de la Institución, así como los aspectos referentes a la evaluación presupuestaria y la justificación de las desviaciones de las diferentes subpartidas.

Es importante mencionar que las metas se encuentran relacionadas con el programa presupuestario: Programa del Régimen No Contributivo, así como alineamiento con el PNDIP y las líneas de acción del PEI 2023-2033.

El análisis detalla los logros alcanzados versus lo programado, indicando los factores de éxito, limitaciones y riesgos materializados que incidieron en el cumplimiento de las metas. Esta información constituye un insumo para la toma de decisiones y la implementación de acciones correctivas y preventivas.



### Alcance y ámbito de aplicación.

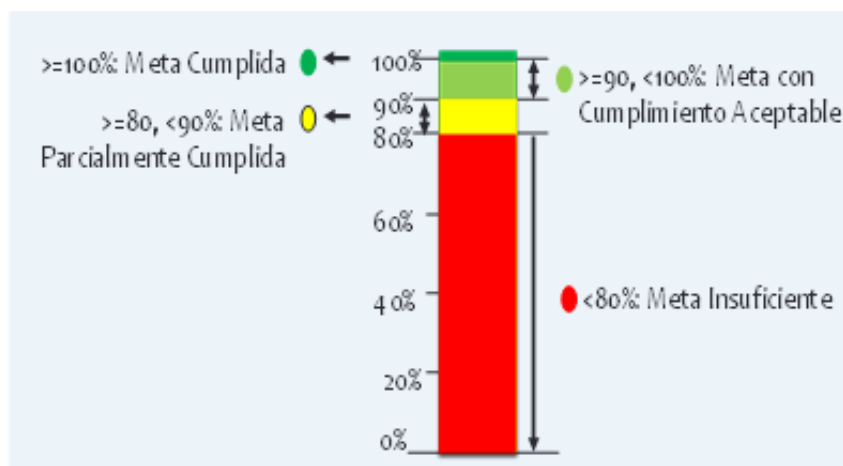
Dicha información se delimita al proceso de evaluación de los compromisos trazados en el año 2023 contenidos en el PPI, asociados a los Seguros de SEM e IVM de la Caja Costarricense de Seguro Social. La Metodología de Elaboración según Parámetros de Evaluación, se elabora en acatamiento de lo dispuesto en las “Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos” de la Contraloría General de la República (CGR), vigentes desde el año 2012 y sus reformas.

Según lo dispone la legislación vigente, esta información estará disponible públicamente para consulta y revisión de actores interesados y la ciudadanía en general.

Los datos obtenidos constituyen un insumo base para la toma de decisiones por parte de las autoridades institucionales y a su vez conforman un método de rendición de cuentas hacia el Ente Contralor.

Para una mejor comprensión de los resultados obtenidos, se indica que el desempeño de los programas institucionales: Atención Integral a la Salud de las Personas y Atención Integral de las Pensiones se determinan comparando lo ejecutado versus lo programado, expresando el cociente de la división como un porcentaje de avance, el cual se ubica posteriormente en una de las categorías definidas en los parámetros de evaluación, aprobados por el Consejo de Presidencia y Gerentes en la sesión N°315 del 7 de mayo del 2012, según se observa en la siguiente ilustración:

**Imagen N° 6. “Parámetros de Evaluación”**



## Resultados de la ejecución física

### Desempeño Institucional

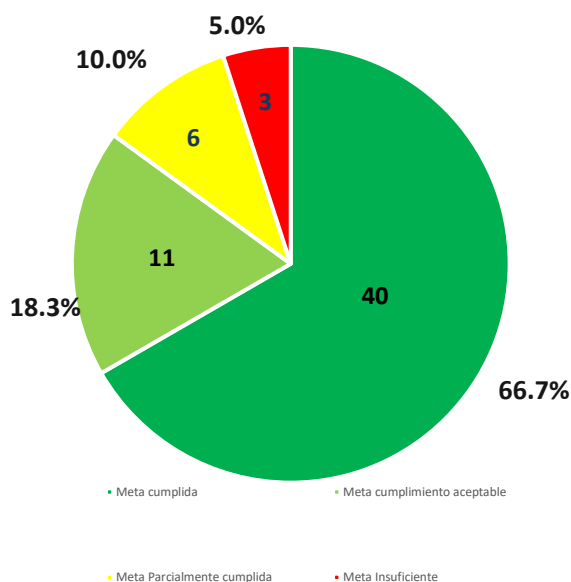
El Plan Anual Institucional para el año 2023 está constituido de 62 metas e igual número de indicadores, el cual incluye metas SEM, IVM y RNC, siendo las que determinarán el desempeño institucional en este periodo.

En cuanto a las metas programadas en el año 2023 en los Seguros de SEM e IVM; el 18% (11 metas) se derivan del Plan Nacional de Desarrollo y de Inversiones Públicas 2023-2026 y el 82% restante (49 metas) están asociadas a los Planes Tácticos Gerenciales y Planes Presupuesto de las unidades.

Al finalizar el año 2023, en conjunto ambos Seguros de IVM y SEM, obtienen un desempeño global del 95.9%; que se corresponden con la siguiente desagregación: 40 metas se catalogan “cumplidas” equivalente a un 66,7% del total evaluadas; 11 (18,3%) presentan un “cumplimiento aceptable”; 6 (10%) como “parcialmente cumplida” y 3 (5%) metas “insuficiente” según se muestra en el siguiente gráfico:

### Gráfico 19. Desempeño institucional SEM-RIVM

Según parámetros de evaluación  
Al 31 de diciembre 2023



Fuente: Dirección de Planificación Institucional, 2023

## Resumen sobre el desempeño institucional por programa IVM-SEM

Para determinar el desempeño institucional, se realiza la sumatoria del porcentaje de cumplimiento obtenido en cada meta. Esta sumatoria debe contrastarse con la nota máxima del cumplimiento total del Plan Presupuesto Institucional, para determinar el grado de avance real. En el cuadro 1, se incluye el logro de los cuatro programas, incluido el del Régimen No Contributivo para determinar el desempeño general institucional, el cual al cierre del año 2023 fue de 96%.

Seguidamente se detalla el desempeño institucional de cada uno de los programas presupuestarios:

**Cuadro 57. Desempeño Institucional por Programa**  
Al 31 de diciembre 2023

Programa	Número de metas	% Cumplimiento
<b>1- Atención Integral a la Salud de las Personas</b>	<b>54 metas</b>	
	- 12 metas Eje 1	
	- 9 metas Eje 2	
	- 10 metas Eje 3	
	- 22 metas Eje 4	
	-1 meta eje transversal	
		95,82%
<b>2- Atención Integral de las Pensiones</b>	<b>6 metas</b>	
	-3 metas eje 1	
	-1 meta Eje 2	
	-1 metas Eje 3	
	- 1 metas Eje 4	
		96,5%
<b>Total, Institucional IVM-SEM</b>	<b>60 metas</b>	<b>95,9%</b>
<b>3- Régimen No Contributivo de Pensiones</b>	<b>2 metas</b>	
	-2 metas Eje 2	
		100%
<b>Total, Institucional IVM-SEM y RNC</b>	<b>62 metas</b>	<b>96%</b>

**Fuente:** Dirección de Planificación Institucional, 2023



## Resumen sobre el desempeño Institucional por programa RNCP

Acorde con la Ley de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, N°8783, el Programa del Régimen No Contributivo de Pensiones, promueve la protección económica y aseguramiento directo al Seguro de Salud, a todos aquellos costarricenses, menores de edad y extranjeros residentes sin importar su condición migratoria, encontrados en situación de pobreza o pobreza extrema (necesidad de amparo económico inmediato), aun cuando no hayan cotizado para alguno de los regímenes existentes, o incumplan con el número de cuotas reglamentarias.

Constituye el Programa N°3 de la Estructura Programática de la CCSS y cuenta con dos metas catalogadas como meta cumplida, acorde con los parámetros de evaluación antes indicados.

### Cuadro 58. RNCP: Régimen no Contributivo de Pensiones

#### Calificación de las Metas

Al 31 de diciembre de 2023

Descripción Anual de la Meta	Meta Anual	Logro Anual	Calificación
PND PEI 2.a / PEI 2.g Otorgar 5.000 nuevas pensiones del Régimen No Contributivo de Pensiones	5.000	5.554	Meta Cumplida
PND PEI 2.a / PEI 2.g Obtener un acumulado de 146.633 personas con pensión otorgada del Régimen No Contributivo de Pensiones	146.633	146.905	Meta Cumplida

Fuente: Gerencia de Pensiones, II Semestre 2023.




## **Descripción de logros por Ejes Estratégicos del Plan Estratégico Institucional 2023-2033**

La misión institucional, se sustenta en el mandato definido en la Ley Constitutiva de la Caja Costarricense de Seguro Social, centra la razón de ser institucional en la prestación de servicios de salud y pensiones a la población, los cuales deben traducirse en resultados, concebidos para generar valor público, es decir, cambios positivos y tangibles en la situación y condiciones de la población costarricense. Con fundamento en lo anterior fue formulado el PEI 2023-2033, el cual a partir de los desafíos a los que se enfrenta la institución, define cuatro ejes estratégicos, delimitando a su vez las líneas de acción que buscan orientar el funcionamiento institucional hacia la generación de resultados y la consecución de un futuro deseado.

Acorde con lo descrito cada una de las metas trazadas en el Plan Anual Institucional 2023, se encuentran alineadas al PEI 2023-2033, por lo que seguidamente se muestran los logros en cada una de ellas agrupadas según eje estratégico del PEI:

## Eje 1. Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas (15 metas)

Indicador:	Porcentaje de avance de construcción de los dos modelos de predicción de patologías			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
0	22.5%	22.5%	22.5%	100% 
Alineamiento	PND, PEI 2023-2033: Eje 1, Objetivo 1			
Presupuesto formulado	C142.200.000,00			
Presupuesto Ejecutado	C140.836.394,15			


### Análisis de resultados:

Al 31 de diciembre 2023 esta meta obtuvo un cumplimiento del 100% respecto de lo programado. Se elaboró la documentación del proyecto construcción de modelos predictivos para el diagnóstico anticipado de enfermedades crónicas no transmisibles (ECNT), propiamente en la definición del modelo a construir y la preparación del documento del proyecto que corresponde a la fase 1 (12.5%) y fase 2 (10%), planificadas en el periodo 2023.

La consecución de estas dos fases constituye la base metodológica para el desarrollo de los modelos de ciencia de datos en el periodo 2024. De esta forma, el cumplimiento anual del indicador se comportó conforme lo programado.

Es importante mencionar que el avance en la construcción de los modelos de predicción se realizó por medio de contratación. Esta estrategia se desarrolló en conjunto con el Componente Innovación y Salud Digital (CISADI), ampliando el alcance de un contrato ya existente.

Adicionalmente, se presentará una propuesta de proyecto para el desarrollo del segundo modelo a los administradores del Fondo de Investigación e Innovación de la Institución.

Indicador:	Porcentaje de cobertura de segunda dosis vacunación contra el virus del papiloma humano en niñas de 10 años.			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
68,7%	75%	75%	68,4%	91% 
Alineamiento	PEI 2023-2033: Eje 1, Objetivo 1			
Presupuesto formulado	₡ 108.182.831,90			
Presupuesto Ejecutado	₡119.242.143,03			

### Análisis de resultados:

El reporte de avance de esta meta se realiza con cierre al 31 de diciembre 2023, el cual fue de 68,4% en la cobertura de aplicación de vacuna del virus de papiloma humano VPH, para un cumplimiento del 91%, obteniendo un desempeño de meta con cumplimiento aceptable.

El avance obtenido equivale a un cumplimiento del 91% en la aplicación de segundas dosis a niñas de 10 años, esto significa que un total de 23.443 niñas cuentan con la segunda dosis. Además, es importante mencionar que un total de 27.365 niñas les fue aplicada la primera dosis al periodo en evaluación indicado, en espera del tiempo necesario para la aplicación completa.

Por otra parte, es importante considerar algunos posibles desafíos comunes que afectaron los resultados programados al cierre del año 2023 tales como:

- La desinformación sobre la vacuna contra el VPH y la resistencia a la vacunación, afectando la aceptación y la participación en el programa de vacunación por parte de algunos padres de familia.
- Apoyo deficiente de las instancias educativas en el proceso de vacunación, ya que no lo visualizan no como un trabajo en equipo, si no algo únicamente competencia de los equipos de salud.
- Ausentismo de los niños en el momento de la visita a escuelas u hogares.
- Otras campañas de vacunación que demanden el mismo recurso humano



- La no aceptación de los padres a esta vacuna, mencionando que no confían en la vacuna por desconocimiento de sus beneficios a pesar de brindarles educación en relación con sus beneficios.
- Riesgo de abastecimiento lo que impacta directamente en la disponibilidad y administración de vacunas de VPH. La distribución del recurso con múltiples tareas ha sido una limitante en poder alcanzar mayores resultados de coberturas, por lo que es un elemento para considerar.

Con el fin de abordar estas limitantes, se han realizado gestiones internas para fortalecer la captación de población meta en todos los escenarios. Además, se han gestionado solicitud de apoyo al Ministerio de Salud, como ente rector, para que realice lo que por ley y competencia le corresponde en esta materia.

Asimismo, a nivel de Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud se han realizado esfuerzos por lograr cumplir con las coberturas, realizando estrategias de información en los niveles locales para atraer a la población de niñas de 10 años para la aplicación de la vacuna VPH, entre ellas:

- Aprovechar la visita domiciliar del Asistente Técnico de Atención Primaria (ATAP), para la redistribución de las vacunas de VPH entre las áreas de salud para captar a niñas de 10 años.
- Envío de oficios, correos, llamadas telefónicas a las instituciones de educación para coordinar trabajo escolar oportunamente.
- Fomento a la educación de padres de familia por diferentes medios sobre la importancia de las vacunas, y el cumplimiento del envío de requisitos para vacunación escolar.
- Seguimiento de niñas con esquemas rezagados mediante revisión de datos SIVA, llamadas y visitas al hogar y centro educativo.
- Aplicación de la normativa vigente en relación con padres, madres o encargados renuentes a la vacunación de menores con las vacunas de esquema básico.
- Promoción de la aplicación de esta vacuna en las preconsultas y consultas en EBAIS, así como en las diferentes consultas de atención a esta población.
- Visita y aplicación en centros educativos durante la semana de vacunación de las Américas, intensificar las visitas de los vacunadores a las escuelas u hogares.
- Dentro de las acciones realizadas para evitar el vencimiento de los viales y la aplicación de estos ante la renuencia en los centros educativos y por parte de los padres de familia se realizó la redistribución de viales entre áreas de salud, evitando la pérdida de gran número de dosis.
- Se amplía el rango de edades para lograr cubrir a la población que por una u otra razón no acudió a su centro de salud para la aplicación de la segunda dosis, y lograr así una mayor cobertura y completar esquemas.



Indicador:	Porcentaje de Abastecimiento Total de Bienes y Servicios				
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
	98,47%	98%	98%	98,77%	100% <div><div></div></div>
Alineamiento	PEI 2023-2033: Eje 1, Objetivo 1				
Presupuesto formulado	₡ 279.327.000.000,00				
Presupuesto Ejecutado	₡ 277.349.447.521,74				

### Análisis de resultados:

Al cierre del año 2023, este indicador muestra un cumplimiento del 100% al obtener un abastecimiento del 98,77% del 98% programado.

El mismo mide el cumplimiento del abastecimiento de productos almacenables a la Red de Servicios, tanto por medio de los procesos de compra a terceros que realiza la Dirección de Aprovisionamiento de Bienes y Servicios, como de producción interna de las unidades de producción institucionales, a saber: Laboratorios de Parenterales, Farmacéuticos, Reactivos y la Subárea de Impresos.

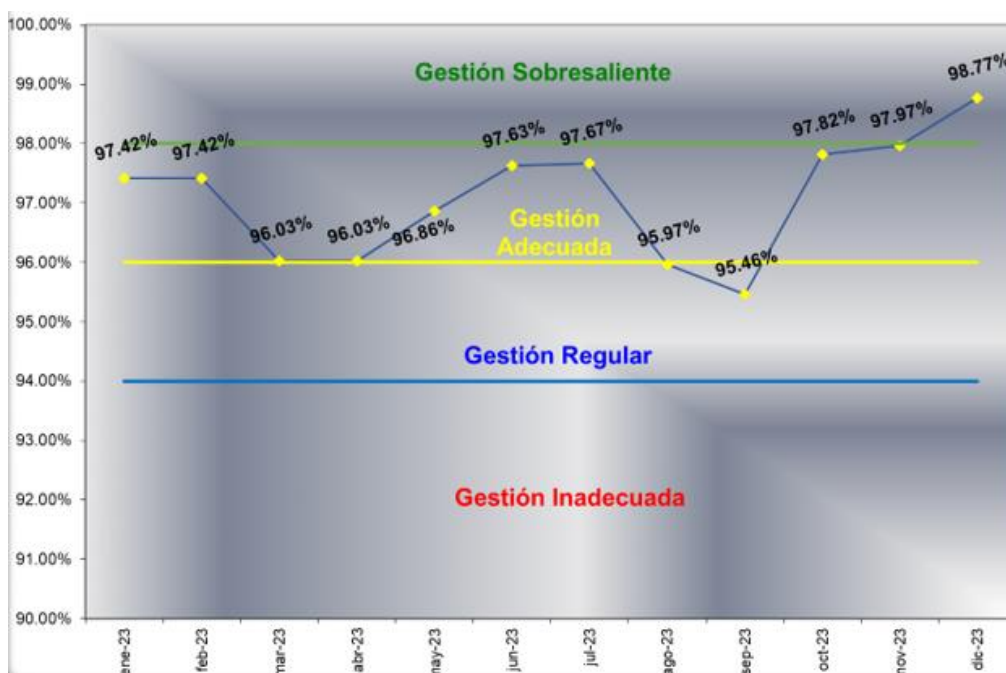
A continuación, se desglosa el resultado del abastecimiento, según la cantidad de ceros totales reportados a diciembre de 2023:

### Cuadro 59. Resultado abastecimiento total al 31-12-2023

Productos por abastecer	Productos desabastecidos	Productos Abastecidos	% Abastecimiento Total
1378	17	1361	98,77%

Fuente: Gerencia de Logística, 2023

**Gráfico 20. Indicador de abastecimiento total**



Fuente: Gerencia de Logística, 2023

Este resultado se obtuvo del indicador de abastecimiento de las Direcciones de Aprovisionamiento de Bienes y Servicios y Producción Industrial, conforme el total de productos desabastecidos al mes de diciembre de 2023:

**Cuadro 60. Productos desabastecidos**

Línea	Cantidad
Medicamentos (Compra)	10
Medicamentos (Producción Industrial)	1
Insumos, Reactivos y otros (Compras)	5
Reactivos Químicos e Imprenta (Producción Industrial)	1
<b>Total, códigos menores 0,20 mes</b>	<b>17</b>

Fuente: Gerencia Logística, 2023

Los 17 productos desabastecidos en el Área de Almacenamiento y Distribución es una situación que se encuentra bajo parámetros esperados, cumpliendo con un porcentaje de la meta programada, lo anterior, dada la gestión y el esfuerzo realizado por esta Gerencia y sus unidades adscritas, considerando factores tales como:

- La atención de las listas de espera de los diferentes centros de salud del país, las cuales aumentaron debido a que durante el periodo en que se vivió la pandemia del COVID 19 se dejaron de atender algunas especialidades médicas, al terminar la pandemia y retomar el país la normalidad, se han generado nuevos proyectos de atención que aumentan las demandas y consumos de diferentes medicamentos e insumo médicos y en ciertos casos la tornan irregular. Lo cual afecta el cálculo de una cuota de programación adecuada de demanda.



- Aumento en la tendencia, por parte de los proveedores adjudicados, de solicitar plazos de entrega mayores a los utilizados normalmente. Lo cual afecta el inventario y la rotación de este.
- Los rechazos de calidad de los bienes entregados, así como retrasos en las entregas debido a situaciones propias de los proveedores adjudicados. Lo cual provoca atrasos y desabastecimientos no esperados.
- Productos cuyos fabricantes descontinuaron su producción, pero la Institución aún requiere de estos medicamentos, o productos cuya cantidad a adquirir no se ajusta al lote mínimo de producción y no es rentable para los fabricantes, lo que dificulta obtener ofertas.
- Casos propios de la administración, como lo son, el retraso en los procesos de solicitud de inicio de compras, de formalización de compras o prórrogas; los cuales conllevan al desajuste de abastecimiento proyectado obligando a realizar otras gestiones alternativas o excepcionales para suplir el producto (compras urgentes).
- Objeciones a los pliegos cartelarios o los recursos a los actos finales en los procesos de adjudicación, lo cual viene a afectar los tiempos proyectados para la formalización de una compra.

Como parte de los planes de continuidad y contingencia ante las situaciones descritas se han implementado acciones tales como:

- Redistribución del inventario institucional de medicamentos e insumos, de manera que los productos desabastecidos en el ALDI no necesariamente representan productos agotados en la Red de Servicios de Salud.
- Se realiza trabajo de campo en las unidades de la Red, a fin de determinar la condición de abastecimiento de algunos insumos y medicamentos.
- Logística inversa a fin de mejorar la distribución en aquellos casos en los cuales se detecta sobreabastecimiento en el sitio.
- Conformación de un grupo de trabajo que realiza la consolidación de requerimientos para atender lo solicitado en las listas de espera, con la finalidad de coordinar con los programadores el porcentaje de crecimiento de la demanda y lograr un abastecimiento oportuno.
- Uso de herramientas de software (bases de datos, dashboard, tablas dinámicas) que se utilizan como insumo para la programación oportuna.



- Reunión con proveedores para analizar alternativas de solución para las diferentes situaciones presentadas, como, por ejemplo: productos de difícil adquisición, rechazos de calidad, retrasos de entregas, entre otros.
- Programación de las compras con suficiente antelación al punto de reorden.
- Análisis y actualización de normas y lineamientos institucionales en gestión de abastecimiento.
- Implementar las iniciativas, mejoras y alternativas de continuidad de negocio que permitan dar oportunidad, eficiencia, optimización y sostenibilidad a la cadena de aprovisionamiento.
- Coordinaciones con los entes técnicos de la Gerencia Médica para identificar alternativas terapéuticas de los productos de difícil adquisición.
- Búsqueda continua de proveedores en el mercado que puedan suministrar los productos de difícil adquisición.

Indicador:	Porcentaje de avance en la ejecución del cronograma de implementación del Programa Fortalecimiento y el desarrollo de Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud en la CCSS			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	21%	39%	39%	34%
				Cumplimiento
				87,18%
Alineamiento	PEI 2023-2033: Eje 1, Objetivo 1			
Presupuesto formulado	₡84.724.229.800,00			
Presupuesto Ejecutado	₡352.161.117,73			

### **Análisis de resultados:**

Al finalizar el año 2023, este indicador logra un 34% de avance, lo cual representa un 87% de cumplimiento. A continuación, se mencionan las acciones de mayor relevancia desarrolladas por componente:

#### **Componente Desarrollo de Elementos:**

Se retomaron las etapas finales del Instrumento de Programación Local (IPL), donde se ejecutó una prueba de campo del instrumento en el Hospital de Heredia, a partir de la cual se han recolectado aspectos de mejora de los documentos desarrollados y que han sido finalizados en este 2023:

- Informe de Desarrollo Instrumento de Programación Local.
- Guía de Trabajo para la Programación Local.
- Herramienta para el Instrumento de Programación Local.

#### **Componente Liderando el Cambio:**

Las acciones se han concentrado en la preparación y ajuste de materiales para sensibilización, comunicación y capacitación, acorde con las nuevas condiciones del Programa; así como en la planificación de estas actividades para ser ejecutadas.

Además, se han retomado coordinaciones con la Dirección de Comunicación Organizacional para alinear las acciones de comunicación, ajustando un plan conjunto que permita ir comunicando los avances, resultados y otras informaciones a los actores internos y externos.

#### **Componente Desarrollo de las RIPSS:**

Se han realizado sesiones de trabajo virtuales y presenciales, en las que se revisa el avance y limitaciones de cada uno de los objetivos, metas e indicadores del Plan de Gestión. Asimismo, se realizan observaciones y recomendaciones, que permitan definir acciones de mejora sobre la marcha de la ejecución del Plan.

Se han realizado sesiones para analizar las necesidades de financiamiento de actividades del año 2024 contenidas en el Plan de Gestión, así como para definir los recursos humanos que se les podría dar a la Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud (RIPSS) de forma prioritaria, a través de plazas de servicios especiales y que puedan apoyar la ejecución del plan, en vista de que ya no se podría utilizar el mecanismo de sustituciones.

Además, se ha acompañado las acciones de rendición de cuentas, tanto a lo interno de la RIPSS, con participación en el Consejo Consultivo, para dar a conocer los alcances del Plan de Gestión y las acciones que se han venido realizando durante el proceso de fortalecimiento de la prestación dentro de esa Red.

Asimismo, se dio seguimiento de la ejecución del Proyecto de Detección Temprana y Abordaje Oportuno del Cáncer Gastrointestinal en la Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Huetar Atlántica, en concordancia con la programación del cronograma del Proyecto y del Programa FPSS.

Aunado a lo anterior, se ha continuado con la implementación de la estrategia para el mejoramiento del diagnóstico precoz, que incluye talleres de trabajo para la elaboración de planes locales que permitan el reforzamiento de las Clínicas de Detección Temprana (CDT). No obstante, la


implementación de las clínicas no se ha iniciado debido a situaciones prioritarias de atención en la prestación de servicios de salud, lo que ha provocado que su implementación se traslade al 2024.

Se ha trabajado en forma conjunta con los directores de las unidades, en la planificación de las acciones para la implementación de la estrategia de tamizaje de cáncer de colon; no obstante, estas acciones planificadas no se han podido ejecutar, dado que la RIPSSHA ha tenido que priorizar otras acciones, enfocadas en la atención de listas de espera, atención de enfermedades emergentes, entre otras, por lo que la implementación se estaría realizando hasta el 2024.

Finalmente se realizó seguimiento a la ejecución del proyecto, mediante sesiones de trabajo conjuntas con el equipo de la Coordinación Técnica del Cáncer y la Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Huetar Atlántica.

El desempeño de este indicador se ha visto influenciado por situaciones que se citan a continuación:

- Necesidad de efectuar una revisión y ajuste de los recursos destinados al Programa y el replanteamiento de prioridades de intervención.
- Atención de otros temas emergentes, como lo son las auditorías por parte de la Contraloría General de la República, así como la Auditoría Interna.

Indicador:	Número de consultas médicas de medicina especializadas, registradas en el ámbito nacional			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	1.443.361	1.545.128	2.994.695	2.988.453
				Cumplimiento
				99,7% 
Alineamiento	PEI 2023-2033: Eje 1, Objetivo 1			
Presupuesto formulado	₡139.262.000.000			
Presupuesto Ejecutado	₡148.785.360.000			

### Análisis de resultados:

Este indicador avanzó de acuerdo con lo programado al año 2023, obteniendo un desempeño del 99,7%. La producción de consultas de medicina especializada ha logrado estabilizarse y recuperar el nivel de producción que se tenía antes del periodo de afectación por las medidas tomadas para la atención de la pandemia de COVID-19 en el año 2020.

Durante el primer semestre del 2021 se alcanzó el nivel promedio histórico que presentaba este indicador y se mantuvo superior a este nivel en la mayoría de los meses del año pasado, alcanzando de esta forma las expectativas de recuperación que se tenían continuando con esa tendencia para el año 2023, situación que se ve reflejada en el siguiente gráfico, donde se muestra el

comportamiento mensual de las consultas en los últimos cinco años y en cumplimiento anual del indicador.

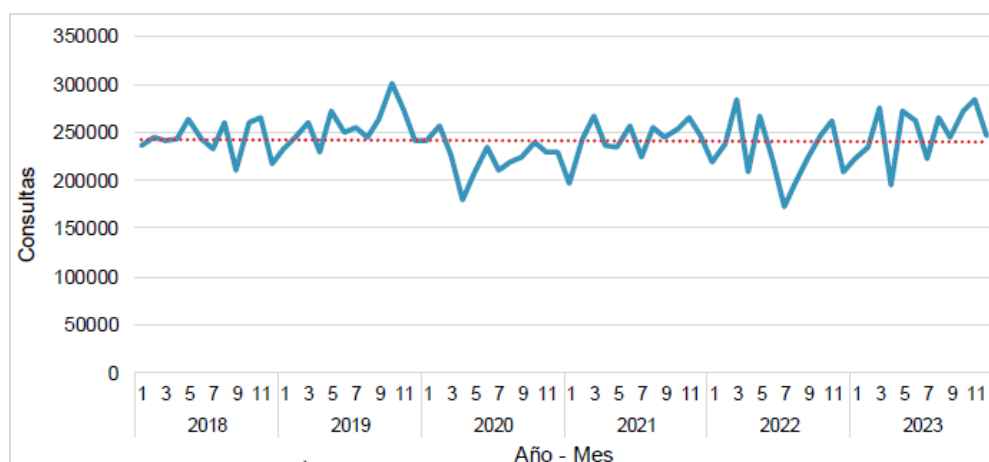
La meta de consultas médicas especializada se ve favorecida debido a que en algunos hospitales los programas de pago por producción de especialidades como ginecología y oftalmología que atienden pacientes de la lista de espera de la consulta externa durante jornada extraordinaria, con presupuesto extraordinario de la Unidad Técnica de Listas de Espera de la CCSS.

La contribución fue una disminución del tiempo promedio de días de espera y cantidad de pacientes en espera, controlando el crecimiento exponencial de la lista de la consulta externa especializada por primera vez.

También el logro se ve favorecido por la incorporación de algunos especialistas a los hospitales, contribuyendo con las metas planteadas y además oportunamente se realizaron sustituciones de médicos que estuvieron incapacitados o ausentes por otras causas.

### Gráfico 21. Consultas en Medicina Especializada.

Enero 2018-diciembre 2023



Fuente: Gerencia Médica, 2023

Dado los cumplimientos presentados en esta meta se desarrollaron estrategias para el acceso de la población a la hora de solicitar una cita, así como las acciones para la disminución de las filas, y la ejecución de programas especiales de pago por producción para gestionar la lista de espera de la consulta externa especializada.

Además, los hospitales realizan coordinaciones y se informa a esta Gerencia Médica respecto a las necesidades de especialistas médicos que requiere reforzar y se realizan recordatorios a los usuarios de las citas mediante llamadas telefónicas de parte de funcionarios del Servicio de Registros Médicos.

Indicador:	Número de consultas médicas de Medicina General, registradas en el ámbito nacional			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	4.113.409	4.099.627	8.215.689	7.965.388
				Cumplimiento
				96.9% <span style="color: green;">■</span>
Alineamiento	PEI 2023-2033: Eje 1, Objetivo 1			
Presupuesto formulado	₡243.127.000.000			
Presupuesto Ejecutado	₡204.301.880.000			

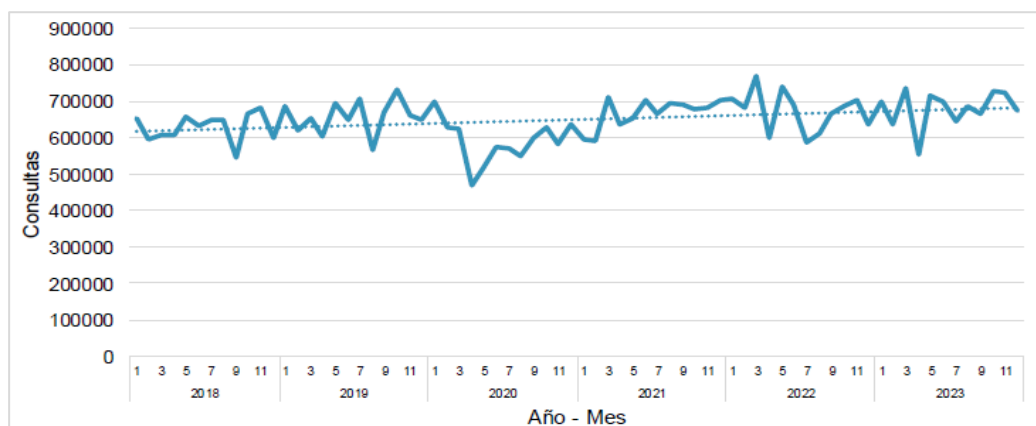
#### Análisis de resultados:

En el primer semestre del 2023 se consolidó la recuperación de la producción de consultas en medicina general después del periodo de afectación que se presentó como consecuencia de las medidas tomadas para la atención de la pandemia de COVID-19 en el 2020.

En la actualidad este indicador presenta una tendencia a estabilizarse una vez que alcanzó los niveles de producción similares a los presentados en el año 2019 (prepandemia por COVID-19), en respuesta a los esfuerzos realizados institucionalmente para mantener la oferta a la población usuaria de los servicios de salud, la situación se ve reflejada en el siguiente gráfico, en el cual se muestra el comportamiento mensual de las consultas en los últimos cinco años, así como en el cumplimiento anual del indicador donde alcanzó un 96.9% al realizar un total de 7.965.388 consultas médicas generales de las 8.215.689 programadas.

#### Gráfico 22. Consultas en Medicina General.

Enero 2018- diciembre 2023




Fuente: Gerencia Médica, 2023



Dentro de los factores de éxito en el logro de este indicador se enumeran los siguientes:

- Aumento de recargos en consulta externa.
- Continuidad de la modalidad de teleconsulta.
- Apego al cumplimiento de las horas programadas en consulta externa.
- Abrir agendas que estaban cerradas, si un médico sale de vacaciones, permiso o incapacidad, estas horas compensan las horas perdidas.

Si bien la atención y seguimiento de la pandemia por COVID-19 ha tenido una afectación en los servicios de salud durante los años 2020, 2021, 2022 e inicios de 2023, los servicios de salud de primer nivel de atención han realizado un esfuerzo extraordinario para mitigar ese efecto y continuar brindando los servicios de manera normal; así mismo, se ha dado continuidad a estrategias desde inicio de pandemia para brindar atenciones por medios alternativos al presencial en los casos en que se defina que esto es posible. Por esta razón, a pesar de esta situación la producción en medicina general ha retomado un comportamiento similar al experimentado antes de la pandemia.

Indicador:	Número de Egresos Hospitalarios promedio registrados en el ámbito nacional			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	135.254	123.726	240.199	239.699
				Cumplimiento
				99,7% 
Alineamiento	PEI 2023-2033: Eje 1, Objetivo 1			
Presupuesto formulado	₡850.419.000.000			
Presupuesto Ejecutado	₡1.164.941.610.000			

#### Análisis de resultados:

Para el segundo semestre se registraron 123.060 egresos hospitalarios nivel nacional, para un total del año de 239.699. Lo cual prácticamente responde a la meta planteada de 240,199 egresos con un cumplimiento del 99,7%

Para el avance de la meta se dieron varios proyectos enfocados en la mejoría de la producción quirúrgica, posterior al retorno a la normalidad postpandemia de COVID 19, que afectó la

productividad de las salas de operaciones a nivel nacional, como jornadas de producción, habilitación de Hospital de Día y contratación servicios por terceros.

El programa de jornadas de producción, el cual se realiza fuera de la jornada ordinaria, se encarga de agilizar cirugías, en estado prioritario, agilizando las listas de espera de los servicios que se encuentran realizando esta modalidad de atención. Así como también se logra valorar diversas estrategias institucionales, dentro de los cuales se encuentra la compra de servicios, la contratación por servicios profesionales, alquileres de infraestructura y equipamiento.

Dentro de las limitantes presentadas para el desempeño se encuentran las siguientes:

- Estancias prolongadas, que impacta el giro cama y la disponibilidad de las camas debido a factores como cumplimiento tratamiento antibiótico, patologías específicas (celulitis, ITU, neumonías entre otras), infecciones asociadas a atenciones en salud (antibioticoterapia posterior a procedimientos quirúrgicos que se infectan, infecciones intrahospitalarias, infecciones producto de estancias extensas.
- Disponibilidad de sala de operaciones, falta de personal, descompensación enfermedades crónicas no transmisibles, múltiples comorbilidades y mala evolución clínica, programación de estudios en el propio centro (Tomografías Axial Computarizada, Ultrasonidos, entre otros), patología psiquiátrica.
- Escasez de recurso humano especializado, originada tanto por la poca cantidad de especialistas que se gradúan por año, así como la fuga de especialistas de la Institución al sector privado, reduce la capacidad de mejora, ya que es difícil satisfacer la creciente demanda de servicios por parte de la población con la capacidad instalada actual.
- El personal altamente capacitado, se pensiona, el cual no es posible lograr sustituirlo, de forma paliativa, en algunas ocasiones se cubre con médicos generales capacitados en el respectivo ámbito que se amerite cubrir.
- El ataque que sufrió la institución, a nivel de ciber seguridad, provocó compromiso a nivel de la gestión de las salas de operaciones, así como de los demás sectores del nosocomio.

Para atender estas limitaciones, los hospitales continúan trabajando de manera constante con sus equipos gestores de camas, con la finalidad de contar con estas camas de manera más oportuna, realizando actividades tales como:

- Revisión semanal de estancias prolongadas.
- Completando información en base de datos de EDUS y realizando corrección y ampliación de diagnósticos y procedimientos.
- Mantenimiento del proceso de gestión de cama implementado.
- Mantener un médico general permanentes en el Servicio de Hospitalización.



- Valoración de egresos los fines de semana.
- Continuar con el desarrollo del Hospital de Día de Geriatría para poder manejar por este medio pacientes de estudios prioritarios.
- Implementación de un proyecto piloto para operar los pacientes de pie diabético de 24 a máximo 48 horas desde su ingreso, para luego pasarlos al salón de medicina para completar su tratamiento antibiótico, lo que ha reducido enormemente sus estancias.
- Gestión de las listas de espera.
- Análisis de ocupación hospitalaria y estancias prolongadas.
- Programación como cirugía ambulatoria todo procedimiento que califique como tal de manera segura, eficaz y eficiente, atención bajo la modalidad “hospital de día”.
- Se optimiza la programación de las salas de operaciones con la presencia de gestoras para las salas de operaciones, con lo cual se realiza una importante mejoría en el indicador de giro cama, entre otros, aumentando la efectividad de las salas de operaciones.
- Se han destacado las jornadas de producción en los servicios quirúrgicos, las cuales han disminuido considerablemente las listas de espera para procedimientos.
- Se denotan las alianzas estratégicas, convenios de cooperación y alquileres de infraestructuras y equipamiento.
- Los hospitales realizan constantemente estudios de clima laboral, con el fin de mejorar las relaciones entre compañeros, así como también con las jefaturas de cada servicio.

Indicador:	Número de atenciones de urgencias registradas en el ámbito nacional													
	<table><tr><th>Línea Base</th><th>Meta II Semestre</th><th>Meta Anual</th><th>Logro Anual</th><th>Cumplimiento</th></tr><tr><td>27.045</td><td>3.680.313</td><td>6.581.615</td><td>6.278.649</td><td>95,4% <div></div></td></tr></table>	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento	27.045	3.680.313	6.581.615	6.278.649	95,4% <div></div>			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento										
27.045	3.680.313	6.581.615	6.278.649	95,4% <div></div>										
Alineamiento	PEI 2023-2033: Eje 1, Objetivo 1													
Presupuesto formulado	₡705.740.770.632,25													
Presupuesto Ejecutado	₡132.973.760.000,00													

### Análisis de resultados:

Los resultados son los esperados conforme la formulación para el año 2023, alcanzando un total de 6.278.649 atenciones de urgencias de las 6.581.615 planteadas alcanzar, manifestando un aumento de la demanda de servicios de salud brindados bajo los criterios de servicio de urgencias.

Además, de incrementarse la consulta, se observa un incremento proporcional de las atenciones urgentes.

Sobre el aumento de la cantidad de pacientes en observación, el mismo es significativo y obedece a la complejidad de las atenciones que se están dando. Eso influye en que los pacientes duren más tiempo en los servicios de urgencias.

El aumento de la cantidad de atenciones y su complejidad, provocan que el servicio de urgencias permanezca lleno la mayor parte del tiempo. Además, se debe sumar a este factor que algunos pacientes han permanecido en el servicio en espera de ingreso a cama hospitalaria.

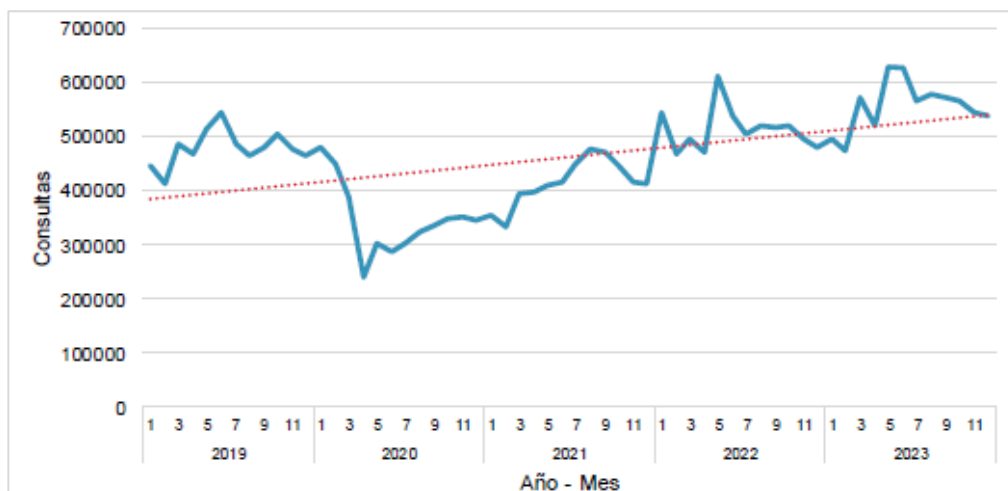
Otro factor en el aumento de las consultas de urgencias con respecto a lo proyectado, son los pacientes que debieron ser atendidos en los diferentes EBAIS de la zona y que por diversos motivos terminan en los servicios de emergencias, lo que se traduce indudablemente en una sobrecarga de labores, prolongación de tiempos de espera y saturación del servicio con casos que debieron ser resueltos en primer nivel de forma ordinaria.

Es importante señalar que este es un indicador de difícil programación ya que es complejo determinar cuándo y cuánto se presentan las emergencias médicas, por lo que se labora con base en un histórico de comportamiento.

En el siguiente gráfico se muestra el comportamiento de este indicador desde el año 2018 al 2023:

### Gráfico 23. Atenciones en Urgencias

Enero 2018-diciembre 2023




Fuente: Gerencia Médica, 2023

Como principales retos y desafíos en el logro de los resultados es que en las Direcciones de Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud se presenta un comportamiento ascendente de la demanda en estos servicios ocasionado por la brecha en la conformación de EBAIS, por lo que los usuarios que no encuentran citas en estos establecimientos acuden a los servicios de emergencias para resolver su necesidad de salud.

Otro dato importante es que, debido a las medidas adoptadas en la Pandemia, la atención se realizaba por medios alternativos y para este 2023 es posible que los pacientes crónicos que se encuentren descompensados requieren de atención por lo que también acuden a los servicios de emergencias, requiriendo no solo la consulta sino también en algunos casos hasta periodos de observación, así como la hospitalización para compensarlos.

A estos temas se une la poca rotación de camas de hospitalización genera tiempos prolongados de observación en emergencias y por ende con lleva a una saturación del servicio.

Indicador:	Número Egreso por Cirugías Mayores ambulatorias, registrados en el ámbito nacional			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	27.045	49.989	95.881	97.039
				Cumplimiento
				100% 
Alineamiento	PEI 2023-2033: Eje 1, Objetivo 1			
Presupuesto formulado	₡18.513.000.000			
Presupuesto Ejecutado	₡21.157.700.000			

### Análisis de resultados:

En el año 2023 se registraron un total de 97.039 cirugías mayores ambulatorias a nivel nacional. En el periodo que corresponde de julio a diciembre, el dato registrado 46.247 consultas hasta el 11 de diciembre la cual fue la fecha de corte para este informe. Este dato se considera satisfactorio respecto de la meta acumulada programada de 95.881, para un cumplimiento del 100%, lo que refleja el esfuerzo institucional por recuperar la producción alcanzada en el año 2019 en busca de impactar las listas de espera quirúrgica conforme a la demanda de la población usuaria de los servicios de salud.

Es importante indicar que desde las Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud se cuenta con un recurso humano comprometido con los objetivos y metas institucionales, así como a las acciones de mejora y la buena comunicación entre las jefaturas de los servicios y la Coordinación de la Lista de Espera Quirúrgica.



Además, algunos hospitales han aplicado proyectos para este tipo de cirugías, tal es el caso del Hospital San Carlos que desde el año 2019 a junio 2023 se aprobó para el hospital el “Proyecto Estratégico de Atención Oportuna de las Personas” conocido como Jornadas de Producción, para abordaje de las listas de espera quirúrgica y tiempos de espera, considerándose esencial para el cumplimiento de lo proyectado, siendo este una oportunidad.

En este caso la meta se cumplió respecto a lo pactado. Pero es importante mencionar algunos obstáculos tal como lo es que se han presentado estancias prolongadas, lo que impacta el giro cama y la disponibilidad de las camas debido a factores como cumplimiento tratamiento antibiótico, patologías específicas (celulitis, ITU, neumonías entre otras), infecciones asociadas a atenciones en salud (antibioticoterapia posterior a procedimientos quirúrgicos que se infectan, infecciones intrahospitalarias, infecciones producto de estancias prolongadas.

También está la disponibilidad de sala de operaciones, falta de personal, descompensación enfermedades crónicas no transmisibles, múltiples comorbilidades y mala evolución clínica, programación de estudios en el propio centro (Tomografías Axial Computarizada, Ultrasonidos, entre otros), patología psiquiátrica, que afecta directamente la disponibilidad de camas para la programación de procedimientos mayores ambulatorios.

Para el Servicio de Cirugía Ambulatoria de los hospitales se logra evidenciar en los distintos servicios de cirugía, obstáculos para el proceso de selección y cumplimiento de este programa.

Se denota la fuga de personal especializado, renuncia de este y recarga de sus labores a los demás colegas de los servicios en donde se presenta esta situación. Además, la inflexibilidad de horarios hacia el personal altamente capacitado, lo cual posterior a la entrada en vigor de la “Ley Marco de Empleo Público”, dicha situación se agrava.


Otro de los obstáculos, es que personal altamente capacitado, se pensiona, el cual no es posible lograr sustituirlos. lo cual dicha situación que, de forma paliativa, en ocasiones se cubre con médicos generales capacitados en el respectivo ámbito que se amerite cubrir.

El ataque cibernético que sufrió la institución, a nivel de Ciber seguridad, provocó compromiso a nivel de la gestión de las salas de operaciones, así como de los demás sectores del nosocomio.

Los hospitales continúan trabajando de manera constante con sus equipos gestores de camas, con la finalidad de contar con estas camas de manera más oportuna, realizando actividades tales como:

- Revisión semanal de estancias prolongadas.
- Completando información en base de datos de EDUS y realizando corrección y ampliación de diagnósticos y procedimientos.
- Mantenimiento del proceso de gestión de cama implementado.
- Mantener un médico general permanentes en el Servicio de Hospitalización.

- Valoración de egresos los fines de semana.
- Continuar con el desarrollo del Hospital de Día de Geriatría para poder manejar por este medio pacientes de estudios prioritarios.
- Implementación de un proyecto piloto para operar los pacientes de pie diabético de 24 a máximo 48 horas desde su ingreso, para luego pasarlos al salón de medicina para completar su tratamiento antibiótico, lo que ha reducido enormemente sus estancias.
- Programación de quirófanos mensual, lo que ha permitido dar un aprovechamiento al 100% a los quirófanos.
- Aprovechar los quirófanos de manera que si un médico especialista se encuentra de vacaciones-permisos u otros; se pueda sustituir con otra especialidad dicho quirófano.

Indicador:	Porcentaje de avance del Proyecto de Reforzamiento en la atención a población Adulta Mayor y Enfermedades Crónicas con énfasis en sitios de Zona Azul (Santa Cruz, Nicoya y Carrillo) y Áreas de Salud priorizadas en las DRIPSS			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	0	5%	5%	5%
				Cumplimiento
				100% 
Alineamiento	PEI 2023-2033: Eje 1, Objetivo 1			
Presupuesto formulado	ND			
Presupuesto Ejecutado	ND			


#### Análisis de resultados:

El indicador referido al avance del Proyecto de Reforzamiento en la atención a población Adulta Mayor y Enfermedades Crónicas con énfasis en sitios de Zona Azul (Santa Cruz, Nicoya y Carrillo) y Áreas de Salud priorizadas en las DRIPSS avanza conforme lo programado, al obtener un 5% de avance del 5% programado para un cumplimiento del 100%.

El avance del proyecto está contemplado con la presentación del proyecto a las autoridades superiores realizada mediante el oficio DRSS-DRIPSSCH-0785-2023 de fecha 30 de agosto 2023 donde se remitió el “Proyecto de reforzamiento en la atención a la población Adulta Mayor y Enfermedades Crónicas en la Zona Azul (Santa Cruz, Nicoya y Carrillo)” a la Presidenta Ejecutiva de la CCSS. Este proyecto pretende los siguientes aspectos:

- Mejorar la cobertura de visitas domiciliarias priorizando hogares donde hay personas adultas mayores de 60 años en adelante.
- Brindar acciones de promoción y prevención que mejoren las condiciones de salud de la persona adulta mayor visitada.
- Identificar condiciones de riesgos que puedan afectar la condición de salud integral de la población adulta mayor.
- Fomento del autocuidado de la salud y la prevención de complicaciones de la Enfermedades Crónicas no Transmisibles.
- Realizar coordinaciones y derivaciones de situaciones identificadas a los servicios de apoyo que se requiera. Así como, la gestión de casos en la Red de Servicios o niveles de atención.
- Prevención de complicaciones y reingresos hospitalarios.

Principalmente el proyecto se verá limitado por el recurso humano requerido, debido a que es posible que se sujete al proceso de la creación y dotación de plazas ordinario institucional y no a uno específico con carácter más expedito.

Indicador:	Porcentaje de pacientes con diagnóstico nuevo de cáncer atendidos en sesiones multidisciplinarias en los centros de salud que cuentan con Departamentos de Hemato-Oncología			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	45%	48%	48%	52%
				Cumplimiento 100% 
Alineamiento	PEI 2023-2033: Eje 1, Objetivo 1			
Presupuesto formulado	ND			
Presupuesto Ejecutado	ND			

#### Análisis de resultados:

De acuerdo con la meta del indicador para el año 2023, se programó llevar a sesión multidisciplinaria al 48% de las personas que se cataloguen como casos nuevos de cáncer que sean atendidos en el Departamento de Hemato-Oncología (DHO) de los hospitales nacionales (San Juan de Dios (HSJD), México (HM) y Calderón Guardia (HCG)), esto independientemente de la cantidad total de personas



que puedan ser valoradas. Al cierre del año 2023 ese dato se superó con un 52% de las personas, equivalente al 100% de cumplimiento.

En el presente informe se consigna la información de los meses de enero a noviembre de 2023, a la fecha de cierre de este informe no se puede consignar el dato de diciembre por no estar disponible debido a la recolección de información.

En ese periodo se ha logrado sesionar a 8.352 pacientes con diagnóstico nuevo de cáncer, de las 16.071 personas identificadas como casos nuevos de cáncer atendidos en el servicio de Hemato-Oncología de los hospitales nacionales (HM, HCG y HSJD) lo que representa un 52% de pacientes sesionados, que sobrepasa la meta del año 2023 de sesionar al 48%.

En el siguiente cuadro se muestra el comportamiento de los pacientes atendidos por mes durante el año 2023:

**Cuadro 61. Porcentaje de pacientes con diagnóstico nuevo de cáncer atendidos en sesiones multidisciplinarias en los centros de salud que cuentan con Departamento de Hemato-Oncología de los hospitales (HSJD, HM, HCG) enero-noviembre de 2023**

Total, Centros (HSJD, HCG, HM)			
Centros	Pacientes con diagnóstico nuevo de cáncer atendido en sesión	Casos nuevos atendidos en los Servicios de Hemato-Oncología	Porcentaje de pacientes sesionados
Enero	672	1.369	49
Febrero	859	1.736	49
Marzo	869	1.527	57
Abril	610	1.083	56
Mayo	888	1.641	54
Junio	803	1.474	54
Julio	688	1.242	55
Agosto	752	1.483	51
Setiembre	734	1.461	50
Octubre	732	1.527	48
Noviembre	745	1.528	49
Diciembre	ND	ND	ND
TOTAL ANUAL	8.352	16.071	52

Fuente: Gerencia Medica, 2023



Gestiones en el monitoreo del indicador: Se estableció una metodología para darle seguimiento periodo al cumplimiento de este indicador por parte de la Coordinación Técnica del Cáncer, donde se realizan las siguientes gestiones:

- Cada Departamento de Hematología de los hospitales HSJD, HM y HCG ha designado un responsable de recolectar la información en el nivel local y remitirlo de manera mensual a la Coordinación Técnica del Cáncer, vía correo electrónico.
- En la actualidad la recolección de la información involucra la recolección de datos de los sistemas digitales de EDUS SIAC, revisión manual de bitácoras, consolidación de datos en herramientas de trabajo en Excel.
- Se determina el numerador (Paciente con diagnóstico nuevo de cáncer atendido en sesión multidisciplinaria), denominador (Casos nuevos de pacientes con cáncer atendidos en servicio Hematología) y con ello se obtiene el porcentaje de personas sesionadas mensualmente para emitir el respectivo informe.
- Se realiza la consolidación de la información que los centros remiten, se verifica el dato y se realizan las consultas correspondientes.
- Se analizan las limitaciones y dificultades para lograr la meta del periodo y se proponen las oportunidades de mejora continua.
- Se emiten los informes vinculados a este indicador y se atienden las consultas correspondientes al mismo, según se requiera.

Es importante mencionar que la medición del indicador se dificultó debido a la forma de registro de la información, hasta el momento el registro de las sesiones multidisciplinarias se realiza de manera manual en bitácoras, o directamente en expedientes físicos, o como anotación de una consulta externa no especificada en el expediente SIES EDUS, por lo que la recolección de la información se dificulta en gran medida al ser manual y dependiente de diversos servicios donde cada uno decide la forma en que registrará la información. Situación que ha sido identificada como una oportunidad de mejora y se trabaja en ello.


Además, hay que tomar en cuenta el límite de la capacidad instalada de los hospitales y el tiempo designado para sesiones multidisciplinarias, así como la disponibilidad de espacios y de recurso humano especializado en cada área, lo cual no permite que todos los casos nuevos de cáncer sean valorados en sesión multidisciplinaria.

En la actualidad se está explorando por parte de la Coordinación Técnica del Cáncer con representantes de los Departamentos de Hemato-Oncología de los Hospitales Nacionales, Área de Estadística de Salud y Componente Clínico de EDUS para poder establecer un mecanismo que permita la digitalización del proceso de extracción de la información.

Con la intención de mejorar la oportunidad del registro y la recolección de la información se propone crear un énfasis de Sesiones Multidisciplinarias en EDUS SIES para que todos los pacientes valorados

en esta modalidad de atención sean registrados de una manera diferenciada en EDUS SIES, que permita obtener un reporte o cubo por parte EDUS SIAC, para el monitoreo del mismo, eliminando complemente el monitoreo manual y el registro de las sesiones multidisciplinarias en bitácoras o instrumentos externos a EDUS.

En los hospitales se emplearon mecanismos de seguimiento para asegurar el envío de los datos necesarios, como lo fue una directriz de la jefatura de departamento a los coordinadores de unidades multidisciplinarias solicitando el reporte de los datos, así como la designación de un recurso del departamento para fungir como enlace con los coordinadores y velar por la correcta recopilación de estos.

Indicador:	Número de unidades desconcentradas de medicamentos especializados en operación			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
0	6	6	6	100% 
Alineamiento	PEI 2023-2033: Eje 1, Objetivo 1			
Presupuesto formulado	₡750.000.000.000			
Presupuesto Ejecutado	₡750.000.000.000			

### Análisis de resultados:

Este indicador avanza conforme lo programado, al obtener 06 unidades desconcentradas de medicamentos especializados en operación, de las 06 programadas. A la fecha se ha dado la apertura de las Unidades Desconcentradas de Medicamentos Especializados de Hospital Dr. Enrique Baltodano de Liberia, Área de Salud de Santa Cruz, Área de Salud de Cañas, Hospital de San Carlos, Hospital Monseñor Sanabria de Puntarenas (inicio operaciones el 08-01-2024/ habilitada el 15-dic-2023) y el Hospital Max Terán Valls de Quepos (habilitada el 14-dic-2023).


El proyecto para la apertura de Unidades Desconcentradas de Medicamentos Especializados (UDAME) tiene como meta el comienzo de 24 unidades desconcentradas en un plazo de 24 meses, que inicia con la dotación de las plazas de implementación del proyecto concebidas en su aprobación, así como la dotación del presupuesto concebido en el proyecto.

Dado lo anterior, el equipo gestor del proyecto ha procurado iniciar con la implementación de este proyecto en espera de los recursos necesarios. Además, la apertura de una UDAME tiene dos fases, la habilitación (a cargo de la Dirección de Farmacoepidemiología) y la puesta en marcha de la

atención (a cargo de la Unidad Programática donde se ubica la Unidades Desconcentradas de Medicamentos Especializados).

La habilitación contempla la coordinación operativa de referencia y contra referencia de pacientes entre la Unidad de Quimioterapia y la Unidades Desconcentradas de Medicamentos Especializados, temas logísticos de traslado de medicamentos, coordinación de agendas, revisión de que se cumpla lo mínimo solicitado para garantizar calidad en la atención a los pacientes Una vez habilitados, los centros deben de acuerdo con sus capacidades proceder con el inicio de las atenciones en salud.

El principal obstáculo fue identificado desde la concepción del proyecto: la falta de un equipo de implementación dedicado al tema. A la fecha la implementación del proyecto ha sido resultado del esfuerzo de actores clave, así como de la Dirección de Farmacoepidemiología y la colaboración de las Jefaturas de Enfermería y Farmacia del Hospital México.

Indicador:	Cantidad de beneficiarios de pensiones IVM en curso de pago			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	339.699	360.080	360.080	360.583
				Cumplimiento
				100% 
Alineamiento	2a, 2d, 2g, 3d, 5g			
Presupuesto formulado	₡1.655.017.000.000,00			
Presupuesto Ejecutado	₡1.597.590.854.951,98			

#### Análisis de resultados:

El indicador presenta un logro del 100%, siendo que el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte logró aumentar la cantidad de pensionados pasando de 339.699 beneficiarios a diciembre 2022 a 360.583 beneficiarios a diciembre 2023.

### Cuadro 62.Distribución de beneficiarios del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte Diciembre 2023

Periodo	Invalidez	Vejez	Muerte	Total Beneficiarios
dic-10	47.520	68.433	59.168	<b>175.121</b>
dic-15	51.003	108.069	71.216	<b>230.288</b>
dic-16	51.473	117.630	74.240	<b>243.343</b>
dic-17	51.794	128.311	77.178	<b>257.283</b>
dic-18	51.991	140.348	80.493	<b>272.832</b>
dic-19	52.253	152.677	83.746	<b>288.676</b>
dic-20	52.301	165.130	86.518	<b>303.949</b>
dic-21	52.557	177.437	92.140	<b>322.134</b>
dic-22	53.167	191.582	94.950	<b>339.699</b>
dic-23	54.299	208.743	97.541	<b>360.583</b>

Fuente: Gerencia de Pensiones, 2023

Como se puede apreciar en el cuadro anterior el año 2023 aumenta 20,884 beneficiarios respecto al año anterior.

### Cuadro 63.Distribución de pensionados por Región Diciembre 2023

Regiones	Invalidez	Peso %	Beneficiarios Muerte	Peso %	Vejez	Peso %	Total Beneficiario	Peso %
Brunca	2.734	5,04%	5.158	5,29%	9.979	4,78%	17.871	4,96%
Central	12.225	22,51%	28.451	29,17%	70.947	33,99%	111.623	30,96%
Chorotega	5.754	10,60%	10.399	10,66%	18.363	8,80%	34.516	9,57%
Huetar Atlántica	4.767	8,78%	8.492	8,71%	15.513	7,43%	28.772	7,98%
Huetar Norte	7.226	13,31%	14.338	14,70%	30.755	14,73%	52.319	14,51%
Gerencia de Pensiones	21.593	39,77%	30.703	31,48%	63.186	30,27%	115.482	32,03%
<b>Total</b>	<b>54.299</b>	<b>100%</b>	<b>97.541</b>	<b>100%</b>	<b>208.743</b>	<b>100%</b>	<b>360.583</b>	<b>100%</b>

Fuente: Gerencia de Pensiones, 2023

Es importante indicar que se mantiene la tendencia observada en otros años, donde es el riesgo de vejez muestra el mayor crecimiento y representa la mayor cantidad de pensiones en curso de pago en el Régimen de IVM. En el 2023 el crecimiento fue de 3.099 casos de IVM en comparación al 2022, llegando a 208.743 pensionados por vejez. Este efecto es provocado por el aumento de la población en edades de 60 o más años y por la reforma reglamentaria del IVM que entra a regir el 12 de enero de 2024.

### Cuadro 64. Distribución de pensiones brutas nuevas por riesgo Diciembre 2023

Región	Riesgo					Total
	Invalidez	Vejez	Muerte	B. Muerte	Casos	Beneficiarios
Dirección Regional Brunca	317	1.264	364	463	1.945	2.044
Dirección Regional Central	1.024	7.233	1.072	2,360	10.335	10.617
Dirección Regional Chorotega	615	2.160	363	929	3.553	3.704
Dirección Regional Huetar Atlántica	491	1.904	295	789	3.011	3.184
Dirección Regional Huetar Norte	754	3.584	545	1.292	5.432	5.630
DAP, Gerencia de Pensiones	623	5.991	583	1.454	7.907	8.068
TOTALES	3.824	22.136	3.029	7.287	32.183	33.247

Fuente: Gerencia de Pensiones, 2023

La gestión de pensiones en el Seguro de IVM está directamente relacionada al comportamiento de la población en términos de envejecimiento y al cumplimiento de los requisitos establecidos en la normativa vigente por parte de los afiliados al Régimen. En vista de la maduración que se experimenta (más de 70 años de existencia del Seguro de Pensiones), la extensión de la cobertura y nuevas alternativas de retiro, han traído como consecuencia que a partir del año 2005 se registren tasas de crecimiento de la población pensionada mucho más altas que las presentadas en periodos anteriores.

Para llevar a cabo un análisis de la gestión, que sin duda alguna lleva aparejado la capacidad de la administración por atender la demanda de los servicios. Entre los factores de éxito que incidieron en alcanzar las metas trazadas se encuentran:

- Mensualmente se realiza informe de gestión en materia de tiempos de respuesta y de casos tramitados a nivel nacional con la finalidad de dar seguimiento a la gestión.
- Se realizan sesiones de trabajo en la cual participan los coordinadores de pensiones (jefaturas de las Subáreas Gestión de Pensiones) de las Direcciones Regionales de Sucursales.
- Recepción de solicitudes de pensión tanto bajo la modalidad presencial o bien mediante el uso de la cuenta de correo electrónico [ivm-servicios@ccss.sa.cr](mailto:ivm-servicios@ccss.sa.cr).
- Capacitación en materia de pensiones.
- Personal comprometido con los principios de la seguridad social.
- Implementación de flujos digitales para agilizar el trámite de pensiones.



Informe de Evaluación Anual y Ejecución Semestral, Plan- Presupuesto Diciembre 2023  
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Indicador:	Número de personas beneficiadas de los programas de prestaciones sociales			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
614.624	290.000	580.000	579.350	99,89% <span style="color: green;">■</span>
Alineamiento	PEI 2d, 2h, 3d PTG 8			
Presupuesto formulado	₡1.383.066.748,32			
Presupuesto Ejecutado	₡960.835.579,83			

### Análisis de resultados:

El indicador presenta un logro de cumplimiento aceptable, siendo que logra un porcentaje de cumplimiento de 99,89%, el cual presenta una cobertura en el II Semestre de 307.688 personas beneficiadas para un 106,09% de cumplimiento y una cobertura anual de 579.350 personas beneficiadas de los programas de Prestaciones Sociales de la siguiente forma:

**Cuadro 65. Beneficiarios de Prestaciones Sociales**  
Diciembre 2023

Mes	Beneficiarios		Total
	Área de Servicios Beneficios Sociales	Área de Ciudadano de Oro	
Enero	16.293	14.608	30.901
Febrero	20.820	24.159	44.979
Marzo	18.783	23.447	42.230
Abril	10.695	20.615	31.310
Mayo	9.957	65.289	75.246
Junio	10.229	36.767	46.996
Julio	16.415	30.773	47.188
Agosto	36.262	34.211	70.473
Septiembre	20.464	34.478	54.942
Octubre	14.762	48.133	62.895
Noviembre	4.187	51.866	56.053
Diciembre	2.126	14.011	16.137
<b>TOTAL</b>	<b>180.993</b>	<b>398.357</b>	<b>579.350</b>

Fuente: Gerencia de Pensiones, 2023

**El Área Ciudadano de Oro** ha logrado Mediante plataformas como Zoom, Facebook hemos de tener mayor cobertura tanto en territorio como en cantidad de Personas donde el mayor porcentaje lo tiene el producto Cápsulas de Oro.

#### **Cuadro 66. Área Ciudadano de Oro** **Actividades Según modalidad 2023**

Modalidad	Cantidad de Personas
Presencial	8.224
Virtual	390.133
<b>Total general</b>	<b>398.357</b>

**Fuente:** Gerencia de Pensiones,2023

Si bien es cierto este año se logró importantes alianzas con las Municipalidades el mayor alcance que se tuvo fue con las actividades virtuales, superando el 98% de lo alcanzado.

#### **Imagen N° 7. Actividades realizadas**



**Fuente:** Gerencia de Pensiones,2023

**El Área de Servicios y Beneficios Sociales**, perteneciente a esta línea de prestaciones, se han concebido productos específicos para atender diversas necesidades de sectores poblacionales en constante cambio y transformación.

Estos productos se han adaptado continuamente para abordar las variadas demandas actuales de la población cotizante y usuaria de los servicios. Este enfoque dinámico y proactivo se ha orientado invariablemente hacia la mejora de la calidad de vida de la población activa y cotizante, centrando sus esfuerzos en el rango de edades comprendido entre los 18 y 65 años. La Caja Costarricense de





Seguro Social, en su compromiso con la comunidad, sigue evolucionando sus iniciativas para asegurar que sus servicios respondan de manera efectiva y eficiente a las cambiantes necesidades de la sociedad costarricense.

Mediante plataformas como Zoom, Facebook, Instagram, YouTube y Webex se ha logrado tener mayor cobertura revitalizando las plataformas de contenido conocidas como VB+. Este esfuerzo tiene como propósito ampliar la presencia a nivel nacional y ofrecer una diversidad de temas en formatos atractivos dirigidos a diversos segmentos de nuestra audiencia. Este proceso ha llevado a la creación de nuevas iniciativas, entre las que destacan:

- Cafeteando con...: Esta transmisión diaria está diseñada para iniciar las mañanas con energía positiva, proporcionar mensajes motivadores y ofrecer información actualizada sobre diversos temas relacionados con la mejora en todas las áreas de la vida cotidiana. Contamos con la participación de expertos invitados que comparten sus conocimientos con los facilitadores del programa durante este espacio matutino.
- Cápsulas para Vivir Bien: Este espacio tiene como objetivo ofrecer consejos prácticos, sencillos y directos sobre calidad de vida. Buscando que quienes consumen este contenido puedan integrar fácilmente en su día a día ideas innovadoras sobre la gestión de diferentes aspectos que impactan su salud integral, todo en un tiempo reducido y fácilmente accesible.
- Podcast Hablemos de su pensión: La presencia en redes sociales se expande con este espacio dedicado a proporcionar información y orientación sobre temas de pensiones en Costa Rica. Se abordan aspectos como el Régimen de IVM de la CCSS, pensiones complementarias y el proceso de preparación para la jubilación en general. Este podcast ofrece un recurso informativo valioso tanto para aquellos que están próximos a jubilarse como para aquellos que están dando sus primeros pasos en el ámbito laboral, brindando información confiable de la mano de expertos en la materia.

**Participación en medios:** Durante el transcurso del año 2023, los programas, productos y servicios han experimentado una destacada presencia en los medios de comunicación costarricenses, particularmente en televisión y radio. La visualización y participación en estos canales han permitido que la oferta educativa en el ámbito de prestaciones sociales alcance a una audiencia más amplia, brindando oportunidades para difundir información valiosa sobre la planificación del futuro, el bienestar personal y las herramientas necesarias para enfrentar los desafíos de la vida cotidiana. Esta exposición en los medios locales ha fortalecido la conexión con la comunidad, facilitando el acceso a recursos educativos y fomentando el compromiso continuo con el desarrollo integral de la población costarricense.

- 1) Radio Matices
- 2) Radio Fides
- 3) Canal multimedios
- 4) Canal 7 (Buen día)
- 5) Canal 13
- 6) Canara

### Cuadro 67. Actividades según modalidad

#### Área Servicios y Beneficios 2023

Modalidad	Cantidad de Personas
Híbrida	53.478
Virtual	127.515
<b>Total general</b>	<b>180.993</b>

Fuente: Gerencia de Pensiones, 2023


**Alianzas:** Este año se logró importantes alianzas con 36 organizaciones lo que tuvo un mayor alcance en actividades virtuales, superando el 98% de lo alcanzado.

Dentro de esas alianzas se encuentran:

### Cuadro 68. Listado de alianzas

- |   |   |
|---|---|
| ➤ Colegio Ciencias Económicas de Costa Rica | ➤ MSP                                       |
| ➤ MEIC                                      | ➤ Gerencia Medica                           |
| ➤ Poder Judicial                            | ➤ ANDE                                      |
| ➤ BAC                                       | ➤ Teletica                                  |
| ➤ AGRITECKCR                                | ➤ Parque de Diversiones                     |
| ➤ FARMAGRO                                  | ➤ Defensoría de los habitantes              |
| ➤ AFZ                                       | ➤ Cruz Roja                                 |
| ➤ PEQUEÑO MUNDO                             | ➤ Encargada Unidad de Capacitación          |
| ➤ HORIZONTE POSITIVO                        | Departamento de Gestión y Desarrollo        |
| ➤ GRUPO IMPROSA                             | Humano                                      |
| ➤ UNGL                                      | ➤ Puesto Analista de Recursos Humano        |
| ➤ COLEGIO DE CONTADORES                     | ➤ RRHH BCIE                                 |
| ➤ CANAESS                                   | ➤ CATIE                                     |
| ➤ LA NACION                                 | ➤ Encargado de la Subárea de Capacitación y |
| ➤ Cámara de Comercios Costa Rica            | Desarrollo                                  |
| ➤ INAMU                                     | ➤ JPS                                       |
| ➤ LA REPUBLICA                              | ➤ Smash                                     |
| ➤ MEP                                       | ➤ Newfireglobal                             |

Fuente: Gerencia de Pensiones, 2023

Indicador:	Porcentaje de avance en el desarrollo del programa de educación en pensiones			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
0	100%	100%	100%	100% 
Alineamiento	PEI 2F, 2I, 4G, 5K PTG 17			
Presupuesto formulado	₡95.000.000,00			
Presupuesto Ejecutado	₡4.147.900,00			

### Análisis de resultados:

El logro obtenido se califica como meta cumplida, siendo que logró un cumplimiento del 100%, para el II semestre.

La Dirección de Comunicación Institucional con el apoyo de la Gerencia de Pensiones desarrolla campañas de comunicación dirigidas al conocimiento y apropiación de los derechos y responsabilidades sobre la importancia de cotizar principalmente a las poblaciones jóvenes mediante:


- Pautas en medios de pauta paga y orgánica
- Publicaciones en Redes Sociales Orgánicas
- Multimedios Comunicado de Prensa, Banner Página CCSS-Twitter-LinkedIn-Youtube, Micro sitio
- Publicaciones en medios de comunicación externos

Además, se realizaron 42 eventos de capacitación que van desde un taller a un Live Streaming y 33 eventos como charlas y consultas a través de redes sociales para una asistencia de 13.928 personas a saber:

- Adecuando mis finanzas hacia la pensión,
- Orientación para la Pensión del IVM,
- Hablemos de su Pensión,
- Trámites para obtener la pensión por IVM,
- El ABC del ROP y del FCL,
- Preparación para la jubilación,
- Emprendo para mi Jubilación, Una mirada a mi pensión,
- ¿Cómo se construye una pensión en el tiempo?
- Visualizando el largo plazo: Una vida después de la pensión

Tanto la campaña como los eventos de la Dirección de Prestaciones Sociales se realizan de una manera programada, por lo que se contaron en esta ocasión con obstáculos o limitaciones de peso, que pudieran poner en peligro la consecución del objetivo.

## Eje 2. Una CCSS a la vanguardia científica: Tecnológica e innovadora al alcance de las personas (10 metas)

Indicador:	Cantidad de compras públicas iniciadas con elementos de compra innovadora y/o estratégica			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
0	1	1	2	100% 
Alineamiento	PEI, obj 3, 3m			
Presupuesto formulado	c386.289.428,00			
Presupuesto Ejecutado	c385.050.292,63			

### Análisis de resultados:

Al finalizar el año 2023 se efectuó la planificación de dos soluciones institucionales, resultado del desarrollo de la inteligencia de negocio (investigación y desarrollo) para la identificación de iniciativas de solución institucional, lo cual permite la implementación de distintos modelos de compra pública y/o modelos innovadores de abastecimiento para el abordaje de necesidades complejas, problemas recurrentes o mejora con impacto en procesos o servicios existentes, en términos de eficiencia y calidad de servicios. El detalle:

#### 1. Set de Diálisis Peritoneal:

- Es la opción de tratamiento utilizada en alrededor del 80% de los usuarios con enfermedad renal crónica en estado 5 (función renal menor a un 15%), que son atendidos en los diferentes programas de la Seguridad Social.
- La Institución adquiere tres tipos de presentaciones de Set de Diálisis Peritoneal Domiciliar, mediante los códigos 2-36-01-0555, 2-36-01-0557, 2-36-01- 0568. Estos productos se adquieren bajo la modalidad domiciliar y autoadministrada.
- Actualmente, son insumos gestionados, mediante la adquisición central, distribución local por parte del ALDI y el retiro personal, con cargo y por cuenta, de la persona usuaria en el centro de salud de su adscripción.
- Esta solución integral impacta positivamente tanto en la atención directa al usuario como indirecta en la capacidad de almacenamiento y distribución del Área de Almacenamiento y Distribución (ALDI), así como en los establecimientos de salud del país, mediante la entrega domiciliar y entrega en sitio (ALDI y centros de salud, según corresponda).


