

Caja Costarricense de Seguro Social
Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA

SEGURO DE SALUD

RÉGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE

RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023



Tabla de contenido

Presentación	5
ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA	7
Panorama económico	10
Ejecución financiera.....	13
Resumen del presupuesto de efectivo	14
Ejecución presupuestaria del Seguro de Salud.....	16
Ingresos del Seguro de Salud.....	18
Egresos del Seguro de Salud.....	34
Fondo de Contingencias	50
Comparativo de ingresos y egresos del Seguro de Salud	52
Ejecución presupuestaria del RIVM.....	56
Ingresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte	58
Egresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte	72
Comparativo de ingresos y egresos del RIVM	84
Ingresos del Régimen no Contributivo de Pensiones	88
Egresos del Régimen no Contributivo de Pensiones	95
Ejecución Física.....	100
Antecedentes	101
Resultados de la ejecución física	106
Resumen sobre el desempeño institucional por programa IVM-SEM	107
Resumen sobre el desempeño Institucional por programa RNCP	108
Consideraciones Finales	109
Anexos	240
Anexo 1. Fundamento legal del superávit específico	241
Anexo 2. Superávit del Periodo	257
Anexo 3. Superávit acumulado.....	259
Anexo 4. Conformación del superávit específico	261
Anexo 5. Origen y aplicación de recursos transferencias del presupuesto nacional	277
Anexo 6. Origen y aplicación de recursos institucionales	289
Anexo 7. Seguimiento de metas asociadas al Fortalecimiento del Seguro Universal de Salud.....	309
Anexo 8. Ingresos y egresos consolidados (SS, RIVM y RNCP)	329



Anexo 9. Estados Financieros	342
------------------------------------	-----

Índice de cuadros

Cuadro 1. Seguro de Salud, RIVM y RNCP: diferencia entre ingresos y egresos	14
Cuadro 2. Seguro de Salud: ejecución presupuestaria	17
Cuadro 3. Seguro de Salud: ingresos según grupos de partidas.....	18
Cuadro 4. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de ingresos	20
Cuadro 5. Seguro de Salud: contribuciones a la seguridad social.....	23
Cuadro 6. Seguro de Salud: contribuciones del sector público, evolución trimestral	24
Cuadro 7. Seguro de Salud: contribuciones del sector privado, evolución trimestral	25
Cuadro 8. Seguro de Salud: cantidad de trabajadores cotizantes según sector	25
Cuadro 9. Seguro de Salud: intereses sobre la deuda del gobierno	28
Cuadro 10. Seguro de Salud: transferencias e intereses del gobierno central	30
Cuadro 11. Seguro de Salud: transferencias corrientes del gobierno central	31
Cuadro 12. Seguro de Salud: egresos según grupos de partidas	34
Cuadro 13. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de egresos	36
Cuadro 14. Seguro de Salud: gasto en remuneraciones	42
Cuadro 15. Seguro de Salud: ejecución en bienes duraderos	47
Cuadro 16. Seguro de Salud: gasto en transferencias corrientes	48
Cuadro 17. Ejecución de recursos asignados a través del Fondo de Contingencias	50
Cuadro 18. Seguro de Salud: comparativo de ingresos y egresos	52
Cuadro 19. RIVM: ejecución presupuestaria.....	57
Cuadro 20. RIVM: ingresos según grupos de partidas.....	58
Cuadro 21. RIVM: Informe de ejecución del presupuesto de ingresos	60
Cuadro 22. RIVM: contribuciones a la seguridad social.....	63
Cuadro 23. RIVM: cantidad de trabajadores asegurados según sector	65
Cuadro 24. RIVM: intereses del gobierno central.....	67
Cuadro 25. RIVM: Transferencias corrientes del gobierno central	69
Cuadro 26. RIVM: Intereses Art. 78 Ley de Protección al Trabajador (N.º7983).....	70
Cuadro 27. RIVM: Ingresos de capital.....	71
Cuadro 28. RIVM: egresos según grupos de partidas	72
Cuadro 29. RIVM: Informe de ejecución de presupuesto de egresos	74
Cuadro 30. RIVM: comparativo de ingresos y egresos	84
Cuadro 31. RNCP: intereses.....	90
Cuadro 32. RNCP: ingresos por transferencias corrientes	91
Cuadro 33. RNCP: Informe de ejecución del presupuesto de ingresos	94
Cuadro 34. RNCP: número de pensiones pagadas por monto básico	97
Cuadro 35. RNCP: Informe de ejecución del presupuesto de egresos	99



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023 Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte – Régimen no Contributivo de Pensiones

Cuadro 36. Desempeño Institucional por Programa	107
Cuadro 37. RNCP: Régimen no Contributivo de Pensiones	108
Cuadro 38. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas	112
Cuadro 39. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones	219
Cuadro 40. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 3. Régimen no Contributivo de Pensiones	228
Cuadro 41. Proyectos de inversión pública	234

Índice de gráficos

Gráfico 1. Variación interanual del IMAE (tendencia ciclo)	10
Gráfico 2. Seguro de Salud, RIVM y RNCP: ingresos y egresos	15
Gráfico 3. Seguro de Salud: distribución de los ingresos	19
Gráfico 4. Seguro de Salud: distribución de los ingresos no tributarios	26
Gráfico 5. Seguro de Salud: distribución de egresos según grupos de partidas	35
Gráfico 6. Seguro de Salud: proporción “gasto en remuneraciones / egresos totales”	43
Gráfico 7. Seguro de Salud: gasto y ejecución en partidas de servicios	43
Gráfico 8. Seguro de Salud: gasto y ejecución en materiales y suministros	44
Gráfico 9. Seguro de Salud: variación porcentual de las contribuciones sociales	53
Gráfico 10. RIVM: distribución de los ingresos	59
Gráfico 11. RIVM: variación de las contribuciones sociales según sector	64
Gráfico 12. RIVM: distribución de los ingresos no tributarios	66
Gráfico 13. RIVM: distribución de egresos según grupos de partidas	73
Gráfico 14. RIVM: ejecución de las partidas de servicios	80
Gráfico 15. RIVM: gasto y ejecución de las partidas de materiales y suministros	81
Gráfico 16. RNCP. Participación de los ingresos	89
Gráfico 17. RNCP: Participación de los egresos	95
Gráfico 18. Desempeño institucional SEM-RIVM	106

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
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
SS: Seguro de Salud



Presentación

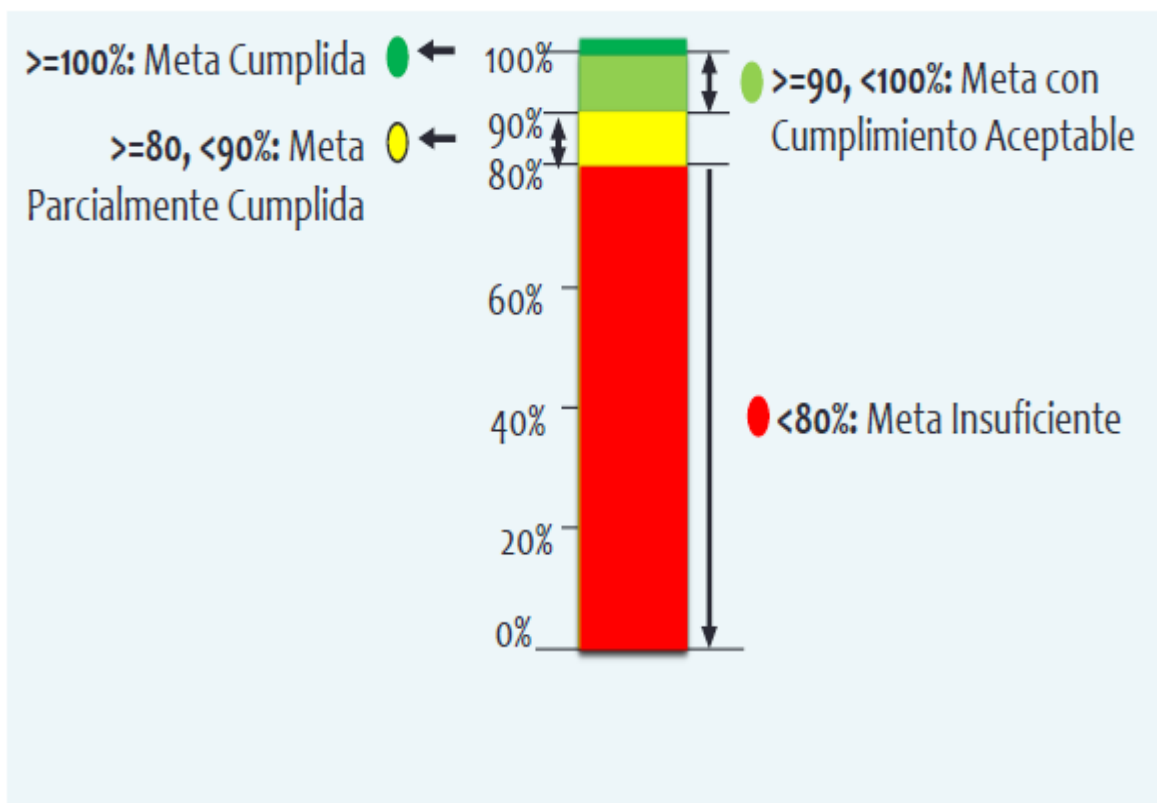
Las Normas técnicas sobre presupuestos públicos de la Contraloría General de la República (CGR), publicadas mediante la resolución R-CD-24-2012, y reformadas por las resoluciones R-DC-064-2013, R-DC-073-2020 y R-DC-117-2022, establecen en los numerales 4.3.16, 4.3.17, 4.3.18 y 4.3.19 que las instituciones públicas deben al terminar el ejercicio económico suministrar el resultado global de la ejecución del presupuesto a través de la liquidación presupuestaria tanto a nivel financiero como las realizaciones de los objetivos y metas previamente establecidos.

En cumplimiento de dicha normativa, se elabora el presente Informe de Liquidación Presupuestaria del Seguro de Salud, Régimen de Invalidez Vejez y Muerte y Régimen no Contributivo de Pensiones para el periodo 2023, en el cual, se analiza la ejecución financiera y física de cada uno de los regímenes.

Como objetivo, de este documento se plantea suministrar información relevante, pertinente y oportuna que sirva de apoyo a las autoridades de la institución para la toma de decisiones, y rendir cuentas ante la CGR sobre los resultados de la ejecución presupuestaria del ejercicio 2023 del Seguro de Salud, Régimen de Invalidez Vejez y Muerte y Régimen no Contributivo de Pensiones.

Ante el restablecimiento de los sistemas institucionales, se utilizó como base los registros sustentados en los sistemas de información financiera, además del Sistema Presupuesto de Operaciones. También, se consideró la rendición de cuentas de las unidades ejecutoras pertenecientes a la institución, contenida en matrices que exponen los factores determinantes de la ejecución presupuestaria de cada centro.

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.º 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: 2539-1130 / 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 Licda. 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 Licda. Gabriela Artavia Monge, MAFF, 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
Superávit periodo 2023	789,384.2	147,998.3	937,382.5
Superávit 2022 no incorporado	368,158.4	317.1	368,475.5
Superávit Acumulado 2023	1,157,542.6	148,315.4	1,305,858.0

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-0304-2024/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:

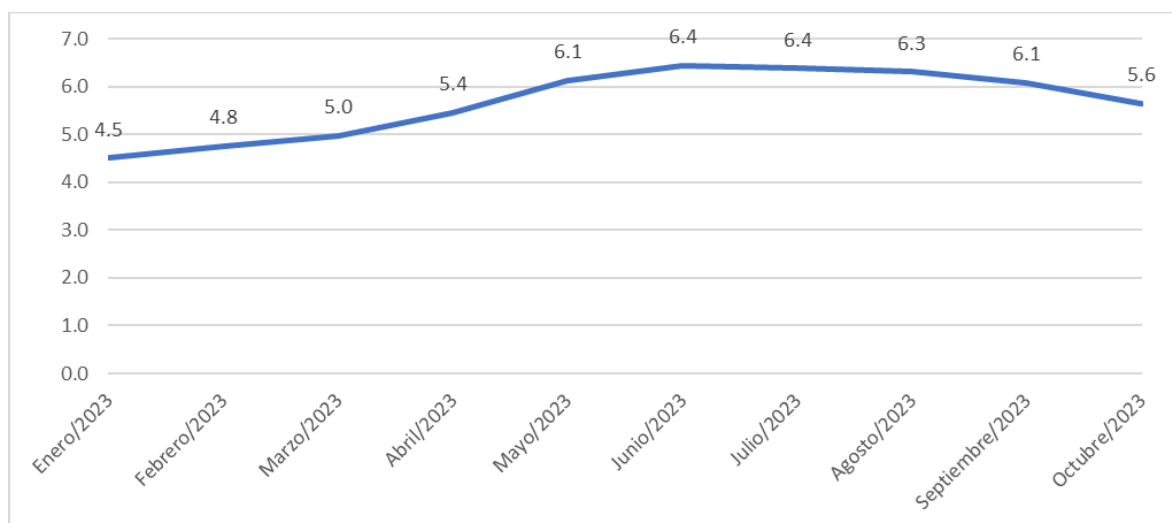
El Banco Central de Costa Rica (BCCR), en el documento denominado “Informe de Política Monetaria” de enero 2024, revisó el crecimiento económico del año 2023, señalando que el PIB registró una variación interanual de 5.1%, siendo mayor a la presentada en el año 2022 (4.6%). De acuerdo con el ente monetario, 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
Superávit periodo 2023	789,384.2	147,998.3	46,372.8	983,755.3
Superávit 2022 no incorporado	368,158.4	317.1	0.5	368,476.0
Superávit Acumulado 2023	1,157,542.6	148,315.4	46,373.3	1,352,231.3

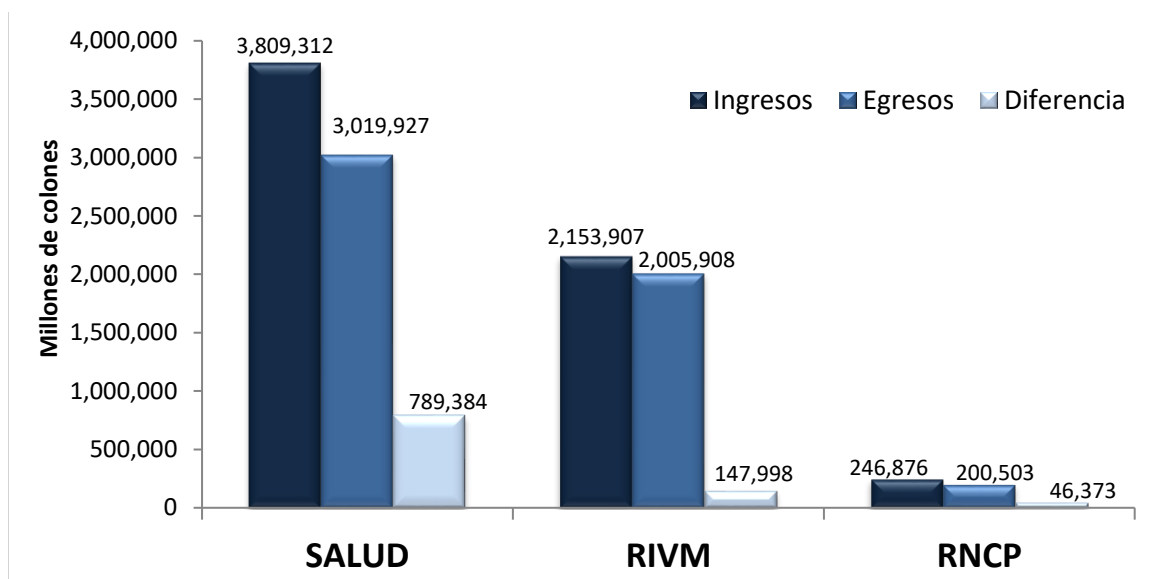
Fuente: Ejecución presupuestaria al 31 de diciembre 2023.



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





Cuadro 2. Seguro de Salud: ejecución presupuestaria
Al 31 de diciembre de 2023
(millones de colones)

Presupuesto:	
Ingresos	3,846,961.1
<u>Menos</u>	
Egresos	3,846,961.1
Excedente	0.0
Real:	
Ingresos ⁽¹⁾	3,809,311.5
<u>Menos</u>	
Egresos	3,019,927.3
Excedente	789,384.1

(1) Incluye los recursos de vigencias anteriores por ₡368,158.4

Fuente: Elaboración propia con datos informe de ejecución presupuestaria.
Dirección de Presupuesto.



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 3. Seguro de Salud: ingresos según grupos de partidas

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)

Clasificación	Presupuesto modificado	Ingresos	Diferencia	% Ejec.	% Part.
Ingresos corrientes	2,672,452.1	2,784,279.7	-111,827.6	104.2%	73.1%
Contribuciones sociales	2,206,978.2	2,347,873.1	-140,895.0	106.4%	61.6%
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%
Ingresos no tributarios	208,708.9	299,798.0	-91,089.2	143.6%	7.9%
Transferencias corrientes	256,765.0	136,608.5	120,156.5	53.2%	3.6%
Ingresos de capital	457,738.7	318,440.9	139,297.8	69.6%	8.4%
Financiamiento	716,770.3	706,590.8	10,179.5	98.6%	18.5%
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%
Total	3,846,961.1	3,809,311.5	37,649.6	99.0%	100.0%

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

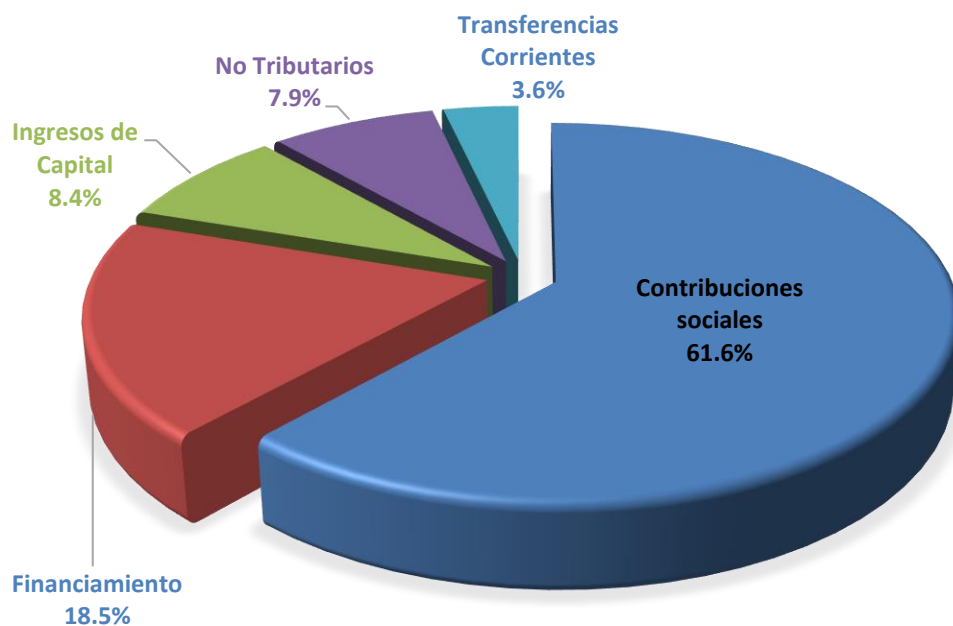
Los ingresos no tributarios, presentó el mayor porcentaje de ejecución con 143.6%, le siguen las contribuciones sociales con 106.4%, el financiamiento, incluyendo los recursos de vigencias anteriores, con 98.6%, los ingresos de capital con 69.6% y las transferencias corrientes con 53.2%.

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 4. 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.
10000000	Ingresos Corrientes	2,588,355,757.9	84,096,308.0	2,672,452,065.9	1,392,341,463.4	248,901,060.9	1,391,938,210.4	2,784,279,673.8	-111,827,607.9	104.2%	73.1%
12000000	Contribuciones Sociales	2,156,978,172.1	50,000,000.0	2,206,978,172.1	1,207,580,227.2	192,963,011.5	1,140,292,901.6	2,347,873,128.8	-140,894,956.7	106.4%	61.6%
12110000	Contribución al Seguro de Salud	2,156,978,172.1	50,000,000.0	2,206,978,172.1	1,207,580,227.2	192,963,011.5	1,140,292,901.6	2,347,873,128.8	-140,894,956.7	106.4%	61.6%
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%
13000000	Ingresos no Tributarios	208,708,853.7	0.0	208,708,853.7	134,547,792.7	42,187,472.6	165,250,220.9	299,798,013.6	-91,089,159.9	143.6%	7.9%
13100000	Ventas Bienes y Servicios	67,977,674.3	0.0	67,977,674.3	49,468,752.9	5,171,090.9	40,887,971.8	90,356,724.6	-22,379,050.3	132.9%	2.4%
13110000	Venta de 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%
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%
13120000	Venta de servicios	67,440,598.0	0.0	67,440,598.0	49,346,052.4	5,146,890.3	40,746,404.6	90,092,457.0	-22,651,859.0	133.6%	2.4%
13120400	Alquileres	85,114.1	0.0	85,114.1	137,761.3	1,497.5	97,296.1	235,057.4	-149,943.3	276.2%	0.01%
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 4. 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.
13120900	Otros servicios	67,355,484.0	0.0	67,355,484.0	49,208,291.1	5,145,392.8	40,649,108.6	89,857,399.6	-22,501,915.7	133.4%	2.4%
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%
13200000	Ingresos de la Propiedad	107,545,997.4	0.0	107,545,997.4	59,062,989.5	24,090,201.1	92,370,525.7	151,433,515.2	-43,887,517.8	140.8%	4.0%
13230000	Renta de activos financieros	107,545,997.4	0.0	107,545,997.4	59,062,989.5	24,090,201.1	92,370,525.7	151,433,515.2	-43,887,517.8	140.8%	4.0%
13230100	Intereses sobre títulos valores	105,013,231.8	0.0	105,013,231.8	57,254,679.6	23,815,241.7	82,428,405.4	139,683,085.0	-34,669,853.2	133.0%	3.7%
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%
13230200	Intereses y comisiones sobre préstamos	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%
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%
13300000	Multas, Sanciones, Remates Y Confisc.	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%
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%
13400000	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%
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%
13900000	Otros Ingresos no Tributarios	3,884,800.0	0.0	3,884,800.0	2,992,638.9	295,317.7	1,099,872.2	4,092,511.1	-207,711.1	105.3%	0.2%
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%
14000000	Transferencias Corrientes	222,668,732.2	34,096,308.0	256,765,040.2	50,213,443.6	13,750,576.8	86,395,087.8	136,608,531.4	120,156,508.8	53.2%	3.6%
14100000	Transferencias ctes. sector público	222,668,732.2	32,861,076.0	255,529,808.2	50,213,443.6	13,750,576.8	86,395,087.8	136,608,531.4	118,921,276.8	53.5%	3.6%
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 4. 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%
14300000	Transferencias ctes. Sector externo	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%
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%
20000000	Ingresos de Capital	457,738,697.8	0.0	457,738,697.8	108,369,953.2	11,950,752.7	210,070,987.7	318,440,940.9	139,297,756.8	69.6%	8.4%
23000000	Recuperación de préstamos	457,029,997.8	0.0	457,029,997.8	107,971,051.5	11,950,752.7	210,070,987.7	318,042,039.2	138,987,958.5	69.6%	8.3%
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%
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%
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%
30000000	Financiamiento	576,142,020.8	140,628,319.4	716,770,340.2	546,913,164.6	707,194.1	159,677,678.7	706,590,843.4	10,179,496.8	98.6%	18.5%
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%	0.8%
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%
33000000	Recursos de vigencias anteriores*	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%
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%
	Total	3,622,236,476.4	224,724,627.4	3,846,961,103.9	2,047,624,581.3	261,559,007.7	1,761,686,876.8	3,809,311,458.1	37,649,645.8	99.0%	100.0%

*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 5. Seguro de Salud: contribuciones a la seguridad social

Acumuladas a diciembre, periodos 2022 - 2023

(Millones de colones)

Descripción	Diciembre 2022	Diciembre 2023	% Var.
Sector público			
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
Subtotal sector público	893,528.8	949,435.1	6.3
Sector privado			
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
Subtotal sector privado	1,295,466.4	1,398,438.0	7.9
Total contribuciones sociales	2,188,995.2	2,347,873.1	7.3

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).

Las contribuciones del sector público crecieron 6.3% en relación con el período anterior. Seguidamente se presenta la evolución de los ingresos trimestrales por este concepto a partir del período 2020:

Cuadro 6. 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
Total	838,787.0	0.5	854,363.4	1.9	893,528.8	4.6	949,435.1	6.3

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

El cuadro anterior evidencia un aumento en el ritmo de crecimiento de las contribuciones del sector público en relación con el periodo 2020, al pasar de 0.5% a 6.3%. En el 2021, el IV trimestre presentó una variación con respecto al 2020 de 1.9%, mientras para mismo periodo del 2022 fue de 4.6% y para el 2023 se presenta un aumento de 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 7. 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
Total	1,006,077.2	-4.7	1,142,733.1	13.6	1,295,466.4	13.4	1,398,438.0	7.9

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 8. 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
Sector privado	1,455,304	1,404,026	-3.5	1,515,357	7.9	1,588,459	4.8	1,648,253	3.8	59,794
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
Sector público	319,229	317,067	-0.7	323,046	1.9	328,121	1.6	325,670	-0.7	-2,451
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
Total	1,774,533	1,721,093	-3.0	1,838,403	6.8	1,916,580	4.3	1,973,923	3.0	57,343

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

*Datos disponibles a la fecha.

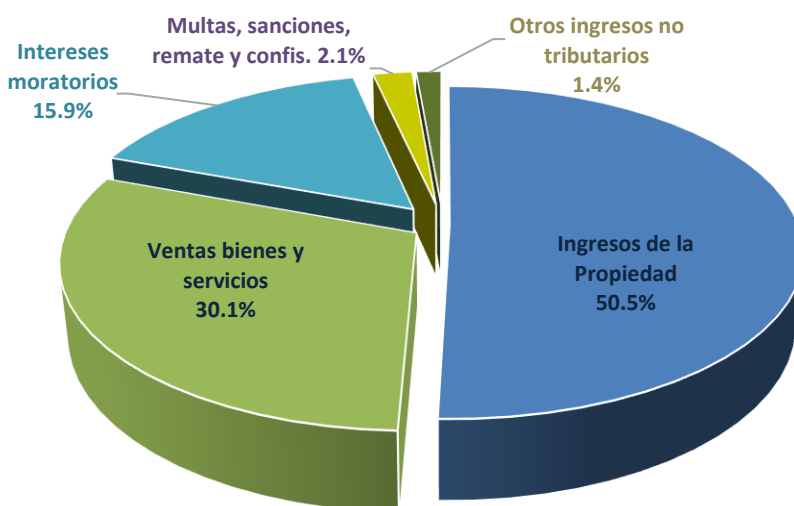
Ingresos no tributarios

El monto total de los ingresos no tributarios fue de ¢299,798.0, compuesto por la partida “Venta de bienes y servicios” que sumó ¢90,356.7, un 30.1% de este grupo, de los cuales ¢47,116.9 correspondieron a “Servicios médicos asistenciales” (181.3% de ejecución).

El grupo “Ingresos de la propiedad” aportaron ¢151,433.5, representando un 50.5% de los ingresos no tributarios; por concepto “Intereses moratorios” ingresaron ¢47,531.9 para un 15.9% del grupo; por el pago 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 del grupo.

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.

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 “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.

El detalle se desglosa en el siguiente cuadro:

Cuadro 9. 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	-
Total	32,888.9	47,531.9	44.5

Fuente: Registros contables del Seguro de Salud.

Para el segundo semestre de 2023, destaca el monto pagado por los intereses cancelados por trabajadores independientes (₡21,353.0), sobre este último rubro, se muestra un crecimiento de 99.8% con respecto al 2022; seguido por Leyes especiales por ₡10,055.8, asimismo, el desembolso 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 sumó ₡9,702.9.

“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:

- ₡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

En este grupo ingresó la suma de ¢136,608.5 (53.2% de ejecución). Incluye “Transferencias corrientes” provenientes del Gobierno Central por ¢132,635.0, órganos desconcentrados por ¢3,593.0 y empresas públicas no financieras por ¢371.3 con ejecuciones del 53.7%, 55.8% y 135.9%, respectivamente. Además, se recibieron ¢9.3 de empresas públicas financieras.

“Transferencias corrientes del gobierno central” (53.7% de ejecución) comprende los siguientes rubros:



Cuadro 10. Seguro de Salud: transferencias e intereses del gobierno central

Al 31 de diciembre de 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
Total	166,244.8	246,800.5	132,635.0	53.7	100.0	-20.2	47,531.9	180,166.9

*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 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 detalla comparativo de las transferencias del Gobierno Central:

Cuadro 11. Seguro de Salud: transferencias corrientes del gobierno central

Al 31 de diciembre, periodos 2021-2023

(Millones de colones)

Descripción	2021	2022	% Var.	2023	% Var.
De aplicación específica (CCSS)	154,092.7	154,098.5	0.0%	118,544.0	-23.1%
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%
De aplicación específica	12,618.2	12,146.2	-3.7%	14,091.0	16.0%
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%
Total	166,710.8	166,244.8	-0.3%	132,635.0	-20.2%

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.

Las “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 2022, los “Ingresos de capital” sumaron ₡374,378.5; mientras para 2023 se registraron ingresos por ₡318,440.9 (69.6% de ejecución). Este comportamiento se explica 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.

Con relación al 2022, este rubro presentó una variación de 22.8%, pasando de ₡550,580.0 a ₡676,190.3 en el 2023. 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. En este sentido, del superávit del periodo 2022 quedó sin incluir la suma de ₡368,158.4.



Egresos del Seguro de 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%.

