



CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS- 2023**

SETIEMBRE 2022



ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
Carta de Presentación	
I. ASPECTOS GENERALES	01
Base Legal y Principales Atribuciones	02
1.1 Acuerdo de Junta Directiva	12
1.2 Política Presupuestaria	34
1.3 Resumen General de Presupuesto	47
II. SECCIÓN DE INGRESOS	49
2.1 Resumen General de Ingresos	50
III. SECCIÓN DE EGRESOS	54
3.1 Cuadro de Egresos a Nivel General	55
3.2 Cuadro de Egresos por Programas	62
IV. SECCIÓN DE INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	69
4.1 Estado de Origen y Aplicación de Recursos	
- Salud	70
- Pensiones	
- RNCP	
Justificación de Ingresos	
4.2 - Salud	76
- Pensiones	
- RNCP	
ANEXOS	
1 Comportamiento de los Ingresos del Seguro de Salud	96
2 Comportamiento de los Trabajadores reportados al Seguro de Salud	100
3 Comportamiento del IMAE	102
4 Gestión del programa ordinario y PRECIN	104
5 Contribuciones a la Seguridad Social 2017-2023	106
6 Oficios sobre estimación de intereses	108
7 Ingresos Varios no Especificados abril 2022	116



ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
8 Comportamiento de los Ingresos de Pensiones	118
9 Comportamiento de los Trabajadores Reportados al Régimen del IVM	121
10 Régimen de IVM. Ingresos por Contribuciones a la Seguridad Social del 2017-2023	123
11 Documentos de la transferencia del Seguro de Salud al fondo de prestaciones sociales	125
12 Justificación del Cálculo Superávit SEM, IVM, RNCP 2022	128
13 Certificación estimación del superávit CCSS 2022	133
14 Política Presupuestaria de los Seguros Sociales para el ejercicio SEM-IVM Actuarial	136
15 Recursos adicionales presupuesto FODESAF para el régimen no contributivo Ministerio de Hacienda	179
4.3 Justificaciones Específicas de Ingresos y de las Transferencias	181
4.4 Transferencias provenientes del Presupuesto de la República y Otras Instituciones	190
4.4.1 Montos incluidos en el Proyecto de Ley Presupuesto Nacional de la República 2023, como transferencias a la C.C.S.S.	191
4.4.2 Oficio de FODESAF sobre transferencias a la C.C.S.S., en el año 2023	210
4.5 Justificaciones Generales de Egresos	
- Salud	214
- IVM	
- RNCP	
ANEXOS	
1 Detalle de Plazas Nuevas creadas en el año 2022	252
2 Presupuesto para pago de Proveedores Externos de Servicios Integrales a la Salud	254
3 Portafolios de proyectos Inversión y DTIC	256
4 Documentos de la Dirección de Actuarial sobre el cálculo de las Pensiones	279
5 Documentos del cálculo de las pensiones del Régimen no Contributivo	308
6 Documento Procuraduría General de la República Pago de Anualidades	328



ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
Justificaciones Específicas de Egresos	
4.6 - Dietas	334
- Transferencias	
- Interés y Amortizaciones	
4.7 Proyectos de Inversión Pública	338
V. SECCIÓN PLAN ANUAL INSTITUCIONAL	344
5.1 Plan Anual Institucional	345
VI. VISIÓN PLURIANUAL EN EL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	375
6.1 Estimaciones plurianuales Ingresos y Egresos	376
VII. SECCIÓN INFORMACIÓN INSTITUCIONAL IMPORTANTE	397
7.1 Certificación del Cumplimiento del Bloque de Legalidad	398
7.2 Información y Publicidad.	404
7.3 Recursos asignados a la Auditoría	407
7.4 Resumen de los Egresos, Art. 3 Reglamentos sobre referendo de las Contrataciones de la Administración Pública	410
7.5 Recursos de Emergencias	412
7.6 Certificación Instituto Nacional de Seguros	417
7.7 Certificación de Patrono al Día con la C.C.S.S.	419
7.8 Ley 6750 sobre Adquisición de Obras de Arte	421
7.9 Ley de Patrimonio Cultural	423
7.10 Ley 7600 Igualdad de oportunidades para las personas con Discapacidad	428
7.11 Gastos Reales según clasificación económica	434
7.12 Cálculo de relación de puestos	440