- Esto último permite incrementar la calidad de los servicios, el acceso solidario y oportuno de los tratamientos, innovando el modelo de servicio complementario a la visita y terapia domiciliar del cual son sujetos las personas usuarias, liderado por la Gerencia Médica.
- Adicionalmente, se minimiza los riesgos de descompensación, infección u hospitalización producto del traslado o la exposición con otras patologías atendidas en los centros médicos, reduce los tiempos de entrega, costos e incidencias de traslado y, al mismo tiempo, aumenta el compromiso y adherencia con la terapia, así como se previene otros cuadros que agraven la condición de la persona usuaria.
- Al ser una terapia auto administrada por el paciente en su domicilio, se debe garantizar, en la medida de lo posible, la inclusión de sistemas que faciliten la adecuada adopción y reproducibilidad del procedimiento, a fin de generar adherencia terapéutica y reducir el índice de omisiones y errores asociados, que pueden derivar en serias complicaciones a la salud.

## **2. Omeprazol:**

- Medicamento incluido en la Lista Oficial de Medicamentos (LOM) en el grupo terapéutico N°32, denominado agentes gastrointestinales, antiácidos y antagonistas del receptor H2, cuyos usos están definidos por los entes técnicos institucionales en especialidades tales como gastroenterología, pediatría, medicina interna, medicina familiar y comunitaria, geriatría, reumatología, cirugía general, hematología, medicina paliativa, entre otros.
- Derivado de la fase de investigación y planeación del procedimiento, se logró gestionar por parte de la Dirección de Aprovisionamiento de Bienes y Servicios, el procedimiento de compra N° 2023SE-000001-0001101142, promocionado en la plataforma SICOP para la adquisición de “Omeprazol 20 mg, o Lanzoprazol 30 mg o pantoprazol 40 mg”, código institucional 1-10-32-1275.
- La modalidad de la contratación es una subasta inversa electrónica (subasta a la baja), de conformidad con lo regulado en el artículo 65 de la Ley General de Contratación Pública (en adelante LGCP) y los artículos 160 al 165 del Reglamento a esa misma Ley (en adelante RLGCP).
- Con dicho procedimiento, se planteó adquirir la cantidad estimada referencial (por tratarse de la modalidad de entrega según demanda) de 270.000 cientos del objeto contractual.
- Esta compra se considera novedosa para la Institución puesto que es de reciente aplicación y tiene como propósito generar mayor competencia de mercado entre las empresas que suministran este medicamento y así obtener una disminución del precio de adquisición, mediante puja a la baja en tiempo real de forma anónima a través de SICOP.
- Entre los principales riesgos materializados que se presentaron al ejecutar este procedimiento de compra, se encuentran la limitación del sistema SICOP respecto a la funcionalidad de utilizar la Subasta Inversa Electrónica con modalidad de entrega según

demanda, lo cual imposibilita a nivel de sistema generar órdenes de pedido como se habilita normalmente en una contratación bajo modalidad de entrega según demanda.

- Al respecto y, a pesar de las gestiones y esfuerzos realizados, la Gerencia de Logística ante el error generado por el Sistema SICOP, tomó la decisión de declarar desierta la contratación bajo análisis.

Indicador:	Número de proyectos de innovación e investigación desarrollados			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	2	5	10	15
				Cumplimiento
				100% 
Alineamiento	PEI 2019-2022: Objetivo 5: Instaurar la innovación e investigación como agentes de cambio y mejora continua en la gestión y en la prestación de servicios.			
Presupuesto formulado	₡400.000.000			
Presupuesto Ejecutado	₡6.820.314,67			

### Análisis de resultados:

Para el año 2023, a nivel institucional se desarrollaron 15 proyectos de innovación e investigación con el fin de estimular la búsqueda permanente del conocimiento útil requerido para mejorar la atención de los asegurados e incrementar la eficiencia y eficacia de los procesos de investigación institucional.


A continuación, se listan los 15 proyectos que se desarrollan:

1. Uso de la Realidad Virtual en procesos de estimulación y rehabilitación de personas adultas mayores con síndromes demenciales.
2. Vigilancia de los factores de riesgo cardiovascular y enfermedades crónicas. Cuarta encuesta, 2023.
3. Calidad de vida en mujeres recientemente diagnosticadas con infección por VPH, lesiones cervicales precancerosas y cáncer de cuello uterino en países de América Latina -PSICO ESTAMPA.
4. Estudio de viabilidad técnica, legal y financiera para la creación de un biobanco en la CCSS.
5. Terapia celular CAR-T.
6. Inteligencia artificial en oftalmología.



7. Comparación de marcadores de exposición y de daño renal temprano en niños, para el diagnóstico de IRC de origen desconocido en Guanacaste.
8. Helicobacter pylori en Costa Rica.
9. Latin American Surgical Outcomes Study (LASOS)
10. Evaluación del efecto de pretratamiento con plasma a presión atmosférica sobre la sensibilidad a radiación ionizante de líneas de células de cáncer de mama.
11. Evaluación de la respuesta inmune al SARS-CoV-2 en Costa Rica (RESPIRA).
12. Estudio Multicéntrico de Tamizaje y Triage de Cáncer de Cuello Uterino usando la prueba del virus del Papiloma Humano (ESTAMPA).
13. Estudio epidemiológico descriptivo sobre los factores de riesgo asociados a la ideación suicida en la población Adolescente (12-19 años) adscritas al Área de Salud de Santa Bárbara de Heredia, el Hospital San Carlos y el Hospital Maximiliano Terán Valls e implementación de tecnología de apoyo para la intervención de la conducta suicida a nivel de la Caja Costarricense del Seguro Social.
14. Niveles Dinámicos de ADN circulante tumoral como predictor de respuesta o falla a terapia combinada de Trastuzumab, Pertuzumab y Taxanos, en Cáncer de Mama metastásico HER2 positivo de enero 2021 a diciembre 2023, en los Servicios de Oncología Médica de los Hospitales San Juan de Dios, México, Calderón Guardia y San Vicente de Paul.
15. SOS MOVILIZATE: prevención y mitigación de desastres naturales o antrópicos, Hospital San Vicente de Paúl Caja Costarricense del Seguro Social, Heredia 2018-2019.

Como parte de los factores de éxito de esta meta, está la asesoría y acompañamiento brindado a los investigadores e innovadores durante el proceso de solicitud y desarrollo de los proyectos, tanto de coordinadores clínicos, como del personal administrativo, lo que facilitaba el avance en los procesos en el desarrollo de temas de interés Institucional de las diferentes unidades ejecutoras. Además, hubo mucho interés de los investigadores e innovadores en desarrollar conocimiento a través de investigaciones en diferentes temas de interés como el cáncer, demencia, problemas cardiovasculares, COVID-19, suicidio, entre otros.

Indicador:	Cantidad de personas capacitadas y formadas en temas de Investigación e Innovación			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
N/D	20	40	252	100% 
Alineamiento	PEI 2019-2022: Objetivo 5: Instaurar la innovación e investigación como agentes de cambio y mejora continua en la gestión y en la prestación de servicios.			
Presupuesto formulado	₡400.000.000			
Presupuesto Ejecutado	₡0			

#### Análisis de resultados:

Al finalizar el año 2023, se logró capacitar a 252 funcionarios en temas relacionados con la investigación e innovación, superando la meta programada en dicho periodo. Entre las temáticas desarrolladas se encuentran:

#### Cuadro 69. Cantidad de funcionarios capacitados en temas de investigación e innovación

Temática	Cantidad de funcionarios capacitados
Curso: Buenas Prácticas Clínicas	167
Curso: Introducción a la Bioestadística	8
Taller: Búsqueda en línea de artículos científicos y recursos del BINASS	61
Capacitación personal del AGI (12 temas)	16
<b>Total</b>	<b>252</b>

Fuente: Gerencia Médica, 2023


El logro de la meta se debe a diversos factores entre los que se puede mencionar:

- La búsqueda permanente de transferencia de conocimiento por medio de la capacitación en diferentes temas de interés tanto en investigación e innovación, como en el desempeño del funcionario en la Institución.
- Atender las necesidades de los investigadores en investigación biomédica que deben realizar la acreditación ante el CONIS, según lo establecido en la Ley N°. 9234 ley Reguladora



de Investigación Biomédica, en el Capítulo I Disposiciones Generales, Artículo 2.- Definiciones.

- Contar con personal capacitado a nivel Institucional en temas de interés, para el desarrollo de proyectos de investigación o innovación.
- Desarrollar un proceso de generación de conocimiento a nivel institucional, por medio del desarrollo de la investigación y la innovación, a todos los funcionarios de la CCSS que lo requieran.

Indicador:	Porcentaje de avance en la implementación de proyectos de ciberseguridad			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
0	100%	100%	100%	100% 
Alineamiento	Plan Estratégico Institucional. Línea de Acción Estratégica 3.a Tema transversal - Ciberseguridad			
Presupuesto formulado	₡546.132.700,00			
Presupuesto Ejecutado	₡540.003.595,21			

### Análisis de resultados:

Al finalizar el año 2023, se logra cumplir la meta en un 100%, dado que se implementaron 04 proyectos de ciberseguridad en la CCSS, los cuales buscan mantener la integridad, disponibilidad y la confidencialidad de los sistemas de información institucionales mediante el tratamiento de amenazas que ponen en riesgo los datos procesados, almacenados y utilizados por los sistemas informáticos y soluciones tecnológicas, los cuales son transportados a través de redes a lo largo y ancho territorio nacional.

El detalle de cada uno, a continuación:

#### 1. PCS-GI-23 “Seguridad Perimetral”

Actividades desarrolladas:

- Migración de las soluciones de seguridad administradas por la Subárea Seguridad en TI, las cuales ya se encontraban depreciadas, o inclusive alcanzando su límite de vida útil.
- Centralización de soluciones de seguridad administradas por la Subárea Seguridad en TI, pasando de cuatro soluciones tecnológicas a una sola, lo cual fortalece la gestión operativa institucional en materia de ciberseguridad.
- Robustecimiento de la plataforma tecnológica de ciberseguridad al contar con una solución que no solo se adapta a las necesidades institucionales, sino que permite una escalabilidad

de esta en caso de surgir nuevas necesidades ante el aumento de demanda de servicios TIC y crecimiento de la disponibilidad de recursos a consumir.

**2. PCS-GI-23 SOC en la CCSS “Servicios para la gestión del Centro de Operaciones de Seguridad (SOC - Security Operation Center)”**

Actividades desarrolladas:

- Cobertura de servicios de monitoreo, administración de plataforma y atención de respuesta a incidentes de ciberseguridad por una jornada 24x7x365.
- Análisis de vulnerabilidades y cacería de amenazas de sistemas de información institucionales, y la plataforma tecnológica institucional.
- Acompañamiento y asesoría en materia de ciberseguridad por parte de equipo técnico certificado en la materia.

**3. PCS-GI-04 “Iniciativas para la definición de los servicios de ciberseguridad que serán ofrecidos a través de la mesa de servicio de la CCSS”.**


Actividades desarrolladas:

- Definir el catálogo de servicio, protocolos de atención y el acuerdo de nivel de servicio para los servicios de ciberseguridad incluidos en la Mesa de Servicios TIC, considerando usuarios finales y centros de gestión informática.
- Definir, actualizar e implementar los SLAs (Acuerdos de Niveles de Servicio) y OLAs (Acuerdos de Niveles de Operación) con las áreas usuarias de la institución para la atención y soporte de los requerimientos relacionados con las plataformas de seguridad.
- Atención de solicitudes de permisos a nivel de firewalls, creación de accesos mediante VPN para usuarios institucionales, terceros y conexiones sitio a sitio, revisión de accesos a sitios web, análisis de vulnerabilidades.
- Atención de incidentes de acceso VPN y denegación de servicios web

**4. PCS-GI-21 Iniciativas para el aprovechamiento de los acuerdos nacionales e internacionales para potenciar el conocimiento y desarrollo de la ciberseguridad en la CCSS”.**

Actividades desarrolladas:

- Formalizar alianzas con entes estratégicos como el Centro de Respuesta de Incidentes de Seguridad Informática de Costa Rica (CSIRT-CR), perteneciente al Ministerio de Ciencia, Tecnología y Telecomunicaciones (MICITT).
- Recepción de Inteligencia de amenazas cibernéticas, lo que permite la toma de decisiones informadas.
- Capacitaciones al personal de la SSTI y personal de informática institucional en materia de ciberseguridad.
- Establecer mecanismos para analizar, validar y confirmar los indicadores de compromiso (IOCs) de amenazas obtenidos de fuentes abiertas o privadas, previo a su aplicación en los equipos de seguridad de la institución.

Indicador:	Porcentaje de atención de solicitudes de actualización de proyectos en AGEDI			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
0	100%	100%	100%	100% 
Alineamiento	Plan Estratégico Institucional. Línea de Acción Estratégica 5.m			
Presupuesto formulado	₡20.811.000.000,00			
Presupuesto Ejecutado	₡0			

#### Análisis de resultados:

Durante el año 2023, se ha logrado mantener actualizada la Agenda Digital Institucional (AGEDI) atendiendo todas las solicitudes presentadas, según se desprende de los informes de avance generados, cumpliendo en un 100% con el indicador establecido para este periodo. Como se puede observar en el siguiente cuadro se incluye información sobre el estado de los proyectos contenidos en la AGEDI, en donde se refleja el trabajo de depuración y actualización de la Agenda Digital que se llevó a cabo en colaboración con todas las Gerencias Institucionales.

**Cuadro 70. Estado de los Proyectos AGEDI**  
Diciembre 2023

Gerencia	Total, de Proyectos	En Ejecución	Finalizados	Sin iniciar	Suspendido	Abortado
Gerencia Médica	29	5	14	9	1	0
Gerencia de Pensiones	2	0	2	0	0	0
Gerencia de Logística	4	1	3	0	0	0
Gerencia Administrativa	2	0	2	0	0	0
Gerencia de Infraestructura	1	1	0	0	0	0
Gerencia General	9	3	3	3	0	0
Gerencia Financiera	2	0	0	1	0	1
Presidencia Ejecutiva	1	1	0	0	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>50</b>	<b>11</b>	<b>24</b>	<b>13</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Fuente: Dirección de Tecnologías de Información y Comunicación, 2023

Se desglosa a continuación el estado de los proyectos por Gerencia, según la actualización realizada en el año 2023:



### **Proyectos finalizados**

#### Gerencia Médica

1. Implementar un sistema para apoyar la gestión de la medicina reproductiva alta y baja complejidad.
2. Ampliar la cobertura del Módulo de Hospitalización y Quirúrgico en áreas de salud de segundo nivel
3. Implementar el Sistema de Referencia y Contra-Referencia versión 1
4. Implementar el Sistema Integrado de Vacunación
5. Implementar los procesos de gestión de Epidemiología
6. Desarrollar la funcionalidad para la atención nutricional de los pacientes
7. Ampliar la cobertura del EDUS a establecimientos de salud contratados a terceros
8. Ampliar la funcionalidad del EDUS Ambiente Contingencia (EDAC 3.0)
9. Habilitar mecanismos alternos para la identificación de personas físicas
10. Implementar el Sistema Institucional de Banco de Sangre
11. Implementar un sistema de información para paternidad responsable
12. Ampliar el uso del Sistemas de Citologías (SICI)
13. Integrar el Módulo de Patología con el EDUS
14. Ampliar la funcionalidad de la app EDUS

#### Gerencia Administrativa

1. Actualizar los servicios tecnológicos de apoyo para el Fortalecimiento de la Gestión Jurídica Institucional.
2. Implementar la solución que facilite la atención y prevención de las emergencias ante eventos mayores

#### Gerencia General

1. Habilitar el sistema de monitoreo como apoyo al sistema de gestión de servicios TIC
2. Establecer el Plan de Ciberseguridad en TIC institucional
3. Habilitar soluciones de análisis empresarial y "big data"

#### Gerencia Pensiones

1. Desarrollar un sistema de información para automatizar el modelo de proyecciones y valuaciones actuariales para el RIVM
2. Integración del proceso de calificación de la invalidez con el Expediente Digital Único en Salud

#### Gerencia de Logística

1. Implementar el Sistema Integrado de Compras Públicas (SICOP)
2. Desarrollar un sistema de información para identificar y controlar las inversiones en materia de compra institucionales
3. Fortalecer los módulos de Planificación y Ejecución Contractual del SIGES

### **Proyectos en ejecución**

#### Gerencia Médica

1. Ampliar el uso del Sistema Integrado de Laboratorios Clínicos (SILC)



2. Implementar el Sistema de Hemodinamia
3. Implementar los procesos de REDIMED
4. Solución Soporte a las Decisiones Clínicas (Clinical Decision Support o CDS)
5. Generar la cobertura de receta electrónica

#### Gerencia General

1. Automatizar la gestión institucional de recursos humanos
2. Implementar el Modelo de Gobernanza y Gestión de las TIC
3. Implementar y consolidar la Solución ERP

#### Presidencia Ejecutiva

1. Implementar una solución para apoyar los procesos de Planificación Institucional

#### Gerencia de Infraestructura y Tecnología

1. Implementar un sistema de información para apoyar la sostenibilidad ambiental

#### Gerencia de Logística

1. Implementar un sistema que permita generar el plan maestro de producción según inventarios

### **Proyecto Suspendido**

#### Gerencia Médica

1. Distribuir los Espacios para la Infusión de tratamientos Onco Hematológicos y apoyo en la gestión de preparación de tratamientos

### **Proyecto Abortado**

#### Gerencia Financiera

1. Integrar el Sistema Factura Electrónica con el Sistema de Pagos

### **Proyectos sin iniciar**

#### Gerencia Médica


1. Implementar la automatización para la Farmacovigilancia terapéutica
2. Implementar el módulo perinatal
3. Implementar un sistema para medicatura forense (se cambió el nombre a: Módulo de Gestión del Paciente Fallecido)
4. Integrar la incorporación de criterios clínicos para la gestión del paciente en red (Módulo de Referencia y contra-referencia V2)
5. Implementar un sistema para la gestión de pruebas especiales de diagnóstico y tratamiento
6. Implementar un sistema para medicina mixta
7. Implementar un sistema para medicina de empresa
8. Sistema de Geo Información en Salud (SGIS)
9. Ciencia y Minería de Datos

#### Gerencia General

1. Implementar Gestor de Atención al Usuario Institucional.
2. Ampliar y actualizar las redes locales y equipamiento a nivel nacional, para operar los servicios tecnológicos institucionales.
3. Sistemas de Información para la Gestión de Gobierno Corporativa

#### Gerencia Financiera

1. Adquirir una solución tecnológica integrada para la Dirección Fondo de Retiro Ahorro y Préstamo (FRAP).

Indicador:	Porcentaje de avance en elaboración de los dos procesos de interoperabilidad entre la CCSS y otras instituciones públicas			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
2	12,5%	12,5%	12,5%	100% 
Alineamiento	Plan Presupuesto Institucional, 2023			
Presupuesto formulado	₡21.900.000			
Presupuesto Ejecutado	₡21.900.000			

#### Análisis de resultados:

Para el año 2023, se logra avanzar en un 12,5% en la elaboración de procesos de interoperabilidad entre la CCSS y otras instituciones públicas, con lo que se logra cumplir con la meta programada.

Las actividades desarrolladas para alcanzar este avance se citan a continuación:

**Fase 1: Documentación y acuerdo entre las instituciones:** se realizó lo correspondiente a las tareas de la documentación y acuerdo entre las Instituciones para iniciar el proceso de intercambio de información de los pacientes que son atendidos por la CCSS y que requieren ser referidos al Instituto Nacional de Seguros o viceversa para la continuidad en la prestación de servicios a las personas usuarias.

**Fase 2: Establecimiento del Convenio:** se firmó un convenio marco entre las Instituciones con el objetivo de:

1. Establecer un marco de cooperación mutua, con la generación de condiciones, tendentes a garantizar y eficientizar el disfrute de las prestaciones que debe brindar cada una de las instituciones en el marco de sus competencias, esto será ejecutado a través del establecimiento de acuerdos específicos que se convenga pertinente entre ambas

instituciones. “(Convenio Marco entre la Caja Costarricense de Seguro Social y el Instituto Nacional de Seguros para la mejora de los procesos de interés de ambas Instituciones).

- Adicionalmente, se trabajó con el Consejo Nacional para la Personas con Discapacidad (CONAPDIS) para el desarrollo de un proceso de interoperabilidad, no obstante, por limitaciones técnicas en el sistema de esta Institución, se definió que no era materialmente posible. Por lo que se estableció la suscripción de un convenio para determinar los mecanismos interinstitucionales cuya finalidad es garantizar el acceso al Expediente Digital Único en Salud con el consentimiento informado de los usuarios titulares de los datos que solicitan la certificación de discapacidad ante el CONAPDIS.

Indicador:	Porcentaje de implementación de la plataforma tecnológica ERP			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	54%	75%	75%	66,10%
				Cumplimiento
				88,13%
Alineamiento	PEI 2023-2033 - Objetivo 3 – Línea de Acción 3. k			
Presupuesto formulado	₡8.060.060.100			
Presupuesto Ejecutado	₡799.000.000			

### Análisis de resultados:

Para el año 2023, este proyecto presenta un avance acumulado del 66,10%, el cual se deriva de los informes de avances físicos proporcionados por los componentes, de acuerdo con los planes de trabajo establecidos para el cumplimiento del cronograma medular.


Asimismo, se tuvo la designación estratégica de coordinadores, gestores y líderes dedicados a abordar y resolver los avances del proyecto. Esta iniciativa aseguró el respaldo y los recursos necesarios por parte de la Dirección. La efectividad de esta acción se evidencia claramente en el reporte sobre el estado de avance en la implementación del Programa ERP proporcionado por la firma consultora Price Waterhouse Coopers, demostrando un compromiso sólido y una gestión eficaz para alcanzar los objetivos del proyecto.

Entre otras acciones ejecutadas para el logro de la meta, se tiene:

- Sesiones semanales individuales por equipo.
- Sesiones quincenales con la consultora PWC, quienes presentan los avances físicos y la fase de implementación. Es relevante señalar, que a partir de la implementación de las sesiones

de seguimiento se ha registrado un aumento considerable en el avance del programa. Además, se han revisado y actualizado los planes de trabajo específicos por componente junto con sus respectivos controles de cambio.

3. Con respecto al sistema BITZÚ, se han abordado una serie de advertencias realizadas por la Auditoría Interna. Es crucial destacar que BITZÚ, es la solución que fue planteada para solventar las brechas no asumidas por el ERP, en línea con lo descrito, su desarrollo es fundamental para el éxito del proyecto, por lo que se han reactivado las actividades necesarias para su conclusión, así como fortalecido el equipo de trabajo responsable.
4. En cuanto al proyecto complementario “P1.05 Migración de datos”, se tiene un avance 50.98%, y se han identificado acciones clave en diferentes áreas:
  - En Finanzas, se trabaja en tres metodologías para depurar una considerable cantidad de cuentas basadas en múltiples criterios, con el objetivo de reducir saldos.
  - En Mantenimiento se está elaborando una estrategia preliminar para abordar las Órdenes de Mantenimiento Abiertas.
  - El equipo de Proyectos solicitó layouts actualizados a Inetum y evalúa la capacidad del sistema para generar datos para estos.
  - Dentro del equipo de migración (P1.05), se realiza la recopilación de información de todos los módulos para identificar estrategias existentes y brindar apoyo en la recolección de datos necesarios para la migración. Además, se lleva a cabo un benchmarking para obtener información de experiencias en otras instituciones.

Indicador:	Porcentaje de avance en la implementación del EMRAM- HIMSS del Hospital Centro Laboratorio (San Francisco de Asís, Grecia) (PESDI)			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	34%	53%	53%	53,57%
				Cumplimiento 100% 
Alineamiento	Plan Estratégico Institucional 2023-2033 Alineamiento con los objetivos estratégicos 1 y 3. 1.I, 3F, 3g			
Presupuesto formulado	₡8.060.060.100			
Presupuesto Ejecutado	₡799.000.000			

#### Análisis de resultados:

El Programa Establecimientos de Salud Digitales e Inteligentes PESDI, se compone de 11 proyectos que conforman el Escenario 1, aprobado por Junta Directiva en el acuerdo 9223 del año 2021, en el cual se busca implementar el 100% de EMRAM – HIMSSS en el Hospital San Francisco de Asís. A pesar de que este Programa se encuentra en replanteamiento debido a su alcance, a continuación, presenta un avance del 53,75%.



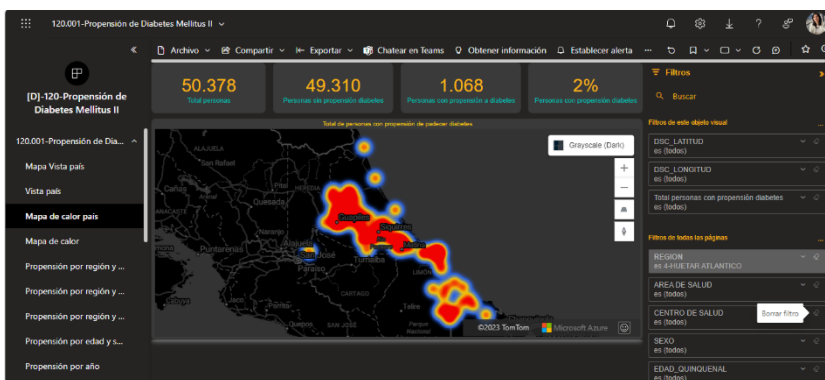
**Cuadro 71. Porcentaje de avance de los proyectos PESDI**

Nombre	Programación	Logro
<b>RedM</b> - Red de Imágenes Médicas	77%	82%
<b>CYMD</b> - Ciencia Minería de Datos (Diabetes Mellitus Tipo 2)	85%	90%
<b>HEMO</b> - Hemodinamia	100%	78%
<b>EDAC</b> - EDUS desconectado en ambiente de Contingencia	100%	46%
<b>IDME</b> - Integración Dispositivos médicos con EDUS	100%	37%
<b>SILC</b> - Sistema Integrado de Laboratorio Clínico	100%	67%
<b>RREE</b> - Receta Electrónica	100%	60%
<b>CCPR</b> - Circuito Cerrado de Productos (medicamentos, muestras de sangre y leche humana al EDUS)	100%	25%
<b>CDSS</b> - Clinical Decision Support (Solución automatizada de apoyo para la toma de decisiones clínicas en EDUS)	100%	60%
<b>MDMS</b> - Mobile Device Management (Gestión remota de dispositivos móviles)	100%	22%
<b>BYOD</b> - Bring Your Own Device (Gestión remota de dispositivos móviles)	100%	22%

Fuente: Proyecto EDUS, 2023

El detalle de las actividades desarrolladas en algunos de los proyectos citados en la tabla anterior, están:

1. Ciencia y Minería de Datos (CYMD): El proyecto de Ciencia y Minería de Datos busca apoyar la toma de decisiones en la Caja Costarricense de Seguro Social, como soporte a la estrategia para combatir la Diabetes Mellitus tipo 2 y otras enfermedades,



haciendo uso de la información del Expediente Digital Único en Salud EDUS, se busca aprovechar los grandes volúmenes de información a los que, actualmente, tiene acceso la Institución para beneficiar a la población en la prevención y el tratamiento de diversas enfermedades, principalmente del tipo crónico.

Se logró culminar con la contratación realizada para la implementación de este modelo predictivo en la Caja Costarricense de Seguro Social.

2. REDIMED: El proyecto contempla un sistema integral (PACS-RIS-VNA) que incluye las herramientas de postproceso, el cual brindará almacenamiento y gestión de estas imágenes digitales, un sistema que permita el reporte de los estudios, ambientes adecuados para lograr tele radiología, acceder a la información desde cualquier parte de mundo, obtener colaboración médica remota, integrar todo el récord de estudios de imágenes y reportes de pacientes con el expediente digital único en salud, agendar pacientes según la disponibilidad de recursos institucionales, generar estadística que permitan mejorar la toma de decisiones de los altos mandos y asegurar la transparencia en los procesos que se realizan. El detalle por componente, a continuación:



*Componente de Infraestructura y Conectividad:*

- Se han ejecutado acciones relacionadas con la mejora del rendimiento del servicio REDIMED con relación al componente de conectividad y redes. Las tecnologías de prueba utilizadas son enlaces MPLS y SD-WAN.

*Componente de Integración de Sistemas de Información*

- Se brinda seguimiento sobre las integraciones de REDIMED con los sistemas institucionales MISE, SIES, SIAC y ARCA.
- Se realizan acciones con la solicitud de corrección de incidentes al Líder Usuario SIAC, dado que se identifican algunos problemas de integración entre el SIAC-RIS que deben ser solucionados.

*Componente del Módulo Estadístico*

- Validación y gestión de inconsistencias de los reportes (técnico-administrativo) de facturación implementados para el servicio REDIMED, así como la ejecución de los reportes de seguimiento y control para el servicio mediante el módulo estadístico o BI de la solución de manera mensual.

*Componente Soporte Mesa de Ayuda*

- Seguimiento a las incidencias reportadas a través de la mesa de servicios.
- Se tiene bajo revisión el SLA del servicio REDIMED con el objetivo de optimizar y mejorar los tiempos de respuesta y la experiencia del usuario al gestionar los casos a través de la Mesa de Servicios TIC.


*Componente Implementación de cada Sitio*

- Hospital La Anexión de Nicoya: implementación finalizada. (falta firma de acta únicamente).
- Hospital San Francisco de Asís: implementación finalizada.

- Hospital San Juan de Dios: acompañamiento para puesta a punto del sitio.
- Hospital San Vicente de Paúl: implementación finalizada.
- Hospital Max Terán Valls: implementación finalizada.
- Hospital México: transición, se continua con la integración de las modalidades del sitio a la plataforma REDIMED.
- Centro Nacional de Imágenes Médicas: continua transición y se encuentra en formulación el plan remedial de acuerdo con las inconformidades expuestas.
- Hospital San Rafael de Alajuela: se encuentra en formulación el plan remedial de acuerdo con las inconformidades expuestas.
- Hospital Max Peralta: acompañamiento y puesta a punto del sitio.
- CENARE: implementación finalizada.
- Hospital Monseñor Sanabria: transición, se continua con la integración de las modalidades del sitio a la plataforma REDIMED.
- Hospital Calderón Guardia: en fase de transición.
- Hospital Carlos Luis Valverde Vega: transición, se continua con la integración de las modalidades del sitio a la plataforma REDIMED.

*Componente de Gestión de Cambio, Capacitación y Comunicación*

- Reformulación de estrategia de comunicación que derivo en tres sesiones antes de ingresar con el proceso de implementación en los sitios: sesión informativa sobre el servicio, sesión de alineamiento y sesión de inicio de implementación del servicio (kick-off).
- Despliegue de la nueva estrategia de comunicación en los Hospitales Monseñor Sanabria y Carlos Luis Valverde Vega.

Indicador:	Porcentaje de avance en el Proyecto REDIMED			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	NA	77%	77%	82%
				Cumplimiento
				100% 
Alineamiento	Plan Estratégico Institucional 2023-2033 Alineamiento con el objetivo estratégico 3. 3d y 3g			
Presupuesto formulado	₡8.193.000.000			
Presupuesto Ejecutado	₡4.156.480.000.			

**Análisis de resultados:**

Al finalizar el año 2023, el Proyecto REDIMED, presenta un avance del 82%, el cual está en función del progreso de las etapas del proceso de implementación obtenidos para los diferentes

establecimientos de salud. El detalle del avance por cada una de las etapas se muestra a continuación:

### Imagen N° 8. “Avance de las etapas del Proyecto REDIMED

Diciembre 2023

	EDT	Nombre de tarea	Esta Avan	% completado	Duración	Comienzo	Fin
0		<b>PROYECTO REDIMED</b>		82%	781.11 días	mié 28/04/21	vie 19/07/24
1	✓ 1	<b>PLANIFICACION</b>		100%	184 días	mié 28/04/21	vie 21/01/22
2	✓ 1.1	ORDEN DE INICIO		100%	0 días	mié 28/04/21	mié 28/04/21
3	✓ 1.2	Elaboración del plan general de implementación		100%	15 días	jue 29/04/21	jue 20/05/21
4	✓ 1.3	Firma de plan de implementación		100%	0.11 días	jue 20/05/21	vie 21/05/21
5	✓ 1.4	▸ Diseño de la solución HLD (alto nivel)		100%	168 días	vie 21/05/21	vie 21/01/22
11	✓ 1.5	▸ Plan Integral de proyecto		100%	63 días	vie 21/05/21	vie 20/08/21
22	✓ 1.6	▸ Plan de gestión de cambio, capacitación y comunicación		100%	131 días	lun 14/06/21	vie 17/12/21
27	2	<b>IMPLEMENTACION</b>		82%	759.11 días	mié 28/04/21	mié 19/06/24
28	2.1	▸ Infraestructura y Conectividad		99%	575.77 días	jue 29/04/21	jue 31/08/23
132	✓ 2.2	▸ Identificación de Modalidades		100%	49 días	mar 17/08/21	lun 25/10/21
134	✓ 2.3	▸ Integración sistemas CCSS		100%	518 días	vie 21/05/21	mié 28/06/23
174	✓ 2.4	▸ Instalación y puesta en funcionamiento de modulo estadístico		100%	299.19 días	lun 06/12/21	vie 24/02/23
179	✓ 2.5	▸ Mesa de Ayuda ICE-CCSS		100%	171.58 días	mar 08/02/22	vie 14/10/22
185	2.6	▸ Implementación inicial de sitios (Fase 1)		61%	749 días	mié 28/04/21	mar 04/06/24
1139	2.7	Entrega del diseño final (bajo nivel) V3		0%	15 días	mar 04/06/24	mié 19/06/24
1140	3	Cierre administrativo y contable		0%	22 días	mié 19/06/24	vie 19/07/24
1141	4	Cierre Proyecto		0%	0 días	vie 19/07/24	vie 19/07/24

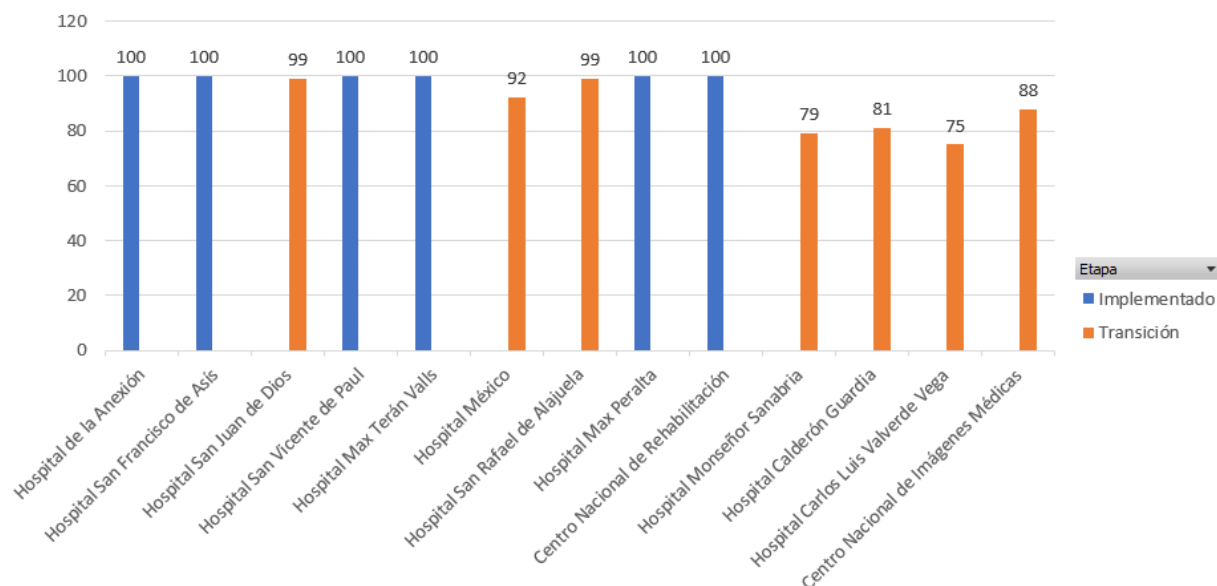
Fuente: Proyecto EDUS, 2023

Como se puede apreciar, en el mismo se identifican las etapas con su respectivo avance que evidencian el porcentaje de cumplimiento de la meta y que desglosan las actividades generales del proyecto, con el fin de verificar las acciones realizadas a diciembre 2023.

A continuación, se presenta el gráfico resumen del avance en 13 establecimientos donde se ha puesto en marcha la solución de REDIMED, esta muestra las diferentes etapas del proceso hasta alcanzar la implementación.

### Gráfico 24. Resumen del estado de avance de sitios por etapa


Diciembre 2023



Fuente: Proyecto EDUS, 2023

El gráfico anterior muestra, que 6 de los establecimientos de salud, ya se encuentran en etapa de implementación, completado así el 100% del proceso, lo que se traduce en la utilización de la Solución de REDIMED; 3 de los establecimientos se encuentran por arriba del 90% del proceso; estando dos de estos a punto de alcanzar su etapa de implementación y los 4 hospitales restantes se encuentran en etapa de transición.



Indicador:	Porcentaje de avance en la implementación de la Estrategia Digital			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
0	5%	5%	5%	100% 
Alineamiento	PEI 2a, 2d, 2i, 3b, 3c, 3d, 3j, 3k, 4l, 5a, 5c, 5e, 5g PTG 15			
Presupuesto formulado	₡290.000.000,00			
Presupuesto Ejecutado	₡1.214.687,50			

#### Análisis de resultados:


El indicador presenta un logro del 100%, siendo que mediante oficio GP-AGI-CS-00001-2023 se da la aceptación final de la Licitación Abreviada 2019LA-000007-9121 “Servicio de Consultoría para el diseño de la Estrategia Digital en la Gerencia de Pensiones y horas de servicios por demanda para implementación”, conteniendo el Plan de Implementación y Mapa de Ruta de la Estrategia Digital de los Servicios de la Gerencia de Pensiones.

Además, se conforma el Equipo para Seguimiento de la Estrategia Digital, categorizadas de corto, mediano y largo plazo. En agosto 2023 se ve la Estrategia Digital en el Consejo Tecnológico y se indica que se coordine con la Gerencia Financiera para valorar incorporar iniciativas que puedan ser aprovechadas o desarrolladas en conjunto, dejando la coordinación a la Dirección de Planificación, sin embargo, a la fecha no se ha presentado nuevamente y no se ha recibido la autorización del Consejo Tecnológico.

A pesar de lo indicado se inician los trámites para adquirir el “Desarrollo y Mantenimiento de los Automatización de Procesos por medio de Robótica (RPA Robotic Processs Automation), por medio de la confección de los borradore de Cartel, Estudio Preliminar y Factibilidad, así como el Estudio de Mercado, que se habían iniciado. Con lo cual se considera cumplido el avance que se habían indicado para inicio de tramites de compra y la meta programada.

A pesar de no contar por el momento con la aprobación del Consejo Tecnológico se decidió hacer una revisión de las iniciativas para identificar aquellas que pueden ser desarrolladas de forma rápida y que pueden hacerlo con los recursos de la Gerencia de Pensiones no necesitando ninguna aprobación para iniciar los trámites y coordinaciones correspondientes, avanzando de esta forma para cumplir con los objetivos propuestos.

### Eje 3. Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar la calidad y oportunidad de los servicios (11 metas).

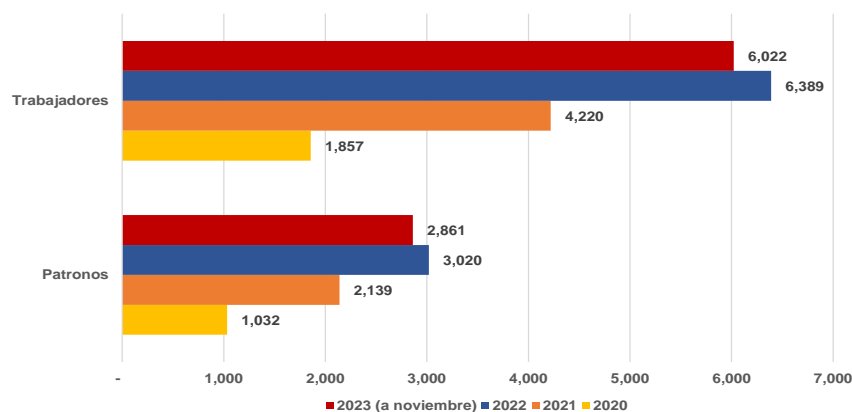
Indicador:	Cantidad total de patronos y trabajadores inscritos anualmente en el reglamento para microempresas			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	9.409	6.070	10.611	8.883
				Cumplimiento 83,7% 
Alineamiento	PPI-PEI_4. g -FODA			
Presupuesto formulado	₡50.000.000			
Presupuesto Ejecutado	₡9.500.000			

#### Análisis de resultados:

Al finalizar el año 2023, se lograron inscribir 2 861 patronos y 6 022 trabajadores (8.883 en total) en el reglamento para microempresas, el cual busca incentivar la formalización de microempresas mediante la aplicación de la Base Ajustada al Salario (BAS) en el Seguro de Salud, incrementando la cobertura contributiva en los seguros sociales que administra la CCSS, así como en coadyuvar a la reactivación económica del país.

En función de lo anterior, el siguiente gráfico, recoge la evolución del total de patronos y trabajadores cubiertos con la BAS, para el período 2020-2023 (noviembre). El número de patronos y trabajadores muestra un crecimiento continuo, aunque moderado durante el período antes indicado.

**Gráfico 25. Total, de trabajadores y patronos microempresarios beneficiados con la aplicación de la BAS**  
Período 2020-2023 (a noviembre)



Fuente: Gerencia Financiera, 2023

Dentro de fines que busca es iniciativa se encuentra las siguientes:

- Incentivar la formalización de las microempresas.
- Variaciones en los porcentajes de cotización.
- Incentivo adicional al fomentar empleo de jóvenes y mujeres.
- Un trabajo interinstitucional para el abordaje de temas complejo al realizarse de manera conjunta con Ministerio de Industria y Comercio, Ministerio de Trabajo entre otros.


Indicador:	Cantidad de propuestas presentadas para diversificación de las fuentes de financiamiento para el Seguro de Salud para ser analizadas y conocidas por Autoridades Superiores			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	0	1	1	1
				Cumplimiento 100% <span style="color: green;">■</span>
Alineamiento	PEI 2023-2033- Línea de Acción 4.K FODA			
Presupuesto formulado	₡25.000.000			
Presupuesto Ejecutado	₡10.000.000			

**Análisis de resultados:**



Se logra cumplir con la meta programada, dado que se cuenta con la propuesta "Proyecto de Ley de reforma adición o exclusión de la normativa que rige la materia de accidentes de tránsito, que permita eliminar el límite del monto básico de cobertura de la póliza de Seguro Obligatorio para los Vehículos Automotores (SOA)".


La propuesta se encuentra a la espera de ser analizada por parte del Ente colegiado, a fin de ser remitido por la Autoridad competente al Poder Ejecutivo o Legislativo según corresponda.

Indicador:	Porcentaje de avance en el diseño e implementación de estrategia de mejora integral (la virtualización y multicanalización) de los servicios financieros				
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
	10%	5%	10%	10%	100% 
Alineamiento	PPI-PEI 3.f, 3.j, 3.n, 5.c y 5.k-FODA- Simplit				
Presupuesto formulado	₡100.000.000				
Presupuesto Ejecutado	₡80.000.000				

#### Análisis de resultados:

Al finalizar el año 2023, esta meta presenta un avance del 100%, dado que se impartió una capacitación denominada "Personas prestadoras de servicios con calidad y humanización", cuyo objetivo fue el promover las buenas prácticas en la prestación de servicios con calidad y humanizados, que permita un mejoramiento continuo y la generación de un diseño propio en la búsqueda de la excelencia en la atención. La misma contó con la participación de 400 funcionarios relacionados con gestión.

Adicionalmente, se retoma el sistema de gestión de calidad priorizando la implementación por proceso (Aseguramiento, facturación, recaudación, gestión de cobros, administración financiera y asignación de recursos) integrando aquellas que forman del proceso, tomando como base las que presentan avances más significativos para los primeros años y aquellas que deben desarrollar procesos de sensibilización más fuertes se ubicarán hacia la fase final.

Indicador:	Porcentaje de participación de gasto de remuneraciones entre el gasto corriente del Seguro de Salud (66 +/- 2)			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	66.1%	66%	66%	62,6%
				Cumplimiento 100% 
Alineamiento	PPI-PEI 4.d-FODA			
Presupuesto formulado	₡1.724.000.000			
Presupuesto Ejecutado	₡1.364.200.000			

#### Análisis de resultados:

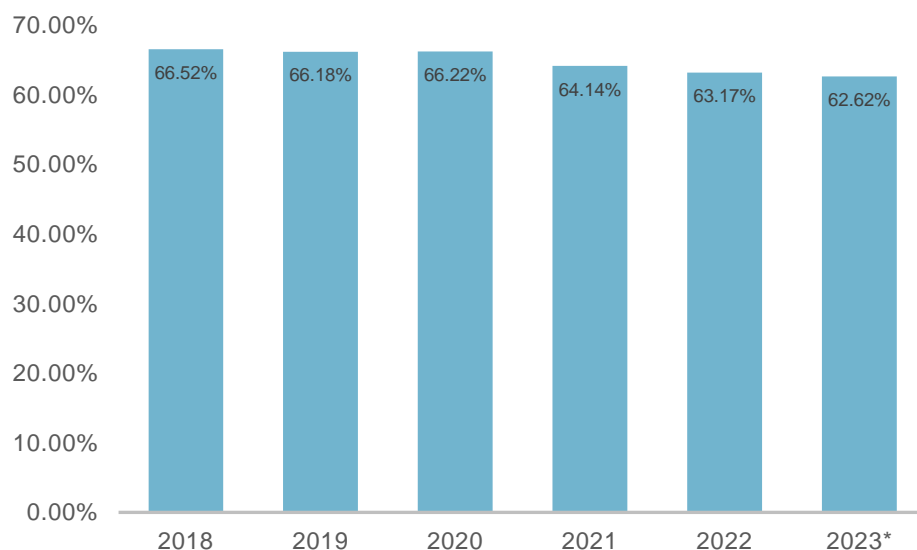
De acuerdo con la proyección de datos al 31 de diciembre de 2023, el gasto corriente del Seguro de Salud es de (₡2.348.511,0) y el gasto en remuneraciones (₡1.470.588,9), por lo que la relación da como resultado un 62,6% para el 2023.

Asimismo, este indicador mide el costo de la planilla (incluidas las cargas sociales) en relación con los gastos corrientes, a menor porcentaje mayor eficiencia de la institución en la administración del gasto en remuneraciones salariales y mayor margen de sostenibilidad financiera, al ser las remuneraciones el principal componente de gasto del Seguro de Salud.

Según el dato estimado a diciembre 2023 para el rubro de remuneraciones, con relación al monto de diciembre de 2022 se presenta un incremento de 2,0% en términos absolutos. Entre las razones se indica que a diciembre 2023 se crearon 1.178 plazas ordinarias de cuales destacan 127 con perfil de Médicos Especialistas, 446 con perfiles relacionados a Enfermería, 112 técnicos en ciencias médicas, 346 con perfiles de Administración y Apoyo y 147 con otros perfiles en ciencias médicas (Médico General, Farmacéuticos y Odontólogos).

En siguiente gráfico se detallan los resultados obtenidos para el periodo 2018 – 2023:

**Gráfico 26. Remuneraciones / Egresos corrientes**  
Año 2018- 2023



Fuente: Gerencia Financiera, 2023

Del gráfico anterior, se puede visualizar que la CCSS ha estado realizando importantes esfuerzos para disminuir la relación del gasto de remuneraciones sobre los egresos corrientes, pasando de un 66,52% en el año 2018 a un 62,62% para el año 2023, esto sin perjudicar la prestación de servicios de salud y pensiones.

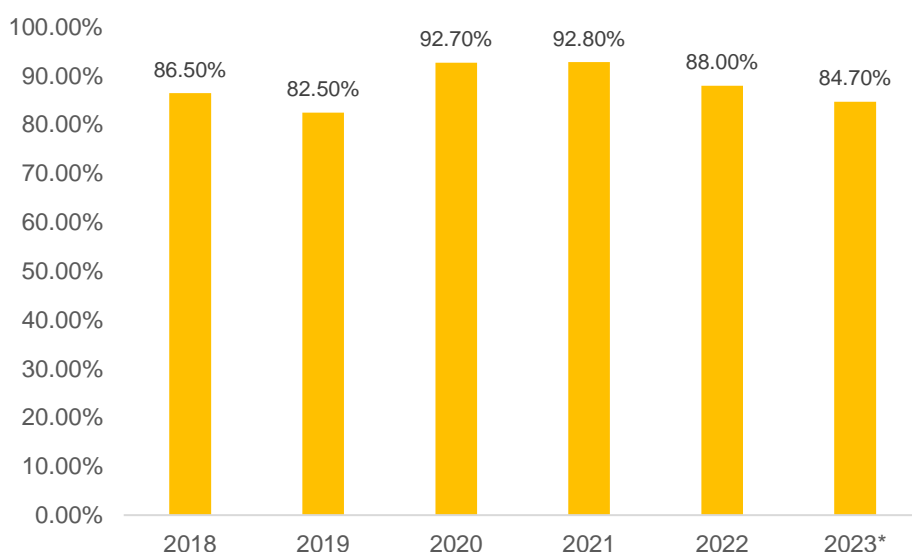
Indicador:	Razón egresos corrientes entre ingresos corrientes del Seguro de Salud			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	0.9	1.0	1.0	0,847
	Cumplimiento 100% <span style="color: green;">■</span>			
Alineamiento	PPI-PEI 4.d-FODA			
Presupuesto formulado	₡1.724.000.000			
Presupuesto Ejecutado	₡1.364.200.000			

### Análisis de resultados:

Para el año 2023, se da una razón de 0,847 entre los egresos corrientes (¢2.348.511,0 millones) sobre los ingresos corrientes (¢2.773.186,6 millones) en el Seguro de Salud.

En siguiente gráfico se detallan los resultados obtenidos para el periodo 2018 – 2023

**Gráfico 27. Razón egresos corrientes entre ingresos corrientes del Seguro de Salud**  
Periodo 2018- 2023



Fuente: Gerencia Financiera, 2023


Para el periodo 2023, se da un incremento en los ingresos corrientes con respecto al periodo 2022, lo cual corresponde -entre otros- al aumento de las contribuciones a la seguridad social del sector privado.

Cabe señalar que, según datos de la Dirección de Actuarial y Económica, para el sector en mención, el número de trabajadores cotizantes del Seguro de Salud a noviembre del 2022 fue de 1.588.459 personas, en tanto para noviembre de 2023 pasó a 1.648.253 personas; es decir, se adicionaron 59.794 personas.

Por otra parte, como medidas para incentivar la utilización de los recursos financieros se dispuso de las Políticas de Aprovechamiento Racional de los Recursos Financieros de la CCSS, Política Presupuestaria 2022-2023, así como la Política de Sostenibilidad del Seguro de Salud, que está orientada al fortalecimiento del Seguro de Salud mediante cuatro componentes fundamentales: fomento de estilos saludables de vida y entornos saludables, gestión con calidad y eficiencia institucional, asignación de recursos e inversiones estratégicas y fortalecimiento de la financiación para una cobertura universal.

Asimismo, según la Encuesta Continua de Empleo y datos disponibles al III Trimestre, la tasa de desempleo para el periodo 2022 refleja un resultado de 12,0%, mientras al mismo trimestre del periodo 2023 se obtuvo un 8,08%.

También, se debe considerar el incremento salarial efectuado al sector privado para el periodo 2023 fue de 6,62%, según Decreto Ejecutivo de Salarios Mínimos 43849-MTSS de fecha 23 de diciembre de 2022, conservando el monto 233.962 para las servidoras domésticas.

Indicador:	Monto en millones recaudado por riesgos excluidos y atenciones de salud brindadas a no asegurados con capacidad de pago			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
23.343,5	12.171,75	24.343,50	24.672,3	100% 
Alineamiento	PPI-PEI 4.d-FODA			
Presupuesto formulado	₡110.000.000			
Presupuesto Ejecutado	₡110.000.000			

#### Análisis de resultados:

Al finalizar el año 2023, se lograron recaudar 24.672,3 millones de colones por concepto de Riesgos Excluidos (SAO, SRT-No Asegurados), cumpliendo a cabalidad con la meta programada. El detalle por riesgo, a continuación:

**Cuadro 72. Recaudación por Riesgos Excluidos (SOA – RT) y Personas No Aseguradas con Capacidad de Pago**  
En millones colones  
Año 2023

Descripción	Meta	Logro Anual	% Cumplimiento
<b>Seguro Automotores SOA</b>	14.092	14.477	102,0%
<b>Seguro Riesgos de Trabajo SRT</b>	8.251,5	9.340	113,0%
<b>No Asegurados</b>	2.000	855,3	42,8%
<b>Total</b>	<b>24.343.5</b>	<b>24.672,3</b>	<b>101%</b>

Fuente: Gerencia Financiera, 2023

**Seguro Obligatorio para los vehículos Automotores (SOA):** Se refiere al seguro obligatorio para los Vehículos Automotores regulado en el Capítulo III de la Ley de Tránsito. Según registros institucionales, se recuperaron ₡14.477 millones.



De acuerdo con el proceso institucional, para el registro de las facturas pagadas-devueltas y tomando en cuenta el periodo de 15 días hábiles con que cuenta la aseguradora para el pago de éstas.

Los porcentajes de recuperación en la facturación SOA, son bajos en comparación con el total facturado, esto por cuanto los accidentes de tránsito van en aumento, razón por la cual la Institución debe invertir más recursos y el tope de la póliza es por seis millones de colones, siendo un monto bajo para cubrir el total de servicios que se deben brindar a causa de un accidente de tránsito, situación contraria se da en los riesgos del trabajo, donde la póliza no tiene un tope en su cobertura en prestaciones médicas y económicas logrando una mayor recuperación de los costos invertidos en este riesgo.

**Seguro de Riesgos del Trabajo (SRT):** Se refiere al seguro cuya póliza cubre los accidentes y las enfermedades que ocurran a los trabajadores con ocasión o por consecuencia del trabajo que desempeñen en forma subordinada y remunerada, así como la agravación o reagravación que resulte como consecuencia de esos accidentes y enfermedades. El monto recuperado a diciembre de 2022 según registros institucionales es de ₡9.340 millones

**No Asegurados con capacidad de pago:** Se refiere al concepto de facturas elaboradas por servicios otorgados en los establecimientos de salud a personas no aseguradas con capacidad de pago. Según el Sistema de Registro de Facturas de Servicios Médicos, específicamente en el módulo de “Personas No Aseguradoras”, desde el primero de enero a diciembre del presente año, se han recaudado por este concepto un monto total de ₡855,3 millones.

En relación con la facturación y recaudación de las atenciones en salud brindadas a personas no aseguradas con capacidad de pago, es importante tener presente que en la actualidad solamente se registran las sumas ingresadas por concepto de cobro oportuno, el cual con base en el documento denominado "Manual de Normas y Procedimientos para la Facturación, Cobro y Recaudación de Servicios de Salud a Personas No Aseguradas con Capacidad de Pago", es realizado por parte de las Unidades de Validación y Facturación de Servicios Médicos, adscritas a los diferentes centros prestadores de servicios de salud, dentro de los 5 días posteriores a la entrega de la factura.

En esta línea, se espera que al momento en que entre en funcionamiento el módulo de cobros, se implementará las fases tanto de cobro administrativo como judicial, lo cual podría incidir positivamente en las sumas recaudadas este concepto.

Indicador:	Monto recuperado de adeudos por contribuciones sociales				
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
	424.559	218.011,25	436.022,5	443.418,0	100% <div><div></div></div>
Alineamiento	PPI-PEI 4.d-FODA				
Presupuesto formulado	₡1.223.300.000				
Presupuesto Ejecutado	₡1.223.300.000				


### Análisis de resultados:

Al finalizar el año 2023, se lograron recuperar 443.418 millones de colones por concepto de adeudos por contribuciones sociales, superando la meta programada (436.022,5 millones). Para ello, se realizan diversas gestiones cobratorias tendientes a la recuperación de adeudos, tales como:

### Cuadro 73. Acciones emprendidas de la gestión cobratoria-Patronos y Trabajadores Independientes

Acciones	Patronal	Trabajador Independiente
Adecuaciones de pago	7.671	15.049
Avisos de cobro notificados	32.824	16.625
Demandas judiciales certificadas	720	449
Denuncias presentadas de Retención Indevida	630	-
Llamadas telefónicas.	16.249	14.291
Previsiones de cierre de negocios por mora	3.573	941
<b>Total</b>	<b>61.667</b>	<b>47.355</b>

Fuente: Gerencia Financiera, 2023

Indicador:	Monto en millones de las cuotas obreras y patronales generadas				
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
	41.666	20.917,1	41.834,2	33.491,0	80,15% 
Alineamiento	PPI-PEI 4.d-FODA				
Presupuesto formulado	₡1.223.300.000				
Presupuesto Ejecutado	₡1.223.300.000				

### Análisis de resultados:

Para el año 2023, el Servicio de Inspección ha alcanzado una generación total de 33.491.0 millones de colones, lo cual representa un cumplimiento del 80,0% de la meta programada para dicho periodo.

Asimismo, es importante destacar que para el año 2023, no se presentaron casos excepcionales, los cuales representaron para el año 2022 una la generación de 6.559,16 millones de colones en cuotas por concepto de casos resueltos a nivel nacional, categorizados como excepcionales dentro de la labor del Servicio de Inspección. Estos resultados fueron producto de planillas adicionales (4.532,64 millones) y casos por actualización de planillas y facturas adicionales (2.026,52 millones).

Es importante resaltar que en el período de análisis se han implementado una serie de ajustes y actualizaciones normativas y reglamentarias en el Trabajador Independiente, que implican la reducción en los plazos de retroactividad, así como la condonación de deudas a esta población, lo cual impacta la afectación que realiza el Servicio de Inspección, así como la generación de cuotas derivada de planillas adicionales.

El detalle de la generación de cuotas según zona geográfica se presenta en el siguiente cuadro:



**Cuadro 74. Generación de cuotas en millones de colones, según dirección**  
Diciembre 2023

Unidad	Monto Generado	Porcentaje de participación
Dirección de Inspección	16.962,8	51%
DRS Huetar Norte	4.597,5	14%
DR Central de Sucursales	4.450,5	13%
DRS Chorotega	3.640,9	11%
DRS Brunca	2.047,7	6%
DRS Huetar Atlántica	1.791,5	5%
<b>Total</b>	<b>33.491.0</b>	<b>100%</b>

Fuente: Gerencia Financiera, 2023


Al considerar la generación por dirección y el aporte que representa en el total de cuotas generadas, se observa que la Dirección de Inspección realiza un aporte del 51% en la generación de cuotas nacional; cifra que consigna los resultados generados por casos atípicos en el período analizado. Le sigue la Dirección Regional de Sucursales Huetar Norte con el 14% y la Direcciones Regionales Central de Sucursales con un 13% de contribución y en menos grado las demás.

Respecto a este indicador, es necesario aclarar que la generación económica tiene como particularidad, su gran sensibilidad a cambios en el entorno económico y se constituye como una consecuencia de la resolución de casos. Por lo expuesto, el manejo de dicha variable es complejo para el Servicio de Inspección, ya que su función principal es la protección del trabajador.

Como parte de las acciones que se tienen previstas para mejorar el alcance de la meta para el año 2024 se encuentran:

- Desarrollo la estrategia para posicionar al servicio (como ente de aseguramiento) de inspección y mejorar la cultura contributiva en patronos, Trabajadores Independientes y población de difícil cobertura.
- Implementación de una estrategia orientada a la fiscalización por medio de PRECIN de actividades económicas con jornadas no tradicionales.
- Implementación de un plan de mejora orientado a fortalecer el servicio al usuario, mediante la reducción de los tiempos de respuesta del Servicio de Inspección.



Indicador:	Cobertura de la población nacional del Seguro de Salud			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
90.90%	92.25%	92.25%	92.95%	100% 
Alineamiento				
Presupuesto formulado	Na			
Presupuesto Ejecutado	Na			

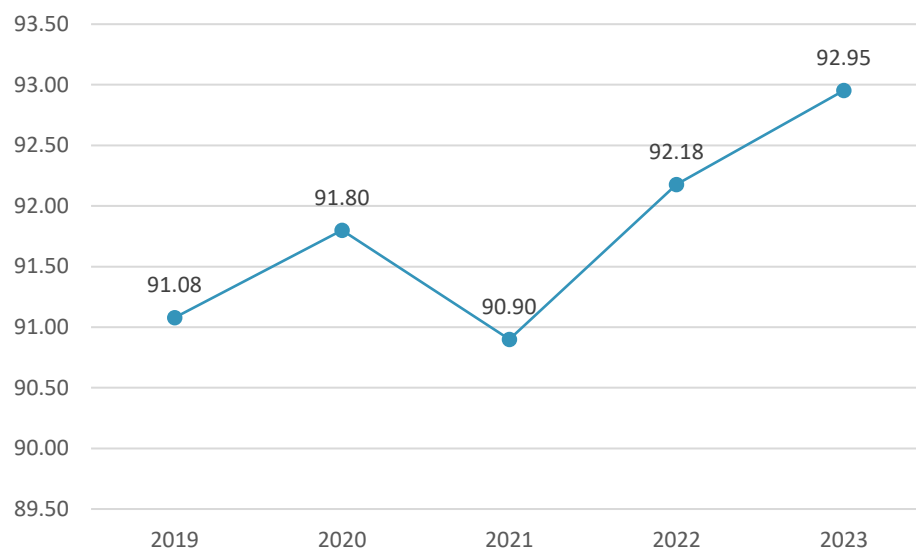
#### Análisis de resultados:

El indicador presenta un logro del 100%, siendo que para el cumplimiento de la meta como se puede observar en el año 2023 se alcanza el valor más alto, muy cercano a un 93% de la población nacional cubierta con alguna modalidad de aseguramiento. Este valor da continuidad a la tendencia creciente del indicador que se empezó a dar a partir del año 2022.

El aumento en el porcentaje de población cubierta está explicado por varias razones, entre ellas un incremento considerable en la cantidad de asegurados directos asalariados de cerca de 50.000 asegurados más entre el 2022 y 2023, producto muy posiblemente de la disminución del desempleo en el país observada en ese periodo (la tasa de desempleo abierto pasó de 11,68 en el II trimestre 2022 a 9,60 en el II trimestre 2023, según datos del a Encuesta Continua de Empleo). También se presentó un aumento de más de 8.000 asegurados por cuenta propia.

Otro factor que contribuyó al crecimiento de la cobertura corresponde a la cantidad de pensionados del IVM, regímenes especiales y RNC, los cuales en conjunto representan aproximadamente 28.000 pensionados más que el año anterior. Lo cual puede ser producto del proceso de envejecimiento poblacional que experimenta el país desde hace algunos años.

**Gráfico 28. Costa Rica: Cobertura de la Población Nacional del Seguro de Salud 2018-2023**



Fuente: Dirección Actuarial, 2023

Indicador:	Porcentaje de avance acumulado en el cumplimiento de los diferentes indicadores y compromisos acordados con el Banco Mundial				
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
	89%	100%	100%	99%	99% <div></div>
Alineamiento	PPI 2023				
Presupuesto formulado	₡118.191.100				
Presupuesto Ejecutado	ND				

#### Análisis de resultados:

Para el año 2023, se alcanza un avance acumulado del 99% en el cumplimiento de los diferentes indicadores y compromisos acordados con el Banco Mundial. Para ello, se desarrollaron las siguientes actividades:



- 1. Misión: Visita técnica sobre temática de poblaciones vulnerables:** Los días 12, 13 y 14 de setiembre, Ricardo Martén, Especialista en Desarrollo Social del Banco Mundial (BM) llevó a cabo una misión presencial para acompañar al equipo del Programa por Resultados “Programa por Resultados para el Fortalecimiento del Seguro Universal de Salud de Costa Rica” en una visita enfocada en el modelo de atención de salud en el Área de Salud Talamanca, con alta presencia de territorios indígenas, y con un alto nivel de adecuaciones culturales en sus instalaciones y atención.

Los lugares visitados comprenden: Clínica de Hone Creek, EBAIS China Kichá y EBAIS de Bribri. En China Kichá, ubicado en territorio Cabécar, se constató el modelo más avanzado que existe en Costa Rica en atención intercultural, con gran liderazgo institucional y médico, con la mayoría del personal indígena, consolidados en un proceso de años de trabajo cercano con las comunidades. En ese EBAIS, el médico principal compartió la estrategia social constante y el rol central que cumple el centro de salud en la comunidad.

A pesar de las dificultades geográficas y sociales, el EBAIS de China Kichá ha consolidado un modelo ejemplar que considera el modelo de salud indígena en conjunto con el cuál provee la CCSS, y en constante conversación con los representantes de la Asociación de Desarrollo Integral (ADI) local, ADITICA.

Adicionalmente, la misión tuvo la oportunidad de tener conversatorios con un grupo de mujeres que forman la Asociación de Mujeres Indígenas Kábata Kōnana, así como representantes de ADITICA.

- 2. Envío de informes de seguimiento a la Dirección de Crédito Público del Ministerio de Hacienda y a Banco Mundial:** Se confecciona y envía el informe correspondiente al II trimestre del 2023 a la Dirección de Crédito Público del Ministerio de Hacienda, el cual consolida el reporte del avance físico de los distintos indicadores ligados a desembolso.

También se elabora y se envía el informe de I-SEM 2023 a Banco Mundial (enviado el 11 de agosto 2023). Contiene la información consolidada del avance de los indicadores de desembolso e intermedios, así como la información correspondiente a los compromisos de gestión socioambiental y salud ocupacional.

- 3. Finalización de proceso de verificación ILD 6.2,** con la obtención de aprobación del compromiso por parte de la Organización Panamericana de la Salud (OPS) y aceptación por parte de Banco Mundial.

#### **4. Cumplimiento de indicadores intermedios**

- I15 Sistema de inteligencia institucional estratégica: Meta alcanzada y aprobada por Banco Mundial.
- I18 Aprobación presupuesto sombra, formulado a partir de capitaciones con ajustes de riesgos por edad y género.

#### **5. Cumplimiento de indicadores transversales**

- Gestión ambiental: Meta alcanzada y aprobada por Banco Mundial.

- Gestión Salud ocupacional: Meta alcanzada y aprobada por Banco Mundial.
- Gestión social: Meta alcanzada y aprobación por banco Mundial pendiente.

## 6. Ejecución de misión de Banco Mundial del 27 al 29 de noviembre.

- 7. Gestión de prórroga PxR CCSS-BM:** Junta Directiva acordó en el artículo 3º de la sesión No. 9389, celebrada el 27 de noviembre de 2023, autorizar la continuidad del Programa por Resultados e instruir a la Presidenta Ejecutiva a gestionar ante el Ministerio de Hacienda una prórroga por tres meses para el cumplimiento de las validaciones respectivas y cierre definitivo del Programa, y de un mes, para el cumplimiento total de indicadores.

Indicador:	Porcentaje de avance en el desarrollo de la estrategia de sostenibilidad financiera del IVM			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	25.1%	50%	50%	39,6%
				Cumplimiento 79,2% <span style="color: red;">■</span>
Alineamiento	PEI 2b, 2c, 2f, 2g, 2i, 3f, 3h, 4a, 4e, 4f, PTG 16			
Presupuesto formulado	2.800.000,00			
Presupuesto Ejecutado	Q836.220,00			

### Análisis de resultados:

El indicador presenta un logro del 79,2%, siendo que logra alcanzar un valor anual de 39,6%, reflejando un cumplimiento de meta insuficiente.

La negociación de reformas del IVM, presentan un 0% de avance, siendo que en la sesión No. 9383 del 9 de noviembre la Junta Directiva conoció un resumen del proceso de Fortalecimiento del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte aprobado en el año 2021, donde se comentó lo realizado en la primera etapa del proceso que busca brindar sostenibilidad y solvencia actuarial al Seguro de Pensiones con la reforma que entrará a regir en enero de 2024, para iniciar una segunda etapa, que es la conformación de un grupo de trabajo con representantes de los sectores patronal, trabajadores y Estado, se exponen las limitaciones que se han presentado para la designación del sector patronal y de los trabajadores y se plantea una propuesta de los siguientes pasos a seguir respecto a las alternativas que se visualizan para lograr finiquitar la conformación del equipo de trabajo, en cumplimiento del acuerdo tomado por la Junta Directiva de ese momento.

No obstante mediante oficio SJD-2333-2023 (ART.12ª sesión N.º 9383), las Autoridades Superiores actuales solo dan por conocido el informe y consideraron pertinente esperar los resultados de la

Valuación Actuarial del Seguro de IVM con corte a diciembre de 2022, para que con resultados más actualizados se pueda tomar una decisión respecto a la constitución de este equipo de trabajo o mesa de diálogo que requiere tener representación de todos los sectores sociales, donde serán los miembros de Junta Directiva, representantes de cada sector, quienes deberán colaborar para definir los representantes de sus sectores, por lo cual se está a la espera de los resultados de la Valuación Actuarial del Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte con corte al 31 de diciembre de 2022, para elevar nuevamente el asunto a la Junta Directiva, quienes, con los insumos técnicos más actualizados, tomarán las decisiones pertinentes.

En lo que respecta a la valuación actuarial, se tiene un avance del 50% adicional (80% de la valuación actuarial) para un 10% adicional del total, Según la información recibida a diciembre 2023 la Valuación Actuarial del IVM, durante el II semestre se realizaron análisis y cargas de datos, validaciones metodológicas, construcción de parámetros y metodologías, para el diseño de los modelos.

Se procede a realizar corridas de datos del modelo y escenarios alternativos, así como análisis de sensibilidad de los parámetros y resultados, que debieron ser validados, revisados, calibrados. En estos procesos se entraron algunas diferencias que han debido ser analizadas y proponer soluciones.

Es necesario indicar que adicionalmente, se realizan en ambos sistemas PODEFI y PORVALACT, lo cual aumenta el volumen de trabajo. Sin embargo, la Dirección Actuarial indicó, que se encontraron dificultades para concluir la Valuación Actuarial en el cronograma inicial, por varias circunstancias como limitantes a nivel informático, diseño del modelo, disponibilidad y calidad de la información, así como dificultades por falta de recurso humano.

Es importante indicar que dichos procesos han presentado obstáculos o limitaciones como lo son:

En cuanto al Grupo de Trabajo el mismo no está completamente conformado y requiere de la Valuación Actuarial del IVM con corte a diciembre 2022, se presentó informe a la Junta Directiva, así como las alternativas para su conformación, sin embargo; el órgano superior decidió esperar la presentación de la Valuación Actuarial para tomar las decisiones al respecto, por lo que no existe un avance para el II semestre.

En cuanto a la Valuación Actuarial se han presentado varios inconvenientes que han retrasado su finalización, entre los que puede observarse:

#### **A. Factor informático**

- Por motivo del ciberataque se dispuso del ProValAct hasta en mayo del 2023.
- El ProValAct funciona a través de la red institucional, por esa razón la agilidad en la ejecución de los procesos depende de la estabilidad de la red. Por lo que la conexión de varios usuarios en un mismo momento empeora su funcionamiento.
- Dado que el sistema ProValAct requiere mucha memoria debe correr en servidores que están físicamente en la DTIC, por lo que se han presentado momentos de desconexión



ajenos a la Dirección Actuarial. Esto ha provocado la dilatación en el tiempo de ejecución de algunos procesos.

- Desconexiones varias del VPN o calidad de la red institucional.
- Los tiempos de cálculos de escenarios sobrepasan las 44 horas (bajo escenarios de un solo grupo, estos tiempos podrían triplicarse al considerar más grupos), lo cual dificulta el trabajo fluido en el análisis de resultados y calibración de los escenarios.
- Respecto, al sistema ProDeFi es un programa en una fase de obsolescencia avanzada, que debe ejecutarse en una máquina virtual con una versión de Windows XP, lo cual ha representado limitaciones principalmente operativas para cargar y extraer la información que se genera de este sistema. Sin embargo, el sistema ProDeFi tarda segundos en la generación de resultados.

## **B. Diseño del modelo**

- El sistema ProValAct está siendo utilizado por primera vez para la generación de resultados de esta valuación actuarial, lo cual representó un proceso mucho más demandante de lo que usualmente conlleva este estudio, pues se está migrando del sistema anterior ProDeFi, principalmente lo referente a la comparación metodológica y de resultados entre ambos sistemas, así como la generación de diferentes insumos según los requerimientos de cada uno, para ambos programas, pues son metodológicamente distintos.
- Siendo que el ProValAct representa un sistema más complejo respecto al ProDeFi, la información y parámetros que alimentan el modelo resultan más detallados (parámetros mensuales, bases biométricas desagregadas), muchos de ellos estimados por primera vez, lo cual ha requerido de un análisis mucho más profundo y trabajo a nivel de investigación por parte de los actuarios que conforman el equipo de trabajo.
- Además, la generación de parámetros mensuales presenta discontinuidades en las matrices resultantes, a consecuencia de ese nivel de desagregación. Lo anterior, genera un riesgo de variabilidad que puede no ser propia del parámetro incorporado. Sin mencionar el trabajo y análisis que requiere la generación de estos insumos para evitar en la medida de los posible dichas discontinuidades.
- El sistema ProValAct, al estar siendo utilizado, por primera vez para la ejecución de una valuación actuarial completa se han identificado algunos detalles en su formulación, que provocan errores en la generación de resultados, de los cuales algunos se han podido solventar, pero han requerido una cantidad de tiempo considerable.

## **C. Disponibilidad y calidad de la información**



- No se contó con información histórica relevante de papeles de trabajo de valuaciones actuariales anteriores, realizadas en ProDeFi, ni un primer ejercicio completo en el uso del ProValAct, debido al ataque cibernético, así como de ciertos escenarios. Lo que ha requerido un proceso de aprendizaje grupal, de todos los actuarios, por cuanto el conocimiento de dichos procesos estaba centralizado personal que ya no está en la institución.
- El PROVALACT recibe información de forma automática que es cargada por parte de la Gerencia de Pensiones. Se identificaron inconsistencias en los históricos salariales cargados por lo cual se debió realizar nuevamente la carga


#### **D. Falta de recurso humano**

- El rezago salarial de la clase de actuarios y que se acentuó con la entrada en vigor de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, incidió en que se materializaran salidas de profesionales en ciencias actuariales, lo cual dificultó el desarrollo del estudio. Aunado a esto en el primer semestre del año el personal se debió prestar colaboración en capacitación de nuevos actuarios y atención de temas relacionados con la valuación actuarial del seguro de salud.