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

Cuadro 12. 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
Total	3,846,961.1	3,019,927.3	827,033.8	78.5	100.0

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

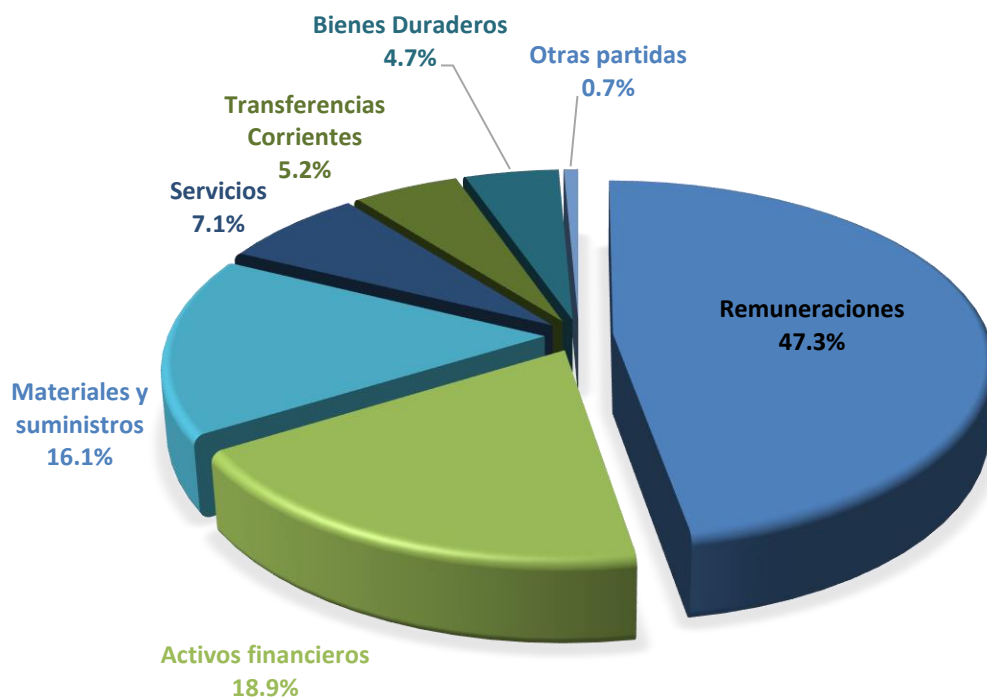
De la información presentada se desprende que el grupo “Remuneraciones” es el más representativo al tener una participación de 47.3% sobre el total general, seguido por “Activos Financieros” con un 18.9%, “Materiales y Suministros” con un 16.1%, “Servicios” con un 7.1%, “Transferencias corrientes” con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

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

Cuadro 13. 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.
0.00	Remuneraciones	1,583,588,391.7	15,652,853.1	1,599,241,244.8	717,157,793.6	134,379,643.3	711,303,398.1	1,428,461,191.7	170,780,053.1	89.3%	47.3%
0.01	Remuneraciones básicas	474,799,656.6	20,509,445.2	495,309,101.8	230,041,852.1	51,438,474.4	225,509,777.6	455,551,629.7	39,757,472.0	92.0%	15.1%
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%
0.02	Remuneraciones eventuales	284,536,896.3	-8,507,347.3	276,029,549.0	123,082,670.9	23,431,265.0	127,423,457.5	250,506,128.3	25,523,420.7	90.8%	8.3%
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%
0.03	Incentivos salariales	625,566,734.7	-3,659,704.6	621,907,030.1	271,725,316.1	42,221,897.4	279,970,174.1	551,695,490.3	70,211,539.8	88.7%	18.3%
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%
0.04	Contrib. patronal al desarrollo y la seguridad social	25,570,108.1	1,634,550.7	27,204,658.8	12,454,295.0	2,331,669.6	10,691,122.7	23,145,417.7	4,059,241.1	85.1%	0.8%
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%
0.05	Contrib. patr. fondos pens. y otros fondos de capitaliz.	173,031,324.1	5,675,752.4	178,707,076.5	79,843,635.2	14,951,764.2	67,692,805.4	147,536,440.6	31,170,635.9	82.6%	4.9%
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%
0.99	Remuneraciones diversas	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%
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%
1.00	Servicios	331,428,780.5	-24,387,646.6	307,041,133.9	87,529,929.3	29,480,926.6	127,418,911.2	214,948,840.5	92,092,293.4	70.0%	7.1%



Cuadro 13. 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.
1.01	Alquileres	21,743,938.1	-3,594,754.3	18,149,183.8	7,486,955.7	1,320,281.1	7,519,999.4	15,006,955.2	3,142,228.7	82.7%	0.5%
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%
1.02	Servicios básicos	73,813,238.8	-8,477,750.8	65,335,488.0	17,511,259.9	4,702,667.9	25,122,905.4	42,634,165.2	22,701,322.8	65.3%	1.4%
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%
1.03	Servicios comerciales y financieros	9,883,278.3	-1,814,315.0	8,068,963.3	2,860,197.1	724,789.3	3,275,615.2	6,135,812.3	1,933,151.0	76.0%	0.2%
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%
1.04	Servicios de gestión y apoyo	95,476,552.2	-3,899,104.9	91,577,447.4	32,863,633.9	8,684,577.2	42,267,294.3	75,130,928.2	16,446,519.2	82.0%	2.5%
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%
1.05	Gastos de viaje y de transporte	22,326,051.2	1,659,768.4	23,985,819.6	9,809,394.7	2,036,016.4	11,453,418.5	21,262,813.2	2,723,006.4	88.6%	0.7%
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 13. 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.
1.06	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	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%
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%
1.07	Capacitación y protocolo	998,507.0	-246,195.1	752,311.9	48,685.6	107,297.3	230,982.2	279,667.9	472,644.0	37.2%	0.01%
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%
1.08	Mantenimiento y reparación	74,909,841.1	-6,864,811.3	68,045,029.8	12,853,991.2	8,720,506.9	25,283,522.2	38,137,513.4	29,907,516.4	56.0%	1.3%
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%
1.99	Servicios diversos	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%
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%
2.00	Materiales y Suministros	605,723,542.7	60,722,520.8	666,446,063.5	246,671,208.5	50,521,995.2	238,726,718.5	485,397,927.1	181,048,136.4	72.8%	16.1%
2.01	Productos químicos y conexos	284,999,043.3	49,925,983.5	334,925,026.8	120,613,119.1	26,318,664.0	117,687,631.2	238,300,750.3	96,624,276.5	71.2%	7.9%
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%
2.02	Alimentos y productos agropecuarios	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%
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%
2.03	Materiales y prod. de uso en la construc. y mantenim.	2,468,586.9	530,414.0	2,999,000.9	766,936.9	446,734.1	1,255,612.0	2,022,549.0	976,451.9	67.4%	0.1%
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 13. 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%
2.04	Herramientas, repuestos y accesorios	16,349,173.6	2,872,126.2	19,221,299.8	5,534,475.0	2,690,675.3	8,661,344.2	14,195,819.2	5,025,480.6	73.9%	0.5%
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%
2.05	Bienes para producción y comercialización	3,733,888.4	161,272.9	3,895,161.3	1,819,127.6	462,088.9	1,717,732.3	3,536,859.9	358,301.4	90.8%	0.1%
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%
2.99	Útiles, materiales y suministros diversos	280,301,310.5	6,337,919.3	286,639,229.8	110,239,392.4	19,052,168.8	101,216,346.6	211,455,739.0	75,183,490.7	73.8%	7.0%
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%
3.00	Intereses y Comisiones	14,545,662.6	6,836,516.8	21,382,179.4	490,909.4	46,377.5	6,107,985.4	6,598,894.8	14,783,284.6	30.9%	0.2%
3.01	Intereses sobre títulos valores	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%
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%
3.02	Intereses sobre préstamos	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%
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%
3.04	Comisiones y otros gastos	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%
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%
4.00	Activos Financieros	550,061,914.5	145,827,125.3	695,889,039.8	199,354,411.4	1,850,816.8	371,929,738.6	571,284,150.0	124,604,889.8	82.1%	18.9%
4.02	Adquisición de valores	550,061,914.5	145,827,125.3	695,889,039.8	199,354,411.4	1,850,816.8	371,929,738.6	571,284,150.0	124,604,889.8	82.1%	18.9%
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 13. 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%
5.00	Bienes Duraderos	297,197,021.4	-53,685,949.6	243,511,071.8	44,364,721.5	33,882,196.8	96,165,982.3	140,530,703.8	102,980,368.1	57.7%	4.7%
5.01	Maquinaria, equipo y mobiliario	148,716,139.6	-29,377,893.2	119,338,246.4	14,503,128.2	20,470,094.9	41,322,291.9	55,825,420.1	63,512,826.2	46.8%	1.8%
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%
5.02	Construcciones, adiciones y mejoras	136,183,381.8	-15,755,056.3	120,428,325.5	29,695,284.5	13,407,601.9	54,836,839.4	84,532,123.8	35,896,201.6	70.2%	2.8%
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%
5.03	Bienes preexistentes	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%
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%
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%	0.0002%
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%
6.00	Transferencias Corrientes	165,840,499.8	36,019,083.4	201,859,583.2	72,787,223.3	13,371,006.9	85,026,531.3	157,813,754.5	44,045,828.6	78.2%	5.2%
6.01	Transferencias corrientes al sector público	3,749,900.0	-669,448.0	3,080,452.0	75,076.6	1,090,091.1	1,479,432.2	1,554,508.9	1,525,943.1	50.5%	0.1%
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 13. 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.
6.02	Transferencias corrientes a personas	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%
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%
6.03	Prestaciones	157,851,606.0	33,674,526.8	191,526,132.8	70,739,528.0	12,223,088.9	81,702,684.9	152,442,212.9	39,083,919.9	79.6%	5.0%
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%
6.06	Otras transferencias corrientes al sector privado	3,590,300.0	3,556,978.5	7,147,278.5	1,920,991.1	57,826.9	1,842,981.3	3,763,972.4	3,383,306.1	52.7%	0.1%
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%
6.07	Transferencias corrientes al sector externo	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%
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%
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%	0.3%
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%	0.3%
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%
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%	0.2%
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%	0.2%
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%
9.00	Cuentas especiales	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%
9.02	Sumas sin asignación presupuestaria	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%
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%
	Total	3,622,236,476.4	224,724,627.4	3,846,961,103.9	1,369,754,364.3	268,990,574.1	1,650,172,955.3	3,019,927,319.7	827,033,784.2	78.5%	100.0%

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 14. 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
Total	1,428,461.2	100.0	47.3

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

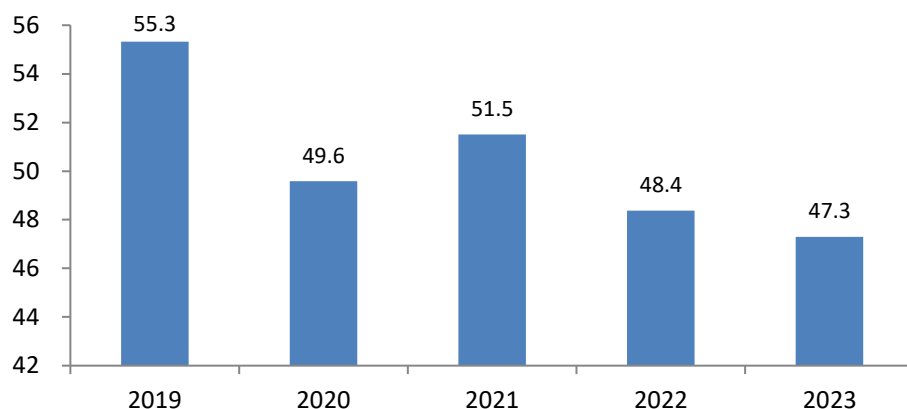
Se observa que el componente fijo representó el 66.4% de la remuneración total, seguido por las subpartidas variables con 21.7% y por las cargas sociales con 11.9%.

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”

Periodos 2019 – 2023 (a diciembre)

(Porcentajes)



Fuente: Informes de ejecución presupuestaria.

Servicios

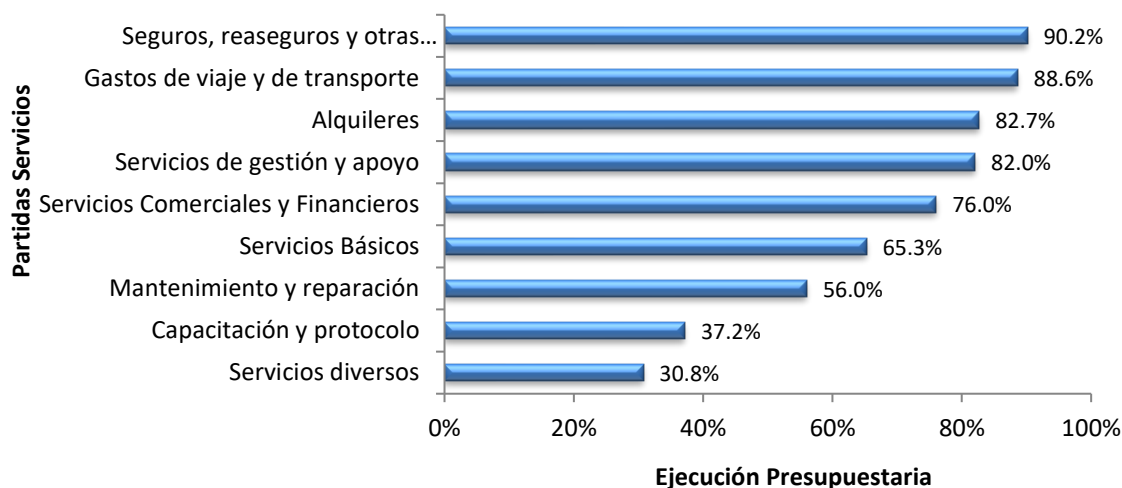
El grupo “Servicios” mostró un gasto total de ₡214,948.8 (70.0% de ejecución), equivalente al 7.1% de los egresos totales del Seguro de Salud.

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”.

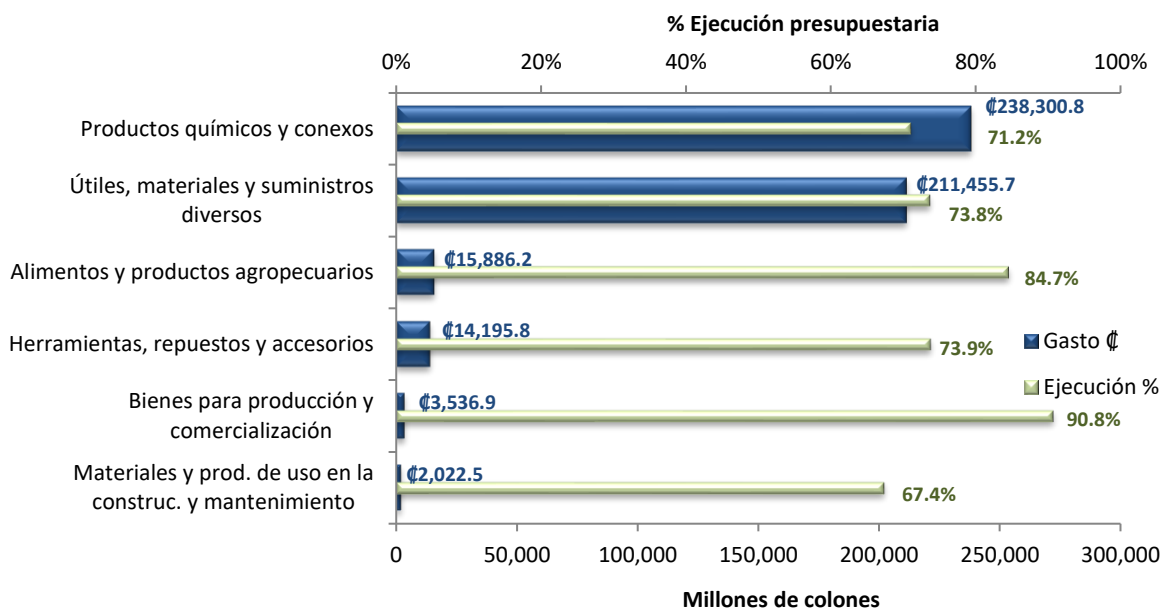
Materiales y suministros

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

El grupo “Activos Financieros dispone de un presupuesto de ₡695,889.0 del cual se ejecutó el 82.1% por la suma de ₡571,284.2, 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. Estos recursos se destinaron a inversiones en títulos valores de largo plazo, según desglose:

- Fideicomiso: ₡ 27,847.6
- Portafolio de inversiones: ₡60,849.2
- Ley de Tabaco: ₡21,802.4
- Red Oncológica: ₡8,061.5

Con relación a diciembre 2022, esta subpartida presentó un decrecimiento de 38.0%, 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. 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

Bienes duraderos

Los egresos en este grupo de partidas totalizaron según la información disponible ₡140,530.7 (57.7% de ejecución), lo cual representa 4.7% del total de egresos del Seguro de Salud.

Destaca la subpartida “Edificios” con ₡71,412.4 (75.1% de ejecución), monto que equivale a un 50.8% del gasto total en “Bienes duraderos”; “Equipo sanitario, laboratorio e investigación” con ₡33,831.7 (57.1% de ejecución) y “Otras construcciones, adiciones y mejoras” con ₡13,119.7 (51.6% de ejecución). Las demás subpartidas fueron, “Equipo y programas de cómputo” con ₡11,785.8 (32.8% de ejecución), “Maquinaria, equipo y mobiliario diverso” con ₡5,640.5 (64.3% de ejecución) y “Equipo y mobiliario de oficina” con ₡1,565.2 (62.3% de ejecución).

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 15. Seguro de Salud: ejecución en bienes duraderos

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)

Código	Descripción	Presupuesto modificado	Egresos	Diferencia	% Ejec.
5.01	Maquinaria, equipo y mobiliario	119,338.2	55,825.4	63,512.8	46.8
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
5.02	Construcciones, adiciones y mejoras	120,428.3	84,532.1	35,896.2	70.2
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
5.03	Bienes preexistentes	3,734.0	166.3	3,567.7	4.5
5.03.01	Terrenos	3,734.0	166.3	3,567.7	4.5
5.99	Bienes duraderos diversos	10.5	6.9	3.6	65.2
5.99.02	Piezas de colección	10.5	6.9	3.6	65.2
Total		243,511.1	140,523.9	102,980.4	57.7

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

Transferencias corrientes

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

Cuadro 16. 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
Total	201,859.6	157,813.8	78.2	100.0

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%, 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. Dicha partida también incluye la subpartida “Prestaciones Legales”, con un gasto de ₡9,186.1 (70.7% de ejecución).

Por otro lado, 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% y un gasto de ₡45.2.

En “Transferencias corrientes al sector público” se cuenta con un egreso de ₡1,554.5 (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, para sufragar las comisiones del fideicomiso de construcción de infraestructura, administrado por el Banco de Costa Rica (BCR); al cierre del periodo se cancelaron ₡1,500.0 registrados en la subpartida Fondos en fideicomiso para gasto corriente, asimismo, un 50.1% de ejecución.



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 subpartida “Transferencias corrientes a personas” está compuesta por la subpartida “Becas a funcionarios” con una variación de -57.5%, a diciembre 2022 se canceló €53.0 mientras que, a diciembre 2023, el monto cancelado fue de €22.2.

Finalmente, en “Transferencias corrientes al sector externo” se cuenta con una ejecución del 92.0%, y corresponde a las Transferencias corrientes a organismos internacionales.

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.

Fondo de Contingencias

El Fondo de Contingencia ha provisto de recursos adicionales a las unidades ejecutoras para atender los efectos generados por diversas emergencias entre ellas las causadas por diferentes casuísticas como el COVID-19 y adicionalmente el ataque cibernético del que fue víctima la Caja Costarricense de Seguro Social; para el año 2023 se disponía una asignación total de €60,000 millones, de los cuales fueron distribuidos a las unidades ejecutoras €7,684.0 millones, tal como se detalla a continuación:

Cuadro 17. Ejecución de recursos asignados a través del Fondo de Contingencias

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)

Descripción Grupo y Partidas		Asignado ^{1/}	Ejecutado	Saldo Disponible ^{2/}	% Ejecución
Remuneraciones		7,285.83	6,692.75	593.07	91.9%
0.01	Remuneraciones Básicas	4,192.37	4,030.78	161.59	96.1%
0.02	Remuneraciones Eventuales	1,880.50	1,502.23	378.28	79.9%
0.05	Contrib.Patr. Fondos Pensiones y Otros Fondos de Capitalización	769.59	769.59	0.00	100.0%
0.03	Incentivos Salariales	443.36	390.16	53.20	88.0%
Servicios		300.00	288.00	12.00	96.0%
1.04	Servicios de Gestión y Apoyo	300.00	288.00	12.00	96.0%
Materiales y Suministros		49.23	49.23	0.00	100.0%
2.99	Útiles, Materiales y Suministros Diversos	49.23	49.23	0.00	100.0%
Bienes Duraderos		48.98	23.95	25.03	48.9%
5.01	Maquinaria, Equipo y Mobiliario	48.98	23.95	25.03	48.9%
Total General		7,684.03	7,053.93	630.10	91.8%

1/ Corresponde al monto que se ha asignado a las unidades ejecutoras.

2/ Corresponde al saldo entre lo asignado a las unidades ejecutoras y el gasto.

Fuente: Interfaz financiera de asignación y ejecución presupuestaria

En relación con el gasto al 31 de diciembre de 2023, se ejecutaron €7,054.0 millones del Fondo de Contingencias. Al respecto, el rubro con mayor ejecución fue el de remuneraciones con €6,692.8, distribuido principalmente entre las subpartidas 0.01-Remuneraciones Básicas y 0.02-Remuneraciones Eventuales, las cuales representan un 96.1% y 79.9% respectivamente con relación a los recursos asignados; los cuales fueron destinados al pago de salarios a personas funcionarias que laboraron en la atención de la pandemia generada por la Covid-19, además, para el reforzamiento de servicios ante el ciberataque, a fin de dar continuidad a la prestación de servicios a personas usuarias.

En el rubro de servicios, se destaca la partida “Servicios de Gestión y Apoyo” con un monto de €300.0 millones, donde se ejecutaron €288.0 de conformidad con el procedimiento dispuesto en el oficio GF-DCE-AGRE-GT-001 “Guía para la Correcta Gestión Administrativa y Contable, para el Pago de Facturas de Personas Lesionadas por Accidente de Tránsito que Continuaron la Atención en el Instituto Nacional de Seguros Posterior al Agotamiento de la Póliza o por Póliza Insuficiente del Seguro Obligatorio para



los Vehículos Automotores (SOA).” la cual tiene como objetivo establecer la correcta gestión administrativa y contable, para el pago de los servicios otorgados durante la emergencia nacional por COVID-19 al Instituto Nacional de Seguros, por la continuidad en sus servicios con el tratamiento médico a los pacientes víctimas de accidentes de tránsito cuyo monto de cobertura del Seguro Obligatorio para los vehículos Automotores, les resultó insuficiente o agotado; lo anterior con la finalidad de cumplir con el Convenio firmado entre la CCSS y el INS "CONVENIO DE COLABORACIÓN Y COORDINACIÓN OPERATIVA ENTRE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL Y EL INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS, PARA LA ATENCIÓN DE LESIONADOS EN AC-CIDENTES DE TRÁNSITO, ANTE EL ESCENARIO DE SATURACIÓN HOSPITALARIA EN LA CCSS DEBIDO A LA PANDEMIA (COVID-19)".

Seguidamente en el apartado de “Materiales y Suministros”, el Hospital Dr. Calderón Guardia solicita recursos para el pago de uniformes de personal que atienden a pacientes afectados por Covid-19, con base a la información brindada por la Dirección Administrativa Financiera de dicho nosocomio.

Y por último en cuanto a la partida de “Bienes Duraderos”, el Área de Salud de Curridabat 2, realiza compra de servidores afectados por ciberataque mediante la licitación 2022LA-000004-0001102399, con el fin de almacenar y proteger información de la unidad citada.

Comparativo de ingresos y egresos del Seguro de Salud

Diciembre 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 operación¹, 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 18. Seguro de Salud: comparativo de ingresos y egresos

Acumulados a diciembre, periodos 2022 - 2023

(Millones de colones)

Clasificación	2022	2023	% Var.
Ingresos corrientes	2,593,096.2	2,784,279.7	7.4
Contribuciones sociales	2,188,995.2	2,347,873.1	7.3
Contribución sector público	893,528.8	949,435.1	6.3
Contribución sector privado	1,295,466.4	1,398,438.0	7.9
Ingresos no tributarios	231,462.6	299,798.0	29.5
Transferencias corrientes	172,638.4	136,608.5	-20.9
Ingresos de capital	374,378.5	318,440.9	-14.9
Financiamiento	601,661.4	706,590.8	17.4
Financiamiento externo	51,081.4	30,400.5	-40.5
Recursos vigencias anteriores	550,580.0	676,190.3	22.8
Ingresos totales	3,569,136.1	3,809,311.5	6.7
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
Egresos totales	2,979,069.2	3,019,927.3	1.4

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

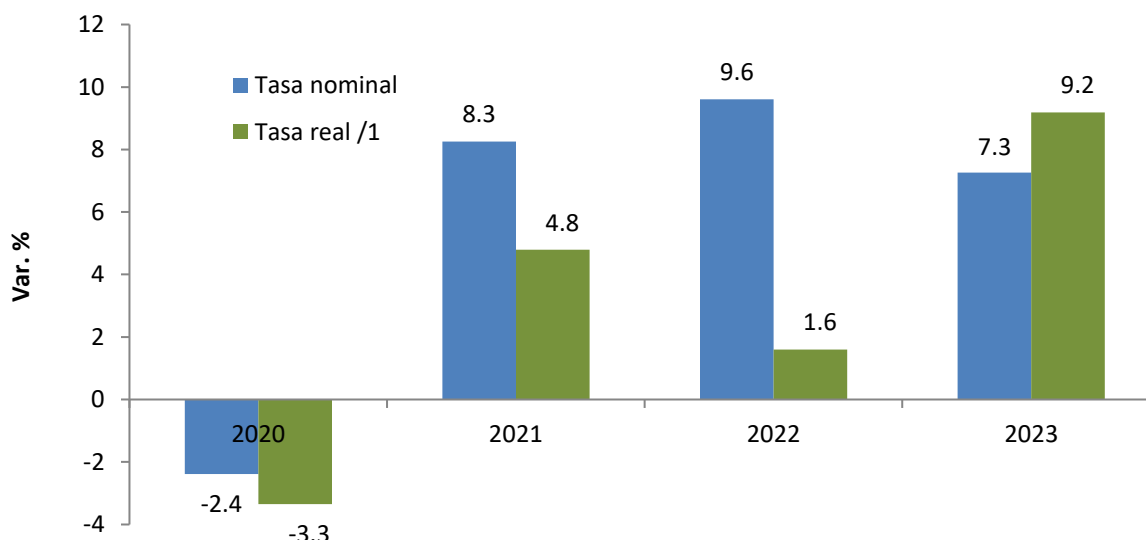
Los ingresos por “Contribuciones sociales” presentaron un incremento para 2023 del 7.3% y al 2022 un 9.6% (en términos nominales). Entre los factores que determinan la evolución de las contribuciones sociales destacan el nivel de empleo y los aumentos salariales (sector privado), por otra parte, se recibieron 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

¹ 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)



^{1/} 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 RIVM



Cuadro 19. RIVM: ejecución presupuestaria
Al 31 de diciembre de 2023
(millones de colones)

Presupuesto:	
Ingresos	2,093,522,238.6
<u>Menos</u>	
Egresos	2,093,522,238.6
Excedente	0.00
Real:	
Ingresos ⁽¹⁾	2,153,906,602.7
<u>Menos</u>	
Egresos	2,005,908,270.9
Excedente	147,998,331.8

(1) Incluye los recursos de vigencias anteriores por ₡317,061.7

Fuente: Elaboración propia con datos informe de ejecución presupuestaria.

Dirección de Presupuesto.

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 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 20. RIVM: ingresos según grupos de partidas

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)

Clasificación	Presupuesto Modificado	Ingresos	Diferencia	% Ejec.	% Part.
Ingresos Corrientes	1,635,849.8	1,695,591.8	-59,742.0	103.7%	78.7%
Contribuciones a la Seguridad Social	1,171,380.4	1,209,539.1	-38,158.6	103.3%	56.2%
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%
Ingresos no Tributarios	218,931.5	286,154.6	-67,223.1	130.7%	13.3%
Transferencias Corrientes	245,537.8	199,898.1	45,639.8	81.4%	9.3%
Ingresos de Capital	294,505.1	295,147.6	-642.4	100.2%	13.6%
Financiamiento	163,167.3	163,167.3	0.0	100.0%	7.6%
Superávit Específico	163,167.3	163,167.3	0.0	100.0%	7.6%
Total de Ingresos	2,093,522.2	2,153,906.6	(60,384.4)	102.9%	100.0%

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

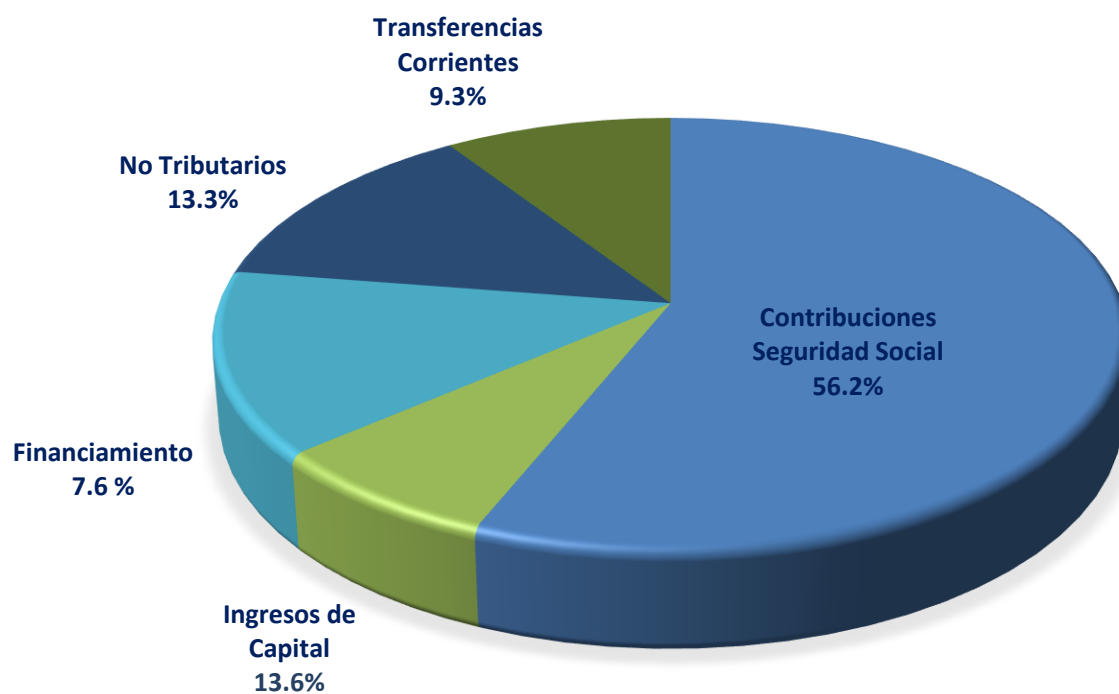
Los ingresos están compuestos por las Contribuciones a la Seguridad Social, que alcanzaron ¢1,209,539.1, representando un 56.2% del total de ingresos; los Ingresos de Capital representaron 13.6% de participación con ¢295,147.6; los Ingresos no Tributarios generaron ¢286,154.6, un 13.3% del total recibido 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, CCSS



Cuadro 21. 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 21. 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%
13230200	Intereses y comisiones sobre préstamos	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%
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%
13300000	Multas, sanciones, remates y confiscac.	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%
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%
13400000	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%
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%
13900000	Otros Ingresos no Tributarios	1,355,400.0	0.0	1,355,400.0	520,796.1	65,273.5	416,198.5	936,994.7	418,405.3	69.1%	0.04%
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%
14000000	Transferencias Corrientes	196,827,756.0	48,710,090.3	245,537,846.3	93,191,705.8	18,809,832.6	106,706,382.9	199,898,088.7	45,639,757.6	81.4%	9.3%
14100000	Transferencias ctes. sector público	196,827,756.0	48,710,090.3	245,537,846.3	93,191,705.8	18,809,832.6	106,706,382.9	199,898,088.7	45,639,757.6	81.4%	9.3%
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%
20000000	Ingresos de Capital	294,505,148.4	0.0	294,505,148.4	120,285,920.8	502,513.4	174,861,630.2	295,147,551.0	-642,402.7	100.2%	13.6%

Cuadro 21. 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.
23000000	Recuperación de préstamos e inversiones financieras	294,505,148.4	0.0	294,505,148.4	120,285,920.8	502,513.4	174,861,630.2	295,147,551.0	-642,402.7	100.2%	13.6%
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%
30000000	Financiamiento	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%
33000000	Recursos de vigencias anteriores	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%
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%
	Total	1,944,812,148.3	148,710,090.3	2,093,522,238.6	1,114,755,638.9	159,602,520.5	1,039,150,963.8	2,153,906,602.7	-60,384,364.1	102.9%	100.0%

*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.