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

CARTA PRESENTACIÓN

SETIEMBRE, 2022

**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Gerencia Financiera

Teléfono: 2539-0000 ext. 20007631

20007632, 25921092 Fax: 2539-0796

Correo electrónico: coinccss@ccss.sa.cr

GF-2767-2022

30 de setiembre de 2022

Licenciado

Manuel Corrales Umaña, Gerente

Área de Servicios Sociales**Contraloría General de la República**

Estimado señor:

Asunto: Presentación del Proyecto del Plan – Presupuesto para el ejercicio económico del 2023 de la Caja Costarricense de Seguro Social

Para análisis y aprobación por parte de la Contraloría General de la República, adjunto el documento del "Proyecto Plan-Presupuesto Institucional de la CCSS del año 2023" por un total de ₡5 736 849.1 millones, correspondiendo al Seguro de Salud ₡3 622 349.3 millones (63%), al Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte ₡1 946 624.6 millones (34%) y ₡167 875.2 millones para el Régimen No Contributivo de Pensiones (3%).

El citado proyecto de presupuesto dispone de la aprobación interna de la Junta Directiva Institucional, según el artículo N°6 de la sesión N° 9281, celebrada el 29 de setiembre de 2022, donde se acordó:

"ACUERDO PRIMERO: Aprobar el Proyecto Plan-Presupuesto del año 2023 del Seguro de Salud, Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y Régimen No Contributivo de Pensiones por los montos indicados en el siguiente cuadro e instruir a la Gerencia Financiera la presentación del Proyecto a la Contraloría General de la República en cumplimiento de lo establecido en el artículo 18 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República y la norma 4.2.6 de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público."

**Proyecto Plan Presupuesto CCSS, 2023
(En millones de colones)**

Concepto	Monto	Porcentaje de Participación
Seguro de Salud	3 622 349.3	63%
Régimen Invalidez, Vejez y Muerte	1 946 624.6	34%
Régimen No Contributivo de Pensiones	167 875.2	3%
Total	5 736 849.1	100.0%

Fuente: Dirección de Presupuesto

La formulación del plan presupuesto del año 2023 se realizó según lo establecido en las Normas Técnicas de Presupuestos Públicos, así como en la Política Presupuestaria 2022-2023, aprobada por la Junta Directiva Institucional.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera

Teléfono: 2539-0000 ext. 20007631

20007632, 25921092 Fax: 2539-0796

Correo electrónico: coinccss@ccss.sa.cr

Las estimaciones de los ingresos incluidos en el proyecto de presupuesto 2023 se respaldan en supuestos técnicamente fundamentados y documentados, utilizando los métodos financieros, matemáticos, estadísticos y actuariales de las unidades técnicas de la CCSC, así como en consideración de las condiciones económicas del país, la situación fiscal y principales variables que impactan a la Institución.

Por parte del gasto, se consideraron los principios de sostenibilidad y de presupuestación plurianual, para lo cual la institución realizó las estimaciones y previsiones correspondientes para el cumplimiento efectivo de los compromisos adquiridos, tanto para el próximo ejercicio presupuestario como para los períodos subsiguientes. En el caso del Régimen No Contributivo de Pensiones se dispone del oficio DM-2433-2022, donde el señor Nogui Acosta Jaén, Ministro de Hacienda se compromete a reforzar en el 2023 los recursos para las pensiones en curso de pago y las 5000 nuevas previstas en el Plan Nacional de Desarrollo.

Conviene señalar que el Proyecto de Presupuesto 2023 incluye el financiamiento de los programas y actividades sustantivas de los tres regímenes que administra la CCSS, de acuerdo con los objetivos y planes estratégicos establecidos por la Institución y las estimaciones de ingresos para el próximo año.

En cuanto a las inversiones en infraestructura y equipo, se incorpora los recursos como parte del equipamiento de los proyectos Construcción y Equipamiento, Remodelación y ampliación servicio anatomía patológica del Hospital México, Nueva Sede Hospital William Allen Taylor, Turrialba, Nueva Sede Hospital Monseñor Víctor Manuel Sanabria Martínez, Puntarenas, entre otros.

Referente al fortalecimiento del primer nivel de atención: construcción y equipamiento sede Área de Salud Naranjo, así como para el Fideicomiso CCSS-BCR para diferentes centros de salud, entre otros. Además de construcción y equipamiento de EBAIS en diferentes regiones del país.