Además de las gestiones realizadas para descentralizar los cálculos de intereses, lo cual se concretó a partir del tercer trimestre del año, esto incluyó capacitaciones y atención de consultas, reuniones con otras unidades y el desarrollo de una nueva herramienta, junto con su documentación respectiva.



## Eje 4. Una CCSS con rostro humano que genera valor público (23 metas)

Indicador:	Número de estrategias y campañas de comunicación diseñadas			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	25	13	21	21
				Cumplimiento
				100% 
Alineamiento	PEI 3b y PEI 1d			
Presupuesto formulado	₡921.440.000			
Presupuesto Ejecutado	₡692.098.807			

### Análisis de resultados:

Para el año 2023, se logra cumplir con la meta programada, al efectuar 21 campañas de comunicación en diversos temas, entre los cuales destacan: esquema completo de vacunación pediátrica, el futuro de construye hoy (IVM), opciones de pago y plataforma de servicios, vacunación influenza, donación y trasplantes de órganos y tejidos, Política Gestión Integral de Riesgos, Campaña Ley Marco de Empleo Público, ciberseguridad, entre otros.

El detalle de algunas de ellas, a continuación:

#### 1- Esquema completo de vacunación pediátrica.

##### Objetivo general



Sensibilizar sobre la importancia de la aplicación de las vacunas, tanto en edad como en dosis requeridas, para lograr una óptima respuesta inmunológica durante los años 2023, 2024 y 2025, a los padres de familia y encargados de menores de edad.

##### Objetivos específicos

1. Informar sobre las vacunas vigentes, sus periodos de aplicación, así como sus beneficios.
2. Dar a conocer la eficacia, eficiencia y seguridad de las vacunas, según evidencia científica de los entes técnicos.
3. Destacar la importancia de la necesidad de los refuerzos de las vacunas.
4. Promover estrategias de comunicación locales, inclusivas y adaptadas a las distintas regiones del país que reportan bajas tasas de vacunación.



**Lema:** Las vacunas sí importan.

## 2- Campaña El Futuro se construye hoy (IVM)

### Objetivo general

Informar sobre la importancia de cotizar a los seguros de Salud y Pensiones que administra la Caja Costarricense de Seguro, a la población de 18 a 34 años, durante el mes de mayo 2023.



### Objetivos específicos

- a) Dar a conocer la **importancia de cotizar** desde una época temprana de la vida laboral.
- b) Informar los **beneficios** que se tienen al cotizar al régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.
- c) Comunicar la **conformación** del seguro de Pensiones.

Para este año se trabajará en una campaña orientada a reforzar mensajes del año pasado e integrar uno conforme al tercer objetivo:

- Importancia de cotizar a una edad temprana de la vida laboral.
- Indicar cuáles son los beneficios de contribuir al régimen de IVM.
- Cómo se conforma la pensión y el proceso de aseguramiento, (cuanto aporta el patrono y el asegurado).



### Público objetivo

Adultos jóvenes hombres y mujeres de 18 a 34 años no cotizantes.

### Lema

El futuro se construye hoy

## 3- Opciones de pago y plataforma de servicios

### Objetivo general

Coadyuvar en el fortalecimiento de la cultura contributiva de los seguros de Salud y de Pensiones mediante una estrategia de comunicación.

### Objetivos específicos

- Sensibilizar a la población sobre los beneficios de contribuir para los seguros de Salud y Pensiones.
- Posicionar las modalidades de aseguramiento para incrementar la cobertura contributiva.
- Concienciar a los contribuyentes sobre la importancia de estar al día en el pago de las cuotas, reportar los ingresos reales, así como los riesgos de la evasión y la morosidad.
- Promover las opciones de pago disponibles: en línea, con tarjeta y agentes recaudadores externos.

### Descripción de la estrategia

Se propone el desarrollo de una estrategia de comunicación que aborde cuatro líneas de acción:

#### a. Cultura contributiva.

El propósito es aportar elementos de fácil comprensión que generen la consciencia colectiva e individual de la responsabilidad que todos tenemos de aportar a los seguros sociales obligatorios que administra la CCSS.

Se enfatizará en la población que el uso de los servicios de salud y de pensiones trae implícito la obligatoriedad de aportar económicamente en la medida de los ingresos de cada uno, significa que todos debemos aportar.

La solidaridad se basa en que somos beneficiarios de servicios que brinda la CCSS, los cuales tienen un costo que entre todos debemos pagar: trabajadores, patronos y Estado.



#### b. Beneficios y riesgos de contribuir y estar al día en el pago.

Se enfocará en la gama de beneficios que reciben las personas aseguradas y en que se comprenda que los servicios no son gratuitos.

Con conceptos como que: “la salud no tiene precio” y la pensión básica asegura un ingreso en momentos de la vida que más se necesita, pero conllevan costos elevados, que se deben cubrir de manera oportuna con aportes de toda la sociedad.

Otro elemento que destacar es la igualdad de acceso que tienen todos los asegurados de recibir desde la atención de salud más sencilla y menos costosa hasta tratamientos y procedimientos de mayor costo y más complejos, indistintamente del monto que aporte.

También es importante señalar la protección del beneficio familiar que tienen el cónyuge, la compañera o el compañero, hijos, hermanos, padre, madre y otros menores, que dependan económicamente del asegurado directo.

Se debe comunicar, siempre desde el enfoque de los beneficios, las inversiones en tecnología e infraestructura y otros esfuerzos en la gestión para llevar los servicios a las personas más cerca de donde viven.

Cuando las personas asumen una actitud responsable de aportar durante la vida laboral, con los recursos que recibe la Caja se asegura a los usuarios que pueden hacer frente a diferentes situaciones que solos no podrían.

Contrario a lo anterior es el comportamiento de evasión y morosidad que pone en riesgo la capacidad institucional de mejorar y ampliar la atención, lo que va en detrimento de los usuarios. En este caso el mensaje estará dirigido a la responsabilidad en el pago puntual y el reporte de los ingresos reales.

Se deberá reforzar en la consciencia colectiva e individual que la Caja nos representa a todos como país y somos responsables de preservarla. Si todos aportamos, todos ganamos; si dejamos de pagar todos perdemos.

### c. Modalidades de aseguramiento.

El propósito es ir modelando la cultura contributiva que permita a la población estar bajo el alero de alguna de las modalidades de aseguramiento contributivo que tiene la CCSS.

Es importante que la población reciba información útil para que pueda identificar en cuál modalidad cumple los requisitos para afiliarse y dónde acudir para realizar el trámite de aseguramiento.

En este sentido, el esfuerzo comunicativo de la estrategia se enfocará en dar a conocer esas modalidades:

- asalariados
- trabajador independiente
- asegurado voluntario

La Junta Directiva de la Institución ha aprobado convenios y reducción de base contributiva para diferentes sectores productivos de la sociedad, tales como: convenios colectivos (trabajadores temporales, recolectores de café,) trabajadora doméstica, pensionados, asegurado por el Estado, cobertura por leyes especiales, microempresa, entre otros, motivo por el cual se considera importante divulgar todas estas acciones.

### d. Opciones de pago y plataforma de servicios.

La Institución realiza importantes esfuerzos en la cobranza a fin de dar todas las facilidades posibles a los afiliados individuales y patronales. En este eje las acciones de comunicación se orientarán con énfasis en el pago puntual, el reporte real de los ingresos, las facilidades de pago (recaudadores externos, pago con tarjeta y pagos en línea), arreglos y convenios de pago.

De igual manera se hará ver las consecuencias de la morosidad y la evasión con la CCSS.



Este eje será fortalecido por las herramientas disponibles como la Oficina Virtual relacionado con servicios y nuevas funcionalidades de la plataforma tales como: incapacidades, constancias de patrono al día, traslado de Operadora de Pensiones Complementarias, reportes de salarios digitales y cotizaciones, orden patronal, presentación de planillas, facturación y pago de planillas e historial de salarios.

Como parte de las acciones que se propone desarrollar en este apartado, se encuentra la realización de giras a las regiones con el propósito de acercar los servicios a las comunidades, de manera se lleve plataforma única donde los usuarios puedan realizar trámites de pensiones, aseguramiento y EDUS.



Para la difusión de los mensajes alusivos a los servicios y nuevas implementaciones de la oficina virtual y modalidades de pago, se utilizará la plataforma institucional de comunicación que comprende mensajería, pantallas internas, redes sociales, entre otros.

#### **Públicos objetivo**

- Trabajadores
- Sector patronal
- Sector gobierno
- Población en general

#### **4- Vacunación influenza**



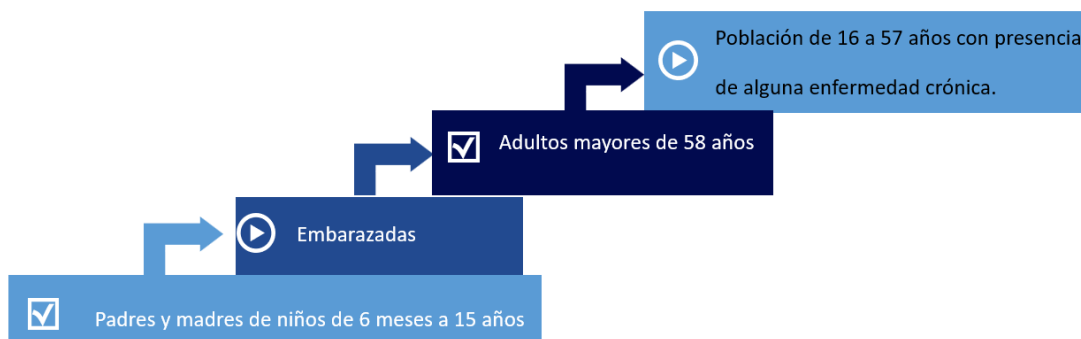
#### **Objetivo general**

Informar sobre la activación de la jornada de vacunación contra la influenza estacional a la población meta, definida como grupos de riesgo, que se desarrollará durante seis semanas establecidas por la Comisión Nacional de Vacunación y Epidemiología, en el año 2023.

#### **Objetivos específicos**


- Diseñar una campaña informativa.
- Identificar los grupos de riesgo que debe recibir la inmunización.
- Informar sobre los efectos secundarios que puede producir la vacuna.
- Dar a conocer las recomendaciones que se deben de cumplir a la hora de asistir a los vacunatorios.
- Explicar la importancia de la definición de grupos de riesgo.
- Acompañar en aspectos de divulgación y gestión de prensa en las actividades de vacunación a los establecimientos de salud.

#### **Público meta**



## Lema

Las vacunas salvan vidas

Indicador:	Porcentaje global de cumplimiento de las metas anuales de los proyectos en etapa de ejecución y con asignación presupuestaria, por gestión de la GIT, incluidos en el Portafolio de Proyectos de Inversión			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	95%	90%	90%	98%
				Cumplimiento 100% 
Alineamiento	PEI 2023-2033 – Objetivo 5 – Línea de Acción 5.1			
Presupuesto formulado	₡279.520.950.000			
Presupuesto Ejecutado	₡92.940.810.000			

## Análisis de resultados:


Al finalizar el año 2023, se alcanza un cumplimiento global del 98% de los proyectos incluidos en el Portafolio de Proyectos de Inversión en etapa de ejecución y con asignación presupuestaria, con lo que se pretende que con la entrega de edificaciones y equipamiento contribuyen a aumentar la capacidad instalada de las unidades de salud.

Entre los beneficios generados por la gestión del Portafolio, se encuentran:

- Contribuir en la administración de las listas de espera mediante la dotación de infraestructura y equipamiento.
- Aumentar la oferta y precisión de los procedimientos de diagnóstico de mayor complejidad.



- Apoyar los programas de detección temprana y tratamiento para la reducción de enfermedades cardíacas y del cáncer.
- Brindar servicios de salud en instalaciones con condiciones óptimas y de calidad a los pacientes y trabajadores de la salud.
- Contribuir con las acciones de cumplimiento de la Política Institucional Ambiental y Política Hospital Seguro.
- Contribuir en el fortalecimiento del primer nivel de atención (Sedes de Área).

Indicador:	Porcentaje de avance acumulado de la obra Nuevo Hospital Monseñor Sanabria Martínez, Puntarenas			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	44%	90%	90%	89%
				Cumplimiento 99% 
Alineamiento	PEI 2023-2033 – Objetivo 5 – Línea de Acción 5.1			
Presupuesto formulado	₡83.032.000.000			
Presupuesto Ejecutado	₡59.840.506.000			

#### Análisis de resultados:

Área: 74.759 m<sup>2</sup>

Costo total estimado: ₡158.020 millones. (incluye reajustes de precio)

Monto ejecutado en el 2023: ₡59.841 millones.

Inversión acumulada: ₡112.828 millones.

Avance acumulado de la construcción: 89%

Corresponde a la construcción de un hospital regional, cuya área está distribuida en 3 edificios. Contará con 350 camas, 12 quirófanos y 64 consultorios. Esta obra incluirá los siguientes servicios: Hospitalización, Consulta ambulatoria, Emergencias, Bloque quirúrgico, Atención de partos, Servicios de apoyo al diagnóstico, tratamiento, abastecimiento, procesamiento, Servicios de apoyo administrativo, Servicios complementarios, Ginecología oncológica, Oncología médica, Medicina



crítica y cuidados intensivos, Hospitalización domiciliar, Quimioterapia, Hemodinamia, Optometría y Cardiología.

Este proyecto se contrató bajo la modalidad de llave en mano, que incluye los componentes (diseño, construcción, equipamiento y dos años de mantenimiento preventivo).

Se realizaron trabajos en acabados de paredes livianas internas y cielos fijos, se realizó la instalación de estructura y paneles de cielos suspendidos, se llevó a cabo la segunda mano de pintura en paredes internas y fachadas, se avanzó en acabados piso epóxico y vinil, en la instalación de tuberías y previstas electromecánicas en entre cielos y paredes, paredes mampostería y paredes livianas en servicio de lavandería, preparación de calles, preparación de accesos al proyecto. Se efectuaron trabajos de conexión del sistema de agua potable, pruebas en sistemas electromecánicos, la revisión preliminar de equipos médicos. Además, se obtuvo la inspección de Ingeniería de Bomberos.



Asimismo, se autorizó la entrega anticipada de los productos esperados de la contratación, ya que se identificó la oportunidad de adelantar parte de las obras de construcción que requieren de una menor tramitación ante las instituciones aprobadoras. Dichas actividades actualmente finalizadas y en ejecución son las siguientes:



➤ **Actividad 1:** 100% finalizado el traslado de líneas de media tensión del Instituto Costarricense de Electricidad (ICE).

➤ **Actividad 2:** 100% finalizado el traslado de tubería de agua potable de Acueductos y Alcantarillados (AyA).

➤ **Actividad 3:** 100% movimiento de tierras.

➤ **Actividad 4:** 100% colocación de tubería para evacuación pluvial y efluente de planta de tratamiento.

➤ **Actividad 5:** Construcción general del Hospital. Se logró un avance del 72%.

➤ **Actividad 6:** Colocación de tuberías internas pluviales y sanitarias. Se logró un avance de 91%.

➤ **Actividad 7:** 100% Planta de Tratamiento de Aguas Residuales.

➤ **Actividad 8:** Construcción de la obra gris. Avanzó un 99,99%.




Dentro de las limitaciones que presentó el proyecto durante su ejecución en el año 2023, se encuentran los siguientes aspectos:



Cierre de accesos al terreno del proyecto por manifestación de vecinos, debido a molestia con la Municipalidad de Puntarenas por la no ejecución de trabajos en alcantarillado pluvial, a raíz de la situación, se llevó a cabo reunión con la Municipalidad y el CONAVI y dentro de los acuerdos propuestos se estableció que el CONAVI inicie trabajos para solución del alcantarillado pluvial en diciembre 2023 y concluya en enero 2024, mientras la Municipalidad iniciaría las obras en febrero 2024.

A pesar de que el cabezal de descarga construido para el proyecto se encuentra ubicado en el punto consignado en el permiso de vertido, la Dirección de Agua del Ministerio de Ambiente y Energía, solicitó presentar propuesta de traslado del punto de desfogue de la planta de tratamiento del proyecto. La resolución con la aprobación de la reubicación del punto se recibió el 06 de diciembre de 2023, durante este tiempo los trabajos en dicho sector estuvieron detenidos, lo cual impactó negativamente en el avance del proyecto.

Indicador:	Porcentaje de avance acumulado de la obra nueva Sede del Área de Salud Naranjo				
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
	0	10%	10%	20%	100% 
Alineamiento	PEI 2023-2033 – Objetivo 5 – Línea de Acción 5.1				
Presupuesto formulado	₡9.866.000.000				
Presupuesto Ejecutado	₡571.350.000.000				

#### Análisis de resultados:

Área: 10.694 m<sup>2</sup>

Costo estimado: ₡12.007 millones.

Monto ejecutado en el 2023: ₡571,3 millones.

Avance acumulado de la construcción: 20%

La nueva Sede de Área de Salud incluirá cuatro consultorios EBAIS, electrocardiografía, atención obstétrica, atención primaria, atención odontológica, cuidados paliativos, urgencias, farmacia, laboratorio clínico, esterilización, equipo de apoyo (nutrición, psicología, medicina familiar, enfermería, trabajo social), registros de salud, dirección y administración, docencia y educación, servicios generales, ingeniería y mantenimiento, gestión de bienes y servicios, contraloría de servicios y junta de salud. Esta inversión contribuirá en el fortalecimiento del primer nivel de atención en la prevención de la enfermedad y promoción de la salud.

A diciembre 2023, se logró avanzar en excavaciones (movimiento de tierras) para los niveles de fundaciones y en el armado y colado de placas, vigas de fundación y columnas.

Asimismo, dentro de la modalidad de ejecución del proyecto, se realizaron las siguientes mejoras:

- Se optimizó el emplazamiento y el manejo de las curvas de nivel del proyecto.
- Reducción de los niveles de corte y relleno del proyecto mediante la optimización de terrazas.
- Reducción de las cargas sobre el talud ubicado en el sector este, acercando los edificios de mayor tamaño hacia la colindancia noroeste del terreno.
- Se soluciona la alternativa de parqueos que permite la eliminación de estacionamiento subterráneo y las obras de infraestructura asociadas.
- Mejoramiento de los flujos de acceso peatonal y vehicular, mediante la sectorización de ingreso de cada uno de estos y la incorporación de una plaza para el acceso peatonal.
- Se respetan las relaciones funcionales establecidas en la propuesta original.
- Se incorporó una propuesta de funcionamiento basado en la proyección de un sistema estructural tipo dual (con marcos y muros de concreto reforzado), establecido en un sistema de cerramiento y paredes internas en material liviano.
- Optimización de los flujos operativos, mediante la inclusión de un esquema de circulaciones no restringidas, restringida y semirrestringidas.
- Mejoramiento de los módulos (módulo de mantenimiento, módulo de centro de acopio y módulo de transportes) que componen el proyecto.
- Estandarización de recintos y adaptación a los nuevos modelos de prestación de servicios.
- Mejoras en acabados y sistemas electromecánicos.



Indicador:	Porcentaje de avance acumulado de obra Reforzamiento estructural y remodelación Edificio Laureano Echandi			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	44%	100%	100%	97%
Alineamiento	PEI 2023-2033 – Objetivo 5 – Línea de Acción 5.1			
Presupuesto formulado	₡18.538.000.000			
Presupuesto Ejecutado	₡13.992.820.000			

Todas estas mejoras representan un producto final acorde a las necesidades actuales en cuanto a normativa vigente y nuevos procesos de estandarización, que benefician tanto a los usuarios como al personal del Área de Salud.

### Análisis de resultados:

Área: 18.500 m<sup>2</sup>

Costo estimado: €24.578 millones.

Monto ejecutado en el 2023: €13.993 millones

Inversión acumulada: €21.804 millones

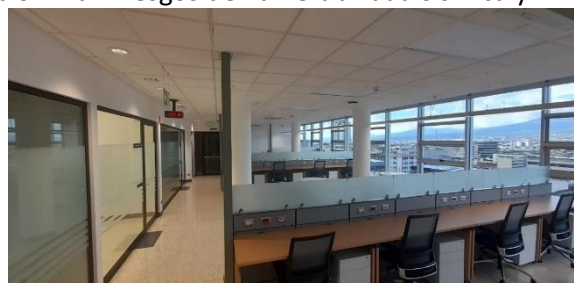
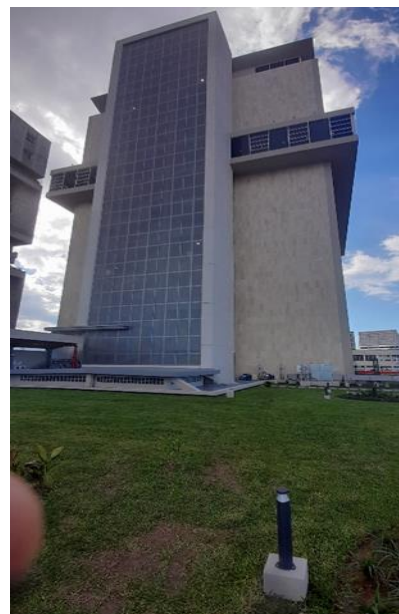
Avance acumulado de la construcción: 97%


El proyecto consiste en realizar estudios de ingeniería complementarios, diseño y gestión de permisos, remoción, mudanza, almacenaje, obras preliminares, reforzamiento estructural, demoliciones y construcción nueva y reacondicionamiento mecánico, eléctrico y arquitectónico, así como la dotación de mobiliario, adquisición e instalación de equipo industrial.

El proyecto se realiza de acuerdo con los estudios básicos y preliminares, las sugerencias de distribución, indicaciones de áreas y departamentos de la CCSS, las directrices, el programa funcional, y los términos de referencia técnicos. Esto cumpliendo a cabalidad con toda la normativa y reglamentación aplicable y vigente tanto nacional, internacional como institucional, para disminuir riesgos de vulnerabilidad sísmica y seguridad ante incendios y explosiones, así como la continuidad en la gobernanza institucional y la implementación de nuevas formas de trabajo (teletrabajo).

Durante el 2023, se llevaron a cabo las siguientes actividades:

- Conclusión del cerramiento de la estructura metálica de la escalera de emergencia este (confección de barandas, estructura para el cerramiento de láminas perforadas, cerramiento lateral).
- Conclusión de la instalación de paredes divisorias livianas en todos los pisos.
- Avances en la instalación de muebles de puestos monoplaza y demás mobiliario, entre los niveles 13 y 8, así como en la zona de semisótano.
- Avances con los trabajos de instalaciones electromecánicas previo al cierre de cielos rasos, en especial en piso 13 y semi sótano.
- Avances en la instalación de equipos de aire acondicionado en cielos.
- Conclusión del proceso de restauración de los pisos de madera del piso 9.



Indicador:	Porcentaje de avance de las etapas programadas para el desarrollo del proyecto del nuevo Hospital Tony Facio, Limón			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
60%	100%	100%	100%	100% 
Alineamiento	PEI 2023-2033 – Objetivo 5 – Línea de Acción 5.1			
Presupuesto formulado				
Presupuesto Ejecutado				

#### Análisis de resultados:


Área del terreno: 190.000 m<sup>2</sup>

Al finalizar el año 2023, el proceso de expropiación del terreno para el proyecto del nuevo Hospital Tony Facio, Limón, se realizó conforme al cronograma propuesto, con la toma en posesión el 10 de mayo de 2023. El proceso en sede judicial sigue su curso, por parte de la Dirección Jurídica de la CCSS, con el objetivo de determinar el monto final de la indemnización y la inscripción del terreno a nombre de la CCSS. Se recibió el informe pericial solicitado por el Juzgado, la Administración emitió observaciones al documento en oficio GIT-DAI-2531-2023, siendo este último el movimiento final en el expediente 22-002280-1028-CA-9.



Dentro de las limitaciones se encuentran las siguientes:

- Se encuentra pendiente la integración del apartado del análisis técnico del estudio de Preinversión, dado que el Programa Funcional del Nuevo Hospital de Limón aún se encuentra en proceso de revisión y validación.
- Se está a la espera de finalización la estimación preliminar de áreas, costos y plazos.
- Está pendiente la evaluación financiera, así como la evaluación económica social.

Indicador:	Porcentaje de avance acumulado de obra Nueva Sede de Área de Salud La Fortuna de San Carlos			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
0	35%	35%	45%	100% 
Alineamiento	PEI 2023-2033 – Objetivo 5 – Línea de Acción 5.1			
Presupuesto formulado	₡4.822.000.000			
Presupuesto Ejecutado	₡3.328.000.000			

#### Análisis de resultados:

Área: 5.998 m<sup>2</sup>

Costo estimado: ₡8.078 millones.

Monto ejecutado en el 2023: ₡3.328 millones


Avance acumulado de la construcción: 45%

El proyecto consiste en el anteproyecto, diseño final (gestión de permisos y visados), construcción y equipamiento y el mantenimiento de la Nueva Sede de Área de Salud de La Fortuna, correspondiente al primer nivel de atención, dicha sede contará con 5.998 metros cuadrados de construcción distribuidos de la siguiente manera: edificio principal, edificio de casa de máquinas, aceras, parqueos, planta de tratamiento y demás obras exteriores.

La sede de área contará con los siguientes servicios: consulta externa, áreas comunes, urgencias, laboratorio clínico, farmacia, área de procesamiento estéril, bienes y servicios, servicios generales, ingeniería y mantenimiento y gestión local.

El 22 de marzo de 2023, se dio la orden de inicio de la etapa 3 “Construcción” y etapa 4 “Equipamiento”. Se han llevado a cabo trabajos de colocación de cubierta de techo, pintura total de la parte exterior, instalación de tuberías electromecánicas, piso de terrazo, instalación de paredes livianas y obras exteriores como conformación de terreno, cordón de caño y trabajos de cerramientos perimetrales. La inspección ha realizado las visitas respectivas y ha hecho las recomendaciones correspondientes al proyecto.

Asimismo, es importante señalar que la meta presenta un sobrecumplimiento, producto de una gestión adecuada del proyecto se logró avanzar más de lo programado en el cronograma de obra, esto por cuanto fue posible adelantar la gestión de permisos constructivos. Unido a lo anterior, la disponibilidad de los recursos económicos, materiales, humanos, de equipo, entre otros, para el desarrollo de la obra coadyuvó a dicho resultado.

Indicador:	Porcentaje de prótesis del sistema modular confeccionadas en el Laboratorio de Ortesis y Prótesis, según capacidad instalada			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
90,18%	40%	90%	121%	100% 
Alineamiento	PP – Dirección de Producción Industrial PA - Laboratorio de Ortesis y Prótesis			
Presupuesto formulado	₡1.585.652.268,08			
Presupuesto Ejecutado	₡1.564.379.705,46			

#### Análisis de resultados:

Al finalizar el año 2023, se lograron confeccionar 1.624 prótesis del sistema modular confeccionadas en el Laboratorio de Ortesis y Prótesis, lo que representa un 121% de su capacidad instalada (1.210). Estos dispositivos mecánicos permiten la movilidad de los miembros inferiores de los usuarios que lo requieren, mediante la atención de órdenes prescritas por los médicos especialistas, considerando las características como: edad, sexo, factores anatómicos, psicosociales y ambientales, logrando con esta tecnología recuperar la función motora del paciente, facilitando el desarrollo de sus actividades cotidianas.



El detalle de la producción mensual de prótesis, según el nivel de amputación, a continuación:




### Cuadro 75. Producción mensual de prótesis, según nivel de amputación

Mes	Debajo de Rodilla: Prótesis modular para amputaciones transtibiales	Arriba de Rodilla: Prótesis modular para amputaciones transfemorales
<b>Enero</b>	63	32
<b>Febrero</b>	65	28
<b>Marzo</b>	106	39
<b>Abril</b>	59	25
<b>Mayo</b>	101	43
<b>Junio</b>	75	52
<b>Julio</b>	89	44
<b>Agosto</b>	142	57
<b>Septiembre</b>	109	52
<b>Octubre</b>	98	55
<b>Noviembre</b>	90	50
<b>Diciembre</b>	100	50
<b>Total</b>	<b>1.097</b>	<b>527</b>

Fuente: Gerencia Logística, 2023

La meta fue superada en virtud de la implementación de las siguientes actividades:

- Programación de campañas extraordinarias durante los fines de semana, en las cuales se han atendido hasta 10 pacientes diariamente, lo que permite agilizar la agenda y acortar tiempos de atención.
- Remodelación de las instalaciones del Laboratorio de Prótesis, con una inversión de ₡249.360.632.61, lo cual permitió ampliar la capacidad en 4 consultorios, logrando así agilizar la atención con la asignación de citas de prueba y entrega.
- Constantemente se realizan monitoreos del estado de las agendas con el fin de tomar acciones preventivas para que el plazo de atención a los pacientes se mantenga por debajo de 15 días, como parte de las metas del Laboratorio en la atención a pacientes.
- Notificación a los pacientes de las citas asignadas mediante mensajería de texto.
- Recordatorio a los pacientes el día previo a la cita vía telefónica con el objetivo de confirmar la asistencia.
- Sustitución de pacientes ausentes, (si un paciente queda ausente de inmediato se localiza a otro que pueda aprovechar el espacio).
- Desarrollo de la Campaña de Ortesis y Prótesis en su Comunidad, la cual tiene como objetivo acercar los servicios que brinda la Institución por medio del Laboratorio de Prótesis, para realizar valoraciones y seguimiento en las diferentes zonas regionales del país (Pérez Zeledón, Liberia, San Carlos y Limón).

Indicador:	Porcentaje de anteojos confeccionados en el Laboratorio Óptico, según capacidad instalada			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	98.12%	95%	95%	127%
				Cumplimiento 100% 
Alineamiento	PP - Dirección de Producción Industrial PA - Laboratorio Óptico			
Presupuesto formulado	625.348.463,57			
Presupuesto Ejecutado	556.959.119,07			

#### Análisis de resultados:

El indicador presenta un logro del 100%, siendo que para el cumplimiento de la meta como se puede observar en el año 2023 se alcanza un total de 57.315 anteojos lo que representa un 127% del logro programado.

El Laboratorio Óptico, es el responsable de producir anteojos de acuerdo con las prescripciones, (recetas) con productos y materiales acorde con las tecnologías modernas (variedad de colores, diseños y otros) en forma eficiente y oportuna y a precios razonables, mediante un sistema de copago, se exceptúan de este sistema a los Ciudadanos de Oro, asegurados por el Estado y pensionados del régimen no contributivo.

#### Productos:

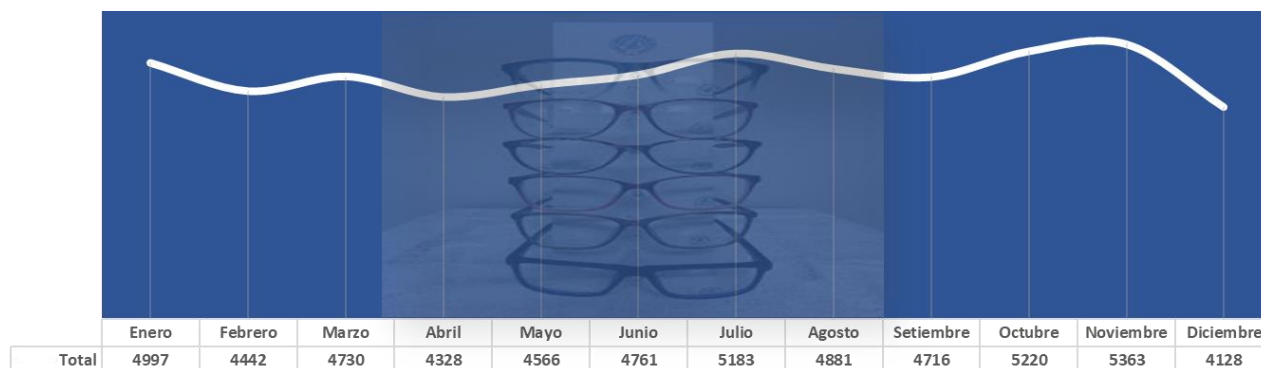
Lentes en aro de metal y pasta con distintas graduaciones según necesidad. Se cuenta con una variedad de códigos o tipos de anteojos, tales como lente simple o bifocales, según la siguiente imagen:





Como se mencionó, el Laboratorio Óptico produce en función de las prescripciones de los optometristas a nivel institucional, asimismo, ante la solicitud directa por parte de los usuarios, por lo tanto, la cantidad mensual programada de anteojos, se realiza en función de estimaciones históricas y comportamientos de la demanda, posible crecimiento de la población y aumento de los padecimientos por defectos de refracción como lo son la miopía, astigmatismo, hipermetropía y presbicia, así las cosas, se programó el cumplimiento de la meta en al menos un 95% anual.

**Gráfico 29. Anteojos producidos**  
A diciembre 2023



Fuente: Gerencia de Logística, 2023

A continuación, se indican los factores de éxito que permitieron sobrepasar la producción estimada:

1. Debido al incremento en la visita diaria de más de 150 usuarios al Laboratorio, se implementó como estrategia, reforzar con recurso humano de otras unidades en los horarios de mayor impacto (7 a.m. a 12 p.m.), para lo cual se contó con la colaboración de funcionarios de otras unidades adscritas a la Dirección de Producción Interna.
2. Recepción de solicitudes (recetas médicas).
3. Tipo de prescripción médica por dioptrías (lo que incide en la cantidad de unidades producidas).
4. Disponibilidad de la materia prima para la producción.
5. Mantenimiento de los equipos.
6. Equipo de trabajo comprometido para brindar un servicio de calidad al usuario.
7. Cabe recordar la colaboración brindada en el primer semestre a las diferentes campañas de interés Institucional en las zonas de San Carlos - Aguas Zarcas, así como en Nicoya; y el Proyecto Helena del Hospital Nacional de Niños referido a niños con síndrome de Down.
8. Se mantiene vigente el contrato por terceros de mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos de producción (Numero Expediente 2020CD-000092-5101).
9. Realizar una adecuada planificación de la producción, implementando el PEPS (primero en entrar primero en salir).

Indicador:	Porcentaje en el avance de la producción en relación con la Estrategia Institucional de Atención Oportuna a las personas				
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento	
0	100%	100%	93%	93% <div></div>	
Alineamiento	PEI, 2019-2022; 2.h y 4.c				
Presupuesto formulado	c20.434,00				
Presupuesto Ejecutado	c18.486,7				

#### Análisis de resultados:

Se logra obtener un 93% de cumplimiento como parte del resultado de la implementación del Proyecto Estratégico. Si bien el plan se ejecuta desde mediados de 2021, por las limitaciones relacionadas al COVID, es hasta el 2022 cuando se logran incorporar la mayoría de los centros y dar inicio con una implementación de la mayoría de las jornadas. Para el 2023 con la simplificación de tramitología para la inclusión de proyectos, se ha logrado mayor apertura de los centros y con ellos el aumento de la producción.

El mismo se ha aplicado con grados de ejecución variable durante los años 2021, 2022 y 2023, ampliando las opciones disponibles de atención especializada en jornadas extraordinarias, utilizando los recursos institucionales disponibles (humanos, materiales, infraestructura, medicamentos, entre otros).

Según los avances de producción que los centros, en el plazo de ejecución del Plan, se ha logrado atenciones 403.293 de las cuales son 41.040 cirugías, 96.957 atenciones en consulta externa y 265.296 procedimientos ambulatorios.

**Cuadro 76. Producción realizada por tipo de jornadas, CCSS Julio 2021- noviembre 2023**

Procedimientos		Quirúrgicos		Consulta Externa	
Tipo	Producción	Especialidades	Producción	Especialidades	Producción
Densitometrías	6414	Cirugía General	5417	Cardiología	477
Audiometría	3264	Cirugía Oncológica	123	Cirugía Reconstructiva	0
Biopsia	2.789	Cirugía Pediátrica	509	Cirugía General	1.481
Biopsia (técnico)	2.315	Cirugía Reconstructiva	60	Dermatología	2.996
Colonoscopia	4.907	Ginecología	3.886	Fisiatría	29.849
Colposcopia	2.259	Neurocirugía	327	Gastroenterología	25


### Cuadro 76. Producción realizada por tipo de jornadas, CCSS Julio 2021- noviembre 2023

Procedimientos		Quirúrgicos		Consulta Externa	
Tipo	Producción	Especialidades	Producción	Especialidades	Producción
Ecocardiograma	4.853	Oftalmología	16.449	Geriatría	0
Electrocardiograma	19.199	Ortopedia	4.506	Ginecología	2.149
Electromiografía	4.29	Otorrinolaringología	2.627	Medicina Familiar	0
Gammagrafía	716	Urología	1.25	Medicina Interna	1.956
Gastroscofia	13.974	Vascular Periférico	858	Neurocirugía	35
Lectura Holter	1.424	Vasectomía	3.64	Nutrición	0
Lectura Mamografía	43.937			Oftalmología	26.025
Lectura Rx	7.011			Ortopedia	6.672
Lectura TAC	18.034			Otorrinolaringología	1.713
Optometría	2.457			Terapia Física	7.32
Prueba de Esfuerzo	1.473			Trabajo Social	0
Realización Mamografía	6.975			Urología	1.152
Realización Rx	10.97			Vascular Periférico	598
Realización TAC	6.247			Vasectomía	1.813
Ultrasonido de Mama	1.44			Campaña Parrita Orotina	2.511
Ultrasonido General	93.918	campañas NeilyCLOF	118	Campaña Paquera - Cobano	192
Ultrasonido Ginecológico	3.242	Campañas HMSCLOF	285	Campaña QueposHMS	3.259
Campaña Quepos - HMS	692	Campaña QueposHMS	60	Campaña Piel sana HEBB	1.398
Campaña Parrita Orotina	529	Campañas CLOFGuápiles	194	Campaña Esparza	4.147
Campaña Paquera - Cobano	1.307	Campañas LimónCLOF	356	Campaña Piel sana HMS	1.189
Campaña Esparza	660				
<b>Total, por Área</b>	<b>265.296</b>		<b>41.04</b>		<b>96.957</b>
<b>Total, General</b>	<b>403.293</b>				

Fuente: Gerencia Médica, 2023

Algunos de los riesgos, obstáculos o limitaciones que se presentaron en la ejecución de dicha meta, son:

- Reducción de la producción a partir del II semestre 2023. Coincide con el momento en que la mayoría de los establecimientos finalizan el periodo avalado para las jornadas, lo cual es esperable que usualmente en las primeras aprobaciones, se redoblan esfuerzos para resolver las listas con mayor cantidad de pacientes y posteriormente es usual que la producción tiende a decaer por desgaste de personal. Este comportamiento ha generado en el pasado una disminución en la cantidad de jornadas por semana, lo que impacta el número de pacientes que se logran atender.
- Muchos de los proyectos del 2022, tenían fecha de caducidad en I cuatrimestre 2023, por lo que los centros debieron realizar y presentar nuevas solicitudes de prórroga o inclusión de jornadas. Aunado a lo anterior, a los retrasos probables relacionados al riesgo histórico de que, durante los primeros meses del año, hay un menor número de funcionarios disponibles en relación probable a disfrute de vacaciones, permisos, incapacidades, etc.
- Fuga de Especialistas: En los últimos años, se han reportado un aumento en la salida de profesionales especialistas, siendo de mayor en áreas como anestesia, radiología, ortopedia, dermatología, etc. Lo anterior impacta la disponibilidad de citas, cirugías y procedimientos que puede realizar la Institución, así como el personal en Jornadas de Producción

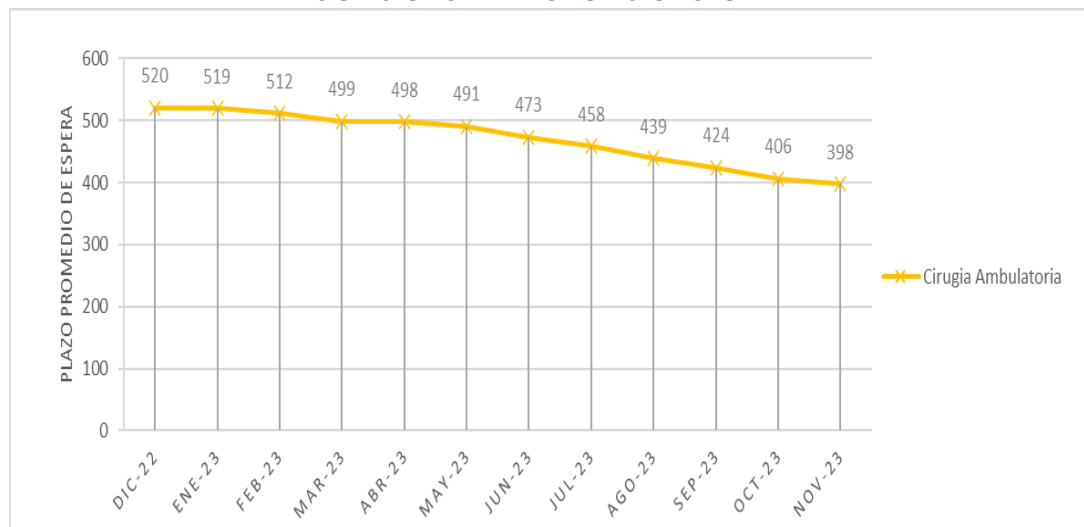
Indicador:	Plazo promedio de días espera para Cirugía Ambulatoria en la CCSS			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	531	485	485	398
				Cumplimiento
				100% 
Alineamiento	Plan Nacional de Desarrollo, Planes Presupuesto, PPI 2023. PSSS_A.1.1. PEI 2023-2033: 1.g; 3.b; 3.f; 3. i			
Presupuesto formulado	₡ 3.325.000.000,00			
Presupuesto Ejecutado	₡13.764.615.400,28			

### Análisis de resultados:

Según los datos al corte noviembre 2023, se logra obtener un plazo promedio de espera de 398 días, superando la meta propuesta y alcanzando un 100% de cumplimiento, dicho resultado obedece en gran medida a la implementación del Proyecto Estratégico.

Es importante mencionar que a pesar de que los plazos de espera superan el año (365 días), el comportamiento se ha mantenido con tendencia a la baja desde finales del año 2022.

**Gráfico 30. Comportamiento mensual plazo promedio espera cirugía ambulatoria**  
Diciembre 2022 – Noviembre 2023



Fuente: Gerencia Médica, 2023

Gracias a la implementación del proyecto en las siete Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud (Chorotega, Brunca, Central Norte, Huetar Atlántica, Pacífico Central, Huetar Norte y Central Sur). Para el año 2023, se contó con la aprobación de 102 iniciativas de cirugías, abarcando 13 especialidades quirúrgicas. Logrando, según los avances de producción 20.635 atenciones en 2023, según se observa:

**Cuadro 77. Producción por especialidades en cirugía ambulatoria**  
Noviembre 2023

Área Atención - Especialidad	Producción
<b>Cirugía</b>	<b>20.635</b>
Cirugía General	2.440
Cirugía Oncológica	39
Cirugía Pediátrica	202
Cirugía Reconstructiva	74
Ginecología	2.098
Neurocirugía	116
Oftalmología	7.975
Ortopedia	2.298
Ortopedia	64
Otorrinolaringología	1.536
Urología	770
Vascular Periférico	564
Vasectomía	2.459


Fuente: Gerencia Médica, 2023

Parte de las acciones desarrolladas para administrar el riesgo, es el trabajo conjunto con el Área de Estadística en Salud y las unidades para disponer de la información actualizada en el módulo ARCA en los primeros 10 días del mes. Se espera que, con la implementación de los Dashboards, la obtención de la información se agilice siendo que se dispondrá en tiempo real de los datos.

Según los controles de la Unidad Técnica de Lista de Espera, durante el año 2023, se ejecutó un presupuesto de ₡13.764.615.400,28, el cual es asignado del fondo 2043, el presupuesto es global, por lo que no está dividido por indicadores. Se debe basar en el control interno que se maneja de acuerdo con las modificaciones presupuestarias solicitadas por los centros mensualmente.

La sobre ejecución presupuestaria obedece a lo siguiente:

- Muchos de los proyectos que venían desarrollando los centros tenían fecha de caducidad en el primer cuatrimestre 2023, consecuentemente los centros debieron realizar y presentar nuevas solicitudes de prórroga o inclusión de jornadas por lo que las solicitudes de modificaciones disminuyeron para ese período.
- La afectación y el periodo de desabastecimiento de insumos provoca que se disminuya la producción en jornada extraordinaria, priorizando la jornada ordinaria.
- Con el levantamiento de medidas sanitarias se han elevado los contagios de infecciones respiratorias y los accidentes de tránsito, lo que repercute directamente en las hospitalizaciones a nivel nacional, limitando el uso de camas.
- Es importante mencionar que la Unidad Técnica Listas de Espera depende de que los centros sean los que soliciten los recursos presupuestarios por medio de las modificaciones. Desde dicha unidad, se ha incentivado a que se agilicen los trámites por lo que cada proyecto aprobado, se les asigna recursos para personal de recursos humanos y presupuesto

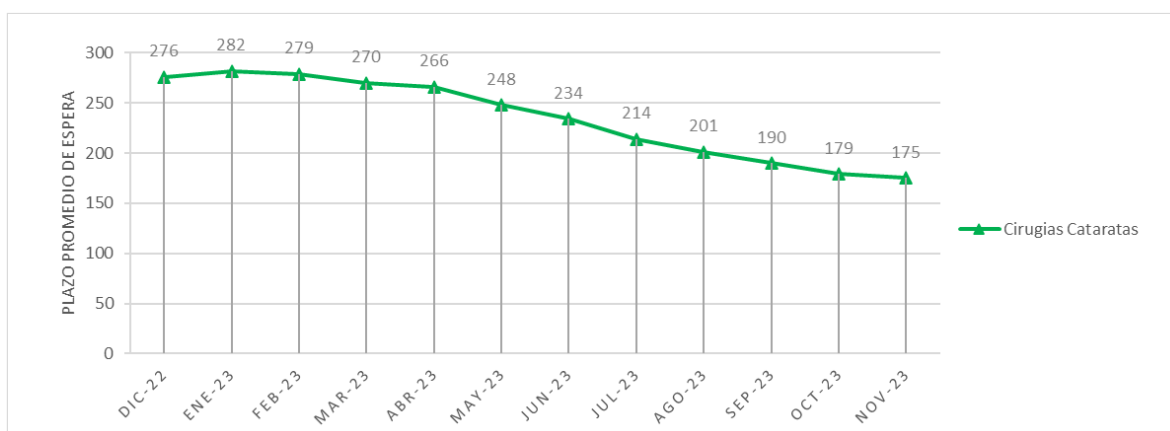
Indicador:	Plazo promedio de días de espera para cirugía de catarata en la CCSS			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	399	220	220	175
				Cumplimiento
				100% 
Alineamiento	Plan Nacional de Desarrollo, Planes Presupuesto, PPI 2023. PSSS_A.1.1. PEI 2023-2033: 1.g; 3.b; 3.f; 3. i			
Presupuesto formulado	₡ 3.325.000.000,00			
Presupuesto Ejecutado	₡5.198.895.236,68			

### Análisis de resultados:

Según los datos al corte noviembre 2023, se logra obtener un plazo promedio de espera de 175 días, logro que supera la meta propuesta en 26%, siendo esto resultado de la implementación del Proyecto Estratégico, la colaboración que ha mantenido la Clínica Oftalmológica con la solución de casos del territorio Nacional.

El comportamiento del plazo promedio de espera para cirugía de catarata se ha mantenido a la baja, resultando en una reducción de 100 días en comparación al finalizar el año 2022.

**Gráfico 31. Comportamiento mensual plazo promedio espera cirugía de cataratas**  
Diciembre 2022 – noviembre 2023.



Fuente: Gerencia Médica, 2023

El sobre cumplimiento se atribuye a la implementación del proyecto estratégico; ya que los establecimientos se han enfocado en solicitar jornadas en aquellas especialidades con mayores rezagos y criticidad, tal es el caso de oftalmología, la cual fue de las especialidades con mayor afectación posterior a la pandemia.

Según el control de las jornadas aprobadas al día de 13 diciembre 2023, se tienen activos 12 jornadas de producción en Oftalmología, logrando una producción en este 2023 de 7.975 cirugías en tiempo extraordinario, que en conjunto con los esfuerzos de atención de listas en jornada ordinaria han llevado a la resolución de casos más antiguos de listas de espera que conlleva a la sostenida disminución de los plazos.

**Cuadro 78. Producción jornadas quirúrgicas de oftalmología**  
Según año de ejecución.


Año	2021	2022	2023
Producción	2.517	6.326	7.606

Fuente: Gerencia Médica, 2023

Parte de las acciones desarrolladas para administrar el riesgo, es el trabajo conjunto con el Área de Estadística en Salud y las unidades para disponer de la información actualizada en el módulo ARCA en los primeros 10 días del mes. Se espera que, con la implementación de los Dashboards, la obtención de la información se agilice siendo que se dispondrá en tiempo real de los datos.

En lo que respecta a la ejecución presupuestaria, se presenta una sobre ejecución de 156,3% lo que es equivalente a \$5.198.895.236,68, se debe tener presente que las metas de la unidad técnica de listas de espera se asignan del fondo 2043, correspondiente a un presupuesto global, dicho sobrecumplimiento obedece a:

- Muchos de los proyectos que venían desarrollando los centros tenían fecha de caducidad en el I cuatrimestre 2023, consecuentemente los centros debieron realizar y presentar nuevas solicitudes de prórroga o inclusión de jornadas por lo que las solicitudes de modificaciones disminuyeron para ese período.
- La afectación y el periodo de desabastecimiento de insumos provoca que se disminuya la producción en jornada extraordinaria, priorizando la jornada ordinaria.
- Con el levantamiento de medidas sanitarias se han elevado los contagios de infecciones respiratorias y los accidentes de tránsito, estos repercuten directamente las hospitalizaciones a nivel nacional, limitando el uso de camas.
- Es importante mencionar que la Unidad Técnica Listas de Espera depende de que los centros sean los que soliciten los recursos presupuestarios por medio de las modificaciones. Desde la unidad se ha incentivado la agilización los trámites asignado recursos por cada proyecto aprobado para personal de recursos humanos y presupuesto.

Indicador:	Plazo promedio en días de espera para ultrasonidos generales en la CCSS			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	243	200	200	230
				Cumplimiento
				87% 
Alineamiento	Plan Nacional de Desarrollo, Planes Presupuesto, PPI 2023. PSSS_A.1.1. PEI 2023-2033: 1.g; 3.b; 3.f; 3. i			
Presupuesto formulado	\$2.000.000,00			
Presupuesto Ejecutado	\$963.821.438,19			



### Análisis de resultados:

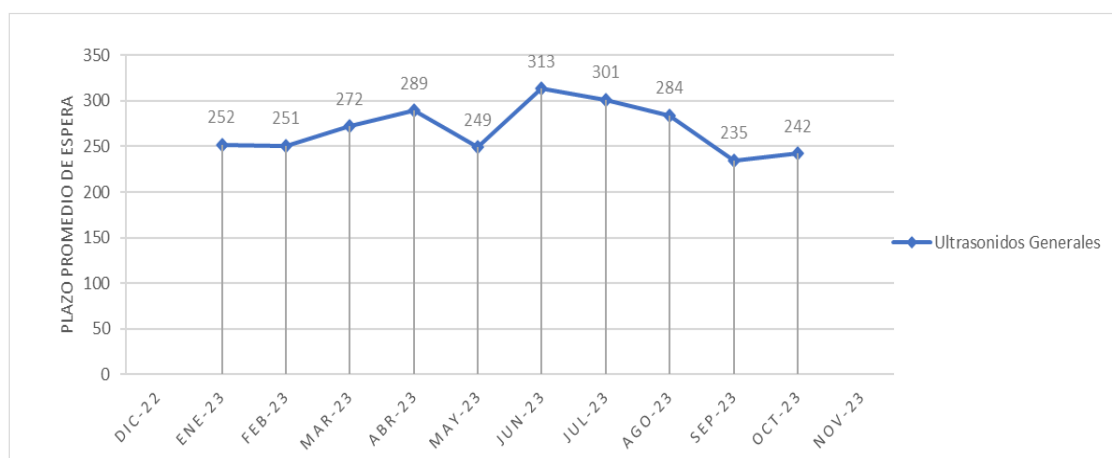
El logro obtenido se califica como meta parcialmente cumplida al obtener un desempeño del 87% respecto de lo esperado, según los datos para corte de noviembre 2023 el plazo promedio para la realización de un ultrasonido fue de 230 días lo que significa un total de 30 días que aún están pendientes de disminuir.

Si bien este ha sido de los puntos álgidos de las listas en los últimos años, se han llevado a cabo diferentes estrategias, como lo son:

- La implementación de proyectos estratégicos.
- Declaratoria de emergencia y la priorización del procedimiento en la “Ruta para avanzar en la gestión de las listas de espera.
- Gestión del recurso humano especializado en salud”, que establece acciones dirigidas a reducir las listas de espera y mejorar la atención de las necesidades de salud de las personas, las acciones son mantener la instauración de jornadas de producción bajo el marco del Plan Nacional de Atención Oportuna a las Personas, siendo que durante el 2023 se desarrollaron 28 proyectos de ultrasonidos, con la participación de siete áreas de salud y 18 hospitales incluidos nacionales y especializados, logrando una producción y resolución de 40.798 ultrasonidos

Aun y cuando no se logró el cumplimiento de la meta los esfuerzos conjuntos han permitido mantener una tendencia a la baja en el plazo de atención para los ultrasonidos.

**Gráfico 32. Comportamiento mensual plazo promedio espera ultrasonidos generales**  
Enero – octubre 2023



Fuente: Gerencia Médica, 2023

Cabe indicar que se realizaron algunas acciones para la administración del riesgo y/o afrontar las diferentes limitaciones presentadas por ejemplo desde la UTLE se inició un trabajo intergerencial fundamental para mantener el desarrollo de las estrategias en la atención oportuna de las personas




y resolución las listas de espera. Desarrollando por medio de un equipo técnico, acciones que permitan de una manera ordenada la proyección de las jornadas activas y aquellas contempladas en el 2023:

1. Se actualizaron tramitaciones administrativas a fin de, lograr trámites sencillos con requisitos necesarios y con reglas claras y objetivas. Siendo que a partir de marzo 2023 se dio simplificación a las solicitudes de inclusión a los proyectos del Plan Estratégico de Atención Oportuna se tramitan a través de la Gerencia Médica-AOP. Este nuevo instrumento tiene como objetivo de agilizar el proceso de inclusión, trámite de envío, análisis de viabilidad de la propuesta y recepción de respuesta definitiva a esta, tomando en consideración que se cumple con lo dispuesto en la normativa de Control Interno y en concordancia a lo que la Ley N°8220 Ley de Protección al Ciudadano contra trámites excesivos, en relación con la simplificación de trámites se refiere.
2. Se trabaja en establecer una actualización al modelo de pago por destajo, como una propuesta de modelo de pago por resultados que se considere más competitivo en el mercado con la capacidad de retener y atraer recurso humano considerado crítico en la atención oportuna de las personas. Se elaboró una propuesta de modelo de pago por resultados basado en indicadores macroeconómicos del país, indicadores de OCDE e indicadores de la CCSS con el fin de definir un modelo de pago por resultados que resulte competitivo en el mercado con la capacidad de retener y atraer recurso humano crítico en la atención oportuna de las personas. Se elaboró además la propuesta del “Reglamento para la Modalidad de Pago Excepcional por Resultados para la Atención Oportuna de las Personas”, a través del cual se pretende operativizar esta metodología.
3. Adicional se mantendrán estrategias como:
  - a. Continuar la realización de ultrasonidos en tiempo ordinario y el mantenimiento de los proyectos especiales.
  - b. Monitoreo local, según planes de recuperación por centro, en la producción según capacidad instalada.
  - c. Manejo en red de los casos.
  - d. Fomentar en las diferentes regiones la formulación de los proyectos especiales y campañas de alto impacto para el abordaje de estos procedimientos.

Se ejecuta un presupuesto de ₡139,166,412.54 25%, al respecto se debe tener presente que para las metas de la Unidad Técnica de Lista de Espera se asigna el Fondo 2043, el cual contempla un presupuesto global que no está dividido por indicadores. Hay que basarse en el control interno que se maneja de acuerdo con las modificaciones presupuestarias solicitadas por los centros mensualmente, algunas de las incidencias presentadas son:

- Muchos de los proyectos que venían desarrollando los centros tenían fecha de caducidad en I cuatrimestre 2023, consecuentemente los centros debieron realizar y presentar nuevas solicitudes de prorroga o inclusión de jornadas por lo que las solicitudes de modificaciones disminuyeron para ese período.

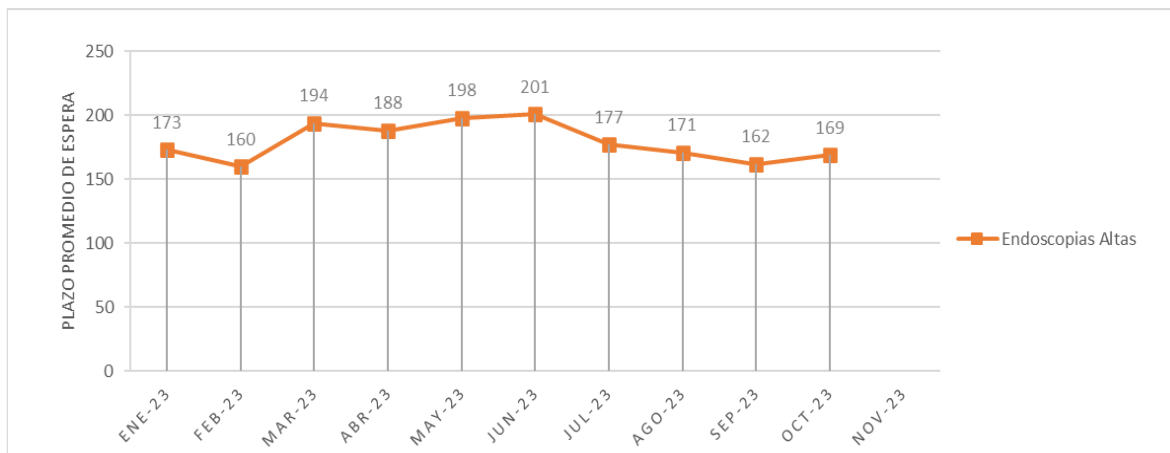
- La afectación y el periodo de desabastecimiento de insumos provoca que se disminuya la producción en jornada extraordinaria, priorizando la jornada ordinaria.
- Con el levantamiento de medidas sanitarias se han elevado los contagios de infecciones respiratorias y los accidentes de tránsito, estos repercuten directamente las hospitalizaciones a nivel nacional, limitando el uso de camas.
- Es importante mencionar que la Unidad Técnica Listas de Espera depende de que los centros sean los que soliciten los recursos presupuestarios por medio de las modificaciones. Desde la UTLE se ha incentivado a que se agilicen los trámites por lo que cada proyecto aprobado, se les asigna recursos para personal de recursos humanos y presupuesto.

Indicador:	Plazo Promedio de días de espera para endoscopías altas en la CCSS			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	242	180	180	146
				Cumplimiento
				100% 
Alineamiento	Plan Nacional de Desarrollo, Planes Presupuesto, PPI 2023. PSSS_A.1.1. PEI 2023-2033: 1.g; 3.b; 3.f; 3. i			
Presupuesto formulado	₡ 2.000.000,00			
Presupuesto Ejecutado	₡139.166.412,54			

#### Análisis de resultados:

Según los datos para corte de noviembre 2023 el plazo promedio para la realización de Endoscopías altas, es de 146 días, este indicador ha sido de los puntos álgidos de las listas los últimos años, gracias a las diferentes estrategias que se han llevado a cabo, como la implementación de Proyecto estratégico 2021-2023 y el mantener la instauración de jornadas de producción bajo el marco del Plan Nacional de Atención Oportuna a las personas, ha llevado a un cumplimiento de la meta en 123 %, aun cuando el plazo se ha mantenido fluctuante; reflejo de esto se puede observar en el comportamiento del plazo en 2023.

**Gráfico 33. Comportamiento mensual plazo promedio espera endoscopias altas**  
Enero – octubre 2023



Fuente: Gerencia Médica, 2023

Desde la Unidad Técnica de Lista de Espera, se inició un trabajo intergerencial fundamental para mantener el desarrollo de las estrategias en la atención oportuna de las personas y resolución las listas de espera, desarrollando a través de un equipo técnico acciones que permitan de una manera ordenada la proyección de las jornadas activas y aquellas contempladas a desarrollar en el 2023:

- I. Se actualizaron tramitaciones administrativas a fin de, lograr trámites sencillos con requisitos necesarios y con reglas claras y objetivas. A partir de marzo 2023 se dio simplificación a las solicitudes de inclusión a los proyectos del Plan Estratégico de Atención Oportuna se tramitan por medio de la Gerencia Médica-AOP. Este nuevo instrumento tiene como objetivo agilizar el proceso de inclusión, trámite de envío, análisis de viabilidad de la propuesta y recepción de respuesta definitiva a esta, tomando en consideración que se cumple con lo dispuesto en la normativa de Control Interno y en concordancia a lo que la Ley N°8220 Ley de Protección al Ciudadano contra trámites excesivos, en relación con la simplificación de trámites se refiere.
- II. Se trabaja en establecer una actualización al modelo de pago por destajo, como una propuesta de modelo de pago por resultados que se considere más competitivo en el mercado con la capacidad de retener y atraer recurso humano considerado crítico en la atención oportuna de las personas. Se elaboró una propuesta de modelo de pago por resultados basado en indicadores macroeconómicos del país, indicadores de OCDE e indicadores de la CCSS con el fin de definir un modelo de pago por resultados que resulte competitivo en el mercado con la capacidad de retener y atraer recurso humano crítico en la atención oportuna de las personas. Se elaboró además la propuesta del “Reglamento para la Modalidad de Pago Excepcional por Resultados para la Atención Oportuna de las Personas”, a través del cual se pretende operativizar esta metodología.
- III. Adicional se mantendrán estrategias como:


- a. Continuar fortaleciendo la jornada ordinaria y el mantenimiento de los proyectos especiales
- b. Seguimiento con monitoreo local, según planes de recuperación por centro, en la producción según capacidad instalada.
- c. Manejo en red de los casos

En lo que respecta al presupuesto, se ejecuta un monto de €139,166,412.54 25%, cabe indicar que los datos acá mencionados se realizan según los controles de las modificaciones presupuestarias solicitadas el cual depende de un fondo global 2043, sin estar dividido por indicadores. Se basa en el control interno que se maneja de acuerdo con las modificaciones presupuestarias solicitadas por los centros mensualmente.

En el caso de la sobre ejecución del presupuesto en este indicador el análisis de la ejecución presupuestaria a nivel general de todos los indicadores se presentan incidencias a raíz de que:

- Muchos de los proyectos que venían desarrollando los centros tenían fecha de caducidad en I cuatrimestre 2023, consecuentemente los centros debieron realizar y presentar nuevas solicitudes de prórroga o inclusión de jornadas por lo que las solicitudes de modificaciones disminuyeron para ese período.
- La afectación y el periodo de desabastecimiento de insumos provoca que se disminuya la producción en jornada extraordinaria, priorizando la jornada ordinaria.
- Con el levantamiento de medidas sanitarias se han elevado los contagios de infecciones respiratorias y los accidentes de tránsito, estos repercuten directamente las hospitalizaciones a nivel nacional, limitando el uso de camas.

Es importante mencionar que la Unidad Técnica Listas de Espera depende de que los centros sean los que soliciten los recursos presupuestarios por medio de las modificaciones. Desde la UTLE se ha incentivado a que se agilicen los trámites por lo que cada proyecto aprobado, se les asigna recursos para personal de recursos humanos y presupuesto.

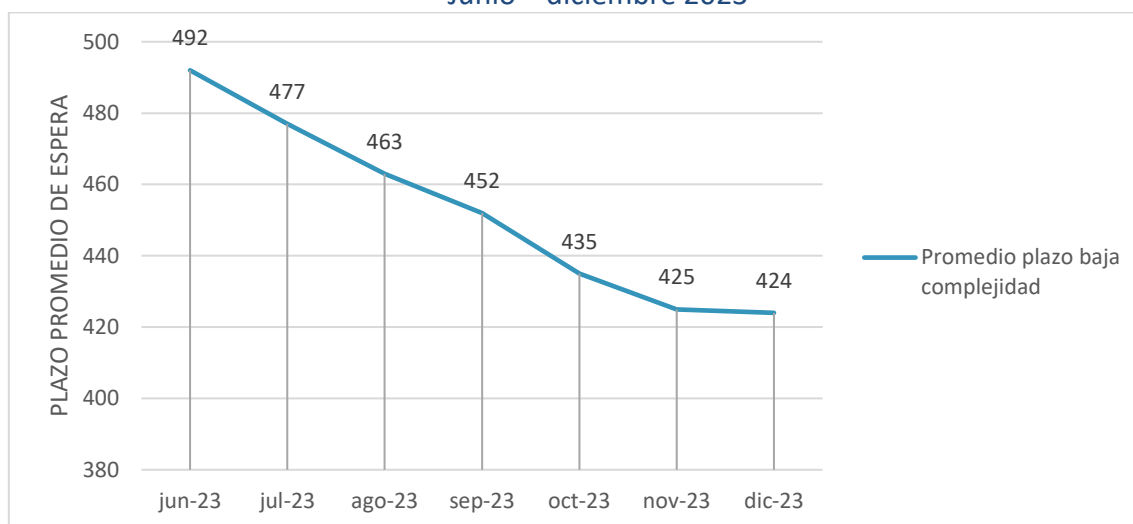
Indicador:	Promedio de días para la resolución de pacientes en lista de espera quirúrgica con prioridad baja			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	583	515	460	424
				Cumplimiento
				100% 
Alineamiento	PEI, 2019-2022; 2.h y 4.c			
Presupuesto formulado	ND			
Presupuesto Ejecutado	ND			

### Análisis de resultados:

Según los datos al corte diciembre 2023, se logra obtener un plazo promedio de espera de 424 días, para un cumplimiento de 108% de la meta propuesta, esto resultado de las acciones de la Institución en cuanto a la gestión de los tiempos de espera.

Los esfuerzos realizados se han venido fortaleciendo, con la declaratoria de emergencia institucional y las estrategias desarrolladas mediante la ruta de atención oportuna. Se mantiene el monitoreo de las listas de forma continua, así como las actividades de depuración y derivación de casos.

**Gráfico 34. Comportamiento mensual plazo promedio días para la resolución de pacientes con prioridad baja**  
Junio – diciembre 2023




Fuente: Gerencia Médica, 2023

Algunas acciones que se han llevado a cabo para lograr mantener y mejorar constantemente los días de espera

- I. Se inician coordinaciones de nodos de producción para trabajo en red de servicios aprovechando opciones disponibles en diferentes sedes en beneficios de la atención oportuna ordinaria y extraordinaria.
- II. Se realiza seguimiento bisemanal con la Dirección de Red de Servicios de Salud a las DRIPSS donde se valoran indicadores, avances y se da seguimiento a la ruta de atención oportuna de las personas, que permite generar propuestas de mejora por las unidades y que estimula a las sedes a utilizar estrategias como las Jornadas de Producción en la atención de listas de espera.
- III. Se participa en procesos de análisis técnico para distribución de especialistas, así como gestiones de soluciones integrales de apoyo a las sedes.
- IV. Para maximizar la adecuada gestión de recursos institucionales en los diferentes niveles de atención, la gestión de listas de espera quirúrgica y gestión hospitalaria en general se cuenta con indicadores estratégicos y “Dashboards” los cuales son de uso obligatorio a

partir del 15 de agosto 2023 en los diferentes niveles de atención, según lo dispuesto en oficio GM-10537-2023 del 20 de julio de 2023.

Indicador:	Porcentaje de avance en las acciones programadas para el fortalecimiento de la cultura de Simplificación de Trámites y Mejora Regulatoria			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
64%	10%	10%	10%	100% 
Alineamiento	PEI 2023-2033: 3.C PEI- Componente: Política Transversal- Simplificación de Trámites			
Presupuesto formulado	c39.512.195			
Presupuesto Ejecutado	c39.512.195			

#### Análisis de resultados:

El indicador presenta un logro del 100%, siendo que para el cumplimiento de la meta se desarrollaron las siguientes actividades, a saber:

- A. Gestión de la cartera de proyectos de mejora regulatoria (PMR) desarrollados por otras gerencias, según Plan de Normalización 2020-2021 con MEIC, remitir a la Gerencia un informe semestral sobre el estado de avance de la cartera de proyectos:

La Dirección de Sistemas Administrativos (DSA), en atención a las actividades conferidas mediante acuerdos de Junta Directiva, así como por disposiciones de la Oficialía de Simplificación de Trámites, brinda seguimiento y asesoría en materia de la Ley N° 8220 sobre los proyectos a cargo de las Gerencias y que se presentan ante el MEIC como parte de los Planes de Mejora Regulatoria, a continuación, el avance durante el año 2023:

### Cuadro 79. Avance de proyectos a cargo de las Gerencias. Año 2023

Gerencia Responsable ejecución	Proyecto	Avance a diciembre 2023
Logística	Solicitud de anteojos	54%
Logística	Confección de Prótesis y Ortesis	31%
Pensiones	Automatización Pensión Vejez, IVM	54%
Pensiones	Automatización Pensión Vejez, RNC	51%

**fuentes:** Gerencia Administrativa, 2023

Por otra parte, a nivel institucional se solicitó a las Gerencias Financiera y Médica la formulación de Planes de Mejora Regulatoria (PMR) a ejecutar en el año 2024, mismos que serán reportados ante el Ministerio de Economía, Industria y Comercio (MEIC), en cumplimiento al artículo 19 del Reglamento a la Ley 8220. Las mejoras avaladas son:

- Simplificación y mejora regulatoria de Ayuda Económica para Tratamiento Médico en el Exterior.
- La Gerencia Financiera, priorizó el proyecto de mejora regulatoria sobre:
- Reglamento para Aseguramiento Voluntario y Aseguramiento de Migrantes

#### B. Coordinar el diseño de proyectos de simplificación administrativa desarrollados por los Equipos de Alto Desempeño:

En el año 2023 desde la Dirección de Sistemas Administrativos se coordinaron los diseños de los proyectos:

- **Proyecto Reconocimiento de Gastos Médicos:** Equipo de Alto Desempeño conformado por la Gerencia Administrativa, entregó el 09 de junio una propuesta contingencial en el corto plazo, misma que fue desarrollada por la DSA; consecuentemente en enero del 2023, mediante oficio GA-DSA-0018-2023 se trasladó el informe final a la Gerencia Administrativa. Durante 2023 se realizaron presentaciones a diversas instancias institucionales y está pendiente de ser presentado en la Junta Directiva según agenda de ese órgano.
- **Proyecto de Normalización de la Atención de Salud en la Dotación de Anteojos en la CCSS:** Equipo de Alto Desempeño conformado por la Gerencia Administrativa como parte de las actividades ejecutadas, se realizó un análisis integral en el Laboratorio Óptico y un análisis integral de la prestación del servicio a nivel institucional.

El 31 de marzo de 2023, se entregó de manera oficial el Informe del Proyecto a las Gerencias Administrativa, Logística, Médica y Financiera, cumpliendo con el requerimiento solicitado según cronograma de trabajo y presentando propuestas de mejora que procuran el fortalecimiento en la




prestación de los servicios para las personas usuarias bajo los principios de universalidad, calidad, calidez, sostenibilidad y humanismo, el cual se encuentra vinculado al Plan de Mejora Regulatoria “Rediseño del modelo de gestión para dotación/solicitud de anteojos 2022-2023”

- C. Remitir al MEIC un informe de seguimiento trimestral, a los Planes de Mejora Regulatoria (2 informes por semestre:

La Oficialía de Simplificación de Trámites remitió 4 informes de seguimiento solicitados por el MEIC mediante el Sistema Digital de Trámites en los meses de marzo, junio, setiembre y diciembre, por lo que la actividad se cumplió al 100%.

El presupuesto formulado para este año 2023 fue de ₡39.512.195,00, cuya ejecución fue del 100%, comprende las siguientes actividades, ejecutadas por profesionales 4, asesor de gerencia, director sede, Gerente, entre ellas elaboración oficios de solicitud de información de proyectos a Gerencias, Seguimiento y asesoría a equipos técnicos gerenciales, Recepción de información y revisión para ajustes, Sesiones de trabajo con equipos técnicos, Actualización del Sistema Digital del MEIC, Presentación a Oficialía ST, Reporte de avance trimestral de los proyectos del OST al MEIC, Informe de avance semestral del Programa STMR al Oficial ST.

Indicador:	Porcentaje de avance en la implementación de las etapas del Modelo Integrado para el Fortalecimiento de la Gestión Institucional			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	0	20%	20%	15%
				Cumplimiento 75% 
Alineamiento	PEI 2023-2033: 5.c, 5.I PEI 2023-2033: Tema Transversal: Calidad y Calidez / Simplificación de Trámites y Mejora Regulatoria Institucional 2023-2033 PTG 2023-2026: 13			
Presupuesto formulado	6.750.000			
Presupuesto Ejecutado	3.485.000			

### Análisis de resultados:

El logro obtenido se califica como insuficiente al obtener un desempeño del 75% respecto de lo esperado, cuya meta consiste en el desarrollo de un modelo institucional de calidad, que permita fortalecer la gestión, estandarizar procesos y maximizar recursos en procura de brindar satisfacción



de colaboradores y las personas usuarias, generando servicios humanizados, de calidad y con calidez.

Por medio del oficio GA-0759-2022 enviado el 29 de junio de 2022, se le asignó a la Dirección Sistemas Administrativos (DSA) la revisión y ajustes de la propuesta de la Política Institucional de Calidad para ser alineada con los principios de calidad, calidez, humanización y sostenibilidad.

La propuesta de la Política Institucional de Calidad fue desarrollada y revisada por dicha Dirección, a partir de un insumo de la Comisión Institucional de Calidad, conformada y autorizada inter gerencialmente, por medio del oficio GG-0798-2020 a partir de directrices de la Gerencia General y la Gerencia Administrativa.