Esta información se aprecia en el siguiente cuadro:

Cuadro 22. RIVM: contribuciones a la seguridad social

Al 31 de diciembre, periodos 2022 - 2023

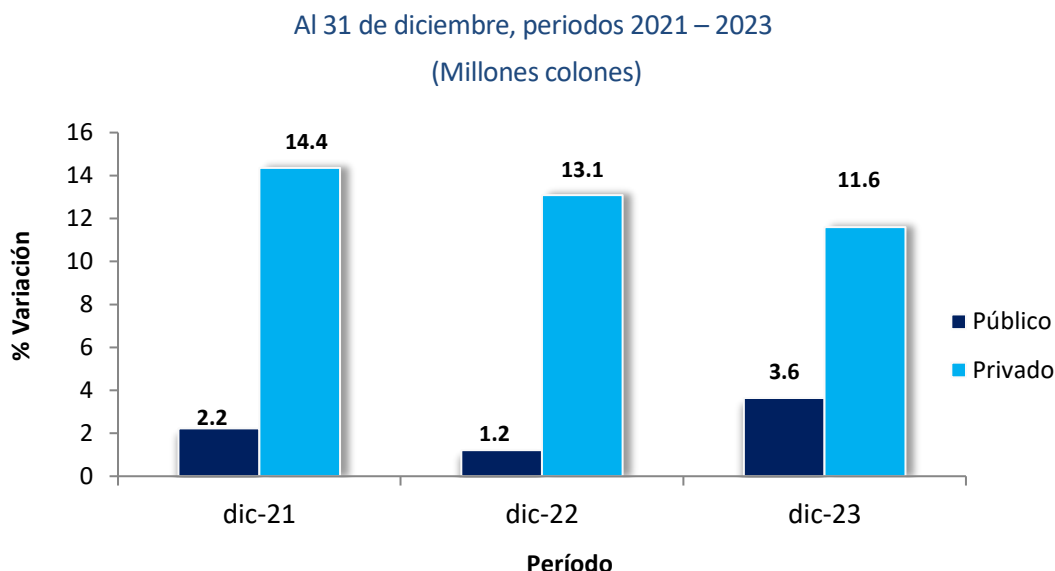
(Millones de colones)

	Descripción	2022	2023	% Var. 22-23
Sector público				
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
	Subtotal sector público	286,770.2	297,226.0	3.6
Sector privado				
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
	Subtotal sector privado	817,538.5	912,313.1	11.6
	Total contribuciones sociales	1,104,308.6	1,209,539.1	9.5

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

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 11. RIVM: variación de las contribuciones sociales según sector



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%, en el gráfico anterior se muestra la desaceleración que estas contribuciones han presentado.

Un factor importante que determina la evolución de los ingresos por contribuciones a la seguridad social es el nivel de empleo, el cual está determinado 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 arroja 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.

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”, que menciona la aplicación de la gradualidad de las contribuciones establecidas en el artículo 33°, 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%.



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 23. RIVM: cantidad de trabajadores asegurados según sector

A noviembre, periodos 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%
Total	1,597,594	1,673,222	4.7%	1,735,039	61,817	3.7%

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

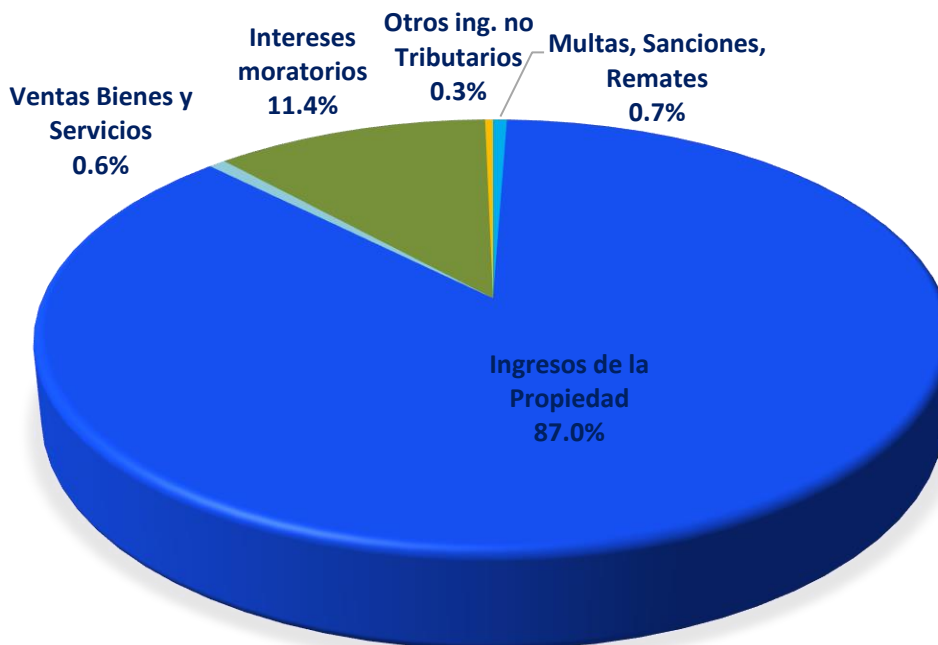
Este grupo refleja un crecimiento de un 19.8% en el periodo 2023, mostrando un ingreso por ₡286,154.6, conformado por “Ingresos de la propiedad” que aportaron ₡248,819.9, “Intereses moratorios” con ₡32,724.5, “Multas, sanciones, remates y confiscaciones” con ₡2,022.5, “Venta de bienes y servicios” con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

Se muestra en el siguiente gráfico la distribución de los ingresos no tributarios:

Gráfico 12. 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

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.

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 a una mayor oferta y el rendimiento de emisiones a mediano plazo.

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, por cuanto, sobre estas se calcula un recargo.

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 24. RIVM: intereses del gobierno central

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)

Descripción	dic-23	% Part.
Estado como tal	18,566.8	56.7%
Trabajador independiente	12,923.2	39.5%
Convenios especiales	1,230.1	3.8%
Trabajadoras domésticas	4.3	0.1%
Total intereses	32,724.5	100.0%

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

Por último, del 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.

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.

Cabe destacar que, el mayor decrecimiento se presentó por el concepto de la “Cuota estatal a la CCSS”, la cual pasó de registrar ₡119,390.2 en diciembre de 2022 a ₡100,713.5 en diciembre de 2022. Al respecto, se recibieron los oficios DNP-OF-770-2023, DNP-OF-856-2023, DNP-OF-970-2023 y DNP-OF-1032-2023, referente a la devolución de las facturas tramitadas por la Dirección Financiero Contable por concepto de Cuotas Complementarias, Asegurado Voluntario, Trabajador Independiente, Convenios Especiales y Cuota Estado como Tal, para el Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte, correspondientes a los meses de julio, agosto, septiembre y octubre del año 2022. Lo anterior, por falta de contenido económico.

Es decir, que los pagos de las transferencias que el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social realiza en forma mensual a favor de la CCSS no se realizaron, 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”.

Adicionalmente, en el periodo 2023 se registraron ₡324.4 recursos por el traslado de cotizaciones del Régimen de Reparto (Ministerio de Hacienda) al Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y ₡5,019.6 por cotizaciones del Régimen de Hacienda al RIVM.

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. Cabe destacar que, a diciembre 2023 se percibieron recursos por este concepto por ₡978.1.

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

Cuadro 25. RIVM: Transferencias corrientes del gobierno central

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)

Descripción	dic-22	% Part.
Estado como tal	100,713.5	62.2%
Trabajador independiente	47,732.7	29.5%
Convenios especiales	7,053.4	4.4%
Cuotas Régimen Hacienda	5,374.1	3.3%
Cuota compl. trabajadoras domésticas	978.1	0.6%
Ministerio Obras Públicas y Transporte	9.4	0.01%
Total transferencias	161,861.2	100.0%

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

Por otro lado, en “Transferencias corrientes instituciones descentralizadas no empresariales”, en el mes de diciembre 2022 se registró 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.

En diciembre 2022, por concepto de “Transferencias corrientes empresas públicas no financieras” se recibieron ₡1,642.2 provenientes del Art. 78, Ley 7983, por parte de Correos de CR, 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 26. RIVM: Intereses Art. 78 Ley de Protección al Trabajador (N.º7983)

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
Total	33,889.3

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

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 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. En relación con el periodo 2022, esta subpartida obtuvo una variación de -30.2%, debido al comportamiento estacional de las fechas de vencimiento de los títulos, especialmente las del Ministerio de Hacienda-Gobierno, asimismo, se realizaron subastas inversas las cuales no afectaron el presupuesto.

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.

Por otro lado, en “Recuperación préstamos sector privado”, contabiliza la recuperación de los créditos hipotecarios otorgados por el RIVM., se ejecutó 91.7% del presupuesto asignado, que corresponde a ¢6,196.9. 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, 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 además del 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 el siguiente cuadro se incluye la ejecución presupuestaria de cada uno de estos conceptos:

Cuadro 27. 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 créditos hipotecarios	6,757.1	6,196.9	91.7%
Total Ingresos de Capital	294,505.1	295,147.6	100.2%

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

Financiamiento

Conformado por los recursos de vigencias anteriores e incluye lo indicado en el presupuesto modificado, decreció un 12.7 % en el periodo 2023. 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 2021 correspondió a ¢163,484.3, sin embargo, en el presupuesto del 2022 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 28. RIVM: egresos según grupos de partidas

Al 31 de diciembre de 2023

(Millones de colones)

Clasificación	Presup. Modif.	Egresos	Disponible	% 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%
Total	2,093,522.2	2,005,908.3	87,614.0	95.8%	100.0%

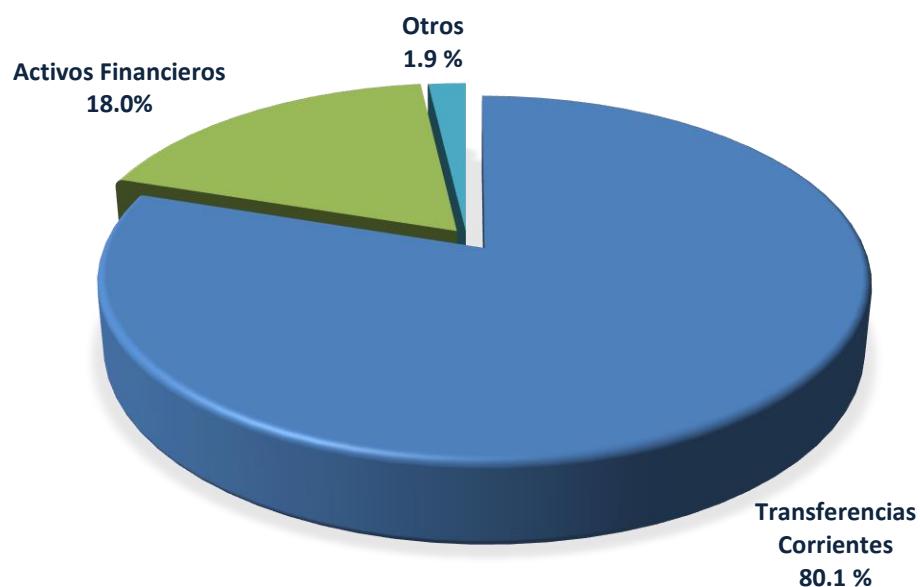
Fuente: Cuadro de egresos del RIVM, diciembre 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

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 13. 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 29. 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.
0.00	Remuneraciones	9,243,189.9	210,955.3	9,454,145.2	4,083,589.9	839,056.2	4,169,034.0	8,252,624.0	1,201,521.3	87.3%	0.4%
0.01	Remuneraciones Básicas	3,543,034.4	-60,289.3	3,482,745.1	1,524,685.4	359,623.3	1,562,530.6	3,087,216.0	395,529.1	88.6%	0.2%
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%
0.02	Remuneraciones Eventuales	111,273.9	106,821.0	218,094.9	45,092.5	16,222.3	77,283.8	122,376.2	95,718.7	56.1%	0.01%
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%
0.03	Incentivos Salariales	4,134,323.9	84,470.1	4,218,793.9	1,839,340.9	324,771.2	1,927,497.1	3,766,838.0	451,955.9	89.3%	0.2%
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%
0.04	Contrib. Patr. al Desarrollo y la Seg. Social	808,884.2	50,178.0	859,062.2	384,123.4	78,988.4	343,362.0	727,485.4	131,576.8	84.7%	0.04%
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%
0.05	Cont.Patr. Fond. Pens. y otros Fond. de Capitaliz.	645,318.6	30,130.5	675,449.1	290,347.7	59,451.1	258,360.6	548,708.3	126,740.8	81.2%	0.03%
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%
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%

Cuadro 29. 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.
1.00	Servicios	27,804,999.3	-2,821,923.5	24,983,075.8	12,656,568.9	1,962,912.2	10,734,212.5	23,390,781.4	1,592,294.4	93.6%	1.2%
1.01	Alquileres	137,778.5	-2,290.6	135,487.9	50,201.2	8,547.8	51,286.7	101,487.9	34,000.0	74.9%	0.01%
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%
1.02	Servicios Básicos	299,542.0	-64,965.6	234,576.4	72,875.2	52,739.3	113,603.6	186,478.8	48,097.6	79.5%	0.01%
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%
1.03	Servicios Comerciales y Financieros	1,324,195.7	-122,681.4	1,201,514.3	61,219.1	198,313.4	770,516.3	831,735.4	369,779.0	69.2%	0.04%
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%
1.04	Servicios de gestión y apoyo	24,750,340.5	-2,621,644.0	22,128,696.5	12,267,368.1	1,582,219.6	9,493,750.9	21,761,119.0	367,577.5	98.3%	1.1%
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%
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%
1.05	Gastos de viaje y de transporte	35,648.1	1,471.6	37,119.7	4,010.3	1,688.8	6,319.5	10,329.7	26,790.0	27.8%	0.001%
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%

Cuadro 29. 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.
1.06	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	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%
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%
1.07	Capacitación y protocolo	283,063.7	-85,398.5	197,665.2	6,044.8	25,779.8	40,968.9	47,013.6	150,651.6	23.8%	0.002%
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%
1.08	Mantenimiento y reparación	848,041.0	-13,425.0	834,616.0	144,930.5	82,257.7	174,692.6	319,623.0	514,993.0	38.3%	0.02%
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%
1.99	Servicios diversos	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%
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%
2.00	Materiales y Suministros	122,101.8	16,641.9	138,743.7	8,757.5	4,304.5	23,549.5	32,306.9	106,436.8	23.3%	0.002%
2.01	Productos químicos y conexos	26,969.0	19,995.0	46,964.0	4,964.9	336.3	5,225.7	10,190.6	36,773.4	21.7%	0.001%
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%
2.03	Materiales y prod. de uso en la construc. y mant.	7,391.0	20,860.0	28,251.0	1,436.7	0.0	12,469.1	13,905.7	14,345.3	49.2%	0.001%
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%

Cuadro 29. 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.
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%
2.04	Herramientas, repuestos y accesorios	48,498.0	-23,140.0	25,358.0	168.0	553.4	933.8	1,101.8	24,256.2	4.3%	0.0001%
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%
2.99	Útiles, materiales y suministros diversos	39,243.8	-1,073.1	38,170.7	2,187.9	3,414.8	4,921.0	7,108.9	31,061.8	18.6%	0.0004%
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%
3.00	Intereses y Comisiones	10,481,706.0	-1,306.0	10,480,400.0	3,100,254.1	33,001.5	2,553,564.2	5,653,818.3	4,826,581.7	53.9%	0.3%
3.01	Intereses sobre títulos valores	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%
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%
3.04	Comisiones y otros gastos	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%
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%
4.00	Activos Financieros	320,776,161.3	54,616,140.9	375,392,302.2	175,954,144.4	15,832,649.1	186,027,910.6	361,982,055.0	13,410,247.2	96.4%	18.0%
4.01	Préstamos	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%
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%

Cuadro 29. 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.
4.02	Adquisición de valores	308,776,161.3	57,616,140.9	366,392,302.2	172,444,868.9	15,003,000.0	181,288,195.5	353,733,064.3	12,659,237.9	96.5%	17.6%
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%
5.00	Bienes Duraderos	521,800.0	481,457.7	1,003,257.7	445.8	2,165.7	4,750.5	5,196.2	998,061.5	0.5%	0.0003%
5.01	Maquinaria, equipo y mobiliario	521,800.0	481,457.7	1,003,257.7	445.8	2,165.7	4,750.5	5,196.2	998,061.5	0.5%	0.0003%
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%
6.00	Transferencias Corrientes	1,565,862,190.0	67,962,784.8	1,633,824,974.8	724,504,994.0	177,864,472.8	882,086,495.0	1,606,591,489.0	27,233,485.8	98.3%	80.1%
6.01	Transferencias corrientes al sector público	183,543,190.0	9,143,261.2	192,686,451.2	90,897,153.3	17,864,052.4	98,394,845.3	189,291,998.6	3,394,452.6	98.2%	9.4%
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%
6.03	Prestaciones	1,381,220,000.0	58,967,996.4	1,440,187,996.4	633,328,890.3	159,970,468.9	783,391,783.6	1,416,720,673.9	23,467,322.5	98.4%	70.6%
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%
6.06	Otras transfer. corrientes sector privado	1,099,000.0	-148,472.8	950,527.2	278,950.4	29,951.5	299,866.1	578,816.5	371,710.7	60.9%	0.03%
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%



Cuadro 29. 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.
9.00	Cuentas Especiales	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%
9.02	Sumas sin asignación presupuestaria	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%
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%
	Total	1,944,812,148.3	148,710,090.3	2,093,522,238.6	920,308,754.5	196,538,562.0	1,085,599,516.4	2,005,908,270.9	87,613,967.7	95.8%	100.0%

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%.

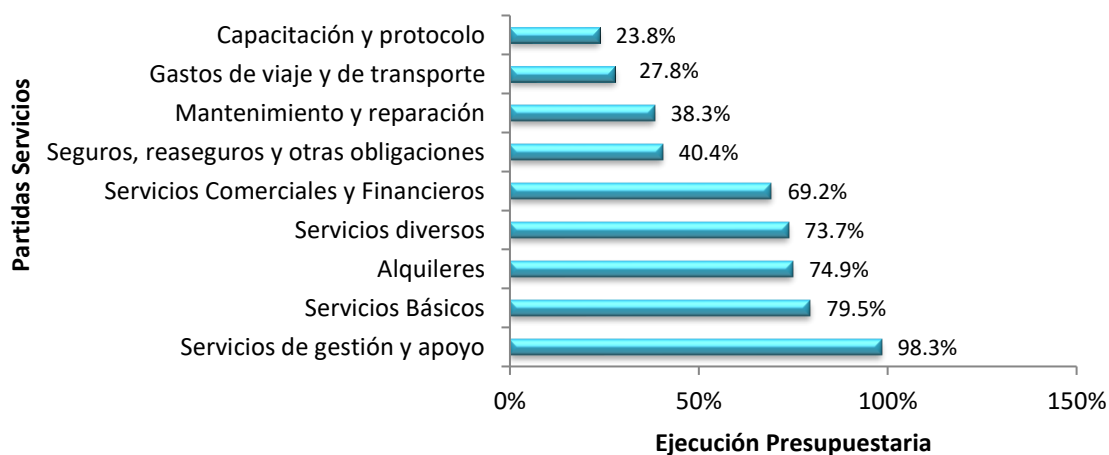
Esta partida decreció en 0.5%, resultado influenciado por las disminuciones en “Mantenimientos y reparación de equipo de cómputo” de -45.4% y “Comisiones y gastos por servicios financiero y comerciales” el rubro varió en -14.1% con respecto al 2022.

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

Gráfico 14. RIVM: ejecución de las partidas de servicios

Al 31 de diciembre de 2023

(Porcentajes)



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

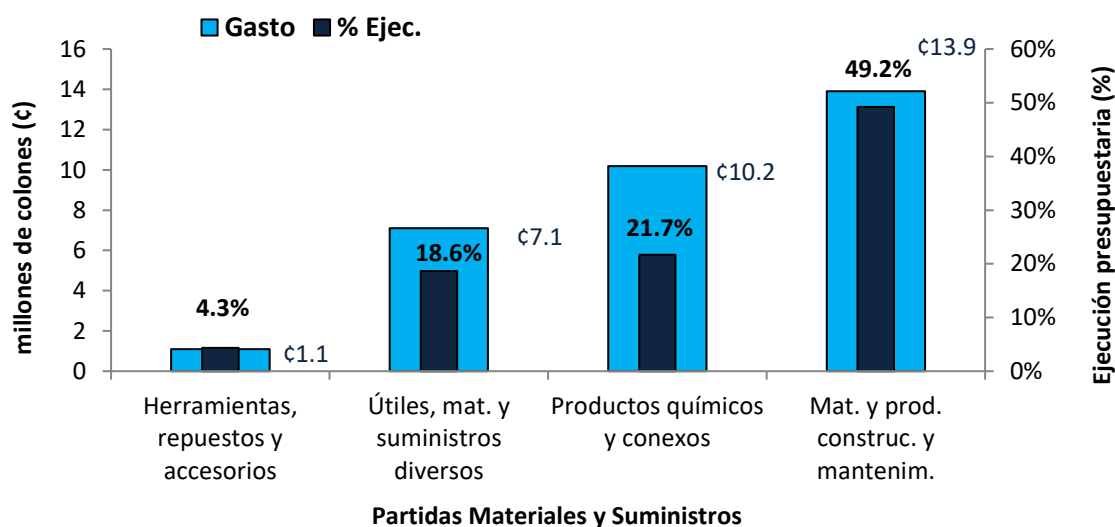
Materiales y suministros

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%. Los resultados de ejecución presupuestaria por partida son los siguientes:

Gráfico 15. 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.

La partida “Herramientas, repuestos y accesorios” presentó un gasto de ₡1.1 con una ejecución presupuestaria de 4.3%, este rubro presenta una disminución de 90.2% respecto a diciembre 2022.

Adicionalmente, “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%),

Por otra parte, “Productos químicos y conexos” ejecutó la suma ₡10.2 (21.7% ejecución), 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.

El rubro “Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento” registró un gasto de ₡13.9 presentando una ejecución de 49.2%, las subpartidas de más crecimiento fueron: “Materiales, productos eléctricos, telefónicos y de cómputo”, además “Materiales y productos metálicos”, así como “Materiales y productos de plástico” que sumaron 12.2 en conjunto.

Intereses y comisiones

En “Intereses y Comisiones”, el gasto a diciembre 2023 alcanzó ₡5,653.8, lo cual representó una ejecución de 53.9%.

Dentro de este grupo, la subpartida “Intereses títulos valores internos largo plazo” registró erogaciones por ₡5,292.5, resultando en 52.9% de ejecución. En esta se incluye el pago de intereses acumulados en títulos valores de largo plazo, adquiridos en el mercado secundario.

En la subpartida “Comisiones y otros gastos s/títulos valores internos” por la suma de ₡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

“Activos financieros”, subpartida que incluye las inversiones del régimen, presentando 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 y mobiliario de oficina”, “Equipo sanitario, laboratorio e investigación” y “Equipo de cómputo”, 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.



En la subpartida “Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales”, el monto ejecutado a diciembre 2023 fue de ₡180,407.1, que significó el 9.0% de los egresos totales, corresponde a la transferencia que el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte realiza al Seguro de Salud por el pago de servicios médicos prestados a los pensionados del IVM.

Por último, la subpartida “Indemnizaciones” del rubro “Otras transferencias corrientes sector privado” concentró egresos por ₡576.4 (61.1% de ejecución), dirigidos al pago de indemnizaciones por muerte y a la compensación económica por daños/ perjuicios causados por la institución en caso de que así lo dictara una instancia judicial.

Comparativo de ingresos y egresos del RIVM Al 31 de diciembre, periodos 2022 - 2023

(Cifras en millones de colones)

A diciembre de 2022 los ingresos totales del Régimen de IVM crecieron 4.1%, donde tenemos que el grupo de partidas que presentó un incremento mayor fue “Contribuciones Sociales”, en términos absolutos incrementaron ₡105,230.4. Por su parte las “Ingresos no Tributarios” creció un 19.8% al registrar ingresos por ₡286,154.6.

En cuanto a los gastos crecieron en 5.3%, como resultado principal de los incrementos presentados en las partidas de “Transferencias Corrientes” con un 10.9%, que pasó de ₡1,448,889.4 en el 2022 a registrar ₡1,606,591.5 en el 2023, además la partida de “Intereses y Comisiones” presentó un crecimiento de 39.2% (₡1,592.3), el detalle de la información comentada se observa en el siguiente cuadro comparativo:

Cuadro 30. RIVM: comparativo de ingresos y egresos

Al 31 de diciembre, periodos 2022 - 2023

(Millones de colones)

Clasificación	2022	2023	% Var.
Ingresos corrientes	1,525,667.7	1,695,591.8	11.1%
Contribución a la seguridad social	1,104,308.6	1,209,539.1	9.5%
Contribución Sector Público	286,770.2	297,226.0	3.6%
Contribución Sector Privado	817,538.5	912,313.1	11.6%
Ingresos no tributarios	238,874.2	286,154.6	19.8%
Transferencias Corrientes	182,484.9	199,898.1	9.5%
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 ^{1/}	20,179.7	44,398.5	120.0%
Ingresos de capital	355,969.3	295,147.6	-17.1%
Financiamiento	187,000.0	163,167.3	-12.7%
Recursos Vigencias Anteriores	187,000.0	163,167.3	-12.7%
Total ingresos	2,068,637.0	2,153,906.6	4.1%
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%
Total egresos	1,905,435.4	2,005,908.3	5.3%

Fuente: Cuadros de ingresos y egresos del RIVM, 2022 - 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS

Otros^{1/}: Incluye cuotas complementarias trabajadoras domésticas, transferencias corrientes del Ministerio Obras Públicas y Transporte, transferencias corrientes y cuotas del Régimen Ministerio de Hacienda, transferencias corrientes del Fondo de



Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, cuotas del Registro Nacional, Artículo 78 de la Ley de Protección al Trabajador Nº7983, Junta Pensiones y Jubilaciones del Magisterio Nacional y Cuotas Benemérito Cuerpo de Bomberos

Las “Contribuciones a la seguridad social” presentaron un crecimiento de 9.5% en 2023, luego de haber crecido un 9.7% en diciembre 2022. Entre los factores que determinan la evolución de las contribuciones destacan el nivel de empleo y los aumentos salariales; para este periodo se refleja en una mayor cantidad de trabajadores asegurados, específicamente del sector privado (64,426 personas).

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 ¢32,724.2 en 2023 y ¢17,779.4 en 2022.

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).

Por concepto de la subpartida “Transferencias corrientes gobierno central”, se presenta un decrecimiento de 1.1%. Cabe señalar que, los pagos de las transferencias que el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social realiza a favor de la CCSS no se han realizado de forma regular, por cuanto, se presentó faltante de contenido económico según se mencionó anteriormente. Además, en el rubro de “Transferencias corrientes instituciones descentralizadas no empresariales” no se presentó ingreso.

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%).

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, y 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 al mismo periodo 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.

Ejecución presupuestaria del Régimen no Contributivo de Pensiones





Ingresos del Régimen no Contributivo de Pensiones

(Cifras en miles de colones)

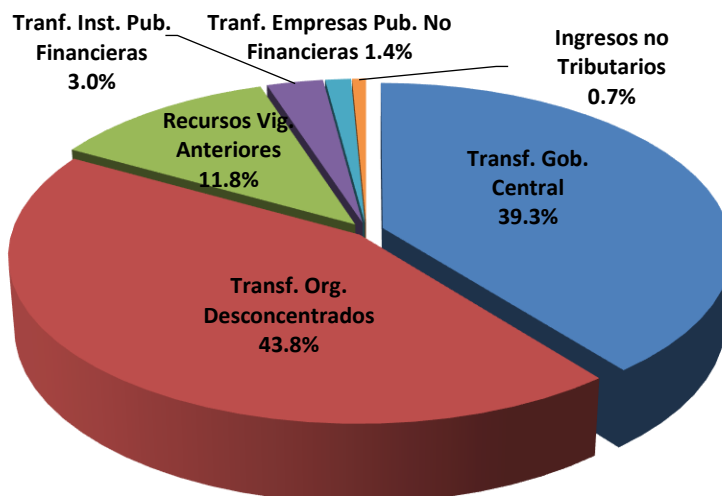
La asignación presupuestaria ordinaria para el periodo 2023 de ingresos fue de ₡167,129,271.6, por su parte, la Contraloría General de la República aprobó el presupuesto extraordinario 01-2022 mediante el oficio DFOE-BIS-0858 (13621) de fecha 04 de octubre de 2023, por la suma de ₡33,052,109.1, incrementado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

Aunado 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 16. 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 31. 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
Total	75,707.7	1,639,493.6	1,715,201.3

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 32. RNCP: ingresos por transferencias corrientes

Al 31 diciembre de 2023

(Miles de colones)

Ingresos	Monto	% Part
Transferencias corrientes sector público:		
Del Gobierno Central:	97,060,179.9	45.0%
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%
De órganos desconcentrados:	108,140,110.1	50.1%
Fondo Desarr. Soc. y Asig. Fam. (FODESAF)	108,140,110.1	50.1%
De empresas públicas no financieras:	3,341,448.4	1.5%
Transferencia Junta Protección Social	3,341,448.4	1.5%
De Instituciones públicas financieras:	7,317,180.0	3.4%
Artículo 77 Ley 7982 Operadora de Pensiones	7,317,180.0	3.4%
Total transferencias	215,858,918.4	100.0%

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.

Adicionalmente, 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 ² 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 1.4% 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 33. 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 ^{/1}	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 ^{/2}	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 ^{/3}	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 ^{/4}	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 ^{/5}	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	0.0	28,224,999.5	29,224,999.5	-	100.0%	11.8%
Total		167,129,271.6	71,242,037.0	238,371,308.6	87,915,094.5	56,775,869.2	158,960,475.2	246,875,569.8	(8,504,261.2)	103.6%	100.0%

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.

(6) Incluye: Artículo 77 Ley 7983 Operadora de Pensiones.