Las remuneraciones del Seguro de Salud y del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, se formularon tomando en consideración la aplicación de la Ley 9635 de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, específicamente en el Título III sobre salarios de la administración pública, donde se aborda las anualidades, nominalización de pluses, nuevos porcentajes para dedicación exclusiva y prohibición, entre otros.

Para el próximo periodo la retribución por años de servicio considera el reconocimiento de las anualidades del 2021, 2022 y la prevista para el 2023, según el criterio de la Procuraduría General de la República en oficio PGR-C-203-2022. Además, no se incluye previsión por aumento salarial.

Asimismo, es importante mencionar que, sobre el cumplimiento de la regla fiscal establecida en la Ley 9635 de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, mediante oficio DM-1470-2019 de fecha 10 de setiembre de 2019, emitido por la Señora Rocío Aguilar Montoya, exministra de hacienda, indica lo siguiente:



“(...) los recursos contemplados en la actual estructura programática de la CCSS están exceptuados del ámbito de cobertura del Título IV de la Ley No. 9635 y su reforma, para el año 2020. (...)”-La cursiva y negrita no corresponden al original.

Además, en el oficio DM-2409-2022, del 26 de setiembre del 2022, suscrito por el Señor Nogui Acosta Jaén, Ministro de Hacienda, sobre aplicación de la regla fiscal a la Caja Costarricense de Seguro Social, indicó:

“De conformidad con lo estipulado en el inciso a) del artículo 6 del Título IV de la Ley No.9635, la CCSS está exceptuada del ámbito de cobertura del citado Título IV “únicamente en lo que se refiere a los recursos del régimen de invalidez, vejez y muerte (IVM) y el régimen no contributivo que administra dicha institución.”, exclusión que fue extendida por vía jurisprudencial a los recursos del seguro de enfermedad y maternidad (resolución de la Sala Constitucional 2018019511).

De lo anterior, se desprende que la excepción establecida y extendida por vía jurisprudencial, en principio, no se refiere a la CCSS en su totalidad, de ahí que en el oficio DM-1034-2019, se estableció la necesidad imperativa de examinar el presupuesto de la CCSS a fin de determinar si dicho presupuesto contiene recursos que no correspondan a los regímenes mencionados, a los que, en caso de existir, les sería aplicable el Título IV.

Acorde con lo señalado en el oficio DM-1470-2019, la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, procedió a realizar el estudio correspondiente del presupuesto ordinario de la CCSS, resultando que de la información remitida por esa institución, se determinó que toda la estructura programática que conforma el presupuesto de la CCSS está integrada por tres componentes, a saber: Salud; Invalidez, Vejez y Muerte; y Régimen no Contributivo, los que coinciden con las excepciones establecidas para la CCSS señaladas anteriormente, motivo por el cual no fue posible determinar la existencia de recursos que estén fuera de los contemplados en las excepciones indicadas, a los que se les pudiera aplicar lo estipulado en el Título IV de la Ley No.9635.

De lo expuesto en los párrafos anteriores, este Despacho considera que no se presentó una contradicción en lo señalado en los oficios DM-1034-2019 y DM-1470-2019, sino que más bien resultan complementarios para explicar la razón por la cual el presupuesto de la CCSS no ha sido objeto de la aplicación de la regla fiscal.

Ahora bien, en lo relativo a su consulta de si la exclusión es solo para la actividad sustantiva de los regímenes mencionados, debe recordarse que el inciso a) del artículo 6 ya referido, alude en forma general a los recursos de dichos regímenes, por lo que no debe hacerse distinción donde la ley no lo hace.”

**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Gerencia Financiera

Teléfono: 2539-0000 ext. 20007631

20007632, 25921092 Fax: 2539-0796

Correo electrónico: coinccss@ccss.sa.cr

La información del Plan – Presupuesto de la Institución fue debidamente incorporada en el Sistema de Información sobre los Planes y Presupuestos (SIPP), incluyendo el documento del Proyecto Plan - Presupuesto 2023 en formato PDF, como los archivos electrónicos de la principal información del documento mencionado.