Es importante destacar que la Política cuenta con la validación de los miembros de la Comisión Institucional de Calidad, asimismo tiene el aval jurídico de la Dirección Jurídica mediante oficio GA-DJ-3705-2023, y el aval metodológico de la Dirección de Planificación Institucional en oficio PE-DPI-663-2023.

Por otra parte, el miércoles 22 de noviembre 2023 a las 3:00 pm se llevó a cabo una sesión con la participación de asesores del despacho de la Gerencia Administrativa y el equipo de trabajo de la Dirección Sistemas Administrativos encargados de desarrollar dicha Política. En la reunión se realiza la presentación de los enunciados de la Política, así como elementos asociados a su implementación, por consiguiente, se brinda el visto bueno de la Gerencia Administrativa para que la misma sea presentada ante el Consejo de Presidencia y Gerencias y posteriormente sea elevada a Junta Directiva para aprobación.

Mediante oficio GA-DSA-0393-2023, se envía a la DSA el documento de la “Política Institucional de Calidad”, la agenda de implementación y la presentación, para que se gestione la presentación de la propuesta ante el Consejo de Presidencia y Gerencias. Dicha presentación se encuentra en proceso de ajustes y validación final.


Es importante indicar que dicha meta presentó algunas limitaciones que incidieron en obtener los resultados esperados como lo son:

- Tiempo de respuesta de avales solicitados a instancias técnicas correspondientes.
- Reproceso al tener que solicitar el aval jurídico de la Dirección Jurídica (a solicitud de la Dirección de Planificación Institucional), así como realizar ajustes a la presentación ante el Consejo de Presidencia y Gerencias.
- Debilidad en el acompañamiento y seguimiento por parte de la instancia superior para la gestión de los avales correspondientes e interacciones con otras unidades.

Para el desarrollo de las actividades de esta meta se asignó un monto presupuestario de ₡6,750,000 y el presupuesto ejecutado fue de ₡ 3.485.000,00, para una ejecución de 51.5%, lo cual comprende las siguientes actividades desarrolladas por profesionales:

- Revisión de la Política de Calidad.
- Incorporación de Pilares en la Política de Calidad.
- Aplicación de un diseño piloto para la validación inicial.

La subejecución presupuestaria se debe a las actividades pendientes de realizar correspondientes a la Remisión a Junta Directiva para aprobación de la Política y la aplicación de un diseño piloto para la validación inicial.

Indicador:	Porcentaje de unidades prestadoras de servicios de salud que realizan al menos alguna actividad para la rendición de cuentas a las comunidades			
Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
92%	100%	100%	100%	100% 
Alineamiento	Plan Presupuesto Institucional, 2023.			
Presupuesto formulado	0			
Presupuesto Ejecutado	0			

#### Análisis de resultados:

El logro obtenido se califica como meta cumplida al obtener un desempeño del 100% de lo programado, el presente indicador se centra en las exposiciones de temas de interés a la Junta de Salud como forma de presentar una rendición de cuentas a los representantes de la comunidad a través de los hospitales nacionales y especializados por sus características de ser un centro nacional las actividades de rendición de cuentas


En las Direcciones de Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud el cumplimiento de la meta obedece al compromiso de los directores de los establecimientos ante la disposición y el derecho de los ciudadanos para informe de las actividades, procesos y servicios de cada unidad.

Algunas actividades realizadas en los establecimientos como rendición de cuentas son:

1. Uno de los temas que más se comunican y explican a la Juntas de Salud es los informes relacionados al Plan Presupuesto, como la formulación, los seguimientos y las modificaciones.
2. Participación en coordinación con el Hospital en Feria de Salud dirigida a niños de sexto grado de la Escuela Ricardo Jiménez.
3. Participación en el taller "El milagro de la vida" con el fin de promover atención con calidad y calidez hacia las usuarias y divulgación de funciones de la Junta de Salud.



4. Participación de "las posadas navideñas con fines de lograr insertarse como una figura representativa para el Hospital ante los funcionarios y que se motiven e identifiquen con los objetivos y funciones de la Junta.
5. En coordinación con la Junta de Salud se realizaron dos visitas de recorridos por el Hospital para conocer necesidades y funcionamiento de los diferentes servicios y exponerlos a la Dirección General con sus recomendaciones y posibles acciones a ejecutar por la Junta para colaborar en la resolución de las situaciones encontradas.
6. Trámite de quejas presentadas a la Junta de Salud ante la Dirección General y Contraloría de Servicios.
7. Participación en la presentación del proyecto "Bandera Azul" como actores a tomar en cuenta en la ejecución de este.
8. Participación como evaluadores de material divulgativo del proyecto " aprovecha el momento" de la Fundación PANI -AMOR, quienes coordinan acciones con el Hospital en el programa de adolescentes. participación en capacitación de la gestión de Juntas y mejoras de los Servicios del Consejo de la Red de Juntas de Hospitales Nacionales.
9. Informes sobre los proyectos de infraestructura, remodelaciones y ampliaciones en proceso.
10. Notificación de los avances de compras de equipos de alta tecnología.
11. Se realizó un análisis de la suspensión de portafolio de proyectos de infraestructura institucional por parte de la Presidencia Ejecutiva de la CCSS.
12. Se realizan análisis de situación de los servicios cuando presenta situaciones particulares tal es el caso del Servicio de Radiología (listas de espera en TAC, ultrasonidos).
13. Análisis de situación de servicios o programas de los hospitales debido a ordenes sanitarias y cierres técnicos, tal es el caso del Programa de Trasplante Hepático y Cirugía Hepatobiliar
14. Atención de la salud mental de personas usuarias. Proyecto de apertura de servicio de hospitalización de Psiquiatría para pacientes específicos.

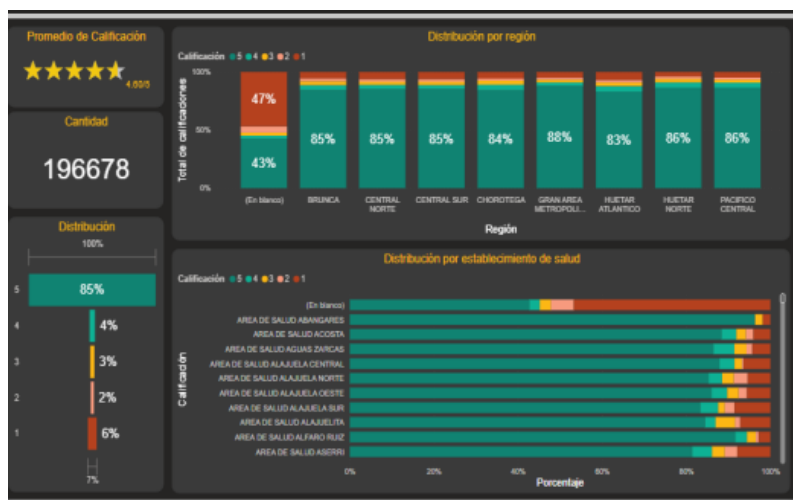
Indicador:	Mantener la percepción promedio de la población sobre los servicios de salud de consulta externa de áreas de salud y hospitales, obtenida a nivel nacional				
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
	0	90	90	92	100% 
Alineamiento	Plan Presupuesto Institucional, 2023				
Presupuesto formulado	0				
Presupuesto Ejecutado	0				

#### Análisis de resultados:

El indicador presenta un logro del 100%, dando como resultado una meta cumplida en el mismo se muestran la percepción que tienen los usuarios en la atención recibida, la mayoría de las opiniones emitidas en las evaluaciones han sido positivas entre ellas se puede enumerar las siguientes:

- Buena atención al usuario
- Calidad Humana
- Profesionalismo
- Uno de los mejores hospitales de CCSS

**Imagen N° 9. Satisfacción al usuario, Servicios de Salud**



Fuente: Gerencia Médica, 2023

La percepción de los usuarios se ve permeada por el desarrollo de diferentes actividades locales que incluyen acciones para mantener en óptimas condiciones las edificaciones, gestiones para brindar mantenimiento a los equipos médicos y procesos de compra para mejorar la calidad de la atención a los usuarios. Además, de actividades de divulgación y promoción de diversos temas de interés para los usuarios que asisten a la consulta externa.

El periodo de medición de este indicador es anual y año cumplido. Las subdimensiones con la que las personas usuarias están menos satisfechas a nivel de las regiones son la fiabilidad de las citas, lo cual se refiere a la posibilidad y los canales para obtener una cita para ser atendidos y los tiempos para la atención. Los datos de la calificación se obtienen de la encuesta que está disponible en la plataforma del EDUS y todos los usuarios tienen acceso a calificar la atención de la consulta externa recibida y que puede ser ubicada en el dash de percepción al usuario.

Pese al resultado obtenido se tienen algunas limitaciones que hace que los usuarios tengan aspectos negativos que mencionar, por ejemplo:

- Carencia de recurso humanos, equipo médico e infraestructura, pese a que se ha venido trabajando en la mejora para brindar una atención oportuna y de calidad.
- La falta de presupuesto para mejorar la apariencia donde se brinda la consulta externa, que presenta agotamiento de la capacidad instalada, así como creciente demanda de atención.
- Otro de los obstáculos se puede mencionar la falta de promoción de la encuesta ente los usuarios que asisten a la consulta externa en los establecimientos de salud.
- Es importante mencionar que el ciberataque sufrido por la Institución en el mes de mayo 2022 se puede identificar como un factor que influye en esa percepción subjetiva de los usuarios hacia el sistema de salud.
- El acceso a la obtención de una consulta médica es el factor que más afecta mejorar la percepción del usuario.

Indicador:	Porcentaje global de resolutivez de las inconformidades presentadas en las contralorías de servicios de salud locales				
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
	85%	85%	85%	85%	100% 
Alineamiento	Ley 8239 y su Reglamento				
Presupuesto formulado	₡3.197.212.410,42				
Presupuesto Ejecutado	₡3.030.163.17,29				

### Análisis de resultados:


El indicador presenta un logro del 100%, dando como resultado una meta cumplida en el mismo se muestran la totalidad de las denuncias presentadas por los usuarios entre las que se incluye inconformidades y gestiones planteadas ante las contralorías de servicios.

El desglose de las atenciones realizadas se muestra a continuación:

- Supuesto maltrato (277 denuncias),
- Acceso a citas o servicios (111 denuncias)
- Tiempos de espera (104 denuncias)

Siendo los grupos ocupacionales más denunciados el personal médico (145 denuncias), remes (63 denuncias) y enfermería (55 denuncias).

La meta en análisis tiene como base cuantificable la información estadística que remiten las 84 contralorías de servicios ubicadas nivel nacional.

Indicador:	Porcentaje de cumplimiento del plan de trabajo del Gobierno Corporativo 2023			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	52%	0	48%	40.8%
				Cumplimiento 85% 
Alineamiento	PEI 2023-2033 -objetivo 3.a.			
Presupuesto formulado	c9.906.062,00			
Presupuesto Ejecutado	c8.650.423,00			

### Análisis de resultados:

El logro obtenido se califica como meta parcialmente cumplida al obtener un desempeño del 85% de lo programado.

El 03 de marzo 2023, mediante oficio SJD-0182-2023, suscrito por la máster Zaida Matamoras Villalobos, secretaria a. i., de Junta Directiva, dirigido a la Ingeniera Susan Peraza Solano, directora de la Dirección de Planificación Institucional, comunica lo acordado por el máximo órgano colegiado en el artículo 4 de la sesión número 9316 del 02 de marzo 2023 que en lo que interesa indica:

*“ARTICULO 4º*



*Considerando lo resuelto en la sesión N° 9161 artículo 31° del 04 de marzo de 2021 y sesión N° 9255 artículo 9° del 28 de abril de 2022 sobre el “Proyecto estratégico para el desarrollo, implementación y control del Sistema de Gestión de Gobierno Corporativo de la CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL” a cargo de la secretaria de Junta Directiva, así como lo indicado en el oficio N° PE-0668-2023 de fecha 01 de marzo de 2023, suscrito por la MSc. Marta Eugenia Esquivel Rodríguez, presidenta ejecutiva la Junta Directiva **ACUERDA:***

**ACUERDO PRIMERO:** *Trasladar el “Proyecto estratégico para el desarrollo, implementación y control del Sistema de Gestión de Gobierno Corporativo de la CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL” a la Dirección de Planificación Institucional a partir del lunes 06 de marzo de 2023. (...)*

**ACUERDO TERCERO:** *Solicitar a la Dirección de Planificación Institucional un plan de trabajo actualizado sobre el “Proyecto estratégico para el desarrollo, implementación y control del Sistema de Gestión de Gobierno Corporativo de la CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL”, los productos, plazos y responsables, la presentación se agendará para el 16 de marzo de 2023.*  
**ACUERDO FIRME”**

El equipo de tarea fue conformado por la dirección de la unidad con dos profesionales e inició tareas del cronograma el 1 de julio 2023 y finalizó el 2 de noviembre 2023 con la remisión del avance del Código de Gobierno Corporativo ajustado en un 85% de avance de lo que se había planificado inicialmente, en razón de que la Dirección de Planificación Institucional fue instruida verbalmente por las autoridades superiores a trasladar la elaboración final del Código de Gobierno Corporativo a la Comisión de Gobierno Corporativo de Junta Directiva.

El 29 de marzo del 2023 la Junta Directiva hace entrega de la documentación del proyecto por parte de la ingeniera María Teresa Carrillo, quien fungía como administradora hasta la fecha de traslado de la responsabilidad hacia la Dirección de Planificación Institucional.

En el citado oficio la ingeniera Carrillo indica:

*“...En atención a su oficio SJD-0278-2023 sobre la solicitud de documentación del “Proyecto Sistema de Gestión de Gobierno Corporativo de la CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL”, me permito informarle lo siguiente: La Secretaría de Junta Directiva ha mantenido los accesos al equipo de Teams donde se encuentran, los documentos de trabajo y las diferentes versiones con la posibilidad de descarga y edición; esto posterior a la comunicación del acuerdo de Junta Directiva y mi traslado a la Dirección de Arquitectura e Ingeniería (adjunta una imagen de Microsoft Teams del grupo de trabajo en la que se pueden ver las personas con acceso a la información del proyecto)*

*Asimismo, me permito informarle que toda la correspondencia enviada y recibida relacionada con el proyecto, se encuentra registrada, registrada, almacenada y para consulta en el Sistema Institucional de Archivo y Correspondencia SAYC de la 1101, como parte de la gestión interna de la Secretaría de Junta Directiva.*





*Cabe aclarar que existen productos del proyecto finalizados al 100%, que no fueron elaborados por este equipo de trabajo; por lo que la documentación final y aprobada se encuentra de este ellos y por consiguiente en el SAYC. (Sic)*

*Para lo correspondiente, se remite el hipervínculo en la carpeta TEAMS PROYECTO GOBIERNO CORPORATIVO con la clasificación de subcarpetas y los documentos de cada producto según la estructura del proyecto se ha venido trabajando y los hitos identificados en el cronograma y los informes trimestrales enviados a la Dirección de Planificación Institucional.” Cursiva no pertenece al original*

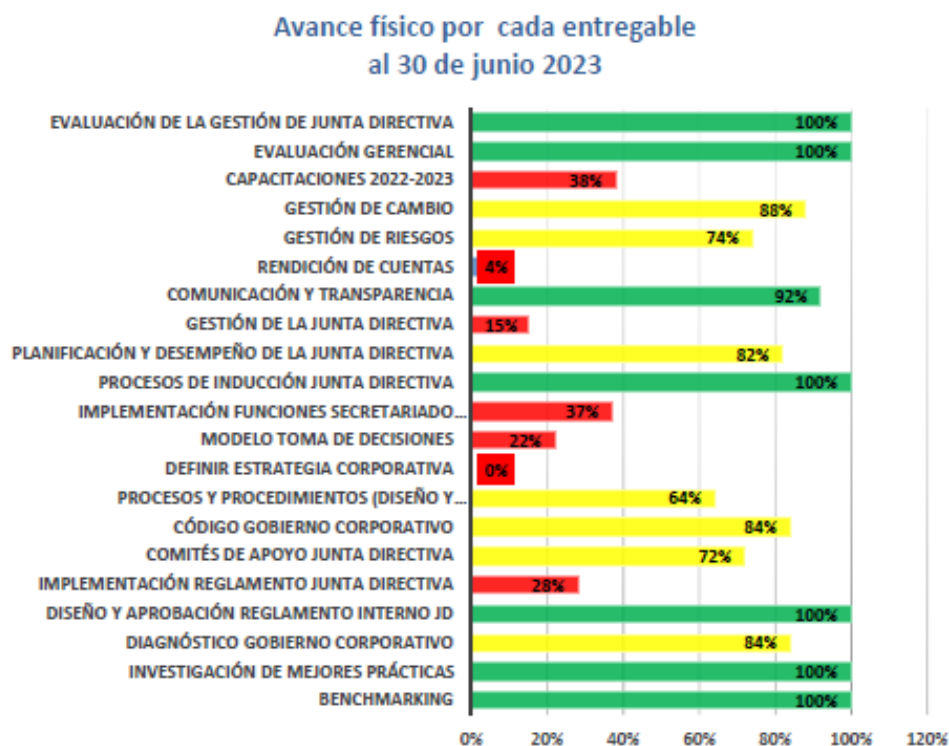
El 05 de mayo de 2023 con oficio SJD-0648-2023 suscrito por la ingeniera Beatriz Guzmán, comunica a la Directora de Planificación Institucional, que por la naturaleza de sus funciones y el impacto inmediato en la gestión de la Junta Directiva, se considera necesario que la Secretaría asuma algunos productos dentro de su operativa, en aras del cumplimiento del soporte técnico operativo que debe ejercer esa área, para el órgano colegiado, los productos que se solicita mantengan a cargo de la Secretaría:

- Reglamento Interno de Junta Directiva
- Normativa Comités de Apoyo
- Reorganización de la Secretaría de Junta Directiva
- Toda actividad relacionada con la gestión documental de la Junta Directiva y su Secretaría (procedimientos, guías de trabajo, manuales)

En línea con lo anterior, la Dirección de Planificación Institucional reformuló el plan de trabajo para elaborar dos productos: primero el informe de cierre del proyecto anterior y como segundo producto enfocarse en finalizar el documento de Código de Gobierno Corporativo.


En cumplimiento de lo anterior mediante oficio PE-DPI-963-2023, de fecha 15 de noviembre 2023, firmado por la directora de la Dirección de Planificación Institucional, Ing. Susan Peraza Solano, se trasladó informe de lo actuado y borrador del Código de Gobierno Corporativo a la ingeniera Beatriz Guzmán Meza, Secretaría de Junta Directiva en la cual se menciona los siguientes productos concretados o ejecutados en el Programa o Proyecto, según el alcance aprobado.

### Gráfico 35. Proyecto Sistema de Gestión de Gobierno Corporativo



Fuente: Dirección de Planificación Institucional, 2023

En el gráfico anterior se muestran los avances de cada uno de los entregables del proyecto donde 6 entregables se logran concretar al 100% , se tienen 7 entregables con un avance entre 72 y 94%, un entregable con avance de 64%, con muy poco avance se tienen 7 componentes de 4% a 37%, un entregable sin avance, el promedio simple de los entregables por componte, asumiendo un peso relativo similar a cada entregable es de 69% de avance, a la fecha de cierre, según datos aportados por la administración del proyecto.

Indicador:	Porcentaje de avance acumulado del programa FIDEICOMISO				
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual	Cumplimiento
	23%	28,58%	28,58%	28,30%	99,02% 
Alineamiento					
Presupuesto formulado	C11.612.000.000,00				
Presupuesto Ejecutado	C11.612.000.000,00				

#### Análisis de resultados:

El logro obtenido se califica como meta con cumplimiento aceptable al obtener un desempeño del 99,02% de lo programado.

Se ha ido avanzando según su factibilidad técnica y legal en todos los proyectos incluidos en el Fideicomiso. Es importante mencionar, que mediante oficio SJD-0651-2023 la Junta Directiva de la CCSS, en el artículo 22 de la sesión N° 9331, celebrada el 04 de mayo del año 2023, con respecto a la continuidad de los proyectos de las Áreas de Salud, Sucursales y Direcciones Regionales de Sucursales del Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR acordó lo siguiente:

#### “ACUERDO PRIMERO

*Instruir a la Gerencia de Infraestructura y Tecnologías a continuar con el desarrollo y ejecución de los proyectos de 30 Áreas de Salud incluidos en el Fideicomiso Inmobiliario CCSS-BCR (6 ya adjudicadas en firme y 24 en diferentes procesos de desarrollo) según el escenario de entrada en operación aprobado por la Junta Directiva en sesión Artículo 4° de la sesión N° 9237, celebrada el 27 de enero de 2022, en virtud de que el contrato de Fideicomiso no permite aplicación de Reglas de priorización para la toma de decisiones.*

#### ACUERDO SEGUNDO

*Instruir a la Gerencia financiera para que, en el plazo de 4 meses, presente un informe a la Junta Directiva en relación con el Modelo de Sucursales y Direcciones Regionales de Sucursales, así como la prioridad y necesidad real de infraestructura para las mismas, lo cual permita a esta Junta Directiva tomar decisiones en cuanto a la continuidad de los procesos de ejecución de las 18 sucursales y 4 Direcciones Regionales de Sucursales incluidas en el Fideicomiso Inmobiliario CCSS-BCR.*

En vista de lo anterior, los procesos de desarrollo de las Sucursales y Direcciones Regionales de Sucursales incluidas en el Fideicomiso se encuentran suspendidas, por tal motivo, los porcentajes de avance establecidos se mantienen invariables.

A continuación, se detallan los porcentajes de avance según el ciclo de vida de cada uno de los proyectos que conforman el Programa de Fideicomiso.

**Cuadro 80. Porcentajes de avance según ciclo de vida proyectos Programa Fideicomiso  
Diciembre 2023**

Proyecto	Avance logrado de acuerdo con el ciclo de vida de cada proyecto.
Construcción y equipamiento de Sucursal de Liberia*	16,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Desamparados*	20,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Alajuela Oeste	54,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Cartago	18,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Ciudad Quesada	16,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Carrillo	64,00%
Centro de Almacenamiento y Distribución CCSS*	16,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Bagaces	39,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Buenos Aires (T3)	24,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Acosta	54,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Aguas Zarcas	62,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Aguirre Quepos	24,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Alajuela Sur	16,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Cariari	66,60%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Cobano	47,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Desamparados 3	26,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Garabito	47,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Goicoechea 2 (T2)	22,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Grecia	19,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Guápiles (T2)	18,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Heredia - Cubujuqui (T3)	22,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Heredia - Virilla	16,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud La Fortuna.	79,50%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud La Unión	72,00%

### Cuadro 80. Porcentajes de avance según ciclo de vida proyectos Programa Fideicomiso Diciembre 2023

Proyecto	Avance logrado de acuerdo con el ciclo de vida de cada proyecto.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Liberia	16,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Moravia	16,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Nicoya	47,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Orotina - San Mateo	63,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Paraíso - Cervantes	17,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Pérez Zeledón (T2)	39,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Poás	24,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud San Ramón	19,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Talamanca (T2)	41,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Cóbano*	20,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Guápiles*	16,00%
Construcción y Equipamiento de Dirección Regional Central de Sucursales*	20,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Quepos*	20,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Pérez Zeledón*	20,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Poás*	20,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Nicoya*	20,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Batán*	20,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Chomes*	16,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Ciudad Neily*	16,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Miramar*	20,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Parrita*	16,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Puriscal*	16,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de San Joaquín de Heredia*	16,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de San Rafael de Heredia*	20,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de San Vito *	16,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Valverde Vega*	16,00%
Construcción y equipamiento de Dirección Regional de Sucursales Atlántica*	16,00%
Construcción y equipamiento de Dirección Regional de Sucursales Brunca	20,00%

### Cuadro 80. Porcentajes de avance según ciclo de vida proyectos Programa Fideicomiso Diciembre 2023

Proyecto	Avance logrado de acuerdo con el ciclo de vida de cada proyecto.
Construcción y equipamiento de Dirección Regional de Sucursales Chorotega	16,00%
<b>Promedio</b>	<b>28,30%</b>

*\*Según el acuerdo de Junta Directiva N° 9331 suspendido temporalmente.*

A continuación, se presenta en la siguiente tabla, información referente a las 30 Áreas de Salud, que se encuentran en ejecución, las cuales se agrupan según distintos niveles de gestión.

### Cuadro 81. Estado y Actividades realizadas Áreas de Salud UTF

Proyecto	Estado Actual	Actividades Realizadas
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Alajuela Oeste	Anteproyecto y DCEM #1	Se dio orden de inicio del cartel DCEM para el 30 de noviembre del 2023 al Consorcio Puentes DIA.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Cartago	Donación Terreno	Se realizaron modificaciones a la última propuesta de zonificación en la que se tomaron en cuenta las indicaciones de la Municipalidad de Cartago y la UTC para analizar la factibilidad de utilizar dicho terreno. Se están analizando unos ajustes menores de dicha propuesta. Se continúa con los estudios para determinar si el terreno es viable para desarrollar el proyecto y así recibirlo en donación. La UTC solicitó ampliación del alcance del estudio de topografía para incluir una propuesta de segregación de una sección de la finca, ya se cuenta con dicho plano, el mismo debe ser presentado a la Municipalidad de Cartago, para que se presente ante el Registro Nacional. Se completó el estudio de Hidrología, se trabaja en el informe del estudio, para presentarlo a la UTC.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Ciudad Quesada	Adquisición Terreno	Se sigue trabajando en la confección del informe de los terrenos propuestos en donación. Se analiza la posibilidad de realizar un proceso de expropiación para la adquisición de un terreno para el desarrollo del proyecto. Se trabaja en las etapas iniciales de un estudio de Macro localización, con apoyo de la UAP y del BCR. Se recibió el oficio CCSSUAP-JC-66-2023 en el cual se solicita detalles técnicos del proceso.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Carrillo	Planos finalizados y permisos obtenidos (A+ILLM) ADCEM #3	Se dio recepción a satisfacción de los planos de diseño, aún están falta la aprobación de presupuesto, matriz de profesionales y cronogramas para dar por finalizado la Etapa 2 Diseño y dar orden de inicio de la Etapa 3 Construcción.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Bagaces	Licitación adjudicada (A+ILLM) ADCEM #5	Está en el proceso licitatorio denominado ADCEM 5 (2022PP-000024-0019300001). El 18 de setiembre de 2023, la UAP remitió al Fiduciario las recomendaciones de adjudicación de la partida #1 y de la partida #2 para revisión. Actualmente, se está en proceso de revisión de las recomendaciones de adjudicación por parte del Fiduciario.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Buenos Aires (T3)	Anteproyecto	Se está realizando lo estudio de topografía, hidrología y de impacto ambiental al terreno del proyecto. Se continúa trabajando con Dirección Proyección de Servicios de Salud en la elaboración del plan funcional ya que es una Área de Salud tipo 3 y con condiciones diferenciadoras.

### Cuadro 81. Estado y Actividades realizadas Áreas de Salud UTF

Proyecto	Estado Actual	Actividades Realizadas
		Se trabajó en la elaboración del Programa Funcional, se están analizando e incorporando los elementos integradores de las distintas comunidades que son atendidas en el Área de Salud.  Se está en la etapa de adjudicación del concurso ADCEM 5 (2022PP-000024-0019300001).
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Acosta	Anteproyecto y DCEM #1	Se dio inicio con la etapa de Diseño el jueves 23 de noviembre, actualmente el contratista está preparando el primer entregable de dicha la etapa 2 Diseño.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Aguas Zarcas	Elaboración de planos constructivos. ADCEM #3	La empresa Constructora presentó el tercer entregable de la etapa de diseño para su revisión, se trabaja en la revisión de este.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Aguirre Quepos	Estudios Preliminares	Se está realizando los estudios de Impacto y Seguridad Vial. Paralelamente se está trabajando en la zonificación de la infraestructura sobre el terreno. Se está realizando los estudios de hidrología, de impacto ambiental y el estudio vía al terreno del proyecto.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Alajuela Sur	Donación Terreno	El proyecto de Ley está en proceso. La Dirección Jurídica sigue en el proceso de revisión del convenio por lo que ha solicitado criterios técnicos a la Gerencia Médica. Se celebró reunión presencial en la Municipalidad de Alajuela, con representantes del Concejo Municipal, de líderes comunales, de la Dirección Médica y de la Gerente de Infraestructura, en la cual se explicó el alcance del proyecto y se respondió a las consultas realizadas.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Cariari	Ejecución obra.  ADCEM #2	Se dio Orden de Inicio de la Etapa 3 Construcción el pasado 30 de noviembre, actualmente el contratista está ejecutando movimientos de tierra y mejoramiento de suelos.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Cóbano	Estudios Técnicos y anteproyecto. ADCEM #4	Este proyecto está adjudicado en firme y se dio la orden de inicio. Se entregó el segundo entregable de la etapa de Anteproyecto y está siendo revisada por la UTC.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Desamparados 3	Estudios Técnicos y anteproyecto.	Se aprobó la adenda #4 por la Junta Directiva de la CCSS, por lo cual el proyecto prosigue con las actividades requeridas, tales como Estudios Técnicos y Anteproyecto. Se solicitó aclaraciones respecto al estudio de impacto vial mediante el oficio GIT-FID-CCSS-BCR-0739-2023.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Garabito	Estudios Técnicos y anteproyecto. ADCEM #4	Proyecto adjudicado en firme y se dio la orden de inicio el 12 de octubre 2023. La empresa entregó el segundo entregable de la etapa de Anteproyecto y está siendo revisada por la UTC.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Goicoechea 2 (T2)	Anteproyecto	Se está confeccionando plan funcional general para las sedes de las Área de Salud tipo 3, que es la tipología de este proyecto. Se está realizando los estudios de suelos, topografía, hidrología y de impacto ambiental al terreno del proyecto.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Grecia	Compra Terreno	El 01 de setiembre de 2023, se remitió a la Procuraduría General de la República el expediente digital para la inscripción de los terrenos de Grecia y San Ramón a nombre de la CCSS, sigue en proceso de revisión.

**Cuadro 81. Estado y Actividades realizadas Áreas de Salud UTF**

Proyecto	Estado Actual	Actividades Realizadas
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Guápiles (T2)	Donación Terreno	Se recibió por parte de la UAP, el informe de aceptación de donación del terreno en donación. La UTC generó su informe sobre las condiciones del terreno. Ambos informes junto con el expediente de donación fueron enviados a la GIT para revisión y visto bueno para proceder con los procesos de donación de terrenos.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Heredia - Cubujuqui (T3)	Anteproyecto	Se completó el proceso de unificación de los planos catastrados y se está tramitando la unión de fincas con el apoyo de la Dirección Jurídica. Se está en el proceso de elaboración de la zonificación y la ubicación en el terreno. Se realizó una reunión en el terreno para explicar el proyecto ante el personal del Área de Salud y la Junta de Salud, además se contó con el apoyo de la Dirección Proyección de Servicios de Salud y el Director Regional.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Heredia - Virilla	Anteproyecto	Se tiene una propuesta de donación de un terreno de más 13 000 m2 cercano a la zona donde actualmente está el Área de Salud, se está evaluando la factibilidad del terreno para aceptarlo para dicha construcción. Se generó el proyecto de Ley y se aprobó en la Asamblea Legislativa, en el primer debate, bajo el expediente N°24027. Se está en el proceso de elaboración de la zonificación y la ubicación en el terreno.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud La Fortuna.	Ejecución obra.  ADCEM #1	La empresa Constructora continua con los trabajos de construcción se ha realizado trabajos de cerramientos perimetrales, instalación de paredes internas, instalación de sistemas electromecánicos, obras exteriores como conformación de terreno, cordón de caño, la inspección ha realizado las visitas respectivas y ha hecho las recomendaciones correspondientes al proyecto.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud La Unión	Ejecución obra.  ADCEM #2	El proyecto de la Unión continúa la Etapa Constructiva, actualmente se estima un 20 % de avance en la etapa de Construcción.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Liberia	Donación Terreno, Anteproyecto	Se está gestionando el análisis para permuta de terreno de la CCSS con terreno de la Municipalidad de Liberia. Se está realizando los estudios de suelos, topografía, hidrología y de impacto ambiental al terreno del proyecto.  Se está en el proceso de elaboración de la zonificación y la ubicación en el terreno.  Se avanza con al proceso de descripción del Plano Catastro por parte de la Municipalidad de Liberia.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Moravia	Donación Terreno	Se realizó reunión en la Municipalidad de Moravia, se propuso realizar una permuta de terrenos. Se propuso iniciar la gestión de inscribir el plano catastro propuesto ante el Registro Nacional.



### Cuadro 81. Estado y Actividades realizadas Áreas de Salud UTF

Proyecto	Estado Actual	Actividades Realizadas
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Nicoya	Estudios Técnicos y anteproyecto. ADCEM #4	Proyecto adjudicado en firme, se dio la orden de inicio el 12 de octubre 2023. Fue entregado el primer entregable de la etapa de Anteproyecto.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Orotina - San Mateo	Elaboración Planos constructivos.  ADCEM #1	El 31 de octubre 2023 el CFIA dio el visado de planos, actualmente la empresa diseñadora se encuentra en trámite para ingresar planos a Edificaciones Nacionales del MOPT para el permiso respectivo. Se realizó revisión del cuarto entregable de diseño y este fue rechazado.  La empresa constructora ha trabajado en la corrección del cuarto entregable de la Etapa de Diseño, se han realizado sesiones de trabajo en todas las disciplinas para aclarar dudas respecto a los planos.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Paraíso - Cervantes	Compra de Terreno	Mediante el oficio N° INDER-GG-DRT-RDCE-OTCR-OFI-0601-2023 del 12 de setiembre de 2023 el cual indica que "el proyecto de compra de terrenos tiene reservados los recursos financieros para la compra en el 2024 y se encuentra incluido en el POI institucional". Por lo que se espera que la compra se realice a inicios del 2024.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Pérez Zeledón (T2)	Contratación  ADCEM #5	Está en el proceso licitatorio denominado ADCEM 5 (2022PP-000024-0019300001). El 18 de setiembre de 2023, la UAP remitió al Fiduciario las recomendaciones de adjudicación de la partida #1 y de la partida #2 para revisión. Actualmente, se está en proceso de revisión de las recomendaciones de adjudicación por parte del Fiduciario.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Poás	Donación Terreno	Se está realizando los estudios de topografía, hidrología y de impacto ambiental al terreno del proyecto. La inclusión del terreno al Fideicomiso está siendo gestionado a través de la adenda 5.  Se está en el proceso de elaboración de la zonificación y la ubicación en el terreno.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud San Ramón	Compra Terreno	El 01 de setiembre de 2023, se remitió a la Procuraduría General de la República el expediente digital para la inscripción de los terrenos de Grecia y San Ramón a nombre de la CCSS, sigue en proceso de revisión.
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Talamanca (T2)	Anteproyecto, DCM #2	El Comité Ejecutivo del Fideicomiso solicitó a la DPSS y UTC una revisión del alcance de dicho proyecto previo a su publicación. Se presentó informe, y se está a la espera de respuesta por parte del Comité Ejecutivo.  El Cartel se está consolidando para ser publicado en la plataforma SICOP en enero del 2024.


Fuente: Gerencia de Infraestructura, 2023

En lo que respecta a las limitaciones presentadas se puede mencionar que persisten aspectos que influyen en la programación para la realización de estudios técnicos ampliados o adicionales solicitados por organismos competentes como la Comisión Nacional de Emergencias, la Secretaría Técnica Nacional Ambiental, el Cuerpo de Bomberos entre otros; también surgen en los procesos de licitación consultas que llevan a prórrogas de plazos; se han presentado incidencias como afectaciones de plazos por necesidad de correcciones de entregables por parte de las empresas

contratadas; también ha existido la necesidad de incluir aspectos adicionales al alcance de las obras solicitadas por la Gerencia Médica. Asimismo, han existido restricciones en los tiempos de revisión por parte de la CCSS al manejarse varios proyectos simultáneamente y su alto nivel de detalle hizo que las revisiones demandaran más tiempo del planificado inicialmente.

Otra limitación es la aprobación de la Adenda #4 al contrato del Fideicomiso, la cual se encuentra pendiente del refrendo interno, la cual permite agilizar el desarrollo de los proyectos dado que la misma incluye dos partes: 1-Inclusión de demoliciones, ampliaciones o remodelaciones en el Contrato de Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017 y 2-Actualización de la información de las fincas con que dispone la CCSS para el desarrollo de los proyectos. Esto es de importancia ya que se debe realizar la sesión de derecho de uso de suelo al fideicomiso para poder continuar con las etapas de desarrollo de los proyectos incluidos en esta adenda.

Aunado a lo anterior, la aprobación de la Adenda #5 al contrato del Fideicomiso, para incluir el terreno para la construcción de la Sede de Área de Salud y Sucursal de Poás de Alajuela. Este terreno fue donado por la Municipalidad de Poás en el 2023 y debe de incluirse en el contrato de fideicomiso para poder desarrollar las obras.

Indicador:	Porcentaje de avance en la elaboración y seguimiento del Plan de Acción para mantener o mejorar la satisfacción del usuario externo de los servicios que brinda la Dirección Calificación de invalidez			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	0%	50%	100%	100%
				Cumplimiento 100% 
Alineamiento	PEI 3a/5c/5f/5h/5k PTG 14			
Presupuesto formulado	₡60.000.000,00			
Presupuesto Ejecutado	₡54.346.358,40			

### Análisis de resultados:

El indicador presenta un logro del 100%, dando como resultado una meta cumplida, esto debido a que para el segundo semestre se elaboró la encuesta de satisfacción al usuario externo (ESUE) en la cual se toman en consideración a todos los solicitantes que tenían citas programadas durante el primer trimestre del año 2023, obteniendo una población total de 947 solicitantes y de estos se



obtuvo una muestra del 95% de confianza y un margen de error del 5% para un total 276 personas a quienes se le aplicó la encuesta.

De la encuesta se denotan las siguientes fortalezas:

1. La comunicación de citas vía correo electrónico a partir del 17 de septiembre del 2019; donde incluye la información de la especialidad del médico evaluador, nombre del médico, fecha y hora de la cita, y la dirección exacta de la DCI; evidenciando una asistencia del 88% a su cita de valoración, además el 11.6% estuvo ausente y a un 0.4% se le reprogramó. De los que asistieron a la cita el 62.2% recibieron la notificación vía correo electrónico, con aumento de 9.9 con respecto al año anterior; de lo cual se puede inferir que las herramientas tecnológicas se vienen afianzando en trámite de solicitud de pensión, como parte de la estrategia de simplificación de trámites.
2. Además, se determina que el 74% de los usuarios que asistieron a la cita indicaron que le fue fácil llegar a la DCI, gracias a que contaban con la información detallada de la ubicación de esta Dirección.

A continuación, se detallan los logros obtenidos producto de la realización de la encuesta, así como del plan de mejora:

1. La primera impresión referente a la valoración del médico evaluador es la puntualidad en la cita, el 94.9% de los entrevistados indicaron que fueron atendidos según hora asignada en la cita comunicada.
2. Para evaluar el trato del médico evaluador se analizan tres variables: amabilidad, respeto y empatía; obteniéndose que el 93% de los encuestados catalogaron el trato de *“bueno y muy bueno”*. Incrementándose este porcentaje en 6,3 p.p. en comparación con el año anterior.
3. Gracias a que el médico evaluador puede consultar el Expediente Digital Único en Salud (EDUS), sólo al 0,4% de los usuarios entrevistados se le solicitó copia de su expediente clínico físico, lo que evidencia una reducción considerable en las solicitudes de expedientes clínicos físicos a usuarios y/o centros médicos, lo cual contribuye a reducir la complejidad y el tiempo para la resolución de estos trámites; además evita duplicidad en la solicitud de estudios, ahorrando de esta manera recursos a la Institución.
4. El 95.7% de los entrevistados indicaron que el tiempo utilizado para su valoración médica fue *“muy bueno y bueno”*; lo que recalca el compromiso del médico evaluador ante la solicitud del paciente.
5. El proceso de entrega de documentos para el usuario fue sencillo o muy sencillo, logrando una calificación del 98.9%.
6. El trato brindado por el personal administrativo de la Dirección al usuario según la opinión de los entrevistados fue de *bueno y muy bueno* lográndose una puntuación del 95.7%.




7. La atención brindada por funcionarios de la Dirección vía telefónica a usuarios fue catalogada de “muy buena y buena”, alcanzando una calificación del 97%.

Además, se logró un cumplimiento del 100% en la totalidad de charlas y actividades programadas durante este año, orientadas a la mejora del servicio, procurando brindar herramientas para mejorar la atención que brinda el personal de esta Unidad a los usuarios.

En conclusión, se han logrado resultados satisfactorios en cuanto a la atención médico-administrativa del proceso de solicitud de pensión de los solicitantes, lo cual resalta el buen trato de los funcionarios de la Institución hacia las personas solicitantes de pensión de los diferentes regímenes, siempre con oportunidades de mejora y se cumplió con la totalidad del plan de capacitación propuesto. Razón por la cual, se obtiene un 100% de cumplimiento para el año 2023.

## Eje Transversal (1 meta)

Indicador:	Avance porcentual en la implementación del Proyecto CALO en la Dirección Regional Huetar Atlántica: Zona Indígena AMUBRI y la Zona Indígena Bribri			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	0	25%	25%	5%
				Cumplimiento
				20% 
Alineamiento	PEI-2023-2033-3C			
Presupuesto formulado	No tiene presupuesto asignado			
Presupuesto Ejecutado	No tiene presupuesto asignado			

### Análisis de resultados:

El logro obtenido se califica como insuficiente al obtener un desempeño del 20% respecto de lo esperado, el proyecto CALO consiste en brindar los servicios de la Caja en territorio indígena, asesorando sobre los diferentes trámites, traducido en el dialecto de la comunidad, lo cual beneficia a los usuarios ya que no necesitan trasladarse hasta la sucursal, y de esta forma ampliar la cobertura de aseguramiento y empoderar a la población, al conocer los diferentes procesos y trámites que se brindan en la CCSS.

Durante este año se tenía programado diseñar el Plan Piloto del Proyecto CALO en la Dirección Regional Huétar Atlántica: Zona Indígena AMUBRI; no obstante, se materializó el riesgo RH-02 “Falta de recurso humano”, por lo que el avance reportado durante este segundo semestre corresponde a la coordinación con la región Huetar Atlántica, de tres sesiones de trabajo para establecer líneas de acción que permitan establecer el proyecto CALO acorde con la población meta.

Ante el obstáculo presentado se estableció contacto funcionarios de la Región Huetar Atlántica, el propósito de realizar coordinaciones de las sesiones de trabajo que se llevarán a cabo en el año 2024, para el desarrollo del plan piloto.

## Descripción de logros relevantes del programa RNCP (2 Metas)

Indicador:	Número de nuevas Pensiones del Régimen No Contributivo otorgadas			
	<b>Línea Base</b>	<b>Meta II Semestre</b>	<b>Meta Anual</b>	<b>Logro Anual</b>
	2022:6,695	5,000	5,000	5,554
				<b>Cumplimiento</b>
				100%
Alineamiento	PND PEI 2.a / PEI 2.g			
Presupuesto formulado	C\$4,000,000,000.00			
Presupuesto Ejecutado	C\$4,160,173,971.99			

El logro obtenido se califica como meta cumplida lo anterior, considerando que durante el año 2023 se otorgaron un total de 5,554 pensiones nuevas del Régimen No Contributivo de Pensiones, sobrepasando lo establecido en el Plan Nacional de Desarrollo e Inversiones Públicas 2023-2026.

Esta meta contribuye con los objetivos generales del Gobierno, referentes a brindar beneficios a aquellas personas que se encuentran en condición de pobreza en el país, con el propósito de mejorar su condición de vida.

A continuación, se brinda el detalle de la cantidad de beneficiarios del Programa, por Dirección Regional y tipología, para el periodo en estudio:

### Cuadro 82. RNCP: Cantidad de Pensiones nuevas otorgadas por Región

Al 31 de diciembre de 2023

Dirección Regional	Cantidad
D.R. Atlántica	765
Oficinas Centrales	693
D.R. Huetar Norte	720
D.R. Brunca	847
D.R. Chorotega	1,215
D.R. Central	1,314
<b>Total</b>	<b>5,554</b>

Fuente: Gerencia de Pensiones II Semestre 2023

Como bien se puede observar la región central y la región chorotega son las regiones que presentan un mayor número de pensiones nuevas otorgadas.

**Cuadro 83. RNCP: Cantidad de Pensiones totales y netas por tipología**

Al 31 de diciembre de 2023

Riesgo	Totales	Netas
Vejez	9,073	4,448
Invalidez	2,460	979
Viudez	13	-61
Orfandad	15	-4
Indigencia	93	-50
Ley 8769	369	242
<b>Total</b>	<b>12,023</b>	<b>5,554</b>

**Fuente:** Gerencia de Pensiones II Semestre 2023.

Por otra parte, el mayor número de pensiones netas otorgadas según tipología corresponde al riesgo por vejez y la menor cantidad otorgada corresponde al riesgo de viudez que por su parte entregó menos cantidad que en años anteriores, dando como resultado -61 pensiones nuevas netas.

**Cuadro 84. RNCP: Cantidad de Pensiones netas por región según MIDEPLAN**

Al 31 de diciembre de 2023

Dirección Regional	Cantidad	%
D.R. H. Atlántica	765	14%
D.R. Central	2,364	43%
D.R. Huetar Norte	504	9%
D.R. Brunca	801	14%
D.R. Chorotega	782	14%
Pacífico Central	338	6%
<b>Total</b>	<b>5,554</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Gerencia de Pensiones II Semestre 2023.

De acuerdo con los datos contabilizados por MIDEPLAN, la región central es la que otorga una mayor cantidad de pensiones, siendo un 42.56% el porcentaje global de otorgamiento para dicha región, en contraparte tenemos a la pacifico central, cuyo porcentaje otorgamiento de nuevas pensiones es de un 6.09%.



Durante todo el periodo 2023 existió una constante incertidumbre en cuanto a la obtención de los recursos que necesitaría el Programa para cumplir con las metas establecidas, situación que había sido incluso agravada desde inicios de la pandemia, en el año 2020.

Por otra parte, aunque es obligatoriedad del Estado garantizar el financiamiento de este Régimen en lo que compete a la Ley 5662 y su reforma mediante Ley 8783, así como los recursos que provienen directamente del Estado, éste está sujeto al comportamiento de los ingresos de DESAF, que, a su vez, dependen de la situación económica del país, según el artículo 15 de la citada Ley.

El resultado de cumplimiento fue muy satisfactorio; sin embargo, la asignación del presupuesto ordinario aprobado inicialmente no era suficiente para cumplir con las metas del PND para el periodo 2023 (otorgar 5,000 pensiones nuevas y llegar a un total de 146,633 beneficiarios a diciembre 2023, manteniendo la cuantía de las pensiones ordinarias y de la Ley 8769), por lo que, como medida de contingencia ante la ausencia de los recursos requeridos, con el fin de cumplir con las obligaciones del Programa y las metas establecidas en dicho plan, se presentó una solicitud de presupuesto extraordinario, que consideraba recursos recibidos de las Operadoras de pensiones al amparo de la Ley de Protección al Trabajador No. 7983-Art. 77ª que tenían como objetivo primordial aumentar la cobertura en la población adulta mayor, y no financiar las metas del Plan Nacional de Desarrollo.

Adicionalmente, posterior a diferentes coordinaciones con entes superiores, el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social brindó respuesta, y mediante oficios MTSS-DESAF-OF-817-2023 del 04 de agosto de 2023 y MTSS-DESAF-OF-1012-2023 del 27 de septiembre 2023, informó a la Presidencia Ejecutiva, de la incorporación de presupuesto extraordinario por ₡2,866,556,322.00 y ₡38,189,927,860.00 para el Programa.

Indicador:	Número acumulado personas con pensión otorgada del Régimen No Contributivo de Pensiones			
	Línea Base	Meta II Semestre	Meta Anual	Logro Anual
	2022:141.351	146,633	146,633	146,905
				Cumplimiento
				100%
Alineamiento	PND PEI 2.a / PEI 2.g			
Presupuesto formulado	₡197,000,000,000.00			
Presupuesto Ejecutado	₡198,479,182,826.91			





### Análisis de Resultados

Al finalizar el año 2023, se alcanza un acumulado de 146,905 pensiones netas del RNC, representando un 100.18% de cumplimiento de la meta programada para este periodo, catalogándose como meta cumplida, según lo parámetros de evaluación institucionales.

I Semestre. Cumplimiento 99.99%

Durante el I semestre se alcanzó un cumplimiento del 99.99%, para un acumulado de pensiones netas por año del RNC de 144,120 pensionados

II Semestre. Cumplimiento 100.18%

Durante el II Semestre del 2023 se alcanzó un acumulado de pensiones netas por año del Régimen No Contributivo RNC de 146,905, para un cumplimiento del II Semestre y acumulado anual del 100.18%.

La CCSS pudo cumplir eficientemente con el pago de las pensiones al total de beneficiarios durante todo el período 2023, esto gracias a los esfuerzos realizados por la Administración para la obtención de recursos adicionales.

El detalle por riesgo según región y riesgo, según se detalla a continuación:

**Cuadro 85. RNCP: Cantidad de pensiones acumuladas**  
Al 31 de diciembre de 2023

Riesgo	Total de Pensionados	%
Oficinas Centrales	14,822	10.1%
D.R. Central	37,599	25.6%
D.R Atlántica	18,359	12.5%
D.R. Huetar Norte	24,483	16.7%
D.R. Brunca	23,555	16.0%
D.R. Chorotega	28,087	19.1%
<b>Total</b>	<b>146,905</b>	<b>100.0%</b>

Fuente: Gerencia de Pensiones II Semestre 2023.

En lo que respecta a la cantidad de pensiones acumuladas se tiene que la Dirección Central es la que otorga mayor cantidad de pensiones, para un total de 37,599 siendo esto un 25.6% del total otorgado.

#### Cuadro 86. RNCP: Distribución de pensiones según cobertura de Riesgo

Al 31 de diciembre de 2023

Riesgo	Total de Pensionados	%
Vejez	92,618	63.0%
Invalidez	44,160	30.1%
Viudez	2,322	1.6%
Orfandad	144	0.1%
Indigencia	2,456	1.7%
Ley 8769	5,205	3.5%
<b>Total</b>	<b>146,905</b>	<b>100.0%</b>

Fuente: Gerencia de Pensiones II Semestre 2023.

En cuanto a la cantidad de pensiones acumuladas otorgadas según cobertura de riesgo, se tiene que la mayor cantidad es otorgada a régimen de vejez siendo un 63% el porcentaje de otorgamiento en una escala de 0 a 100% y la de menor otorgamiento es la de orfandad para un 0.1%.

#### Cuadro 87. RNCP: Distribución de pensionados por región según MIDEPLAN

Al 31 de diciembre de 2023

Dirección Regional	Total Pensionados	Peso relativo
D.R. Brunca	21,580	14.7%
D.R. Central	65,693	44.7%
D.R. Chorotega	18,264	12.4%
H. Atlántica	18,359	12.5%
H. Norte	12,738	8.7%
Pacífico Central	10,271	7.0%
<b>Total</b>	<b>146,905</b>	<b>100%</b>

Fuente: Gerencia de Pensiones II Semestre 2023.

En lo que respecta a la distribución de pensionados por región según MIDEPLAN, el 44.7% de otorgamiento lo lidera la región central, seguido de la Región Brunca con un 14.7%, con ello vemos que es la Región Central la que lidera por mucho esta distribución regional.

#### Cuadro 88. RNCP: Cantidad de pensiones totales por género

Al 31 de diciembre de 2023

Dirección	F	M	Cantidad
<b>Total</b>	<b>86,275</b>	<b>60,630</b>	<b>146,905</b>

Fuente: Gerencia de Pensiones II Semestre 2023.



Para finalizar se cuenta con una distribución de pensiones según sexo, en la cual se puede visualizar que es el sexo femenino lidera la cantidad de pensiones otorgadas para un total de 86.275.

En este sentido, es claro el aporte del Régimen No Contributivo en los propósitos de erradicación de la pobreza, al cubrir al cierre del año 2023 a un total de 146,905 personas, de las cuales 86,275 son mujeres y 60,630 corresponden a hombres. Asimismo, debe resaltarse la importancia de la cobertura a 92,618 personas adultas mayores, es decir, un 63% del total de población pensionada.

La limitación más significativa fue la incertidumbre de poder contar o no de forma oportuna con los recursos requeridos; esto llevó a la Administración a proponer medidas, que consideraban suspender la recepción de solicitudes, hasta disminuir el monto de la pensión del RNC, en virtud del presupuesto aprobado. No obstante, ninguna de esas medidas se implementó, en virtud del uso de recursos de Operadoras de Pensiones, y la aprobación de presupuesto extraordinario por parte de FODESAF, según se citó anteriormente.

Se estima que el presupuesto ejecutado a diciembre 2023, por las pensiones totales, fue de:  
¢198,479,182,826.91.

## Consideraciones Finales

Las metas que constituyen el Plan Anual Institucional del año 2023 buscan contribuir directamente en las líneas de acción definidas en el nuevo Plan Estratégico Institucional 2023-2033, el cual fue elaborado con un enfoque prospectivo, tomando como insumo base la el documento “CCSS 2041: Una Mirada al Futuro”, así como a los compromisos establecidos en el Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública 2023-2026, por lo que agrupa las prioridades institucionales acorde con la programación trazada en los Planes Tácticos Gerenciales y los Planes Presupuesto.

Al finalizar el año 2023, el cumplimiento obtenido de los compromisos trazados en este plan es del 95,9%, para los seguros de IVM-SEM, esto demuestra un alto compromiso institucional, tanto de los niveles superiores como de los funcionarios en general, a pesar de las ciertas condiciones adversas que se han presentado en el transcurso de este periodo mencionadas en el logro de las metas.

En comparación con periodos anteriores, donde también existieron factores que influyeron de manera importante en la gestión de las unidades institucionales, para el 2023 se presenta una mejora satisfactoria en la calificación global del Plan Anual Institucional, lo cual se visualiza en el comportamiento de metas de relevancia institucional asociado a temas como:

### 1) Salud:

- Con respecto a los egresos por cirugías mayores ambulatorias, se logra superar la meta establecida para este periodo, lo cual repercute en la disminución del promedio de días para la resolución de pacientes en lista de espera quirúrgica con prioridad baja, pasando de 515 días a 424 días, esto gracias a los esfuerzos institucionales para desarrollar estrategias para la atención oportuna de los pacientes a los servicios de salud de la CCSS.
- En materia de cáncer, el comportamiento de la meta relacionada a las sesiones multidisciplinarias a las personas con diagnóstico nuevo de cáncer muestra una mejora sustancial en su porcentaje de cumplimiento con respecto al año 2022, ya que se pasa de un 24,24% a un 52%, esto gracias a la mejora realizada en la gestión administrativa, específicamente en la recopilación de datos, generando información de manera oportuna y veraz. En relación con las unidades desconcentradas de medicamentos especializados (UDAME) en operación, la CCSS ha empezado con la puesta en marcha de 6 centros de salud con esta modalidad, la cual busca acercar los servicios de quimioterapia a los usuarios, con ello los pacientes no deben trasladarse hasta un hospital nacional para aplicarse este tratamiento, sino hasta la UDAME más cercana. Se espera habilitar 18 unidades adicionales en el transcurso de 24 meses.
- En relación con el abordaje de las enfermedades crónicas no transmisibles, la CCSS inició este año con el Proyecto “Reforzamiento en la atención a la población Adulta Mayor y Enfermedades Crónicas en la Zona Azul (Santa Cruz, Nicoya y Carrillo)”, el cual pretende mejorar la cobertura de visitas domiciliarias priorizando hogares donde hay personas adultas mayores de 60 años en adelante, así como brindar acciones de promoción y prevención que mejoren las condiciones de salud de la persona adulta mayor visitada.

- En el caso de la meta relacionada con la percepción promedio de la población sobre los servicios de salud de consulta externa de áreas de salud y hospitales, se logra alcanzar un 92% de satisfacción, superando la meta programada, esto se debe a que muchos de los establecimientos de salud se han caracterizado por brindar un buen trato al usuario y eso se ve reflejado en la calificación. No obstante, es necesario mejorar el subdimensión de fiabilidad de las citas, lo cual se refiere a la posibilidad y los canales para obtener una cita para ser atendidos y los tiempos para la atención, dado que en dicho rubro las personas usuarias están menos satisfechas a nivel regional.

## **2) Sostenibilidad Financiera:**

- En lo que respecta a la recuperación de adeudos por contribuciones sociales, se logró superar la meta programada, gracias a las diversas gestiones cobratorias tendientes a la recuperación de adeudos, como los son adecuaciones de pago, avisos de cobro, demandas judiciales certificadas.
- En lo referente al desarrollo de la Estrategia de Sostenibilidad Financiera del Régimen IVM, se registra un logro muy por debajo de lo esperado. Lo anterior, principalmente por las dificultades de concluir la valuación actuarial, la cual presentó problemas informáticos, diseño del modelo, así como la disponibilidad y la calidad de la información.

## **3) Proyectos Estratégicos**

- Con respecto al avance de la construcción del nuevo Hospital Monseñor Sanabria de Puntarenas, se registra un cumplimiento satisfactorio al igual que el reforzamiento estructural y remodelación del Edificio Laureano Echandi, lo cual es importante resaltar, ya que al cierre del 2022 presentaron atrasos importantes en su avance y que fueron recuperados en el año 2023.
- En relación con la ejecución del Portafolio de Proyectos de Inversión de la CCSS, el mismo presenta un cumplimiento global del 98%, esto gracias a los esfuerzos institucionales, así como de los contratistas de cada proyecto. Esto le permite contribuir en la administración de las listas de espera mediante la dotación de infraestructura y equipamiento, aumentar la oferta y precisión de los procedimientos de diagnóstico de mayor complejidad, apoyar los programas de detección temprana y tratamiento para la reducción de enfermedades cardiacas y del cáncer, entre otros.

Asimismo, se cuenta también con diversos proyectos de innovación e investigación que se desarrollan en la CCSS, tal como el proyecto de ciencia y minería de datos que busca apoyar la toma de decisiones de la autoridades de la Institución, Además, se cuentan con proyectos de transformación digital, tal es el caso de REDIMED, el cual permite digitalizar y compartir en todos los puntos afiliados las imágenes médicas obtenidas por diferentes modalidades de radiología, como



mamografías, ultrasonidos, tomografías, resonancias y placas radiológicas, indistintamente donde fueron tomadas.

Además, se logró mantener y mejorar el cumplimiento de muchos de los compromisos asumidos en el PPI 2023, dentro de los que destacan los siguientes:

- En relación con la producción de servicios de salud, se logra cumplir con las metas relacionadas al número de consultas médicas generales y especializadas, debido a los esfuerzos institucionales para estabilizar y recuperar el nivel de producción que se tenía previo al periodo de afectación de la pandemia.
- Respecto al tema de prestaciones sociales, se alcanza un cumplimiento superior al programado, dado que se han brindado capacitaciones de manera virtual, mediante las plataformas TEAMS y Zoom, así como herramientas de streaming streamyard, permitiendo conexiones seguras a los usuarios. Lo anterior, se ha venido brindando como medida alterna para el aprovechamiento de las diferentes plataformas tecnológicas con las que cuenta la Institución.
- Asimismo, en el tema de pensiones, específicamente en el otorgamiento de pensiones del RNC, se sobrepasa la meta establecida en el Plan Nacional de Desarrollo e Inversiones Públicas, esto gracias a la gestión administrativa realizada por las unidades técnicas institucionales para la solicitud de nuevos ingresos ante el Ministerio de Hacienda y Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, generando una mayor cobertura de esta Régimen y garantizando el pago oportuno a los pensionados actuales.

Finalmente, se debe reiterar la necesidad de continuar en la mejora del diseño de los compromisos institucionales, en términos de actualizar y determinar en mejor forma la disposición de los recursos y capacidades internas para hacer viable la definición y ejecución de las metas de resultados propuestas, así como establecer adecuados mecanismos de coordinación y articulación intergerencial y fortalecer los registros de información y medios de verificación asociados a los indicadores propuestos.

**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia Médica	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Construir dos modelos predictivos para el diagnóstico anticipado de ECNT, por medio de técnicas de minería de datos, a partir de información acumulada en el Expediente Digital Único en Salud (EDUS), que se constituyan en herramientas asistenciales para la atención integral de las personas	Avance de un 22.5% en la construcción de los dos modelos de predicción de patologías	Porcentaje de avance de construcción de los dos modelos de predicción de patologías	0%	0%	22.5%		22.5%		100.00%	€64,000,000.00	€140,836,394.15		Meta Cumplida	Al finalizar el año 2023, este indicador logra un 22.5%. Se elaboró la documentación del proyecto Construcción de Modelos Predictivos para el Diagnóstico anticipado de Enfermedades Crónicas no Transmisibles (ECNT), se logró trabajar en la definición del modelo a construir y la preparación del documento del proyecto que corresponde a la Fase 1(12.5%) y Fase 2 (10%), planificadas para su desarrollo en el periodo 2023, la consecución de estas dos fases son la base metodológica para el desarrollo de los modelos de ciencia de minería de datos.
Gerencia Médica	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Implementar la vacunación para la prevención de la infección por el virus del Papiloma humano	Cobertura del 75% de la vacunación contra el virus del papiloma humano en niñas de 10 años con las dos dosis	Porcentaje de cobertura de segunda dosis vacunación contra el virus del papiloma humano en	68.7%	0%	75%		68.4%		91.20%	€108,182,831.90	€119,242,143.03		Meta con Cumplimiento Aceptable	El logro alcanzado al segundo semestre con cierre al 31 diciembre 2023 en relación con el indicador de cobertura de aplicación de vacuna VPH es de 68.4 %  El porcentaje anual de



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
				niñas de 10 años												cumplimiento para el 2023 es del 91% de segundas dosis aplicadas en niñas de 10 años, esto significa que un total de 23.443 niñas cuenta con la segunda dosis, además es importante mencionar que un total de 27.365 niñas les fue aplicada la primera dosis al periodo en evaluación indicado.
Gerencia Logística	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Dotar a la Red de Servicios Institucional de los bienes y servicios requeridos	Gestión de un 98% de abastecimiento de bienes y servicios (compras y producción industrial)	Porcentaje de Abastecimiento Total	98.47%	98%	98%	97.63%	98.77%	99.62 %	100.00%	¢279,327,000,000.00	¢277,349,447,521.74	Meta con Cumplimiento Aceptable	Meta Cumplida	Al finalizar el año 2023, se reporta un abastecimiento del 98.77%, de los productos almacenables a la Red de Servicios, tanto por medio de los procesos de compra a terceros que realiza la Dirección de Aprovisionamiento de Bienes y Servicios, como de producción interna de las unidades de producción institucionales.  A continuación, se desglosa el resultado del abastecimiento, según la cantidad de ceros totales reportados a





**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																diciembre 2023:  Productos por abastecer: 1.378 Productos desabastecidos: 17 Productos Abastecidos: 1.361  Factores que incidieron en el cumplimiento de la meta : -La atención de las listas de espera de los diferentes centros de salud del país, al terminar la pandemia y retomar el país la normalidad, se han generado nuevos proyectos de atención que aumentan las demandas y consumos de diferentes medicamentos e insumo médicos y en ciertos casos la tornan irregular. Lo cual afecta el cálculo de una cuota de programación adecuada de demanda. -Aumento en la tendencia, por parte de los proveedores adjudicados, de solicitar plazos de



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																entrega mayores a los utilizados normalmente. Lo cual afecta el inventario y la rotación de este. -Los rechazos de calidad de los bienes entregados, así como retrasos en las entregas debido a situaciones propias de los proveedores adjudicados. Lo cual provoca atrasos y desabastecimientos no esperados. -Los productos cuyos fabricantes discontinuaron la producción, pero la Institución aún requiere de estos medicamentos, o productos cuya cantidad a adquirir no se ajusta al lote mínimo de producción y no es rentable para los fabricantes, lo que dificulta obtener ofertas Cabe mencionar sobre la constante adaptación de medidas con las circunstancias y necesidades, bajo el compromiso permanente de mantener el



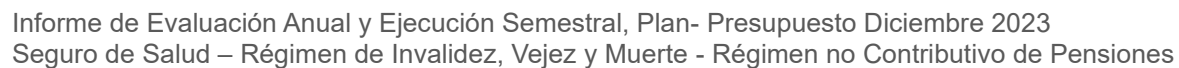
**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																abastecimiento adecuado y oportuno conforme las diferentes restricciones que vive tanto la institución como la logística mundial.

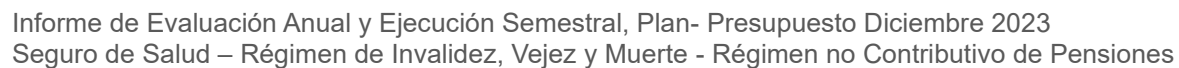


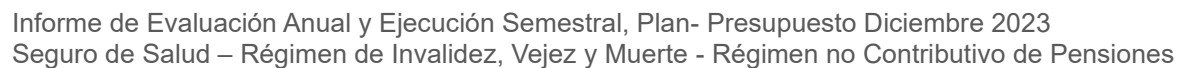
Informe de Evaluación Anual y Ejecución Semestral, Plan- Presupuesto Diciembre 2023  
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Gerencia Médica- PFPSS	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Fortalecer la prestación de los servicios de salud de la CCSS mediante la organización en redes integradas, que contribuya a la satisfacción de las necesidades asistenciales de la población, mejore los procesos e incremente la capacidad resolutive	planificación de al menos una compra pública innovadora con base en la Ley 9986 y su reglamento	Porcentaje de avance en la ejecución del cronograma de implementación del Programa Fortalecimiento y el desarrollo de Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud en la CCSS		21%	0%	39%	32%	34%		87.18%	€84,724,229,800.00	€352,161,117.73	Meta Parcialmente Cumplida	<p>Al finalizar el año 2023, este indicador logra un 34%. A continuación, se mencionan las acciones de mayor relevancia desarrolladas por componente:</p> <p>Componente Desarrollo de Elementos: Se retomaron las etapas finales del Instrumento de Programación Local (IPL), donde se ejecutó una prueba de campo del instrumento en el Hospital de Heredia, a partir de la cual se han recolectado aspectos de mejora de los documentos desarrollados y que han sido finalizados en este 2023: -Informe de Desarrollo Instrumento de Programación Local. -Guía de Trabajo para la Programación Local. -Herramienta para el Instrumento de Programación Local.</p> <p>Componente Liderando el Cambio: - Las acciones se han concentrado en la preparación y ajuste de materiales para sensibilización, comunicación y capacitación, acorde con las nuevas condiciones del Programa; así como en la planificación de estas actividades para</p>
---------------------------	--	---	---	---	--	-----	----	-----	-----	-----	--	--------	--------------------	-----------------	----------------------------	---



ser ejecutadas	- Se han retomado coordinaciones con la Dirección de Comunicación Organizacional para alinear las acciones de comunicación, ajustando un plan conjunto que permita ir comunicando los avances, resultados y otras informaciones a los actores internos y externos.
Componente Desarrollo de las RIPSS:	- Se han realizado sesiones de trabajo virtuales y presenciales, en las que se revisa el avance y limitaciones de cada uno de los objetivos, metas e indicadores del Plan de Gestión. Asimismo, se realizan observaciones y recomendaciones, que permitan definir acciones de mejora sobre la marcha de la ejecución del Plan. -Se han realizado sesiones para analizar las necesidades de financiamiento de actividades del 2024 contenidas en el Plan de Gestión, así como para definir los recursos humanos que se les podría dar a la Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud (RIPSS) de forma prioritaria, a través de plazas de servicio

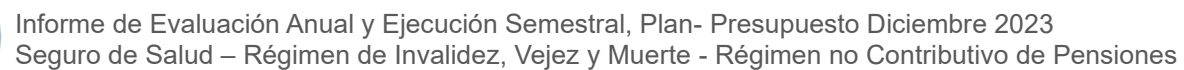
338



implementación de las clínicas no se ha iniciado debido a situaciones prioritarias de atención en la prestación de servicios de salud, lo que ha provocado que su implementación se traslade al 2024. -Se ha trabajado en forma conjunta con los directores de las Unidades, en la planificación de las acciones para la implementación de la estrategia de tamizaje de cáncer de colon; no obstante, estas acciones planificadas no se han podido ejecutar, dado que la RIPSSHA ha tenido que priorizar otras acciones, enfocadas en la atención de listas de espera, atención de enfermedades emergentes, entre otras, por lo que la implementación se estaría realizando hasta el 2024. -Se da seguimiento a la ejecución del proyecto, mediante sesiones de trabajo conjuntas con el equipo de la Coordinación Técnica del Cáncer y la Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Huetar Atlántica.

Limitaciones

-Necesidad de efectuar una revisión



ajuste de los recursos  
destinados al  
Programa y el  
replanteamiento de  
prioridades de  
intervención  
-Atención de otros  
temas emergentes,  
como lo son las  
auditorías por parte  
de la Contraloría  
General de la  
República, así como la  
Auditoría Interna





**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia Médica	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Fortalecer la cobertura universal en salud de la población, mediante servicios de salud integrales, equitativos, oportunos y de calidad, con responsabilidad ambiental sostenibilidad financiera	Logro a nivel nacional de un total de 2,994,695 Consultas Médicas Especializadas	Número de consultas médicas de medicina especializada s, registradas en el ámbito nacional												<p>Este indicador avanzó de acuerdo con lo programado al año 2023, obteniendo un desempeño del 100%. La producción de consultas de medicina especializada ha logrado estabilizarse y recuperar el nivel de producción que se tenía antes del periodo de afectación por las medidas tomadas para la atención de la pandemia de COVID-19 en el año 2020.</p> <p>Al cierre del año 2023 se logró realizar 2,988,453 consultas especializadas de las 2,994,695 programadas</p> <p>La meta de consultas médicas especializada se ve favorecida debido a que en algunos hospitales los programas de pago por producción de especialidades como ginecología y oftalmología que atienden pacientes de la lista de espera de la consulta externa durante jornada</p>
					1,443,361	1,523,715	2,994,695	1,443,325	2,988,453	94.72 %	99.79%	¢139,262,000,000.00	¢148,785,360,000.00	Meta con Cumplimiento Aceptable	Meta con Cumplimiento Aceptable	



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																extraordinaria, con presupuesto extraordinario de la Unidad Técnica de Listas de Espera de la CCSS.
Gerencia Médica	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Fortalecer la cobertura universal en salud de la población, mediante servicios de salud integrales, equitativos, oportunos y de calidad, con responsabilidad ambiental sostenibilidad financiera	Logro a nivel nacional de un total de 8.235.981 Consultas Médicas Generales	Número de consultas médicas de Medicina General, registradas en el ámbito nacional												<p>En el primer semestre del 2023 se consolidó la recuperación de la producción de consultas en medicina general después del periodo de afectación que se presentó como consecuencia de las medidas tomadas para la atención de la pandemia de COVID-19 en el 2020.</p> <p>En la actualidad este indicador presenta una tendencia a estabilizarse una vez que alcanzó los niveles de producción similares a los presentados en el año 2019 (prepandemia por COVID-19), en respuesta a los esfuerzos realizados institucionalmente para mantener la oferta a la población usuaria de los servicios de salud, la</p>



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																situación se ve reflejada en el gráfico 5, en el cual se muestra el comportamiento mensual de las consultas en los últimos cinco años, así como en el cumplimiento anual del indicador donde alcanzó un 99.95% al realizar un total de 7,965,388 consultas medicas generales de las 8,215,689 programadas.
Gerencia Médica	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Fortalecer la cobertura universal en salud de la población, mediante servicios de salud integrales, equitativos, oportunos y de calidad, con responsabilidad ambiental sostenibilidad financiera	Logro a nivel nacional de un total de 240,199 Egresos Hospitalarios.	Número de Egresos Hospitalarios promedio registrados en el ámbito nacional												Para el segundo semestre se registraron 123,060 egresos hospitalarios a nivel nacional para un total del año de 239,699. Lo cual prácticamente responde a la meta planteada de 240,199 egresos con un cumplimiento del 99,7%  Para el avance de la meta se dieron varios proyectos enfocados en la mejoría de la producción quirúrgica, posterior al retorno a la normalidad postpandemia de COVID 19, que afectó

**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones	
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual		
																la productividad de las salas de operaciones a nivel nacional, como jornadas de producción, habilitación de Hospital de Día y contratación servicios por terceros.	
Gerencia Médica	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Fortalecer la cobertura universal en salud de la población, mediante servicios de salud integrales, equitativos, oportunos y de calidad, con responsabilidad ambiental sostenibilidad financiera	Logro a nivel nacional de un total de 5,864,391 atenciones de urgencias	Número de atenciones de urgencias registradas en el ámbito nacional		4,964,697	2,901,302	6,581,615	3,315,560	6,278,649	100.00%	95.40%	¢705,740,770,632.25	¢132,973,760,000.00	Meta Cumplida	Meta con Cumplimiento Aceptable	Los resultados son los esperados conforme la formulación para el año 2023, alcanzando un total de 6,278,649 atenciones de urgencias de las 6,581,615 planteadas alcanzar, manifestando un aumento de la demanda de servicios de salud brindados bajo los criterios de servicio de urgencias.  Como principales retos y desafíos en el logro de los resultados es que en las Direcciones de Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud se presenta un comportamiento ascendente de la demanda en estos servicios ocasionado por la brecha en la conformación de

**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																EBAIS, por lo que los usuarios que no encuentran citas en estos establecimientos, acuden a los servicios de emergencias para resolver su necesidad de salud.
Gerencia Médica	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Fortalecer la cobertura universal en salud de la población, mediante servicios de salud integrales, equitativos, oportunos y de calidad, con responsabilidad ambiental sostenibilidad financiera	Logro a nivel nacional de un total de 95,881 Egresos por cirugías mayores ambulatorias en el ámbito Nacional	Número Egreso por Cirugías Mayores ambulatorias, registrados en el ámbito nacional	135,254	45,892	95,881	45,666	97,039	99.51 %	100.00%	¢18,513,000,000.00	¢21,157,700,000.00	Meta con Cumplimiento Aceptable	Meta Cumplida	En el año 2023 se registraron un total de 97.039 cirugías mayores ambulatorias a nivel nacional. En el periodo que corresponde de julio a diciembre, el dato registrado 46.247 consultas hasta el 11 de diciembre la cual fue la fecha de corte para este informe. Este dato se considera satisfactorio respecto de la meta acumulada programada de 95,881, para un cumplimiento del 100%, lo que refleja el esfuerzo institucional por recuperar la producción alcanzada en el año 2019 en busca de impactar las listas de espera quirúrgica conforme a la demanda de la población usuaria de los servicios de salud.