Egresos del Régimen no Contributivo de Pensiones (Cifras en miles de colones)

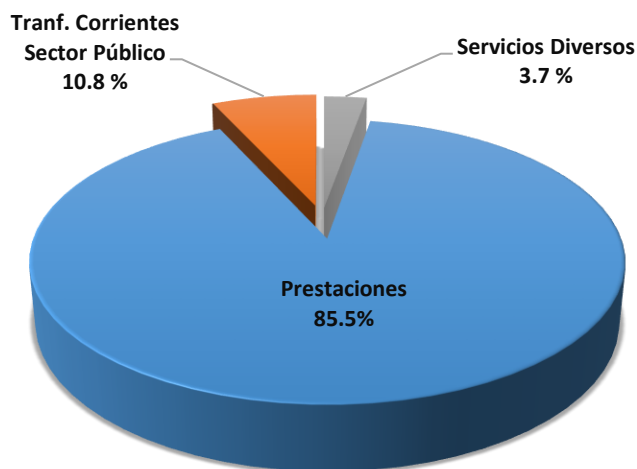
El presupuesto ordinario de los egresos del Régimen no Contributivo de Pensiones por Monto Básico para el año 2023 correspondió a ₡167,129,271.6.

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 17. 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 beneficiarios³.

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 cuadro 5, al 31 de diciembre de 2023 se han cancelado 1,670,942 Pensiones Ordinarias y 60,783 de Parálisis Cerebral.

Cuadro 34. RNCP: número de pensiones pagadas por monto básico
Al 31 de diciembre de 2022

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
Pensiones Pagadas	1,670,942	60,783

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

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



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

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



Cuadro 35. 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.
1	Servicios	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%
1.04	Servicios Diversos	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%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo ^{/1}	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%
6	Transferencias Corrientes	162,040,846.3	53,199,060.1	215,239,906.4	87,837,781.0	18,342,883.0	105,177,250.1	193,015,031.1	22,224,875.3	89.7%	96.3%
6.01	Transferencias corrientes al sector público	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%
6.01.03	Transf. corrientes instituciones descentralizadas no empresariales ^{/2}	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%
6.03	Prestaciones	143,706,502.9	49,732,095.0	193,438,597.9	78,000,940.8	15,629,050.9	93,443,051.1	171,443,991.9	21,994,606.0	88.6%	85.5%
6.03.03	Pensiones no contributivas ^{/3}	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%
9	Cuentas Especiales	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%
9.02	Sumas 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%
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%
Total		167,129,271.6	71,242,037.0	238,371,308.6	90,547,323.9	20,024,807.7	109,955,463.1	200,502,787.0	37,868,521.6	84.1%	100.0%

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.

Ejecución 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.

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° 1. 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:

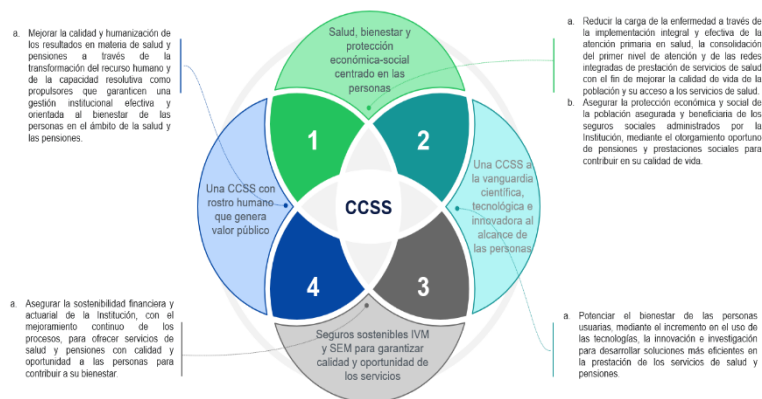
1. Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas.
2. Una CCSS tecnológica e innovadora al alcance de las personas.
3. Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios.
4. Una CCSS con rostro humano que genera valor público.

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° 2. 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.

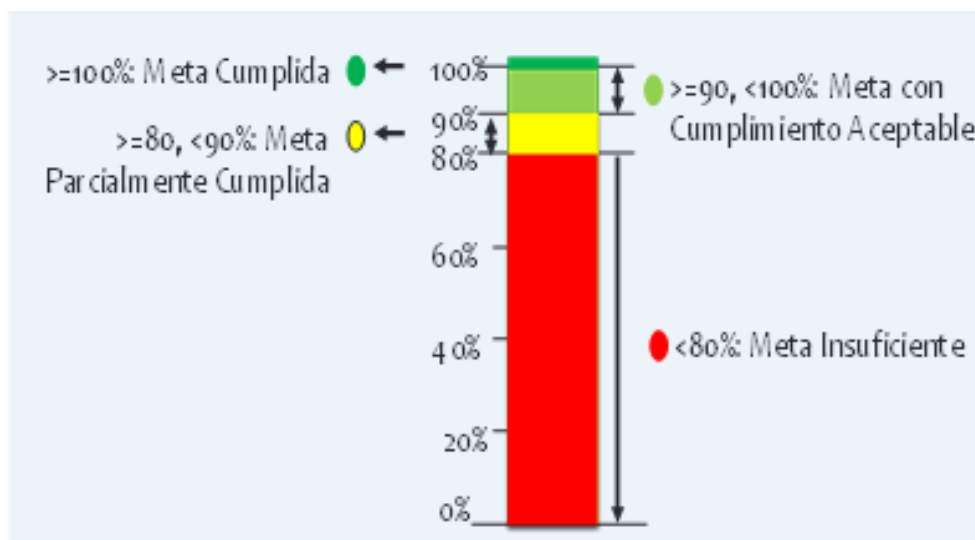
Dicha información se delimita al proceso de evaluación de los compromisos trazados en el año 2023 contenidos en el PPI, asociados a los Seguros de SEM e IVM de la Caja Costarricense de Seguro Social. La Metodología de Elaboración según Parámetros de Evaluación, se elabora en acatamiento de lo dispuesto 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° 3. “Parámetros de Evaluación”



Resultados de la ejecución física

Desempeño Institucional

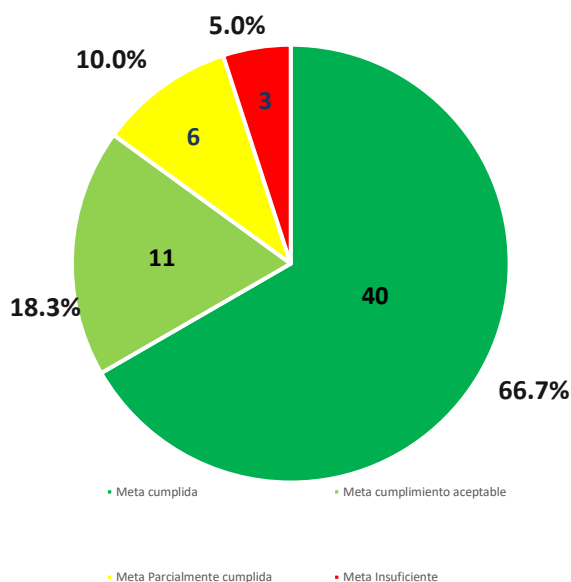
El Plan Anual Institucional para el año 2023 está constituido de 62 metas e igual número de indicadores, el cual incluye metas SEM, IVM y RNC, siendo las que determinarán el desempeño institucional en este periodo.

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 18. 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 36. Desempeño Institucional por Programa
Al 31 de diciembre 2023

Programa	Número de metas	% Cumplimiento
1- Atención Integral a la Salud de las Personas	54 metas	
	- 12 metas Eje 1	
	- 9 metas Eje 2	
	- 10 metas Eje 3	
	- 22 metas Eje 4	
	-1 meta eje transversal	
		95,82%
2- Atención Integral de las Pensiones	6 metas	
	-3 metas eje 1	
	-1 meta Eje 2	
	-1 metas Eje 3	
	- 1 metas Eje 4	
		96,5%
Total, Institucional IVM-SEM	60 metas	95,9%
3- Régimen No Contributivo de Pensiones	2 metas	
	-2 metas Eje 2	
		100%
Total, Institucional IVM-SEM y RNC	62 metas	96%

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 37. 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.

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 38. 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 38. 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												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
					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	



Cuadro 38. 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 38. 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



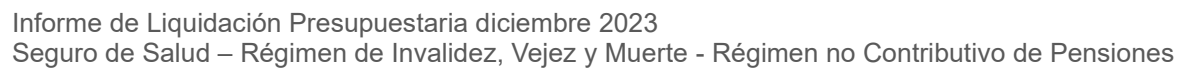
Cuadro 38. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

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.

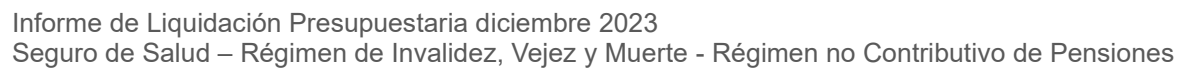


Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

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>
---------------------------	--------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	-----	----	-----	-----	-----	--	--------	--------------------	-----------------	----------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

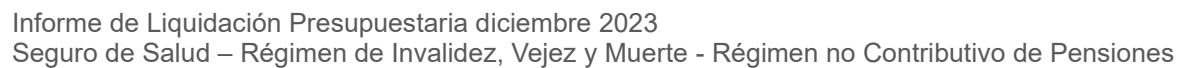


ser ejecutadas - Se han retomado coordinaciones con la Dirección de Comunicación Organizacional para alinear las acciones de comunicación, ajustando un plan conjunto que permita ir comunicando los avances, resultados y otras informaciones a los actores internos y externos.	
Componente Desarrollo de las 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	



especiales y que puedan apoyar la ejecución del Plan, en vista de que ya no se podría utilizar el mecanismo de sustituciones.

- 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 realizado durante el proceso de fortalecimiento de la prestación dentro de esa Red.
- 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.
- 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, en



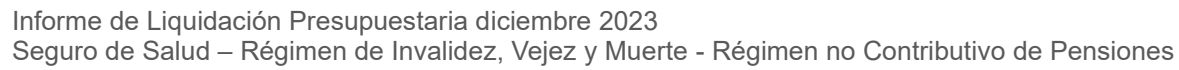
implementación de las clínicas no se ha iniciado debido a situaciones prioritarias de atención en la prestación de servicios de salud, lo que ha provocado que su implementación se traslade al 2024.

-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
Republica, así como la
Auditoria Interna



Cuadro 38. 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 38. 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	4,113,409	4,116,062	8,215,689	3,952,474	7,965,388	96.03 %	96.95%	€243,127,000,000.00	€204,301,880,000.00	Meta con Cumplimiento Aceptable	Meta con Cumplimiento Aceptable	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



Cuadro 38. 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	27,045	116,473	240,199	116,639	239,699	100.00%	99.79%	€850,419,000.00	€1,164,941,610,000.00	Meta Cumplida	Meta con Cumplimiento Aceptable	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 38. 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												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
					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	



Cuadro 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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: 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



Cuadro 38. 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 38. 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 38. 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. Omeprazol: -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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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	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 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



Cuadro 38. 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, tendientes 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 puesto 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%
					48%	83%	77%	81%	82%	97.59 %	100.00%	₡8,193,000,000	₡4,156,480,000.00	Meta con Cumplimiento Aceptable	Meta Cumplida	

Cuadro 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 (≤ 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 38. 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 38. 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 para el aumento de los ingresos institucionales	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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 pactados en el Contrato de Préstamo No. 8593-CR	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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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"> - Ciberseguridad. - Firma digital. - Conservación de obras de arte. - Uso racional de medicamentos. - Prestaciones Sociales. - Aseguramiento población refugiada.
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"> -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



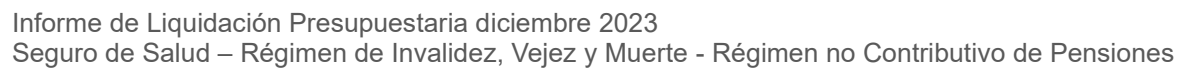
Cuadro 38. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

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).



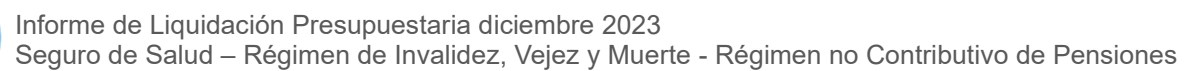
Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Gerencia de Infraestructura	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	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	Avance de un 90% en la ejecución de la obra del Nuevo Hospital Monseñor Sanabria Martínez, Puntarenas	Porcentaje de avance acumulado de la obra Nuevo Hospital Monseñor Sanabria Martínez, Puntarenas		44%	60%	90%	60.63%	89%	100.00%	98.89%	₡83,032,000,000.00	₡59,840,506,000.00	Meta Cumplida	Meta con Cumplimiento Aceptable	<p>Al finalizar el año 2023, este proyecto logra un 89% de avance de la obra. El detalle de las actividades actualmente finalizadas y en ejecución:</p> <p>Actividad 1: 100% finalizado el traslado de líneas de media tensión del Instituto Costarricense de Electricidad (ICE).</p> <p>Actividad 2: 100% finalizado el traslado de tubería de agua potable de Acueductos y Alcantarillados (AyA).</p> <p>Actividad 3: 100% en cuanto al movimiento de tierras.</p> <p>Actividad 4: 100% colocación de tubería para evacuación pluvial y efluente de planta de tratamiento de aguas residuales hacia el Río Barranca.</p> <p>Actividad 5: 72% en la construcción general del Hospital</p> <p>Actividad 6: 91% en la colocación de tuberías internas pluviales y sanitarias.</p> <p>Actividad 7: 100% en cuanto a la Planta de Tratamiento de Agua Residuales</p> <p>Actividad 8: 99.99% construcción de obra gris.</p> <p>Dentro de las limitaciones se encuentran:</p> <p>-Cierre de accesos al</p>
-----------------------------	------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------	--	-----	-----	-----	--------	-----	---------	--------	--------------------	--------------------	---------------	---------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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.



Cuadro 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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	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	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



Cuadro 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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												<p>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)</p> <p>A continuación, se indican los factores de éxito que permitieron sobrepasar la producción estimada:</p> <p>-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.</p> <p>-Recepción de solicitudes (recetas médicas).</p> <p>-Tipo de prescripción médica por dioptrías</p>
					98.12%	50%	95%	62%	100%	100.00%	100.00%	₡625,348,463.57	₡556,959,119.07	Meta Cumplida	Meta Cumplida	



Cuadro 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 continúa 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 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 38. 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 prorroga 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 38. 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 39. 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 39. 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 Área ciudadano de Oro 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. Área Servicios y beneficios 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 39. 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. Participación en medios 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 39. 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 en 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 39. 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 39. 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 39. 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 39. 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 39. 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 40. 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 40. 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 40. 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 40. 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 40. 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 40. 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.



Cuadro 41. 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 41. 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 41. 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 41. 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 41. 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.



Plan Presupuesto Institucional GIT 2023

Meta: Cumplir con el 90% de avance de las metas semestrales incluidas en el Portafolio de Proyectos. GIT 1/

Cálculo de porcentaje de cumplimiento		Programación de metas anuales 2023, en el ciclo de vida de los proyectos con asignación financiera 2/	
Proyectos	Avance Anual programado	Avance Anual obtenido	% Cumplimiento
Infraestructura			
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%
Equipo Médico			
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 Hospitales Nacionales (Hospital San Juan de Dios).	100%	100%	100%
Tomógrafos Hospitales Nacionales (Hospital Calderón Guardia).	100%	100%	100%
Ultrasonidos Radiológicos	93%	93%	100%
Rayos X- Clínica Dr. Carlos Durán Cartín	100%	100%	100%
Equipo Industrial			
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





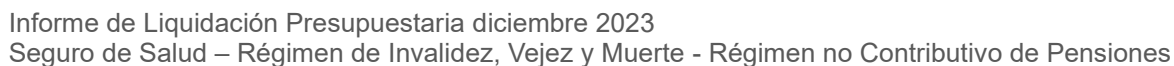
Anexo 1. Fundamento legal del superávit específico



CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO SEGÚN FUNDAMENTO

PERIODO DICIEMBRE 2023

Detalle	Normativa o disposición
SEGURO DE SALUD	
Contribución al Seguro de Salud.	<p>Oficio 7820 (DFOE-SOC-0626 del 31 de julio de 2012), que remite el Informe N° DFOE-SOC-IF-08-2012. En la disposición 4.7 del oficio indica:</p> <p><i>“Considerar para la determinación del superávit específico (...) la naturaleza específica de los recursos provenientes de las contribuciones sociales (...).</i></p> <p>El punto 2.20 establece en cuanto al uso del superávit lo siguiente:</p> <p><i>“(...) se concluye que en la liquidación presupuestaria, se deben clasificar como recursos específicos, los resultados que se generen de los ingresos por concepto de “contribuciones sociales” (...). El superávit específico por concepto de contribuciones sociales se podrá utilizar para gastos de operación e inversión institucionales, tanto de las unidades ejecutoras prestadoras de servicios de salud, como de administración y apoyo, siempre que se cumpla lo establecido en los artículos 33 y 34 de la Ley Constitutiva de la CCSS.”</i></p>
Del Gobierno Central	
Ministerio de Salud Ley general de control del tabaco y sus efectos nocivos para la salud.	<p>Ley N° 9028, Ley general de control del tabaco y sus efectos nocivos para la salud, publicada en el Alcance Digital N° 37 del Diario oficial La Gaceta N° 61 del 26 de marzo del 2012.</p> <p>“ARTÍCULO 29.- Destino del tributo</p> <p><i>Los recursos que se recauden por esta ley se deberán manejar en una cuenta específica, en uno de los bancos estatales de la República, de conformidad con la Ley de Administración Financiera, con el fin de facilitar su manejo y para que la Tesorería Nacional pueda girarlos, directa y oportunamente, sea mensualmente, y se distribuirán de la siguiente manera:</i></p> <p><i>a) Un sesenta por ciento (60%) de los recursos se destinarán a la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS), para que sean utilizados en:</i></p>



PERIODO DICIEMBRE 2023

243



CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO SEGÚN FUNDAMENTO
PERIODO DICIEMBRE 2023

<i>Detalle</i>	<i>Normativa o disposición</i>
Fecundación In Vitro (FIV-TE) recursos transferidos por el Ministerio de Hacienda para la implementación de la técnica de reproducción asistida de fecundación In Vitro y Transferencia Embrionaria.	Norma para la habilitación de establecimientos de salud que realizan la técnica de reproducción asistida de fecundación in vitro y transferencia embrionaria (FIV-TE) Decreto Ejecutivo N°39210-MP-S del 10 de setiembre 2015, publicado en La Gaceta No.178 de 11 de setiembre 2015, el Poder Ejecutivo Autorizó la realización de la técnica de reproducción asistida de fecundación (FIV), con la finalidad de garantizar los derechos reproductivos de las personas con infertilidad.
Órganos Desconcentrados	
Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (DESAF).	La CCSS administra recursos que proceden de lo establecido en la Ley N°8783, reforma de la Ley de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares N°5662, publicada en el Alcance N.º 42 de la Gaceta N° 199 del 14 de octubre de 2009, donde en el artículo 3º, inciso g) dice: “Se destinará un cero coma veintiséis por ciento (0.26%) a cubrir el costo de los subsidios otorgados con base en la Ley N°7756.”
Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	La Ley N° 7756, “Beneficios para los responsables de pacientes en fase terminal”, establece en el artículo 10° de Cobertura de costos:
Beneficios para los responsables de Pacientes en Fase Terminal.	“Del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares se destinará un medio por ciento (0.5%), que se traspasará a la Caja Costarricense de Seguro Social, para cubrir el



CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO SEGÚN FUNDAMENTO

PERIODO DICIEMBRE 2023

Detalle	Normativa o disposición
	<i>costo de los subsidios otorgados con base en esta ley y el costo por su administración, de acuerdo con el reglamento que se dictará para el efecto."</i>
	<p>Asimismo, el artículo 10 fue modificado en la Ley 8584, publicada en la Gaceta N° 73 del 17 de abril de 2007 y establece lo siguiente: "De existir algún superávit después de cubrir los gastos a que se refiere el párrafo anterior, la Caja Costarricense de Seguro Social podrá destinar los sobrantes para aplicarlos, exclusivamente, a ayudar al financiamiento de la construcción del edificio para el Centro Nacional del Control del Dolor y Cuidados Paliativos, y luego, de las clínicas de control del dolor y cuidados paliativos que integran la red de apoyo del Centro citado. Asimismo, podrá destinarlos al equipamiento de esos mismos centros de salud; todo con el propósito de mejorar la atención integral de los pacientes que sufren por dolor o se encuentran en estado terminal, por cáncer u otras enfermedades incurables. Para los efectos del párrafo precedente de este artículo, se autoriza a la Caja Costarricense de Seguro Social para que destine los excedentes generados por la presente Ley desde el 20 de marzo de 1998."</p> <p>La Ley 8600 publicada en La Gaceta N° 192, el 5 de octubre de 2007, adicionó el artículo 12 a la Ley N° 7756, Beneficios para los responsables de pacientes en fase terminal, que dice:</p> <p>"Artículo 12.- Divulgación de esta Ley</p> <p>La Caja Costarricense de Seguro Social podrá promover la divulgación de los beneficios de esta Ley, por medio de los siguientes mecanismos:</p> <p>a) a) Publicación en lugares visibles, en cada uno de los centros de atención de todos los niveles, de un anuncio en el que se detallen tanto el beneficio como el mecanismo para su otorgamiento.</p>



CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO SEGÚN FUNDAMENTO
PERIODO DICIEMBRE 2023

Detalle	Normativa o disposición
	<p>b) Distribución, en todos los centros de atención, de documentos que contengan toda la información.</p> <p>c) El médico tratante deberá informar al paciente y a sus cuidadores tanto de la existencia de este beneficio como del mecanismo para obtenerlo.</p> <p>d) Cualquier otro que se considere conveniente.”</p>
Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias (CNE)	<p>La Junta Directiva de la CNE aprobó mediante Acuerdo 193 09 2020 en la Sesión Extraordinaria 19 09 2020 del 25/09/2020 el PLAN DE INVERSIÓN: "Aplicación de la vacuna contra el COVID 19 en la población vulnerable", designando a la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) como Unidad Ejecutora y el apoyo del Ministerio de Salud en la supervisión técnica, coadyuvando a la CNE en el proceso de contratación.</p> <p>La vacunación se llevará a cabo en la población vulnerable definida por la Comisión Nacional de Vacunación y Epidemiología, a través de los equipos locales de todos los establecimientos de salud de la CCSS.</p>
Instituciones descentralizadas no empresariales	
Instituto Costarricense Contra el Cáncer (I.C.C.C.).	<p>Ley Nº 8718 “Autorización para el cambio de nombre de la Junta de Protección Social y establecimiento de la distribución de rentas de las Loterías Nacionales”, publicada en el alcance Nº 9 a La Gaceta Nº 34 del 18 de febrero de 2009.</p> <p>En el periodo 2009 el Instituto Costarricense Contra el Cáncer (I.C.C.C.) realizó una transferencia de recursos, de acuerdo con el transitorio III de la Ley Nº 8718, que en lo que interesa indica: “Tres (3) meses a partir de la vigencia de esta Ley, el ministro o la ministra de Salud deberán haber tomado las medidas necesarias para asegurar una ordenada transición administrativa de todos los recursos humanos y materiales, así como los derechos, las obligaciones y el patrimonio del Instituto Costarricense contra el Cáncer, creado mediante la Ley Nº 7765 y declarado inconstitucional mediante la resolución de la Sala Constitucional Nº 2008-001572, a la Caja Costarricense de Seguro Social. La CCSS procederá a la administración de los recursos financieros transferidos en cuenta contable, presupuestaria y bancaria separada, y los destinará exclusivamente al fortalecimiento de la Red Oncológica Nacional (...).”</p>



CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO SEGÚN FUNDAMENTO

PERIODO DICIEMBRE 2023

Detalle		Normativa o disposición
Fortalecimiento de la Red Oncológica.		
Patronato Nacional de la Infancia (PANI)		
Convenio de Cooperación y Transferencia de Recursos entre el Patronato Nacional de la Infancia (PANI) y la Caja Costarricense de Seguro Social.	Mediante acuerdo N° PANI JD OF 149-2019, artículo 010, aparte 01, de la sesión ordinario N° 2019-027 de la Junta Directiva del Patronato Nacional de la Infancia, se autorizó a la presidencia ejecutiva del PANI a suscribir convenio para la adquisición de terrenos donde se construirá la Torre de la Esperanza que albergará el edificio de cuidados críticos del Hospital Nacional de Niños.	
Empresas Públicas no Financieras		
Junta de Protección Social (EBAIS).		<p><i>Addendum al “Convenio para la utilización de recursos girados por la Junta de Protección Social para financiamiento de proyectos específicos con fondos de Superávit Específico disponible para Proyectos Específicos periodo 2010.” Firmado el 30 de setiembre de 2015 por el Lic. Julio Canales Guillén, Gerente Desarrollo Social, Junta de Protección Social y la Dra. María Eugenia Villalta Bonilla, Gerente Médica CCSS.</i></p> <p>El punto primero indica en lo que interesa: “(…) La Junta asignó recursos a la Caja por la suma de (...) ₡1.403.457.083.75.”</p> <p>La cláusula décima octava indica: “De conformidad con lo establecido en los oficios GDS-485-2015 de la Gerencia de Desarrollo Social y GG 3236-2015 de la Gerencia General de la Junta, se autoriza el uso del remanente a la Caja.</p>



CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO SEGÚN FUNDAMENTO
PERIODO DICIEMBRE 2023

<i>Detalle</i>	<i>Normativa o disposición</i>
Junta de Protección Social (Centro Psiquiátrico Penitenciario).	Ley 8718 “Autorización para el cambio de nombre de la Junta de Protección Social y establecimiento de la distribución de rentas de las Loterías Nacionales”, publicada en el alcance Nº 9 a La Gaceta Nº 34 del 18 de febrero de 2009. En el capítulo II, artículo 8, inciso V, señala textualmente: “...De un uno por ciento (1%) a un dos por ciento (2%) para la adquisición de un terreno, así como para construir, equipar y operar un centro psiquiátrico penitenciario”.
Acceso universal al diagnóstico temprano y tratamiento de la infección por el Virus de la Inmunodeficiencia Humana (VIH).	Proyecto 155-2017. Con el objetivo específico de facilitar el acceso y la cobertura del tamizaje por la infección del VIH mediante la prueba rápida de tamizaje por la infección del virus, capacitar a funcionarios en salud, proveer el acceso a tratamientos a todos los pacientes que consulta sin seguros de salud.
Otros	
Contrato de Préstamo Directo No. 2128 suscrito entre el Banco Centroamericano de Integración Económico (BCIE) y la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS).	Programa de renovación de la infraestructura y equipamiento hospitalario, mediante la suscripción de un contrato de préstamo, esta propuesta considera las necesidades prioritarias en infraestructura y equipamiento hospitalario identificadas en tres centros hospitalarios: Hospital Monseñor Sanabria, Hospital de la Anexión de Nicoya, los cuales sufrieron deterioros importantes como producto del terremoto ocurrido en setiembre de 2012 y el Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia, que parcialmente se vio afectado por un incendio ocurrido en el mes de junio del 2005. El monto total del Préstamo asciende a la suma de hasta doscientos setenta millones de dólares (US\$270,000,000.00).
REGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE	
Contribución al Seguro de Pensiones.	Oficio 7820 (DFOE-SOC-0626 del 31 de julio de 2012), que remite el Informe Nº DFOE-SOC-IF-08-2012. En la disposición 4.7 del oficio indica: “Considerar para la determinación del superávit específico (...) la naturaleza específica de los recursos provenientes de las contribuciones sociales (...).” El punto 2.20 establece en cuanto al uso del superávit lo siguiente:



CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO SEGÚN FUNDAMENTO

PERIODO DICIEMBRE 2023

Detalle	Normativa o disposición
	<p><i>“(…) se concluye que en la liquidación presupuestaria, se deben clasificar como recursos específicos, los resultados que se generen de los ingresos por concepto de “contribuciones sociales” (...). El superávit específico por concepto de contribuciones sociales se podrá utilizar para gastos de operación e inversión institucionales, tanto de las unidades ejecutoras prestadoras de servicios de salud, como de administración y apoyo, siempre que se cumpla lo establecido en los artículos 33 y 34 de la Ley Constitutiva de la CCSS.”</i></p>
Art 78- Ley de Protección al Trabajador	<p>Artículo 78- Recursos para el fortalecimiento del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte</p> <p>Se establece una contribución del quince por ciento (15%) de las utilidades netas de las empresas públicas del Estado, se encuentren en régimen de competencia o no. Lo anterior, calculado de conformidad con los estados financieros auditados anualmente, con el propósito de fortalecer el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte de la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS), en cuanto a su financiamiento y para universalizar la cobertura de la CCSS a los sectores de trabajadores no asalariados en condiciones de pobreza.</p> <p>Para efectos del presente artículo se entenderá por empresas públicas del Estado las siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none">a) Correos de Costa Rica S.A.b) Refinadora Costarricense de Petróleo S.A. (Recope)c) Sistema Nacional de Radio y Televisión (Sinart)d) Instituto Costarricense de Ferrocarriles (Incofer)e) Instituto Nacional de Seguros (INS)f) Editorial Costa Ricag) Instituto Costarricense de Electricidad (ICE)h) Banco Nacional de Costa Rica (BNCR)i) Banco de Costa Rica (BCR)



CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO SEGÚN FUNDAMENTO

PERIODO DICIEMBRE 2023

<i>Detalle</i>	<i>Normativa o disposición</i>
	<i>(Así reformado por el artículo único de la ley N° 9583 del 26 de junio de 2018, "Reforma Ley de Protección al Trabajador para hacer efectivo el aporte a la universalización de la pensión a los trabajadores no asalariados")</i>
REGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES	
Ingresos no Tributarios	
13230106-Intereses sobre títulos valores empresas públicas financieras.	Oficio 15348 (FOE-SA-428 del 21 de diciembre de 2011). En el punto 2 indica, en lo que interesa: "(...) los intereses que se obtengan en virtud de las inversiones transitorias de dichos recursos se debe acreditar, a la finalidad específica de que se trate (...)".
Gobierno Central	
Ministerio de Trabajo y Seguridad Social Ley 7983, "Ley de Protección al Trabajador". Artículo N° 77.	Artículo 77. "Financiamiento permanente al Régimen no Contributivo de la CCSS". "Cuando el financiamiento del Régimen no Contributivo de la CCSS, previsto en el artículo 45 de la Ley 7395, Ley de Lotería, de 3 de mayo de 1994, no alcance la suma anual de tres mil millones de colones (3 000 000 000), el Poder Ejecutivo deberá incluir en el presupuesto nacional de la República la transferencia al Régimen no Contributivo de la CCSS, para cubrir la diferencia entre lo girado por la Junta de Protección Social de San José y el monto aquí definido. El monto anual definido en el párrafo anterior deberá ajustarse anualmente conforme a la variación del índice de precios del consumidor, calculado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC)".



CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO SEGÚN FUNDAMENTO
PERIODO DICIEMBRE 2023

<i>Detalle</i>	<i>Normativa o disposición</i>
<p>Ministerio de Trabajo y Seguridad Social</p> <p>Artículo 87. Ley Protección del Trabajador</p>	<p>ARTÍCULO 87.- Adiciones a la Ley No. 17, de 22 de octubre de 1943. Adiciónense a la Ley Orgánica de la Caja Costarricense de Seguro Social, No. 17, de 22 de octubre de 1943 y sus reformas, las siguientes disposiciones:</p> <p>(...)</p> <p><i>"b) (...) El Régimen no Contributivo debe universalizar las pensiones para todos los adultos mayores en situación de pobreza y que no estén cubiertos por otros regímenes de pensiones. La pensión básica de quienes se encuentren en situación de extrema pobreza no deberá ser inferior a un cincuenta por ciento (50%), de la pensión mínima otorgada por vejez dentro del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte de la Caja. En los otros casos, la Caja definirá los montos correspondientes. En ambas situaciones, se atenderá en forma prioritaria a las personas adultas mayores amas de casa."</i></p>
<p>Ministerio de Trabajo y Seguridad Social</p> <p>Artículo 88 Ley 7383 Ley de Protección al Trabajador: "Reformas del artículo 612 Código de Trabajo</p>	<p>Artículo 88 Ley 7383 Ley de Protección al Trabajador:</p> <p>"Reformas. Refórmese el Código de Trabajo en las siguientes disposiciones:</p> <p>"(...)</p> <p>c) El artículo 612, cuyo texto dirá:</p> <p>"Artículo 612.-</p> <p>Para el cobro de las multas establecidas en este Código, las instancias judiciales procederán conforme se dispone en el capítulo VII del título VII del presente Código. Una vez determinadas en sentencia firme las sanciones y obligaciones a las cuales el infractor haya sido condenado, se le dará un plazo de cinco días hábiles para cumplirlas.</p>



CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO SEGÚN FUNDAMENTO

PERIODO DICIEMBRE 2023

Detalle	Normativa o disposición
	<p>Las multas se cancelarán en uno de los bancos del Sistema Bancario Nacional, a la orden del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, en una cuenta que el banco indicará al efecto. Dicho monto se incluirá en el presupuesto nacional de la República, para que se gire a favor de dicho Ministerio el que, a su vez, lo distribuirá en la siguiente forma:</p> <p>(...)</p> <p>b) El cincuenta por ciento (50%) restante será transferido directamente a nombre del Régimen no Contributivo de la Caja Costarricense de Seguro Social.</p> <p>Prohíbese al Ministerio de Trabajo y Seguridad Social disponer de estos fondos para crear nuevas plazas y contratar servicios personales." (la negrita no corresponde al original)."</p>
Ley N° 7972, creación de "Cargas tributarias sobre licores, cervezas y cigarrillos:"	<p>Ley 7972 de creación de cargas tributarias sobre licores, cervezas y cigarrillos para financiar un plan integral de protección y amparo de la población adulta mayor, niñas y niños en riesgo social, personas discapacitadas abandonadas, rehabilitación de alcohólicos y farmacodependientes, apoyo a las labores de la Cruz Roja y derogación de impuestos menores sobre las actividades agrícolas y su consecuente sustitución. <i>Publicada en el Alcance 10, La Gaceta 250 de 24-12-99.</i></p> <p>En el artículo N° 14.- dice: "<i>El total de recursos recaudados en virtud de los impuestos establecidos y modificados en la presente ley, se asignará de la siguiente manera:</i></p> <p>(...) b) <i>Mil millones de colones (¢1.000.000.000,00) para financiar las pensiones del Régimen no Contributivo administrado por la Caja Costarricense de Seguro Social.</i></p>



CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO SEGÚN FUNDAMENTO

PERIODO DICIEMBRE 2023

<i>Detalle</i>	<i>Normativa o disposición</i>
	<p><i>El Ministerio de Hacienda estará obligado a incluir, en el proyecto de ley de presupuesto ordinario de la República, los aportes previstos en los incisos a), b), c), d), e) y f) anteriores.</i></p> <p><i>Prohíbese la subejecución del presupuesto en esta materia. Estos recursos no estarán sujetos a las directrices emitidas por el Poder Ejecutivo en materia de restricción de gasto público.</i></p> <p><i>Los recursos deberán ser girados en tratos trimestrales por las autoridades competentes y los montos se ajustarán anualmente, conforme al índice de precios al consumidor determinado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.”</i></p>
<p>Poder Judicial</p> <p>Decreto Legislativo N° 9878 Ley 9578 Ley para trasladar recursos al Régimen no Contributivo de Pensiones, administrado por la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)</p>	<p><i>Artículo 1. Esta ley tiene por objeto atribuirle un fin e interés social a los dineros y los intereses por ellos generados, como producto de los depósitos en cuentas bancarias, certificados a plazo o cualquier otro producto financiero de cualquier tipo de moneda, que provengan de procesos judiciales concluidos o abandonados y que, luego de no ser reclamados en el plazo estipulado en la presente ley, sean destinados al Régimen no Contributivo de Pensiones (RNC) (...)</i></p>
Órganos Desconcentrados	
<p>Oficio 13471 (DFOE-SOC-1418 del 15 de diciembre de 2009), que remite el Informe N° DFOE-SOC-IF-98-2009.</p>	<p>Los recursos recibos de los artículos 77 y 87 de la Ley de Protección del Trabajado se registran en Órganos Desconcentrados, considerando lo indicado por la Contraloría General de la República en el oficio citado, apartado 2.2.1. Aprobaciones, punto d), que entre otros, dice:</p> <p>“(…) En el caso de la transferencia de FODESAF (...) debe de proceder a reclasificar la misma como una transferencia de “Órganos Desconcentrados”, según lo establecido en el “Clasificador Institucional del Sector Público”, vigente.”</p>



CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO SEGÚN FUNDAMENTO

PERIODO DICIEMBRE 2023

Detalle	Normativa o disposición
Dirección de Desarrollo Social y de Asignaciones Familiares (DESAF). Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	<p>Ley 8783, Reforma de Ley de Desarrollo Social y de Asignaciones Familiares N° 5662, publicada el 14-10-2009 y la Gaceta N° 199, Alcance 42.</p> <p>Artículo 4. <i>“Del Fondo se tomará al menos un diez coma treinta y cinco por ciento (10,35%) para el financiamiento del Régimen no contributivo de pensiones por el monto básico que administra la CCSS, a favor de los ciudadanos que, al encontrarse en necesidad de amparo económico inmediato, no han cotizado para ninguno de los regímenes contributivos existentes, o no han cumplido el número de cuotas reglamentarias o los plazos de espera requeridos en tales regímenes. Este porcentaje se girará a la CCSS, Institución a la cual se le encomendará la administración de este Régimen, a título de programa adicional del seguro de invalidez, vejez y muerte. La reglamentación correspondiente para el otorgamiento de tales beneficios quedará a cargo de dicha Institución.”</i></p> <p>Artículo 15. <i>El Fodesaf se financiará de la siguiente manera:</i></p> <p><i>“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 (...).”</i></p> <p>Artículo 18. <i>“(…) los fondos que reciban las instituciones encargadas de programas y servicios, por ley o convenio, no podrán ser utilizados en gastos administrativos (...).”</i></p>



CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO SEGÚN FUNDAMENTO

PERIODO DICIEMBRE 2023

Detalle	Normativa o disposición
	<p>Ley N° 9002, modificación del artículo 3 de la ley N° 5662, ley de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, de 23 de diciembre de 1974, y sus reformas, y reforma del artículo 49 de la ley n.º 7052, ley del sistema financiero nacional para la vivienda, de 13 de noviembre de 1986. Publicada en el Alcance Digital N° 28, de la Gaceta N° 49 del 8 de marzo de 2012. <i>Artículo 2. Adiciónense tres párrafos finales al artículo 3 de la Ley N.º 5662, Ley de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, de 23 de diciembre de 1974, y sus reformas. Los textos son los siguientes:</i></p> <p><i>“Artículo 3.-</i> <i>[...] Se excluye expresamente de la prohibición de destinar los recursos provenientes de Fodesaf a gastos administrativos los siguientes aportes:</i></p> <p><i>iii) El aporte de Fodesaf al Régimen No Contributivo de Pensiones por monto básico, administrado por la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS), establecido en la presente ley, y se autoriza a la CCSS para que destine un máximo del cuatro por ciento (4%) del aporte para cubrir gastos administrativos.”</i></p>
Empresas Públicas no Financieras	
Junta de Protección Social (JPS).	<p>Ley 8718, "Autorización para el cambio de nombre de la Junta de Protección Social y establecimiento de distribución de rentas de las Loterías Nacionales. Publicada en el Alcance N° 9 a la Gaceta N° 34 del 18 de febrero de 2009.</p> <p>Artículo 8, inciso g) <i>"De un nueve por ciento (9%) a un nueve coma cinco por ciento (9.5%) para la Caja Costarricense de Seguro Social que se destinará exclusivamente a financiar las pensiones del régimen de no contributivo administrado por esa Institución."</i></p>



CONFORMACIÓN DEL SUPERÁVIT ESPECÍFICO SEGÚN FUNDAMENTO

PERIODO DICIEMBRE 2023

Detalle	Normativa o disposición
Empresas Públicas Financieras	
BCR – Pensión Operadora de Planes de Pensiones Complementarias S.A	<p>Ley de Protección al Trabajador N° 7983 Artículo 77- Financiamiento permanente al Régimen no Contributivo de la CCSS.</p> <p>(...) “Si los recursos del Régimen Complementario de Pensiones no han sido retirados por los beneficiarios en un plazo de diez años, contado a partir del fallecimiento del afiliado o pensionado, el derecho sobre tales recursos prescribirá y serán girados por las operadoras de pensiones a favor del Régimen No Contributivo (RNC) de la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS).”</p> <p>Igual destino se les dará a los aportes que realicen los patronos y trabajadores para los fondos de capitalización laboral y cualquiera de los regímenes complementarios de pensiones, cuando estos no hayan podido asignarse a una cuenta individual en un plazo de diez años, contado a partir del momento en que los recursos ingresen a la operadora de pensiones complementarias.</p> <p>Una vez ingresados y destinados a los fines de ese Régimen, no cabe ningún tipo de reclamo posterior ni procesos oponibles en relación con estos recursos.</p> <p>(Así reformado por el artículo 1° de la Ley para resguardar el derecho de los trabajadores a retirar los recursos de la pensión complementaria, N° 9906 del 5 de octubre del 2020).”</p>



Anexo 2. Superávit del Periodo



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

SS, RIVM y RNCP: Superávit con leyes y proyectos especiales

31 de diciembre de 2023

(Colones)

Detalle	Seguro de Salud ^{/1}	RIVM ^{/2}	RNCP ^{/3}	TOTAL
Presupuesto de ingresos	3,846,961,103,872.4	2,093,522,238,599.0	238,371,308,583.9	6,178,854,651,055.3
Ingresos reales	3,809,311,458,057.3	2,153,906,602,650.2	246,875,569,752.6	6,210,093,630,460.1
Diferencia de ingresos	-37,649,645,815.1	60,384,364,051.2	8,504,261,168.7	31,238,979,404.8
Presupuesto de egresos	3,846,961,103,872.4	2,093,522,238,599.0	238,371,308,583.9	6,178,854,651,055.3
Egresos reales	3,019,927,319,684.4	2,005,908,270,898.7	200,502,787,003.3	5,226,338,377,586.4
Diferencia de egresos	827,033,784,188.0	87,613,967,700.2	37,868,521,580.6	952,516,273,468.9
Diferencia total	789,384,138,372.9	147,998,331,751.4	46,372,782,749.3	983,755,252,873.6
Superávit libre ^{/4}	0.0	0.0	0.0	0.0
Superávit específico	789,384,138,372.9	147,998,331,751.4	46,372,782,749.3	983,755,252,873.7
Contribuciones, transferencias e intereses ^{6/}	766,370,415,019.8	147,998,331,751.4	0.0	914,368,746,771.2
Transferencias específicas:	23,013,723,353.1	0.0	46,372,782,749.3	18,555,541,504.1
Transf. ctes. Gobierno Central	-2,192,620,686.9	0.0	0.0	-2,192,620,686.9
Ley control del tabaco (N° 9028)	-2,155,496,936.9	0.0	0.0	-2,155,496,936.9
Ley de paternidad responsable ^{5/}	-37,123,749.9	0.0	0.0	-37,123,749.9
Transf. ctes. órganos desconcentrados	337,501,212.7	0.0	0.0	264,560,737.4
Ley Benef. Resp. Pacientes Fase Terminal	264,560,737.4	0.0	0.0	264,560,737.4
Cuidados Paliativos	72,940,475.3	0.0	0.0	72,940,475.3
Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias	0.0	0.0	0.0	0.0
Transf. ctes. instit. descentr. no empresariales	20,200,329,081.5	0.0	0.0	20,200,329,081.5
Fortalecimiento Red Oncológica	20,151,735,927.5	0.0	0.0	20,151,735,927.5
Patronato Nacional de la Infancia (PANI)	48,593,154.0	0.0	0.0	48,593,154.0
Transf. ctes. empresas públicas no financiera	283,272,372.0	0.0	0.0	283,272,372.0
Junta Protección Social (Ebais y Hospital)	116,875,082.6	0.0	0.0	116,875,082.6
JPS (Hospital Psiquiátrico Penitenciario)	166,397,289.4	0.0	0.0	166,397,289.4
Junta Protección Social (VIH)	0.0	0.0	0.0	0.0
Financiamiento externo	0.0	0.0	0.0	0.0
BCIE (Préstamo 2128)	0.0	0.0	0.0	0.0
Régimen no Contributivo de Pensiones	0.0	0.0	46,372,782,749.3	46,372,782,749.3
Superávit total	789,384,138,372.9	147,998,331,751.4	46,372,782,749.3	983,755,252,873.6

Notas:

- 1) En los ingresos reales se incluyen los recursos de vigencias anteriores por ₡ 676,190.3 millones.
- 2) En los ingresos reales se incluyen los recursos de vigencias anteriores por ₡ 163,167.3 millones.
- 3) En los ingresos reales se incluyen los recursos de vigencias anteriores por ₡ 5,800.0 millones.
- 4) En el Seguro de Salud corresponde a la diferencia entre el superávit total y el específico.
- 5) La suma se encuentra incluida en el monto de la deuda del Estado.
- 6) La suma se encuentra incluida el monto en especie y Contribución Patronal SEM ₡191,638,367.6.

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 3. Superávit acumulado



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

SS, RIVM y RNCP: Superávit con leyes y proyectos especiales

31 de diciembre 2023

(Colones)

Detalle	Seguro de Salud ^{/1}	RIVM ^{/2}	RNCP ^{/3}	TOTAL
Presupuesto de ingresos	3,846,961,103,872.4	2,093,522,238,599.0	238,371,308,583.9	6,178,854,651,055.3
Ingresos reales	3,809,311,458,057.3	2,153,906,602,650.2	246,875,569,752.6	6,210,093,630,460.1
Diferencia de ingresos	-37,649,645,815.1	60,384,364,051.2	8,504,261,168.7	31,238,979,404.8
Presupuesto de egresos	3,846,961,103,872.4	2,093,522,238,599.0	238,371,308,583.9	6,178,854,651,055.3
Egresos reales	3,019,927,319,684.4	2,005,908,270,898.7	200,502,787,003.3	5,226,338,377,586.4
Diferencia de egresos	827,033,784,188.0	87,613,967,700.2	37,868,521,580.6	952,516,273,468.9
Superávit no incorporado periodo 2022	368,158,440,888.4	317,061,741.1	481,005.9	368,475,983,635.4
Diferencia total	1,157,542,579,261.3	148,315,393,492.6	46,373,263,755.2	1,352,231,236,509.0
Superávit libre ^{/4}	0.0	0.0	0.0	0.0
Superávit específico	1,157,542,579,261.3	148,315,393,492.6	46,373,263,755.2	1,352,231,236,509.1
Contribuciones, transferencias e intereses	1,118,555,552,354.5	148,315,393,492.6	0.0	1,266,870,945,847.0
Ingresos de capital y activos financieros	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferencias específicas:	38,987,026,906.8	0.0	46,373,263,755.2	38,987,026,906.8
Transf. ctes. Gobierno Central	17,088,588,839.7	0.0	0.0	17,088,588,839.7
Ley control del tabaco (N° 9028)	17,125,712,589.6	0.0	0.0	17,125,712,589.6
Ley de paternidad responsable ^{5/}	-37,123,749.9	0.0	0.0	-37,123,749.9
Transf. ctes. órganos desconcentrados	364,819,891.3	0.0	0.0	364,819,891.3
Ley Benef. Resp. Pacientes Fase Terminal	264,560,737.4	0.0	0.0	264,560,737.4
Cuidados Paliativos	1,183,762,920.5	0.0	0.0	1,183,762,920.5
Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias	100,259,153.9	0.0	0.0	100,259,153.9
Transf. ctes. instit. descentr. no empresariales	20,867,287,085.9	0.0	0.0	20,867,287,085.9
Fortalecimiento Red Oncológica	20,151,735,927.5	0.0	0.0	20,151,735,927.5
Patronato Nacional de la Infancia (PANI)	715,551,158.4	0.0	0.0	715,551,158.4
Transf. ctes. empresas públicas no financiera	666,331,089.9	0.0	0.0	666,331,089.9
Junta Protección Social (Ebais y Hospital)	165,502,075.6	0.0	0.0	165,502,075.6
JPS (Hospital Psiquiátrico Penitenciario)	492,268,413.0	0.0	0.0	492,268,413.0
Junta Protección Social (VIH)	8,560,601.2	0.0	0.0	8,560,601.2
Financiamiento externo	0.0	0.0	0.0	0.0
BCIE (Préstamo 2128)	0.0	0.0	0.0	0.0
Régimen no Contributivo de Pensiones	0.0	0.0	46,373,263,755.2	46,373,263,755.2
Superávit total	1,157,542,579,261.3	148,315,393,492.6	46,373,263,755.2	1,352,231,236,509.0

Notas:

- 1) En los ingresos reales se incluyen los recursos de vigencias anteriores por ¢ 676,190.3 millones.
- 2) En los ingresos reales se incluyen los recursos de vigencias anteriores por ¢ 163,167.3 millones.
- 3) En los ingresos reales se incluyen los recursos de vigencias anteriores por ¢ 5,800.0 millones.
- 4) En el Seguro de Salud corresponde a la diferencia entre el superávit total y el específico.
- 5) La suma se encuentra incluida en el monto de la deuda del Estado.
- 6) En la suma se encuentra incluido el monto en especie y Contribución Patronal SEM ¢191,638,367.6, liquidación del BCIE ¢13,555,055,564.0 y Ley Control de Tabaco ¢2,155,496,936.9.

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 4. Conformación del superávit específico



Contribuciones, transferencias corrientes e ingresos de capital al Seguro de Salud

Origen y aplicación de recursos

31 de diciembre 2023

(En colones)

Origen		Aplicación	
Detalle	Monto	Partidas y subpartidas	Monto
Superávit 2022	655,562,020,773.3	Materiales y suministros	18,092,694.4
		Intereses y comisiones	0.0
		Activos financieros	296,371,058,300.4
		Bienes duraderos	400,591,656.9
		Transferencias de Capital	10,112,000,000.0
		Transferencias Corrientes	4,084,743.0
		Subtotal	306,905,827,394.7
Contribuciones Sociales, Transferencias e intereses	2,524,914,214,586.9	Remuneraciones	1,428,211,973,042.8
		Servicios	214,133,359,361.6
		Materiales y suministros	366,221,996,483.6
		Bienes duraderos	3,336,358,904.8
		Transferencias corrientes	148,714,900,818.2
		Subtotal	2,160,618,588,611.0
Ingresos de Capital	254,233,688,904.9	Activos financieros	199,902,781,699.3
		Transferencias de Capital	0.0
		Amortización de préstamos	398,901,692.5
		Subtotal	200,301,683,391.7
Total ingresos del periodo:	3,434,709,924,265.0	Total egresos:	2,667,826,099,397.4
Diferencia del periodo:			766,883,824,867.6
Recursos sin incorporar del superávit 2022	368,158,440,888.4		
Total ingresos acumulados	3,802,868,365,153.4	Total egresos:	2,667,826,099,397.4
Diferencia acumulada del periodo:			1,135,042,265,755.97
Sumas iguales:	3,802,868,365,153.4		3,802,868,365,153.4

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

Nota: La disposición 4.7 del oficio 7820 (DFOE-SOC-0626 del 31 de julio 2012, establece que las contribuciones son parte del superávit específico.

^{1/} El financiamiento faltante en lo correspondiente a la atención de asegurados por parte del Estado, está siendo cubierto con recursos provenientes de las contribuciones sociales, en tanto se realiza el cobro a la Dirección de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (DESAF) y se recibe la transferencia respectiva.

Elaborado:

Licda. Yesenia Porras Salas

Profesional 3

Subárea de Control y Evaluación del Gasto

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



Contribuciones al Régimen de Invalidez Vejez y Muerte
Origen y aplicación de recursos
31 de diciembre 2023
(Cifras en colones)

Origen		Aplicación	
Detalle	Monto	Partidas y subpartidas	Monto
Contribuciones	1,209,539,087,429.9	Remuneraciones	8,252,623,959.6
		Servicios	23,390,781,432.1
		Materiales y Suministros	32,306,948.94
		Intereses y Comisiones	5,653,818,299.7
		Transferencias Corrientes	1,172,209,556,789.6
Total	1,209,539,087,429.9	Total egresos	1,209,539,087,429.9
Diferencia del periodo:			0.0
Sumas iguales:	1,209,539,087,429.9		1,209,539,087,429.9

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

Elaborado:
Licda. Diana Solano Sánchez
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 Presupuestaria



Transferencias e intereses moratorios del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte

Origen y aplicación de recursos

31 de diciembre 2023

(Cifras en colones)

Origen		Aplicación	
Detalle	Monto	Partidas y subpartidas	Monto
Transferencias Corrientes	162,654,490,886.7	Transferencias Corrientes	154,405,500,161.5
-Transferencias Gobierno Central	161,861,174,155.3	Pensiones y jubilaciones contributivas	154,405,500,161.5
- Transf. Ctes Órganos Desconcentrados	793,316,731.4		
-Transferencias ctes inst. desc. No empres.	0.0		
		Activos Financieros	8,248,990,725.2
		Préstamos al Sector Privado	8,248,990,725.2
Intereses moratorios ¹	32,724,471,823.3	Transferencias Corrientes	0.0
Otros intereses moratorios	32,724,471,823.27	Pensiones y jubilaciones contributivas	0.0
Transferencias Corrientes	36,604,288,711.0	Transferencias Corrientes	1,921,787,678.1
-Art. 78º Ley 7983 (2020)	36,604,288,711.0	Pensiones y jubilaciones contributivas	1,921,787,678.1
Transferencias Corrientes	639,309,073.0		
- Transferencias Gobierno Central	639,309,073.0		
Intereses moratorios²	0.00	Activos Financieros	24,367,093,495.4
Otros intereses moratorios	0.00	Adquisición de valores del Gobierno Central	24,367,093,495.4
Total	232,622,560,494.0	Total egresos	188,943,372,060.1
Diferencia del periodo:			43,679,188,433.9
Sumas iguales:	232,622,560,494.0		232,622,560,494.0

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

¹Intereses generados por el registro de imputación de pagos aplicada a las transferencias del Gobierno Central.

²Intereses generados por artículo 78.

Elaborado:

Licda. Diana Solano Sánchez

Profesional 3

Subárea de Control y Evaluación del Gasto

Revisado por:

Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe

Jefe

Subárea de Control y Evaluación del Gasto

Avalado por:

Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe

Jefe

Área de Control y Evaluación Presupuestaria



Intereses del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte

Origen y aplicación de recursos

31 de diciembre 2023

(Cifras en colones)

Origen		Aplicación	
Detalle	Monto	Partidas y subpartidas	Monto
		Transferencias Corrientes	44,084,690,972.7
		Transf. Gobierno Central	0.0
		Tranf. Corr. Instit. Descentral no Empres.	35,200,000,000.0
		Transf.corr. Instit. Pub Finac.	8,884,690,972.7
Superávit 2022	163,167,263,538.0	Activos Financieros	36,591,933,870.0
		Adquisición de valores	36,591,933,870.0
		Bienes duraderos	5,196,217.9
		Transfrecias Corrientes	226,986,160,254.2
Intereses sobre inversiones	248,819,861,094.4	Pensiones y Jubilaciones Contributivas	226,986,160,254.2
Total orígenes del periodo:	411,987,124,632.4	Total aplicaciones:	307,667,981,314.8
Diferencia del periodo:			104,319,143,317.6
Recursos sin incorporar del superávit 2022.	317,061,741.1		
Total orígenes acumulados:	412,304,186,373.5	Total aplicaciones:	307,667,981,314.8
Diferencia acumulada del periodo:			104,636,205,058.7
Sumas iguales:	412,304,186,373.5		412,304,186,373.5

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

Elaborado: Licda. Diana Solano Sánchez 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 Presupuestaria
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



Inversiones del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte

Origen y aplicación de recursos

31 de diciembre 2023

(En colones)

Origen		Aplicación	
Detalle	Monto	Partidas y subpartidas	Monto
Recuperación de préstamos e inversiones financieras	295,147,551,025.6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,373,514,074.0
Recuperación préstamos sector privado	6,196,869,211.0	Transferencias corrientes al sector público	2,373,514,074.0
Recuperación de otras inversiones	288,950,681,814.5	Tranf. Corr. Instit. Descentral no Empres.	2,373,514,074.0
		ACTIVOS FINANCIEROS	292,774,036,951.6
		Adquisición de valores	292,774,036,951.6
		Adquisición de valores del Gobierno Central	256,755,997,351.6
		Adquisición de valores de Empresas Públicas Financieras	36,018,039,600.0
		Adquisición de valores del sector privado	0.0
		BIENES DURADEROS	0.0
		Maquinaria, equipo y mobiliario	0.0
		Equipo y mobiliario de oficina	0.0
		Equipo de cómputo	0.0
Total orígenes del periodo:	295,147,551,025.6	Total aplicaciones:	295,147,551,025.6
Diferencia del periodo:			0.0
Sumas iguales:	295,147,551,025.6		295,147,551,025.6

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

Elaborado:

Licda. Diana Solano Sánchez

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 Presupuestaria



Régimen no Contributivo de Pensiones por monto básico
Origen y aplicación de recursos
" Recursos con Finalidad Específica "
31 de diciembre 2023
(Cifras en colones)

Origen		Aplicación	
Detalle	Monto	Partidas y subpartidas	Monto
Superávit Específico 2022	29,224,999,529.24		9,373,193,156.0
		Pensiones no contributivas	7,963,300,053.5
		Decimotercer mes	568,127,001.5
		Servicios de gestión y apoyo	841,766,101.1
Intereses s/títulos val. Empresas Públicas Financieras	1,715,201,268.4	Pensiones no contributivas	1,528,043,743.57
Inversiones a la vista	1,639,493,552.0		
Intereses cuenta corriente 45015-5 y 001-04779169	75,707,716.4		
Ingresos Varios no Especificados	0.00		
Reintegros o devoluciones	76,450,584.7		
Transferencias Corrientes Gobierno Central	97,060,179,931.4		92,969,293,794.1
Ley Protección al Trabajador Artículo 77	5,010,099,376.0		5,010,099,376.0
		Servicios de gestión y apoyo	2,320,385,372.8
		Pensiones no contributivas	2,689,714,003.2
Ley Protección al Trabajador Artículo 87	88,510,910,015.0		84,445,993,811.2
		Pensiones no contributivas	63,649,112,612.40
		Transf. ctes. a inst. descent. no emp.	20,796,881,198.75
		Decimotercer mes	0.00
Artículo 612 Código de Trabajo	36,244,000.0	Pensiones no Contributivas	36,244,000.00
Ley 7972, Impuesto Licores y Cigarros	3,096,971,199.3	Pensiones no Contributivas	3,096,971,199.29
Poder Judicial decreto legislativo #9578	405,955,341.2	Pensiones no Contributivas	379,985,407.69
Transferencias Ctes. Órganos Desconcentrados	108,140,110,084.9	Subtotal	91,540,579,224.9
Fondo Desarrollo Social y Asig. Fam. (FODESAF)	108,140,110,084.9	Pensiones no contributivas	74,370,016,199.09
		Decimotercer mes	12,070,800,622.4
		Transf. ctes. a inst. descent. no emp.	774,158,000.0
		Servicios de gestión y apoyo	4,325,604,403.4
Transferencias Ctes. Empresas Públicas no Financieras	3,341,448,360.0	Subtotal	3,341,448,360.0
Transferencia Junta Protección Social, Ley 8718	3,341,448,360.0	Pensiones no contributivas	3,341,448,360.0
Transferencias ctes. inst. publ. financieras	7,317,179,994.0	Subtotal	1,750,228,724.7
Artículo 77 Ley 7983 Operadora de Pensiones	7,317,179,994.0	Pensiones no contributivas	1,750,228,724.7
Total orígenes del periodo:	246,875,569,752.6	Total de aplicaciones	200,502,787,003.3
Diferencia del periodo:			46,372,782,749.3
Recursos sin incorporar del superávit 2022.	481,005.9		
Total orígenes acumulados:	246,876,050,758.5	Total de aplicaciones:	200,502,787,003.3
Diferencia acumulada del periodo			46,373,263,755.2
Sumas iguales:	246,876,050,758.5		246,875,569,752.6

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestario del RNCP y Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2023.

Elaborado por:

Licda. Magaly Varela Padilla
Profesional 3

Revisado 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



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Transferencia Fortalecimiento Red Oncológica
Origen y aplicación de recursos
" Recursos con Finalidad Específica "
31 de diciembre 2023
(Cifras en Colones)

Origen		Aplicación	
Detalle	Monto	Partidas y subpartidas	Monto
Recursos de vigencias anteriores			
Presupuesto ordinario 2023	15,000,000,000.0	Servicios	124,258,048.8
Presupuesto extraordinario 1 2023	4,827,125,296.8	1.08.01 Mantenimiento de edificios y locales	93,154,427.4
		1.08.99 Mantenimiento y reparación de equipos	31,103,621.5
		Materiales y Suministros	43,875,884.5
		2.99.02 Útiles y materiales médico hospitalario	43,875,884.5
Intereses sobre títulos valores		Intereses y Comisiones	181,063,872.0
Automático de inversiones 2023020000001	25,919,705.9	3.01.02 Intereses títulos val. int, largo plazo	181,063,872.0
Automático de inversiones 2023030000001	23,627,352.9		
Automático de inversiones 2023050000001	694,261,272.4	Activos financieros	0.0
		4.02.01 Adquisición de valores del gobierno central	0.0
Automático de inversiones 2023060000001	18,777,500.0	4.02.06 Adquisición de valores Emp. Públ. Financ.	0.0
		4.02.07 Adquisición de valores Sector Privado	0.0
Automático de inversiones 2023080000001	25,919,705.9		
Automático de inversiones 2023090000001	18,777,500.0	Activos financieros	0.0
Automático de inversiones 2023110000001	692,301,828.7	4.02.01 Adquisición de valores del gobierno central	0.0
Automático de inversiones 2023120000001	92,518,575.3	4.02.07 Adquisición de valores Sector Privado	0.0
Intereses por Inv a la vista cta. 219025-0 ¢	50,258,716.4		
Intereses por cuenta corriente en \$	2,792,279.4		
Vencimiento de título	13,838,601,999.3	Activos Financieros	14,809,948,000.0
		4.02.01 Adquisición de valores del Gobierno Central	8,061,511,200.0
		4.02.06 Adquisición de valores Emp. Públ. Financ.	1,249,620,000.0
		4.02.07 Adquisición de valores Sector Privado	5,498,816,800.0
Total orígenes del periodo:	35,310,881,732.9	Total de aplicaciones	15,159,145,805.3
Diferencia del periodo:			20,151,735,927.5
Diferencial cambiario			-330,165,182.5
Total actualizado con diferencial cambiario			19,821,570,745.1
Sumas iguales:	35,310,881,732.9		35,310,881,732.9

Fuente: Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer en la Red de la CCSS GM-UEP-0044-2024, del 31 de enero 2024. Área de Tesorería General DFC-ATG-0069-2024 del 18 de enero 2024.