El siguiente cuadro detalla los anexos que se adjuntaron en el Sistema de Información sobre Planes y Presupuesto (SIPP):

Detalle de los documentos	Descripción	Nombre del Archivo Electrónico
I. Aspectos Generales		Base Legal 2023.doc
1.1 Acuerdo de Junta Directiva	En el artículo 6 de la Sesión 9281 del 29 de setiembre de 2022, se aprobó el Proyecto Presupuesto Ordinario de la CCSS	Acuerdo de Junta Directiva.pdf Oficio SJD-1216-2022.pdf
1.2 Política Presupuestaria 2022-2023	Lineamientos de la Política Presupuestaria 2022-2023	Política Presupuestaria 2022-2023.pdf
1.3 Resumen General de Presupuesto	Resumen por Régimen, los ingresos se distribuyen en Corrientes, Capital y Financiamiento. Los Egresos en Corrientes, Capital, Amortizaciones de Pasivos y Cuentas Especiales.	Resumen General Año 2023.xls
II Sección de Ingresos		
Agrupados en los diferentes niveles de clasificación, de acuerdo con los clasificadores vigentes, con el monto estimado para cada nivel en términos de moneda oficial.		
2.1 Resumen General de los ingresos	Distribución por Régimen % participación por Régimen y total CCSS.	Resumen General Ingresos 2023.xls
III Sección de Egresos		
Agrupados en los diferentes niveles de clasificación, de acuerdo con los clasificadores vigentes, con el monto estimado para cada nivel en términos de moneda oficial. Tanto a nivel global de la Institución como para cada una de las categorías programáticas definidas.		
3.1 Cuadro de Egresos a Nivel General	Resumen del Presupuesto: Seguro de Salud, IVM y RNCP y su % de participación.	Resumen General Egresos 2023.xls
3.2 Cuadro de Egresos por programas	Distribución del Presupuesto por Programa, partida y subpartida	Egresos por Programas 2023.xls
IV. Sección de Información complementaria		
4.1 Estado de Origen y Aplicación Recursos	Por Régimen y Subprograma	Estado de O y A 2023 SEM.xls Estado de O y A RIVM 2023.xls Estado de O y A RNCP 2023.xls

**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Gerencia Financiera

Teléfono: 2539-0000 ext. 20007631

20007632, 25921092 Fax: 2539-0796

Correo electrónico: coinccss@ccss.sa.cr

Detalle de los documentos	Descripción	Nombre del Archivo Electrónico
4.2 Justificación General de los Ingresos	Justificación de las estimaciones de ingresos para el periodo 2023 y sus anexos, de los principales conceptos de cada uno de los regímenes que administra la CCSS.	Justificaciones Ingresos Salud 2023.doc Justificaciones de los Ingresos Pensiones 2023.doc Justificaciones Generales Ingresos RNCP 2023.doc Anexo N.º 1 Comportamiento Ingresos Salud 2023.xls Anexo N°2 Comportamiento Trabajadores Reportados al Seguro de Salud.xls Anexo N°3 Comportamiento del IMAE.xls Anexo N°4 Gestión del servicio de Inspección 2022.pdf Anexo N°5 SEM Contribuciones a la Seguridad Social 2017-2023.xls Anexo N°6 Oficio sobre inversiones financieras: GP-DI-0915-2022.pdf Anexo N°7 Ingresos Varios no Especificados Abril 2022.xls Anexo N°8 Comportamientos de los Ingresos Pensiones 2023.xls Anexo N°9 Comportamiento de los Trabajadores IVM .xls Anexo N°10 IVM Contribuciones a la Seguridad Social 2017-2023.xls Anexo N°11 Distribución del Aporte del Seguro De Salud al Fondo de Prestaciones Sociales Año 2023: GP-DPS-0154-2022.pdf



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera

Teléfono: 2539-0000 ext. 20007631

20007632, 25921092 Fax: 2539-0796

Correo electrónico: coinccss@ccss.sa.cr

Detalle de los documentos	Descripción	Nombre del Archivo Electrónico
		<p>Anexo N° 12 Justificación Cálculo Superávit-SEM-IVM-RNCP-2022.xls</p> <p>Justificación Superávit 2022.doc</p> <p>Anexo N°13 Certificación de la estimación del superávit CCSS: GF-DP-2377-2022</p> <p>Anexo N°14 Estimación preliminar ingresos de los Seguros Sociales 2023: PE-DAE-0580-2022.pdf</p> <p>Est 0067 2022 Estimación preliminar ingresos 2023.pdf</p> <p>Anexo N°15 Recursos adicionales presupuesto FODESAF para el RNCP: DM-2433-2022.pdf</p>
4.3 Justificaciones Específicas de los Ingresos	Información de los ingresos por concepto de Transferencias Corrientes de Capital, Financiamiento y Justificación del monto incluido en el Superávit Específico	Justificaciones Específicas de Ingresos 2023.doc
4.4 Transferencia provenientes del presupuesto de la República y Otras Instituciones	Cuadro con detalles de las transferencias y documentos de referencia.	<p>4.4.1 Montos incluidos en el Presupuesto Nacional de la República 2023, como transferencias a la C.C.S.S. Transferencias Presupuesto 2023.xls</p> <p>-Preord 2023 Proyecto Presp. Rep.xls</p> <p>4.4.2. Ministerio de Trabajo. MTSS-DMT-OF-0620-2022.pdf</p>
4.5 Justificación General de Egresos	Justificación detallada de los principales rubros de egreso por relevancia, para cada uno de los regímenes que administra la CCSS	<p>Justificaciones Generales Egresos de Salud 2023.doc</p> <p>Justificaciones Generales Egresos Pensiones 2023.doc</p>