**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia Médica	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Fortalecer la atención integral de enfermedades crónicas no transmisibles, cáncer, salud mental; para la disminución de morbimortalidad y mejora de la calidad de vida de la población	Avance del 5% en el Proyecto de Reforzamiento en la atención a población Adulta Mayor y Enfermedades Crónicas con énfasis en sitios de Zona Azul (Santa Cruz, Nicoya y Carrillo) y Áreas de Salud priorizadas en las DRIPSS	Porcentaje de avance del Proyecto de Reforzamiento o en la atención a población Adulta Mayor y Enfermedades Crónicas con énfasis en sitios de Zona Azul (Santa Cruz, Nicoya y Carrillo) y Áreas de Salud priorizadas en las DRIPSS	0%	0%	5%	5%	5%	100.00%	ND	ND		Meta Cumplida		El indicador referido al avance del Proyecto de Reforzamiento en la atención a población Adulta Mayor y Enfermedades Crónicas con énfasis en sitios de Zona Azul (Santa Cruz, Nicoya y Carrillo) y Áreas de Salud priorizadas en las DRIPSS avanza conforme lo programado, al obtener un 5% de avance del 5% programado para un cumplimiento del 100%.  Mejorar la cobertura de visitas domiciliarias priorizando hogares donde hay personas adultas mayores de 60 años en adelante. Brindar acciones de promoción y prevención que mejoren las condiciones de salud de la persona adulta mayor visitada. Identificar condiciones de riesgos que puedan afectar la condición de salud integral de la población adulta



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																mayor. Fomento del autocuidado de la salud y la prevención de complicaciones de la Enfermedades Crónicas no transmissible
Gerencia Médica	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Mejorar la calidad de la atención al paciente oncológico atendidos en sesiones multidisciplinarias que cuentan con Departamentos de Hemato-Oncología	Aumento en la cobertura de pacientes con cáncer atendidos por equipos multidisciplinarios en los centros de salud que cuentan con servicios de hemato-oncología en un 3%, con respecto a la línea base (Acumulado 48%)	Porcentaje de pacientes con diagnóstico nuevo de cáncer atendidos en sesiones multidisciplinarias en los centros de salud que cuentan con Departamentos de Hemato-Oncología	45%	0%	48%		52%		100.00%	ND	ND		Meta Cumplida	De acuerdo con la meta del indicador para el año 2023, se programó llevar a sesión multidisciplinaria al 48% de las personas que se cataloguen como casos nuevos de cáncer que sean atendidos en el Departamento de Hemato-Oncología (DHO) de los hospitales nacionales (San Juan de Dios (HSJD), México (HM) y Calderón Guardia (HCG)), esto independientemente de la cantidad total de personas que puedan ser valoradas. Al cierre del año 2023 ese dato se superó con un 52% de las personas, equivalente al 100% de cumplimiento.  En el presente informe se consigna la información de los



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																meses de enero a noviembre de 2023, a la fecha de cierre de este informe no se puede consignar el dato de diciembre por no estar disponible debido a la recolección de información.  En ese periodo se ha logrado sesionar a 8.352 pacientes con diagnóstico nuevo de cáncer, de las 16.071 personas identificadas como casos nuevos de cáncer atendidos en el servicio de Hemato-Oncología de los hospitales nacionales (HM, HCG y HSJD) lo que representa un 52% de pacientes sesionados, que sobrepasa la meta del año 2023 de sesionar al 48%.
Gerencia Médica	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Mejorar la gestión y capacidad resolutive en la prestación de servicios de salud oportunos, eficientes y con calidad para el	Desconcentración de Tratamientos Especializados de las Unidades de Quimioterapia	Número de unidades desconcentradas de medicamentos especializados en operación	0	0	6		6		100.00%	₡750,000,000,000.00	₡750,000,000,000.00		Meta Cumplida	Este indicador avanza conforme lo programado, al obtener 06 unidades desconcentradas de medicamentos especializados en operación, de las 06 programadas. A la fecha se ha dado la apertura de las





**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
		abordaje de las necesidades de salud de la población														<p>Unidades Desconcentradas de Medicamentos Especializados de Hospital Dr. Enrique Baltodano de Liberia, Área de Salud de Santa Cruz, Área de Salud de Cañas, Hospital de San Carlos, Hospital Monseñor Sanabria de Puntarenas (inicio operaciones el 08-01-2024/ habilitada el 15-dic-2023) y el Hospital Max Terán Valls de Quepos (habilitada el 14-dic-2023).</p> <p>El proyecto para la apertura de Unidades Desconcentradas de Medicamentos Especializados (UDAME) tiene como meta el comienzo de 24 unidades desconcentradas en un plazo de 24 meses, que inicia con la dotación de las plazas de implementación del proyecto concebidas en su aprobación, así como la dotación del presupuesto concebido en el proyecto.</p>



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia Logística	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Desarrollar Modelos Innovadores de Adquisición de Bienes y Servicios	Planificación de al menos una compra pública innovadora con base en la Ley 9986 y su reglamento	Cantidad de compras publicas iniciadas con elementos de compra innovadora y/o estratégica	0	0	1		2		100.00%	₡386,289,428.00	₡385,050,292.63		Meta Cumplida	Al finalizar el año 2023 se efectuó la planificación de dos Soluciones Institucionales, resultado del desarrollo de la Inteligencia de Negocio (investigación y desarrollo) para la Identificación de Iniciativas de Solución Institucional, lo cual permite la implementación de distintos modelos de compra pública y/o modelos innovadores de abastecimiento para el abordaje de necesidades complejas, problemas recurrentes o mejora con impacto en procesos o servicios existentes, en términos de eficiencia y calidad de servicios. El detalle:  <b>Set de Diálisis Peritoneal:</b> -Es la opción de tratamiento utilizada en alrededor del 80% de los usuarios con enfermedad renal crónica en estado 5 (función renal menor a un 15%), que son



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																atendidos en los diferentes programas de la Seguridad Social. -La Institución adquiere tres tipos de presentaciones de Set de Diálisis Peritoneal Domiciliar, mediante los códigos 2-36-01-0555, 2-36-01-0557, 2-36-01-0568. -Estos productos se adquieren bajo la modalidad domiciliar y autoadministrada. -Son insumos gestionados, mediante la adquisición central, distribución local por parte del ALDI y el retiro personal, con cargo y por cuenta, de la persona usuaria en el centro de salud de su adscripción. -Esta solución integral impacta positivamente tanto en la atención directa al usuario como indirecta en la capacidad de almacenamiento y distribución del Área de Almacenamiento y Distribución (ALDI), así como en los establecimientos de salud del país,



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																mediante la entrega domiciliar y entrega en sitio (ALDI y centros de salud, según corresponda). -Permite incrementar la calidad de los servicios, el acceso solidario y oportuno de los tratamientos, innovando el modelo de servicio complementario a la visita y terapia domiciliar del cual son sujetos las personas usuarias. -Se minimiza los riesgos de descompensación, infección u hospitalización producto del traslado o la exposición con otras patologías atendidas en los centros médicos, reduce los tiempos de entrega, costos e incidencias de traslado y, al mismo tiempo, aumenta el compromiso y adherencia con la terapia, así como se previene otros cuadros que agraven la condición de la persona usuaria. -Al ser una terapia



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																auto administrada por el paciente en su domicilio, se debe garantizar, en la medida de lo posible, la inclusión de sistemas que faciliten la adecuada adopción y reproducibilidad del procedimiento, a fin de generar adherencia terapéutica y reducir el índice de omisiones y errores asociados, que pueden derivar en serias complicaciones a la salud.  <b>Omeprazol:</b> -Denominado agentes gastrointestinales, antiácidos y antagonistas del receptor H2, cuyos usos están definidos por los entes técnicos institucionales en especialidades tales como gastroenterología, pediatría, medicina interna, medicina familiar y comunitaria, geriatría, reumatología, cirugía general, hematología, medicina paliativa, entre otros. -Esta compra se considera novedosa



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																para la Institución puesto que es de reciente aplicación y tiene como propósito generar mayor competencia de mercado entre las empresas que suministran este medicamento y así obtener una disminución del precio de adquisición, mediante puja a la baja en tiempo real de forma anónima a través de SICPOP.



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia Médica CENDEISS	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Instaurar la innovación e investigación como agentes de cambio y mejora continua en la gestión y en la prestación de servicios	Desarrollo de 10 proyectos de innovación e investigación como agentes de cambio y mejora continua en la gestión y en la prestación de servicios	Número de proyectos de innovación e investigación desarrollados	2	5	10	12	15	100.00%	100.00%	₡400,000,000.00	₡6,820,314.67	Meta Cumplida	Meta Cumplida	Para el año 2023, a nivel institucional se desarrollaron 15 proyectos de innovación e investigación con el fin de estimular la búsqueda permanente del conocimiento útil requerido para mejorar la atención de los asegurados e incrementar la eficiencia y eficacia de los procesos de investigación institucional. A continuación, se enlistan los 15 proyectos que se desarrollan: 1. Uso de la Realidad Virtual en procesos de estimulación y rehabilitación de personas adultas mayores con síndromes demenciales. 2. Vigilancia de los factores de riesgo cardiovascular y enfermedades crónicas. Cuarta encuesta, 2023. 3. Calidad de vida en mujeres recientemente diagnosticadas con



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																infección por VPH, lesiones cervicales precancerosas y cáncer de cuello uterino en países de América Latina -PSICO ESTAMPA. 4. Estudio de viabilidad técnica, legal y financiera para la creación de un biobanco en la CCSS. 5. Terapia celular CAR-T. 6. Inteligencia artificial en oftalmología. 7. Comparación de marcadores de exposición y de daño renal temprano en niños, para el diagnóstico de IRC de origen desconocido en Guanacaste. 8. Helicobacter pylori en Costa Rica. 9. Latin American Surgical Outcomes Study (LASOS) 10. Evaluación del efecto de pretratamiento con plasma a presión atmosférica sobre la sensibilidad a radiación ionizante de líneas de células de cáncer de mama. 11. Evaluación de la respuesta inmune al SARS-CoV-2 en Costa Rica (RESPIRA). 12.





**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																Estudio Multicéntrico de Tamizaje y Triage de Cáncer de Cuello Uterino usando la prueba del virus del Papiloma Humano (ESTAMPA). 13. Estudio epidemiológico descriptivo sobre los factores de riesgo asociados a la ideación suicida en la población Adolescente (12-19 años) adscritas al Área de Salud de Santa Bárbara de Heredia, el Hospital San Carlos y el Hospital Maximiliano Terán Valls e implementación de tecnología de apoyo para la intervención de la conducta suicida a nivel de la Caja Costarricense del Seguro Social. 14. Niveles Dinámicos de ADN circulante tumoral como predictor de respuesta o falla a terapia combinada de Trastuzumab, Pertuzumab y Taxanos, en Cáncer de Mama metastásico HER2 positivo de enero 2021 a



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																diciembre 2023, en los Servicios de Oncología Médica de los Hospitales San Juan de Dios, México, Calderón Guardia y San Vicente de Paul. 15. SOS MOVILIZATE: prevención y mitigación de desastres naturales o antrópicos, Hospital San Vicente de Paul Caja Costarricense del Seguro Social, Heredia 2018-2019.
Gerencia Médica CENDEISS	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Instaurar la innovación e investigación como agentes de cambio y mejora continua en la gestión y en la	Capacitación a 40 funcionarios en temas de innovación e investigación a fin de implementar lo aprendido en beneficio de la Institución	Cantidad de personas capacitadas y formadas en temas de Investigación e Innovación	0	20	40	165	252	100.00%	100.00%	¢400,000,000.00		Meta Cumplida	Meta Cumplida	Al finalizar el año 2023, se lograron capacitar a 252 funcionarios en temas relacionados con la investigación e innovación, superando la meta programada en dicho periodo. Entre las



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
		prestación de servicios														temáticas desarrolladas se encuentran: buenas prácticas clínicas:167 Introducción a la Bioestadística:88 Búsqueda en línea de artículos científicos recursos Binass:61 Capacitación personal del AGI: 16
Gerencia General-DTIC	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Implementar a partir del Modelo Meta de Gobernanza y Gestión de las TIC, proyectos de Ciberseguridad durante el periodo 2022 y 2023	Implementación del 100% de los proyectos de Ciberseguridad (4 proyectos programados para el año 2023)	Porcentaje de avance en la implementación de proyectos de ciberseguridad	0%	0%	100%	93.5%	100%	100.00%		€546,132,700.00	€540,003,595.21		Meta Cumplida	Al finalizar el año 2023, se logra cumplir la meta en un 100%, dado que se implementaron 04 proyectos de ciberseguridad en la CCSS. El detalle de cada uno, a continuación:  1. PCS-GI-23 "Seguridad Perimetral". 2. PCS-GI-23 SOC en la CCSS "Servicios para la gestión del Centro de Operaciones de Seguridad (SOC - Security Operation Center)". 3. PCS-GI-04 "Iniciativas para la definición de los servicios de ciberseguridad que serán ofrecidos a través de la mesa de



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																servicio de la CCSS". 4. PCS-GI-21 Iniciativas para el aprovechamiento de los acuerdos nacionales e internacionales para potenciar el conocimiento y desarrollo de la ciberseguridad en la CCSS
Gerencia General-DTIC	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Elaborar informes trimestrales de rendición de cuentas al Consejo Tecnológico sobre la actualización y avance de los proyectos incluidos en la AGEDI	Atención del 100% de las solicitudes de actualización de proyectos en AGEDI para que refleje el estado de cada uno de los proyectos estratégicos de la Institución, así como, los proyectos de interés de cada Gerencia	Porcentaje de atención de solicitudes de actualización de proyectos en AGEDI	0%	100%	100%	100%	100%	100.00%	100.00%	¢20,811,000,000.00		Meta Cumplida	Meta Cumplida	Al finalizar el año 2023, esta meta presenta un avance del 100%, esto gracias a que se atendieron todas la solicitudes presentadas y con ello se tiene actualizada la Agenda Digital Institucional (AGEDI).



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia Médica	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Elaborar dos procesos sobre mecanismos que faciliten la transferencia de información de eventos de notificación obligatoria u otros datos relevantes de salud, entre la CCSS y otras instituciones, para la toma de decisiones en política pública de acuerdo al marco regulatorio vigente	Avance en un 12.5% en elaboración de los dos procesos de interoperabilidad entre la CCSS y otras instituciones públicas	Porcentaje de avance en elaboración de los dos procesos de interoperabilidad entre la CCSS y otras instituciones públicas	2 (órdenes sanitarios y vacunas)	0%	12.5%		12.5%		100.00%	₡12,214,276,919.62	₡21,900,000.00		Meta Cumplida	<p>Para el año 2023, se logra avanzar en un 12,5% en la elaboración de procesos de interoperabilidad entre la CCSS y otras instituciones públicas, con lo que se logra cumplir con la meta programada.</p> <p>Las actividades desarrolladas para alcanzar este avance se citan a continuación:</p> <p>Fase 1: Documentación y acuerdo entre las instituciones: se realizó lo correspondiente a las tareas de la documentación y acuerdo ente las Instituciones para iniciar el proceso de intercambio de información de los pacientes que son atendidos por la CCSS y que requieren ser referidos al Instituto Nacional de Seguros o viceversa para la continuidad en la prestación de servicios a las</p>



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																personas usuarias.  Fase 2: Establecimiento del Convenio: se firmó un convenio marco entre las Instituciones con el objetivo de:  1. Establecer un marco de cooperación mutua, con la generación de condiciones, tendentes a garantizar y eficientizar el disfrute de las prestaciones que debe brindar cada una de las instituciones en el marco de sus competencias, esto será ejecutado a través del establecimiento de acuerdos específicos que se convenga pertinente entre ambas instituciones. "(Convenio Marco entre la Caja Costarricense de Seguro Social y el Instituto Nacional de Seguros para la mejora de los procesos de interés de ambas Instituciones).  2. Adicionalmente, se



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																trabajó con el Consejo Nacional para la Personas con Discapacidad (CONAPDIS) para el desarrollo de un proceso de interoperabilidad, no obstante, por limitaciones técnicas en el sistema de esta Institución, se definió que no era materialmente posible. Por lo que se estableció la suscripción de un convenio para determinar los mecanismos interinstitucionales cuya finalidad es garantizar el acceso al Expediente Digital Único en Salud con el consentimiento informado de los usuarios titulares de los datos que solicitan la certificación de discapacidad ante el CONAPDIS.



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia General-Plan de Innovación	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Fortalecer la plataforma tecnológica que soporta los procesos financieros, administrativos y logísticos de la CCSS	Avance de un 75% en la implementación de la plataforma tecnológica ERP	Porcentaje de implementación de la plataforma tecnológica ERP												Para el año 2023, este proyecto presenta un avance acumulado del 66,10%, para ello se han llevado a cabo las siguientes acciones: 1. Sesiones semanales individuales por equipo. 2. Sesiones quincenales con la consultora PWC, quienes presentan los avances físicos y la fase de implementación. Es relevante señalar, que a partir de la implementación de las sesiones de seguimiento se ha registrado un aumento considerable en el avance del programa. Además, se han revisado y actualizado los planes de trabajo específicos por componente junto con sus respectivos controles de cambio. 3. Respecto al sistema BITZÚ, se han abordado una serie de advertencias realizadas por la Auditoría Interna. Es crucial destacar que BITZÚ, es la solución que fue planteada
					54.0%	65.64%	75%	64.33%	66.10%	98.00 %	88.13%	₡8,060,060,100	₡799,000,000.00	Meta con Cumplimiento Aceptable	Meta Parcialmente Cumplida	





**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																para solventar las brechas no asumidas por el ERP, en línea con lo descrito, su desarrollo es fundamental para el éxito del proyecto, por lo que se han reactivado las actividades necesarias para su conclusión, así como fortalecido el equipo de trabajo responsable. 4. En cuanto al proyecto complementario "P1.05 Migración de datos", se tiene un avance 50.98%, y se han identificado acciones clave en diferentes áreas: - En Finanzas, se trabaja en tres metodologías para depurar una considerable cantidad de cuentas basadas en múltiples criterios, con el objetivo de reducir saldos. - En Mantenimiento se está elaborando una estrategia preliminar para abordar las Ordenes de Mantenimiento Abiertas. - El equipo de

**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																Proyectos solicitó layouts actualizados a Inetum y evalúa la capacidad del sistema para generar datos para estos. - Dentro del equipo de migración (P1.05), se realiza la recopilación de información de todos los módulos para identificar estrategias existentes y brindar apoyo en la recolección de datos necesarios para la migración. Además, se lleva a cabo un benchmarking para obtener información de experiencias en otras instituciones.
Gerencia General-EDUS	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Desarrollar las condiciones necesarias para la instauración de las capacidades de alcance digital en los establecimientos de salud de la CCSS, tomando en cuenta el marco de referencia HIMSS	Implementación de un 53% EMRAM- HIMSS del Hospital Centro Laboratorio (San Francisco de Asís, Grecia) (PESDI)	Porcentaje de avance en la implementación del EMRAM- HIMSS del Hospital Centro Laboratorio (San Francisco de Asís, Grecia) (PESDI)	34%	52%	53%	52%	53,57%	100.00%	100.00%	¢10,429,400,000	¢4,365,899,000.00	Meta Cumplida	Meta Cumplida	Al finalizar el año 2023, se logra avanzar en un 53,57% en la implementación del EMRAM-HIMSS en el Hospital San Francisco de Asís, cumpliendo a cabalidad con la meta programada para dicho periodo. El detalle por proyecto a continuación:  - RedM - Red de Imágenes Médicas: 82% - CYMD - Ciencia Minería de Datos



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
		(Healthcare Information and Management Systems Society, Sociedad de Sistemas de Información y Gestión Sanitaria), la infraestructura digital ya implementada por la CCSS, la metodología y red de Gestión de Cambio, y un portafolio de soluciones priorizado														(Diabetes Mellitus Tipo 2): 90% - HEMO - Hemodinamia: 78% - EDAC - EDUS desconectado en ambiente de Contingencia:46% - IDME - Integración Dispositivos médicos con EDUS:37% - SILC - Sistema Integrado de Laboratorio Clínico: 67% - RREE - Receta Electrónica: 60% - CCPR - Circuito Cerrado de Productos (medicamentos, muestras de sangre y leche humana al EDUS): 25% - CDSS - Clinical Decision Support (Solución automatizada de apoyo para la toma de decisiones clínicas en EDUS):60% - MDMS - Mobile Device Management (Gestión remota de dispositivos móviles): 22% - BYOD - Bring Your Own Device (Gestión remota de dispositivos móviles): 22%



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia General-EDUS	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Dotar a la Caja Costarricense de Seguro Social de una solución integral de imagenología digital con cobertura institucional que permitirá mejorar el tiempo de respuesta, el diagnóstico y la calidad de atención de los pacientes	Alcance de un 85% acumulado del proyecto REDIMED	Porcentaje de avance en el Proyecto REDIMED												Al finalizar el año 2023, el Proyecto REDIMED, presenta un avance del 82%, el cual está en función del progreso de las etapas del proceso de implementación obtenidos para los diferentes establecimientos de salud dentro del alcance del proyecto.  El detalle de los 13 centros de salud donde se puso en marcha REDIMED, a continuación:  - Hospital La Anexión: 100% - Hospital San Francisco de Asís: 100% - Hospital San Juan de Dios: 99% - Hospital San Vicente de Paul: 100% - Hospital Max Terán Valls: 100% - Hospital México: 92% - Hospital San Rafael de Alajuela: 99% - Hospital Max Peralta: 100% - Centro Nacional de Rehabilitación: 100% - Hospital Monseñor Sanabria: 79%

**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																- Hospital Calderón Guardia: 81% - Hospital Carlos Luis Valverde Vega: 75% - Centro Nacional de Imágenes Médicas: 88%.
Gerencia Financiera	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Desarrollar mecanismos innovadores dirigidos a promover la formalización de patronos, trabajadores y grupos de difícil cobertura, de conformidad con las prioridades y estrategias institucionales	Inscripción de 10,611 patronos Microempresarios (entiéndase patronos con menos de seis trabajadores)	Cantidad total de patronos y trabajadores inscritos anualmente en el reglamento para microempresas	9,409	4,537	10,611	259	8883	5.71%	83.72%	₡50,000,000.00	₡9,500,000.00	Meta Insuficiente	Meta Parcialmente Cumplida	Al finalizar el año 2023, se lograron inscribir 2 861 patronos y 6 022 trabajadores (8.883 en total) en el reglamento para microempresas, el cual busca incentivar la formalización de microempresas mediante la aplicación de la Base Ajustada al Salario(BAS) en el Seguro de Salud, incrementando la cobertura contributiva en los seguros sociales que administra la CCSS, así como en coadyuvar a la



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																reactivación económica del país.  Como parte de las razones que incidieron en el cumplimiento de la meta están: - Desarrollo de una estrategia de comunicación enfocada en aumentar la cobertura contributiva de esta población. - Crecimiento económico que contribuido a disminuir la informalidad y el microempresario busca formalizarse. - La coordinación interinstitucional para abordar temas complejos. - La madurez y consolidación del Programa.
Gerencia Financiera	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Aumentar los ingresos provenientes de nuevas fuentes de financiamiento	Desarrollo de al menos una propuesta bianual de nuevas fuentes de financiamiento para ser analizadas y conocidas por Autoridades Superiores.	Cantidad de propuestas presentadas para diversificación de las fuentes de financiamiento para el Seguro de Salud para ser	0	0	1	0	1	100.00%		¢25,000,000.00	¢10,000,000.00		Meta Cumplida	Se logra cumplir con la meta programada, dado que se cuenta con la propuesta "Proyecto de Ley de reforma adición o exclusión de la normativa que rige la materia de accidentes de tránsito, que permita eliminar el límite del monto



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
				analizadas y conocidas por Autoridades Superiores												básico de cobertura de la póliza de Seguro Obligatorio para los Vehículos Automotores (SOA)".  La propuesta se encuentra a la espera analizada por parte del Ente colegiado, a fin de ser remitido por la Autoridad competente al Poder Ejecutivo o Legislativo según corresponda.
Gerencia Financiera	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Diseñar e Implementar una estrategia que permita mejorar la calidad de los servicios financieros de conformidad con el modelo de Gobierno Corporativo promovido por la Junta Directiva	Avance en un 10% en el diseño e implementación de la estrategia que permita mejorar la calidad de los servicios financieros	Porcentaje de avance en el diseño e implementación de estrategia de mejora integral (la virtualización y multicanalización) de los servicios financieros	10%	5%	10%	10%	10%	100.00%	100.00%	€100,000,000.00	€80,000,000.00	Meta Cumplida	Meta Cumplida	Al finalizar el año 2023, esta meta presenta un avance del 100%, dado que se impartió una capacitación denominada "Personas prestadoras de servicios con calidad y humanización", cuyo objetivo fue el promover las buenas prácticas en la prestación de servicios con calidad y humanizados, que permita un mejoramiento continuo y la generación de un diseño propio en la búsqueda de la excelencia en la atención. La misma



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																contó con la participación de 400 funcionarios relacionados con gestión.  Adicionalmente, se retoma el sistema de gestión de calidad priorizando la implementación por proceso (Aseguramiento, facturación, recaudación, gestión de cobros, administración financiera y asignación de recursos) integrando aquellas que forman del proceso, tomando como base las que presentan avances más significativos para los primeros años y aquellas que deben desarrollar procesos de sensibilización más fuertes se ubicarán hacia la fase final.





**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia Financiera	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Disponer de indicadores de resultado para medir el comportamiento de los ingresos y gastos institucionales que se contribuya a la toma de decisiones	Control de la participación del gasto de remuneraciones del Seguro de Salud con respecto a las gastos corrientes del Seguro de Salud (66%)	Porcentaje de participación de gasto de remuneraciones entre el gasto corriente del Seguro de Salud(66 +/- 2)												De acuerdo con la proyección de datos al 31 de diciembre de 2023, el gasto corriente del Seguro de Salud es de (c2.348.511,0) y el gasto en remuneraciones (c1.470.588,9), por lo que la relación da como resultado un 62.6% para el 2023.  Asimismo, este indicador mide el costo de la planilla (incluidas las cargas sociales) en relación con los gastos corrientes, a menor porcentaje mayor eficiencia de la institución en la administración del gasto en remuneraciones salariales y mayor margen de sostenibilidad financiera, al ser las remuneraciones el principal componente de gasto del Seguro de Salud.  Según el dato estimado a diciembre 2023 para el rubro de remuneraciones, con
					66.1%	65.5%	66%	53,7%	62.6%	100.00%	100.00%	¢1,724,000,000.00	¢1,364,200,000.00	Meta Cumplida	Meta Cumplida	



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																relación al monto de diciembre de 2022 se presenta un incremento de 2,0%. Entre las razones se indica que a diciembre 2023 se crearon 1.178 plazas ordinarias de cuales destacan 127 con perfil de Médicos Especialistas, 446 con perfiles relacionados a Enfermería, 112 técnicos en ciencias médicas, 346 con perfiles de Administración y Apoyo y 147 con otros perfiles en ciencias médicas (Médico General, Farmacéuticos y Odontólogos).
Gerencia Financiera	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Disponer de indicadores de resultado para medir el comportamiento de los ingresos y gastos institucionales que se contribuya a la toma de decisiones	Razón de egresos corrientes entre ingresos corrientes del Seguro de Salud menor o igual a 1 ( $\leq 1$ )	Razón egresos corrientes entre ingresos corrientes del Seguro de Salud	0,9	1.0	1.0	0.8	0.847	100.00%	100.00%	₡1,724,000,000.00	₡1,364,200,000.00	Meta Cumplida	Meta Cumplida	Al 31 de diciembre de 2023, se da una razón de 0,847 de los egresos corrientes (₡2.348.511,0 millones) sobre los ingresos corrientes (₡2.773.186,6 millones) en el Seguro de Salud.  Para el periodo 2023, se da un incremento en los ingresos corrientes con respecto al periodo 2022, lo cual



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																<p>corresponde -entre otros- al aumento de las contribuciones a la seguridad social del sector privado.</p> <p>Cabe señalar que, según datos de la Dirección de Actuarial y Económica, para el sector en mención, el número de trabajadores cotizantes del Seguro de Salud a noviembre del 2022 fue de 1.588.459 personas, en tanto para noviembre de 2023 pasó a 1.648.253 personas; es decir, se adicionaron 59.794 personas.</p> <p>Por otra parte, como medidas para incentivar la utilización de los recursos financieros se dispuso de las Políticas de Aprovechamiento Racional de los Recursos Financieros de la CCSS, Política Presupuestaria 2022-2023, así como la Política de Sostenibilidad del Seguro de Salud, que</p>



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																está orientada al fortalecimiento del Seguro de Salud mediante cuatro componentes fundamentales: Fomento de estilos saludables de vida y entornos saludables, Gestión con calidad y eficiencia institucional, Asignación de recursos e inversiones estratégicas y Fortalecimiento de la financiación para una cobertura universal.
Gerencia Financiera	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Fortalecer la recaudación por riesgos excluidos y atenciones de salud brindadas a no asegurados con capacidad de pago	Recaudación de 24,343.50 en millones por riesgos excluidos y atenciones de salud brindadas a no asegurados con capacidad de pago	Monto en millones recaudado por riesgos excluidos y atenciones de salud brindadas a no asegurados con capacidad de pago	23,343.5	12,171.75	24,343.50	12,336.00	24,672.30	100.00%		¢110,000,000.00	¢110,000,000.00		Meta Cumplida	Al finalizar el año 2023, se lograron recaudar 24.672,3 millones de colones por concepto de Riesgos Excluidos (SAO, SRT-No Asegurados), cumpliendo a cabalidad con la meta programada. El detalle por riesgo, a continuación:  - Seguro Automotores SOA: 14.477 millones - Seguro de Riesgos de Trabajo SRT: 9.340 millones - No Asegurados: 855,3 millones.



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia Financiera	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Fortalecer la recuperación de las contribuciones mediante mecanismos innovadores para el aumento de la eficiencia y oportunidad de la gestión de cobro institucional	Recuperación de 436,022.50 millones de adeudos por concepto de contribuciones al Seguro de Salud y Seguro de IVM	Monto recuperado de adeudos por contribuciones sociales												Al finalizar el año 2023, se lograron recuperar 443.418 millones de colones por concepto de adeudos por contribuciones sociales, superando la meta programada (436.022,5 millones). Para ello, se realizan diversas gestiones cobratorias tendientes a la recuperación de adeudos, tales como:  Adecuaciones de pago: Patronal:7.671 / Trabajador Independiente:15.049 Avisos de cobro notificados: Patronal: 32.824 / Trabajador Independiente:16.625 Demandas judiciales certificadas: Patronal:720 / Trabajador Independiente: 449 Denuncias presentadas de Retención Indevida: Patronal: 630 Llamadas telefónicas: Patronal:16.249 / Trabajador Independiente:14.291 Prevenciones de cierre de negocios por
					424,55 9.0	218,011 .25	436,022 .50	221,70 9.0	443,418 .00		100.00%	₡1,223,300,000.00	₡1,223,300,000.00		Meta Cumplida	



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																mora: Patronal: 3.573 / Trabajador Independiente: 941
Gerencia Financiera	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Fortalecer la recaudación por la generación de cuotas, derivadas de estudios del Servicio de Inspección	Generación de 41,834.2 millones por concepto de cuotas, derivadas de estudios del Servicio de Inspección	Monto en millones de las cuotas obreras y patronales generadas		41,666.0	20,917.1	41,834.2	16,726.6	33491.0	80.06%	₡1,223,300,000.00	₡1,223,300,000.00		Meta Parcialmente Cumplida	Para el año 2023, el servicio de Inspección ha alcanzado una generación total de 33 491.0 millones de colones, lo cual representa un cumplimiento del 80.0% de la meta programada para dicho periodo. Es importante resaltar que en el periodo de análisis se han implementado una serie de ajustes y actualizaciones normativas y reglamentarias en el Trabajador Independiente, que implican la reducción en los plazos de retroactividad, así como la condonación de deudas a esta población, lo cual impacta la afectación que realiza el Servicio de Inspección, así



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																como la generación de cuotas derivada de planillas adicionales.Como parte de las acciones que se tienen para mejorar el alcance de la meta para el año 2024 se encuentran:- Desarrollo la estrategia para posicionar al servicio (como ente de aseguramiento) de inspección y mejorar la cultura contributiva en patronos, Trabajadores Independientes y población de difícil cobertura.- Implementación de una estrategia orientada a la fiscalización por medio de PRECIN de actividades económicas con jornadas no tradicionales.- Implementación de un plan de mejora orientado a fortalecer el servicio al usuario, mediante la reducción de los tiempos de respuesta del Servicio de Inspección.



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Presidencia Ejecutiva-DAE	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Aumentar la cobertura del Seguro de Salud en la población, para la protección de la salud y el incremento de la esperanza de vida saludable	Cobertura del 92.25% a población nacional del Seguro de Salud	Cobertura de la población nacional del Seguro de Salud	90.90%	MCA	92.25%		95.95%		100.00%	¢0.00	¢0.00	MCA	Meta Cumplida	<p>Este indicador logra un 92.95%, lo que representa un cumplimiento del 100 %, debido a los siguientes factores:</p> <p>En el año 2023 se alcanza el valor más alto, muy cercano a un 93% de la población nacional cubierta con alguna modalidad de aseguramiento. Este valor da continuidad a la tendencia creciente del indicador que se empezó a dar a partir del año 2022.</p> <p>El aumento en el porcentaje de población cubierta está explicado por varias razones, entre ellas un incremento considerable en la cantidad de asegurados directos asalariados de cerca de 50.000 asegurados más entre el 2022 y 2023, producto muy posiblemente de la disminución del desempleo en el país observada en ese periodo (la tasa de desempleo abierto pasó de 11,68 en el II</p>





**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																trimestre 2022 a 9,60 en el II trimestre 2023, según datos del a Encuesta Continua de Empleo). También se presentó un aumento de más de 8.000 asegurados por cuenta propia.  Otro factor que contribuyó al crecimiento de la cobertura corresponde a la cantidad de pensionados del IVM, regímenes especiales y RNC, los cuales en conjunto representan aproximadamente 28.000 pensionados más que el año anterior. Lo cual puede ser producto del proceso de envejecimiento poblacional que experimenta el país desde hace algunos años.



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Presidencia Ejecutiva- Banco Mundial	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Lograr el cumplimiento de los diferentes indicadores y compromisos acordados con Banco Mundial, recogidos en el Contrato de Préstamo No. 8593-CR, la Ley No. 9396, los contratos y acuerdos conexos	Logro de un 11% (100% acumulado) en el cumplimiento de la totalidad de los compromisos pactados en el Contrato de Préstamo No. 8593-CR	Porcentaje de avance acumulado en el cumplimiento de los diferentes indicadores y compromisos acordados con el Banco Mundial	89%	96%	100%	93%	99%	96.88 %	99.00%	€118,191,100		Meta con Cumplimiento Aceptable	Meta con Cumplimiento Aceptable	El indicador presenta un logro del 99%, dando como resultado un desempeño aceptable: Algunos de los compromisos realizados son: 1- Se realiza una visita técnica sobre la temática de poblaciones vulnerables: dicha actividad se lleva a cabo los días 12,13 y 14 de setiembre en una visita enfocada en el modelo de atención de salud en el Área de Salud Talamanca, con alta presencia de territorios indígenas, y con un alto nivel de adecuaciones culturales en sus instalaciones y atención. Los lugares visitados comprenden: Clínica de Hone Creek, EBAIS China Kichá y EBAIS de Bribri. En China Kichá, ubicado en territorio Cabécar, se constató el modelo más avanzado que existe en Costa Rica en atención intercultural, con gran liderazgo institucional y médico, con la mayoría del



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																personal indígena, consolidados en un proceso de años de trabajo cercano con las comunidades. Adicionalmente, la misión tuvo la oportunidad de tener conversatorios con un grupo de mujeres que forman la Asociación de Mujeres Indígenas Kábata Kónana, así como representantes de ADITICA. 2-•Envío de informes de seguimiento a la Dirección de Crédito Público del Ministerio de Hacienda y a Banco Mundial. Se confecciona y envía el informe correspondiente al II trimestre del 2023 a la Dirección de Crédito Público del Ministerio de Hacienda, el cual consolida el reporte del avance físico de los distintos indicadores ligados a desembolso. Referencia a oficios PE-PRCCSS-BM-085-2023 y PE-PRCCSS-BM-093-2023.  También se elabora y se envía el informe de I-SEM 2023 a Banco



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																Mundial (enviado el 11 de agosto 2023). Contiene la información consolidada del avance de los indicadores de desembolso e intermedios, así como la información correspondiente a los compromisos de gestión socioambiental y salud ocupacional, oficio PE-PRCCSS-BM-090-2023. 3-•Finalización de proceso de verificación ILD 6.2, con la obtención de aprobación del compromiso por parte de la Organización Panamericana de la Salud (OPS) y aceptación por parte de Banco Mundial. 4-Cumplimiento de indicadores intermedios:  o II5 Sistema de inteligencia institucional estratégica: Meta alcanzada y aprobada por Banco Mundial. o II8 Aprobación presupuesto sombra,



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																formulado a partir de capitaciones con ajustes de riesgos por edad y género.  5-Cumplimiento de indicadores transversales:  o Gestión ambiental: Meta alcanzada y aprobada por Banco Mundial. o Gestión Salud ocupacional: Meta alcanzada y aprobada por Banco Mundial. o Gestión social: Meta alcanzada y aprobación por banco Mundial pendiente.  6-Ejecución de misión de Banco Mundial del 27 al 29 de noviembre. 7-Gestión de prórroga PxR CCSS-BM: Junta Directiva acordó en el artículo 3º de la sesión No. 9389, celebrada el 27 de noviembre de 2023, autorizar la continuidad del Programa por Resultados e instruir a la Presidenta Ejecutiva a gestionar ante el Ministerio de Hacienda una prórroga por tres



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																meses para el cumplimiento de las validaciones respectivas y cierre definitivo del Programa, y de un mes, para el cumplimiento total de indicadores
Gerencia General-DCO	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Diseñar estrategias y campañas de comunicación para fortalecer la gestión de los seguros de salud y pensiones	Diseño de 21 estrategias y campañas de comunicación para fortalecer la gestión de los seguros de salud y pensiones dirigidas a la población nacional en año 2023	Número de estrategias y campañas de comunicación diseñadas	25	8	21	8	21	100.00%	100.00%	₡921,440,000.00	₡692,098,807.00	Meta Cumplida	Meta Cumplida	Para el año 2023, se logra cumplir con la meta programada, al efectuar 21 campañas de comunicación en diversos temas, entre los cuales destacan:  - Esquema completo de vacunación pediátrica - El futuro de construye hoy (IVM) - Opciones de pago y plataforma de servicios. - Vacunación influenza. - Donación y trasplantes de órganos y tejidos - Política Gestión Integral de Riesgos. - Gestión de los recursos - Campaña Ley Marco de Empleo Público.



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

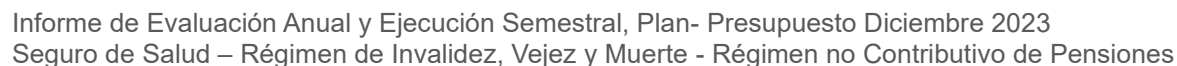
Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																<ul style="list-style-type: none"><li>- Ciberseguridad.</li><li>- Firma digital.</li><li>- Conservación de obras de arte.</li><li>- Uso racional de medicamentos.</li><li>- Prestaciones Sociales.</li><li>- Aseguramiento población refugiada.</li></ul>
Gerencia de Infraestructura	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Mejorar la infraestructura y equipamiento y desarrollar las nuevas infraestructuras, de manera tal que respondan a factores como: las necesidades de salud actuales y futuras de la población del	Alcance de un 90% en el cumplimiento de las metas anuales de los proyectos en etapa de ejecución y con asignación presupuestaria, por gestión de las GIT, incluidos en el Portafolio de Proyectos de Inversión	Porcentaje global de cumplimiento de las metas anuales de los proyectos en etapa de ejecución y con asignación presupuestaria, por gestión de la GIT, incluidos en el Portafolio de Proyectos de Inversión	95%	30%	90%	29.4%	98%	98.00 %	100.00%	¢279,520,950,000.00	¢92,940,810,000.00	Meta con Cumplimiento Aceptable	Meta Cumplida	<p>Esta meta logra un 98%. En forma general la entrega de edificaciones y equipamiento contribuyen a aumentar la capacidad instalada de las unidades de salud, y entre otros beneficios permiten:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-Contribuir en la administración de las listas de espera mediante la dotación de infraestructura y equipamiento.</li><li>-Aumentar la oferta y precisión de los procedimientos de</li></ul>

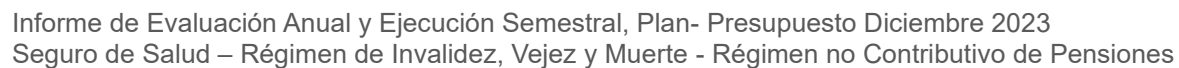


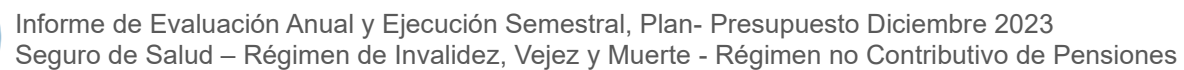
**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
		país, visión integral de una organización en red, evaluación en tecnologías de salud, optimización de los recursos, sostenibilidad ambiental, energética y financiera														diagnóstico de mayor complejidad. -Apoyar los programas de detección temprana y tratamiento para la reducción de enfermedades cardíacas y del cáncer. -Brindar servicios de salud en instalaciones con condiciones óptimas y de calidad a los pacientes y trabajadores de la salud. -Contribuir con las acciones de cumplimiento de la Política Institucional Ambiental y Política Hospital Seguro. -Contribuir en el fortalecimiento del primer nivel de atención (Sedes de Área).



389

390



negativamente en el avance del proyecto.



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia de Infraestructura	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Brindar la atención integral de las personas, garantizando el derecho a la atención básica bajo los conceptos de universalidad y solidaridad, protegiéndolas del riesgo de enfermedad y facilitándoles las condiciones para el pleno desarrollo de sus potencialidades	Avance de un 10% en la ejecución de la obra de la nueva Sede del Área de Salud Naranjo	Porcentaje de avance acumulado de la obra nueva Sede del Área de Salud Naranjo	0%	0%	10%		20%		100.00%	₡9,866,000,000.00	₡571,350,000.00		Meta Cumplida	Al finalizar el año 2023, este proyecto logra un 20% de avance de la obra, sobrepasando la meta programada. Se logró avanzar en excavaciones (movimiento de tierras) para los niveles de fundaciones y en el armado y colado de placas, vigas de fundación y columnas. Asimismo dentro de la modalidad de ejecución del proyecto, se realizaron las siguientes mejoras:  -Se optimizó el emplazamiento y el manejo de las curvas de nivel del proyecto. -Reducción de los niveles de corte y relleno del proyecto mediante la optimización de terrazas. -Reducción de las cargas sobre el talud ubicado en el sector este, acercando los edificios de mayor tamaño hacia la colindancia noroeste del terreno.



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																-Se soluciona la alternativa de parqueos que permite la eliminación de estacionamiento subterráneo y las obras de infraestructura asociadas. -Se mejoraron los flujos de acceso peatonal y vehicular, mediante la sectorización de ingreso de cada uno de estos y la incorporación de una plaza para el acceso peatonal. -Se respetan las relaciones funcionales establecidas en la propuesta original. -Se incorporó una propuesta de funcionamiento basado en la proyección de un sistema estructural tipo dual (con marcos y muros de concreto reforzado), establecido en un sistema de cerramiento y paredes internas en material liviano. -Se optimizó los flujos operativos, mediante la inclusión de un



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																esquema de circulaciones restringidas, restringida y semirrestringidas. -Se optimizó los módulos (módulo de mantenimiento, módulo de centro de acopio y módulo de transportes) que componen el proyecto. -Se realizó la estandarización de recintos y adaptación a los nuevos modelos de prestación de servicios. -Se lograron mejoras en acabados y sistemas electromecánicos. Como parte del modelo "fast track" que ejecuta el proyecto, permitió que el contratista haya avanzado en la etapa constructiva mientras se realizaban actividades como revisión de planos y la gestión de permisos ante las instituciones revisoras a través del APC del CFIA. Adicionalmente, el



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																contratista implementó la ampliación de los horarios de trabajo los días sábados y domingos, lo que ha permitido avanzar de una mejor manera; de igual forma implementando una bancada de prefabricación de vigas de entepiso, con lo que ha logrado adelantar actividades durante el proceso de excavación, armado y colado de placas de fundación y columnas, ya que mientras estas actividades se realizan, en otro sitio del proyecto se trabaja en el armado y colado de dichas vigas, las cuales una vez desmoldadas se estiban hasta su utilización, con lo que ha logrado reducir los tiempos de encofrado, armado y colado de estas mismas vigas en el edificio propiamente, ya que cada vez que estas son requeridas, solamente se realiza el montaje con la grúa en vez de



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																realizar todo el proceso.



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia de Infraestructura	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Realizar el reforzamiento o estructural del edificio Laureano Echandi, para reducir la vulnerabilidad sísmica y se brinde seguridad estructural a los usuarios, así como, readecuar y actualizar todos y cada uno de los sistemas mecánicos, eléctricos y arquitectónicos del edificio con el fin que las instalaciones cumplan con los requerimientos de seguridad y funcionalidad nacionales e internacionales	Avance de un 100% en la ejecución del Reforzamiento estructural y remodelación Edificio Laureano Echandi	Porcentaje de avance acumulado de obra Reforzamiento o estructural y remodelación Edificio Laureano Echandi												Al finalizar el año 2023, este proyecto logra un 97% de avance de la obra. Se llevaron a cabo las siguientes actividades:  -Se concluyó el cerramiento de la estructura metálica de la escalera de emergencia este (confección de barandas, estructura para el cerramiento de láminas perforadas, cerramiento lateral). -Se concluyó con la instalación de paredes divisorias livianas en todos los pisos. -Se avanzó en la instalación de muebles de puestos monopla y demás mobiliario, entre los niveles 13 y 8, así como en la zona de semisótano. -Se continúan con los trabajos de instalaciones electromecánicas previo al cierre de cielos rasos, en especial en piso 13 y semi sótano. -Se avanzó en la instalación de equipos de aire acondicionado
					44%	65%	100%	58%	97%	89.23 %	97.00%	₡18,538,000,000.00	₡13,992,820,000.00	Meta Parcialmente Cumplida	Meta con Cumplimiento Aceptable	



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																en cielos. -Se concluyó con el proceso de restauración de los pisos de madera del piso 9. -Se avanzó en la zona exterior oeste.  Dentro de las limitaciones, se encuentran las siguientes:  -Desfase del cronograma debido a que el proyecto requirió de una prórroga de 17 semanas de su plazo original, para atender las modificaciones en las distribuciones espaciales a fin de ajustarlo a la implementación de la modalidad de teletrabajo y ajustes por la afectación en la intervención estructural en los ductos de elevadores originales, esta variación se debió a aspectos de naturaleza imprevisible durante la ejecución de la construcción. -Hubo un error en el



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																diseño por parte del contratista puntualmente en lo referido a la cantidad de reforzamiento estructural con fibras de carbono en muchos de los elementos intervenidos; motivo por el cual se estableció cronograma con el impacto de dicha actividad y un plan correctivo. Así mismo se le dio seguimiento al cronograma de ejecución de estas obras semana a semana, adicional a esto se asignaron recursos específicos para la inspección de estos detalles tanto en la disciplina estructural como en la electromecánica.



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia de Infraestructura	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Dotar a la población adscrita al Hospital de Limón, de la infraestructura requerida para la atención hospitalaria y el fortalecimiento de la red de servicios de salud de la Caja Costarricense de Seguro Social	Avance de un 100% en la ejecución del proyecto del Nuevo Hospital Tony Facio, (Adquisición del terreno)	Porcentaje de avance de las etapas programadas para el desarrollo del proyecto del nuevo Hospital Tony Facio, Limón	60%	0%	100%		100.00 %		100.00%	€0.00	€0.00		Meta Cumplida	Al finalizar el año 2023, el proceso de expropiación del terreno para el proyecto del nuevo Hospital Tony Facio, Limón, se realizó conforme al cronograma propuesto, con la toma en posesión el 10 de mayo de 2023. El proceso en sede judicial sigue su curso, por parte de la Dirección Jurídica de la CCSS, con el objetivo de determinar el monto final de la indemnización y la inscripción del terreno a nombre de la CCSS. Se recibió el informe pericial solicitado por el Juzgado, la Administración emitió observaciones al documento en oficio GIT-DAI-2531-2023, siendo este último el movimiento final en el expediente 22-002280-1028-CA-9.  Dentro de las limitaciones se encuentran las siguientes: -Se encuentra



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																pendiente la integración del apartado del análisis técnico del estudio de Preinversión, dado que el Programa Funcional del Nuevo Hospital de Limón aún se encuentra en proceso de revisión y validación. -Se encuentra a la espera de finalización la estimación preliminar de áreas, costos y plazos. -Se encuentra pendiente la evaluación financiera, así como de la evaluación económica social



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia de Infraestructura	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Dotar de nuevas instalaciones que contribuyan en el mejoramiento de la atención integral calidad, seguridad y oportunidad de los servicios de salud, bienestar, protección social para la población adscrita a la Sede de Área de La Fortuna, con principios de universalidad, solidaridad, accesibilidad, igualdad, protegiendo, promocionando la salud y previendo el riesgo de enfermedad	Avance de un 35% en la ejecución de la Nueva Sede de Área de Salud La Fortuna de San Carlos	Porcentaje de avance acumulado de obra Nueva Sede de Área de Salud La Fortuna de San Carlos	0%	10%	35%	10%	45%	100.00%	100.00%	₡4,822,000,000.00	₡3,328,000,000.00	Meta Cumplida	Meta Cumplida	Al finalizar el año 2023, se logra un 45%, sobrepasando la meta programada, producto de una gestión adecuada del proyecto, esto por cuanto fue posible adelantar la gestión de permisos constructivos. Asimismo, los recursos económicos, materiales, humanos, de equipo, entre otros, para el desarrollo de la obra estuvieron disponibles. Todo lo anterior estableció condiciones ideales para superar las expectativas de avance.El proyecto consiste en el anteproyecto, diseño final (gestión de permisos y visados), construcción y equipamiento y el mantenimiento de la Nueva Sede de Área de Salud de La Fortuna, correspondiente al primer nivel de atención, dicha sede contará con 5.998 metros cuadrados de construcción



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																distribuidos de la siguiente manera: edificio principal, edificio de casa de máquinas, aceras, parqueos, planta de tratamiento y demás obras exteriores. La sede de área contará con los siguientes servicios: consulta externa, áreas comunes, urgencias, laboratorio clínico, farmacia, área de procesamiento estéril, bienes y servicios, servicios generales, ingeniería y mantenimiento y gestión local. El 22 de marzo de 2023, se dio la orden de inicio de la etapa 3 "Construcción" y etapa 4 "Equipamiento". Se han llevado a cabo trabajos de colocación de cubierta de techo, pintura total de la parte exterior, instalación de tuberías electromecánicas, piso de terrazo, instalación de paredes livianas y obras exteriores como conformación de terreno, cordón de



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																caño y trabajos de cerramientos perimetrales. La inspección ha realizado las visitas respectivas y ha hecho las recomendaciones correspondientes al proyecto.





**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia Logística	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Dotar a la Red de Servicios Institucional de los bienes y servicios requeridos	Confección de al menos un 90% anual de los dispositivos protésicos por el Laboratorio de Ortesis y Prótesis, según capacidad instalada	Porcentaje de prótesis del sistema modular confeccionadas en el Laboratorio de Ortesis y Prótesis, según capacidad instalada	90.18%	50%	90%	51%	100%	100.00%	100.00%	₡1,585,652,268.1	₡1,564,379,705.46	Meta Cumplida	Meta Cumplida	Al finalizar el año 2023, se confeccionó un 121% (1.624) dispositivos protésicos, produciendo un total del 688 prótesis de miembro inferior: -Arriba de Rodilla: 527 Prótesis modular para amputaciones transfemorales para personas amputadas. -Debajo de Rodilla: 1.097 Prótesis modular para amputaciones transtibiales para personas amputadas.  La meta fue superada en virtud de la implementación de las siguientes actividades:  -Programación de campañas extraordinarias durante los fines de semana, en las cuales se han atendido hasta 10 pacientes diariamente, lo que permite agilizar la agenda y acortar tiempos de atención. -Se realizó remodelación de las instalaciones del Laboratorio de



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																Prótesis, lo cual permitió ampliar la capacidad en 4 consultorios, logrando así agilizar la atención con la asignación de citas de prueba y entrega. -Durante el tiempo de dicha remodelación (de febrero a agosto), se logró aprovechar con recursos de tiempo extraordinario utilizado para el funcionario que fiscalizó el avance de la obra, la confección de una prótesis adicional por día y tres durante los sábados. -Constantemente se realizan monitoreos del estado de las agendas con el fin de tomar acciones preventivas para que el plazo de atención a los pacientes se mantenga por debajo de 15 días, como parte de las metas del Laboratorio en la atención a pacientes. -Notificación a los pacientes de las citas asignadas mediante mensajería de texto. -Recordatorio a los pacientes el día previo



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																a la cita vía telefónica con el objetivo de confirmar la asistencia. -Sustitución de pacientes ausentes, (si un paciente queda ausente de inmediato se localiza a otro que pueda aprovechar el espacio). -Mediante la Campaña de Ortesis y Prótesis en su Comunidad, la cual tiene como objetivo acercar los servicios que brinda la Institución por medio del Laboratorio de Prótesis, para realizar valoraciones y seguimiento en las diferentes zonas regionales del país (Pérez Zeledón, Liberia, San Carlos y Limón), se estableció una programación de 15 giras anuales a los Hospitales (Escalante Pradilla, Tony Facio, Enrique Baltodano, San Carlos)



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia Logística	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Dotar a la Red de Servicios Institucional de los bienes y servicios requeridos	Confección de al menos un 95% anual de los anteojos fabricados por el Laboratorio Óptico según demanda de los pacientes, según capacidad instalada	Porcentaje de anteojos confeccionados en el Laboratorio Óptico, según capacidad instalada												Al finalizar el año 2023, se confeccionó un 127% (57.315) de anteojos, de acuerdo con las prescripciones, (recetas) con productos y materiales con las tecnologías modernas (variedad de colores, diseños y otros)  A continuación, se indican los factores de éxito que permitieron sobrepasar la producción estimada:  -Incremento en la visita diaria de más de 150 usuarios al Laboratorio, se implementó como estrategia, reforzar con recurso humano de otras unidades en los horarios de mayor impacto (7 a.m. a 12 p.m.), para lo cual se contó con la colaboración de funcionarios de otras unidades adscritas a la Dirección de Producción Interna. -Recepción de solicitudes (recetas médicas). -Tipo de prescripción médica por dioptrías
					98.12%	50%	95%	62%	100%	100.00%	100.00%	¢625,348,463.57	¢556,959,119.07	Meta Cumplida	Meta Cumplida	



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																(lo que incide en la cantidad de unidades producidas). -Disponibilidad de la materia prima para la producción. -Mantenimiento de los equipos. -Equipo de trabajo comprometido para brindar un servicio de calidad al usuario. -Cabe recordar la colaboración brindada en el primer semestre a las diferentes campañas de interés Institucional en las zonas de San Carlos - Aguas Zarcas, así como en Nicoya; y el Proyecto Helena del Hospital Nacional de Niños referido a niños con síndrome de Down. -Se mantiene vigente el contrato por terceros de mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos de producción -Adecuada planificación de la producción, implementando el PEPS (primero en



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																entrar primero en salir).
Gerencia Médica	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Documentar el avance en ejecución del Proyecto Estratégico de Atención Oportuna de listas espera con respecto a la producción reportada por los establecimientos de salud en cirugías, consultas y procedimientos de la CCSS	Avance de un 100% de la producción en relación con la Estrategia Institucional de Atención Oportuna a las Personas	Porcentaje en el avance de la producción en relación con la Estrategia Institucional de Atención Oportuna a las personas	0%	90%	100%	63%	93%	70.00 %	93.00%	¢20,434,000,000.00	¢18,486,700,000.00	Meta Insuficiente	Meta con Cumplimiento Aceptable	Se logra obtener un 93 % de cumplimiento como parte del resultado de la implementación del Proyecto Estratégico. Si bien el plan se ejecuta desde mediados de 2021, por las limitaciones relacionadas al COVID, es hasta el 2022 cuando se logran incorporar la mayoría de los centros y dar inicio con una implementación de la mayoría de las jornadas. Para el 2023 con la simplificación de tramitología para la



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																inclusión de proyectos, se ha logrado mayor apertura de los centros y con ellos el aumento de la producción. El mismo se ha aplicado con grados de ejecución variable durante los años 2021, 2022 y 2023, ampliando las opciones disponibles de atención especializada en jornadas extraordinarias, utilizando los recursos institucionales disponibles (humanos, materiales, infraestructura, medicamentos, entre otros). Según los avances de producción que los centros, en el plazo de ejecución del Plan, se ha logrado atenciones 403.293 de las cuales son 41.040 cirugías, 96.957 atenciones en consulta externa y 265.296 procedimientos ambulatorios.



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia Médica	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Disminuir el plazo en días promedio de espera para Cirugía Ambulatoria a nivel de la CCSS	Logro de un plazo promedio de 485 días de espera para Cirugía Ambulatoria en la CCSS	Plazo promedio de días espera para Cirugía Ambulatoria en la CCSS	531	508	485	491	398	100.00%	100.00%	€3,325,000,000.00	€136,764,615,400.28	Meta Cumplida	Meta Cumplida	<p>Según los datos con corte a noviembre 2023, se obtiene un plazo promedio de espera de 398 días, siendo esto resultado de la implementación del Proyecto Estratégico. Si bien continua con plazos que superan el año de espera, el comportamiento se ha mantenido con tendencia a la baja desde finales de 2022.</p> <p>Este indicador presenta un sobre cumplimiento, debido a la implementación del proyecto en las siete Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud (Chorotega, Brunca, Central Norte, Huetar Atlántica, Pacífico Central, Huetar Norte y Central Sur). De manera que, se contó con la aprobación de 102 iniciativas de cirugías, abarcando 13 especialidades quirúrgicas. Logrando, según los avances de producción 20.635 atenciones en 2023</p>





**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																Limitaciones -Se remite el dato al corte de noviembre 2023, dejándolo sujeto a cambios una vez se cuente con el dato definitivo. Se espera que con la implementación de los Dashboards, la obtención de la información se agilice, siendo que se dispondrá en tiempo real de los datos.



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia Médica	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Disminuir el plazo promedio de días de espera para cirugía de catarata en la CCSS, debido a su asociación directa como primera causa de ceguera prevenible y comorbilidad es en adulto mayor	Logro de un plazo promedio de 220 días de espera para cirugía de catarata a nivel nacional	Plazo promedio de días de espera para cirugía de catarata en la CCSS	399	353	220	248	175	100.00%	100.00%	€3,325,000,000.00	€5,198,895,236.68	Meta Cumplida	Meta Cumplida	<p>Según los datos con corte a noviembre 2023, se obtiene un plazo promedio de espera de 175 días, siendo esto resultado de la implementación del Proyecto Estratégico, colaboración que ha mantenido la Clínica Oftalmológica con la solución de casos del territorio Nacional. El comportamiento del plazo promedio de espera para cirugía de catarata se ha mantenido a la baja, resultando en una reducción de 100 días en comparación al finalizar el año 2022</p> <p>Este indicador presenta un sobre cumplimiento, debido a que los establecimientos se han enfocado en solicitar jornadas en aquellas especialidades con mayores rezagos y criticidad, tal es el caso de oftalmología, la cual fue de las especialidades con mayor afectación posterior a la</p>



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																<p>pandemia. Según el control de las jornadas aprobadas al 13 diciembre 2023, se tienen activos 12 jornadas de producción en Oftalmología, logrando una producción de 7.975 cirugías en tiempo extraordinario, que en conjunto con los esfuerzos de atención de listas en jornada ordinaria han llevado a la resolución de casos más antiguos de listas de espera que conlleva a la sostenida disminución de los plazos.</p> <p>Limitaciones -Se remite el dato al corte de noviembre 2023, dejándolo sujeto a cambios una vez se cuente con el dato definitivo. Se espera que con la implementación de los Dashboards, la obtención de la información se agilice, siendo que se dispondrá en tiempo real de los datos.</p>

**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia Médica	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Disminuir el plazo promedio de días para la realización de ultrasonidos generales, debido a que es el estudio radiológico con mayor lista de espera en la CCSS	Logro de un plazo promedio de 200 días de espera para ultrasonidos generales en la CCSS	Plazo promedio en días de espera para ultrasonidos generales en la CCSS	243	236	200	249	230	94.49 %	85.00%	₡19,947,776,919.62		Meta con Cumplimiento Aceptable	Meta Parcialmente Cumplida	Según los datos con corte a noviembre 2023, el plazo promedio para la realización de un ultrasonido fue de 230 días.  Si bien este ha sido de los puntos álgidos de las listas los últimos años, gracias a las diferentes estrategias que se han llevado a cabo, como la implementación de Proyecto Estratégico, la declaratoria de emergencia y la priorización del procedimientos en la “Ruta para avanzar en la gestión de las listas de espera y en la gestión del recurso humano especializado en salud”, la cual que establece acciones dirigidas a reducir las listas de espera y mejorar la atención de las necesidades de salud de las personas, las acciones son mantener la instauración de jornadas de producción bajo el marco del Plan Nacional de Atención



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																Oportuna a las Personas, siendo que durante el 2023 se desarrollaron 28 proyectos de ultrasonidos, con la participación de siete áreas de salud y 18 hospitales incluidos nacionales y especializados, logrando una producción y resolución de 40.798 ultrasonidos  Limitaciones -Muchos de los proyectos que venían desarrollando tenían fecha de caducidad en el primer cuatrimestre 2023, consecuentemente los centros debieron realizar y presentar nuevas solicitudes de prórroga o inclusión de jornadas. Estas fechas son históricamente solicitadas por los funcionarios para mayor disfrute de vacaciones, vacaciones profilácticas e inclusive incapacidades por sobrecarga laboral.



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																-Fuga de especialistas, en los últimos años, se han reportado un aumento en la salida de profesionales especialistas, siendo de mayor en áreas como radiología, ortopedia, dermatología, otras. Lo anterior impacta la disponibilidad de citas, cirugías y procedimientos que puede realizar la Institución, así como el personal en Jornadas de Producción. -Algunos gremios como ortopedia, radiología y optometría reclaman las opciones de pago y solicitan opciones más atractivas de pago de procedimientos para participar en jornadas de producción.

**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia Médica	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Disminuir el plazo promedio de espera en días del total de registros pendientes para endoscopías altas, fortaleciendo la prevención y detección de la patología maligna y benigna a nivel institucional	Logro de un plazo promedio de 180 días de espera para endoscopías altas en la CCSS	Plazo Promedio de días de espera para endoscopías altas en la CCSS	242	186	180	198	146	93.55 %	100.00%	€19,947,776,919.62		Meta con Cumplimiento Aceptable	Meta Cumplida	Según los datos para corte de noviembre 2023 plazo promedio para la realización de endoscopías altas se logra 146 días. Si bien este indicador al igual que los Ultrasonidos, ha sido de los puntos álgidos de las listas los últimos años, gracias a la implementación de las diferentes estrategias que se han llevado a cabo, como la implementación de Proyecto Estratégico 2021-2023, se ha cumplido la meta.  El sobre cumplimiento de la meta es producto de la instauración de jornadas de producción bajo el marco del Plan Nacional de Atención Oportuna a las personas, siendo que durante el 2023 se desarrollaron 11 proyectos de gastroscopías, con la participación de 11 hospitales incluidos nacionales y regionales, logrando una producción y resolución de 5.893



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																gastroscoπίas.  Limitaciones -Muchos de los proyectos que venían desarrollando tenían fecha de caducidad en el primer cuatrimestre 2023, consecuentemente los centros debieron realizar y presentar nuevas solicitudes de prórroga o inclusión de jornadas. Estas fechas son históricamente solicitadas por los funcionarios para mayor disfrute de vacaciones, vacaciones profilácticas e inclusive incapacidades por sobrecarga laboral. -Fuga de especialistas, en los últimos años, se han reportado un aumento en la salida de profesionales especialistas, siendo de mayor en áreas como radiología, ortopedia, dermatología, otras. Lo anterior impacta la disponibilidad de citas, cirugías y procedimientos que





**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																puede realizar la Institución, así como el personal en Jornadas de Producción. -Algunos gremios como ortopedia, radiología y optometría reclaman las opciones de pago y solicitan opciones más atractivas de pago de procedimientos para participar en jornadas de producción.
Gerencia Médica	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera	Mejorar la atención oportuna de las personas, por medio de	Logro de un promedio de 460 días para la resolución de pacientes es lista de	Promedio de días para la resolución de pacientes en lista de	583	0	460		424		100.00%				Meta Cumplida	Según los datos al corte diciembre 2023, se logra obtener un plazo promedio de espera de 424 días,

**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
	valor público	una gestión y procesos articulados que permita la utilización óptima de la capacidad instalada y recursos disponibles, para que se garantice la accesibilidad de intervenciones costo efectivas	espera con prioridad baja	espera quirúrgica con prioridad baja												para un cumplimiento de 108% de la meta propuesta, este resultado de las acciones de la Institución en cuanto a la gestión de los tiempos de espera. Los esfuerzos realizados se han venido fortaleciendo, con la declaratoria de emergencia institucional y las estrategias desarrolladas mediante la ruta de atención oportuna. Se mantiene el monitoreo de las listas de forma continua, así como las actividades de depuración y derivación de casos.
Gerencia Administrativa	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Simplificar los trámites institucionales, garantizando la mejora continua en la gestión institucional y en la prestación de servicios, a través de acciones tendientes al fortalecimiento	Avance en un 10% en las acciones programadas para el fortalecimiento de la cultura de Simplificación de Trámites y Mejora Regulatoria	Porcentaje de avance en las acciones programadas para el fortalecimiento de la cultura de Simplificación de Trámites y Mejora Regulatoria	64%	4%	10%	4%	10%	100.00%	100.00%	₡39,512,195.00	₡39,512,195.00	Meta Cumplida	Meta Cumplida	El indicador presenta un logro del 100%, siendo que para el cumplimiento de la meta se desarrollaron las siguientes actividades, a saber: A. Gestión de la cartera de proyectos de mejora regulatoria (PMR) desarrollados por otras gerencias, según Plan de Normalización 2020-2021 con MEIC, remitir a la Gerencia



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
		to de la cultura de simplificación de trámites y mejora regulatoria														un informe semestral sobre el estado de avance de la cartera de proyectos. B. Coordinar el diseño de proyectos de simplificación administrativa desarrollados por los Equipos de Alto Desempeño C. Remitir al MEIC un informe de seguimiento trimestral, a los Planes de Mejora Regulatoria (2 informes por semestre:
Gerencia Administrativa	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Desarrollar e Implementar un Modelo Institucional de Calidad, para el fortalecimiento de la Gestión Institucional, con la finalidad de articular los diferentes recursos en pro del cumplimiento de las políticas, objetivos y regulaciones para el	Avance en el 20% en la implementación del Modelo Institucional de Calidad	Porcentaje de avance en la implementación de las etapas del Modelo Integrado para el Fortalecimiento de la Gestión Institucional	0%	0%	20%	30%	15%	75.00%	€6,750,000.00	€3,485,000.00		Meta Insuficiente		El logro obtenido se califica como insuficiente al obtener un desempeño del 75% respecto de lo esperadoLa propuesta de la Política Institucional de Calidad fue desarrollada y revisada por la Dirección de Sistemas Administrativos, a partir de un insumo de la Comisión Institucional de Calidad, conformada y autorizada intergerencialmente, por medio del oficio GG-0798-2020 a partir de directrices de la



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
		alcance de la misión y visión Institucional, así como para la satisfacción de los colaboradores y de la población usuaria, brindando servicios humanizados con calidad y calidez														Gerencia General y la Gerencia Administrativa. Destacar que la Política cuenta con la validación de los miembros de la Comisión Institucional de Calidad, asimismo tiene el aval jurídico de la Dirección Jurídica mediante oficio GA-DJ-3705-2023, y el aval metodológico de la Dirección de Planificación Institucional en oficio PE-DPI-663-2023Es importante indicar que dicha meta presentó algunas limitaciones que incidieron en obtener los resultados esperados como lo son: • Tiempo de respuesta de avales solicitados a instancias técnicas correspondientes. • Reproceso al tener que solicitar el aval jurídico de la Dirección Jurídica (a solicitud de la Dirección de Planificación Institucional), así como realizar ajustes a la presentación ante



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																el Consejo de Presidencia y Gerencias. • Debilidad en el acompañamiento y seguimiento por parte de la instancia superior para la gestión de los avales correspondientes e interacciones con otras unidades



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia Médica	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Mejorar la percepción que tienen los usuarios de los servicios de salud, en consulta externa y hospitalización, que permita el fortalecimiento de la calidad de la atención que brinda la institución	Que el 100% de unidades prestadoras de servicios de salud realizan al menos alguna actividad para la rendición de cuentas a las comunidades	Porcentaje de unidades prestadoras de servicios de salud que realizan al menos alguna actividad para la rendición de cuentas a las comunidades	92%	95%	100%	100%	100%	100.00%		¢0.00	¢0.00		Meta Cumplida	El logro obtenido se califica como meta cumplida al obtener un desempeño del 100% de lo programado, el presente indicador se centra en las exposiciones de temas de interés a la Junta de Salud como forma de presentar una rendición de cuentas a los representantes de la comunidad a través de los hospitales nacionales y especializados por sus características de ser un centro nacional las actividades de rendición de cuentas En las Direcciones de Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud el cumplimiento de la meta obedece al compromiso de los directores de los establecimientos ante la disposición y el derecho de los ciudadanos para informe de las actividades, procesos y servicios de cada unidad. Algunas actividades realizadas en los



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																establecimientos como rendición de cuentas son: 1. Uno de los temas que más se comunican y explican a la Juntas de Salud es los informes relacionados al Plan Presupuesto, como la formulación, los seguimientos y las modificaciones. 2. Participación en coordinación con el Hospital en Feria de Salud dirigida a niños de sexto grado de la Escuela Ricardo Jiménez. 3. Participación en el taller "El milagro de la vida" con el fin de promover atención con calidad y calidez hacia las usuarias y divulgación de funciones de la Junta de Salud. 4. Participación de "las posadas navideñas con fines de lograr insertarse como una figura representativa para el Hospital ante los funcionarios y que se motiven e identifiquen con los objetivos y funciones de la Junta. 5. En coordinación con



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																la Junta de Salud se realizaron dos visitas de recorridos por el Hospital para conocer necesidades y funcionamiento de los diferentes servicios y exponerlos a la Dirección General con sus recomendaciones y posibles acciones a ejecutar por la Junta para colaborar en la resolución de las situaciones encontradas. 6. Trámite de quejas presentadas a la Junta de Salud ante la Dirección General y Contraloría de Servicios. 7. Participación en la presentación del proyecto "Bandera Azul" como actores a tomar en cuenta en la ejecución de este. 8.Participación como evaluadores de material divulgativo del proyecto " aprovecha el momento" de la Fundación PANI - AMOR, quienes coordinan acciones con el Hospital en el programa de adolescentes.





**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																participación en capacitación de la gestión de Juntas y mejoras de los Servicios del Consejo de la Red de Juntas de Hospitales Nacionales. 9. Informes sobre los proyectos de infraestructura, remodelaciones y ampliaciones en proceso. 10. Notificación de los avances de compras de equipos de alta tecnología. 11. Se realizó un análisis de la suspensión de portafolio de proyectos de infraestructura institucional por parte de la Presidencia Ejecutiva de la CCSS. 12. Se realizan análisis de situación de los servicios cuando presenta situaciones particulares tal es el caso del Servicio de Radiología (listas de espera en TAC, ultrasonidos).