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



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Transferencia Ley N° 9028 Control del Tabaco y sus efectos nocivos para la salud

Origen y aplicación de recursos
" Recursos con Finalidad Específica "

31 de diciembre 2023

(Cifras en colones)

Origen		Aplicación	
Detalle	Monto	Partidas y subpartidas	Monto
		Servicios	421,466,601.0
		1.03.03 Impresión, encuadernación y otros	745,500.0
		1.07.01 Actividades de capacitación	3,089,853.0
		1.08.01 Mantenimiento de edificios y locales	1,532,202.5
Asiento de diario No. 1423060009636	1,371,260,951.9	1.08.03 Mantenimiento de instalaciones y otras obras	0.0
		1.08.07 Mantenimiento y reparación mobiliario y equipo	0.0
Asiento de diario No. 1423070009161	774,131,201.3		
Asiento de diario No. 1423100091089	919,019,955.9	1.08.99 Mantenimiento y reparación de otros equipos	416,099,045.5
		Materiales y Suministros	536,123,505.0
		2.04.02 Repuestos y accesorios	44,338,065.5
Intereses en cuenta corriente	771,007,734.1	2.99.02 Útiles y mat. médico, hosp. y de investigación	491,785,439.6
		Intereses y Comisiones	140,389,588.9
		3.01.02 Intereses títulos val. int, largo plazo	140,389,588.9
Intereses sobre títulos valores		Activos financieros	10,109,986,000.0
Automático de inversiones	10,279,821,359.0	4.02.01 Adquisición de valores Gobierno Central	0.0
		4.02.07 Adquisición de valores del Sector Privado	10,109,986,000.0
		Bienes Duraderos	5,062,772,444.3
		5.01.06 Equipo sanitario, de lab. e investig.	3,831,819,026.1
		5.02.01 Edificios	1,230,953,418.2
Recuperación de otras inversiones		Activos Financieros	50,368,650,000.0
Vencimiento de títulos valores	29,543,850,000.0	4.02.01 Adquisición de valores Gobierno Central	21,802,436,000.0
		4.02.05 Adquisición de valores de Empresas Públicas no	
Vencimiento de títulos valores	20,824,800,000.0	Financieras	3,154,000,000.0
		4.02.06 Adquisición de valores Emp. Públ. Finan.	22,379,100,000.0
		4.02.07 Adquisición de valores del Sector Privado	3,033,114,000.0
Total orígenes del periodo :	64,483,891,202.3	Total de aplicaciones	66,639,388,139.2
Diferencia del periodo:			-2,155,496,936.9
Recursos sin incorporar del superávit 2022	19,281,209,526.5		
Total orígenes acumulados	83,765,100,728.8		
Diferencia acumulada del periodo			17,125,712,589.6
Sumas iguales:	83,765,100,728.8		83,765,100,728.8

Fuente: Proyecto de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer en la Red de la CCSS GM-UEP-0044-2024, del 31 de enero 2024. Área de Tesorería General DFC-ATG-0069-2024 del 18 de enero 2024.

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



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Beneficio a Responsables de Pacientes en Fase Terminal
Ley N° 7756 y Ley N° 8783- FODESAF
Origen y aplicación de recursos
" Recursos con Finalidad Específica "
Al 31 de diciembre 2023
(Cifras en Colones)

Origen		Aplicación	
Detalle	Monto	Partidas y subpartidas	Monto
Recursos de vigencias anteriores			
		Servicios	2,236,000.0
Presupuesto extraordinario 2-2023	707,194,123.7	1.03.06 Comisiones y Gastos Serv. Finan y Com.	2,236,000.0
		1.04.99 Otros Servicios de Gestión y Apoyo	0.0
Transferencias Corrientes			
Asiento de diario No. 1423010009101	270,733,422.8	Transferencias Corrientes	3,727,312,044.1
Asiento de diario No. 1423020009141	270,733,422.8	6.03.99 Otras Prestaciones	3,727,312,044.1
Asiento de diario No. 1423040009048	270,733,422.8		
Asiento de diario No. 1423040009324	270,733,422.8		
Asiento de diario No. 1423050009009	270,733,422.8		
Asiento de diario No. 1423060009139	270,733,422.8		
Asiento de diario No. 1423070009541	270,733,422.8		
Asiento de diario No. 1423080009455	270,733,422.8		
Asiento de diario No. 1423090009957	270,733,422.8		
Asiento de diario No. 1423100009885	270,733,422.8		
Asiento de diario No. 1423110009558	270,733,422.8		
Asiento de diario No. 1423120009219	270,733,422.8		
Intereses sobre títulos valores			
Intereses cuenta corriente	448,937.1		
Intereses por inversiones a la vista	37,664,646.7		
Total orígenes del periodo :	3,994,108,781.6	Total de aplicaciones	3,729,548,044.1
Diferencia del periodo:			264,560,737.4
Sumas iguales:			3,994,108,781.6

Fuente: Área de Tesorería General DFC-ATG-0096-2024 del 25 de enero de 2024.

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



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Ley de Paternidad Responsable -U.E. 2804-

Ley No. 8101

Origen y aplicación de recursos

" Recursos con Finalidad Específica "

31 de diciembre 2023

(Cifras en Colones)

Origen		Aplicación	
Detalle	Monto	Partidas y subpartidas	Monto
Déficit 2022	-92,717,150.2	Remuneraciones	249,218,647.2
		Servicios	66,116,039.0
		Materiales y Suministros	55,724,466.9
Aporte Externo			
Asiento de diario No. 1423030009444	30,862,065.5		
Asiento de diario No. 1423060009552	47,195,567.2	Materiales y suministros en especie	126,804.7
Asiento de diario No. 1423070009586	25,870,719.9	2254 Medicinas	17,624.0
Asiento de diario No. 1423080009661	19,857,579.9	2256 Productos quim. laboratorio	60,310.0
Asiento de diario No. 1423100091059	17,733,059.3	2270 Inst. médico y laboratorio especie	48,870.7
Asiento de diario No. 1423110009599	22,236,595.0	2280 Envases y empaques medicina especie	0.0
Asiento de diario No. 1423120009303	240,221,899.8		
		Transferencias¹	
Intereses moratorios	10,873,549.1	2602 Contribución patronal S.E.M.	18,882,272.5
Intereses a la vista	30,810,595.0		
Total orígenes del periodo:	352,944,480.4	Total de aplicaciones	390,068,230.3
Diferencia del periodo:			-37,123,749.9
Sumas iguales:	352,944,480.4		352,944,480.4

¹ Corresponde al no efectivo.

Nota: En el periodo se muestra déficit, dado que se incorpora el déficit del periodo anterior y los egresos del no efectivo. No obstante, al aplicar lo efectivamente ingresado y gastado se muestra un superávit de ¢43.8 millones.

Fuente: Laboratorio Pruebas Paternidad DICE-LPP-0025-2024 del 07 de febrero 2024/ Reporte al 06 de febrero 2024 del Sistema Integrado Institucional de Presupuesto. Área de Tesorería General DFC-ATG-0069-2024 del 18 de enero 2024.

Elaborado:
Irene Vargas Rodríguez

Revisado:
Licda. Alexandra Saborío Martínez
Jefe

Avalado por:
Licda. Leylin Méndez Esquivel
Jefe

Analista Gestión Administrativa

Subárea Control y Evaluación del Gasto

Área de Control y Evaluación Presupuestaria



Convenio de cooperación y transferencia de recursos entre el Patronato Nacional de la Infancia y la CCSS

**Origen y aplicación de recursos
" Recursos con Finalidad Específica "**

Al 31 de diciembre 2023

(Cifras en Colones)

Origen		Aplicación	
Detalle	Monto	Partidas y subpartidas	Monto
Recursos de vigencias anteriores			
Superávit Específico 2022	0.0	Bienes duraderos	0.0
		5.03.01 Terrenos	0.0
Intereses sobre títulos valores			
Intereses por inversiones a la vista	48,593,154.0		
Total orígenes del periodo:	48,593,154.0	Total de aplicaciones	0.0
Diferencia del periodo:			48,593,154.0
Recursos sin incorporar del superávit 2022	666,958,004.4		
Total orígenes acumulados	715,551,158.4	Total aplicaciones acumuladas	0.0
Diferencia acumulada del periodo			715,551,158.4
Sumas iguales:	715,551,158.4		715,551,158.4

Fuente: GIT-DAI-0162-2024 del 18 de enero de 2024/ Área de Tesorería General DFC-ATG-0069-2024 del 18 de enero de 2024.

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



Junta de Protección Social-EBAIS y Hospitales

**Origen y aplicación de recursos
" Recursos con Finalidad Específica "**

31 de diciembre 2023

(Cifras en Colones)

Origen		Aplicación	
Detalle	Monto	Partidas y subpartidas	Monto
Presupuesto extraordinario 1-2023	94,000,000.0	Bienes Duraderos	0.0
		5.01.04 Equipo y Mobiliario de Oficina	0.0
		5.01.06 Equipo sanitario de laboratorio e investigación	0.0
Intereses sobre títulos valores		5.01.99 Maquinaria y equipo diverso	0.0
Intereses en cuenta corriente	22,875,082.6	5.02.99 Otras construcc., adiciones y mejoras	0.0
Total orígenes :	116,875,082.6	Total de aplicaciones	0.0
Diferencia del periodo:			116,875,082.6
Recursos sin incorporar del superávit 2022	48,626,993.00		
Total orígenes acumulados	165,502,075.60	Total aplicaciones acumuladas	0.0
Diferencia acumulada del periodo			165,502,075.6
Sumas iguales:	165,502,075.6		165,502,075.6

Fuente: Área de Tesorería General DFC-ATG-0069-2024 del 18 de enero de 2024.

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



Junta de Protección Social
Centro Psiquiátrico Penitenciario
Ley 8718
Origen y aplicación de recursos
" Recursos con Finalidad Específica "
31 de diciembre 2023
(Cifras en Colones)

Origen		Aplicación	
Detalle	Monto	Partidas y subpartidas	Monto
Asiento de diario No. 1423010009186 Asiento de diario No. 1423050009452 Asiento de diario No. 1423060009216 Asiento de diario No. 1423070009160 Asiento de diario No. 1423070009601 Asiento de diario No. 1423100009863 Asiento de diario No. 1423100009864 Asiento de diario No. 1423110009586 Asiento de diario No. 1423120009310	15,798,078.7	Servicios	201,404,464.4
	22,093,400.3	1.02.01 Servicio de agua y alcantarillado	50,400,000.0
	39,038,595.1	1.02.02 Servicio de energía eléctrica	85,152,250.0
	25,675,522.4	1.02.04 Servicio de telecomunicaciones	2,700,000.0
	122,698,477.9	1.02.99 Otros servicios básicos	2,185,563.0
	63,227,152.7	1.04.06 Servicios generales	52,325,496.7
	35,886,066.4	1.08.01 Mantenimiento de edificios y locales	8,641,154.7
	20,745,482.6		
	26,109,264.2		
Intereses sobre títulos valores			
Intereses a la vista	37,715,654.1	Materiales y suministros	41,185,940.3
		2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	22,506,313.9
		2.99.02 Útiles y materiales médicos, hosp. y de invest.	18,679,626.4
Total orígenes :	408,987,694.1	Total de aplicaciones	242,590,404.7
Diferencia del periodo:			166,397,289.4
Recursos sin incorporar del superávit 2022	325,871,123.7		
Total orígenes acumulados	734,858,817.7	Total aplicaciones acumuladas:	242,590,404.7
Diferencia acumulada del periodo			492,268,413.0
Sumas iguales:	734,858,817.7		734,858,817.7

Fuente: GM-HNSM-DG-0164-2024 del 07 de febrero 2024/DFC-ATG-0069-2024 del 18 de enero de 2024 (intereses).

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



Junta de Protección Social
Acceso Universal al diagnóstico temprano y tratamiento de la infección por el virus de la
Inmunodeficiencia Humana (VIH)
Ley 8718
Origen y aplicación de recursos
" Recursos con Finalidad Específica "
31 de diciembre 2023
(Cifras en Colones)

Origen		Aplicación	
Detalle	Monto	Partidas y subpartidas	Monto
Intereses sobre títulos valores Intereses a la vista	0.0	Servicios	0.0
		1.07.01 Actividades de capacitación	0.0
		Bienes duraderos	0.0
		5.01.03 Equipo de comunicación	0.0
Total orígenes :	0.0	Total de aplicaciones	0.0
Diferencia del periodo:			0.0
Recursos sin incorporar del superávit 2022	8,560,601.2		
Diferencia del periodo acumulada:			8,560,601.2
Sumas iguales:	8,560,601.2		8,560,601.3

Fuente: Oficio DDSS-SAGAL-0002-2024 del 15 de enero de 2024.

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
---------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Inversión Préstamo N°2128
Banco Centroamericano de Integración Económica BCIE
Origen y aplicación de recursos
" Recursos con Finalidad Específica "
31 de diciembre 2023
(Cifras en Colones)

Origen		Aplicación	
Detalle	Monto	Partidas y subpartidas	Monto
Recursos del superávit 2022 ¹	8,620,256,665.3		
Asiento de diario 1423040009549	11,351,143,829.6	5.02.01 Edificios	26,808,015,730.2
Asiento de diario 1423100091021	15,409,109,392.1		
Asiento de diario 1423100091022	3,640,249,937.1	Facturas períodos anteriores ²	12,212,744,093.8
Total orígenes :	39,020,759,824.0	Total de aplicaciones	39,020,759,824.0
Diferencia del periodo:			0.0
Sumas iguales:	39,020,759,824.0		39,020,759,824.0

Fuente: GIT-DAI-0162-2024 del 18 de enero 2024.

¹ Recursos sin incorporar del superávit 2022.

² Liquidación de facturas retenidas por no existir el desembolso.

Elaborado:	Revisado:	Avalado por:
Irene Vargas Rodríguez	Licda. Alexandra Saborío Martínez, Jefe	Licda. Leylin Méndez Esquivel, Jefe
Analistas Gestión Administrativa	Subárea Control y Evaluación del Gasto	Área de Control y Evaluación Presupuestaria

Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias
Origen y aplicación de recursos
" Recursos con Finalidad Específica "
31 de diciembre 2023
(Cifras en Colones)

Origen		Aplicación	
Detalle	Monto	Partidas y subpartidas	Monto
		Productos químicos y conexos	0.0
		2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales	0.0
Total orígenes :	0.0	Total de aplicaciones	0.0
Diferencia del periodo:			0.0
Recursos sin incorporar del superávit 2022	100,259,153.9		
Total orígenes acumulados	100,259,153.9		
Diferencia acumulada del periodo			100,259,153.9
Sumas iguales:	0.0		0.0

Elaborado:	Revisado:	Avalado por:
Irene Vargas Rodríguez	Licda. Alexandra Saborío Martínez, Jefe	Licda. Leylin Méndez Esquivel, Jefe
Analistas Gestión Administrativa	Subárea Control y Evaluación del Gasto	Área de Control y Evaluación Presupuestaria



Anexo 5. Origen y aplicación de recursos transferencias del presupuesto nacional



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos Provenientes de Transferencias Asignadas en el Presupuesto Nacional
(En millones de colones)

Origen							Aplicación de los gastos ejecutados						
Tipo de transferencia (Corriente o de capital)	Concedente (Institución Ministerio o título)	Descripción de la finalidad de la transferencia Según lo incluido en la Ley de Presupuesto Nacional y su base legal	La aplicación de la transferencia es:	Monto incorporado en la Ley de Presupuesto Nacional	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real	Programa	Partida por objeto del gasto	Composición del gastos según C.E		Total gasto ejecutado	Remanente	Observaciones
									Gasto corriente real	Gasto de Capital real			
Transferencia corriente	Ministerio de Hacienda	Aporte del Gobierno para los Trabajadores Independientes, Asegurados Voluntarios y Convenios Especiales del SEM y IVM. Cuota estatal a la CCSS: Artículo 22 de la Ley Constitutiva de la C.C.S.S del SEM, IVM y RNCP.	Específica	164,961.2	164,961.2	107,729.9	Programa 1. Atención Integral de la Salud	6 - Transferencias Corrientes	133,592.7		133,592.7		
							Subtotal		133,592.7	0.0	133,592.7	(25,862.8)	Por registro de imputación de pagos se incluyen C25,862.8 en la subpartida de intereses moratorios. Por concepto de esta transferencia, se financia prestaciones legales y prestaciones a terceras personas.
Transferencia corriente	Ministerio de Justicia y Paz	Convenio con el Ministerio de Justicia: Aporte del Gobierno para la atención los privados de libertad	Específica	10,654.3	10,654.3	8,476.8	Programa 1. Atención Integral de la Salud	0 - Remuneraciones	5,536.2		5,536.2		
							Programa 1. Atención Integral de la Salud	1 - Servicios	830.0		830.0		



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos Provenientes de Transferencias Asignadas en el Presupuesto Nacional
(En millones de colones)

Origen							Aplicación de los gastos ejecutados						
Tipo de transferencia (Corriente o de capital)	Concedente (Institución Ministerio o título)	Descripción de la finalidad de la transferencia Según lo incluido en la Ley de Presupuesto Nacional y su base legal	La aplicación de la transferencia es:	Monto incorporado en la Ley de Presupuesto Nacional	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real			Composición del gastos según C.E		Total gasto ejecutado	Remanente	Observaciones
							Programa	Partida por objeto del gasto	Gasto corriente real	Gasto de Capital real			
							Programa 1. Atención Integral de la Salud	2 - Materiales y suministros	1,881.2		1,881.2		
							Programa 1. Atención Integral de la Salud	5 - Bienes duraderos		216.4	216.4		
							Programa 1. Atención Integral de la Salud	6 - Transferencias Corrientes	12.9		12.9		
							Subtotal		8,260.4	216.4	8,476.8	0.0	
Transferencia corriente	Ministerio de Salud	Ley 9028 Ley General de Control del Tabaco y sus efectos nocivos en la salud, según artículo 29	Específica	3,924.80	3,924.8	3,064.4	Programa 1. Atención Integral de la Salud	1 - Servicios	421.5		421.5		
								2 - Materiales y suministros	536.1		536.1		
								5 - Bienes duraderos		2,106.8	2,106.8		
							Subtotal		957.6	2,106.8	3,064.4	0.0	



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos Provenientes de Transferencias Asignadas en el Presupuesto Nacional
(En millones de colones)

Origen							Aplicación de los gastos ejecutados						
Tipo de transferencia (Corriente o de capital)	Concedente (Institución Ministerio o título)	Descripción de la finalidad de la transferencia Según lo incluido en la Ley de Presupuesto Nacional y su base legal	La aplicación de la transferencia es:	Monto incorporado en la Ley de Presupuesto Nacional	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real			Composición del gastos según C.E		Total gasto ejecutado	Remanente	Observaciones
							Programa	Partida por objeto del gasto	Gasto corriente real	Gasto de Capital real			
Transferencia corriente	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	Para aseguramiento de recolectores de café, según convenio suscrito entre el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, ICAFE y la CCSS y reforma capitulo I artículo 2 del Reglamento del Aseguramiento Contributivo de la Población Recolectora de Café en el Seguro Social, publicado en el alcance N° 282 a la Gaceta N° 241 del 18 de diciembre del 2019	Específica	1,000.0	1,000.0	330.3	Programa 1. Atención Integral de la Salud	2 - Materiales y suministros	330.3		330.3		
							Subtotal		330.3	0.0	330.3	0.0	
Transferencia corriente	Ministerio de Hacienda	Transferencia para la aplicación de la Fertilización in vitro (FIV) como tratamiento para atender la infertilidad, de acuerdo a la aprobación de la normativa según el Manual de Procedimientos de la Unidad de Medicina Reproductiva de Alta Complejidad en la Red de Servicios de Salud de la CCSS.	Específica	2,046.1	2,046.1	1,912.3	Programa 1. Atención Integral de la Salud	0 - Remuneraciones	653.8		653.8		
							Programa 1. Atención Integral de la Salud	1 - Servicios	499.2		499.2		
							Programa 1. Atención Integral de la Salud	2 - Materiales y suministros	614.9		614.9		



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos Provenientes de Transferencias Asignadas en el Presupuesto Nacional
(En millones de colones)

Origen							Aplicación de los gastos ejecutados						
Tipo de transferencia (Corriente o de capital)	Concedente (Institución Ministerio o título)	Descripción de la finalidad de la transferencia Según lo incluido en la Ley de Presupuesto Nacional y su base legal	La aplicación de la transferencia es:	Monto incorporado en la Ley de Presupuesto Nacional	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real			Composición del gastos según C.E		Total gasto ejecutado	Remanente	Observaciones
							Programa	Partida por objeto del gasto	Gasto corriente real	Gasto de Capital real			
							Subtotal		1,768.0	0.0	1,768.0	144.3	
Transferencia corriente	Ministerio de Hacienda	Transferencia para cancelar los servicios de salud prestados a las personas cubiertas por leyes especiales: niñez y adolescencia, embarazadas, entre otras. Ley constitutiva de la Caja Costarricense de Seguro Social	Específica	25,323.9	25,323.9	8,380.0	Programa 1. Atención Integral de la Salud	0 - Remuneraciones	12,045.4		12,045.4		
							Programa 1. Atención Integral de la Salud	1 - Servicios	1,799.7		1,799.7		
							Programa 1. Atención Integral de la Salud	2 - Materiales y suministros	4,093.1		4,093.1		
							Programa 1. Atención Integral de la Salud	5 - Bienes duraderos		1,183.6	1,183.6		
							Programa 1. Atención Integral de la Salud	6 - Transferencias Corrientes	28.2		28.2		



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos Provenientes de Transferencias Asignadas en el Presupuesto Nacional
(En millones de colones)

Origen							Aplicación de los gastos ejecutados							
Tipo de transferencia (Corriente o de capital)	Concedente (Institución Ministerio o título)	Descripción de la finalidad de la transferencia Según lo incluido en la Ley de Presupuesto Nacional y su base legal	La aplicación de la transferencia es:	Monto incorporado en la Ley de Presupuesto Nacional	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real			Composición del gastos según C.E		Total gasto ejecutado	Remanente	Observaciones	
							Programa	Partida por objeto del gasto	Gasto corriente real	Gasto de Capital real				
							Subtotal			17,966.3	1,183.6	19,149.8	(10,769.8)	Por registro de imputación de pagos se incluyen ¢10,769.8 en la subpartida de intereses moratorios. Se financian remuneraciones básicas, remuneraciones eventuales, incentivos salariales, contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social, contribuciones patronales fondos pensiones y otros fondos de capitalización, otras remuneraciones diversas y parte de Servicios básicos.



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos Provenientes de Transferencias Asignadas en el Presupuesto Nacional
(En millones de colones)

Origen							Aplicación de los gastos ejecutados						
Tipo de transferencia (Corriente o de capital)	Concedente (Institución Ministerio o título)	Descripción de la finalidad de la transferencia Según lo incluido en la Ley de Presupuesto Nacional y su base legal	La aplicación de la transferencia es:	Monto incorporado en la Ley de Presupuesto Nacional	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real			Composición del gastos según C.E		Total gasto ejecutado	Remanente	Observaciones
							Programa	Partida por objeto del gasto	Gasto corriente real	Gasto de Capital real			
Transferencia corriente	Ministerio de Hacienda	Transferencias para el financiamiento de los exámenes de ADN, de conformidad con la Ley de Paternidad Responsable, Ley No.8101 del 16/04/2001 y los artículos No. 22, 23 y 24 del título IV de la Ley No.9635 “Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas” del 3 de diciembre de 2018	Específica	193.9	193.9	404.0	Programa 1. Atención Integral de la Salud	0 - Remuneraciones	249.2		249.2		
							Programa 1. Atención Integral de la Salud	1 - Servicios	66.1		66.1		
							Programa 1. Atención Integral de la Salud	2 - Materiales y suministros	55.7		55.7		
							Subtotal		371.1	0.0	371.1	32.9	
Transferencia corriente	Ministerio de Hacienda	Transferencia para el pago de atención a asegurados por cuenta del estado según Ley No.17 DE 22/10/1943 y sus reformas, Ley 7739 Código de la Niñez y la Adolescencia y sus Reformas de 06/01/1998 y los artículos No. 22, 23 y 24 del título IV de la Ley No.9635 “Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas” del 3 de diciembre de 2018.	Específica	0.00	0.00	2,337.32							



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos Provenientes de Transferencias Asignadas en el Presupuesto Nacional
(En millones de colones)

Origen							Aplicación de los gastos ejecutados						
Tipo de transferencia (Corriente o de capital)	Concedente (Institución Ministerio o título)	Descripción de la finalidad de la transferencia Según lo incluido en la Ley de Presupuesto Nacional y su base legal	La aplicación de la transferencia es:	Monto incorporado en la Ley de Presupuesto Nacional	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real			Composición del gastos según C.E		Total gasto ejecutado	Remanente	Observaciones
							Programa	Partida por objeto del gasto	Gasto corriente real	Gasto de Capital real			
					TOTAL INGRESOS	132,635.0	TOTAL GASTOS EJECUTADOS				166,753.04		



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Caja Costarricense de Seguro Social
Régimen Invalidez, Vejez y Muerte :Origen y aplicación de Recursos Provenientes de Transferencias Asignadas en el Presupuesto Nacional
(MONTOS EN MILLONES)

Origen							Aplicación de los gastos ejecutados						
Tipo de transferencia (Corriente o de capital)	Concedente (Institución Ministerio o título)	Descripción de la finalidad de la transferencia Según lo incluido en la Ley de Presupuesto Nacional y su base legal	La aplicación de la transferencia es:	Monto incorporado en la Ley de Presupuesto Nacional	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real	Programa	Partida por objeto del gasto	Composición del gastos según C.E		Total gasto ejecutado	Remanente	Observaciones
									Gasto corriente real	Gasto de Capital real			
Transferencia corriente	Ministerio de Hacienda	Cuota Estatal a la C.C.S.S., Ley17 Constitutiva de la CCSS, Contribución de Estado Acuerdo al Artículo 22 de la Ley Constitutiva de la C.C.S.S del IVM. Cuota Trabajadores Independientes, Aporte del Gobierno para los Trabajadores Independientes, Asegurados Voluntarios y Convenios Especiales del IVM.	Específica	178,593.54	178,593.54	155,499.62	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	4 - Activos financieros		8,248.99	8,248.99	8,248.99	Financió préstamos hipotecarios
							Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	147,250.63	8,248.99	8,248.99	8,248.99	Financió el pago de las pensiones y jubilaciones contributivas
		Pago de Estipendios, Ley 7531, Pago de estipendios de valoración médica de las pensiones extraordinarias de otros regímenes	Específica	32.00	32.00	0.00							
Transferencia corriente	Ministerio de Hacienda	Trasferencias de devolución de cotizaciones de los Regímenes del Ministerio Hacienda al Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte que administra la Caja Costarricense de Seguro Social	Específica	0.00	0.00	5,374.06	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	5,374.06		5,374.06	0.00	Financió el pago de las pensiones y jubilaciones contributivas



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Caja Costarricense de Seguro Social
Régimen Invalidez, Vejez y Muerte :Origen y aplicación de Recursos Provenientes de Transferencias Asignadas en el Presupuesto Nacional
(MONTOS EN MILLONES)

Origen							Aplicación de los gastos ejecutados						
Tipo de transferencia (Corriente o de capital)	Concedente (Institución Ministerio o título)	Descripción de la finalidad de la transferencia Según lo incluido en la Ley de Presupuesto Nacional y su base legal	La aplicación de la transferencia es:	Monto incorporado en la Ley de Presupuesto Nacional	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real	Programa	Partida por objeto del gasto	Composición del gastos según C.E		Total gasto ejecutado	Remanente	Observaciones
									Gasto corriente real	Gasto de Capital real			
Transferencia corriente	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	Transferencia cuota complementaria para trabajadoras domésticas. Financiamiento de cuota complementaria de las trabajadoras domésticas como parte de la estrategia de incrementar el aseguramiento de este grupo laboral	Específica	1,783.52	1,783.52	978.10	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	978.10		978.10	0.00	Financió el pago de las pensiones y jubilaciones contributivas
Transferencia corriente		Trasferencias de cotizaciones del Ministerio Obras Públicas y transportes al Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte que administra la Caja Costarricense de Seguro Social	Específica	0.00	0.00	9.38	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	9.38		9.38	0.00	Financió el pago de las pensiones y jubilaciones contributivas
	TOTAL INGRESOS			180,409.06	180,409.06	161,861.17			153,612.18	8,248.99	161,861.17	0.0	



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Caja Costarricense de Seguro Social

Régimen no Contributivo de Pensiones: ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS PROVENIENTES DE TRANSFERENCIAS ASIGNADAS EN EL PRESUPUESTO NACIONAL
(MONTOS EN MILLONES)

Origen							Aplicación de los gastos ejecutados						
Tipo de transferencia (Corriente o de capital)	Concedente (Ministerio o título)	Descripción de la finalidad de la transferencia según lo incluido en la Ley de Presupuesto Nacional y su base legal	La aplicación de la transferencia es:	Monto incorporado en la Ley de Presupuesto Nacional	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real	Programa	Partida por objeto del gasto	Composición del gastos según C.E		Total gasto ejecutado	Remanente	Observaciones
									Gasto corriente real	Gasto de Capital real			
Transferencia corriente	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	Transferencia del Impuesto a los cigarrillos y licores. N° 7972. Transferencia para financiar el Programa del Régimen No Contributivo de Pensiones administrado por la C.C.S.S.	Específica	2,723.22	2,723.22	3,096.97	Programa 3: Régimen no Contributivo de Pensiones	6 - Transferencias corrientes	3,096.97	0.00	3,096.97	-	Se financió parcialmente las pensiones no contributivas del régimen.
Transferencia corriente	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	Para financiar las pensiones RNCP Art. 612 inciso B, Código Trabajo	Específica	33.66	33.66	36.24	Programa 3: Régimen no Contributivo de Pensiones	6 - Transferencias corrientes	36.24	0.00	36.24	-	Se financió parcialmente las pensiones no contributivas del régimen.
Transferencia corriente	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	Transferencia del Gobierno Central para el Régimen No Contributivo de Pensiones. N° 7983. Transferencia para financiar el Programa del Régimen No Contributivo de Pensiones administrado por la C.C.S.S. Art 87 y Art. 77	Específica	93,521.01	93,521.01	93,521.01	Programa 3: Régimen no Contributivo de Pensiones	1 - Servicios	2,320.39	0.00	2,320.39	4,064.92	Se financió parcialmente los gastos administrativos de los pensionados del régimen.