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia Médica	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Mejorar la percepción que tienen los usuarios de los servicios de salud, en consulta externa y hospitalización, que permita el fortalecimiento de la calidad de la atención que brinda la institución	Alcance de una nota de 90 en el nivel de percepción promedio de la población sobre los servicios de salud de consulta externa de áreas de salud y hospitales	Mantener la percepción promedio de la población sobre los servicios de salud de consulta externa de áreas de salud y hospitales, obtenida a nivel nacional	0	0	90		92		100.00%	€15,591,489,330.04			Meta Cumplida	Se observa un resultado satisfactorio en la calificación, esto se debe a que muchos de los establecimientos de salud se han caracterizado por brindar un buen trato al usuario y eso se ve reflejado en la calificación.  La percepción de los usuarios se ve permeada por el desarrollo de diferentes actividades locales que incluyen acciones para mantener en óptimas condiciones las edificaciones, gestiones para brindar mantenimiento a los equipos médicos y procesos de compra para mejorar la calidad de la atención a los usuarios. Además, de actividades de divulgación y promoción de diversos temas de interés para los usuarios que asisten a la consulta externa.  El periodo de



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																medición de este indicador es anual y año cumplido. Los subdimensiones con la que las personas usuarias están menos satisfechas a nivel de las regiones son la fiabilidad de las citas, lo cual se refiere a la posibilidad y los canales para obtener una cita para ser atendidos y los tiempos para la atención.
Presidencia Ejecutiva-DICSS	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Garantizar a las personas usuarias la gestión administrativa de sus inconformidades o quejas presentadas ante las Contralorías de Servicios de Salud, según la ley 8239	Resolución del 85% de las denuncias presentadas por las personas usuarias en apego a la ley 8239	Porcentaje global de resolutiveidad de las inconformidades presentadas en las contralorías de servicios de salud locales	85%	85%	85%	98.7%	85%	100.00%	100.00%	€3,197,212,410.42	€3,030,163,171.29	Meta Cumplida	Meta Cumplida	Se alcanzó el porcentaje de resolutiveidad esperado sea 85%, Las denuncias recibidas a nivel nacional tuvieron diferentes motivos atinentes a las competencias de nuestra Dirección siendo los 3 principales, en su orden: supuesto maltrato (277 denuncias), acceso a citas o servicios (111 denuncias) y tiempos de espera (104 denuncias), siendo los grupos ocupacionales más denunciados el personal médico (145 denuncias), remes (63 denuncias) y



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																enfermería (55 denuncias).
Presidencia Ejecutiva-DPI	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Implementar buenas prácticas de Gobierno Corporativo en la Junta Directiva y Alta Gerencia	Avance de un 48% (100% acumulado) de cumplimiento del plan de trabajo de Gobierno Corporativo en el año 2023	Porcentaje de cumplimiento o del plan de trabajo del Gobierno Corporativo 2023												El logro obtenido se califica como meta parcialmente cumplida al obtener un desempeño del 85% de lo programado. cabe indicar que mediante el oficio SJD-0648-2023, del 5 de mayo de 2023, suscrito por la ingeniera Beatriz Guzmán Meza, se informó a la ingeniera Susan Peraza Solano, Directora de la Dirección Planificación Institucional, que por la naturaleza de sus funciones y el impacto inmediato en la gestión de la Junta Directiva, se consideraba necesario que la Secretaría de Junta Directiva asumiera algunos productos, con el fin de cumplir con el soporte técnico operativo requerido para el órgano colegiado. Entre los productos que quedaron a cargo



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																de la SJD, estaban: -El Reglamento Interno de Junta Directiva, -Normativa de los Comités de Apoyo, -La Reorganización de la Secretaría de Junta Directiva y -Todas las actividades relacionadas con la gestión documental de la Junta Directiva y su Secretaría (procedimientos, guías de trabajos, manuales).
Gerencia de Infraestructura	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Mejorar la infraestructura y equipamiento actual y desarrollar las nuevas infraestructuras, de manera tal que respondan a factores como: las necesidades de salud actuales y futuras de la población del país, visión integral de una organización	Logro de un 30.19% acumulado del programa FIDEICOMISO	Porcentaje de avance acumulado del programa FIDEICOMISO	23.0%	27.92%	28.58%	27,68%	28.30%	100.00%	99.02%	¢541,835,248,300.00	¢11,612,000,000.00	Meta Cumplida	Meta con Cumplimiento Aceptable	Al finalizar el año 2023, este programa logra un avance del 28.30%. El detalle de los avances obtenidos para esta meta se compone de varias actividades realizadas según lo indicado en el cronograma del Programa de proyectos del Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR, con esto se ha ido avanzando según su factibilidad técnica y legal en todos los proyectos incluidos en el Fideicomiso.  Es importante señalar



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
		en red, evaluación en tecnologías en salud, optimización de los recursos, sostenibilidad ambiental, energética y financiera														que existen algunos aspectos que influyen en la programación para la realización de estudios técnicos ampliados o adicionales solicitados por organismos competentes como la Comisión Nacional de Emergencias, la Secretaría Técnica Nacional Ambiental, el Cuerpo de Bomberos entre otros; también surgen en los procesos de licitación consultas que llevan a prórrogas de plazos; se han presentado incidencias como afectaciones de plazos por necesidad de correcciones de entregables por parte de las empresas contratadas; también ha existido la necesidad de incluir aspectos adicionales al alcance de las obras solicitadas por la Gerencia Médica. Asimismo, han existido restricciones en los tiempos de revisión por parte de la CCSS al manejarse varios proyectos simultáneamente y su



**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																alto nivel de detalle hizo que las revisiones demandaran más tiempo del planificado inicialmente.  Otra limitación es la aprobación de la Adenda #4 al contrato del Fideicomiso, la cual se encuentra pendiente del refrendo interno por parte de la Dirección Jurídica, para agilizar el desarrollo de los proyectos dado que la misma incluye dos partes: 1-Inclusión de demoliciones, ampliaciones o remodelaciones en el Contrato de Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017 y 2-Actualización de la información de las fincas con que dispone la CCSS para el desarrollo de los proyectos. Esto es de importancia ya que se debe realizar la sesión de derecho de uso de suelo al fideicomiso para poder continuar con las etapas de desarrollo de los proyectos incluidos en esta adenda.

**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																Aunado a lo anterior, la aprobación de la Adenda #5 al contrato del Fideicomiso, para incluir el terreno para la construcción de la Sede de Área de Salud y Sucursal de Poás de Alajuela. Este terreno fue donado por la Municipalidad de Poás en el 2023 y debe de incluirse en el contrato de fideicomiso para poder desarrollar las obras. Se está a la espera del criterio legal de la Dirección Jurídica para que sea de conocimiento y aval del Comité Ejecutivo y posteriormente para la aprobación de la Junta Directiva de la CCSS.
Gerencia Administrativa	Eje Transversal	Simplificar los trámites institucionales, a través de la implementación de acciones tendientes al fortalecimiento de la cultura de	Avance de un 25% del Proyecto CALO en la Dirección Regional Huetar Atlántica: Zona Indígena AMUBRI y la Zona Indígena Bribri	Avance porcentual en la implementación del Proyecto CALO en la Dirección Regional Huetar Atlántica: Zona	0%	0%	25%		5%		20.00%		¢0.00		Meta Insuficiente	El logro obtenido se califica como insuficiente al obtener un desempeño del 20% respecto de lo esperado, Durante este año se tenía programado diseñar el Plan Piloto del Proyecto CALO en la Dirección Regional Huetar Atlántica: Zona





**Cuadro 89. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
		simplificación de trámites y mejora regulatoria, garantizando la utilidad, transparencia, pertinencia, efectividad, celeridad y funcionalidad en la tramitación.		Indígena AMUBRI y la Zona Indígena Bribri												Indígena AMUBRI; no obstante, se materializó el riesgo RH-02 “Falta de recurso humano”, por lo que el avance reportado durante este segundo semestre, corresponde a la coordinación con la región Hueta Atlántica, de tres sesiones de trabajo para establecer líneas de acción que permitan establecer el proyecto CALO acorde con la población meta.



**Cuadro 90. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia de Pensiones	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Aumentar la cantidad de pensiones a nivel nacional en los tres riesgos establecidos invalidez, vejez y muerte	Otorgamiento de 368.896 pensiones a nivel nacional en los tres riesgos establecidos invalidez, vejez y muerte.	Cantidad de beneficiarios de pensiones IVM en curso de pago												El Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte logró aumentar la cantidad de pensionados pasando de 339,699 beneficiarios a diciembre 2022 a 360,583 beneficiarios a diciembre 2023, alcanzando un 100% de cumplimiento de la meta anual establecida en el Plan Presupuesto Institucional 2023. Es importante indicar que se mantiene la tendencia observada en otros años, donde es el riesgo de vejez el que muestra el mayor crecimiento y representa la mayor cantidad de pensiones en curso de pago en el Régimen de IVM. En el 2023 el crecimiento fue de 3099 casos de IVM en comparación al 2022, llegando a 208,743 pensionados por vejez. Este efecto es provocado por el aumento de la población en edades de 60 o más años y por la reforma reglamentaria del IVM que entra a regir el 12 de enero de 2024.
					339,699	357,755	360,080	349,451	360,583	97.7%	100.0%	₡1,655,017,000,000.00	₡1,597,590,854,951.98	Meta con Cumplimiento Aceptable	Meta Cumplida	



**Cuadro 90. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia de Pensiones	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Aumentar la cobertura de los programas de prestaciones sociales de IVM.	Capacitación a 580,000 personas beneficiadas de los programas de prestaciones sociales	Número de personas beneficiadas de los programas de prestaciones sociales	580,000	290,000										Se muestra una cobertura de 579,350 personas beneficiadas de los programas de Prestaciones Sociales <b>Área ciudadano de Oro</b> El Área Ciudadano de Oro ha logrado Mediante plataformas como Zoom, Facebook tener mayor cobertura tanto en territorio como en cantidad de Personas donde el mayor porcentaje lo tiene nuestro producto de Cápsulas de Oro Si bien es cierto este año se logró importantes alianzas con las Municipalidades el mayor alcance que se tuvo fue con las actividades virtuales, superando el 98% de lo alcanzado. <b>Área Servicios y beneficios</b> El Área de Servicios y Beneficios Sociales, perteneciente a esta línea de prestaciones, se han concebido productos específicos para atender diversas necesidades de sectores poblacionales en constante cambio y transformación.Estos productos se han adaptado continuamente para abordar las variadas demandas actuales de la población cotizante y usuaria de los servicios. Este enfoque dinámico y
							580,000	271,662	579,350	93.7%	99.9%	₡1,383,066,748.32	₡960,835,579.83	Meta con Cumplimiento Aceptable	Meta con Cumplimiento Aceptable	



**Cuadro 90. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																proactivo se ha orientado invariablemente hacia la mejora de la calidad de vida de la población activa y cotizante, centrando sus esfuerzos en el rango de edades comprendido entre los 18 y 65 años. <b>Participación en medios</b> Durante el transcurso del año 2023, nuestros programas, productos y servicios han experimentado una destacada presencia en los medios de comunicación costarricenses, particularmente en televisión y radio. La visualización y participación en estos canales han permitido que nuestra oferta educativa en el ámbito de prestaciones sociales alcance a una audiencia más amplia, brindando oportunidades para difundir información valiosa sobre la planificación del futuro, el bienestar personal y las herramientas necesarias para enfrentar los desafíos de la vida cotidiana. Esta exposición en los medios locales ha fortalecido nuestra conexión con la comunidad, facilitando el acceso a recursos educativos y fomentando el compromiso continuo



**Cuadro 90. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																con el desarrollo integral de la población costarricense.
Gerencia de Pensiones	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Mejorar la percepción de los usuarios del IVM, mediante un programa de educación sobre el sistema de pensiones de la CCSS	Desarrollo del 100% el programa de educación sobre IVM, con el fin de mejorar la percepción de la población sobre el mismo	Porcentaje de avance en el desarrollo del programa de educación pensiones	0%	50%	100%	100%	100%	100.0%	100.0%	€95,000,000.00	€4,147,900.00	Meta Cumplida	Meta Cumplida	Para el II Semestre se continúa con las acciones de la Dirección de Prestaciones Sociales en Educación en Pensiones, habiéndose cumplido la Campaña dirigida por la Dirección de Comunicación en el I semestre  Al respecto se realizaron 42 eventos de capacitación que van desde un taller a un Live Streaming y 33 eventos como charlas y consultas



**Cuadro 90. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																a través de redes sociales para una asistencia de 13,928 personas
Gerencia de Pensiones	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Mejorar la eficiencia y eficacia de los servicios de la Gerencia de Pensiones mediante la implementación de la Estrategia Digital	Implementación de la acciones programadas para la implementación de la Estrategia Digital (15%)	Porcentaje de avance en la implementación de la Estrategia Digital	0%	5%	5%	5%	5%	100.0%	100.0%	¢290,000,000.00	¢1,214,687.50	Meta Cumplida	Meta Cumplida	En febrero del 2023 con oficio GP-AGI-CS-00001-2023 se da la aceptación final de la Licitación Abreviada 2019LA-000007-9121 “Servicio de Consultoría para el diseño de la Estrategia Digital en la Gerencia de Pensiones y horas de servicios por demanda para implementación”, conteniendo el Plan de Implementación y Mapa de Ruta de la Estrategia Digital de los Servicios de la Gerencia de Pensiones.  Con oficio GP-0741-2023 se conforma el Equipo para Seguimiento de la Estrategia Digital, categorizadas de corto, mediano y largo plazo. En agosto 2023 se ve la Estrategia Digital en el Consejo Tecnológico y se indica que se coordine con la Gerencia Financiera para valorar incorporar iniciativas que puedan ser aprovechadas o desarrolladas en conjunto, dejando la coordinación a la Dirección de Planificación, sin embargo, a la fecha no



**Cuadro 90. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																se ha presentado nuevamente y no se ha recibido la autorización del Consejo Tecnológico.
Gerencia de Pensiones	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Establecer e implementar la Estrategia de Sostenibilidad Financiera del IVM	Avance de un 50% la Estrategia de Sostenibilidad Financiera del IVM	Porcentaje de avance en el desarrollo de la estrategia de sostenibilidad financiera del IVM	24.1%	38%										Según la información recibida a diciembre 2023 la Valuación Actuarial del IVM, durante el II semestre se realizaron análisis y cargas de datos, validaciones metodológicas, construcción de parámetros y metodologías, para el diseño de los modelos. Se procede a realizar corridas de datos del modelo y escenarios alternativos, así como análisis de sensibilidad de los parámetros y resultados, que debieron ser validados, revisados, calibrados. En estos procesos se entraron algunas diferencias que han debido ser analizadas y proponer soluciones. Es necesario indicar que adicionalmente, se realizan en ambos sistemas PODEFI y PORVALACT, lo cual aumenta el volumen de



**Cuadro 90. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																trabajo. Sin embargo, la Dirección Actuarial indicó, que se encontraron dificultades para concluir la Valuación Actuarial en el cronograma inicial, por varias circunstancias como limitantes a nivel informático, diseño del modelo, disponibilidad y calidad de la información, así como dificultades por falta de recurso humano. Algunas limitaciones presentadas: A. En cuanto al Grupo de Trabajo el mismo no está completamente conformado y requiere de la Valuación Actuarial del IVM con corte a diciembre 2022, se presentó informe a la Junta Directiva, así como las alternativas para su conformación, sin embargo; el órgano superior decidió esperar la presentación de la Valuación Actuarial para tomar las decisiones al respecto, por lo que no existe un avance para el II semestre.





**Cuadro 90. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
Gerencia de Pensiones	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Mejorar la satisfacción del usuario en el uso de los servicios de pensiones	Implementación del 100% de indicadores en el proceso de pensiones para mejorar la satisfacción al usuario	Porcentaje de avance en la elaboración y seguimiento del Plan de Acción para mantener o mejorar la satisfacción del usuario externo de los servicios que brinda la Dirección Calificación de invalidez	0%	50%	100%	50%	100%	100.0%	100.0%	€60,000.00	€54,346,358.40	Meta Cumplida	Meta Cumplida	<p>Para el segundo semestre se elabora la Encuesta de Satisfacción al Usuario Externo (ESUE) se toman a todos los solicitantes que tenían citas programadas durante primer trimestre del año 2023, obteniendo una población total de 947 solicitantes y de estos se obtuvo una muestra con el 95% de confianza y un margen de error del 5% para un total 276 personas a quienes se le aplico la encuesta De la encuesta se denotan las siguientes fortalezas:</p> <p>1. La comunicación de citas vía correo electrónico a partir del 17 de septiembre del 2019 mediante el oficio DCI-280-2019/DAP-783-2019; donde incluye la información de la especialidad del médico evaluador, nombre del médico, fecha y hora de la cita, y la dirección exacta de la DCI; evidenciando una asistencia del 88% a su cita de valoración, además el 11.6% estuvo ausente y a un 0.4% se le reprogramó. De los que asistieron a la cita el 62.2% recibieron la notificación vía correo electrónico, con aumento de 9.9 p.p. con respecto al año anterior; de lo cual se puede inferir que las</p>



**Cuadro 90. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
**Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales**

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Seguimiento		Porcentaje de Cumplimiento		Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria 2023	Desempeño		Observaciones
						I Sem	Anual	I Sem	Anual	I Sem	Anual			I Sem	Anual	
																<p>herramientas tecnológicas se vienen afianzando en trámite de solicitud de pensión, como parte de la estrategia de simplificación de trámites.</p> <p>2. Además, se determina que el 74% de los usuarios que asistieron a la cita indicaron que le fue fácil llegar a la DCI, gracias a que contaban con la información detallada de la ubicación de esta Dirección.</p> <p>.</p>



### Cuadro 91. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 3. Régimen no Contributivo de Pensiones

#### Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Tema	PND	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Clasificación del Indicador		Clasificación IGI (Eficiencia, Eficacia, Economía, Calidad)	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria II Sem 2023	Desempeño	Observaciones
							Operativo/ Mejora	Gestión / Resultado			Anual	Anual	Anual			Anual	
Gerencia de Pensiones	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	RNC	SI	Aumentar la cantidad de pensiones nuevas netas por año del RNC, según lo establecido en el PND	Otorgamiento de 5,000 nuevas pensiones netas por año según lo establecido en el PND.	Número de nuevas pensiones netas del RNC otorgadas	Operativo	Resultado	Eficiencia	5,031	5,000	5,554	100.0%	4.000.000.000	¢4,160,173,971.99	Meta Cumplida	Durante el año 2023, se otorgaron 5.554 pensiones nuevas netas del RNC, lo cual representa un 111% de cumplimiento.  El detalle por región es el siguiente: Brunca: 21.580 Central: 65.693 Chorotega: 18.264 Huetar Atlántica: 18.359 Huetar Norte: 12.738 Pacífico Central: 10.271  Además, se hace notar el detalle por Tipología: Vejez: 4.448 Invalidez: 979 Viudez: -61 Orfandad: -4 Indigencia: -50 Ley 8769: 242  La limitación más significativa fue la



### Cuadro 91. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 3. Régimen no Contributivo de Pensiones

#### Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Tema	PND	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Clasificación del Indicador		Clasificación IGI (Eficiencia, Eficacia, Economía, Calidad)	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria II Sem 2023	Desempeño	Observaciones
							Operativo/ Mejora	Gestión / Resultado			Anual	Anual	Anual			Anual	
																	incertidumbre de poder contar o no de forma oportuna con los recursos requeridos; como medida de contingencia ante la ausencia de los recursos requeridos, para cumplir con las metas establecidas en PND, se presentó a la Dirección de Presupuesto, una solicitud de presupuesto extraordinario, que consideraba recursos recibidos de las Operadoras de pensiones al amparo de la Ley de Protección al Trabajador No. 7983-Art. 77º que tenían como objetivo primordial aumentar la cobertura en la población



### Cuadro 91. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 3. Régimen no Contributivo de Pensiones

#### Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Tema	PND	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Clasificación del Indicador		Clasificación IGI (Eficiencia, Eficacia, Economía, Calidad)	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria II Sem 2023	Desempeño	Observaciones
							Operativo/ Mejora	Gestión / Resultado			Anual	Anual	Anual			Anual	
																	adulta mayor. Posterior a diferentes coordinaciones con entes superiores, el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, informó a la Presidencia Ejecutiva sobre la incorporación de presupuesto extraordinario, lo que permitió cumplir con las metas establecidas en el PND.



### Cuadro 91. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 3. Régimen no Contributivo de Pensiones

#### Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Tema	PND	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Clasificación del Indicador		Clasificación IGI (Eficiencia, Eficacia, Economía, Calidad)	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria II Sem 2023	Desempeño	Observaciones
							Operativo/ Mejora	Gestión / Resultado			Anual	Anual	Anual			Anual	
Gerencia de Pensiones	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	RNC	SI	Aumentar la cantidad de pensiones netas por año del RNC, según lo establecido en el PND	Aumentar la cantidad anual de pensiones del RNC. 146,633 personas	Número acumulado de personas con pensión otorgada del RNC.	Operativo	Resultado	Eficiencia	141,351	146,633	146,905	100.0%	€197,000,000,000	€198,479,182,827	Meta Cumplida	<p>Durante el año 2023, se logra un total de 146.905 personas con pensión del RNC, lo cual representa un 100.18% de cumplimiento de la meta.</p> <p>A continuación el detalle por Región: Brunca: 21.580 Central: 65.693 Chorotega: 18.264 Huetar Atlántica: 18.359 Huetar Norte: 12.738 Pacífico Central: 10.271</p> <p>Se agrega el detalle por Riesgo: Vejez: 92.618 Invalidez: 44.160 Viudez: 2.322 Huérfanos: 144 Indigencia: 2.456</p> <p>La limitación más significativa fue</p>



### Cuadro 91. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 3. Régimen no Contributivo de Pensiones

#### Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Tema	PND	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Clasificación del Indicador		Clasificación IGI (Eficiencia, Eficacia, Economía, Calidad)	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria II Sem 2023	Desempeño	Observaciones
							Operativo/ Mejora	Gestión / Resultado			Anual	Anual	Anual			Anual	
																	la incertidumbre de poder contar o no de forma oportuna con los recursos requeridos; esto llevó a la Administración a proponer medidas, que consideraban suspender la recepción de solicitudes, hasta disminuir el monto de la pensión del RNC, en virtud del presupuesto aprobado. No obstante, ninguna de esas medidas se implementó, en virtud del uso de recursos de Operadoras de Pensiones y la aprobación de presupuesto extraordinario por parte de FODESAF. No obstante, aún se mantiene vigente la recomendación de suspender



### Cuadro 91. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 3. Régimen no Contributivo de Pensiones

#### Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Tema	PND	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Clasificación del Indicador		Clasificación IGI (Eficiencia, Eficacia, Economía, Calidad)	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria II Sem 2023	Desempeño	Observaciones
							Operativo/ Mejora	Gestión / Resultado			Anual	Anual	Anual			Anual	
																	de manera inmediata la recepción de nuevas solicitudes, en virtud de la cantidad de casos que se encuentran pendientes de resolución.





**Plan Presupuesto Institucional GIT 2023**  
**Meta: Cumplir con el 90% de avance de las metas semestrales incluidas en el Portafolio de Proyectos. GIT 1/**

Proyectos	Programación de metas anuales 2023, en el ciclo de vida de los proyectos con asignación financiera 2/		
	Cálculo de porcentaje de cumplimiento	Avance Anual programado	Avance Anual obtenido
			% Cumplimiento
<b>Infraestructura</b>			
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital Monseñor Sanabria, Puntarenas	93%	92.7%	99.7%
Construcción y equipamiento de la nueva sede del Área de Salud Naranjo	69%	72%	100%
Reforzamiento Estructural y Readecuación Oficinas Centrales (ROC)	96%	95%	99%
Remodelación y Ampliación del Servicio de Anatomía Patológica Hospital México	100%	100%	100%
Remodelación (Readecuación) Sucursal de Limón.	100%	96%	96%
Construcción y Equipamiento de la Nueva Sede de Área de Salud La Fortuna de San Carlos.	77%	80%	100%
Construcción y Equipamiento de la Nueva Sede de Área de Salud Orotina - San Mateo	64%	63%	98%
Construcción y Equipamiento de la Nueva Sede de Área de Salud de Carrillo	57%	64%	100%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Aguas Zarcas	57%	62%	100%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Cariari	68%	67%	99%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud La Unión	68%	72%	100%
Obras de Mitigación ante Riesgos de Inundación, Área de Salud de Valle la Estrella	100%	100%	100%
Mejoras pluviales en estacionamiento CAIS Desamparados	80%	80%	100%
Demolición de edificio antiguo Hospital de Heredia	100%	100%	100%
<b>Equipo Médico</b>			
Rayos X Transportables - Fase 1	81%	81%	100%
III Fase Autoclaves	69%	52%	75%
III Fase Máquinas de Anestesia	68%	68%	100%
I Fase Lámparas de Cirugía	74%	74%	100%
Torres Laparoscópicas	70%	70%	100%
Ultrasonido Gineco Obstétricos	74%	74%	100%
Tomógrafos Hospitalares Nacionales (Hospital San Juan de Dios).	100%	100%	100%
Tomógrafos Hospitalares Nacionales (Hospital Calderón Guardia).	100%	100%	100%
Ultrasonidos Radiológicos	93%	93%	100%
Rayos X- Clínica Dr. Carlos Durán Cartín	100%	100%	100%
<b>Equipo Industrial</b>			
Modernización e implementación de sistemas activos y pasivos contra incendios en el edificio Jenaro Valverde	92%	95%	100%
Acondicionamiento de la infraestructura del edificio de Radiocomunicaciones Uruca	65%	65%	100%
Suministro e instalación de una Caldera redundante en el Hospital San Francisco de Asís, Grecia	87%	95%	100%
Proyecto Paliativo Sistema de Aire Acondicionado Hospital Tony Facio de Limón	68%	66%	98%
Sustitución de dos Ascensores Centro Nacional de Rehabilitación	76%	67%	89%
Sustitución de Ascensores Hospital de San Carlos	81%	66%	81%
Sustitución del Sistema Generación Eléctrica, Hospital Monseñor Sanabria Puntarenas	79%	82%	100%
Construcción del tanque para almacenamiento de agua potable en el Hospital Nacional Psiquiátrico	100%	100%	100%
Sistema Integral de protección contra incendios Hospital Dr. Tony Facio Castro, Limón	84%	81%	96%
Detección y alarma de incendios Laboratorio de Productos Farmacéuticos	100%	100%	100%
Detección y alarma de incendios Área de Salud de Poás	100%	100%	100%
Detección y alarma de incendios Área de Salud de Atenas	100%	100%	100%
Detección y alarma de incendios Lavandería Adolfo Zeledón Venegas	100%	100%	100%
Compartimentación y Rociadores Automáticos Hospital San Francisco de Asís, Grecia	100%	100%	100%
Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital Dr. Tomás Casas Casajús, Ciudad Cortés	100%	100%	100%
Compartimentación y Rociadores Automáticos Hospital Nacional de Geriatria y Gerontología, Dr. Raúl Blanco Cervantes y Lavandería Zeledón Venegas	100%	95%	95%
Promedio de cumplimiento 3/			98%

1/ Corresponde a la información de proyectos por gestión de la Gerencia Infraestructura y Tecnologías

2/ Los datos se reflejan en la programación y cumplimiento de las metas en los Planes Presupuesto de las Direcciones de la GIT y en el SPT.

3/ (Sumatoria de los porcentajes de cumplimiento de los proyectos / Cantidad de proyectos) \* 100 \* Meta porcentual del periodo/100

# Anexos





## **Anexo 1. Detalle de las transferencias corrientes (SS, RIVM y RNCP)**



**Seguro de Salud: Transferencias Corrientes y de Capital**  
**Al 31 de diciembre de 2023**  
**(Cifras en colones)**

Partida	Descripción	Base legal	Beneficiarios (as)	Finalidad	Acumulado
6.01	Transferencias corrientes al sector público				
6.01.03	Transferencias a instituciones descentralizadas no empresariales (Sub.2620).	Artículo 12 del Reglamento del Seguro de Salud, Sesión Junta Directiva N.7998, artículo N. 3 del 06 de octubre de 2005. "Procedimiento para la gestión y cobro de las valoraciones médicas por discapacidad severa brindadas al Seguro de Salud, por parte del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte", aprobado el 07 de febrero de 2017.	Persona asegurada.	Pago de valoraciones médicas a IVM .	50,424,131.5
6.01.08	Fondos en Fideicomiso para gasto corriente (Sub. 2635)	Aprobado por Junta Directiva, en el artículo 49° de la sesión N° 8900, celebrada el 20 de abril del 2017. El contrato fue refrendado por la Contraloría General de la República con el oficio 12590(DCA-2580) del 23 de octubre de 2017.	Beneficia directamente a la población adscrita a áreas de salud, direcciones regionales de sucursales, y el centro de almacenamiento y distribución.	Tiene como objetivo el mejoramiento de los servicios, infraestructura y equipamiento de las sedes de áreas de salud, direcciones regionales de sucursales, y el centro de almacenamiento y distribución, en los términos que sea instruido por parte del fideicomitente al fiduciario.	1,500,000,000.0
7.01.07	Fondos en fideicomiso para gasto de capital (Sub. 3003)	Aprobado por Junta Directiva, en el artículo 49° de la sesión N° 8900, celebrada el 20 de abril del 2017. El contrato fue refrendado por la Contraloría General de la República con el oficio 12590(DCA-2580) del 23 de octubre de 2017.	Beneficia directamente a la población adscrita a áreas de salud, direcciones regionales de sucursales, y el centro de almacenamiento y distribución.	Tiene como objetivo el mejoramiento de los servicios, infraestructura y equipamiento de las sedes de áreas de salud, direcciones regionales de sucursales, y el centro de almacenamiento y distribución, en los términos que sea instruido por parte del fideicomitente al fiduciario.	10,112,000,000.0
Total reportado:					11,662,424,131.5

**Elaborado:**  
Irene Vargas Rodríguez  
Analistas Gestión Administrativa

**Revisado:**  
Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe  
Subárea Control y Evaluación del Gasto

**Avalado por:**  
Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe  
Área de Control y Evaluación Presupuestaria



**Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte: Transferencias Corrientes y de Capital**  
**Al 31 de diciembre de 2023**  
**(Cifras en colones)**

Partida	Descripción	Base legal	Beneficiarios (as)	Finalidad	Acumulado
6.01	Transferencias corrientes al sector público				
6.01.03	Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales (P.2650).	<p>Artículo 3- El Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte otorga pensiones por vejez y por invalidez del asegurado y a los sobrevivientes del asegurado fallecido</p> <p>Así reformado el párrafo anterior, mediante resolución de la Sala Constitucional N° 16964-08 del 12 de noviembre del 2008.)</p> <p>Este Seguro otorga, además, la protección de los pensionados en el Seguro de Salud, de conformidad con lo que establece el Reglamento de dicho Seguro, y las prestaciones o beneficios sociales que, de acuerdo con las posibilidades económicas, estableciere la Junta Directiva de la Caja en el futuro.</p> <p>El costo del aseguramiento en el Seguro de Salud para los pensionados del Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte será asumido en su totalidad por el Fondo de Pensiones de Invalidez, Vejez y Muerte, la Junta Directiva será quien determine el porcentaje por aplicar con base en las recomendaciones actuariales.</p> <p>(Así reformado en sesiones N° 8009 del 17 de noviembre del 2005 y N° 8019 del 15 de diciembre del 2005).</p>	Pago Servicios Médicos Pensionados IVM		180,298,058,985.6
6.01.06	Transferencias empresas públicas financieras (P.2620 y 2634).		Pensionados del Magisterio Nacional y del Poder Judicial.	Traslado de cuotas a la Junta de Pensiones del Magisterio Nacional y a la Junta de Pensiones del Poder Judicial.	8,993,760,060.5
Total reportado:					189,291,819,046.0

**Elaborado:**  
Irene Vargas Rodríguez  
**Analistas Gestión Administrativa**

**Revisado:**  
Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe  
**Subárea Control y Evaluación del Gasto**

**Avalado por:**  
Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe  
**Área de Control y Evaluación Presupuestaria**



### Régimen No Contributivo de Pensiones: Transferencias Corrientes y de Capital

Al 31 de diciembre de 2023

(Cifras en colones)

Partida	Descripción	Base legal	Beneficiarios (as)	Finalidad	Acumulado
6.01	Transferencias corrientes al sector público				
6.01.03	Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales (P.2671).	<p>REGLAMENTO DEL PROGRAMA RNCP</p> <p>Artículo 26° Distribución de los fondos del Régimen no Contributivo de Pensiones.</p> <p>De los recursos que se reciban para el financiamiento de este Régimen, se pagarán además de las pensiones en curso de pago, los costos de aseguramiento en el Seguro de Salud y el de administración del Programa. El monto de dichos costos será aprobado por la Junta Directiva, con base en los estudios actuariales de la Dirección Actuarial y de Planificación Económica, según lo establecido en el artículo 24 de este Reglamento.</p>	Pago de asistencia médico hospitalaria y de farmacia al Seguro de Salud.	Pago de asistencia médico hospitalaria y de farmacia	21,571,039,198.8
Total reportado:					21,571,039,198.8

**Elaborado:**

Irene Vargas Rodríguez  
Analistas Gestión Administrativa

**Revisado:**

Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe  
Subárea Control y Evaluación del Gasto

**Avalado por:**

Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe  
Área de Control y Evaluación Presupuestaria



## **Anexo 2. Detalle de Dietas**



**Detalle pago de Dietas**  
**Pago de dietas a miembros de la Junta Directiva**  
**31 de diciembre de 2023**  
**(En colones)**

Miembros acreedores	Sesiones que asistió	Sesiones números	Monto pagado
<b>Diciembre 2022</b>			
Alfaro Murillo Marielos, MSc	3	9299, 9303 y 9304	159,315.60
Hernández Castañeda Jorge A., Lic.	2	9298 y 9299	106,210.40
Loría Chaves José Luis, Lic.	1	9298	53,105.20
Monge Vargas Juan Ignacio	4	9298, 9299, 9303 y 9304	212,420.80
Rodríguez González Martha, Sra.	2	9298 y 9299	106,210.40
Salazar Vargas Carlos, Dr.	2	9298 y 9299	106,210.40
Torrealba Navas Adrián, Lic.	4	9298, 9299, 9303 y 9304	212,420.80
<b>Subtotal</b>			<b>955,893.60</b>

<b>Enero 2023</b>			
Alfaro Murillo Marielos, MSc	5	9305 a 9309	292,651.55
Escobedo Aguilar Marco, Lic.	5	9305 a 9309	292,651.55
Monge Vargas Juan Ignacio, Lic.	5	9305 a 9309	292,651.55
Quirós Coronado Roberto, Lic.	5	9305 a 9309	292,651.55
Torrealba Navas Adrián, Lic.	5	9305 a 9309	292,651.55
Jiménez Aguilar Maritza, Licda.*	Suspendida		292,651.55
Loría Chaves José Luis, Lic.*	Suspendido		292,651.55
Rodríguez González Martha, Sra.*	Suspendida		292,651.55
Salazar Vargas Carlos de Jesús, Dr.*	Suspendido		292,651.55
<b>Subtotal</b>			<b>2,633,863.95</b>

\*De conformidad con dictamen C-071-2019, de 20 de marzo de 2019 de la Procuraduría de la República, les corresponde dieta.

<b>Febrero 2023</b>			
Alfaro Murillo Marielos, MSc.	2	9311 y 9314	117,060.62
Camareno Camareno Ma. Isabel, Sra.	6	9310 a 9315	351,181.86
Castro Vásquez José Luis, Sr.	6	9310 a 9315	351,181.86
Escobedo Aguilar Marco, Lic.	5	9311 a 9315	292,651.55
Monge Vargas Juan Ignacio, Lic.	6	9310 a 9315	351,181.86
Porras López Jorge, Sr.	5	9311 a 9315	292,651.55
Quirós Coronado Roberto, Lic.	6	9310 a 9315	351,181.86
Torrealba Navas Adrián, Lic.	6	9310 a 9315	351,181.86
Jiménez Aguilar Maritza, Licda.*	Suspendida		351,181.86
Loría Chaves José Luis, Lic.*	Suspendido		351,181.86
Rodríguez González Martha, Sra.*	Suspendida		351,181.86
Salazar Vargas Carlos de Jesús, Dr.*	Suspendido		351,181.86
<b>Subtotal</b>			<b>3,863,000.46</b>

\*De conformidad con dictamen C-071-2019, de 20 de marzo de 2019 de la Procuraduría de la República, les corresponde dieta.

<b>Marzo 2023</b>			
Camareno Camareno Ma. Isabel, Sra.	7	9317 a 9323	409,712.17
Castro Vásquez José Luis, Sr.	7	9317 a 9323	409,712.17
Escobedo Aguilar Marco, Lic.	8	9316 a 9323	468,242.48
Monge Vargas Juan Ignacio, Lic,	8	9316 a 9323	468,242.48
Porras López Jorge, Sr.	8	9316 a 9323	468,242.48





**Detalle pago de Dietas**  
**Pago de dietas a miembros de la Junta Directiva**  
**31 de diciembre de 2023**  
**(En colones)**

Miembros acreedores	Sesiones que asistió	Sesiones números	Monto pagado
Quirós Coronado Roberto, Lic.	8	9316 a 9323	468,242.48
Salazar Sánchez Lizbeth, Sra.	8	9316 a 9323	468,242.48
Torrealba Navas Adrián, Lic.	6	9316 de 9318 a 9322	351,181.86
Jiménez Aguilar Maritza, Licda.*	Suspendida		468,242.48
Loría Chaves José Luis, Lic.*	Suspendido		468,242.48
Rodríguez González Martha, Sra.*	Suspendida		468,242.48
Salazar Vargas Carlos de Jesús, Dr.*	Suspendido		468,242.48
<b>Subtotal</b>			<b>5,384,788.52</b>

\*De conformidad con dictamen C-071-2019, de 20 de marzo de 2019 de la Procuraduría de la República, les corresponde dieta.

Abril 2023			
Camareno Camareno Ma. Isabel, Sra.	5	9324 a 9226 y 9329, 9330	292,651.55
Castro Vásquez José Luis, Sr.	7	9324 a 9330	409,712.17
Escobedo Aguilar Marco, Lic.	7	9324 a 9330	409,712.17
Monge Vargas Juan Ignacio, Lic,	7	9324 a 9330	409,712.17
Porras López Jorge, Sr.	6	9324 a 9227 y 9329, 9330	351,181.86
Quirós Coronado Roberto, Lic.	6	9324 a 9329	351,181.86
Salazar Sánchez Lizbeth, Sra.	7	9324 a 9330	409,712.17
Torrealba Navas Adrián, Lic.	7	9324 a 9330	409,712.17
Jiménez Aguilar Maritza, Licda.*	Suspendida		409,712.17
Loría Chaves José Luis, Lic.*	Suspendido		409,712.17
Rodríguez González Martha, Sra.*	Suspendida		409,712.17
Salazar Vargas Carlos de Jesús, Dr.*	Suspendido		409,712.17
<b>Subtotal</b>			<b>4,682,424.80</b>

\*De conformidad con dictamen C-071-2019, de 20 de marzo de 2019 de la Procuraduría de la República, les corresponde dieta.

Mayo 2023			
Camareno Camareno Ma. Isabel, Sra.	8	9331, 9332, 9334 a 9339	468,242.48
Castro Vásquez José Luis, Sr.	8	9331 a 9335 y 9337 a 9339	468,242.48
Escobedo Aguilar Marco, Lic.	8	9331, 9332, 9334 a 9339	468,242.48
Monge Vargas Juan Ignacio, Lic,	9	9331 a 9339	468,242.48
Porras López Jorge, Sr.	9	9331 a 9339	468,242.48
Quirós Coronado Roberto, Lic.	9	9331 a 9339	468,242.48
Salazar Sánchez Lizbeth, Sra.	7	9331 a 9337	409,712.17
Torrealba Navas Adrián, Lic.	6	9331, 9332 y 9335 a 9338	351,181.86
Jiménez Aguilar Maritza, Licda.*	Suspendida		468,242.48
Loría Chaves José Luis, Lic.*	Suspendido		468,242.48
Rodríguez González Martha, Sra.*	Suspendida		468,242.48
Salazar Vargas Carlos de Jesús, Dr.*	Suspendido		468,242.48
<b>Subtotal</b>			<b>5,443,318.83</b>

\*De conformidad con dictamen C-071-2019, de 20 de marzo de 2019 de la Procuraduría de la República, les corresponde dieta.

Junio 2023			
Camareno Camareno Ma. Isabel, Sra.	10	9340 a 9345 y 9347 a 9350	468,242.48
Castro Vásquez José Luis, Sr.	9	9340 a 9344 y 9346, 9347, 9349 y 9350	468,242.48



**Detalle pago de Dietas**  
**Pago de dietas a miembros de la Junta Directiva**  
**31 de diciembre de 2023**  
**(En colones)**

Miembros acreedores	Sesiones que asistió	Sesiones números	Monto pagado
Escobedo Aguilar Marco, Lic.	10	9340 a 9344 y 9346 a 9350	468,242.48
Monge Vargas Juan Ignacio, Lic,	11	9340 a 9350	468,242.48
Porras López Jorge, Sr.	8	9340, 9342 a 9344, 9346 a 9349	468,242.48
Quirós Coronado Roberto, Lic.	11	9340 a 9350	468,242.48
Salazar Sánchez Lizbeth, Sra.	7	9341 a 9347	409,712.17
Torrealba Navas Adrián, Lic.	5	9340, 9343, 9344, 9347 y 9348	292,651.55
Jiménez Aguilar Maritza, Licda.*	Suspendida		468,242.48
Loría Chaves José Luis, Lic.*	Suspendido		468,242.48
Rodríguez González Martha, Sra.*	Suspendida		468,242.48
Salazar Vargas Carlos de Jesús, Dr.*	Suspendido		468,242.48
<b>Subtotal</b>			<b>5,384,788.52</b>

\*De conformidad con dictamen C-071-2019, de 20 de marzo de 2019 de la Procuraduría de la República, les corresponde dieta.

Julio 2023			
Camareno Camareno Ma. Isabel, Licda	6	9351 a 9356	351,181.86
Escobedo Aguilar Marco, Lic	6	9351 a 9356	351,181.86
Loría Chaves José Luis, Lic.	4	9351, 9352, 9354 y 9356	234,121.24
Porras López Jorge, Sr.	2	9355 y 9356	117,060.62
Quirós Coronado Roberto, Lic	6	9351 a 9356	351,181.86
Rodríguez González Martha, Sra.	6	9351 a 9356	351,181.86
Salazar Sánchez Lizbeth, Sra.	1	9355	58,530.31
Torrealba Navas Adrián, Lic.	5	9351 a 9353, 9355 y 9356	292,651.55
Jiménez Aguilar Maritza, Licda*	Suspendida		351,181.86
Salazar Vargas Carlos de Jesus, Dr.*	Suspendido		351,181.86
<b>Subtotal</b>			<b>2,809,454.88</b>

\*De conformidad con dictamen C-071-2019, de 20 de marzo de 2019 de la Procuraduría de la República, les corresponde dieta.

Agosto 2023			
Camareno Camareno Ma. Isabel, Licda	2	9357 y 9360	117,060.62
Jiménez Aguilar Maritza, Licda	2	9357 y 9360	117,060.62
Loría Chaves José Luis, Lic	2	9357 y 9360	117,060.62
Quirós Coronado Roberto, Lic.	1	9357	58,530.31
Rodríguez González Martha, Sra	2	9357 y 9360	117,060.62
Salazar Vargas Carlos de Jesus, Dr	1	9357	58,530.31
Torrealba Navas Adrián, Lic.	2	9357 y 9360	117,060.62
<b>Subtotal</b>			<b>702,363.72</b>

Setiembre 2023			
Camareno Camareno Ma. Isabel, Licda	9	9361 a 9368 y 9370	468,242.48
Gómez Pana Johnny Alfredo, Lic	8	9362 a 9368 y 9370	468,242.48
Jiménez Aguilar Maritza, Licda.*	6	9361, 9362, 9364 a 9367	351,181.86
Loría Chaves José Luis, Lic	4	9362, 9364, 9366 y 9370	234,121.24
Rodríguez González Martha, Sra.	9	9361 a 9368 y 9370	468,242.48
Rojas Cerna Zeirith, Dr.	8	9362 a 9368 y 9370	468,242.48



**Detalle pago de Dietas**  
**Pago de dietas a miembros de la Junta Directiva**  
**31 de diciembre de 2023**  
**(En colones)**

Miembros acreedores	Sesiones que asistió	Sesiones números	Monto pagado
Salazar Vargas Carlos de Jesus, Dr.*	5	9365 a 9368 y 9370	292,651.55
Torrealba Navas Adrián, Lic.	5	9361, 9362, 9364, 9366 y 9367	292,651.55
<b>Subtotal</b>			<b>3,043,576.12</b>
<b>Octubre 2023</b>			
Camareno Camareno Ma. Isabel, Licda	8	9371 a 9377 y 9380	468,242.48
Gómez Pana Johnny Alfredo, Lic.*	10	9371 a 9380	468,242.48
Jiménez Aguilar Maritza, Licda	4	9377 a 9380	234,121.24
Loría Chaves José Luis, Lic	5	9371 a 9373, 9375 y 9377	292,651.55
Rodríguez González Martha, Sra	9	9371 a 9375 y 9377 a 9380	468,242.48
Rojas Cerna Zeirith, Dr.*	10	9371 a 9380	468,242.48
Salazar Vargas Carlos de Jesús, Dr	5	9371 a 9375	292,651.55
Torrealba Navas Adrián, Lic	8	9372 a 9377, 9379 y 9380	468,242.48
<b>Subtotal</b>			<b>3,160,636.74</b>
<b>Noviembre 2023</b>			
Camareno Camareno Ma. Isabel, Licda.	9	9381, 9383 a 9385, 9387 a 9391	468,242.48
Gómez Pana Johnny Alfredo, Lic.	9	9381, 9383 a 9385, 9387 a 9391	468,242.48
Jiménez Aguilar Maritza, Licda	6	9381, 9383, 9387, 9389 a 9391	351,181.86
Loría Chaves José Luis, Lic.	3	9383, 9385, 9391	175,590.93
Porras López Jorge Arturo, Lic.	8	9383 a 9385, 9387 a 9391	468,242.48
Rodríguez González Martha, Sra	7	9381, 9383 a 9385, 9388, 9390 y 9391	409,712.17
Rojas Cerna Zeirith, Dr	8	9381, 9383 a 9385, 9387, 9389 a 9391	468,242.48
Torrealba Navas Adrián, Lic.	4	9383 a 9385 y 9387	234,121.24
<b>Subtotal</b>			<b>3,043,576.12</b>
<b>Total general</b>			<b>41,107,686.26</b>

Fuente: Junta Directiva N° SJD-0047-2024 del 16 de enero de 2024.

Nota: De acuerdo con la legislación vigente en la Ley N° 5507, a los miembros de la Junta Directiva de la Caja se les paga, por cada sesión a la que asisten y hasta un máximo de ocho sesiones remuneradas por mes.

Elaborado:  
Licda. Adriana Carmona Chaves  
**Puesto**  
Profesional 3

Revisado:  
Licda. Alexandra Saborio Martínez  
**Jefe**  
**Subárea Control y Evaluación del**  
**Gasto**

**Avalado por:**  
Licda. Leylin Méndez Esquivel  
**Jefe**  
**Área de Control y Evaluación**  
**Presupuestaria**



## **Anexo 3. Detalle del Servicio de la deuda externa**



**Seguro de Salud: Detalle de la deuda externa**  
**Amortización e interés pagados al 31 de diciembre de 2024**  
**(Cifras en colones)**

**Acreedor:** Instituto Crédito Oficial de España

Detalle	Amortización		Intereses	
	Presupuesto	Real	Presupuesto	Real
<b>Ley:</b> 7683 <b>Fecha Formalización:</b> 20 de agosto, 1997 <b>Finalidad:</b> Renovación del sistema hospitalario	1,011,366,320.0	522,036,541.6	214,944,332.0	37,705,897.3

**Acreedor:** BCIE Préstamo 2128

Detalle	Amortización		Intereses	
	Presupuesto	Real	Presupuesto	Real
<b>Préstamo:</b> N°2128 <b>Fecha Formalización:</b> 19 de diciembre, 2013 <b>Finalidad:</b> Renovación infraestructura y equipo hospitalario	9,102,296,880.0	4,257,820,788.9	10,532,272,268.0	4,098,387,137.7

<b>Totales</b>	<b>10,113,663,200.0</b>	<b>4,779,857,330.5</b>	<b>10,747,216,600.0</b>	<b>4,136,093,035.0</b>
----------------	-------------------------	------------------------	-------------------------	------------------------

Fuente: DFC-ATG-0173-2024 del 06 de febrero de 2024.

Nota: Para el periodo 2023 la CCSS no registra deuda interna.

**Elaborado:**

Irene Vargas Rodríguez

**Analistas Gestión Administrativa**

**Avalado por:**

Licda. Alexandra Saborío Martínez

**Jefe**

**Subárea Control y Evaluación del Gasto**

**Avalado por:**

Licda. Leylin Méndez Esquivel

**Jefe**

**Área de Control y Evaluación Presupuestaria**



## **Anexo 4. Desglose de incentivos salariales que reconoce la institución**



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincss@ccss.sa.cr](mailto:coincss@ccss.sa.cr)

**GA-DAGP-0271-2024**  
16 de febrero de 2024

Licenciada  
Alexandra Saborío Martínez, Jefe  
**Subárea de Control y Evaluación del Gasto**  
**DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO-U.P-1126**

Estimada señora:

**ASUNTO: Solicitud de información referida a plazas para cargos fijos y de servicios especiales e incentivos salariales año 2023.**

Reciba un cordial saludo. Mediante el oficio GF-DP-0064-2024 del 10 de enero de 2024, esa instancia hace mención a las resoluciones R-DC064-2013 y R-DC-073-2020, por medio de las cuales, la Contraloría General de la República emitió las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público; mismas que regulan las etapas del proceso presupuestario, e incluyen aspectos relacionados con los informes de ejecución y liquidación presupuestaria, en donde en el apartado 4.3.15, punto b, inciso iii, de la Información Complementaria, establece incluir datos sobre las plazas fijas y de servicios especiales, así como los incentivos salariales. Basado en estas normas, se solicitó a esta Dirección de Administración y Gestión de Personal, emitir la siguiente información:

*"(...)*

*a- Detalle de las plazas para cargos fijos y servicios especiales indicando el número de plazas por categoría; el salario base o salario único de cada categoría, según sea el caso<sup>1</sup>.*

*b- Desglose de los incentivos salariales que se reconocen en la institución, con su respectiva base legal, justificación y puestos para los que rige."*

Al respecto, conviene primeramente indicar que, el principio de legalidad establecido en el artículo N°11 de la Constitución Política y N°11 de la Ley General de la Administración Pública, rige toda actuación en la Administración Pública; debido a lo anterior, todos los actos efectuados por funcionarios públicos deben estar previstos y autorizados expresamente por ley, por lo que a la Administración solo le está permitido lo que está regulado o autorizado por la Constitución o la ley.

Bajo ese contexto, es importante señalar que, la Caja Costarricense de Seguro Social, ha desarrollado las acciones respectivas para la correcta implementación de las leyes que son de aplicación Institucional, a efecto de lograr el desarrollo de la organización y la utilización eficiente y eficaz de los recursos, como lo es el caso de la Ley N°10.159 "*Ley Marco de Empleo Público*", por medio de la cual, se establecieron una serie de disposiciones que modifican sustancialmente la materia salarial en las instituciones del Estado *-incluyendo la Caja Costarricense de Seguro Social-*, como lo es la implementación de un régimen salarial unificado a través de una columna salarial global.

Asimismo, dicha Ley, tipifica mediante una disposición transitoria, que en el tanto se establezca el salario global definitivo, se reconozca a las personas trabajadoras de nuevo ingreso o reingreso a la Institución a partir del 10 de marzo de 2023, un salario global transitorio, el cual definirá remuneraciones globales, sin pluses salariales, por lo que, en cumplimiento de lo anterior, la Dirección de Administración y Gestión de Personal, presentó la propuesta de implementación del salario global transitorio en la Caja Costarricense de Seguro Social, misma que fue aprobada por





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

la Junta Directiva de la Institución por medio del artículo N°5 de la sesión N°9318 del 09 de marzo de 2023.

Como consecuencia de lo anterior, la Institución cuenta en la actualidad, con dos esquemas salariales a saber: salario compuesto y global transitorio, este último, en el tanto se determine por parte de las instancias competentes de la Caja Costarricense de Seguro Social, el salario global definitivo; toda vez que, esta Dirección de Administración y Gestión de Personal con el concurso de sus unidades técnicas adscritas, se encuentra en un proceso de elaboración de la metodología y ajuste de las herramientas que permitan su implementación, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Marco de Empleo Público; por lo tanto, se adjunta archivo en Excel, que contiene la información indicada en el primer punto, para lo cual se utilizó como fuente el Archivo Plazas (PLN003) del Sistema de Planillas, correspondiente al mes de diciembre 2023, el Índice Salarial con fecha de vigencia 01 de enero de 2020 y el Índice Salarial Global Transitorio con vigencia a partir del 10 de marzo de 2023.

Sobre la atención del segundo punto, relacionado con el desglose de los incentivos salariales que se reconocen en la Institución, es importante aclarar que mediante el Alcance N° 202 del Diario Oficial La Gaceta del 04 de diciembre de 2018, se publicó la Ley N° 9635 *"Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas"*, la cual mediante el Título III, capítulos III, IV, V, VI, VIII, refieren y detallan las normas de aplicación general para la administración pública en materia de Cesantía, Dedicación Exclusiva, Prohibición, Evaluación del Desempeño, Anualidad, Carrera Profesional, entre otros.

Al respecto, conviene indicar también que las disposiciones de la citada Ley son de aplicación para todo el sector público, ámbito que está compuesto por la administración pública centralizada y descentralizada y dentro de esta última se encuentra la Caja Costarricense de Seguro Social.

Asimismo, en relación con el ámbito de aplicación de la Ley N° 9635, mediante los dictámenes DFOE-SOC-0907 del 05 de setiembre de 2019 y C-281-2019 del 01 de octubre de 2019, suscritos por la Contraloría General de la República y la Procuraduría General de la República respectivamente, reiteran a la Institución cumplir con la Ley en las condiciones, términos y plazos establecidos así en la norma.

En ese contexto, la Caja Costarricense de Seguro Social aplica el Título III de la Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, así como su Reglamento y respectivos Decretos Ejecutivos, en las condiciones y los términos establecidos en dicha norma, a partir de la fecha de su publicación, para las personas trabajadoras que devengan salario compuesto en la Institución.

Congruente con lo anterior, se procede a dar respuesta al acápite N° 2 del oficio GF-DP-00064-2024 antes mencionado, en relación con la aplicación de los incentivos salariales, según se describe:

1. Pluses de aplicación vigente para las personas trabajadoras que devengan salario compuesto en la Institución, ajustados a la Ley N° 9635.

#### 1.1. Dedicación Exclusiva

Mediante el artículo N° 27 del Título III de la Ley N° 9635 *"Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas"* del 04 de diciembre del 2018, se establece como Dedicación Exclusiva al:

*"(...)*

*Régimen de naturaleza contractual que surge por iniciativa de la Administración cuando se identifica la necesidad de que quien ostente un cargo público se*





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincss@ccss.sa.cr](mailto:coincss@ccss.sa.cr)

*desempeñe en ese puesto de manera exclusiva, lo cual implica que no ejerza su profesión liberal ni profesiones relacionadas con dicho cargo en ninguna otra institución pública o privada, por un periodo de tiempo definido. Es de carácter potestativo y únicamente podrá ser otorgada a los funcionarios del sector público que firmen el respectivo contrato. Su compensación económica se otorga dependiendo del grado académico y las características del puesto."*

Asimismo, mediante el artículo N° 35 de la Ley N° 9635 se establecen los porcentajes a reconocer por concepto de Dedicación Exclusiva, los cuales se transcribe a continuación:

*"(...)*

*Se establecen las siguientes compensaciones económicas sobre el salario base del puesto que desempeñan los funcionarios profesionales que suscriban contratos de dedicación exclusiva con la Administración:*

- 1. Un veinticinco por ciento (25%) para los servidores con el nivel de licenciatura u otro grado académico superior.*
- 2. Un diez por ciento (10%) para los profesionales con el nivel de bachiller universitario."*

Dichos porcentajes se aplicarán a los trabajadores que cumplan con alguna de las siguientes condiciones: trabajadores que ingresen por primera vez al régimen de Dedicación Exclusiva posterior a la vigencia de la Ley N° 9635 o trabajadores que cuenten con un contrato de dedicación exclusiva previo a la publicación de la Ley N° 9635 y se nombren en un puesto donde medie una profesión distinta a la descrita en el contrato.

### **1.2. Retribución no Ejercicio Liberal de la Profesión (Prohibición)**

Se entiende por Prohibición a la retribución económica producto de la restricción para ejercer profesiones liberales en el sector público o privado, mediante la Ley N° 9635 "Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas" en el artículo N° 36 del Título III, donde se establece dicha compensación en los siguientes términos:

*"(...)*

*Los funcionarios públicos a los que por vía legal se les ha impuesto la restricción para el ejercicio liberal de su profesión, denominada prohibición, y que cumplan con los requisitos establecidos en el artículo 31 de la presente ley, recibirán una compensación económica calculada sobre el salario base del puesto que desempeñan, de conformidad con las siguientes reglas:*

- 1. Un treinta por ciento (30%) para los servidores en el nivel de licenciatura u otro grado académico superior.*
- 2. Un quince por ciento (15%) para los profesionales en el nivel de bachiller universitario."*

Dichos porcentajes se aplicarán a aquellos trabajadores que ingresen por primera vez al régimen de prohibición con posterioridad a la publicación de ley o aquellos trabajadores cuya relación laboral finalice y posteriormente se reincorpore a la Institución.

### **1.3. Prohibición Funcionarios de Auditoría**

En relación con la Prohibición para funcionarios de Auditoría, si bien es cierto se tiene la Ley General de Control Interno, N° 8292, que regula el pago de prohibición a los funcionarios de la Auditoría Interna en su artículo 34, en la cual dispone que la compensación económica por las



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

prohibiciones que establece esa norma a los auditores internos, a los subauditores internos y a los demás funcionarios de la auditoría interna, es de un 65% sobre el salario base de cada uno de esos funcionarios; sin embargo, con la entrada en vigencia de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas y su Reglamento, donde específicamente, con su Título III, relacionado con el tema de empleo público, se establecen parámetros generales aplicables a la totalidad de las relaciones de empleo del sector público, de manera que independientemente de la naturaleza especial de la Ley N° 8292, lo que debe prevalecer en este asunto es la voluntad legislativa de unificar las disposiciones relativas al pago de las compensaciones económicas originadas en la prohibición para el ejercicio liberal de la profesión, según lo ha sostenido la Procuraduría General de la República<sup>1</sup>. Situación que ha sido analizada por la Institución, considerando para ello la jurisprudencia emitida al respecto, y para los efectos se regula bajo los mismos parámetros de la Ley N° 9635 “Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas” en el artículo N° 36 del Título III, de conformidad con lo descrito en el punto anterior.

En este contexto, es pertinente indicar que, los porcentajes referidos para este concepto en la Ley de cita se reconocerán a aquellos funcionarios de Auditoría que ingresen por primera vez al régimen de Prohibición o aquellos funcionarios que hayan finalizado la relación laboral y posteriormente se reincorpore a la Institución.

#### 1.4. Antigüedad

Mediante la Ley N° 9635 “Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas” en el artículo N° 48 del Título III, establece respecto al incentivo por anualidad lo siguiente:

*“(…)”*

*El incentivo por anualidad se concederá únicamente mediante la evaluación del desempeño para aquellos servidores que hayan cumplido con una calificación mínima de “muy bueno” o su equivalente numérico, según la escala definida. El ochenta por ciento (80%) de la calificación anual, se realizará sobre el cumplimiento de las metas anuales definidas para cada funcionario, de conformidad con lo dispuesto en el presente capítulo, y un veinte por ciento (20%) será responsabilidad de la jefatura o superior.”*

Por otra parte, el artículo N° 50 del Título III de esta misma ley, establece el tipo de monto a reconocer, según se extrae:

*“(…) A partir de la entrada en vigencia de esta ley, el incentivo por anualidad de los funcionarios públicos cubiertos por este título será un monto nominal fijo para cada escala salarial, monto que permanecerá invariable.”*

En forma adicional, mediante el Alcance N° 113 del Diario Oficial La Gaceta del 22 de mayo de 2019, se publicó el Decreto Ejecutivo N° 41729-MIDEPLAN-H “Reforma a los artículos 14, 17 y 22 del Decreto Ejecutivo N° 41564-MIDEPLAN-H, Reglamento del Título III de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Ley N° 9635 del 3 de Diciembre de 2018”, en el cual se reforma lo dispuesto en el Reglamento de la Ley, para que en adelante se lea de la siguiente forma:

*“Artículo 14.- Anualidades. El incentivo de anualidad se reconocerá según los siguientes parámetros:*

<sup>1</sup> Dictamen C-334-2019 del 11 de noviembre del 2019, Procuraduría General de la República.





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

*a) Las anualidades ya recibidas previo a la entrada en vigencia de la Ley N° 9635, se conservan y mantienen en el tiempo como montos nominales fijos, producto de la forma en que se revalorizaban antes del 4 de diciembre de 2018, de conformidad con lo establecido en el artículo 56 de la Ley N° 2166, adicionado mediante artículo 3 de la Ley N° 9635 y el Transitorio XXV de la Ley N° 9635. Las anualidades que se obtengan en fecha posterior al 4 de diciembre de 2018, se reconocerán únicamente mediante la evaluación del desempeño, a aquellos servidores que hayan obtenido una calificación de "muy bueno" o "excelente", o su equivalente numérico, según la escala definida.*

*b) El incentivo será un monto nominal fijo para cada escala salarial, que permanecerá invariable. En la primera quincena del mes de junio de cada año se reconocerá que la persona servidora pública tiene derecho a una nueva anualidad en virtud de la calificación obtenida en la evaluación del desempeño, a partir de esa fecha, se pagará la nueva anualidad, según la fecha de cumplimiento que en cada caso corresponda.*

*1. El cálculo del monto nominal fijo para las anualidades que se adquieran con posterioridad al 4 de diciembre de 2018, corresponde a un 1,94% (uno coma noventa y cuatro por ciento) del salario base de las clases profesionales y de 2.54% (dos coma cincuenta y cuatro por ciento) para clases no profesionales, de manera inmediata a partir de la entrada en vigencia de la ley, sobre el salario base que corresponde para el mes de julio del año 2018, de conformidad con lo establecido en los transitorios XXV y XXXI del título tercero de la Ley N° 9635, en concordancia con la Resolución de la Dirección General del Servicio Civil DG-087-2018 de las nueve horas de 2 de julio de 2018.*

*2. De conformidad con el artículo 12 de la Ley N° 2166, adicionado mediante artículo 3 de la Ley N° 9635, al momento de ser ascendida la persona servidora pública, las anualidades que devengaba previo al ascenso, no podrán ser revalorizadas con el salario base del puesto al que se ascienda.*

*3. Los cambios respecto al parámetro de cálculo de las anualidades serán aplicables a todas las personas servidoras públicas, a partir de la entrada en vigencia de la Ley N° 9635."*

Bajo este escenario, la Institución se encuentra en proceso de definir los requerimientos necesarios según los lineamientos en materia de evaluación de desempeño, para la implementación de lo correspondiente, y lo relativo al reconocimiento de la anualidad, conforme los parámetros de la Ley N° 9635, se aplica de la siguiente manera:

1. Anualidades devengadas antes del 04 de diciembre de 2018: Aplicación nominal de conformidad con los porcentajes devengados antes de la ley, según el puesto a ocupar, estimadas con la base salarial del segundo semestre del 2018.
2. Anualidades obtenidas posterior al 04 de diciembre de 2018: Aplicación nominal, estimación en razón de un 2,54% para los puestos no profesionales y un 1.94% a los puestos profesionales, con la base salarial del segundo semestre del 2018.

### 1.5. Carrera Profesional

En cuanto a la carrera profesional, la Ley N° 9635, mediante el artículo N° 53, señala que no será reconocido para aquellos títulos o grados académicos que sean requisito para el puesto, según se extrae a continuación:



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

---

*“Artículo 53- Incentivo por carrera profesional*

*El incentivo por carrera profesional no será reconocido para aquellos títulos o grados académicos que sean requisito para el puesto.*

*Las actividades de capacitación se reconocerán a los servidores públicos siempre y cuando estas no hayan sido sufragadas por las instituciones públicas.*

*Los nuevos puntos de carrera profesional solo serán reconocidos salarialmente por un plazo máximo de cinco años.”*

Es importante mencionar que, previo a la publicación de la Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, la Caja Costarricense de Seguro Social, se encontraba reconociendo este concepto, únicamente por los títulos académicos requeridos para ocupar un puesto; sin embargo, con la promulgación de esta ley, la Institución se encuentra en el proceso de construcción de la normativa institucional que se ajuste a las nuevas disposiciones.

**2. Pluses activos aplicados de acuerdo con la normativa institucional vigente para las personas trabajadoras que devengan salario compuesto, previo a la aplicación de la Ley N° 9635 “Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas” y su Reglamento**

**2.1. Dedicación Exclusiva**

De acuerdo con la Ley N° 9635 “Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas” y su Reglamento, se tiene que aquellos trabajadores con contratos de dedicación exclusiva suscrito en forma previa a la vigencia de la Ley N° 9635 mantienen el reconocimiento con los porcentajes establecidos en el “Instructivo para la Aplicación del Régimen de Dedicación Exclusiva en la Caja Costarricense de Seguro Social”, que en el artículo N° 4 indica lo que a continuación se transcribe:

*“(…)”*

*La Caja reconoce al servidor de nivel profesional en razón de la naturaleza y responsabilidades del puesto que desempeña, una suma adicional sobre su salario base por concepto de dedicación exclusiva, de la siguiente manera:*

- a) Un 35% a aquellos servidores que poseen el grado académico de bachillerato universitario y ocupen un puesto para el que se requiere ese requisito y además cumpla con el artículo 3° anterior.*
- b) Un 55%, a aquellos otros que, ostentando el grado académico de licenciatura u otro superior, ocupen un puesto para el que se requiere como mínimo el grado académico de bachillerato universitario y cumplir con el artículo 3° señalado anteriormente.*
- c) A los trabajadores(as) con título de Bachiller y que ocupen puesto de jefatura administrativa, cuyo grado académico exigido es Licenciatura, les corresponderá un 45% sobre el salario base por concepto de dedicación exclusiva no profesional. (…)”*

**2.2. Retribución no Ejercicio Liberal de la Profesión (Prohibición)**

Aquellos trabajadores que se encuentran sujetos al régimen de prohibición previo a la vigencia de la Ley N° 9635, se le mantendrá lo estipulado en la Ley N° 8422 “Ley Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública”, donde se establece la Prohibición para ejercer





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

profesiones liberales y la correspondiente retribución económica por la prohibición de ejercer profesiones liberales en los siguientes términos:

*"Artículo 15.- Retribución económica por la prohibición de ejercer profesiones liberales. Salvo que exista un régimen especial de remuneración para el funcionario público, la compensación económica por la aplicación del Artículo anterior será equivalente a un sesenta y cinco por ciento (65%) sobre el salario base fijado para la categoría del puesto respectivo."*

### 2.3. Prohibición Funcionarios de Auditoría

Las personas trabajadoras que se encuentran sujetos al régimen de prohibición previo a la vigencia de la Ley N° 9635, se le mantendrá lo promulgado en la Ley N° 8292 "Ley General de Control Interno" del 31 de julio de 2002, donde se establece una serie de prohibiciones para los funcionarios de las auditorías internas, que se refieren en el artículo N° 34, a saber:

*"Artículo 34.- bis El auditor interno, el subauditor interno y los demás funcionarios de la auditoría interna, tendrán las siguientes prohibiciones:*

*Realizar funciones y actuaciones de administración activa, salvo las necesarias para cumplir su competencia.*

*Formar parte de un órgano director de un procedimiento administrativo.*

*Ejercer profesiones liberales fuera del cargo, salvo en asuntos estrictamente personales, en los de su cónyuge, sus ascendientes, descendientes y colaterales por consanguinidad y afinidad hasta tercer grado, o bien, cuando la jornada no sea de tiempo completo, excepto que exista impedimento por la existencia de un interés directo o indirecto del propio ente u órgano. De esta prohibición se exceptúa la docencia siempre que sea fuera de la jornada laboral.*

*Participar en actividades político-electorales, salvo la emisión del voto en las elecciones nacionales y municipales.*

*Revelar información sobre las auditorías o los estudios especiales de auditoría que se estén realizando y sobre aquellos que determine una posible responsabilidad civil, administrativa o eventualmente penal de los funcionarios de los entes y órganos sujetos a esta Ley.*

**Por las prohibiciones contempladas en esta Ley se les pagará un sesenta y cinco por ciento (65%) sobre el salario base."** (El resaltado es nuestro)

### 2.4. Disponibilidad por Jefatura

El Reglamento de Pago por Disponibilidad de Jefaturas Administrativas, aprobado por la Junta Directiva en el artículo N° 34 de la sesión N° 7165, celebrada el 07 de octubre de 1997, señala en el artículo N° 2, lo siguiente:

*"Artículo 2.- Se otorgará el incentivo de Disponibilidad para Jefaturas Administrativas a los funcionarios que califiquen como Jefatura Administrativa, que por acto administrativo, válido y eficaz, haya sido investida para desempeñar ese cargo y lo ejerza de manera real y efectiva."*



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

Dicho incentivo corresponde a un porcentaje del 5%, 10%, 15% o 20%, que la Junta Directiva de la Caja Costarricense de Seguro Social dispuso brindar a toda Jefatura Administrativa, real y efectiva, dentro del organigrama institucional, debidamente oficializado y reconocido por la Gerencia respectiva, por las características y naturaleza de la labor que realiza al servicio de la institución. El mismo se calcula sobre el salario base definido para cada puesto objeto de pago, que, para los efectos, con fundamento en lo dispuesto en la Ley N° 9635 *"Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas"* y su Reglamento, se considera sobre el salario correspondiente al segundo semestre del 2018, aplicando el principio de nominalización de los pluses salariales dispuesto por ley.

## 2.5. Disponibilidad por Desplazamiento a Ingenieros

Este incentivo se encuentra regulado en el *"Reglamento de Compensación Económica por Disponibilidad en el Área de Ingeniería"*, el cual establece:

*"Artículo 1.- Dada la naturaleza de los servicios que presta la Institución y para los efectos de este Reglamento, se entenderá por disponibilidad la disposición real de atender, en tiempo fuera de la jornada ordinaria de trabajo, cualquier tipo de problema de urgente solución que se presente en el área de mantenimiento, de modo que el servicio vuelva a su normalidad.*

*[...]*

*Artículo 3.- (...) 6) El incentivo salarial que se pagará por este concepto será de un 20% sobre el salario base mensual y se mantendrá mientras prevalezcan las condiciones que originaron el pago."*

En forma posterior, mediante el acuerdo de Junta Directiva, en el artículo N° 3 de la sesión N° 6093, del 12 de febrero de 1987, se aprobó reformar el artículo N° 3 y adicionar un Transitorio Único del Reglamento antes mencionado, quedando de la siguiente manera:

*"Artículo 3°.*

*[...]*

*7) A los ingenieros incorporados al régimen de dedicación exclusiva se les reconocerá por disponibilidad hasta un 10% sobre el salario base.*

*Transitorio Único: a los ingenieros que en la actualidad se les reconoce un 20% por disponibilidad y se acojan al régimen de dedicación exclusiva se les hará el ajuste correspondiente, de modo que el sobresueldo por disponibilidad no supere el 10% de su salario base."*

En ese sentido, a los ingenieros se les cancela, por concepto de desplazamiento, un 10% aplicado sobre el salario base del segundo semestre del 2018, a quienes laboren en el campo de conservación y mantenimiento, siempre que utilicen plaza de profesional o de jefatura.

## 2.6. Zonaje

El *"Reglamento de Zonaje"* aprobado por Junta Directiva en el artículo N° 21 de la sesión N° 7156, celebrada el 2 de setiembre de 1997, rige a partir del 1 de enero de 1998, según acuerdo de esa Máxima Autoridad en el artículo N° 23 de la sesión N° 7161 del 23 de setiembre de 1997, que establece en lo que interesa lo siguiente:

*"Artículo 1.-*

*Se entiende por Zonaje el reconocimiento económico que se hace al trabajador que por interés institucional, se traslade a prestar sus servicios en una zona de*



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

*condiciones diferentes a la de su domicilio habitual, que inciden en su bienestar; y además que el puesto sea de difícil reclutamiento en dicha zona.*

[...]

*Artículo 6.- Tendrá derecho a zonaje el empleado que ocupe un puesto cuya naturaleza dificulta el reclutamiento en determinada zona de prestación de servicios de la Caja. No procede el reconocimiento de dicho concepto cuando el domicilio habitual del trabajador está en el mismo lugar o circunscripción territorial donde se concede el beneficio."*

Con base en lo anterior, la Institución cancela al personal profesional, técnico y que se encuentre en las condiciones citadas, un porcentaje sobre el salario base del segundo semestre del 2018, que va desde un 6% hasta un 18% según la localidad donde labora el trabajador, de conformidad con el artículo 2° de dicho cuerpo normativo que contiene la tabla de montos asignados para el pago de zonaje de cada provincia.

## **2.7. Sobresueldo Técnicos de Informática**

La Dirección General de Servicio Civil, a través de la resolución DG-104-89 del 22 de noviembre de 1989, resolvió lo siguiente:

*"Artículo 1.- Crear un complemento salarial de un 25% sobre el salario base, aplicable en forma exclusiva a los puestos de la serie Técnico con especialidad en computación del Régimen de Servicio Civil."*

Conforme lo anterior, mediante el oficio STAP-2781-90 del 13 de julio de 1990, la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, comunicó a la Presidencia Ejecutiva de la CCSS, lo resuelto en acuerdo firme N° 837 de la sesión ordinaria N° 16-90 celebrada el 03 de julio de 1990, el cual indica:

"(...)

*Acuerdo No. 837: "Se amplía la cobertura de la Resolución DG-104- 89 de la Dirección General de Servicio Civil, para las instituciones y empresas públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria, que se han acogido al manual y valoración de puestos de la citada Dirección a fin de:*

*Artículo 1°: Crear un complemento salarial de un 25% sobre el salario base, aplicable en forma exclusiva a los puestos de la serie Técnico con especialidad en computación."*

Conforme lo anterior, actualmente la Institución cancela un complemento de un 25% sobre el salario base del segundo semestre del 2018, a los puestos que pertenecen a la serie de informática, tales como el Asistente en TIC, Operador en TIC, Controlista, Operador Plataforma Tecnológica, Supervisor en TIC, Técnico en TIC y Analista en Sistemas 1 en TIC.

## **2.8. Sobresueldo 15% de Tecnologías Médicas**

Mediante el acta de la sesión N° 117 celebrada el 10 de agosto de 1992, el Consejo de Gobierno de la Presidencia de la República, certifica lo siguiente:

"(...)

*Artículo Segundo: Reconocimiento de sobresueldo a las clases de tecnologías médicas de la Caja Costarricense de Seguro Social. CONSIDERANDO: (...)*





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Gerencia Administrativa

Dirección de Administración y Gestión de Personal

Teléfono: 25390000 ext. 4400

Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

*NOVENO: Que todas las tecnologías médicas requieren como condición de elegibilidad, haber cursado estudios universitarios, o haber acreditado una suficiente formación en servicio y una amplia experiencia. POR TANTO: El Consejo de Gobierno acuerda: En aplicación analógica del artículo 2 de la Ley de Estatuto de Servicios de Enfermería, y de la correspondiente reglamentación, subsanar la situación descrita respecto de las tecnologías médicas, mediante el reconocimiento de un sobresueldo igual al 15% de los salarios bases de cada clase en que se encuentren incluidas las tecnologías médicas del Sector Salud (de la Caja Costarricense de seguro Social) ... ACUERDO FIRME."*

De conformidad con lo anterior, la Institución reconoció para el grupo ocupacional de tecnologías médicas y la serie de farmacia, el pago de un porcentaje de sobresueldo correspondiente a un 15% sobre el salario base.

En el año 1993, se extiende este reconocimiento a la serie de Registros Médicos, denominada actualmente Registros y Estadísticas de Salud. Asimismo, en la Resolución N° 157-2010 "Reconocimiento de 15% de sobresueldo, Tecnologías Médicas a la clase ancha, Asistente Técnico de Salud", se aprueba incluir a los Asistentes Técnicos de Salud, el pago del 15% del incentivo citado a partir del 28 de julio de 2010. Dicho reconocimiento fue aprobado por el Consejo Financiero y de Control Presupuestario en el acuerdo 3.1 del artículo N° 3 de la sesión 188-11 celebrada el 09 de agosto del 2011.

Al respecto, se indica que de acuerdo con lo establecido en la Ley N° 9635 y su Reglamento, el reconocimiento del 15% del incentivo se debe calcular sobre el salario base del II semestre del 218.

## 2.9. Sobresueldo Protección Radiológica

La Junta Directiva de la CCSS, en el acuerdo segundo del artículo N° 12 de la sesión N° 7613, celebrada el 10 de enero del 2002, aprobó el Reglamento del Sistema de Seguridad Radiológica, en cuyo transitorio N° 3 denominado "De la remuneración salarial al responsable de protección radiológica", establece:

*"(...)*

*Los Responsables de protección radiológica asumirán estas funciones como recargo de sus tareas habituales en los servicios; al recargo corresponderá un porcentaje del salario base que oscilará entre un 20% y un 30% (...)"*

La Gerencia de Operaciones y la Dirección Corporativa de Recursos Humanos de ese momento, mediante la Resolución N° 120-2003, del 03 de setiembre 2003, correspondiente al "Estudio de Clasificación y Valoración de Puestos de los Encargados de Protección Radiológica de la C.C.S.S.", aprobaron el sobresueldo para efectuar la remuneración salarial del responsable de protección radiológica, en los siguientes términos:

*"(...)*

*Crear un sobre sueldo denominado "Protección Radiológica" que corresponderá al 30%, 25% o 20% del salario base del puesto que ocupe el funcionario, según lo establece el transitorio No. 3 del Reglamento de Protección Radiológica. (...)"*

Cabe señalar que este concepto al igual que otros pluses salariales, se reconoce en la Institución, aplicando el principio de nominalización de acuerdo a lo establecido en la Ley N° 9635 y su Reglamento, cuyo porcentaje se calcula sobre el salario base del II semestre del 218.





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

## 2.10 Plus Salarial Abogados Dirección Jurídica

El plus salarial por representación judicial fue aprobado por la Junta Directiva en el artículo N° 5 de la sesión N° 7634, celebrada el 21 de marzo del 2002, y consiste en la aplicación de un 15% sobre el salario base, única y exclusivamente a los abogados de la Dirección Jurídica, por el ejercicio de representación general judicial sin límite de suma, tal como se transcribe a continuación:

"(...)

*Acuerdo segundo:*

*Aprobar la propuesta del Consejo Financiero y de Control Presupuestario y en consecuencia, a efectos de compensar la labor de representación general judicial sin límite de suma de los abogados de la Dirección Jurídica, aplicar un plus equivalente al 15% del salario base.*

**ACUERDO FIRME".**

Sobre el particular, este concepto al igual que otros pluses salariales, se reconoce en la Institución, aplicando el principio de nominalización de acuerdo a lo establecido en la Ley N° 9635 y su Reglamento, cuyo porcentaje se calcula sobre el salario base del II semestre del 218.

## 2.11 Asignación de Cajeros

Es una compensación económica que se cancela con fundamento en el Reglamento para el pago de diferencias de caja, aprobado por Junta Directiva en sesión N° 4709 y sus reformas, sesión N° 4859, artículo N° 12 del 11 de diciembre de 1974 y sesión N° 5043, artículo N° 15 del 13 de octubre de 1976.

La Gerencia Financiera es la instancia que cursa circulares actualizando el monto de este incentivo, y se identifica que mediante la circular N° GF-47.987 de fecha 19 de setiembre de 2013, realizó dicha modificación.

## 3. Pluses Profesionales de la Salud

### 3.1. Incentivo a la Carrera Hospitalaria, Administrativa y Dedicación Exclusiva

De acuerdo con la Ley N° 6836 "Ley de Incentivos para los Profesionales en Ciencias Médicas", la Caja Costarricense de Seguro Social, amparada en el artículo N° 5 que refiere al 11% sobre el salario total por dedicación a la carrera administrativa u hospitalaria, cancela dicho incentivo de la siguiente forma:

1. Incentivo por Carrera Hospitalaria: Para los Médicos y Odontólogos que laboran en hospitales.
2. Incentivo por Carrera Administrativa: Para los Médicos que se destacan en área administrativa.
3. Incentivo por Dedicación Exclusiva: Para los Microbiólogos, Farmacéuticos, y Psicólogos Clínicos.

Este incentivo se modificó de acuerdo con la Resolución N° DG-004-2006 del 05 de enero del año 2006, con vigencia a partir del 16 de diciembre del 2005, la cual resuelve en el artículo N° 1 lo siguiente:



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

*"Artículo 1°: Incrementese el incentivo por Dedicación a la Carrera Hospitalaria y el de la Dedicación a la Carrera Administrativa, para Médicos y Odontólogos, de un 16% a un 18.03% sobre el salario total (el cual, para efectos de cálculo, significa un 22% del subtotal salarial, constituido por el salario total antes de sumarle este incentivo. (...).*

*Artículo 2°: Incrementese el incentivo por Consulta Externa de un 17% a un 18.03% del salario total, para Médicos y Odontólogos, según el siguiente detalle: (...).*

*Artículo 4°: Incrementese el incentivo por Dedicación Exclusiva para Microbiólogos, Farmacéuticos y Psicólogos Clínicos, de un 16% a un 18.03% sobre el salario total (el cual, para efectos de cálculo, significa un 22% del subtotal, constituido por el salario total antes de sumarle este incentivo)."*

### 3.2. Incentivo de Consulta Externa

El rubro de Incentivo de Consulta Externa se cancela a los Médicos ubicados en las Áreas de Salud, cuyo porcentaje se aplica sobre el salario total de acuerdo con el número de horas que labore el profesional cubierto por la Ley N° 6836, al respecto, conviene señalar que los conceptos por Incentivos a la Carrera Hospitalaria, Administrativa o Consulta Externa son excluyentes entre sí; por lo tanto, se le pagan al profesional según su ubicación: hospital, consulta externa o administrativo.

Aunado a lo anterior, mediante la resolución DG-106-2008, del 08 de abril de 2008, la Dirección General de Servicio Civil, establece una serie de modificaciones en las cuales se incluye el Incentivo de Consulta Externa definido en la Ley N° 6836, para los efectos resuelve:

*"Artículo 1° Los incentivos por Dedicación a la Carrera Hospitalaria, Dedicación a la Carrera Administrativa y Dedicación a la Consulta Externa, contenidos en la Ley N° 6836 para Médicos y Odontólogos, corresponden a un 18.03% del salario total (el cual para efectos de cálculo significa un 22% del subtotal salarial, constituido por el salario total antes de sumarle el incentivo)." (El resaltado es nuestro)*

Debido a lo anterior, y en apego a los presupuestos de la Ley N° 9635 "Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas", a partir del 04 de diciembre de 2018, la forma de aplicación del cálculo del Incentivo de Carrera Hospitalaria, Incentivo a la Carrera Administrativa, Incentivo Dedicación Exclusiva e Incentivo Consulta Externa, se efectúa de la siguiente forma:

1. Para los funcionarios que lo percibían antes de la entrada en vigencia de la Ley, se deberá calcular el porcentaje (22%) sobre el monto total de los rubros ordinarios devengados, estos calculados al II semestre del 2018.
2. Para los funcionarios que lo perciban con posterioridad a la Ley, se deberá calcular el porcentaje (22%) únicamente sobre el salario base del II semestre del 2018.

### 3.3. Incentivo Zona Rural

La Ley de Incentivos a los Profesionales en Ciencias Médicas N° 6836, del 22 de diciembre de 1982, establece en sus artículos N° 10 y 19 lo siguiente:

*"Artículo 10.-*

*Los profesionales en ciencias médicas, cualquiera que sea su categoría, que presten servicios en las zonas 2, 3 o 4 del actual reglamento de zonaje de la Caja*



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: coinocss@ccss.sa.cr

*Costarricense de Seguro Social, o su equivalente en otras instituciones, tendrán un incentivo por dedicación a la zona rural del 10%, 12% y 14%, respectivamente, sobre su salario base.*

[...]

**Artículo 19.-**

*A los farmacéuticos, microbiólogos, psicólogos clínicos, odontólogos, enfermeras y nutricionistas con grado académico de licenciatura o uno superior, se les reconocerá el incentivo por dedicación a la zona rural, en las mismas condiciones que a los médicos, de conformidad con la normativa existente."*

Conforme con los términos del "ACTA DE CONVENIO" del 30 de marzo de 1990, suscrita por los integrantes de la Comisión de Gobierno, Caja Costarricense de Seguro Social, Dirección General de Servicio Civil, Sindicato de Profesionales en Ciencias Médicas de la Caja Costarricense de Seguro Social, (SIPROCIMECA), y la Unión Médica Nacional, se indicó:

"(...)

*SEGUNDO: Los porcentajes que se reconocen en concepto de zonaje, se incrementarán así:*

*Zona 3: Pasa del 12 % sobre el salario base al 17% sobre el salario base.*

*Zona 4: Pasa del 14% sobre salario base al 21% sobre salario base."*

Por otra parte, en el "ACUERDO SOBRE POLÍTICA SALARIAL COMPLEMENTARIA PERIODO 2008-2010 PARA PROFESIONALES EN CIENCIAS MEDICAS (sic)", del 27 de noviembre del 2007, suscrito entre los integrantes de la Comisión, Ministerio de Trabajo, Caja Costarricense de Seguro Social, Dirección General del Servicio Civil, Unión Médica Nacional, Sindicato de Profesionales en Ciencias Médicas de la Caja Costarricense de Seguro Social e instituciones afines (SIPROCIMECA), se estableció:

"(...)

*SEGUNDA: Se incrementará el Incentivo de Zona Rural de un 21% a un 24% en los casos que de conformidad con la normativa institucional vigente sea procedente"*

Dicho incentivo corresponde a un porcentaje del 10%, 17% o 24% sobre el salario base del segundo semestre del 2018, de conformidad con los presupuestos de la Ley N° 9635 y su Reglamento.

### **3.4. Bonificación o Dedicación Exclusiva Adicional**

Mediante la circular N° 024615 del 07 de octubre de 1985, la Presidencia Ejecutiva, Gerencia de División Médica, Administrativa y Financiera divulgaron lo siguiente:

"(...)

*1-C: Los Profesionales en Ciencias Médicas que se rigen por la Ley N° 6836 de la Ley de Incentivos a los Profesionales en Ciencias Médicas, recibirán un monto adicional en la forma que a continuación se detalla, siendo excluyente cada aparte:*

*a) Recibirán un 15% de su salario base por concepto de "Bonificación Adicional" a la Carrera Hospitalaria o Administrativa, los que ya la disfrutan de acuerdo a la siguiente ley.*





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

- b) Recibirán un monto adicional de un 3.75% de su salario base, por cada hora laborada a partir de la quinta hora, por concepto de "Bonificación Adicional" a la Consulta Externa, quienes ya la disfrutaban de acuerdo con la Ley N° 6836.
- c) Los médicos que laboran en Consulta Externa menos de cinco horas recibirán un monto adicional de un 1.875% de su salario base, por cada hora contratada por concepto de "Bonificación Adicional" a la Consulta Externa.
- d) Los Odontólogos que laboran en Consulta Externa recibirán un monto adicional de un 1.875% de su salario base por cada hora contratada, por concepto de Bonificación Adicional a la Consulta Externa.
- e) Los Farmacéuticos, Microbiólogos, Químicos Clínicos y los Psicólogos Clínicos recibirán un monto adicional de un 15% de su salario base por concepto Dedicación Exclusiva."

Este incentivo se vuelve a modificar de acuerdo con la Resolución No. DG-004-2006, del 05 de enero del año 2006 -con vigencia a partir del 16 de diciembre del 2005-, misma que resuelve en el artículo N° 6 lo siguiente:

*"Artículo 6°: Incrementese el incentivo de la Bonificación Adicional de un 15% a un 16% del salario base; y a partir del segundo semestre del año 2006, un 1% adicional, sobre el salario base, para un total de un 17%. (...)"*

De conformidad con lo expuesto y en apego a las directrices estipuladas en la Ley N° 9635 y su Reglamento, se calcula el porcentaje (17%) sobre el salario base del II semestre del 2018.

### 3.5. Incentivo Vivienda Médico Especialista en Zona Rural:

Mediante el artículo N° 4 de la sesión N° 6111 celebrada el 23 de abril del 1987, la Junta Directiva acordó:

*"Artículo 4°: La Junta Directiva acuerda aprobar para aquellos médicos especialistas ubicados dentro de la escala salarial entre el grado 2 y el 7 además del G-9 (Director Regional de Servicios Médicos), que trabajan en las zonas rurales y no se les proporciona vivienda, un incentivo especial mensual (...)"*

### 3.6. Reconocimiento de Patólogos

En el artículo 5° de la sesión N° 5855 de Junta Directiva, se modificó el sobresueldo de patólogos de quinientos colones a dos mil quinientos colones a partir del 1° de octubre de 1984, conforme se señala:

*"(...)"*

*Refiere que la situación se estudió y teniendo presente la pérdida del valor adquisitivo de los quinientos colones se vio la necesidad de que se reajuste ese sobresueldo Col. 2.500 (dos mil quinientos colones) y que las jornadas se uniformen a ocho horas diarias. Señala que el costo de esa propuesta asciende a Col. 960.000 (novecientos sesenta mil colones) anuales, aproximadamente.*

*Adiciona que se conversó con aquellos patólogos que trabajan diez horas, algunos de los cuales trabajaron para la [sic] los Hospitales de la Junta de Protección Social y en el convenio de traspaso se acordó respetarles su jornada, y manifestaron en estar de acuerdo con el pago de sobresueldo y trabajar una jornada de ocho horas.*

*Comenta el Presidente Ejecutivo que ese sobresueldo se da a los patólogos por razón de que en su especialidad no existe el aliciente del ejercicio profesional privado. Ampliamente deliberado el asunto la Junta Directiva, con base en la recomendación*



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: coinooss@ccss.sa.cr

*del señor Gerente de la División Médica y teniendo presente la pérdida del valor adquisitivo de la suma que como sobresueldo se ha reconocido a los Patólogos – por unanimidad – acuerda, para los Médicos Especialistas en Patología, que laboran ocho horas diarias, reajustarles a Col. 2.500 (dos mil quinientos colones), con vigencia a partir de 1o. de octubre de 1984, el sobresueldo que actualmente reciben.”*

Así las cosas, el citado plus corresponde a un monto fijo de ₡2.500 (dos mil quinientos colones), que se cancela a los médicos especialistas en Patología.

### **3.7. Retribución no Ejercicio Liberal de la Profesión**

De conformidad con lo expuesto en el apartado de pluses de la Escala Administrativa y dadas las responsabilidades del puesto de algunos funcionarios de los Profesionales en Ciencias Médicas, se hace extensiva la aplicación del 65% de retribución para el no ejercicio liberal de la Profesión a aquellos Directores y Subdirectores Médicos de Hospitales Nacionales, Directores Médicos de Hospitales Especializados, Directores Médicos de Hospitales Regionales, Directores Médicos de Hospitales Periféricos 1, 2 y 3, Directores Médicos de Hospitales Áreas de Salud Tipo 1, 2 y 3.

Ahora bien, es importante indicar que la Ley N° 9635 “Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas” en el artículo N° 36 del Título III, en lo que interesa señala:

*“(…) Los funcionarios públicos a los que por vía legal se les ha impuesto la restricción para el ejercicio liberal de su profesión, denominada prohibición, y que cumplan con los requisitos establecidos en el artículo 31 de la presente ley, recibirán una compensación económica calculada sobre el salario base del puesto que desempeñan, de conformidad con las siguientes reglas:*

- 1. Un treinta por ciento (30%) para los servidores en el nivel de licenciatura u otro grado académico superior”.*

Al respecto, se indica que dicho porcentaje se aplicarán a aquellos trabajadores que ingresen por primera vez al régimen de prohibición con posterioridad a la publicación de ley o aquellos trabajadores cuya relación laboral finalice y posteriormente se reincorpore a la Institución.

## **4. Pluses Salariales de Enfermería y Nutrición**

### **4.1. Dedicación Exclusiva**

Con la entrada en vigor de la Ley N° 9635 “Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas” y su Reglamento, aquellos Profesionales en Enfermería que hayan suscrito el Contrato de Dedicación Exclusiva posterior a la entrada en vigor de la Ley citada, deberán acogerse las disposiciones definidas en la norma, y se reconocerá el 25% sobre el salario base.

### **4.2. Complemento Salarial**

Este rubro corresponde a un 15% del salario base del segundo semestre del 2018, de auxiliares de enfermería y enfermeras diplomadas, bachilleres y licenciadas, según el Reglamento del Estatuto de Servicios de Enfermería, en el cual se dispone:

*“Artículo 24. – Horizontalmente, cada una de las clases estará compuesta por tres grupos salariales, cada uno de los cuales corresponderá a los títulos universitarios obtenidos, sea diplomado, bachillerato y licenciatura. A cada uno de estos grupos salariales se les asignará una retribución diferente que tome en cuenta el diferente nivel de formación académica. Además, a cada uno de estos grupos salariales se les*





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

*asignará un complemento igual al 15% del salario base de la clase fundamentado en el Estatuto. (...)*

#### **4.3. Incentivo Zona Rural**

Mediante la Ley N° 8423 "Reforma del artículo 40 de la Ley General de Salud, No. 5395, y modificaciones de la Ley N° 6836 Ley de Incentivos a los Profesionales en Ciencias Médicas" del 22 de octubre del 2004, se establece en lo que interesa lo siguiente:

*"Artículo 2º—Refórmense los Artículos 12, 16, 19, 22 y 23 de la Ley de Incentivos a los Profesionales en Ciencias Médicas, N° 6836, del 22 de diciembre de 1982. Los textos dirán:*

*[...]*

*Artículo 19. — A los farmacéuticos, microbiólogos, psicólogos clínicos, odontólogos, enfermeras y nutricionistas con grado académico de Licenciatura o uno superior, se les reconocerá el incentivo por dedicación a la zona rural, en las mismas condiciones que a los médicos, de conformidad con la normativa existente".*

Con base en lo anterior, a las Enfermeras y Nutricionistas Licenciadas que se ubican en la zona 3, se les cancela un porcentaje de un 17% y aquellas que se ubican en zona 4 un 24%, donde ambos porcentajes se deben calcular sobre el salario base del segundo semestre del 2018, tal como se aplica a los Profesionales en Ciencias Médicas, de conformidad con la clasificación de zonas señalada en el artículo 12° del Reglamento de Zonaje, antes citado; cumpliendo el principio de nominalización de los pluses salariales referido en la Ley 9635 y su Reglamento.

### **5. Pluses Salariales de aplicación general**

#### **5.1. Asignación de Vivienda**

La Junta Directiva, en el artículo 21° de la sesión N° 4790, del 24 de abril de 1974, dispuso lo siguiente:

*"(...)*

*La Junta Directiva, con base a lo anterior, acuerda, que para el personal médico, paramédico y administrativo de los Hospitales de la Caja que al asumir sus funciones por nombramiento específico en un centro hospitalario debe desplazarse a un sitio diferente al habitual de su residencia, recibirá un 10% de su sueldo como ayuda para vivienda, en aquellos sitios donde la institución no proporcione alojamiento. Queda entendido que en cuanto la institución ofrezca alojamiento o en cuanto se modifiquen las circunstancias que dan origen a este beneficio, el mismo se cancelará automáticamente, lo cual quedará constando claramente en el contrato respectivo."*

Asimismo, la Junta Directiva en el artículo 12° de la sesión N° 5857, celebrada el 20 de setiembre de 1984, acordó:

*"Artículo 12°: La junta Directiva acuerda que la Caja otorgará un 10% del salario fijado en la Escala de Salarios de la Institución como inicial del puesto, a aquellos trabajadores técnicos y profesionales que presten sus servicios en la Zona 4 del actual Reglamento de Zonaje, siempre y cuando sean de difícil reclutamiento, en virtud de lo cual para prestar sus servicios deben necesariamente modificar el lugar de su residencia habitual.*

*Este beneficio es excluyente, cuando el funcionario se le concede la vivienda.*



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: coinocss@ccss.sa.cr

*Este acuerdo modifica en todos sus extremos las disposiciones que sobre el particular han regido. Rige a partir del 1° de enero de 1985"*

Por su parte, la circular N° 007233 del 11 de marzo de 1994, suscrita por la Gerencia División Médica, la cual trata del "Procedimiento para el trámite desconcentrado del incentivo de Zonaje y vivienda", establece lo que a continuación se transcribe:

**"PORCENTAJES Y GRUPOS OCUPACIONALES EN LOS QUE SE RECONOCE EL INCENTIVO.**

*Los porcentajes a reconocer por concepto de asignación para vivienda según el grupo ocupacional a que pertenezcan se cancelarán sobre el salario base del puesto del trabajador, de acuerdo con la escala de salarios vigente. Se otorgarán de la siguiente manera:*

- *Un 15% a los Profesionales en Ciencias Médicas, Enfermeras y Auxiliares de Enfermería que presten sus servicios en la zona 4 (constituida por lugares retirados, de difícil acceso, etc.) del actual Reglamento de Zonaje.*
- *Un 10% a los técnicos y otros profesionales que también presten sus servicios en la zona 4.*
- *Un 10% a Enfermeras y Auxiliares de Enfermería que presten servicios en la zona 3 del actual Reglamento de Zonaje.*

[...]

**3. VIGENCIA**

*Estas disposiciones rigen a partir del 27 de febrero de 1996, fecha en la cual quedó en firme el acuerdo de Junta Directiva.*

[...]

*Estas disposiciones dejan sin efecto lo establecido en la circular No. 522 del 23 de junio de 1978 y en la No.21739 del 27 de setiembre de 1984."*

El incentivo Asignación para la Vivienda, se reformó a través de la resolución N° DG-004-2006 del 05 de enero del 2006, según los artículos que se transcriben a continuación:

**"Artículo 7°:** *Incrementétese el porcentaje por concepto de Asignación de Vivienda, que actualmente se reconoce en la zona 4, de un 15% a un 18% sobre el salario base, todo conforme a la reglamentación existente para el otorgamiento de este beneficio.*

**Artículo 8°:** *Manténgase el porcentaje que por concepto de zona se reconoce en las Zonas 3 y 4 determinadas por el Reglamento de Zonaje de la Caja Costarricense de Seguro Social.*

*Los Profesionales en Ciencias Médicas incluidos expresamente en la Ley N° 6836, y que laboren en la Zona 3, tendrán derecho a un 17% sobre el salario base. Los Profesionales a que se refiere el inciso anterior y que laboren en la Zona 4, tendrán derecho a un 21% sobre el salario base."*

Conforme lo expuesto, la asignación de vivienda se cancela a los funcionarios que ostentan puestos de Auxiliares de Enfermería, Técnicos y Profesionales en Salud y otros profesionales, que se encuentren ubicados en zonas (3 y 4) donde existe inopia para su contratación y que por razones de interés institucional tiene que modificar el lugar de su residencia habitual, siempre y cuando la Institución no proporcione alojamiento respectivo.





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

## 5.2. Incentivo de Rotación

La Junta Directiva, en el artículo 1° de la sesión N° 7806 celebrada el 06 de noviembre 2003, aprobó la modificación del *“Reglamento para el Otorgamiento del Incentivo por Rotación para los Empleados y Empleadas de la Caja Costarricense de Seguro Social”*, el cual en el apartado *“Derogatoria”* dejó sin efecto los alcances del Reglamento aprobado por la Autoridad Presupuestaria mediante STAP-2917 del 29 de setiembre de 1992 y aprobado en el artículo 14° de la sesión N° 7781 del 14 de agosto del 2003. El cuerpo normativo vigente, señala:

*“(…)*

*Se entiende como Incentivo por Rotación el rubro económico que se ha venido pagando y se pagará a aquellos (as) funcionarios (as) de la Caja Costarricense de Seguro Social, que prestan sus servicios en el segundo y tercer turno, y de otras modalidades mixtas y rotativas que la administración del centro de trabajo haya venido implementando para la prestación del servicio, con el objetivo de reconocer el esfuerzo de trabajo en esos horarios.*

*En adelante y para efectos del presente reglamento, el Incentivo por Rotación se denominará “Incentivo”.*

En ese mismo Reglamento se establecen los porcentajes a reconocer de acuerdo con las modalidades de jornada mixta y nocturna según los artículos que se transcriben a continuación:

### ***“Artículo 1.-***

*Se reconoce un incentivo de un 15% sobre el salario base del funcionario (a) cuando labore en el tercer turno y otras modalidades de jornada mixta nocturna*

### ***Artículo 2.-***

*Se reconoce un incentivo de un 7% sobre el salario base del funcionario (a) cuando labore en el segundo turno otras modalidades de jornada mixta vespertina.”*

## 5.3. Salario en Especie

Este concepto tiene su origen en el artículo N° 2 de la sesión N° 5248, celebrada por la Junta Directiva el 07 de setiembre de 1978, donde esa máxima autoridad, ratificó el convenio de arreglo celebrado por la CCSS y las organizaciones sindicales, entre los cuales destaca el concepto de salario en especie, según la siguiente cláusula:

*“(…)*

### ***Cláusula segunda***

*A partir del primero de enero de 1979 la Caja otorgará a todos los trabajadores hospitalarios de jornada continua, que tienen derecho, la alimentación gratuita del correspondiente turno. Cuando por limitaciones de planta física u otras circunstancias similares, la Caja no pueda suministrar dicha alimentación en los centros hospitalarios de trabajo, pagará a cada trabajador afectado la suma equivalente al costo que trimestralmente fija la Oficina de Costos Industriales de la Caja.”*

Así las cosas, a partir del 14 de setiembre de 1988, con la aprobación del Laudo Arbitral, se estableció en la cláusula quince “Salario en especie” lo siguiente:

*“(…)*

*a) Se suministrará la alimentación o se pagará la suma fijada al personal que rota ordinariamente en los tres turnos tradicionales (...)”*





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: coinocss@ccss.sa.cr

## 6. Pluses de Aplicación Específica

### 6.1. Viático fijo

Este rubro se encuentra regulado en la Caja Costarricense de Seguro Social por el *"Reglamento para el Control y Pago del Viático Fijo o Especial para Funcionarios Traspasados del Ministerio de Salud a la C.C.S.S."* aprobado por Junta Directiva mediante el artículo N° 5 de la sesión N° 7779, celebrada el 07 de agosto del 2003, el cual indica:

#### *"ARTÍCULO 2*

*El presente Reglamento establece las normas de carácter general a que deberán someterse los gastos por concepto de viático fijo o especial en que incurran los servidores de la C.C.S.S. traspasados del Ministerio de Salud, que laboran en los diferentes programas de atención primaria de la salud, que sean ubicados mediante "Acción de Personal" en una o varias regiones diferentes al lugar de su residencia habitual o para el cual firmó o aceptó su contrato de trabajo y cuya naturaleza demande su presencia, los casos en mención son:*

- *Auxiliares de Enfermería*
- *Asistentes dentales*
- *Asistente Técnico de Atención Primaria"*

Este rubro se revalora, de conformidad con las disposiciones de la Contraloría General de la República, cuando actualiza el *"Reglamento de Gastos de Viaje y de Transporte para Funcionarios Públicos"*, el cual se publica en el Diario Oficial La Gaceta. De esta forma, la resolución que se emita para estos fines es adoptada por la Junta Directiva de la Caja y comunicada a las dependencias de la institución.

### 6.2. Retribución por Riesgo

Según el acuerdo entre las autoridades de salud y el frente sindical del Ministerio de Salud, debido al traspaso de los programas del Ministerio de Salud a la Caja el 23 de mayo de 1995, y en cuanto a los derechos adquiridos de los trabajadores, se resolvió lo siguiente:

*"(...)*

*Los Trabajadores del Ministerio de Salud que se trasladen a prestar sus servicios a la Caja Costarricense de Seguro Social, conservan todas las garantías laborales y los derechos adquiridos, viático fijo entre otros, que tengan en el momento del traslado, concedidos por el Estatuto de Servicio Civil y su reglamento, Código de Trabajo, leyes conexas, convenios Colectivos de trabajo, Ley 7085 del Estatuto de Servicios de Enfermería y su reglamento. El Estatuto de Servicios Médicos y a la Ley 6836 de Incentivo a los Profesionales en Ciencias Médicas y su propio contrato de trabajo, sin interrupción –ilegible- en cuanto a su tiempo de servicio ni en cuanto a las demás circunstancias derivadas de su relación de trabajo, sin perjuicios de otros derechos y beneficios que otorgue la C.C.S.S."*

Por lo anterior, a los funcionarios del Ministerio de Salud que se trasladaron a la Caja y devengaban la retribución por riesgo, se les mantuvo dicho rubro.

#### 6.2.1 Personal técnico del Laboratorio Clínico y de Control de Calidad

La Junta Directiva, en el artículo 7° de la sesión N° 7629 del 7 de marzo de 2002, dispuso:



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

*"(...)*

*Conocida la información presentada por el señor Presidente ejecutivo, la Junta Directiva acuerda aprobar el Acta de Acuerdos suscrita entre las autoridades de la caja, la Unión Nacional de Empleados de la Caja (UNDECA) y la Comisión de Trabajadores Clínicos y Control de Calidad de la Caja Costarricense de Seguro Social, en relación con el reconocimiento del 5% a todos los trabajadores de los laboratorios clínicos y de control de calidad, según los términos del documento que queda formando parte del expediente original de esta acta."*

### **6.2.2 Retribución por Riesgo Profesionales en Ciencias Médicas**

Mediante acuerdo de Junta Directiva, artículo 5° de la sesión N° 7763, celebrada el 12 de junio de 2003, y el artículo 18° de la sesión N° 7785 del 28 de agosto del 2003, se resolvió:

#### **"ARTICULO 5°**

*Finalmente, conocida la información presentada por el señor Gerente de la División Administrativa, dentro de la cual se refiere a uno de los acuerdos consignado en el "Punto Cuarto del Acta de Acuerdos" firmada el 3 de junio del año 2003 entre las representaciones de ambas partes y que literalmente dice:*

*"Cuarto: La Presidencia Ejecutiva, la Gerencia de División Administrativa y la Dirección Corporativa de Recursos Humanos se comprometen en someter los acuerdos consignados en esta Acta a la Junta Directiva para su decisión en la Sesión del día jueves 12 de junio de 2003".*

Con fundamento en los resultados de los estudios técnicos realizados, y considerando además, la incorporación del 5% de Retribución por Riesgo, en los salarios base de los Microbiólogos Químicos Clínicos y Odontólogos respectivos, que laboran para la Caja Costarricense de Seguro Social provenientes del Ministerio de Salud, en aras de mantener un trato justo y equitativo acorde con los preceptos constitucionales de equidad e igualdad y con ajuste al bloque de legalidad, la Junta Directiva acordó, reconocer a los Microbiólogos Químicos Clínicos 1,2 y 3 y Odontólogos General (D-1) y Odontólogos Especialista (D-2) un incentivo económico por concepto de retribución por riesgo consistente en el 5% sobre el salario base de cada uno de los puestos en mención.

### **6.2.3 Retribución por Riesgo Lavandería Zeledón Venegas**

Es un beneficio que se otorga a los trabajadores de la planta productiva de las Lavanderías Central y Zeledón Venegas, roperías, y sus funcionarios de mantenimiento y choferes expuestos a factores de riesgo y elementos contaminantes, de conformidad con lo que establece el Acta de Acuerdos celebrada el 15 de noviembre del año 2004, suscrita por representantes sindicales y de la Caja, aprobado en resolución N° 142-2004 del 16 de diciembre del 2004, mediante el cual se le concede un plus correspondiente a un 5% sobre el salario base por concepto de "Retribución por Riesgo" para aquellos trabajadores que laboran en dichos centros y que trabajan en condiciones especiales.

### **6.3. Peligrosidad**

Corresponde al 5% que se aplica a los funcionarios que se encuentran realizando labores peligrosas y se cancela de conformidad con lo resuelto administrativamente en casos particulares, por ubicarse entre las especialidades autorizadas. De esta forma, los procedimientos para resolver las solicitudes planteadas en torno a este incentivo se ejecutan a través de la vía





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

administrativa, concesión que depende del análisis y recomendación que en su ámbito de competencia ejerce el Área de Salud Ocupacional de la CCSS.

Actualmente, cuentan con la autorización para el pago de este concepto los Radiólogos y Patólogos, Especialistas en Vascular Periférico, Neurocirujanos y Cardiólogos en la subespecialidad de Hemodinamia que efectúen directamente estudios de rayos equis para efectos diagnósticos (cateterismos, estudios hemodinámicos). Otro tipo de personal que se ha adscrito de manera permanente y como apoyo al servicio de Rayos X, por ejemplo, Enfermeras y Auxiliares de Enfermería, siempre y cuando estos trabajadores estén debidamente nombrados técnicos en la citada área de trabajo y que su desempeño en sus labores sea de manera rutinaria y permanente.

Lo anterior, con fundamento en el Reglamento del Estatuto de Servicios Médicos, reformado por el artículo 1º del Decreto Ejecutivo N° 12 de 21 de marzo de 1967, que establece:

*"ARTICULO 19.- Los médicos que trabajen en especialidades consideradas peligrosas tales como anatomía Patológica, Radiología, Radioterapia y Tuberculosis, tendrán un sobresueldo de un 5% sobre la base de su salario mensual. En los casos necesarios, con la recomendación del Jefe respectivo y con el visto bueno del Director, podrán disfrutar de quince días adicionales a las vacaciones."*

Asimismo, mediante el artículo 13º de la sesión ordinaria N° 5235, celebrada por el 11 de agosto de 1978, la Junta Directiva acordó:

*"(...)*

*La Junta Directiva, convencida de que es de conveniencia fundamental resolver el problema que se ha suscitado con los especialistas en vascular-periférico, neurocirugía y cardiología (subespecialidad de hemodinámica), para dirimir el malestar existente de parte de dichos profesionales y con miras a normalizar el servicio que se debe dar a los asegurados, acuerda: acoger la propuesta de arreglo presentada por el señor Presidente Ejecutivo, que ha sido previamente dialogada con los interesados, la cual consiste en:*

- a) Reconocer a los especialistas en vascular periférico, neurocirugía y cardiología en la especialidad hemodinamia, un sobresueldo del 5% calculado sobre el salario base, de igual forma que se hace con las demás especialidades que han sido formalmente calificadas como peligrosas. Este reconocimiento rige a partir del 1º de agosto del año en curso."*

#### **6.4. Auxilio Económico**

La Normativa de Relaciones Laborales, aprobada por la Junta Directiva en el artículo N° 5 de la sesión N° 8474 celebrada el 21 de octubre 2010, en sus artículos N° 50 y 51 señala:

*"Artículo 50. Auxilio económico para la Alimentación:*

**Se entenderá como auxilio económico para alimentación el monto mensual reconocido a los (las) trabajadores (as) hospitalarios, con una jornada completa ordinaria o completa extraordinaria. El auxilio será disminuido proporcionalmente cuando el (la) funcionario(a) se encuentre de vacaciones, licencias, permisos con goce o sin goce de salario, incapacidades u otras hipótesis de ausencia. Este auxilio regirá para los hospitales: San Juan de Dios, San Vicente de Paúl, San Francisco de Asís, Golfito, Los Chiles y para la Lavandería Alfonso Zeledón Venegas, centros que ya lo disfrutaban y que no cuentan con el comedor para todos sus empleados. Se podrán**



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincss@ccss.sa.cr](mailto:coincss@ccss.sa.cr)

*incluir previo estudio técnico realizado por la Dirección de Bienestar Laboral a otros centros hospitalarios que ostenten esa misma condición.*

#### **Artículo 51. Derecho a la alimentación:**

*Toda persona trabajadora hospitalaria tendrá derecho al suministro de la alimentación durante su horario de trabajo, siempre y cuando el hospital cuente con las condiciones adecuadas para ello, dicho suministro corre bajo la responsabilidad del patrono y sin que represente erogación económica para la persona trabajadora.” (El resaltado no corresponde al original).*

Con base en lo anterior y cuando las condiciones del servicio de comedor no se brinden en los Centros Hospitalarios, la CCSS cancela a los trabajadores un monto diario de ₡3.549,19 colones por concepto de alimentación, el cual se denomina “Auxilio Económico”, mismo que se actualiza semestralmente con respecto al Índice de Precios al Consumidor (IPC), de conformidad con los diferentes convenios que se han celebrado con las organizaciones sindicales.

Entre los centros que se destacan con este rubro se encuentran: Hospital San Juan de Dios, Hospital San Vicente de Paúl, Hospital Los Chiles, Hospital Nacional Psiquiátrico, Hospital de Golfito, Hospital San Francisco de Asís (Grecia), Lavandería Zeledón Venegas, Lavandería Hospital San Rafael de Alajuela y Laboratorio Nacional de Control de Calidad.

Este concepto se cancela sobre los días efectivamente laborados, por lo que no corresponde su cancelación cuando el funcionario se encuentra de vacaciones, incapacitado, permisos con o sin goce de salario.

#### **6.5. Incentivo de Riesgo Hospitales Psiquiátricos**

Corresponde a un monto fijo cancelado a funcionarios que laboran en el Hospital Nacional Psiquiátrico y el Hospital Chacón Paut, con fundamento en el “Convenio de Levantamiento de Estado de Huelga del Hospital Nacional Psiquiátrico y Hospital Dr. Chacón” del 18 de enero de 1995, donde se indica:

“(…)

##### **ACUERDO SEGUNDO:**

*La Caja Costarricense de Seguro Social, creará el denominado “monto por atención manicomial” a todos los trabajadores que laboren en el Hospital Nacional Psiquiátrico y Dr. Roberto Chacón Paut, en razón del ambiente ocupacional señalado.”*

De esta manera, cada semestre se comunica a las Oficinas de Recursos Humanos del Hospital Nacional Psiquiátrico y El Hospital Dr. Chacón Paut, el monto a cancelar por concepto del “Incentivo Riesgo Hospitales Psiquiátricos”, el cual asciende a la suma de cincuenta y cuatro mil veintisiete colones con veintiún céntimos (₡54,805.20).

#### **6.6. Ampliación de Jornada**

En el caso de la “Ampliación de Jornada” no puede interpretarse como un plus salarial, sino como una medida administrativa y transitoria adoptada por la Administración y que se implementó en respuesta a una necesidad propia de un momento histórico, con el fin de garantizar la continuidad de los servicios frente a la inopia de personal.

Corresponde a un 22.5% del salario para los Analistas en Sistemas de la Dirección Tecnologías de Información y Comunicaciones, Jefes de Sistemas y el puesto de Director Informático, los cuales devengan el 22.5% de ampliación de jornada que se aplica al salario base; no obstante





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: coicocss@ccss.sa.cr

dicho rubro afecta proporcionalmente otros conceptos salariales tales como anualidad, carrera profesional, dedicación exclusiva, prohibición, disponibilidad por jefatura, debido a que su aplicación se basa en la conversión según la jornada laboral; es decir que no se cancela a 8 horas sino que tanto el salario base como los pluses inherentes se calculan a 9,8 horas diarias, traduciéndose en el salario total a un 22,5%.

Por otra parte, conviene indicar que una vez conocido el “Informe Final sobre la Ampliación de Jornada”, la Junta Directiva institucional, mediante el artículo N° 28 de la sesión N° 9099, celebrada el 28 de mayo de 2020, acordó respecto al concepto, en lo que interesa, lo siguiente:

“(…)

**ACUERDO PRIMERO:** Aprobar el “Informe Final sobre la “Ampliación de Jornada” GG-DAGP-0435-2020/GA-DJ 2274-2020”, del 18 de mayo del 2020, rendido por la Dirección Administración y Gestión de Personal y la Dirección Jurídica, para lo cual se instruye ejecutar las recomendaciones vertidas en el mismo.

**ACUERDO SEGUNDO:** *A partir de la adopción de este acuerdo, eliminar la aplicación del concepto de “Ampliación de jornada” en la Caja Costarricense de Seguro Social, por cuanto su naturaleza y origen carecen de fundamento en la actualidad, lo cual abarca a funcionarios del área informática que no lo perciben, así como para las nuevas contrataciones que se realicen en dichos puestos. Se deben realizar los ajustes correspondientes a nivel presupuestario, para la eliminación del rubro a las plazas que lo ostentan, conforme queden vacantes.”* (El resaltado no corresponde al original)

Debido a lo anterior, esta Dirección, mediante el oficio GG-DAGP-1372-2020 del 26 de noviembre de 2020, comunicó a las Unidades de Gestión de Recursos Humanos, las disposiciones emitidas por la Junta Directiva, las cuales son de aplicación para las personas trabajadoras que ya ostentan el concepto de Ampliación de Jornada y aquellas personas trabajadoras nombradas por primera vez en puestos de la serie de Informática de la DTIC.

## 6.7. Consideraciones finales

Congruentes con lo anterior, a modo de resumen se reitera que la Caja tiene pluses salariales específicos dependiendo de los cargos de cada puesto, zonas de trabajo, o determinados por estudios técnicos para su reconocimiento adicional al puesto; asimismo, se destaca que la anualidad se cancela a todos los funcionarios de la Institución, con excepción de los puestos del Escalafón Gerencial, Fiscalización Superior y de Confianza, los cuales ostentan un salario único.

En atención de lo solicitado, se adjunta el detalle de los puestos para los que rige cada plus salarial en la Institución, según clave. Es importante mencionar, que la Caja tiene pluses salariales específicos para los cargos de cada puesto, zonas de trabajo, o dependen de estudios técnicos que determinen si corresponde el reconocimiento adicional al puesto; asimismo, la anualidad se cancela a todos los funcionarios de la Institución, excepto al Escalafón Gerencial, Fiscalización Superior y de Confianza, los cuales ostentan un salario único.

En forma adicional, conviene destacar que con la implementación de la Ley N° 9635 “Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas”, todos aquellos incentivos representados en términos porcentuales deberán nominalizarse, esto efectuando el cálculo mediante el salario base del II semestre del 2018, de lo anterior, se exceptúan los incentivos de Dedicación Exclusiva y Prohibición, cuyas disposiciones se encuentran definidas en la citada Ley.



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

Finalmente, se reitera que, en la actualidad, nos encontramos definiendo la metodología y revisando las herramientas que nos permitan implementar los alcances de la *"Ley Marco de Empleo Público, N°10.159"* y su Reglamento, por medio de la cual, se establecieron disposiciones que modifican sustancialmente la materia salarial en la Caja Costarricense de Seguro Social, como lo es la implementación de un régimen salarial unificado a través de una columna salarial global.

Atentamente,

**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN DE PERSONAL**



Firmado digitalmente por  
WALTER JAVIER CAMPOS  
PANIAGUA (FIRMA)  
Fecha: 2024.02.16 11:57:50 -06'00'

Lic. Wálter Campos Paniagua  
Director

WCP/DCA/BLB/mca/plc

**Anexos:** Archivos Excel *"Consolidado de Pluses"* y *"Plazas de la CCSS por categoría, puesto y salario base"*

Cc:

Lic. Daniel Corredera Alfaro, Jefe Área Diseño, Administración de Puestos y Salarios  
Licda. Barenth Lobos Bermúdez, Jefe, Subárea Diseño y Valoración de Puestos  
Archivo.

Referencia: (1131-824-24)



## **Anexo 5. Total de plazas por categoría y salario base**



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2023**

CATEGORIA	DESCRIPCION DEL PUESTO	SALARIO BASE	TOTAL DE PLAZAS
1	TRABAJADOR DE PROCESO	406,650.00	3
1	TRABAJADOR DE SERV GENERALES	406,650.00	1806
102	ASISTENTE GESTIÓN DE RECURSOS HUMANOS 1	457,150.00	36
103	ASISTENTE TECNICO EN ADMINISTRACION 4	458,150.00	364
106	ASIST. TÉC. EN ATENCIÓN PRIMARIA	459,150.00	1349
106	ASISTENTE TÉCNICO DE EBAIS	459,150.00	1
106	INSPECTOR DE PRODUCCIÓN	459,150.00	3
1073	ADMINISTRADOR DE SUCURSAL 3	974,150.00	6
1073	JEFE SECCIÓN DE SEDE	974,150.00	146
1073	JEFE SERVICIOS INFORMÁTICOS 2	974,150.00	16
108	TÉCNICO CONTABILIDAD Y FINANZAS 1	460,150.00	82
1089	ASISTENTE EJECUTIVO DE GRENCIA	982,650.00	20
1089	SUB-ADMINISTRADOR HOSPITAL NACIONAL	982,650.00	5
1106	ADMINISTRADOR ÁREA DE SALUD NIVEL 1	991,650.00	74
113	CAJERO 2	462,650.00	17
117	SECRETARIA EJECUTIVA 1	464,650.00	226
1182	ADMINISTRADOR ÁREA DE SALUD NIVEL 2	1,033,150.00	13
123	TECNICO MANTENIMIENTO 2	467,650.00	520
1250	ADMINISTRADOR ÁREA DE SALUD NIVEL 3	1,070,150.00	12
1258	ADMINISTRADOR DE SUCURSAL 4	1,074,150.00	11
1262	ASESOR DE GERENCIA	1,076,150.00	47
1262	JEFE DEPARTAMENTO DE SEDE	1,076,150.00	107
1262	JEFE SERVICIOS INFORMÁTICOS 3	1,076,150.00	9
1278	DIRECTOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO HOSPITAL NIVEL 1	1,085,150.00	6
136	ASIST DENTAL 1 PRACTICO	473,650.00	62
136	ASIST. DE CONTROL DE CALIDAD 1	473,650.00	1
136	ASIST. DE LAB. CLÍNICO 1 PRÁCTICO	473,650.00	525
136	ASIST. DENTAL 1, GRADUADO	473,650.00	10
136	ASISTENTE TECNICO ORTOPEDIA	473,650.00	9
136	EDUCADOR EN SALUD 2	473,650.00	1
136	MECÁNICO EN PRÓTESIS DENTAL 1	473,650.00	1
136	TECNICO 1 EN TEGNOLOGIAS DE SALUD	473,650.00	6
136	TECNICO DE SALUD FARMACIA 1	473,650.00	461
136	TECNICO EN CIENCIAS MEDICAS 1	473,650.00	34
136	TÉCNICO EN CIENCIAS MÉDICAS 1	473,650.00	13
136	TECNICO PROVEDURIA DE FARMACIA	473,650.00	21
136	TECNICO TALLER ORTOPEDIA	488,650.00	7
1361	DIRECTOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO HOSPITAL NIVEL 2	1,130,150.00	6





**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2023**

CATEGORIA	DESCRIPCION DEL PUESTO	SALARIO BASE	TOTAL DE PLAZAS
137	ASISTENTE DE REDES	474,650.00	1468
138	FOTÓGRAFO CLÍNICO	475,150.00	4
142	SUPERVISOR DE ARTES GRÁFICAS	474,650.00	2
142	SUPERVISOR DE LAVANDERÍA	474,650.00	26
142	SUPERVISOR DE PRODUCCIÓN	474,650.00	23
142	SUPERVISOR DE RADIOCOMUNICACIONES	474,650.00	1
142	SUPERVISOR SERVICIOS GENERALES	474,650.00	156
143	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 1	475,150.00	242
143	TECNICO EQUIPO HOSPITALARIO 1	475,150.00	13
143	TECNICO MANTENIMIENTO 3	475,150.00	272
145	ASISTENTE GESTIÓN DE RECURSOS HUMANOS 2	476,150.00	100
145	OPERADOR EN TIC	476,150.00	78
147	CAJERO 3	477,150.00	27
1471	DIRECTOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO HOSPITAL NIVEL 3	1,189,650.00	11
148	SUPERVISOR SERV GENERALES DE SEDE	477,650.00	2
149	TÉCNICO CONTABILIDAD Y FINANZAS 2	478,650.00	49
15	GUARDA	414,150.00	949
154	BODEGUERO ALMACÉN GENERAL	481,150.00	67
154	TÉCNICO EN TRABAJO SOCIAL	481,150.00	3
155	TÉCNICO EN PLANIFICACIÓN 1	481,650.00	1
164	ASISTE TEC DIBUJO ARQUITEC	486,650.00	33
164	TÉCNICO EN PENSIÓN Y CRÉDITO	486,650.00	15
164	TECNICO EQUIPO INDUSTRIAL	486,650.00	27
164	TECNICO EQUIPO MEDICO HOSPITALRIO 2	486,650.00	54
168	ASIST. DE LAB. CLÍNICO 2, PRÁCTICO	488,650.00	342
168	ASISTENTE TECNICO DE REDES	488,650.00	1166
168	TÉCNICO EN CIENCIAS MÉDICAS 3	488,650.00	3
168	TECNICO EN HEMODINAMICA	488,650.00	7
168	TECNICO SALUD FARMACIA 2	488,650.00	317
170	ASISTENTE DE ABOGACÍA	489,650.00	14
170	SECRETARIA EJECUTIVA 2	489,650.00	104
171	ASISTENTE ADMINISTRATIVO DE FARMACIA 2	490,150.00	28
171	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 2	490,150.00	156
1733	DIRECTOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO HOSPITAL NACIONAL	1,332,150.00	6
18	AUXILIAR DE NUTRICION	416,150.00	853
1914	SUBDIRECTOR DE SEDE	1,430,150.00	15
193	TECNICO EQUIPO MEDICO HOSPITALARIO 3	501,650.00	38
194	CONTROLISTA	502,150.00	25



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2023**

CATEGORIA	DESCRIPCION DEL PUESTO	SALARIO BASE	TOTAL DE PLAZAS
196	TÉCNICO GESTIÓN ANALISTA RECURSOS HUMANOS 1	503,150.00	171
1974	DIRECTOR REGIONAL DE SERVICIOS FINANCIEROS Y ADMINISTRATIVOS	1,462,650.00	5
198	JEFE PROVEEDURÍA 1	504,150.00	13
198	TECNICO ADM FARMACIA 2	504,150.00	36
198	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 3	504,150.00	103
198	TÉCNICO EN PLANIFICACIÓN 2	504,150.00	2
198	TECNICO EN RECURSOS MATERIALES	504,150.00	17
2044	DIRECTOR INSTITUCIONAL DE SEDE	1,500,150.00	33
2044	JEF CGI GERENCIAL	1,076,150.00	1
207	ASISTENTE ADMINISTRATIVO DE AGENCIA	508,650.00	3
207	OFICIAL DE INVESTIGACION 1	508,650.00	3
209	TECNICO SALUD FARMACIA 3	509,650.00	1174
21	MENSAJERO	418,150.00	238
211	ASISTENTE DENTAL GRADUADO	511,150.00	462
211	TECNICO DE REDES 1	511,150.00	29
211	TECNICO EN AUDIOMETRIA	511,150.00	3
211	TÉCNICO EN CIENCIAS MÉDICAS 4	511,150.00	3
211	TECNICO EN CITOLOGIA	511,150.00	5
211	TECNICO EN DISECCION	511,150.00	41
211	TECNICO EN ELECTROCARDIOGRAFIA	511,150.00	75
211	TECNICO EN ELECTROENCEFALOGRAFIA	511,150.00	32
211	TECNICO EN GASTROENTEROLOGIA	511,150.00	36
211	TECNICO EN HISTOLOGIA	511,150.00	4
211	TECNICO EN MEDICINA NUCLEAR	511,150.00	2
211	TECNICO EN NUTRICION	511,150.00	22
211	TECNICO EN OFTALMOLOGIA	511,150.00	19
211	TECNICO EN ORTOPEDIA	511,150.00	71
211	TECNICO EN RADIOLOGIA	511,150.00	29
211	TECNICO EN UROLOGIA	511,150.00	49
211	TECNICO JEFE DE NUTRICION	511,150.00	1
211	TECNICO TECNOLOGIAS SALUD	511,150.00	12
213	DIPLOMADO EQUIPO MEDICO HOSPITALARIO	512,150.00	8
213	TÉCNICO CONTABILIDAD Y FINANZAS 3	512,150.00	276
22	ENCARGADO AREA FOTOCOPIADORAS	418,650.00	2
22	TRABAJADOR DE ARTES GRÁFICAS 1	418,650.00	8
225	JEFE DE PROVEDURIA FARMACIA	518,650.00	96
225	JEFE PROVEEDURÍA 2	518,650.00	5
225	TECNICO DE REDES2	518,650.00	29



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2023**

CATEGORIA	DESCRIPCION DEL PUESTO	SALARIO BASE	TOTAL DE PLAZAS
228	JEFE ADMINISTRATIVO 2	520,150.00	1
230	SECRETARIA EJECUTIVA DE ALTA GERENCIA	521,150.00	19
230	SUPERVISOR DE MANTENIMIENTO	521,150.00	93
230	SUPERVISOR EN TIC	521,150.00	6
231	TÉCNICO GESTIÓN ANALISTA RECURSOS HUMANOS 2	521,650.00	15
233	ANALISTA EN RECURSOS MATERIALES	522,650.00	13
234	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 4	523,150.00	42
235	SUB-JEFE BODEGA ALMACÉN GENERAL	523,650.00	15
236	ASISTENTE DE AUDITORÍA 1	524,150.00	16
236	INSPECTOR DE LEYES Y REGLAMENTOS 1	524,150.00	8
236	TECNICO DE REDES 3	524,150.00	83
25	TRABAJADOR DE PRODUCCIÓN 1	420,150.00	414
254	TECNICO EN TIC	533,650.00	115
256	OPERADOR PLATAFORMA TECNOLÓGICA	534,650.00	2
2602	JEFE TERAP.SALUD	834,650.00	1
261	TÉCNICO GESTIÓN ANALISTA RECURSOS HUMANOS 3	537,650.00	13
267	JEFE MANTENIMIENTO 1	540,650.00	29
278	CONTADOR 4	547,150.00	6
280	ASIST LABORATORIO CLINICO, DIPLOMADO	548,150.00	255
280	COORDINADOR GESTION RECURSOS HUMANOS	548,150.00	2
280	COORDINADOR UNIDAD TRANSPORTES 2	548,150.00	10
280	JEFE GESTION ADMINISTRATIVA 1	548,150.00	1
280	JEFE REGIST ESTAD DE SALUD	548,150.00	4
280	MECANICO EN PROTESIS DENTAL	548,150.00	27
280	SUPERV. LAB. CONTROL DE CALIDAD, DIPL.	548,150.00	8
280	TEC RADIOLOGIA DIPLOMADO	548,150.00	286
280	TÉCNICO CITOLOGIA, DIPLOMADO	548,150.00	54
280	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 5	548,150.00	61
280	TECNICO EN AUDIOMETRIA, DIPLOMADO	548,150.00	1
280	TÉCNICO EN CIENCIAS MÉDICAS 6	548,150.00	3
280	TÉCNICO EN HISTOLOGIA, DIPLOMADO	548,150.00	55
280	TÉCNICO EN TERAPIA RESPIRATORIA	548,150.00	2
280	TERAPISTA DE VOZ Y LENGUAJE	548,150.00	1
280	TERAPISTA OCUPACIONAL	548,150.00	3
29	OFICINISTA 1	421,650.00	95
290	JEFE PROVEDURIA FARMACIA HOSPITAL	553,650.00	30
295	JEFE UNIDAD ADMINISTRATIVA 1	556,150.00	7
315	JEFE MANTENIMIENTO 2	566,150.00	8



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2023**

CATEGORIA	DESCRIPCION DEL PUESTO	SALARIO BASE	TOTAL DE PLAZAS
316	ANALISTA SIST. 1 EN TIC	566,650.00	24
328	ASISTENTE EN GESTION ADMINISTRATIVA	572,650.00	9
328	COORDINADOR UNIDAD TRANSPORTES 2	572,650.00	4
328	JEFE GESTION ADMINISTRATIVA 2	572,650.00	8
344	DIPLOMADO EN RADIACIONES IONIZANTES	581,650.00	68
35	ASISTENTE DE NUTRICION	424,650.00	231
36	ASISTENTE BIBLIOTECOLOGÍA 1	425,650.00	2
37	OPERARIO DE PRODUCCIÓN DE MEDICAMENTOS 1	426,150.00	66
39	TRABAJADOR DE PRODUCCIÓN 2	427,150.00	316
42	OFICINISTA 2	428,150.00	106
42	OPERADOR DE CENTRAL TELEFÓNICA	428,150.00	100
42	TRABAJADOR DE ARTES GRÁFICAS 2	428,150.00	9
434	ASISTENTE DE AUDITORÍA 2	627,900.00	16
434	BACHILLER AUDIOMETRIA	627,900.00	25
434	BACHILLER IMAGENOLOGIA DIAGNOSTICA	627,900.00	38
434	BACHILLER LABORATORIO CLINICO	627,900.00	14
434	BACHILLER TERAPIA RESPIRATORIA	627,900.00	1
434	CAPELLÁN	627,900.00	21
434	INSPECTOR DE LEYES Y REGLAMENTOS 2	627,900.00	6
434	OFICIAL DE INVESTIGACION 2	627,900.00	3
434	OPTOMETRISTA	627,900.00	25
434	PROFESIONAL 1 (G. DE E.)	627,900.00	649
434	TÉCNICO CONTABILIDAD Y FINANZAS 4	627,900.00	83
48	AUXILIAR DE REGISTROS Y ESTADÍSTICAS DE SALUD	431,150.00	7
48	OPERARIO DE PRODUCCIÓN DE MEDICAMENTOS 2	431,150.00	9
50	OFICINISTA 3	432,150.00	190
50	TRABAJADOR DE PROCESO FOTOGRÁFICO 2	432,150.00	2
515	JEFE UNIDAD ADMINISTRATIVA 3	671,400.00	3
52	ASISTENTE EN TIC	433,150.00	18
53	ASISTENTE TÉCNICO EN REDES	433,650.00	1
537	ACTUARIO 2	683,900.00	4
537	ANALISTA SIST. 2 EN TIC	683,900.00	72
54	SECRETARIA 1	433,650.00	323
57	TÉCNICO EN RELACIONES PÚBLICAS 1	435,150.00	1
585	COORDINADOR GESTION RECURSOS HUMANOS 1	709,900.00	69
585	LIC TERAPIA DE VOZ Y LENGUAJE	709,900.00	10
585	LIC TERAPIA FISICA	709,900.00	132
585	LIC TERAPIA OCUPACIONAL	709,900.00	25



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2023**

CATEGORIA	DESCRIPCION DEL PUESTO	SALARIO BASE	TOTAL DE PLAZAS
585	LICENCIADO EN TERAPIA RESPIRATORIA	709,900.00	144
585	PROFESIONAL 2 (G. DE E.)	709,900.00	835
585	PROFESIONAL 2 TERAPIAS SALUD	709,900.00	61
585	PROFESIONAL 3 TERAPIAS SALUD	709,900.00	8
586	TRABAJO SOCIAL 2 LIC	710,400.00	7
604	TÉCNICO CONTA Y FINZAS 5	709,900.00	80
62	ASISTENTE DE PACIENTES	437,650.00	2547
62	PELUQUERO	437,650.00	1
631	PSICÓLOGO 1	734,400.00	31
632	JEFE SUBÁREA LOCAL 1	723,900.00	43
65	ASISTENTE DE MANTENIMIENTO	439,150.00	51
65	TRABAJADOR DE ARTES GRÁFICAS 3	439,150.00	5
653	COORDINADOR GESTION RECURSOS HUMANOS 2	746,900.00	8
653	JEFE UNIDAD ADMINISTRATIVA 4	746,900.00	3
653	TRABAJO SOCIAL 3 LIC	746,900.00	147
660	JEFE SUBÁREA NIV LOCAL 2	738,400.00	12
665	ANALISTA SIST. 3 EN TIC	752,900.00	15
665	JEFE SERV REGISTROS Y ESTADÍSTICAS DE SALUD 1	752,900.00	84
665	JEFE UNIDAD ADMINISTRATIVA 5	752,900.00	1
665	OFICIAL DE INVESTIGACION 3	752,900.00	8
665	PROFESIONAL 3 (G. DE E.)	752,900.00	366
665	PROFESIONAL 3 TERAPIAS DE SALUD	752,900.00	19
665	PROFESIONAL TERAPIAS SALUD	752,900.00	1
667	COORDINADOR GESTION BIENES Y SERVICIO	753,900.00	14
67	ASISTENTE BIBLIOTECOLOGÍA 2	440,150.00	3
67	AUXILIAR DE CONTABILIDAD	440,150.00	3
682	DIRECTOR GENERAL 1	762,150.00	1
684	TRABAJO SOCIAL 4 LIC	763,150.00	178
69	OPERARIO DE PRODUCCIÓN DE MEDICAMENTOS 3	441,150.00	10
690	JEFE ÁREA NIVEL LOCAL1	753,900.00	19
70	ASISTENTE CENTRO EQUIPOS 1	441,650.00	497
70	AUXILIAR DE QUIRÓFANOS	441,650.00	462
718	JEFE UNIDAD ADMINISTRATIVA 6	781,650.00	1
73	OFICINISTA 4	443,150.00	115
730	JEFE GESTIÓN RECURSOS HUMANOS 1	788,150.00	16
741	PSICÓLOGO 2	793,650.00	113
761	JEFE GESTION TRABAJO SOCIAL1	804,150.00	86
77	BODEGUERO	445,650.00	248



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2023**

CATEGORIA	DESCRIPCION DEL PUESTO	SALARIO BASE	TOTAL DE PLAZAS
780	ANALISTA SIST. 4 EN TIC	815,150.00	328
780	ASISTENTE DE AUDITORÍA 3	815,150.00	76
780	COORDINADOR BIENES Y SERVICIOS 2	815,150.00	16
780	INSPECTOR DE LEYES Y REGLAMENTOS 3	815,150.00	354
780	JEFE SERVI DE REDES Y ESTAD DE SALUD 2	815,150.00	17
780	JESTION TRABAJO SOCIAL 2	815,150.00	22
780	PROFESIONAL 4 (G. DE E.)	815,150.00	772
780	PROFESIONAL 4 TERAPIAS DE SALUD	815,150.00	4
786	JEFE GESTION INGENIERIA Y MANTENIMIENTO 1	818,150.00	11
80	CHOFER 1	437,650.00	318
80	CHOFER 2	446,650.00	408
80	OPERADOR DE LANCHAS O BOTE	446,650.00	7
809	JEFE ÁREA NIVEL LOCAL2	815,150.00	4
809	TRABAJADOR SOCIAL SEDE	815,150.00	7
816	JEFE GESTION 1 EN TIC	834,650.00	23
816	JEFE GESTION INGENIERIA 1	834,650.00	13
816	JEFE GESTIÓN RECURSOS HUMANOS 2	834,650.00	13
816	JEFE GESTION TRABAJO SOCIAL 3	834,650.00	21
816	JEFE REGISTROS Y ESTD DE SALUD 3	834,650.00	18
83	ASIST INDÍGENA COMUNITARIO	448,150.00	8
83	EDUCADOR EN SALUD 1	448,150.00	2
83	PROMOTOR SALUD	709,900.00	8
84	SECRETARIA 2	448,650.00	273
847	JEFE GESTION 2 EN TIC	851,150.00	13
847	JEFE GESTION ING Y MANTN 3	851,150.00	9
847	JEFE GESTIÓN RECURSOS HUMANOS 3	851,150.00	16
847	JEFE REGIONAL INGENIERIA Y MANTENIMIENTO	851,150.00	4
847	JEFE REGISTROS Y ESTADIST 4	851,150.00	3
849	SUPERVISOR DE LEYES Y REGLAMENTOS	852,150.00	14
85	OPERADOR DE RADIOCOMUNICACIONES	449,150.00	6
851	JEFE GESTION TRABAJO SOCIAL 4	853,650.00	16
86	ASIST.TEC.DE SALUD	449,650.00	9
86	ASISTENTE CENTRO EQUIPOS 2	449,650.00	18
86	ASISTENTE TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 1	449,650.00	54
86	AUX DE LAB EXPERIMENTAL	449,650.00	1
86	AUX. DE LAB. CLÍNICO	449,650.00	244
86	AUXILIAR DE DISECCION	449,650.00	23
86	AUXILIAR DE FARMACIA	449,650.00	38



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2023**

CATEGORIA	DESCRIPCION DEL PUESTO	SALARIO BASE	TOTAL DE PLAZAS
86	AUXILIAR DE RADIOLOGIA	449,650.00	92
86	AUXILIAR DE TERAPIA RESPIRATORIA	449,650.00	31
86	AUXILIAR TECNICO DE SALUD FISIOTERAPIA	449,650.00	16
87	ASISTENTE TECNICO EN ADMINISTRACION 2	450,150.00	116
87	TRABAJADOR DE ARTES GRÁFICAS 4	450,150.00	8
882	SUPERVISOR REGIONAL Y ESTADISTICAS DE SALUD	869,650.00	8
887	ADMINISTRADOR DE SUCURSAL 1	872,650.00	34
887	JEFE GESTION SUBAREA REGIONAL	872,650.00	18
910	FISICO MEDICO	885,650.00	29
923	ACTUARIO 3	892,650.00	3
93	SECRETARIA 3	453,150.00	421
94	TECNICO MANTENIMIENTO 1	453,650.00	17
946	ADMINISTRADOR DE SUCURSAL 2	905,150.00	25
946	JEFE GESTION AREA REGIONAL	905,150.00	8
949	Administrador de Sede Regional	906,650.00	7
95	ASISTENTE TECNICO EN ADMINISTRACION 3	454,150.00	43
95	CAJERO 1	454,150.00	54
96	ASISTENTE BIBLIOTECOLOGÍA 3	454,150.00	3
962	ASESORA NACIONAL DE TRABAJO SOCIAL	913,650.00	2
AE	AUXILIAR DE ENFERMERÍA 1 (HOSPITALIZACIÓN)	476,084.00	176
AE	AUXILIAR DE ENFERMERIA 2	476,084.00	6078
CI1	PSICÓLOGO CLÍNICO 1	846,268.00	176
CI2	PSICÓLOGO CLÍNICO 2	966,406.00	2
CI3	PSICÓLOGO CLÍNICO 3	1,024,349.00	1
D-0	ODONTÓLOGO EN SERVICIO SOCIAL	876,315.00	22
D-1	ODONTÓLOGO GENERAL	876,315.00	379
D-2	ODONTÓLOGO ESPECIALISTA	981,361.00	157
D-3	ODONTÓLOGO JEFE DE CLÍNICA	1,000,780.00	16
D-4	ODONTÓLOGO JEFE DE SERVICIO	1,030,348.00	16
D-5	ODONTÓLOGO JEFE SERVICIO CENTRAL	1,060,812.00	4
D-6	JEFE SECCIÓN ODONTOLOGÍA	1,092,194.00	1
D-R	ODONTÓLOGO RESIDENTE	876,315.00	12
E-0	ENFERMERA LICENCIADA EN SERVICIO SOCIAL	707,998.00	6
E-1	ENFERMERA GENERAL	547,278.00	1
E-1	ENFERMERA GENERAL	585,709.00	4
E-1	ENFERMERA GENERAL	707,998.00	3128
E-1	JEFE ENFERMERÍA CLÍNICA TIPO 1	707,998.00	2
E-1	JEFE ENFERMERÍA CLÍNICA TIPO 2	707,998.00	4



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2023**

CATEGORIA	DESCRIPCION DEL PUESTO	SALARIO BASE	TOTAL DE PLAZAS
E-2	JEFE ENFERMERÍA CLÍNICA TIPO 3	725,871.00	15
E-2	JEFE UNIDAD DE ENFERMERÍA O DE SERVICIO HOSPITAL	725,871.00	137
E-3	ANESTESIOLOGÍA	620,247.00	1
E-3	ANESTESIOLOGÍA	744,988.00	22
E-3	ENFERMERAS DOCENTES DEL PROGRAMA DE FORMACIÓN DE AUXILIARES DE ENFERME	744,988.00	40
E-3	ESPECIALISTA CON POSTGRADO	744,988.00	17
E-3	FISIOTERAPIA	744,988.00	1
E-3	MATERNAL INFANTIL	620,247.00	2
E-3	MATERNAL INFANTIL	744,988.00	451
E-3	PEDIATRÍA	744,988.00	4
E-3	PLANIFICACIÓN FAMILIAR	620,247.00	1
E-3	PLANIFICACIÓN FAMILIAR	744,988.00	5
E-3	PUERICULTURA	744,988.00	2
E-3	SALUD MENTAL Y PSIQUIATRÍA	744,988.00	82
E-3	TERAPIA RESPIRATORIA	744,988.00	8
E-4	ENFERMERA 4 LICENCIADA	762,982.00	53
E-4	JEFE ENFERMERÍA CLÍNICA TIPO 4	762,982.00	6
E-4	SUBDIRECTORA DE ENFERMERÍA DE PROGRAMA DE FORMACIÓN DE AUXILIARES DE	762,982.00	2
E-4	SUPERVISORA DE ENFERMERÍA DE ÁREA CLÍNICA	636,645.00	3
E-4	SUPERVISORA DE ENFERMERÍA DE ÁREA CLÍNICA	762,982.00	344
E-4	SUPERVISORA DE ESPECIALISTAS	762,982.00	11
E-5	DIRECT. ENFERM. HOSP. PERIFÉRICO 1	783,249.00	5
E-5	DIRECT. ENFERM. HOSP. PERIFÉRICO 2	783,249.00	3
E-5	DIRECT. ENFERM. HOSP. PERIFÉRICO 3	783,249.00	4
E-5	ENFERMERA 5 LICENCIADA	783,249.00	9
E-5	JEFE DE NÚCLEO DE ENFERMERÍA	783,249.00	4
E-5	JEFE ENFERMERÍA DE ÁREA HOSPITALARIA	783,249.00	40
E-5	SUBDIR. ENF. HOSPITAL ESPECIALIZADO	783,249.00	3
E-5	SUBDIR. ENF. HOSPITAL REGIONAL	783,249.00	9
E-6	DIR. ENF. HOSP. REGIONAL. Y H. NAL. ESPEC.	806,524.00	10
E-6	DIR. Progr. FORMACIÓN AUX. DE ENFERMERÍA	806,524.00	1
E-6	SUBDIR. ENFERMERÍA DE HOSPITAL NACIONAL	806,524.00	20
E-6	SUBDIR. DE ENF. HOSP. NAL. Y PSIQUIÁTRICO	806,524.00	5
E-7	DIR. ENFERM. H. NAL. DE NIÑOS Y PSIQUIÁTRI.	823,703.00	2
E-7	DIRECTORA ENFERMERÍA DE HOSPITAL NACIONAL	823,703.00	4
E-7	ENCARGADA ÁREA DE ENFERMERÍA	823,703.00	1
E-7	ENCARGADA ÁREA ENF. CENDEISS	823,703.00	1





**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2023**

CATEGORIA	DESCRIPCION DEL PUESTO	SALARIO BASE	TOTAL DE PLAZAS
E-7	SUPERVISORA REGIONAL	823,703.00	9
E-7A	ENFERMERA 7-A LICENCIADA	832,597.00	3
E-8	ENFERMERA 8 LICENCIADA	842,490.00	1
F-0	FARMACÉUTICO EN SERVICIO SOCIAL	846,268.00	38
F-1	FARMACÉUTICO 1	846,268.00	522
F-2	FARMACÉUTICO 2	947,658.00	218
F-3	FARMACÉUTICO 3	966,406.00	175
F-4	FARMACÉUTICO 4	994,946.00	58
F-5	FARMACÉUTICO 5	1,024,349.00	25
F-6	JEFE SECCIÓN DE FARMACIA	1,054,630.00	1
G-0	MÉDICO EN SERVICIO SOCIAL	916,358.00	126
G-1	Medic Ges Inva	1,046,614.00	24
G-1	MEDICO ASISTENTE GENERAL	916,358.00	2024
G-2	Medic Esp Nutrición	1,026,291.00	7
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA	1,026,291.00	218
G-2	MÉDICO ASISTENTE EN MEDICINA PALIATIVA PEDIÁTRICA	1,026,291.00	4
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN ALERGOLOGÍA E INMUNOLOGÍA	1,026,291.00	2
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN ALERGOLOGÍA	1,026,291.00	9
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN ANESTESIOLOGÍA Y RECUPERACIÓN	1,026,291.00	323
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN BIOQUÍMICA CLÍNICA	1,026,291.00	1
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN CARDIOLOGÍA	1,026,291.00	100
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN CIRUGÍA GENERAL	1,026,291.00	214
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN CIRUGÍA INFANTIL	1,026,291.00	55
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN CIRUGÍA RECONSTRUCTIVA	1,026,291.00	31
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN CIRUGÍA TÓRAX Y VASCULAR	1,026,291.00	35
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN DERMATOLOGÍA	1,026,291.00	77
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN ENDOCRINOLOGÍA	1,026,291.00	43
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN EPIDEMIOLOGÍA	1,026,291.00	3
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN FISIOTERAPIA	1,026,291.00	15
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN FONIATRÍA	1,026,291.00	2
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN GASTROENTEROLOGÍA	1,026,291.00	87
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN GENÉTICA	1,026,291.00	1
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN GERIATRÍA	1,026,291.00	136
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN GINECOLOGÍA	1,026,291.00	114
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN GINECOLOGÍA ONCOLÓGICA	1,026,291.00	18
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN GINECOOBSTETRICIA	1,026,291.00	184
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN HEMATOLOGÍA	1,026,291.00	30
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN INFECTOLOGÍA	1,026,291.00	27