Caja Costarricense de Seguro Social

Régimen no Contributivo de Pensiones: ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS PROVENIENTES DE TRANSFERENCIAS ASIGNADAS EN EL PRESUPUESTO NACIONAL
(MONTOS EN MILLONES)

Origen							Aplicación de los gastos ejecutados						
Tipo de transferencia (Corriente o de capital)	Concedente (Ministerio o título)	Descripción de la finalidad de la transferencia según lo incluido en la Ley de Presupuesto Nacional y su base legal	La aplicación de la transferencia es:	Monto incorporado en la Ley de Presupuesto Nacional	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real	Programa	Partida por objeto del gasto	Composición del gastos según C.E		Total gasto ejecutado	Remanente	Observaciones
									Gasto corriente real	Gasto de Capital real			
							Programa 3: Régimen no Contributivo de Pensiones	6 - Transferencias corrientes	87,135.71	0.00	87,135.71		Se financió parcialmente las pensiones no contributivas y los servicios médicos de los pensionados del régimen.
							Subtotal		92,589.31	0.00	92,589.31	4,064.92	
Transferencia corriente	Poder Judicial	Ley N° 9578 Traslado de recursos del Poder Judicial al Régimen No Contributivo de Pensiones, administrado por la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS).	Específica	0.00	0.00	405.96	Programa 3: Régimen no Contributivo de Pensiones	6 - Transferencias corrientes	379.99	0.00	379.99	25.97	Se financió parcialmente las pensiones no contributivas del régimen.
		TOTAL INGRESOS				97,060.18	TOTAL GASTOS EJECUTADOS		92,969.29	0.00	92,969.29	4,090.89	



Anexo 6. Origen y aplicación de recursos institucionales



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS		En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							Observaciones
INGRESO					APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)		Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	(Ingreso Real-Gasto Real)	
					PROGRAMA							
1.2.1.1.00.00.0.0.000	Contribución al Seguro de Salud		2,206,978.2	2,347,873.1	Atención integral a la salud de las personas	0 - Remuneraciones	1,379,658.0	1,371,708.8	7,949.2			
					Atención integral a la salud de las personas	1 - Servicios	207,320.1	203,220.7	4,099.4			
					Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	348,981.1	348,861.6	119.5			
					Atención integral a la salud de las personas	5 - Bienes duraderos	72.7		72.7			
					Atención integral a la salud de las personas	6 - Transferencias Corrientes	14,930.4	14,823.6	106.8			
			2,206,978.2	2,347,873.1			1,950,962.2	1,938,614.7	12,347.6		396,910.9	
1.3.1.0.00.00.0.0.000	Ventas de bienes y servicios		67,977.7	90,356.7	Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	118,480.9	118,480.9				
1.3.2.3.00.00.0.0.000	Renta de activos financieros		107,546.0	151,433.5	Atención integral a la salud de las personas	3 - Intereses y comisiones	6,277.4			6,277.4		
1.3.3.0.00.00.0.0.000	Multas, sanciones, remates y confiscaciones		8,891.0	6,383.4	Atención integral a la salud de las personas	4 - Activos financieros	10,110.0		10,110.0			
1.3.9.0.00.00.0.0.000	Otros ingresos no tributarios		3,884.8	4,092.5	Atención integral a la salud de las personas	5 - Bienes duraderos	104,923.0		104,923.0			
					Atención integral a la salud de las personas	6 - Transferencias Corrientes	5,367.5	5,367.5				
					Atención integral a la salud de las personas	8 - Amortización	4,381.0			4,381.0		



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							Observaciones
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							
					PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	(Ingreso Real-Gasto Real)	
			188,299.5	252,266.1			249,539.7	123,848.4	115,033.0	10,658.4	2,726.4	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central (Cuota estatal, trabajadores independientes)	Ministerio de Hacienda	164,961.2	107,729.9	Atención integral a la salud de las personas	6 - Transferencias Corrientes	133,592.7	133,592.7				
1.3.4.0.00.00.0.0.000	Intereses Moratorios		11,105.0	25,862.8								
			176,066.2	133,592.7			133,592.7	133,592.7	0.0	0.0	0.0	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central (Fecundación in vitro)		2,046.1	1,912.3	Atención integral a la salud de las personas	0 - Remuneraciones	653.8	653.8				
					Atención integral a la salud de las personas	1 - Servicios	499.2	499.2				
1.3.4.0.00.00.0.0.000	Intereses Moratorios (Fecundación in vitro)		509.0	1,185.5	Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	614.9	614.9				
									0.0			
			2,555.1	3,097.8			1,768.0	1,768.0	0.00	0.00	1,329.8	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central (Sistema Penitenciario)	Ministerio de Justicia y Paz	10,654.3	8,476.8	Atención integral a la salud de las personas	0 - Remuneraciones	5,536.2	5,536.2				
					Atención integral a la salud de las personas	1 - Servicios	830.0	830.0				



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							Observaciones
					PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	(Ingreso Real-Gasto Real)	
					Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	1,881.2	1,881.2				
					Atención integral a la salud de las personas	5 - Bienes duraderos	216.4		216.4			
					Atención integral a la salud de las personas	6 - Transferencias Corrientes	12.9	12.9				
			10,654.3	8,476.8			8,476.8	8,260.4	216.4	0.0	0.0	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central (Ley de Control de Tabaco)	Ministerio de Hacienda	3,924.8	3,064.4	Atención integral a la salud de las personas	1 - Servicios	421.5	421.5				
					Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	536.1	536.1				
					Atención integral a la salud de las personas	5 - Bienes duraderos	2,106.8		2,106.8			
			3,924.8	3,064.4			3,064.4	957.6	2,106.8	0.0	0.0	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central (Financiamiento exámenes ADN Ley Paternidad Responsable)		193.9	404.0	Atención integral a la salud de las personas	0 - Remuneraciones	249.2	249.2				
					Atención integral a la salud de las personas	1 - Servicios	66.1	66.1				



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS		En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							Observaciones
					PROGRAMA	DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	(Ingreso Real-Gasto Real)	
1.3.4.0.00.00.0.0.000	Intereses Moratorios (Ley de Paternidad responsable)		4.7	10.9	Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	55.7	55.7				
			198.5	414.9			371.1	371.1			43.8	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central (Deuda Estado a la CCSS Ley N° 10002)	Ministerio de Hacienda	15,147.0	0.0								
			15,147.0	0.0							0.0	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central (Deuda Estado a la CCSS Ley N° 10002)	Ministerio de Salud	23,549.4									
			23,549.4	0.0							0.0	
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados (DESAF Atención de Asegurados por cuenta del Estado ley 7374)	Fondo de Desarrollo y Asignaciones Familiares	2,715.0	0.0	Atención integral a la salud de las personas	0 - Remuneraciones	29,974.4	29,974.4				
1.3.4.0.00.00.0.0.000	Intereses Moratorios		0.0	0.0	Atención integral a la salud de las personas	1 - Servicios	3,684.3	3,684.3				



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							Observaciones
					PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	(Ingreso Real-Gasto Real)	
					Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	10,321.4	10,321.4				
					Atención integral a la salud de las personas	5 - Bienes duraderos	1,863.7		1,863.7			
					Atención integral a la salud de las personas	6 - Transferencias Corrientes	141.5	141.5				
			2,715.0	0.0			45,985.3	44,121.6	1,863.7	0.0	-45,985.3	Este déficit se financia con recursos provenientes de las contribuciones.
1.4.1.3.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes instituciones desconcentradas no empresariales		31.2	0.0								
			31.2	0.0							0.0	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central (Cód. Niñez y Adolesc.)		0.0	2,337.3								
1.3.4.0.00.00.0.0.000	Intereses Moratorios (Cód. Niñez y Adolesc.)		4,166.3	9,702.9								
			4,166.3	12,040.2			0.0				12,040.2	



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							Observaciones
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS		En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							
					PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	(Ingreso Real-Gasto Real)	
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes órganos desconcentrados (Ley 9910 Multas Restricción Vehicular)	Consejo de Seguridad Vial	480.0	344.2	Atención integral a la salud de las personas	0 - Remuneraciones	344.2	344.2				
			480.0	344.2			344.2	344.2	0.0	0.0	0.0	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central (Recolectores de café)	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1,000.0	330.3	Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	330.3	330.3				
			1,000.0	330.3			330.3	330.3	0.0	0.0	0.0	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central (Leyes especiales)	Ministerio de Hacienda	25,323.9	8,380.0	Atención integral a la salud de las personas	0 - Remuneraciones	12,045.4	12,045.4				
1.3.4.0.00.00.0.0.000	Intereses Moratorios		4,624.4	10,769.8	Atención integral a la salud de las personas	1 - Servicios	1,799.7	1,799.7				
					Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	4,093.1	4,093.1				
					Atención integral a la salud de las personas	5 - Bienes duraderos	1,183.6		1,183.6			
					Atención integral a la salud de las personas	6 - Transferencias Corrientes	28.2	28.2				
			29,948.3	19,149.8			19,149.8	17,966.3	1,183.6	0.0	0.0	



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							Observaciones
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS		En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							
					PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	(Ingreso Real- Gasto Real)	
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados (DESAF Pacientes Fase Terminal)	Fondo de Desarrollo y Asignaciones Familiares	3,248.8	3,248.8	Atención integral a la salud de las personas	1 - Servicios	2.2	2.2				
					Atención integral a la salud de las personas	6 - Transferencias Corrientes	3,246.6	3,246.6				
			3,248.8	3,248.8			3,248.8	3,248.8	0.0	0.0	0.0	
1.4.1.6.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Financieras (Instituto Nacional de Seguros)	Instituto Nacional de Seguros	1,981.1	0.0	Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	0.0	0.0				
			1,981.1	0.0			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
1.4.1.6.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Financieras (Instituto Nacional de Seguros- Cobertura Del Seguro Riesgos del Trabajo)	Instituto Nacional de Seguros	0.0	9.3	Atención integral a la salud de las personas	6 - Transferencias Corrientes	9.3	9.3				
			0.0	9.3			9.3	9.3	0.0	0.0	0.0	
1.4.1.5.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes de Empresas Públicas	Junta de Protección Social	273.2	371.3	Atención integral a la salud de las personas	0 - Remuneraciones	0.0	0.0				



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							Observaciones
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS		En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							
					PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	(Ingreso Real-Gasto Real)	
	no Financieras JPS (Hosp. Psiquiátrico Penitenciario)											
					Atención integral a la salud de las personas	1 - Servicios	201.4	201.4				
					Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	41.2	41.2				
			273.2	371.3			242.6	242.6	0.0	0.0	128.7	
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	Comisión Nacional de Emergencias	0.0	0.0	Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	0.0	0.0				
			0.0	0.0			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
1.4.3.1.00.00.0.0.000	Transferencias Corrientes Sector Externo (Organismos Internacionales)		1,235.2	0.0								
			1,235.2	0.0							0.0	
2.3.2.0.00.00.0.0.000	Recuperación de préstamos al sector privado		11.0	11.9	Atención integral a la salud de las personas	4 - Activos financieros	263,831.8			263,831.8		
2.3.4.0.00.00.0.0.000	Recuperación de inversiones financieras		457,019.0	318,030.1	Atención integral a la salud de las personas	8 - Amortización	398.9			398.9		
2.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias de capital de Gobierno Central	Ministerio de Hacienda	708.7	398.9	Atención integral a la salud de las personas							



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS		En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							Observaciones
INGRESO					PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	(Ingreso Real-Gasto Real)	
			457,738.7	318,440.9			264,230.7	0.0	0.0	264,230.7	54,210.3	
3.2.1.1.01.00.0.0.000	Banco Centroamericano Integr. Económica (BCIE - Préstamo 2128)		40,580.0	30,400.5	Atención integral a la salud de las personas	5 - Bienes duraderos	26,808.0		26,808.0			
			40,580.0	30,400.5			26,808.0	0.0	26,808.0	0.0	3,592.5	
3.3.1.0.00.00.0.0.000	Superávit Libre		0.0	0.0	Atención integral a la salud de las personas		0.0	0.0	0.0	0.0		
					Atención integral a la salud de las personas		0.0		0.0	0.0		
			0.0	0.0			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico/ Recursos CCSS		655,562.0	655,562.0	Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	18.1	18.1				
						3 - Intereses y comisiones	140.4			140.4		
						4 - Activos financieros	296,371.1			296,371.1		
						5 - Bienes duraderos	3,356.5		3,356.5			
						6 - Transferencias Corrientes	4.1	4.1				
						7 - Transferencias de capital	10,112.0			10,112.0		
			655,562.0	655,562.0			310,002.2	22.2	3,356.5	306,623.4	345,559.9	



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							Observaciones
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS		En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							
INGRESO					PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	(Ingreso Real-Gasto Real)	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico/ Contra el Cáncer (Ley 8718)		19,827.1	19,827.1	Atención integral a la salud de las personas	1 - Servicios	124.3	124.3				
					Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	43.9	43.9				
					Atención integral a la salud de las personas	3 - Intereses y comisiones	181.1			181.1		
						4 - Activos financieros	971.3			971.3		
			19,827.1	19,827.1			1,320.5	168.1	0.0	1,152.4	18,506.6	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico/ INDER		0.0	0.0								
			0.0	0.0			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico/ Tabaco		0.0	0.0	Atención integral a la salud de las personas	1 - Servicios	0.0	0.0				
					Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	0.0	0.0				
					Atención integral a la salud de las personas	3 - Intereses y comisiones	0.0			0.0		
					Atención integral a la salud de las personas	4 - Activos financieros	0.0			0.0		
					Atención integral a la salud de las personas	5 - Bienes duraderos	0.0		0.0			
			0.0	0.0			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							Observaciones
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							
					PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	(Ingreso Real-Gasto Real)	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico/ Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias		0.0	0.0	Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	0.0	0.0	0.0			
			0.0	0.0			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico/ Hospitales		0.0	0.0	Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	0.0	0.0				
			0.0	0.0			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico/ EBAIS y hospital		94.0	94.0	Atención integral a la salud de las personas	5 - Bienes duraderos	0.0		0.0			
			94.0	94.0			0.0	0.0	0.0	0.0	94.0	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico/ Fase terminal		707.2	707.2	Atención integral a la salud de las personas	6 - Transferencias Corrientes	480.7	480.7				
			707.2	707.2			480.7	480.7	0.0	0.0	226.4	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico/ Ley de Paternidad Responsable		0.0	0.0	Atención integral a la salud de las personas	0 - Remuneraciones	0.0	0.0				
					Atención integral a la salud de las personas	1 - Servicios	0.0	0.0				
					Atención integral a la salud de las personas	2 - Materiales y suministros	0.0	0.0				



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Seguro de Salud: Detalle de Origen y Aplicación de Recursos
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							Observaciones
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							
					PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	(Ingreso Real-Gasto Real)	
			0.0	0.0			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico/ VIH		0.0	0.0	Atención integral a la salud de las personas		0.0		0.0			
			0.0	0.0			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico/ PANI		0.0	0.0	Atención integral a la salud de las personas	5 - Bienes duraderos	0.0		0.0			
			0.0	0.0			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico/ BCIE		0.0	0.0	Atención integral a la salud de las personas	5 - Bienes duraderos	0.0		0.0			
			0.0	0.0			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
			3,846,961.1	3,809,311.5			3,019,927.3	2,274,346.9	162,915.5	582,664.9	789,384.1	



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Caja Costarricense de Seguro Social
Régimen Invalidez, Vejez y Muerte: DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso recaudado o recibido -En caso de incorporar superávit libre y/o específico incorporar el monto ejecutado-	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							Observaciones
					PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	Diferencia (Ingreso Recaudados o recibidos- Gasto Ejecutado)	
1.2.1.2.00.00.0.0.000	Contribuciones del Seguro de Pensiones		1,171,380.44	1,209,539.09	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	0 - Remuneraciones	8,252.62	8,252.62				
					Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	1 - Servicios	23,390.78	23,390.78				
					Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	2 - Materiales y suministros	32.31	32.31				
					Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	3 - Intereses y comisiones	5,653.82	5,653.82				
					Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	1,172,209.56	1,172,209.56				
			1,171,380.44	1,209,539.09			1,209,539.09	1,209,539.09			0.00	
1.3.1.0.00.00.0.0.000	Venta de bienes y servicios		3,278.72	1,650.83	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	4,610.28	4,610.28				
1.3.2.3.00.00.0.0.000	Renta activos financieros		198,460.41	248,819.86	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	226,986.16	226,986.16				



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Caja Costarricense de Seguro Social
Régimen Invalidez, Vejez y Muerte: DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS		En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso recaudado o recibido -En caso de incorporar superávit libre y/o específico incorporar el monto ejecutado-	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							Observaciones
INGRESO					PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	Diferencia (Ingreso Recaudados o recibidos- Gasto Ejecutado)	
1.3.3.0.00.00.0.0.000	Multas, sanciones, remates y confiscaciones		2,264.00	2,022.46	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	6 - Transferencias Corrientes						
1.3.4.9.00.00.0.0.000	Intereses moratorios		13,573.00	32,724.47	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	6 - Transferencias Corrientes						
1.3.9.0.00.00.0.0.000	Otros ingresos no tributarios		1,355.40	936.99	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	6 - Transferencias Corrientes						
			218,931.54	286,154.61			231,596.44	231,596.44			54,558.17	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transf.ctes. Gobierno Central	Ministerio de Hacienda, Ministerio de Trabajo, Ministerio de Justicia y Paz Ministerio Obras Publicas y Transporte	180,409.06	161,861.17	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	4 - Activos financieros	8,248.99	8,248.99				
					Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	154,405.50	154,405.50				
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Transf. Ctes Órganos Desconcentrados	Fondo de Pensiones y Jubilaciones Poder Judicial	0.00	793.32								



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Caja Costarricense de Seguro Social
Régimen Invalidez, Vejez y Muerte: DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso recaudado o recibido -En caso de incorporar superávit libre y/o específico incorporar el monto ejecutado-	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							Observaciones
					PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	Diferencia (Ingreso Recaudados o recibidos- Gasto Ejecutado)	
		Registro Nacional										
1.4.1.3.00.00.0.0.000	Transf.ctes.inst. Desc. no empres.	Benemérito cuerpo de Bomberos	38,839.91	0.00	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	4 - Activos financieros	0.00					
1.4.1.5.00.00.0.0.000	Transf.ctes. Emp. Pub. no financieras	Editorial de Costa Rica Refinadora Costarricense de Petróleo	44.15	8,283.89	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	4 - Activos financieros	41.94	41.94				
					Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	2.21	2.21				
1.4.1.6.00.00.0.0.000	Transf.ctes.empr. pub.financieras	Junta de Pensiones y Jubilaciones del Magisterio Nacional Banco de Costa Rica Banco Nacional de Costa Rica Instituto Nacional de Seguros y Benem. Cuerpo de Bomberos	26,244.73	28,959.70	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	4 - Activos financieros	24,325.15	24,325.15				



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Caja Costarricense de Seguro Social
Régimen Invalidez, Vejez y Muerte: DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso recaudado o recibido -En caso de incorporar superávit libre y/o específico incorporar el monto ejecutado-	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							Observaciones
					PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	Diferencia (Ingreso Recaudados o recibidos- Gasto Ejecutado)	
					Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	1,280.27	1,280.27				
					Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	639.31	639.31				
			245,537.85	199,898.09			188,943.37	188,304.06			10,954.72	
2.3.2.0.00.00.0.0.000	Rec.prest.sector privado		6,757.15	6,196.87	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	4 - Activos financieros	292,774.04		292,774.04			
2.3.4.0.00.00.0.0.000	Rec. de otras inversiones		287,748.00	288,950.68	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	4 - Activos financieros						
					Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	2,373.51		2,373.51			
			294,505.15	295,147.55			295,147.55				0.00	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit específico		163,167.26	163,167.26	Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	4 - Activos financieros	36,591.93		36,591.93			
					Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	5 - Bienes duraderos	5.20		5.20			



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Caja Costarricense de Seguro Social
Régimen Invalidez, Vejez y Muerte: DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso recaudado o recibido -En caso de incorporar superávit libre y/o específico incorporar el monto ejecutado-	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							Observaciones
					PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	Diferencia (Ingreso Recaudados o recibidos- Gasto Ejecutado)	
					Programa 2: Atención Integral de las Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	44,084.69		44,084.69			
			163,167.26	163,167.26			80,681.82				82,485.44	
			2,093,522.24	2,153,906.60			2,005,908.27	3,259,518.49	331,739.48	0.00	147,998.33	



Caja Costarricense de Seguro Social
RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES: DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS		En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)	PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA				(Ingreso Real-Gasto Real)	Observaciones
	INGRESO						Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras		
1.3.0.0.00.00.0.0.000	Ingresos no tributarios		142.20	1,791.65	Programa 3: Régimen no Contributivo de Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	1,528.04	1,528.04				
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transf.ctes. Gobierno Central	Ministerio de Trabajo, Poder Judicial	96,277.89	97,060.18	Programa 3: Régimen no Contributivo de Pensiones	1 - Servicios	2,320.39	2,320.39				
					Programa 3: Régimen no Contributivo de Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	90,648.91	90,648.91				
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Transf. Ctes Órganos Desconcentrados	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	108,606.37	108,140.11	Programa 3: Régimen no Contributivo de Pensiones	1 - Servicios	4,325.60	4,325.60				
					Programa 3: Régimen no Contributivo de Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	87,214.97	87,214.97				



Caja Costarricense de Seguro Social
RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES: DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
(En millones de colones)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS		En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real (recaudado o recibido)	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							Observaciones
					PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras	(Ingreso Real-Gasto Real)	
1.4.1.5.00.00.0.0.000	Transf.ctes. Emp. Pub. no financieras	Junta de Protección Social	2,459.00	3,341.45	Programa 3: Régimen no Contributivo de Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	3,341.45	3,341.45				
1.4.1.6.00.00.0.0.000	Transf.ctes.empr.pub.financieras	Pensión Operadora de Planes de Pensiones Complementaria S.A-BCR	1,660.85	7,317.18	Programa 3: Régimen no Contributivo de Pensiones	6 - Transferencias Corrientes	1,750.23	1,750.23				
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit específico		29,225.00	29,225.00	Programa 3: Régimen no Contributivo de Pensiones	1 - Servicios	841.77	841.77				
						6 - Transferencias Corrientes	8,531.43	8,531.43				
			238,371.31	246,875.57			200,502.79	200,502.79	0.00	0.00	46,372.78	



Anexo 7. Seguimiento de metas asociadas al Fortalecimiento del Seguro Universal de Salud



Fortalecimiento del Seguro de Salud

El Gobierno de Costa Rica suscribió, el 21 de abril de 2016, con el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF), un contrato de préstamo(8593-CR) por US\$420,00 millones denominado Programa por Resultados para el Fortalecimiento del Seguro Universal de Salud en Costa Rica, que pretende cancelar parte de la deuda que posee el Estado con la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS), según el Convenio de Pago de adeudos por concepto del aseguramiento del Código de la Niñez y la Adolescencia y Leyes Especiales, entre el Ministerio de Hacienda y la CCSS. Este contrato fue aprobado mediante la Ley N.º 9396 del 14 de setiembre de 2016, publicada en la Gaceta 186 del 28 de setiembre de 2016, donde el Ministerio de Hacienda figura como el prestatario y la CCSS como la unidad ejecutora del Programa.

En este contexto, la institución asume el compromiso de avanzar en el fortalecimiento del Seguro de Salud, destinando estos recursos hacia acciones prioritarias para mejorar la oportunidad y calidad de los servicios de salud y la eficiencia institucional de la misma.

Para el seguimiento de los indicadores se han considerado los incluidos en el Plan Institucional 2022 y los planes Tácticos Gerenciales. Por su parte, sobre los recursos recibidos del contrato préstamo, se tiene lo siguiente:

A. Ingresos

Del total de \$420 millones de dólares se desembolsaron \$394 millones, se encuentra pendiente la suma de \$26 millones. El último desembolso se realizó el 27 de marzo de 2023. Debido a que los desembolsos están asociados al avance o cumplimiento de indicadores específicos incluidos en el contrato, se tiene que el saldo pendiente se recibirá conforme se alcancen los indicadores.

En la siguiente tabla se muestra el estado de los desembolsos al 31 de diciembre de 2023:

Saldo convenio de pago de la niñez y adolescencia y leyes especiales Histórico de desembolsos préstamo 8593 Al 31 de diciembre de 2023

Desembolso	Fecha de Ingreso	Dólares	Colones	Saldo en dólares
				\$420,000,000.0
1° desembolso	23/01/2017	\$105,000,000.00	₡58,293,900,000.00	\$315,000,000.00
2° desembolso	11/12/2018	\$30,000,000.00	₡17,967,900,000.00	\$285,000,000.00
3° desembolso	09/01/2019	\$90,000,000.00	₡54,900,900,000.00	\$195,000,000.00
4° desembolso	08/08/2019	\$60,000,000.00	₡34,309,800,000.00	\$135,000,000.00
5° desembolso	22/05/2020	\$50,000,000.00	₡28,519,000,000.00	\$ 85,000,000.00
6° desembolso	01/07/2020	\$ 55,000,000.00	₡31,697,050,000.00	\$30,000,000.00
7° desembolso	27/03/2023	\$ 4,152,136.87	₡ 2,337,320,892.24	\$ 25,847,863.13



En cuanto al estado de las inversiones realizadas, según recursos provenientes de los desembolsos, el detalle de las inversiones, según proyecto, y el detalle de los intereses generados por estos desembolsos, se detalla en el siguiente cuadro:

Cartera de Inversión en títulos valores
Convenio de Pago Código de la Niñez y Adolescencia y Leyes Especiales
Al 31 de diciembre de 2023
(en millones de colones)

Emisor	Número título	N° desembolso	Valor Facial ¢	Fecha de vencimiento	Destino	Situación actual
B.N.C.R.	22102636420	1° 2° y 3° desembolso	50,000,000,000.00	27/10/2023	Hospital de Cartago	Título valor largo plazo
Scotiabank	22110838159	Intereses Préstamo BIRF	4,511,000,000.00	09/11/2023	Hospital de Cartago	Título valor largo plazo
Grupo Mutual	30214025	Intereses Préstamo BIRF	149,300,000.00	23/11/2023	Hospital de Cartago	Título valor largo plazo
B.C.R.	22102836863	1° 2° y 3° desembolso	11,048,000,000.00	15/12/2023	Hospital de Cartago	Título valor largo plazo
B.C.R.	30214112	Cupones Préstamo BIRF	1,476,300,000.00	18/01/2024	Hospital de Cartago	Título valor largo plazo
B.N.C.R.	30214187	Cupones Préstamo BIRF	1,342,700,000.00	22/02/2024	Hospital de Cartago	Título valor largo plazo
B.N.C.R.	30214254	Cupones Préstamo BIRF	1,316,500,000.00	21/03/2024	Hospital de Cartago	Título valor largo plazo
B.N.C.R.	30214321	Cupones Préstamo BIRF	-	00/01/1900	Hospital de Cartago	Título valor largo plazo
Ministerio de Hacienda	3762-1	5° y 6° desembolso	32,691,000,000.00	26/06/2024	Hospital de Cartago	Título valor largo plazo
Ministerio de Hacienda	4108-1	5° y 6° desembolso	13,212,700,000.00	26/06/2024	Hospital de Cartago	Título valor largo plazo
Banco Popular	22080823231	1° 2° y 3° desembolso	25,105,000,000.00	09/08/2024	Hospital de Cartago	Título valor largo plazo
Davivienda	22101334321	1° 2° y 3° desembolso	15,000,000,000.00	14/10/2024	Hospital de Cartago	Título valor largo plazo
Scotiabank	22101835157	1° 2° y 3° desembolso	5,386,000,000.00	18/10/2024	Hospital de Cartago	Título valor largo plazo
Banco Popular	22012089003	5° y 6° desembolso	1,790,000,000.00	21/01/2025	Hospital de Cartago	Título valor largo plazo
Banco Popular	745269	Cupón 5° y 6° desembolso	2,020,500,000.00	17/05/2024	Hospital de Cartago	Título valor largo plazo
Banco Popular	30213829	3°desembolso	8,653,800,000.00	28/07/2023	Hospital de Puntarenas	Título valor largo plazo
B.N.C.R.	A la vista	4°desembolso	5,577,356,370.13	No vence	Hospital de Puntarenas	Invertido a la vista
Ejecutado	Ejecutado	4°desembolso	9,460,212,501.94	12/10/2023	Hospital de Puntarenas	Ejecutado
Banco Popular	22012089001	4°desembolso	8,525,000,000.00	24/01/2024	Hospital de Turrialba	Título valor largo plazo
B.C.R.	Invertido a la vista	3°desembolso	5,036,889,893.68	No vence	Hospital de Turrialba	Invertido a la vista
Ejecutado	Ejecutado	Ejecutado	45,155,168,194.56		Hospital de Turrialba	Ejecutado
B.C.R.	Invertido a la vista	4° desembolso	1,905,147,787.50	No vence	Modelo de Costos	Invertido a la vista
B.C.R.	Invertido a la vista	7° desembolso	2,337,320,892.24	No vence	Pendiente asignar	Invertido a la vista
Scotiabank	22110838161	4°desembolso	132,000,000.00	09/11/2023	Torre Quirúrgica HSJD	Título valor largo plazo
B.N.C.R.	30214189	4°desembolso	1,233,000,000.00	22/02/2024	Torre Quirúrgica HSJD	Título valor largo plazo
Scotiabank	22022595338	4°desembolso	4,200,000,000.00	23/02/2024	Torre Quirúrgica HSJD	Título valor largo plazo
Banco Popular	84157021625	Cupón 2° y 3° desembolso	43,200,000.00	17/05/2024	Torre Quirúrgica HSJD	Título valor largo plazo

Fuente: Datos del Área de Tesorería a diciembre 2023.

B. Egresos



Durante el periodo 2023 la Institución ha desarrollado acciones y continúa con la ejecución de los proyectos que permitieron avanzar en el cumplimiento de los diferentes objetivos para el Fortalecimiento de la Prestación de Servicios de Salud en la CCSS.

Entre las acciones realizadas a través del Programa por Resultados, incluye seguimiento, elaboración y presentación de informes ante autoridades y entes fiscalizadores.

Seguidamente se encuentra una matriz denominada “Seguimiento a metas asociadas al fortalecimiento del seguro universal de salud”, donde se desprende que en el periodo 2023 se ejecutaron recursos por ₡247,173.6 millones. Es relevante mencionar que ese monto incluye el total de desembolsos ejecutados por la Institución para la realización de las actividades asociadas al programa de fortalecimiento del Seguro de Salud, tanto con recursos propios de este Régimen como de los desembolsos del contrato préstamo citados en el apartado anterior.