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2023**

CATEGORIA	DESCRIPCION DEL PUESTO	SALARIO BASE	TOTAL DE PLAZAS
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN INMUNOLOGÍA	1,026,291.00	10
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN MEDICINA CRÍTICA Y CUIDADOS INTENSIVO	1,026,291.00	46
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN MEDICINA DE EMERGENCIAS	1,026,291.00	101
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN MEDICINA DEL TRABAJO	1,026,291.00	24
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN MEDICINA EXTRACORPÓREA	1,026,291.00	4
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN MEDICINA FAMILIAR Y COMUNITARIA	1,026,291.00	141
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN MEDICINA FÍSICA Y REHABILITACIÓN	1,026,291.00	57
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN MEDICINA INTERNA	1,026,291.00	230
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN MEDICINA NUCLEAR	1,026,291.00	7
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN MEDICINA PALIATIVA	1,026,291.00	48
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN NEFROLOGÍA	1,026,291.00	23
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN NEONATOLOGÍA	1,026,291.00	86
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN NEUMOLOGÍA	1,026,291.00	31
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN NEUMOTISIOLOGÍA	1,026,291.00	2
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN NEUROCIRUGÍA	1,026,291.00	36
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN NEUROLOGÍA	1,026,291.00	41
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN OBSTETRICIA	1,026,291.00	31
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN OFTALMOLOGÍA	1,026,291.00	123
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN ONCOLOGÍA	1,026,291.00	77
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN ORTOPEDIA	1,026,291.00	167
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN ORTOPEDIA PEDIÁTRICA	1,026,291.00	7
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN OTORRINOLARINGOLOGÍA	1,026,291.00	89
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN PATOLOGÍA	1,026,291.00	117
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN PEDIATRÍA	1,026,291.00	275
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN PERINATOLOGÍA	1,026,291.00	27
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN PSIQUIATRÍA	1,026,291.00	160
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN RADIOLOGÍA	1,026,291.00	204
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN RADIOTERAPIA	1,026,291.00	34
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN RECIÉN NACIDOS	1,026,291.00	4
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN REHABILITACIÓN	1,026,291.00	5
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN REUMATOLOGÍA	1,026,291.00	43
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN SALUD PÚBLICA	1,026,291.00	9
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN UROLOGÍA	1,026,291.00	79
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN VASCULAR PERIFÉRICO	1,026,291.00	49
G-2	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA	1,026,291.00	4
G-2	MÉDICO JEFE 1	1,026,291.00	28
G-3	MÉDICO JEFE 2	1,046,614.00	252



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2023**

CATEGORIA	DESCRIPCION DEL PUESTO	SALARIO BASE	TOTAL DE PLAZAS
G-4	MÉDICO EVALUADOR 1	1,077,566.00	57
G-4	MÉDICO JEFE 3	1,077,566.00	206
G-5	MÉDICO JEFE 4	1,109,432.00	33
G-6	MÉDICO DIRECTOR 1	1,142,260.00	30
G-6	MÉDICO EVALUADOR 2	1,142,260.00	34
G-7	MÉDICO DIRECTOR 2	1,176,098.00	15
G-8	ASISTENTE MÉDICO DE GERENCIA	1,210,931.00	5
G-8	JEFE DE CALIFICACIONES TERAPÉUTICAS	1,210,931.00	1
G-8	MÉDICO DIRECTOR 3	1,210,931.00	9
G-9	DIRECTOR PROGRAMACIÓN SERVICIOS MÉDICOS	1,246,810.00	1
G-9	DIRECTOR REGIONAL SERVICIOS MÉDICOS	1,246,810.00	7
G-9	DIRECTOR TÉCNICO SERVICIOS DE SALUD	1,246,810.00	3
G-9	MÉDICO DIRECTOR 4	1,246,810.00	5
GER	Asesor de Gerencia	2,793,091.00	5
GER	ASESOR DE JUNTA DIRECTIVA	3,254,495.00	2
GER	ASESOR DE PRESIDENCIA EJECUTIVA	2,793,091.00	5
GER	AUDITOR	4,882,226.00	1
GER	CHOFER PRESIDENCIA EJECUTIVA	929,652.00	2
GER	GERENTE DE LOGISTICA	4,882,226.00	1
GER	GERENTE DIVISIÓN ADMINISTRATIVA	4,882,226.00	1
GER	GERENTE DIVISIÓN FINANCIERA	4,882,226.00	1
GER	GERENTE DIVISIÓN MÉDICA	4,882,226.00	1
GER	GERENTE DIVISIÓN OPERACIONES	4,882,226.00	1
GER	GERENTE DIVISIÓN PENSIONES	4,882,226.00	1
GER	Gerente Salud y Pres	5,415,000.00	1
GER	Jefe Despacho	3,496,989.00	1
GER	PRESIDENTE EJECUTIVO	7,158,848.00	1
GER	Secretaria Alta Gerencia	1,160,179.00	2
GER	SECRETARIO TECNICO	3,906,533.00	1
GER	SUB-AUDITOR	3,906,533.00	1
GER	SUB-GERENTE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	3,906,533.00	1
MQC-1	MICROBIÓLOGO QUÍMICO CLÍNICO 1	846,268.00	142
MQC-2	MICROBIÓLOGO QUÍMICO CLÍNICO 2	947,658.00	265
MQC-3	MICROBIÓLOGO QUÍMICO CLÍNICO 3	966,406.00	178
MQC-4	MICROBIÓLOGO QUÍMICO CLÍNICO 4	994,946.00	46
MQC-5	MICROBIÓLOGO QUÍMICO CLÍNICO 5	1,024,349.00	20
MQC-6	JEFE SECCIÓN DE LABORATORIOS CLÍNICOS	1,054,630.00	1
Nu1	NUTRICIONISTA 1	620,489.00	183



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
Al mes de diciembre 2023

CATEGORIA	DESCRIPCION DEL PUESTO	SALARIO BASE	TOTAL DE PLAZAS
Nu2	NUTRICIONISTA 2	754,994.00	66
Nu3	NUTRICIONISTA 3	824,995.00	12
Nu4	NUTRICIONISTA 4	887,639.00	11
Nu5	NUTRICIONISTA 5	949,145.00	3
Nu6	NUTRICIONISTA 6	1,109,613.00	1
Q-2	QUÍMICO 2 (2)	947,658.00	1
RE	MÉDICO RESIDENTE	916,358.00	971



## **Anexo 6. Ingresos y egresos consolidados (SS, RIVM y RNCP)**



### Seguro de Salud - RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de ingresos (consolidado)

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>10000000</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>4,254,624,765.9</b>	<b>262,823,435.8</b>	<b>4,517,448,201.7</b>	<b>2,323,559,012.5</b>	<b>464,776,937.3</b>	<b>2,373,963,019.6</b>	<b>4,697,522,032.1</b>	<b>-180,073,830.4</b>	<b>104.0%</b>	<b>75.6%</b>
<b>12000000</b>	<b>CONTRIBUCIONES SOCIALES</b>	<b>3,241,358,617.0</b>	<b>137,000,000.0</b>	<b>3,378,358,617.0</b>	<b>1,820,979,868.4</b>	<b>291,916,708.9</b>	<b>1,736,432,347.9</b>	<b>3,557,412,216.2</b>	<b>-179,053,599.2</b>	<b>105.3%</b>	<b>57.3%</b>
<b>12110000</b>	<b>Contribución al Seguro de Salud</b>	<b>2,156,978,172.1</b>	<b>50,000,000.0</b>	<b>2,206,978,172.1</b>	<b>1,207,580,227.2</b>	<b>192,963,011.5</b>	<b>1,140,292,901.6</b>	<b>2,347,873,128.8</b>	<b>-140,894,956.7</b>	<b>106.4%</b>	<b>37.8%</b>
12110100	Cont. pat. gobierno central	245,348,822.3	0.0	245,348,822.3	131,495,149.7	14,327,476.0	85,152,187.9	216,647,337.7	28,701,484.6	88.3%	3.5%
12110200	Cont. pat. órganos desconcentrados	29,069,815.7	0.0	29,069,815.7	14,147,518.2	3,359,214.1	15,496,467.0	29,643,985.2	-574,169.5	102.0%	0.5%
12110300	Cont. pat. inst. descentaliz. no empres.	203,563,781.0	0.0	203,563,781.0	112,894,565.2	20,922,417.7	116,704,422.1	229,598,987.4	-26,035,206.3	112.8%	3.7%
12110400	Cont. pat. gobiernos locales	15,920,231.1	0.0	15,920,231.1	8,892,248.1	1,482,840.9	8,384,098.6	17,276,346.7	-1,356,115.6	108.5%	0.3%
12110500	Cont.pat. emp. púb. no financieras	37,980,026.8	0.0	37,980,026.8	18,278,887.9	2,752,449.5	16,468,914.9	34,747,802.7	3,232,224.0	91.5%	0.6%
12110600	Cont. pat. empresas púb. financieras	32,404,204.4	0.0	32,404,204.4	18,542,323.3	2,607,892.6	15,916,648.8	34,458,972.2	-2,054,767.7	106.3%	0.6%
12110700	Cont. pat. emp. sector privado	704,077,941.0	40,000,000.0	744,077,941.0	412,378,470.4	69,087,362.5	412,378,858.3	824,757,328.7	-80,679,387.7	110.8%	13.3%
12110800	Cont. pat. sector externo	1,536,642.7	0.0	1,536,642.7	839,759.1	149,175.1	887,339.5	1,727,098.6	-190,455.9	112.4%	0.03%
12110900	Cont. asegurados voluntarios	72,082,135.6	0.0	72,082,135.6	35,845,536.8	5,809,342.1	35,075,091.7	70,920,628.5	1,161,507.1	98.4%	1.1%
12111000	Cont. convenios especiales	9,359,440.4	0.0	9,359,440.4	4,553,696.8	685,898.1	4,429,862.4	8,983,559.2	375,881.2	96.0%	0.1%
12111100	Cont. trabajadores sector público	384,558,338.9	0.0	384,558,338.9	203,593,724.2	30,583,363.5	183,467,958.6	387,061,682.7	-2,503,343.8	100.7%	6.2%
12111200	Cont. trabajadores sector privado	420,164,496.3	10,000,000.0	430,164,496.3	245,619,852.5	41,107,039.9	245,404,274.1	491,024,126.6	-60,859,630.3	114.1%	7.9%
12111300	Cont. trabajadores sector externo	912,296.0	0.0	912,296.0	498,494.9	88,539.4	526,777.8	1,025,272.7	-112,976.7	112.4%	0.02%
<b>12120000</b>	<b>Contribución al Régimen de IVM</b>	<b>1,084,380,444.9</b>	<b>87,000,000.0</b>	<b>1,171,380,444.9</b>	<b>613,399,641.2</b>	<b>98,953,697.5</b>	<b>596,139,446.2</b>	<b>1,209,539,087.4</b>	<b>-38,158,642.5</b>	<b>103.3%</b>	<b>19.5%</b>
12120100	Cont. pat. gobierno central	37,181,883.4	0.0	37,181,883.4	17,899,670.3	2,408,928.2	14,400,647.6	32,300,317.9	4,881,565.5	86.9%	0.5%
12120200	Cont. pat. órganos desconcentrados	5,303,297.3	0.0	5,303,297.3	2,479,220.5	371,287.1	2,178,428.8	4,657,649.3	645,648.1	87.8%	0.1%
12120300	Cont. pat. inst. descentaliz. no empres.	80,084,436.8	0.0	80,084,436.8	42,296,893.0	5,875,134.7	36,395,324.7	78,692,217.7	1,392,219.1	98.3%	1.3%
12120400	Cont. pat. gobiernos locales	9,099,200.0	0.0	9,099,200.0	5,183,129.5	868,177.7	4,906,006.0	10,089,135.5	-989,935.5	110.9%	0.2%
12120500	Cont.pat. emp. púb. no financieras	21,579,205.3	0.0	21,579,205.3	10,606,715.5	1,610,114.6	9,636,045.5	20,242,761.0	1,336,444.3	93.8%	0.3%
12120600	Cont. pat. empresas púb. financieras	18,299,360.3	0.0	18,299,360.3	10,769,744.7	1,522,234.8	9,300,912.6	20,070,657.3	-1,771,297.0	109.7%	0.3%
12120700	Cont. pat. emp. sector privado	401,445,011.0	50,000,000.0	451,445,011.0	235,316,206.4	39,565,644.1	236,209,022.3	471,525,228.7	-20,080,217.7	104.4%	7.6%
12120800	Cont. pat. sector externo	868,531.8	0.0	868,531.8	485,946.7	86,670.8	515,459.8	1,001,406.5	-132,874.6	115.3%	0.02%
12120900	Cont. asegurados voluntarios	65,990,930.6	0.0	65,990,930.6	34,202,947.0	5,751,367.8	34,371,784.8	68,574,731.8	-2,583,801.2	103.9%	1.1%
12121000	Cont. convenios especiales	6,468,286.7	0.0	6,468,286.7	3,872,423.0	670,426.2	3,968,824.2	7,841,247.2	-1,372,960.5	121.2%	0.1%
12121100	Cont. trabajadores sector público	130,935,181.3	0.0	130,935,181.3	69,044,192.3	9,721,622.2	62,129,026.4	131,173,218.6	-238,037.4	100.2%	2.1%



### Seguro de Salud - RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de ingresos (consolidado)

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
12121200	Cont. trabajadores sector privado	306,464,404.5	37,000,000.0	343,464,404.5	180,870,078.5	30,435,528.0	181,732,028.6	362,602,107.1	-19,137,702.6	105.6%	5.8%
12121300	Cont. trabajadores sector externo	660,715.9	0.0	660,715.9	372,473.8	66,561.1	395,935.0	768,408.7	-107,692.9	116.3%	0.01%
<b>13000000</b>	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>427,782,589.1</b>	<b>0.0</b>	<b>427,782,589.1</b>	<b>273,436,826.5</b>	<b>83,639,416.4</b>	<b>314,307,450.9</b>	<b>587,744,277.4</b>	<b>-159,961,688.3</b>	<b>137.4%</b>	<b>9.5%</b>
<b>13100000</b>	<b>VENTAS BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>71,256,395.2</b>	<b>0.0</b>	<b>71,256,395.2</b>	<b>50,291,415.1</b>	<b>5,311,809.8</b>	<b>41,716,134.7</b>	<b>92,007,549.8</b>	<b>-20,751,154.6</b>	<b>129.1%</b>	<b>1.5%</b>
<b>13110000</b>	<b>Venta de bienes</b>	<b>537,076.3</b>	<b>0.0</b>	<b>537,076.3</b>	<b>122,700.5</b>	<b>24,200.6</b>	<b>141,567.1</b>	<b>264,267.6</b>	<b>272,808.7</b>	<b>49.2%</b>	<b>0.004%</b>
13110900	Venta de otros bienes	537,076.3	0.0	537,076.3	122,700.5	24,200.6	141,567.1	264,267.6	272,808.7	49.2%	0.004%
<b>13120000</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>70,719,318.9</b>	<b>0.0</b>	<b>70,719,318.9</b>	<b>50,168,714.6</b>	<b>5,287,609.2</b>	<b>41,574,567.5</b>	<b>91,743,282.2</b>	<b>-21,023,963.3</b>	<b>129.7%</b>	<b>1.5%</b>
<b>13120400</b>	<b>Alquileres</b>	<b>85,114.1</b>	<b>0.0</b>	<b>85,114.1</b>	<b>137,761.3</b>	<b>1,497.5</b>	<b>97,296.1</b>	<b>235,057.4</b>	<b>-149,943.3</b>	<b>276.2%</b>	<b>0.004%</b>
13120401	Alquiler de edificios e instalaciones	43,112.0	0.0	43,112.0	43,720.0	1,488.0	16,058.0	59,778.0	-16,666.0	138.7%	0.001%
13120409	Otros alquileres	42,002.0	0.0	42,002.0	94,041.3	9.5	81,238.1	175,279.4	-133,277.4	417.3%	0.003%
<b>13120900</b>	<b>Otros servicios</b>	<b>70,634,204.8</b>	<b>0.0</b>	<b>70,634,204.8</b>	<b>50,030,953.3</b>	<b>5,286,111.7</b>	<b>41,477,271.5</b>	<b>91,508,224.8</b>	<b>-20,874,020.0</b>	<b>129.6%</b>	<b>1.5%</b>
13120903	Servicios médico-asistenciales	26,063,027.3	0.0	26,063,027.3	33,567,724.0	607,380.0	13,616,398.7	47,184,122.6	-21,121,095.4	181.0%	0.8%
13120909	Venta de otros servicios	44,571,177.6	0.0	44,571,177.6	16,463,229.3	4,678,731.7	27,860,872.8	44,324,102.1	247,075.4	99.4%	0.7%
<b>13200000</b>	<b>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</b>	<b>306,148,612.0</b>	<b>0.0</b>	<b>306,148,612.0</b>	<b>177,201,346.5</b>	<b>62,195,027.6</b>	<b>224,767,231.0</b>	<b>401,968,577.5</b>	<b>-95,819,965.6</b>	<b>131.3%</b>	<b>6.5%</b>
<b>13230000</b>	<b>Renta de activos financieros</b>	<b>306,148,612.0</b>	<b>0.0</b>	<b>306,148,612.0</b>	<b>177,201,346.5</b>	<b>62,195,027.6</b>	<b>224,767,231.0</b>	<b>401,968,577.5</b>	<b>-95,819,965.6</b>	<b>131.3%</b>	<b>6.5%</b>
<b>13230100</b>	<b>Intereses sobre títulos valores</b>	<b>295,922,149.9</b>	<b>0.0</b>	<b>295,922,149.9</b>	<b>169,210,810.2</b>	<b>61,090,560.2</b>	<b>208,496,640.1</b>	<b>377,707,450.3</b>	<b>-81,785,300.3</b>	<b>127.6%</b>	<b>6.1%</b>
13230101	Intereses s/tít. val. gobierno central	179,571,210.5	0.0	179,571,210.5	96,412,863.0	38,547,803.2	107,963,729.3	204,376,592.4	-24,805,381.8	113.8%	3.3%
13230106	Intereses s/tít. val. emp. púb. financieras	113,814,082.2	0.0	113,814,082.2	58,127,165.4	22,523,909.6	86,093,500.5	144,220,665.9	-30,406,583.6	126.7%	2.3%
13230107	Intereses s/tít. val. sector privado	2,536,857.2	0.0	2,536,857.2	14,670,781.8	18,847.4	14,439,410.3	29,110,192.1	-26,573,334.9	1147.5%	0.5%
<b>13230200</b>	<b>Intereses y comisiones sobre préstamos</b>	<b>10,226,462.0</b>	<b>0.0</b>	<b>10,226,462.0</b>	<b>7,990,536.3</b>	<b>1,104,467.5</b>	<b>16,270,590.9</b>	<b>24,261,127.2</b>	<b>-14,034,665.2</b>	<b>237.2%</b>	<b>0.4%</b>
13230207	Int.y com. s/prést. sector privado	10,226,462.0	0.0	10,226,462.0	7,990,536.3	1,104,467.5	16,270,590.9	24,261,127.2	-14,034,665.2	237.2%	0.4%



### Seguro de Salud - RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de ingresos (consolidado)

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>13300000</b>	<b>MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISC.</b>	<b>11,155,036.3</b>	<b>0.0</b>	<b>11,155,036.3</b>	<b>4,994,094.2</b>	<b>661,739.4</b>	<b>3,411,737.1</b>	<b>8,405,831.3</b>	<b>2,749,205.0</b>	<b>75.4%</b>	<b>0.1%</b>
13310900	Otras multas	11,155,036.3	0.0	11,155,036.3	4,994,094.2	661,739.4	3,411,737.1	8,405,831.3	2,749,205.0	75.4%	0.1%
<b>13400000</b>	<b>INTERESES MORATORIOS</b>	<b>33,982,345.7</b>	<b>0.0</b>	<b>33,982,345.7</b>	<b>37,436,535.7</b>	<b>15,033,797.7</b>	<b>42,819,826.7</b>	<b>80,256,362.5</b>	<b>-46,274,016.8</b>	<b>236.2%</b>	<b>1.3%</b>
13490000	Otros intereses moratorios	33,982,345.7	0.0	33,982,345.7	37,436,535.7	15,033,797.7	42,819,826.7	80,256,362.5	-46,274,016.8	236.2%	1.3%
<b>13900000</b>	<b>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>5,240,200.0</b>	<b>0.0</b>	<b>5,240,200.0</b>	<b>3,513,435.0</b>	<b>437,041.8</b>	<b>1,592,521.4</b>	<b>5,105,956.4</b>	<b>134,243.6</b>	<b>97.4%</b>	<b>0.1%</b>
13990000	Ingresos varios no especificados	5,240,200.0	0.0	5,240,200.0	3,513,435.0	358,273.8	1,511,796.1	5,025,231.1	214,968.9	95.9%	0.1%
13910000	Reintegro y Devoluciones /3	0.0	0.0	0.0	0.0	78,768.0	80,725.3	80,725.3	-80,725.3	-	0.001%
<b>14000000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>585,483,559.8</b>	<b>125,823,435.8</b>	<b>711,306,995.5</b>	<b>229,142,317.6</b>	<b>89,220,811.9</b>	<b>323,223,220.8</b>	<b>552,365,538.4</b>	<b>158,941,457.1</b>	<b>77.7%</b>	<b>8.9%</b>
<b>14100000</b>	<b>Del ejercicio vigente</b>	<b>585,483,559.8</b>	<b>125,823,435.8</b>	<b>711,306,995.5</b>	<b>229,142,317.6</b>	<b>89,220,811.9</b>	<b>323,223,220.8</b>	<b>552,365,538.4</b>	<b>158,941,457.1</b>	<b>77.7%</b>	<b>8.9%</b>
<b>14100000</b>	<b>Transferencias ctes. sector público</b>	<b>585,483,559.8</b>	<b>124,588,203.8</b>	<b>710,071,763.5</b>	<b>229,142,317.6</b>	<b>89,220,811.9</b>	<b>323,223,220.8</b>	<b>552,365,538.4</b>	<b>157,706,225.1</b>	<b>77.8%</b>	<b>8.9%</b>
14110000	Transf. ctes. gobierno central	458,407,178.8	65,080,282.1	523,487,460.9	166,209,712.6	39,492,197.9	225,346,636.9	391,556,349.6	131,931,111.3	74.8%	6.3%
14120000	Transf. ctes. órganos descentrados	107,693,983.3	7,356,184.2	115,050,167.5	35,900,503.5	46,823,438.9	76,625,900.0	112,526,403.5	2,523,763.9	97.8%	1.8%
14130000	Transf. ctes. inst. desc. no empres.	787,090.0	38,084,009.6	38,871,099.6	0.0	0.0	0.0	0.0	38,871,099.6	0.0%	0.0%
14150000	Transf. ctes. empr. púb. no financieras	2,776,350.1	0.0	2,776,350.1	2,031,414.9	261,092.6	9,965,198.4	11,996,613.3	-9,220,263.2	432.1%	0.2%
14160000	Transf. ctes. empr. pub. financieras	15,818,957.6	14,067,727.8	29,886,685.4	25,000,686.5	2,644,082.5	11,285,485.5	36,286,172.0	-6,399,486.6	121.4%	0.6%
<b>14300000</b>	<b>Transferencias ctes. Sector externo</b>	<b>0.0</b>	<b>1,235,232.0</b>	<b>1,235,232.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,235,232.0</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
14310000	Transferencias corr. de Organismos Intern.	0.0	1,235,232.0	1,235,232.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,235,232.0	0.0%	0.0%
<b>20000000</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>752,243,846.1</b>	<b>0.0</b>	<b>752,243,846.1</b>	<b>228,655,874.0</b>	<b>12,453,266.0</b>	<b>384,932,617.9</b>	<b>613,588,491.9</b>	<b>138,655,354.2</b>	<b>81.6%</b>	<b>9.9%</b>





### Seguro de Salud - RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de ingresos (consolidado)

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
23000000	Recuperación de préstamos	751,535,146.1	0.0	751,535,146.1	228,256,972.3	12,453,266.0	384,932,617.9	613,189,590.2	138,345,555.9	81.6%	9.9%
23200000	Rec. prést. sector privado	6,768,148.5	0.0	6,768,148.5	3,008,681.6	418,836.3	3,200,132.8	6,208,814.4	559,334.0	91.7%	0.1%
23400000	Rec. de otras inversiones	744,766,997.7	0.0	744,766,997.7	225,248,290.7	12,034,429.7	381,732,485.1	606,980,775.8	137,786,221.8	81.5%	9.8%
24000000	Transferencias de capital	708,700.0	0.0	708,700.0	398,901.7	0.0	0.0	398,901.7	309,798.3	56.3%	0.01%
24100000	Del sector público	708,700.0	0.0	708,700.0	398,901.7	0.0	0.0	398,901.7	309,798.3	56.3%	0.01%
24110000	Transf. capital del gobierno central	708,700.0	0.0	708,700.0	398,901.7	0.0	0.0	398,901.7	309,798.3	56.3%	0.0%
30000000	FINANCIAMIENTO	727,309,284.3	181,853,318.9	909,162,603.2	698,080,428.1	707,194.1	200,902,678.3	898,983,106.4	10,179,496.8	98.9%	14.5%
32000000	Financiamiento externo	40,580,000.0	0.0	40,580,000.0	11,351,143.8	0.0	19,049,359.3	30,400,503.2	10,179,496.8	74.9%	0.5%
32110100	Banco Centroamericano Integr. Económica	40,580,000.0	0.0	40,580,000.0	11,351,143.8	0.0	19,049,359.3	30,400,503.2	10,179,496.8	74.9%	0.5%
33000000	Recursos de vigencias anteriores	686,729,284.3	181,853,318.9	868,582,603.2	686,729,284.3	707,194.1	181,853,318.9	868,582,603.3	0.0	100.0%	14.0%
33200000	Superávit específico	686,729,284.3	181,853,318.9	868,582,603.2	686,729,284.3	707,194.1	181,853,318.9	868,582,603.3	0.0	100.0%	14.0%
	<b>TOTAL</b>	<b>5,734,177,896.3</b>	<b>444,676,754.7</b>	<b>6,178,854,651.0</b>	<b>3,250,295,314.7</b>	<b>477,937,397.4</b>	<b>2,959,798,315.8</b>	<b>6,210,093,630.5</b>	<b>-31,238,979.4</b>	<b>100.5%</b>	<b>100.0%</b>

### Seguro de Salud-RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de egresos (consolidado)

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>0.00</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>1,592,831,581.7</b>	<b>15,863,808.4</b>	<b>1,608,695,390.0</b>	<b>721,241,383.5</b>	<b>135,218,699.6</b>	<b>715,472,432.2</b>	<b>1,436,713,815.6</b>	<b>171,981,574.4</b>	<b>89.3%</b>	<b>27.5%</b>
<b>0.01</b>	<b>Remuneraciones básicas</b>	<b>478,342,690.9</b>	<b>20,449,155.9</b>	<b>498,791,846.9</b>	<b>231,566,537.5</b>	<b>51,798,097.7</b>	<b>227,072,308.2</b>	<b>458,638,845.7</b>	<b>40,153,001.2</b>	<b>91.9%</b>	<b>8.8%</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	402,179,637.7	5,505,491.8	407,685,129.5	195,151,474.7	45,373,934.8	196,869,720.5	392,021,195.2	15,663,934.3	96.2%	7.5%
0.01.03	Servicios especiales	9,698,215.9	4,191,887.8	13,890,103.7	2,967,351.0	504,876.5	2,537,045.9	5,504,396.9	8,385,706.7	39.6%	0.1%
0.01.05	Suplencias	66,464,837.4	10,751,776.3	77,216,613.7	33,447,711.8	5,919,286.4	27,665,541.8	61,113,253.6	16,103,360.1	79.1%	1.2%
<b>0.02</b>	<b>Remuneraciones eventuales</b>	<b>284,648,170.2</b>	<b>-8,400,526.3</b>	<b>276,247,643.9</b>	<b>123,127,763.3</b>	<b>23,447,487.3</b>	<b>127,500,741.2</b>	<b>250,628,504.6</b>	<b>25,619,139.4</b>	<b>90.7%</b>	<b>4.8%</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	233,285,744.2	-2,117,714.5	231,168,029.7	102,521,057.2	19,883,532.4	108,925,208.1	211,446,265.4	19,721,764.3	91.5%	4.0%
0.02.02	Recargo de funciones	0.0	0.0	0.0	75.8	-9.1	-75.8	0.0	0.0	-	0.0%
0.02.03	Disponibilidad laboral	29,555,098.3	-3,708,939.5	25,846,158.7	12,213,721.1	2,313,828.7	12,256,836.4	24,470,557.5	1,375,601.3	94.7%	0.5%
0.02.04	Compensación de vacaciones	21,770,247.7	-2,582,872.2	19,187,375.5	8,369,946.0	1,247,091.7	6,300,628.0	14,670,574.0	4,516,801.5	76.5%	0.3%
0.02.05	Dietas	37,080.0	9,000.0	46,080.0	22,963.3	3,043.6	18,144.4	41,107.7	4,972.3	89.2%	0.001%
<b>0.03</b>	<b>Incentivos salariales</b>	<b>629,701,058.5</b>	<b>-3,575,234.5</b>	<b>626,125,824.0</b>	<b>273,564,657.0</b>	<b>42,546,668.6</b>	<b>281,897,671.2</b>	<b>555,462,328.3</b>	<b>70,663,495.7</b>	<b>88.7%</b>	<b>10.6%</b>
0.03.01	Retribución por años servidos	246,543,444.5	-16,052,808.4	230,490,636.1	93,485,814.0	22,336,834.7	96,177,266.2	189,663,080.3	40,827,555.8	82.3%	3.6%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	108,984,775.3	8,388,011.1	117,372,786.4	55,655,247.1	12,319,059.4	54,165,126.0	109,820,373.1	7,552,413.3	93.6%	2.1%
0.03.03	Décimo tercer mes	107,097,209.3	1,145,319.1	108,242,528.4	576.4	13,473.9	96,889,203.2	96,889,779.6	11,352,748.8	89.512%	1.9%
0.03.04	Salario escolar	93,814,926.9	-2,409,661.9	91,405,265.0	88,793,952.3	-31.0	1,937.5	88,795,889.8	2,609,375.2	97.1%	1.7%
0.03.99	Otros incentivos salariales	73,260,702.6	5,353,905.5	78,614,608.1	35,629,067.2	7,877,331.6	34,664,138.3	70,293,205.5	8,321,402.6	89.4%	1.3%
<b>0.04</b>	<b>Contrib. patronal al desarrollo y la seguridad social</b>	<b>26,378,992.3</b>	<b>1,684,728.7</b>	<b>28,063,721.0</b>	<b>12,838,418.4</b>	<b>2,410,658.0</b>	<b>11,034,484.7</b>	<b>23,872,903.1</b>	<b>4,190,817.9</b>	<b>85.1%</b>	<b>0.5%</b>
0.04.01	Contrib. Patr. Seguro de Salud de la CCSS	665,080.8	41,234.4	706,315.2	315,674.4	64,936.2	282,247.3	597,921.7	108,393.5	84.7%	0.01%
0.04.03	Contrib. patronal Instituto Nacional de Aprendizaje	19,285,351.7	1,224,544.6	20,509,896.3	9,391,863.0	1,759,210.1	8,058,439.1	17,450,302.1	3,059,594.2	85.1%	0.3%
0.04.05	Contrib. patronal Banco Popular y Desarrollo Comunal	6,428,559.8	418,949.7	6,847,509.5	3,130,881.0	586,511.7	2,693,798.3	5,824,679.4	1,022,830.1	85.1%	0.1%
<b>0.05</b>	<b>Contrib. patr. fondos pens. y otros fondos de capitaliz.</b>	<b>173,676,642.7</b>	<b>5,705,882.9</b>	<b>179,382,525.6</b>	<b>80,133,982.9</b>	<b>15,011,215.3</b>	<b>67,951,166.0</b>	<b>148,085,148.9</b>	<b>31,297,376.7</b>	<b>82.6%</b>	<b>2.8%</b>



### Seguro de Salud-RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de egresos (consolidado)

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
0.05.01	Contrib. patronal Seguro Pensiones de la CCSS	69,294,255.3	1,204,139.5	70,498,394.8	31,633,675.8	5,922,193.0	27,143,261.2	58,776,937.0	11,721,457.8	83.4%	1.1%
0.05.02	Aporte patr. rég. obligatorio pens. complementarias	49,358,722.3	2,738,132.9	52,096,855.2	24,507,392.3	4,580,839.3	20,377,316.3	44,884,708.6	7,212,146.6	86.2%	0.9%
0.05.03	Aporte patr. fondo capitalización laboral	19,285,351.7	1,230,461.6	20,515,813.3	9,394,427.1	1,759,752.6	8,062,017.6	17,456,444.7	3,059,368.6	85.1%	0.3%
0.05.04	Contrib. patr. otros fondos administ. por entes públicos	10,024,568.7	503,353.6	10,527,922.3	5,037,692.1	939,587.7	4,104,273.9	9,141,966.0	1,385,956.3	86.8%	0.2%
0.05.05	Contrib. patronal a fondos administ. por entes privados	25,713,744.7	29,795.3	25,743,540.0	9,560,795.7	1,808,842.7	8,264,296.9	17,825,092.6	7,918,447.4	69.2%	0.3%
<b>0.99</b>	<b>Remuneraciones diversas</b>	<b>84,027.0</b>	<b>-198.4</b>	<b>83,828.6</b>	<b>10,024.2</b>	<b>4,572.7</b>	<b>16,060.8</b>	<b>26,085.1</b>	<b>57,743.5</b>	<b>31.1%</b>	<b>0.0005%</b>
0.99.99	Otras remuneraciones.	84,027.0	-198.4	83,828.6	10,024.2	4,572.7	16,060.8	26,085.1	57,743.5	31.1%	0.0005%
<b>1.00</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>364,122,034.1</b>	<b>-25,766,124.1</b>	<b>338,355,910.0</b>	<b>102,896,041.2</b>	<b>33,125,763.5</b>	<b>142,931,336.6</b>	<b>245,827,377.8</b>	<b>92,528,532.2</b>	<b>72.7%</b>	<b>4.7%</b>
<b>1.01</b>	<b>Alquileres</b>	<b>21,881,716.6</b>	<b>-3,597,044.9</b>	<b>18,284,671.7</b>	<b>7,537,156.9</b>	<b>1,328,828.9</b>	<b>7,571,286.1</b>	<b>15,108,443.0</b>	<b>3,176,228.7</b>	<b>82.6%</b>	<b>0.3%</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	17,435,203.6	-2,448,615.9	14,986,587.7	6,483,492.3	1,107,816.3	6,341,105.6	12,824,597.9	2,161,989.9	85.6%	0.2%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	4,445,113.0	-1,197,079.0	3,248,034.0	1,053,664.6	221,012.6	1,230,180.5	2,283,845.2	964,188.8	70.3%	0.04%
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	0.0	50,000.0	50,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	50,000.0	0.0%	0.0%
1.01.99	Otros alquileres	1,400.0	-1,350.0	50.0	0.0	0.0	0.0	0.0	50.0	0.0%	0.0%
<b>1.02</b>	<b>Servicios básicos</b>	<b>74,112,780.8</b>	<b>-8,542,716.4</b>	<b>65,570,064.4</b>	<b>17,584,135.1</b>	<b>4,755,407.1</b>	<b>25,236,508.9</b>	<b>42,820,644.0</b>	<b>22,749,420.4</b>	<b>65.3%</b>	<b>0.8%</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	7,706,972.8	-1,193,760.3	6,513,212.5	2,090,414.3	568,405.6	2,466,373.0	4,556,787.3	1,956,425.2	70.0%	0.1%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	19,118,313.6	-221,940.3	18,896,373.3	7,190,467.1	1,361,913.4	8,368,317.9	15,558,785.0	3,337,588.3	82.3%	0.3%
1.02.03	Servicio de correo	919,805.8	-4,753.3	915,052.5	371,038.1	72,649.8	432,815.7	803,853.8	111,198.7	87.8%	0.02%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	45,757,477.5	-7,176,403.0	38,581,074.5	7,717,501.0	2,727,911.7	13,751,852.0	21,469,353.0	17,111,721.5	55.6%	0.4%
1.02.99	Otros servicios básicos	610,211.1	54,140.5	664,351.6	214,714.6	24,526.7	217,150.3	431,864.9	232,486.7	65.0%	0.01%
<b>1.03</b>	<b>Servicios comerciales y financieros</b>	<b>11,207,474.0</b>	<b>-1,936,996.4</b>	<b>9,270,477.6</b>	<b>2,921,416.2</b>	<b>923,102.7</b>	<b>4,046,131.5</b>	<b>6,967,547.6</b>	<b>2,302,930.0</b>	<b>75.2%</b>	<b>0.1%</b>
1.03.01	Información	204,610.0	-14,211.5	190,398.5	8,721.0	2,809.0	12,281.5	21,002.4	169,396.1	11.0%	0.0004%
1.03.02	Publicidad y propaganda	1,741,779.7	-474,907.9	1,266,871.8	95,106.8	529,029.7	774,320.7	869,427.5	397,444.3	68.6%	0.02%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	206,533.2	28,431.7	234,964.9	20,987.4	19,829.0	50,471.1	71,458.4	163,506.5	30.4%	0.001%
1.03.04	Transporte de bienes	554,763.2	93,344.1	648,107.3	197,669.5	55,956.0	262,358.3	460,027.9	188,079.4	71.0%	0.01%
1.03.05	Servicios aduaneros	350,000.0	10,000.0	360,000.0	185,343.6	12,442.7	57,720.8	243,064.5	116,935.5	67.5%	0.005%



### Seguro de Salud-RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de egresos (consolidado)

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
1.03.06	Comisiones y gastos serv. financieros y comerciales	4,940,774.6	-891,344.3	4,049,430.3	1,624,993.5	165,862.7	2,480,197.6	4,105,191.1	-55,760.8	101.4%	0.1%
1.03.07	Servicios de tecnologías de información	3,209,013.3	-688,308.5	2,520,704.8	788,594.4	137,173.7	408,781.5	1,197,375.9	1,323,328.9	47.5%	0.02%
<b>1.04</b>	<b>Servicios de gestión y apoyo</b>	<b>125,115,147.0</b>	<b>-5,077,302.9</b>	<b>120,037,844.2</b>	<b>47,840,545.0</b>	<b>11,948,721.5</b>	<b>56,539,258.1</b>	<b>104,379,803.0</b>	<b>15,658,041.2</b>	<b>87.0%</b>	<b>2.0%</b>
1.04.01	Servicios en ciencias de la salud	42,618,354.3	1,186,671.5	43,805,025.8	16,230,340.4	3,564,986.5	20,994,676.3	37,225,016.7	6,580,009.1	85.0%	0.7%
1.04.02	Servicios jurídicos	891,680.0	-89,638.6	802,041.4	192,968.1	62,556.0	283,786.2	476,754.3	325,287.1	59.4%	0.01%
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	6,294,259.0	-292,199.5	6,002,059.5	651,153.7	820,901.7	1,515,772.7	2,166,926.4	3,835,133.1	36.1%	0.04%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	1,344,194.0	-216,259.1	1,127,934.9	56,794.7	11,122.5	43,904.5	100,699.2	1,027,235.7	8.9%	0.002%
1.04.05	Servicios informáticos	220,000.0	78,200.0	298,200.0	0.0	0.0	0.0	0.0	298,200.0	0.0%	0.0%
1.04.06	Servicios generales	41,503,883.8	-2,435,222.2	39,068,661.7	15,530,137.7	4,107,206.6	19,195,028.3	34,725,166.0	4,343,495.7	88.9%	0.7%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	32,242,775.9	-3,308,855.0	28,933,920.9	15,179,150.4	3,381,948.3	14,506,090.0	29,685,240.4	-751,319.5	102.6%	0.6%
<b>1.05</b>	<b>Gastos de viaje y de transporte</b>	<b>22,361,699.3</b>	<b>1,661,240.0</b>	<b>24,022,939.3</b>	<b>9,813,405.0</b>	<b>2,037,705.2</b>	<b>11,459,737.9</b>	<b>21,273,142.9</b>	<b>2,749,796.3</b>	<b>88.6%</b>	<b>0.4%</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	17,495,456.0	2,452,915.8	19,948,371.8	8,181,045.5	1,848,720.5	9,813,235.5	17,994,281.1	1,954,090.7	90.2%	0.3%
1.05.02	Viáticos dentro del país	4,711,588.5	-684,772.8	4,026,815.7	1,626,972.5	188,594.3	1,642,482.6	3,269,455.1	757,360.5	81.2%	0.1%
1.05.03	Transporte en el exterior	67,020.0	-40,201.5	26,818.5	3,046.3	390.4	2,909.9	5,956.2	20,862.3	22.2%	0.0001%
1.05.04	Viáticos en el exterior	87,634.8	-66,701.5	20,933.3	2,340.7	0.0	1,109.9	3,450.5	17,482.8	16.5%	0.0%
<b>1.06</b>	<b>Seguros, reaseguros y otras obligaciones</b>	<b>15,659,942.5</b>	<b>-4,165,309.8</b>	<b>11,494,632.7</b>	<b>1,208,667.8</b>	<b>2,481,536.8</b>	<b>9,118,360.4</b>	<b>10,327,028.2</b>	<b>1,167,604.5</b>	<b>89.8%</b>	<b>0.2%</b>
1.06.01	Seguros	15,659,942.5	-4,165,309.8	11,494,632.7	1,208,667.8	2,481,536.8	9,118,360.4	10,327,028.2	1,167,604.5	89.8%	0.2%
<b>1.07</b>	<b>Capacitación y protocolo</b>	<b>1,281,570.7</b>	<b>-331,593.6</b>	<b>949,977.1</b>	<b>54,730.4</b>	<b>133,077.1</b>	<b>271,951.1</b>	<b>326,681.5</b>	<b>623,295.6</b>	<b>34.4%</b>	<b>0.01%</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	1,236,070.0	-304,199.6	931,870.4	53,983.2	129,764.1	268,157.1	322,140.3	609,730.1	34.6%	0.01%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	44,738.7	-27,000.0	17,738.7	380.0	3,313.0	3,794.0	4,174.0	13,564.8	23.5%	0.0001%
1.07.03	Gastos de representación institucional	762.0	-394.0	368.0	367.2	0.0	0.0	367.2	0.8	99.8%	0.00001%
<b>1.08</b>	<b>Mantenimiento y reparación</b>	<b>75,757,882.1</b>	<b>-6,878,236.3</b>	<b>68,879,645.8</b>	<b>12,998,921.6</b>	<b>8,802,764.6</b>	<b>25,458,214.8</b>	<b>38,457,136.4</b>	<b>30,422,509.3</b>	<b>55.8%</b>	<b>0.7%</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	28,656,599.4	-263,320.1	28,393,279.3	3,587,171.3	4,690,349.9	12,215,485.1	15,802,656.4	12,590,622.9	55.7%	0.3%
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	2,886,586.7	-27,288.7	2,859,298.0	565,289.0	625,520.0	1,468,252.5	2,033,541.6	825,756.4	71.1%	0.04%
1.08.04	Manten. y reparac. maquinaria y equipo producción	7,663,481.5	-69,833.4	7,593,648.1	725,087.8	242,929.2	1,053,258.9	1,778,346.7	5,815,301.4	23.4%	0.03%

### Seguro de Salud-RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de egresos (consolidado)

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
1.08.05	Manten. y reparac. equipo de transporte	5,342,990.6	-3,957,968.2	1,385,022.4	258,077.3	93,427.5	385,393.1	643,470.4	741,551.9	46.5%	0.01%
1.08.06	Manten. y reparac. equipo de comunicación	2,351,961.7	-239,302.0	2,112,659.7	353,324.3	535,670.5	811,717.2	1,165,041.5	947,618.2	55.1%	0.02%
1.08.07	Manten. y reparac. equipo y mobiliario de oficina	2,757,086.6	46,254.4	2,803,341.0	751,461.9	324,524.9	1,079,176.2	1,830,638.1	972,702.9	65.3%	0.04%
1.08.08	Manten. y reparac. eq. cómputo y sist. de información	3,948,710.2	-560,645.0	3,388,065.2	684,387.9	425,993.9	1,139,590.3	1,823,978.2	1,564,087.0	53.8%	0.03%
1.08.99	Manten. y reparac. de otros equipos	22,150,465.4	-1,806,133.3	20,344,332.1	6,074,122.1	1,864,348.8	7,305,341.4	13,379,463.5	6,964,868.6	65.8%	0.3%
<b>1.99</b>	<b>Servicios diversos</b>	<b>16,743,821.1</b>	<b>3,101,836.2</b>	<b>19,845,657.3</b>	<b>2,937,063.3</b>	<b>714,619.5</b>	<b>3,229,887.9</b>	<b>6,166,951.1</b>	<b>13,678,706.1</b>	<b>31.1%</b>	<b>0.1%</b>
1.99.99	Otros servicios no especificados	16,743,821.1	3,101,836.2	19,845,657.3	2,937,063.3	714,619.5	3,229,887.9	6,166,951.1	13,678,706.1	31.1%	0.1%
<b>2.00</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>605,845,644.5</b>	<b>60,739,162.7</b>	<b>666,584,807.2</b>	<b>246,679,966.0</b>	<b>50,526,299.7</b>	<b>238,750,268.0</b>	<b>485,430,234.0</b>	<b>181,154,573.2</b>	<b>72.8%</b>	<b>9.3%</b>
<b>2.01</b>	<b>Productos químicos y conexos</b>	<b>285,026,012.3</b>	<b>49,945,978.5</b>	<b>334,971,990.8</b>	<b>120,618,083.9</b>	<b>26,319,000.3</b>	<b>117,692,856.9</b>	<b>238,310,940.9</b>	<b>96,661,049.9</b>	<b>71.1%</b>	<b>4.6%</b>
2.01.01	Combustible y lubricantes	8,815,482.9	-665,120.0	8,150,362.9	2,916,281.3	599,963.5	2,866,468.2	5,782,749.5	2,367,613.4	71.0%	0.1%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	249,374,833.1	56,003,955.1	305,378,788.2	112,907,534.5	24,201,975.3	108,708,470.3	221,616,004.8	83,762,783.3	72.6%	4.2%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2,434,424.5	-286,665.4	2,147,759.1	879,412.5	170,989.0	583,267.4	1,462,680.0	685,079.1	68.1%	0.03%
2.01.99	Otros productos químicos y conexos	24,401,271.8	-5,106,191.2	19,295,080.6	3,914,855.5	1,346,072.5	5,534,651.0	9,449,506.6	9,845,574.0	49.0%	0.2%
<b>2.02</b>	<b>Alimentos y productos agropecuarios</b>	<b>17,871,540.0</b>	<b>894,805.0</b>	<b>18,766,345.0</b>	<b>7,698,157.6</b>	<b>1,551,664.1</b>	<b>8,188,052.1</b>	<b>15,886,209.7</b>	<b>2,880,135.3</b>	<b>84.7%</b>	<b>0.3%</b>
2.02.03	Alimentos y bebidas	17,871,540.0	894,805.0	18,766,345.0	7,698,157.6	1,551,664.1	8,188,052.1	15,886,209.7	2,880,135.3	84.7%	0.3%
<b>2.03</b>	<b>Materiales y prod. de uso en la construc. y mantenim.</b>	<b>2,475,977.9</b>	<b>551,274.0</b>	<b>3,027,251.9</b>	<b>768,373.6</b>	<b>446,734.1</b>	<b>1,268,081.1</b>	<b>2,036,454.7</b>	<b>990,797.2</b>	<b>67.3%</b>	<b>0.04%</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	739,901.5	208,901.6	948,803.1	280,819.8	71,883.6	444,643.3	725,463.1	223,340.0	76.5%	0.01%
2.03.03	Madera y sus derivados	186,977.9	37,482.6	224,460.5	52,470.0	11,166.6	63,936.5	116,406.4	108,054.1	51.9%	0.002%
2.03.04	Mater. y prod. electr., telef. y de cómputo	881,857.5	110,714.1	992,571.6	237,490.7	268,885.4	478,278.5	715,769.3	276,802.3	72.1%	0.01%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	74,349.0	26,755.1	101,104.1	3,328.8	4,762.3	13,251.6	16,580.4	84,523.7	16.4%	0.0003%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	116,403.0	68,832.5	185,235.5	32,228.5	10,647.5	49,934.2	82,162.7	103,072.8	44.4%	0.002%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en const. y mant.	476,489.0	98,588.1	575,077.1	162,035.8	79,388.7	218,037.1	380,072.8	195,004.3	66.1%	0.01%
<b>2.04</b>	<b>Herramientas, repuestos y accesorios</b>	<b>16,397,671.6</b>	<b>2,848,986.2</b>	<b>19,246,657.8</b>	<b>5,534,643.0</b>	<b>2,691,228.7</b>	<b>8,662,278.0</b>	<b>14,196,921.0</b>	<b>5,049,736.8</b>	<b>73.8%</b>	<b>0.3%</b>



### Seguro de Salud-RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de egresos (consolidado)

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
2.04.01	Herramientas e instrumentos	230,220.7	4,665.8	234,886.5	38,049.0	29,014.5	75,505.0	113,554.0	121,332.5	48.3%	0.002%
2.04.02	Repuestos y accesorios	16,167,450.9	2,844,320.4	19,011,771.3	5,496,594.0	2,662,214.2	8,586,773.0	14,083,367.0	4,928,404.3	74.1%	0.3%
<b>2.05</b>	<b>Bienes para producción y comercialización</b>	<b>3,733,888.4</b>	<b>161,272.9</b>	<b>3,895,161.3</b>	<b>1,819,127.6</b>	<b>462,088.9</b>	<b>1,717,732.3</b>	<b>3,536,859.9</b>	<b>358,301.4</b>	<b>90.8%</b>	<b>0.1%</b>
2.05.01	Materia prima	3,733,888.4	61,272.9	3,795,161.3	1,819,127.6	462,088.9	1,717,732.3	3,536,859.9	258,301.4	93.2%	0.1%
2.05.02	Productos terminados	0.0	100,000.0	100,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100,000.0	0.0%	0.0%
<b>2.99</b>	<b>Útiles, materiales y suministros diversos</b>	<b>280,340,554.3</b>	<b>6,336,846.2</b>	<b>286,677,400.5</b>	<b>110,241,580.3</b>	<b>19,055,583.6</b>	<b>101,221,267.6</b>	<b>211,462,847.9</b>	<b>75,214,552.5</b>	<b>73.8%</b>	<b>4.0%</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	677,280.7	34,772.6	712,053.3	260,740.6	43,088.5	226,487.5	487,228.1	224,825.2	68.4%	0.01%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investig.	257,407,192.7	4,203,443.5	261,610,636.2	99,579,040.0	17,393,979.0	90,210,009.1	189,789,049.1	71,821,587.2	72.5%	3.6%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	4,992,846.9	779,752.3	5,772,599.2	2,396,666.0	481,466.6	2,487,824.2	4,884,490.2	888,109.0	84.6%	0.1%
2.99.04	Textiles y vestuario	8,222,089.4	1,683,573.6	9,905,663.0	4,456,923.4	403,806.6	4,629,092.2	9,086,015.6	819,647.4	91.7%	0.2%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	1,115,848.3	-13,877.0	1,101,971.3	301,116.7	134,064.9	429,159.2	730,275.9	371,695.4	66.3%	0.01%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1,366,857.1	-948,776.0	418,081.1	92,604.9	39,658.5	177,065.9	269,670.8	148,410.3	64.5%	0.01%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	981,783.3	183,502.8	1,165,286.1	436,294.5	138,360.6	555,927.7	992,222.2	173,063.9	85.1%	0.02%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	5,576,655.9	414,454.3	5,991,110.2	2,718,194.2	421,159.0	2,505,701.8	5,223,896.1	767,214.2	87.2%	0.1%
<b>3.00</b>	<b>INTERESES Y COMISIONES</b>	<b>25,027,368.6</b>	<b>6,835,210.8</b>	<b>31,862,579.4</b>	<b>3,591,163.4</b>	<b>79,379.0</b>	<b>8,661,549.7</b>	<b>12,252,713.1</b>	<b>19,609,866.3</b>	<b>38.5%</b>	<b>0.2%</b>
<b>3.01</b>	<b>Intereses sobre títulos valores</b>	<b>20,305,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>20,305,000.0</b>	<b>3,253,337.7</b>	<b>442.7</b>	<b>4,180,134.2</b>	<b>7,433,471.9</b>	<b>12,871,528.1</b>	<b>36.6%</b>	<b>0.1%</b>
3.01.02	Intereses títulos valores internos largo plazo	20,305,000.0	0.0	20,305,000.0	3,253,337.7	442.7	4,180,134.2	7,433,471.9	12,871,528.1	36.6%	0.1%
<b>3.02</b>	<b>Intereses sobre préstamos</b>	<b>3,747,216.6</b>	<b>7,000,000.0</b>	<b>10,747,216.6</b>	<b>19,790.0</b>	<b>0.0</b>	<b>4,116,303.0</b>	<b>4,136,093.0</b>	<b>6,611,123.6</b>	<b>38.5%</b>	<b>0.1%</b>
3.02.08	Intereses sobre préstamos del sector externo	3,747,216.6	7,000,000.0	10,747,216.6	19,790.0	0.0	4,116,303.0	4,136,093.0	6,611,123.6	38.5%	0.1%
<b>3.04</b>	<b>Comisiones y otros gastos</b>	<b>975,152.0</b>	<b>-164,789.2</b>	<b>810,362.8</b>	<b>318,035.8</b>	<b>78,936.3</b>	<b>365,112.4</b>	<b>683,148.2</b>	<b>127,214.6</b>	<b>84.3%</b>	<b>0.01%</b>
3.04.01	Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos	975,152.0	-164,789.2	810,362.8	318,035.8	78,936.3	365,112.4	683,148.2	127,214.6	84.3%	0.01%
<b>4.00</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>870,838,075.8</b>	<b>200,443,266.2</b>	<b>1,071,281,342.0</b>	<b>375,308,555.8</b>	<b>17,683,465.9</b>	<b>557,957,649.2</b>	<b>933,266,205.0</b>	<b>138,015,137.0</b>	<b>87.1%</b>	<b>17.9%</b>



### Seguro de Salud-RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de egresos (consolidado)

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>4.01</b>	<b>Préstamos</b>	<b>12,000,000.0</b>	<b>-3,000,000.0</b>	<b>9,000,000.0</b>	<b>3,509,275.6</b>	<b>829,649.1</b>	<b>4,739,715.2</b>	<b>8,248,990.7</b>	<b>751,009.3</b>	<b>91.7%</b>	<b>0.2%</b>
4.01.07	Préstamos al sector privado	12,000,000.0	-3,000,000.0	9,000,000.0	3,509,275.6	829,649.1	4,739,715.2	8,248,990.7	751,009.3	91.7%	0.2%
<b>4.02</b>	<b>Adquisición de valores</b>	<b>858,838,075.8</b>	<b>203,443,266.2</b>	<b>1,062,281,342.0</b>	<b>371,799,280.3</b>	<b>16,853,816.8</b>	<b>553,217,934.1</b>	<b>925,017,214.3</b>	<b>137,264,127.7</b>	<b>87.1%</b>	<b>17.7%</b>
4.02.01	Adquisición de valores del gobierno central	506,014,253.0	480,537.7	506,494,790.8	162,042,896.2	3,799,100.0	237,640,935.3	399,683,831.4	106,810,959.3	78.9%	7.6%
4.02.05	Adquisición de valores de Empresas Públicas no Financieras	22,255,148.0	-9,000,000.0	13,255,148.0	2,137,600.0	-32,521,700.0	9,876,900.0	12,014,500.0	1,240,648.0	90.6%	0.2%
4.02.06	Adquisición de valores de Empresas Públicas Financieras	215,285,205.1	222,078,726.5	437,363,931.6	180,616,330.2	43,725,600.0	256,397,012.0	437,013,342.2	350,589.4	99.9%	8.4%
4.02.07	Adquisición de valores del sector privado	70,252,819.9	34,827,125.3	105,079,945.2	27,002,453.9	1,850,816.8	49,303,086.8	76,305,540.7	28,774,404.5	72.6%	1.5%
4.02.08	Adquisición de valores del sector externo	44,987,526.5	-44,900,000.0	87,526.5	0.0	0.0	0.0	0.0	87,526.5	0.0%	0.0%
<b>5.00</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>297,718,821.4</b>	<b>-53,204,491.9</b>	<b>244,514,329.5</b>	<b>44,365,167.2</b>	<b>33,884,362.4</b>	<b>96,170,732.8</b>	<b>140,535,900.0</b>	<b>103,978,429.6</b>	<b>57.5%</b>	<b>2.7%</b>
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria, equipo y mobiliario</b>	<b>149,237,939.6</b>	<b>-28,896,435.5</b>	<b>120,341,504.1</b>	<b>14,503,573.9</b>	<b>20,472,260.6</b>	<b>41,327,042.4</b>	<b>55,830,616.3</b>	<b>64,510,887.7</b>	<b>46.4%</b>	<b>1.1%</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	2,751,003.0	395,485.0	3,146,488.0	21,531.7	939,566.8	1,417,913.9	1,439,445.6	1,707,042.4	45.7%	0.03%
5.01.02	Equipo de transporte	2,891,320.0	-1,384,594.8	1,506,725.2	127,952.0	120,303.1	859,489.8	987,441.8	519,283.4	65.5%	0.02%
5.01.03	Equipo de comunicación	7,739,558.5	440,355.1	8,179,913.6	86,932.7	310,534.6	475,559.3	562,492.0	7,617,421.6	6.9%	0.01%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	2,318,411.0	295,783.5	2,614,194.5	323,827.3	578,416.3	1,246,239.9	1,570,067.3	1,044,127.2	60.1%	0.03%
5.01.05	Equipo de cómputo	37,235,434.7	-498,822.6	36,736,612.1	3,313,688.5	2,881,217.2	8,472,240.3	11,785,928.9	24,950,683.2	32.1%	0.2%
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	87,264,520.4	-27,961,845.5	59,302,674.9	9,262,369.1	13,370,006.6	24,569,460.7	33,831,829.8	25,470,845.2	57.0%	0.6%
5.01.07	Equipo y mobiliario educac., deportivo y recreativo	102,799.6	-31,589.3	71,210.3	3,140.3	6,305.8	9,809.3	12,949.6	58,260.7	18.2%	0.0002%
5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	8,934,892.4	-151,207.0	8,783,685.4	1,364,132.3	2,265,910.1	4,276,329.1	5,640,461.5	3,143,224.0	64.2%	0.1%
<b>5.02</b>	<b>Construcciones, adiciones y mejoras</b>	<b>136,183,381.8</b>	<b>-15,755,056.3</b>	<b>120,428,325.5</b>	<b>29,695,284.5</b>	<b>13,407,601.9</b>	<b>54,836,839.4</b>	<b>84,532,123.8</b>	<b>35,896,201.6</b>	<b>70.2%</b>	<b>1.6%</b>
5.02.01	Edificios	99,324,500.0	-4,297,425.5	95,027,074.5	26,881,485.9	8,350,686.0	44,530,893.0	71,412,378.9	23,614,695.6	75.1%	1.4%
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	36,858,881.8	-11,457,630.8	25,401,251.0	2,813,798.6	5,056,915.9	10,305,946.4	13,119,744.9	12,281,506.0	51.6%	0.3%
<b>5.03</b>	<b>Bienes preexistentes</b>	<b>12,287,000.0</b>	<b>-8,553,000.0</b>	<b>3,734,000.0</b>	<b>166,308.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>166,308.8</b>	<b>3,567,691.2</b>	<b>4.5%</b>	<b>0.003%</b>
5.03.01	Terrenos	12,287,000.0	-8,553,000.0	3,734,000.0	166,308.8	0.0	0.0	166,308.8	3,567,691.2	4.5%	0.003%



### Seguro de Salud-RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de egresos (consolidado)

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
5.99	Bienes duraderos diversos	10,500.0	0.0	10,500.0	0.0	4,500.0	6,851.0	6,851.0	3,649.0	65.2%	0.0001%
5.99.02	Piezas y obras de colección	10,500.0	0.0	10,500.0	0.0	4,500.0	6,851.0	6,851.0	3,649.0	65.2%	0.0001%
6.00	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1,893,743,536.1</b>	<b>157,180,928.2</b>	<b>2,050,924,464.3</b>	<b>885,129,998.3</b>	<b>209,578,362.7</b>	<b>1,072,290,276.4</b>	<b>1,957,420,274.7</b>	<b>93,504,189.7</b>	<b>95.4%</b>	<b>37.5%</b>
6.01	<b>Transferencias corrientes al sector público</b>	<b>205,627,433.4</b>	<b>11,940,778.3</b>	<b>217,568,211.8</b>	<b>100,809,070.1</b>	<b>21,667,975.6</b>	<b>111,608,476.5</b>	<b>212,417,546.7</b>	<b>5,150,665.1</b>	<b>97.6%</b>	<b>4.1%</b>
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	100,000.0	-100,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	0.0%
6.01.02	Transf.corr. órganos desconcentrados	0.0	58,333.7	58,333.7	0.0	0.0	0.0	0.0	58,333.7	0.0%	0.0%
6.01.03	Transf. corrientes instit. descentral. no empresariales	202,533,433.4	1,822,042.6	204,355,476.0	100,746,408.4	19,602,846.5	101,282,183.0	202,028,591.4	2,326,884.6	98.9%	3.9%
6.01.04	Transf. corr. gobiernos locales	0.0	2,973.5	2,973.5	0.0	472.8	472.8	472.8	2,500.7	15.9%	0.00001%
6.01.06	Transf.corr. instituciones públicas financieras	0.0	10,157,428.5	10,157,428.5	0.0	983,336.3	8,888,482.4	8,888,482.4	1,268,946.1	87.5%	0.2%
6.01.08	Fondos en fideicomiso para gasto corriente	2,994,000.0	0.0	2,994,000.0	62,661.7	1,081,320.0	1,437,338.3	1,500,000.0	1,494,000.0	50.1%	0.03%
6.02	<b>Transferencias corrientes a personas</b>	<b>616,000.0</b>	<b>-543,473.9</b>	<b>72,526.1</b>	<b>21,092.9</b>	<b>0.0</b>	<b>1,432.9</b>	<b>22,525.7</b>	<b>50,000.4</b>	<b>31.1%</b>	<b>0.0004%</b>
6.02.01	Becas a funcionarios	616,000.0	-543,473.9	72,526.1	21,092.9	0.0	1,432.9	22,525.7	50,000.4	31.1%	0.0004%
6.03	<b>Prestaciones</b>	<b>1,682,778,108.9</b>	<b>142,374,618.1</b>	<b>1,825,152,727.0</b>	<b>782,069,359.1</b>	<b>187,822,608.7</b>	<b>958,537,519.5</b>	<b>1,740,606,878.7</b>	<b>84,545,848.3</b>	<b>95.4%</b>	<b>33.3%</b>
6.03.01	Prestaciones legales	13,420,000.0	0.0	13,420,000.0	3,936,795.1	1,188,999.8	5,359,372.3	9,296,167.4	4,123,832.6	69.3%	0.2%
6.03.02	Pensiones y jubilaciones contributivas	1,275,790,000.0	50,563,196.4	1,326,353,196.4	633,153,682.2	122,214,163.9	678,188,291.4	1,311,341,973.6	15,011,222.7	98.9%	25.1%
6.03.03	Pensiones no contributivas	132,594,779.6	34,031,953.0	166,626,732.6	78,000,940.8	14,936,751.3	80,804,123.5	158,805,064.3	7,821,668.3	95.3%	3.0%
6.03.04	Decimotercer mes de pensiones y jubilaciones	116,121,723.3	24,104,942.0	140,226,665.3	128,832.2	38,436,480.4	117,778,710.4	117,907,542.6	22,319,122.7	84.08%	2.3%
6.03.99	Otras prestaciones	144,851,606.0	33,674,526.8	178,526,132.8	66,849,108.7	11,046,213.3	76,407,022.0	143,256,130.7	35,270,002.0	80.2%	2.7%
6.06	<b>Otras transferencias corrientes al sector privado</b>	<b>4,689,300.0</b>	<b>3,408,505.7</b>	<b>8,097,805.7</b>	<b>2,199,941.6</b>	<b>87,778.4</b>	<b>2,142,847.4</b>	<b>4,342,789.0</b>	<b>3,755,016.7</b>	<b>53.6%</b>	<b>0.1%</b>
6.06.01	Indemnizaciones	4,679,000.0	3,344,453.0	8,023,453.0	2,186,743.7	77,923.5	2,108,476.4	4,295,220.1	3,728,232.9	53.5%	0.1%
6.06.02	Reintegro o devoluciones	10,300.0	64,052.7	74,352.7	13,197.9	9,854.9	34,371.0	47,568.9	26,783.8	64.0%	0.001%
6.07	<b>Transferencias corrientes al sector externo</b>	<b>32,693.8</b>	<b>500.0</b>	<b>33,193.8</b>	<b>30,534.6</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>30,534.6</b>	<b>2,659.2</b>	<b>92.0%</b>	<b>0.001%</b>
6.07.01	Transfer. corrientes a organismos internacionales	32,693.8	500.0	33,193.8	30,534.6	0.0	0.0	30,534.6	2,659.2	92.0%	0.001%





### Seguro de Salud-RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de egresos (consolidado)

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a junio	Diciembre	II Semestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
7.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	38,737,000.0	0.0	38,737,000.0	1,137,200.4	5,457,611.0	8,974,799.6	10,112,000.0	28,625,000.0	26.1%	0.2%
7.01	Transferencias de capital al sector público	38,737,000.0	0.0	38,737,000.0	1,137,200.4	5,457,611.0	8,974,799.6	10,112,000.0	28,625,000.0	26.1%	0.2%
7.01.07	Fondos en fideicomiso para gasto de capital	38,737,000.0	0.0	38,737,000.0	1,137,200.4	5,457,611.0	8,974,799.6	10,112,000.0	28,625,000.0	26.1%	0.2%
8.00	AMORTIZACIÓN	7,113,663.2	3,000,000.0	10,113,663.2	260,967.1	0.0	4,518,890.3	4,779,857.3	5,333,805.9	47.3%	0.1%
8.02	Amortización de préstamos	7,113,663.2	3,000,000.0	10,113,663.2	260,967.1	0.0	4,518,890.3	4,779,857.3	5,333,805.9	47.3%	0.1%
8.02.08	Amortización préstamos del sector externo	7,113,663.2	3,000,000.0	10,113,663.2	260,967.1	0.0	4,518,890.3	4,779,857.3	5,333,805.9	47.3%	0.1%
9.00	CUENTAS ESPECIALES	38,200,171.0	79,584,994.4	117,785,165.3	0.0	0.0	0.0	0.0	117,785,165.3	0.0%	0.0%
9.02	Sumas sin asignación presupuestaria	38,200,171.0	79,584,994.4	117,785,165.3	0.0	0.0	0.0	0.0	117,785,165.3	0.0%	0.0%
9.02.02	Sumas con destino específico sin asign. presupuest.	38,200,171.0	79,584,994.4	117,785,165.3	0.0	0.0	0.0	0.0	117,785,165.3	0.0%	0.0%
	<b>TOTAL</b>	<b>5,734,177,896.3</b>	<b>444,676,754.7</b>	<b>6,178,854,651.1</b>	<b>2,380,610,442.8</b>	<b>485,553,943.7</b>	<b>2,845,727,934.8</b>	<b>5,226,338,377.6</b>	<b>952,516,273.5</b>	<b>84.6%</b>	<b>100.0%</b>



## **Anexo 7. Detalle del gasto según clasificación económica**



### Seguro de Salud: gasto según clasificación económica

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Concepto	Gasto	
<b>Total:</b>		<b>3,019,927,319.7</b>
<b>1. Gastos corrientes:</b>		<b>2,279,954,537.1</b>
<u>1.1 Gastos de consumo:</u>		<u>2,115,863,697.1</u>
1.1.1 Remuneraciones	1,419,413,987.8	2,115,863,697.1
1.1.1.1 Sueldos y salarios	1,249,830,140.0	
1.1.1.2 Contribuciones sociales	169,583,847.8	
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	696,449,709.4	
<u>1.2 Intereses:</u>		<u>6,277,085.5</u>
1.2.1 Internos	2,140,992.4	
1.2.2 Externos	4,136,093.0	
<u>1.3 Transferencias corrientes:</u>		<u>157,813,754.5</u>
1.3.1 Al sector público	1,554,508.9	
1.3.2 Al sector privado	156,228,711.0	
1.3.3 Al sector externo	30,534.6	
<b>2. Gastos de capital:</b>		<b>163,908,775.2</b>
<u>1.1 Gastos de consumo:</u>		<u>13,266,071.5</u>
1.1.1 Remuneraciones	9,047,203.9	
1.1.1.1 Sueldos y salarios	7,949,193.4	
1.1.1.2 Contribuciones sociales	1,098,010.5	
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	4,218,867.5	
<u>2.1 Formación de capital:</u>		<u>84,532,123.8</u>
2.1.1 Edificaciones	84,532,123.8	
<u>2.2 Adquisición de activos:</u>		<u>55,998,579.9</u>
2.2.1 Maquinaria y equipo	55,825,420.1	
2.2.2 Terrenos	166,308.8	
2.2.3 Edificios	0.0	
2.2.5 Activos de valor (piezas y obras de colección)	6,851.0	
<u>2.3 Transferencias de Capital</u>		<u>10,112,000.0</u>
2.3.1 Al sector público	10,112,000.0	
<b>3. Transacciones financieras:</b>		<b>576,064,007.3</b>
<u>3.2 Adquisición de valores</u>		<u>571,284,150.0</u>
<u>3.3 Amortización:</u>		<u>4,779,857.3</u>
3.3.2 Externa	4,779,857.3	

**Elaborado:**

Licda. Yesenia Porras Salas, profesional 3  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Revisado por:**

Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Avalado por:**

Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe  
Área de Control y Evaluación Presup.



**RIVM: gasto según clasificación económica**

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Conceptos	Gasto
<b>Total:</b>	<b>2,005,908,270.9</b>
<b>1. Gastos corrientes:</b>	<b>1,643,921,019.6</b>
<u>1.1 Gastos de consumo:</u>	<u>32,037,051.2</u>
1.1.1 Remuneraciones	8,252,624.0
1.1.1.1 Sueldos y salarios	6,976,430.2
1.1.1.2 Contribuciones sociales	1,276,193.7
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	23,784,427.2
<u>1.2 Intereses:</u>	<u>5,292,479.4</u>
1.2.1 Internos	5,292,479.4
<u>1.3 Transferencias corrientes:</u>	<u>1,606,591,489.0</u>
1.3.1 Al sector público	189,291,998.6
1.3.2 Al sector privado	1,417,299,490.4
<b>2. Gastos de capital:</b>	<b>5,196.2</b>
<u>2.2 Adquisición de activos:</u>	<u>5,196.2</u>
2.2.1 Maquinaria y equipo	5,196.2
<b>3. Transacciones financieras:</b>	<b>361,982,055.0</b>
<u>3.1 Concesión de préstamos</u>	<u>8,248,990.7</u>
<u>3.2 Adquisición de valores</u>	<u>353,733,064.3</u>

**Elaborado:**

Licda. Yesenia Porras Salas, profesional 3  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Revisado por:**

Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Avalado por:**

Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe  
Área de Control y Evaluación Presup.



**RNCP: gasto según clasificación económica**

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Conceptos	Gasto
<b>Total:</b>	<b>200,502,787.0</b>
<b>1. Gastos corrientes:</b>	<b>200,502,787.0</b>
<u>1.1 Gastos de consumo:</u>	<u>7,487,755.9</u>
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	7,487,755.9
<u>1.3 Transferencias corrientes:</u>	<u>193,015,031.1</u>
1.3.1 Al sector público	21,571,039.2
1.3.2 Al sector privado	171,443,991.9

**Elaborado:**

Licda. Yesenia Porras Salas, profesional 3  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Revisado por:**

Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Avalado por:**

Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe  
Área de Control y Evaluación Presup.



## **Anexo 8. Detalle del gasto según clasificación económica consolidado**



## SS, RIVM y RNCP: gasto según clasificación económica (consolidado)

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Concepto	Gasto	
<b>Total:</b>	<b>5,226,338,377.6</b>	
<b>1. Gastos corrientes:</b>	<b>4,124,378,343.8</b>	
<u>1.1 Gastos de consumo:</u>	<u>2,155,388,504.2</u>	
1.1.1 Remuneraciones	1,427,666,611.7	
1.1.1.1 Sueldos y salarios	1,256,806,570.2	
1.1.1.2 Contribuciones sociales	170,860,041.5	
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	727,721,892.5	
<u>1.2 Intereses:</u>	<u>11,569,564.9</u>	
1.2.1 Internos	7,433,471.9	
1.2.2 Externos	4,136,093.0	
<u>1.3 Transferencias corrientes:</u>	<u>1,957,420,274.7</u>	
1.3.1 Al sector público	212,417,546.7	
1.3.2 Al sector privado	1,744,972,193.4	
1.3.3 Al sector externo	30,534.6	
<b>2. Gastos de capital:</b>	<b>163,913,971.4</b>	
<u>1.1 Gastos de consumo:</u>	<u>13,266,071.5</u>	
1.1.1 Remuneraciones	9,047,203.9	
1.1.1.1 Sueldos y salarios	7,949,193.4	
1.1.1.2 Contribuciones sociales	1,098,010.5	
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	4,218,867.5	
<u>2.1 Formación de capital:</u>	<u>84,532,123.8</u>	
2.1.1 Edificaciones	84,532,123.8	
<u>2.2 Adquisición de activos:</u>	<u>56,003,776.1</u>	
2.2.1 Maquinaria y equipo	55,830,616.3	
<u>2.3 Transferencias de Capital</u>	<u>10,112,000.0</u>	
2.3.1 Al sector público	10,112,000.0	
<b>3. Transacciones financieras:</b>	<b>938,046,062.4</b>	
<u>3.1 Concesión de préstamos</u>	<u>8,248,990.7</u>	
<u>3.2 Adquisición de valores</u>	<u>925,017,214.3</u>	
<u>3.3 Amortización:</u>	<u>4,779,857.3</u>	
3.3.2 Externa	4,779,857.3	

**Elaborado:**

Licda. Yesenia Porras Salas, profesional 3  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Revisado por:**

Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Avalado por:**

Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe  
Área de Control y Evaluación Presup.



## **Anexo 9. Detalle del gasto según clasificación funcional consolidado**





**SS, RIVM y RNCP: gasto según clasificación funcional (consolidado)**

Al 31 de diciembre de 2023

(Miles de colones)

Concepto	Gasto real
<b>3. Funciones de servicios sociales</b>	<b>5,226,338,377.6</b>
<b>3.2. Salud</b>	<b>3,019,927,319.7</b>
3.2.3. Servicios de salud pública <sup>1/</sup>	3,019,927,319.7
<b>3.5. Protección social</b>	<b>2,206,411,057.9</b>
3.5.2. Pensiones	2,206,411,057.9
3.5.2.4 Otras pensiones <sup>/2</sup>	2,206,411,057.9
<b>TOTAL</b>	

<sup>1/</sup> Programa N° 1 "Atención Integral de la Salud"

<sup>2/</sup> Programas N° 2 "Atención Integral de las Pensiones" y N° 4 "Régimen no Contributivo de Pensiones"

**Elaborado:**

Licda. Yesenia Porras Salas, profesional 3

Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Revisado por:**

Licda. Alexandra Saborío Martínez , jefe

Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Avalado por:**

Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe

Área de Control y Evaluación Presup.