Así mismo, la información es concordante con lo facilitado por las unidades ejecutoras de la institución, para lo cual se excluyeron aquellos contratos conforme a lo dispuesto en la sesión II del Contrato de préstamo, tomando como restricciones las siguientes:

“...(1) obras, con un costo estimado equivalente de ciento quince millones de dólares (\$115.000.000) o más por contrato; (2) bienes, con un costo estimado equivalente de setenta y cinco millones de dólares (\$75.000.000) o más por contrato; (3) servicios que no sean de consultoría, con un costo estimado equivalente de sesenta millones de dólares (\$60.000.000) o más por contrato; o (4) servicios de consultores, con un costo estimado equivalente de treinta millones de dólares (\$30.000.000) o más por contrato”

La información incluida en ese apartado es fundamentada con oficios suministrados por las diferentes unidades ejecutoras que tienen metas asociadas a los objetivos del Programa de fortalecimiento del Seguro de Salud y la planificación estratégica, entre ellos los siguientes:

- GF-PIMG-0096-2024
- GG-DTIC-CISADI-0118-2024
- GG-CENDEISS-0067-2024
- PE-DPI-APO-0007-2024
- GIT-0106-2024
- GM-AOP-0051-2024
- GA-DAGP-0224-2024
- ACC-SACCH-0011-2024



Objetivo	Descripción de la meta	Presupuesto Ejecutado (millones de colones)	Descripción o detalle de resultados
Instaurar la innovación e investigación como agentes de cambio y mejora continua en la gestión y en la prestación de servicios.	Gestión de 4 Proyectos de Innovación y/o de Investigación	¢17.9	La adquisición de insumos requeridos para la ejecución de los diferentes proyectos de investigación e innovación no fue posible, por tema de plazos establecidos en la Ley de Contratación Pública. El proyecto ejecutó en las subpartidas 2131 "Actividades de Capacitación" y la 2188 Contratación de Servicios Médicos y Farmacéuticos para el proyecto Estudio de tamizaje de cáncer cervical y "triage" con la prueba de detección de Virus de Papiloma Humano según protocolo de estudio denominado ESTAMPA. Y el proyecto "Estudio epidemiológico descriptivo de multirresistencia antimicrobiana en el Hospital México durante el periodo 2007-2015" ejecutó en la subpartida 2199 Otros Serv. no Personales.

Proyectos de Innovación y/o de Investigación
Al 31 de diciembre de 2023
(en millones de colones)

Cod.	Descripción Grupo y Partidas	Monto ejecutado
0.00	Remuneraciones	¢0.0
1.00	Servicios	¢17.9
2.00	Materiales y Suministros	¢0.0
5.00	Bienes Duraderos	¢0.0
	Total General	¢17.9



Objetivo	Descripción de la meta	Presupuesto Ejecutado (millones de colones)	Descripción o detalle de resultados
Desarrollar e implementar un modelo de planificación de recursos humanos que permita integrar las instancias y los procesos de planificación institucionales.	Desarrollo al 100% del Modelo de Planificación de Recursos Humanos.	¢6.0	Asignación de 4 plazas de Servicios Especiales

Modelo de Planificación de Recursos Humanos.
Al 31 de diciembre de 2023
(en millones de colones)

Cod.	Descripción Grupo y Partidas	Monto ejecutado
0.00	Remuneraciones	¢6.0
1.00	Servicios	¢0.0
2.00	Materiales y Suministros	¢0.0
5.00	Bienes Duraderos	¢0.0
Total General		¢6.0



Objetivo	Descripción de la meta	Presupuesto Ejecutado (millones de colones)	Descripción o detalle de resultados
Desarrollar un sistema integrado y automatizado para soportar los procesos de gestión de las personas (SIPE).	Porcentaje de avance en el desarrollo e implementación de los módulos que integran SIPE.	¢795.8	Asignación de 42 plazas de Servicios Especiales

Implementación de los módulos que integran SIPE.
Al 31 de diciembre de 2023
(en millones de colones)

Cod.	Descripción Grupo y Partidas	Monto ejecutado
0.00	Remuneraciones	¢795.8
1.00	Servicios	¢0.0
2.00	Materiales y Suministros	¢0.0
5.00	Bienes Duraderos	¢0.0
Total General		¢795.8



Objetivo	Descripción de la meta	Presupuesto Ejecutado (millones de colones)	Descripción o detalle de resultados
Prevenir la infección del virus del Papiloma Humano por medio de la vacunación preventiva.	Cobertura de un 68.4 % de vacunación contra el virus del papiloma humano en niñas de 10 años.	₡ 308.5	Para el periodo 2023 la Dirección de Desarrollo de Servicios de Salud utilizó recursos en planillas para el pago de salarios del personal técnico del programa ampliado de inmunizaciones, los cuales se encargan de coordinar mediante talleres de planificación y ejecución de la vacunación de las niñas de 11 años. Según consulta realizada a la Dirección de Abastecimiento de Bienes y Servicios de la Gerencia de Logística durante el año 2023 se contrataron 75,000 unidades de vacunas para el VPH, ver oficio DABS-AGM-0911-2024. Se cancelaron 43,140 vacunas, el restante(31,860) se cancela en el periodo 2024.

Vacunación contra el virus del papiloma humano en niñas de 10 años.

Al 31 de diciembre de 2023

(en millones de colones)

Cod.	Descripción Grupo y Partidas	Monto ejecutado
0.00	Remuneraciones	₡76.2
1.00	Servicios	₡0.0
2.00	Materiales y Suministros	₡232.3
5.00	Bienes Duraderos	₡0.0
Total General		₡308.5



Objetivo	Descripción de la meta	Presupuesto Ejecutado (millones de colones)	Descripción o detalle de resultados
Fortalecer la prestación de servicios de salud a los usuarios con ECNT con énfasis en Diabetes Mellitus e Hipertensión Arterial en la población nacional de 20 años y más	Cobertura de un 44% de personas diagnosticadas con Diabetes Mellitus Tipo 2 que reciben un control óptimo en hemoglobina glicosilada.	₡ 62.0	Para el periodo 2023 la Dirección de Desarrollo de Servicios de Salud para las metas de Enfermedades Crónicas no Trasmisibles, utilizó recursos presupuestarios en planillas para el pago de salarios del personal técnico del programa por un monto de ₡ 62,046,103.50.
Fortalecer la prestación de servicios de salud a los usuarios con ECNT con énfasis en Diabetes Mellitus e Hipertensión Arterial en la población nacional de 20 años y más.	Cobertura de un 48% de atención a las personas con Hipertensión Arterial.		
Fortalecer la prestación de servicios de salud a los usuarios con ECNT con énfasis en Diabetes Mellitus e Hipertensión Arterial en la población nacional de 20 años y más.	Cobertura de un 50% en la atención de las personas con Diabetes Mellitus tipo 2.		
Fortalecer la prestación de servicios de salud a los usuarios con ECNT con énfasis en Diabetes Mellitus e Hipertensión Arterial en la población nacional de 20 años y más	Cobertura de un 63% de personas con hipertensión arterial de 20 años y más con control óptimo de presión arterial		



Cobertura de personas diagnosticadas con Diabetes Mellitus Tipo 2
Cobertura de atención a las personas con Hipertensión Arterial.
Al 31 de diciembre de 2023
(en millones de colones)

Cod.	Descripción Grupo y Partidas	Monto ejecutado
0.00	Remuneraciones	¢62.0
1.00	Servicios	¢0.0
2.00	Materiales y Suministros	¢0.0
5.00	Bienes Duraderos	¢0.0
Total General		¢62.0



Objetivo	Descripción de la meta	Presupuesto Ejecutado (millones de colones)	Descripción o detalle de resultados
Instaurar la innovación como agente de cambio y mejora (NOVAPLAN)	Porcentaje de avance en el desarrollo del sistema de información.	₡46.6	Corresponde al pago de salarios del equipo base del sistema Novaplan durante el año 2023, no incluye cargas sociales.

Avance en el desarrollo del sistema de información (NOVAPLAN)

Al 31 de diciembre de 2023

(en millones de colones)

Cod.	Descripción Grupo y Partidas	Monto ejecutado
0.00	Remuneraciones	₡46.6
1.00	Servicios	₡0.0
2.00	Materiales y Suministros	₡0.0
5.00	Bienes Duraderos	₡0.0
Total General		₡46.6



Objetivo	Descripción de la meta	Presupuesto Ejecutado (millones de colones)	Descripción o detalle de resultados
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	¢2,401.5	Del avance se obtuvo un 66.10% para el cumplimiento de un 88% por cuanto se realizó un cambio en la hoja de ruta aprobada por la Junta Directiva en el artículo 10° de la sesión N°9324, celebrada el 10 de abril del 2023. Se obtuvieron los servicios para el desarrollo de la implementación y consolidación del ERP, tales como: 46. QuickWin": Documentos de diseño de planos de negocio, documentos de especificaciones funcionales y técnicas, documentos de desarrollo de brechas, configuración funcional en SAP, documento y configuración de matriz de roles y perfiles, ejecución de pruebas integrales de los escenarios posibles, documentos de evidencia de ejecución de las pruebas integrales, manuales de usuario, capacitación a usuarios finales y evaluación de los usuarios capacitados, Mesa de Soporte, migración carga y certificación de datos de formulación, documento integrador de Quick Wins. 15. Pruebas Integrales Ciclo 1": 33 documentos guión Jira para pruebas integrales, minuta de validación y aprobación para cada guión Jira, ejecución de 33 pruebas integrales, documentos de evidencia de ejecución de las pruebas integrales, minuta de cada sesión de ejecución de pruebas integrales, documentos de defectos detectados en el sistema durante pruebas integrales. "30. Diseño Planos de Negocio": Realización de sesiones de trabajo entre equipo funcional del Plan de Innovación y los consultores de la empresa Inetum para actualización y creación de documentos según se detalla: Documentos BBP nuevos (E30): 23 en total. Documentos Especificaciones Funcionales nuevas (E30EF): 51 en total. Documentos actualizados del entregable E1: 5 en total. Documentos BBP actualizados (E6): 84 en total. Documentos Especificaciones Funcionales actualizadas (E7): 48 en total. Plantilla de roles y perfiles actualizados (E8): 14 en total. Productos que se derivan de la licitación pública 2018LN-000008-5101, "Adquisición e Implementación de una Solución Integral tipo ERP de clase mundial para CCSS", contratados al Consorcio Integral ERP CCSS y GBM de Costa Rica S.A

Avance en implementación de la plataforma tecnológica ERP
Al 31 de diciembre de 2023
(en millones de colones)

Cod.	Descripción Grupo y Partidas	Monto ejecutado
0.00	Remuneraciones	¢1,086.2
1.00	Servicios	¢624.6
2.00	Materiales y Suministros	¢0.5
5.00	Bienes Duraderos	¢690.2
5.01.05	Derechos Sobre Activos	¢690.2
Total General		¢2,401.5



Objetivo	Descripción de la meta	Presupuesto Ejecutado (millones de colones)	Descripción o detalle de resultados
Mejorar la detección temprana de cáncer de cérvix en mujeres de 30 a 64 años, mediante la aplicación de la prueba de Virus de Papiloma Humano.	Cobertura de un 45% de la prueba V.P.H en mujeres de 30 a 64 años, adscritas a las áreas de salud seleccionadas (Cañas, Tilarán y Carrillo) de la Región Chorotega.	175.5	Meta acordada para el 2023: 70% Meta lograda en el 2023: 79% Porcentaje de Cumplimiento en el 2023: 112,8% Al 31 de diciembre se tamizaron 2363 mujeres y de forma acumulada de febrero del 2019 al 31 de diciembre del 2023 se han tamizado un total de 16.594 mujeres de la población blanco. **Información extraída del INFORME DE SEGUIMIENTO ANUAL 2023, PLAN-PRESUPUESTO PROYECTO FORTALECIMIENTO DE LA ATENCION INTEGRAL DEL CANCER

Cobertura de la prueba V.P.H en mujeres de 30 a 64 años
Al 31 de diciembre de 2023
(en millones de colones)

Cod.	Descripción Grupo y Partidas	Monto ejecutado
0.00	Remuneraciones	¢0.0
1.00	Servicios	¢0.0
2.00	Materiales y Suministros	¢175.5
5.00	Bienes Duraderos	¢0
Total General		¢175.5



Objetivo	Descripción de la meta	Presupuesto Ejecutado (millones de colones)	Descripción o detalle de resultados
Mejorar la infraestructura, 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 país, visión integral de una organización en red, evaluación en tecnologías de salud, optimización de los recursos, sostenibilidad ambiental, energética y financiera	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.	¢98,042.8	Para los proyectos incluidos en el Portafolio de Proyectos de Inversión en Infraestructura y Tecnologías, para el 2023 se tuvo una asignación modificada de ¢117,208,750,000.00, de recursos presupuestarios asignados a la GIT de los cuales se ejecutaron ¢98,042,790,000.00 para una ejecución del 83.65%



**Cumplimiento de proyectos, por gestión de las GIT, incluidos en el Portafolio de Proyectos de Inversión
Al 31 de diciembre de 2023
(en millones de colones)**

Cod.	Descripción Grupo y Partidas	Monto ejecutado
0.00	Remuneraciones	¢1,500.0
1.00	Servicios	¢3,635.3
2.00	Materiales y Suministros	¢49.9
5.00	Bienes Duraderos	¢92,857.5
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	¢4.1
5.01.03	Equipo de comunicación	¢10.5
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	¢21.4
5.01.05	Equipo de cómputo	¢3.5
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e Investigación	¢17,309.2
5.01.07	Equipo Educacional y Recreativo	¢1.4
5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	¢142.5
5.02.01	Edificios	¢70,516.3
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	¢4,682.4
5.03.01	Terrenos	¢166.3
Total General		¢98,042.8



Objetivo	Descripción de la meta	Presupuesto Ejecutado (millones de colones)	Descripción o detalle de resultados
Dotar de la infraestructura para prestación de servicios de salud integrales e integrados.	Avance de 100% en la construcción del Nuevo Hospital William Allen de Turrialba	¢8,019.2	La meta de este proyecto fue cumplida en un 100% en el año 2023

Avance en la construcción del Nuevo Hospital William Allen de Turrialba
Al 31 de diciembre de 2023
(en millones de colones)

Cod.	Descripción Grupo y Partidas	Monto ejecutado
0.00	Remuneraciones	¢0.0
1.00	Servicios	¢229.7
2.00	Materiales y Suministros	¢0.0
5.00	Bienes Duraderos	¢7,789.5
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e Investigación	¢5,498.7
5.02.01	Edificios	¢2,290.8
	Total General	¢8,019.2



Objetivo	Descripción de la meta	Presupuesto Ejecutado (millones de colones)	Descripción o detalle de resultados
Dotar de la infraestructura para prestación de servicios de salud integrales e integrados.	Construcción de los Quirófanos del Hospital México	¢533.3	El Proyecto se concluyó en el 2021 incluso antes de lo programado para atención de la Pandemia COVID-19. Proyecto en operación. El monto indicado para el 2023 corresponde a gastos de mantenimiento, según contrato llave en mano por dos años.

Avance en la construcción de los Quirófanos del Hospital México
Al 31 de diciembre de 2023
(en millones de colones)

Cod.	Descripción Grupo y Partidas	Monto ejecutado
0.00	Remuneraciones	¢0.0
1.00	Servicios	¢533.3
2.00	Materiales y Suministros	¢0.0
5.00	Bienes Duraderos	¢0.0
Total General		¢533.3



Objetivo	Descripción de la meta	Presupuesto Ejecutado (millones de colones)	Descripción o detalle de resultados
Disminuir los días de espera de la lista global para cirugías ambulatorias	Espera de 210 días para cirugías ambulatorias de la lista global	¢136,764.6	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. 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

Cirugías ambulatorias de la lista global
Al 31 de diciembre de 2023
(en millones de colones)

Cod.	Descripción Grupo y Partidas	Monto ejecutado
0.00	Remuneraciones	¢136,764.6
1.00	Servicios	¢0.0
2.00	Materiales y Suministros	¢0.0
5.00	Bienes Duraderos	¢0.0
	Total General	¢136,764.6



Resumen de recursos asignados y ejecutados por grupo de partida

Al 31 diciembre 2023

(En millones de colones)

Cod.	Descripción Grupo y Partidas	Monto ejecutado
0.00	Remuneraciones	¢140,337.4
1.00	Servicios	¢5,040.8
2.00	Materiales y Suministros	¢458.2
5.00	Bienes Duraderos	¢101,337.2
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	¢4.1
5.01.02	Equipo de transporte	¢0.0
5.01.03	Equipo de comunicación	¢10.5
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	¢21.4
5.01.05	Equipo de cómputo	¢693.7
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e Investigación	¢22,807.8
5.01.07	Equipo y mobiliario educac. deportivo recreativo	¢1.4
5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	¢142.5
5.02.01	Edificios	¢72,807.1
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	¢4,682.4
5.03.01	Terrenos	¢166.3
Total General		¢247,173.6

Fuente: Elaboración propia con datos proporcionados por las unidades gestoras.



Programa Fortalecimiento del Seguro Universal de Salud en Costa Rica
Contrato de préstamo BIRF No. 8596-CR
(Cifras en millones de colones)

Ejecución Presupuestaria					
	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023
Usos por Categoría de Gastos *					
Obras Civiles					
5.02.01 Edificios	25,632.3	57,244.8	57,676.0	113,666.5	72,807.1
5.02.99 Otras Construcciones, adiciones y mejoras	12,240.3	12,129.8	8,550.1	4,957.2	4,682.4
5.03.01 Terrenos			7,837.6	6,509.0	166.3
5.03.02 Edificios preexistentes		2,573.6			0.0
Tecnología Digital y Electrónica					
5.01.05 Equipo de cómputo	5,461.8	7,834.2	1,887.7	1,357.4	693.7
Remuneraciones					
0.00 Remuneraciones	16,227.6	11,436.1	5,618.1	2,965.3	140,337.4
Equipamiento Médico					
5.01.06 Equipo sanitario, laboratorio e investigación	29,156.0	53,571.8	25,714.7	16,777.0	22,807.8
Equipamiento No Médico					
5.01.01 Maquinaria y equipo para la producción	903.2	884.3	32.0	9.8	4.1
5.01.02 Equipo de transporte	2,210.1	1,259.5	18.7	0.0	0.0
5.01.04 Equipo mobiliario y de oficina	1,690.2	1,428.0	14.0	153.5	21.4
5.01.07 Equipo y mobiliario educac. Deportivo recreativo	21.1	27.9	6.4	0.0	1.4
5.01.99 Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	7,412.3	6,428.1	299.4	314.0	142.5
5.99.02 Piezas y obras de colección		9.8	0.0	0.0	0.0
Servicios & Costos Operativos					
1.00 Servicios	9,871.2	3,558.5	17,663.8	19,959.9	5,040.8
2.00 Materiales y suministros	5.9	18,106.7	179.9	190.2	458.2
Asistencia Técnica					
Capacitación & Comunicación					
5.01.03 Equipo de comunicación	486.7	716.0	26.7	4.5	10.5
TOTAL	111,318.7	177,209.1	125,525.0	166,864.3	247,173.6

Fuente: Elaboración propia con datos proporcionados por las unidades gestoras.



Anexo 8. 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.
10000000	INGRESOS CORRIENTES	4,254,624,765.9	262,823,435.8	4,517,448,201.7	2,323,559,012.5	464,776,937.3	2,373,963,019.6	4,697,522,032.1	-180,073,830.4	104.0%	75.6%
12000000	CONTRIBUCIONES SOCIALES	3,241,358,617.0	137,000,000.0	3,378,358,617.0	1,820,979,868.4	291,916,708.9	1,736,432,347.9	3,557,412,216.2	-179,053,599.2	105.3%	57.3%
12110000	Contribución al Seguro de Salud	2,156,978,172.1	50,000,000.0	2,206,978,172.1	1,207,580,227.2	192,963,011.5	1,140,292,901.6	2,347,873,128.8	-140,894,956.7	106.4%	37.8%
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%
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%	19.5%
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%
13000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	427,782,589.1	0.0	427,782,589.1	273,436,826.5	83,639,416.4	314,307,450.9	587,744,277.4	-159,961,688.3	137.4%	9.5%
13100000	VENTAS BIENES Y SERVICIOS	71,256,395.2	0.0	71,256,395.2	50,291,415.1	5,311,809.8	41,716,134.7	92,007,549.8	-20,751,154.6	129.1%	1.5%
13110000	Venta de 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%
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%
13120000	Venta de servicios	70,719,318.9	0.0	70,719,318.9	50,168,714.6	5,287,609.2	41,574,567.5	91,743,282.2	-21,023,963.3	129.7%	1.5%
13120400	Alquileres	85,114.1	0.0	85,114.1	137,761.3	1,497.5	97,296.1	235,057.4	-149,943.3	276.2%	0.004%
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%
13120900	Otros servicios	70,634,204.8	0.0	70,634,204.8	50,030,953.3	5,286,111.7	41,477,271.5	91,508,224.8	-20,874,020.0	129.6%	1.5%
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%
13200000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	306,148,612.0	0.0	306,148,612.0	177,201,346.5	62,195,027.6	224,767,231.0	401,968,577.5	-95,819,965.6	131.3%	6.5%
13230000	Renta de activos financieros	306,148,612.0	0.0	306,148,612.0	177,201,346.5	62,195,027.6	224,767,231.0	401,968,577.5	-95,819,965.6	131.3%	6.5%
13230100	Intereses sobre títulos valores	295,922,149.9	0.0	295,922,149.9	169,210,810.2	61,090,560.2	208,496,640.1	377,707,450.3	-81,785,300.3	127.6%	6.1%
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%
13230200	Intereses y comisiones sobre préstamos	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%
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.
13300000	MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISC.	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%
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%
13400000	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%
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%
13900000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5,240,200.0	0.0	5,240,200.0	3,513,435.0	437,041.8	1,592,521.4	5,105,956.4	134,243.6	97.4%	0.1%
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%
14000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	585,483,559.8	125,823,435.8	711,306,995.5	229,142,317.6	89,220,811.9	323,223,220.8	552,365,538.4	158,941,457.1	77.7%	8.9%
14100000	Del ejercicio vigente	585,483,559.8	125,823,435.8	711,306,995.5	229,142,317.6	89,220,811.9	323,223,220.8	552,365,538.4	158,941,457.1	77.7%	8.9%
14100000	Transferencias ctes. sector público	585,483,559.8	124,588,203.8	710,071,763.5	229,142,317.6	89,220,811.9	323,223,220.8	552,365,538.4	157,706,225.1	77.8%	8.9%
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 descentralizados	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%
14300000	Transferencias ctes. Sector externo	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%
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%
20000000	INGRESOS DE CAPITAL	752,243,846.1	0.0	752,243,846.1	228,655,874.0	12,453,266.0	384,932,617.9	613,588,491.9	138,655,354.2	81.6%	9.9%



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%
	TOTAL	5,734,177,896.3	444,676,754.7	6,178,854,651.0	3,250,295,314.7	477,937,397.4	2,959,798,315.8	6,210,093,630.5	-31,238,979.4	100.5%	100.0%



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.
0.00	REMUNERACIONES	1,592,831,581.7	15,863,808.4	1,608,695,390.0	721,241,383.5	135,218,699.6	715,472,432.2	1,436,713,815.6	171,981,574.4	89.3%	27.5%
0.01	Remuneraciones básicas	478,342,690.9	20,449,155.9	498,791,846.9	231,566,537.5	51,798,097.7	227,072,308.2	458,638,845.7	40,153,001.2	91.9%	8.8%
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%
0.02	Remuneraciones eventuales	284,648,170.2	-8,400,526.3	276,247,643.9	123,127,763.3	23,447,487.3	127,500,741.2	250,628,504.6	25,619,139.4	90.7%	4.8%
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%
0.03	Incentivos salariales	629,701,058.5	-3,575,234.5	626,125,824.0	273,564,657.0	42,546,668.6	281,897,671.2	555,462,328.3	70,663,495.7	88.7%	10.6%
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%
0.04	Contrib. patronal al desarrollo y la seguridad social	26,378,992.3	1,684,728.7	28,063,721.0	12,838,418.4	2,410,658.0	11,034,484.7	23,872,903.1	4,190,817.9	85.1%	0.5%
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%
0.05	Contrib. patr. fondos pens. y otros fondos de capitaliz.	173,676,642.7	5,705,882.9	179,382,525.6	80,133,982.9	15,011,215.3	67,951,166.0	148,085,148.9	31,297,376.7	82.6%	2.8%



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%
0.99	Remuneraciones diversas	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%
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%
1.00	SERVICIOS	364,122,034.1	-25,766,124.1	338,355,910.0	102,896,041.2	33,125,763.5	142,931,336.6	245,827,377.8	92,528,532.2	72.7%	4.7%
1.01	Alquileres	21,881,716.6	-3,597,044.9	18,284,671.7	7,537,156.9	1,328,828.9	7,571,286.1	15,108,443.0	3,176,228.7	82.6%	0.3%
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%
1.02	Servicios básicos	74,112,780.8	-8,542,716.4	65,570,064.4	17,584,135.1	4,755,407.1	25,236,508.9	42,820,644.0	22,749,420.4	65.3%	0.8%
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%
1.03	Servicios comerciales y financieros	11,207,474.0	-1,936,996.4	9,270,477.6	2,921,416.2	923,102.7	4,046,131.5	6,967,547.6	2,302,930.0	75.2%	0.1%
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%
1.04	Servicios de gestión y apoyo	125,115,147.0	-5,077,302.9	120,037,844.2	47,840,545.0	11,948,721.5	56,539,258.1	104,379,803.0	15,658,041.2	87.0%	2.0%
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%
1.05	Gastos de viaje y de transporte	22,361,699.3	1,661,240.0	24,022,939.3	9,813,405.0	2,037,705.2	11,459,737.9	21,273,142.9	2,749,796.3	88.6%	0.4%
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%
1.06	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	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%
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%
1.07	Capacitación y protocolo	1,281,570.7	-331,593.6	949,977.1	54,730.4	133,077.1	271,951.1	326,681.5	623,295.6	34.4%	0.01%
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%
1.08	Mantenimiento y reparación	75,757,882.1	-6,878,236.3	68,879,645.8	12,998,921.6	8,802,764.6	25,458,214.8	38,457,136.4	30,422,509.3	55.8%	0.7%
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%
1.99	Servicios diversos	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%
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%
2.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	605,845,644.5	60,739,162.7	666,584,807.2	246,679,966.0	50,526,299.7	238,750,268.0	485,430,234.0	181,154,573.2	72.8%	9.3%
2.01	Productos químicos y conexos	285,026,012.3	49,945,978.5	334,971,990.8	120,618,083.9	26,319,000.3	117,692,856.9	238,310,940.9	96,661,049.9	71.1%	4.6%
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%
2.02	Alimentos y productos agropecuarios	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%
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%
2.03	Materiales y prod. de uso en la construc. y mantenim.	2,475,977.9	551,274.0	3,027,251.9	768,373.6	446,734.1	1,268,081.1	2,036,454.7	990,797.2	67.3%	0.04%
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%
2.04	Herramientas, repuestos y accesorios	16,397,671.6	2,848,986.2	19,246,657.8	5,534,643.0	2,691,228.7	8,662,278.0	14,196,921.0	5,049,736.8	73.8%	0.3%



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%
2.05	Bienes para producción y comercialización	3,733,888.4	161,272.9	3,895,161.3	1,819,127.6	462,088.9	1,717,732.3	3,536,859.9	358,301.4	90.8%	0.1%
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%
2.99	Útiles, materiales y suministros diversos	280,340,554.3	6,336,846.2	286,677,400.5	110,241,580.3	19,055,583.6	101,221,267.6	211,462,847.9	75,214,552.5	73.8%	4.0%
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%
3.00	INTERESES Y COMISIONES	25,027,368.6	6,835,210.8	31,862,579.4	3,591,163.4	79,379.0	8,661,549.7	12,252,713.1	19,609,866.3	38.5%	0.2%
3.01	Intereses sobre títulos valores	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%
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%
3.02	Intereses sobre préstamos	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%
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%
3.04	Comisiones y otros gastos	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%
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%
4.00	ACTIVOS FINANCIEROS	870,838,075.8	200,443,266.2	1,071,281,342.0	375,308,555.8	17,683,465.9	557,957,649.2	933,266,205.0	138,015,137.0	87.1%	17.9%



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.
4.01	Préstamos	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%
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%
4.02	Adquisición de valores	858,838,075.8	203,443,266.2	1,062,281,342.0	371,799,280.3	16,853,816.8	553,217,934.1	925,017,214.3	137,264,127.7	87.1%	17.7%
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%
5.00	BIENES DURADEROS	297,718,821.4	-53,204,491.9	244,514,329.5	44,365,167.2	33,884,362.4	96,170,732.8	140,535,900.0	103,978,429.6	57.5%	2.7%
5.01	Maquinaria, equipo y mobiliario	149,237,939.6	-28,896,435.5	120,341,504.1	14,503,573.9	20,472,260.6	41,327,042.4	55,830,616.3	64,510,887.7	46.4%	1.1%
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%
5.02	Construcciones, adiciones y mejoras	136,183,381.8	-15,755,056.3	120,428,325.5	29,695,284.5	13,407,601.9	54,836,839.4	84,532,123.8	35,896,201.6	70.2%	1.6%
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%
5.03	Bienes preexistentes	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%
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	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,893,743,536.1	157,180,928.2	2,050,924,464.3	885,129,998.3	209,578,362.7	1,072,290,276.4	1,957,420,274.7	93,504,189.7	95.4%	37.5%
6.01	Transferencias corrientes al sector público	205,627,433.4	11,940,778.3	217,568,211.8	100,809,070.1	21,667,975.6	111,608,476.5	212,417,546.7	5,150,665.1	97.6%	4.1%
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	Transferencias corrientes a personas	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%
6.02.01	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	Prestaciones	1,682,778,108.9	142,374,618.1	1,825,152,727.0	782,069,359.1	187,822,608.7	958,537,519.5	1,740,606,878.7	84,545,848.3	95.4%	33.3%
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	Otras transferencias corrientes al sector privado	4,689,300.0	3,408,505.7	8,097,805.7	2,199,941.6	87,778.4	2,142,847.4	4,342,789.0	3,755,016.7	53.6%	0.1%
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	Transferencias corrientes al sector externo	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%
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%
	TOTAL	5,734,177,896.3	444,676,754.7	6,178,854,651.1	2,380,610,442.8	485,553,943.7	2,845,727,934.8	5,226,338,377.6	952,516,273.5	84.6%	100.0%



Anexo 9. Estados Financieros



Informe de Liquidación Presupuestaria diciembre 2023
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte - Régimen no Contributivo de Pensiones

Los estados financieros Seguro de Salud, Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y Régimen no Contributivo de Pensiones han sido incorporados en Sistema de Información de Planes y Presupuestos (SIPP).