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera

Teléfono: 2539-0000 ext. 20007631

20007632, 25921092 Fax: 2539-0796

Correo electrónico: coinccss@ccss.sa.cr

Detalle de los documentos	Descripción	Nombre del Archivo Electrónico
		<p>Justificaciones Generales Egresos RNCP 2023.doc</p> <p>Anexo N°1 Plazas creadas Año 2022.xls</p> <p>Anexo N°2 Pago proveedores externos 2023.xls</p> <p>Anexo N°3 Portafolio Institucional de Inversiones 2023-2032.xls</p> <p>Portafolio DTIC 2023.xls</p> <p>Anexo N°4 Documento Actuarial sobre cálculo Pensiones:</p> <p>PE-DAE-0495-2022.pdf EST-0051-2022.pdf</p> <p>Anexo N°5 Documento Cálculo Pensiones RNCP:</p> <p>PE-DAE-0553-2022.pdf</p> <p>EST-0053-2022 Política Presupuestaria RNC 2023.pdf</p> <p>Anexo N°6 Documento Procuraduría General de la República Pago Anualidades:</p> <p>PGR-C-203-2022</p>
4.6 Justificación Específica de los Egresos	Información de los egresos por de Dietas, Transferencias, Amortización, Intereses y Cuentas Especiales.	<p>Justificaciones Específicas Egresos 2023.xls</p> <p>-Dietas 2023.xls</p> <p>-Transf. 2023.xls</p> <p>-Int. y Amort. 2023.xls</p>
4.7 Proyecto de Inversión Pública	Proyecto de Inversión 2023, con su respectivo Objetivo, Plazo estimado y Metas	Proyectos de Inversión Pública.pdf



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera

Teléfono: 2539-0000 ext. 20007631

20007632, 25921092 Fax: 2539-0796

Correo electrónico: coinccss@ccss.sa.cr

Detalle de los documentos	Descripción	Nombre del Archivo Electrónico
V. Plan Anual Institucional		
5.1 Plan Anual Institucional de la CCSS	Contiene la Programación institucional (matriz desarrollar en el Plan Anual Institucional 2023 (PAI))	Plan Anual Institucional 2023.pdf
VI. Visión plurianual en el presupuesto institucional	Detalle del Presupuesto Plurianual del Seguro de Salud, Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y Régimen No Contributivo de Pensiones Periodo 2023-2026	Presupuesto Plurianual CCSS 2023-2026.doc
		Presupuesto Plurianual CCSS 2023-2026.xls
VII. Información Institucional Importante	Información Complementaria Presupuesto 2023	VII. Información Institucional Importante
7.1 Certificación del Cumplimiento del Bloque de Legalidad	Debidamente llena y firmada por la Autoridad responsable del proceso de Formulación Presupuestaria	Certificación del Bloque de Legalidad 2023.pdf
7.2 Información y Publicidad	Detalle del Seguro de Salud e Invalidez Vejez y Muerte de la Subpartida 1.03.01 "información"	Información 2023. xls
		Publicidad y propaganda 2023.xls
7.3 Recursos asignados a la Auditoría	Certificación Presupuestaria	AI-1442-2022.pdf
7.4 Resumen de los Egresos (Art. 3 Regl. Refrendo Contr. Adm. Publ)	Presupuesto para la Adquisición de Bienes y Servicios no Personales	Adquisición de Bienes y Servicios 2023.xls
7.5 Recursos de Emergencias	Programa de Preparación y Atención Institucional de Emergencias	Recursos para atención de emergencias.doc
		Recursos para atención de Emergencias 2023.xls
7.6 Certificación del Instituto Nacional de Seguros	Seguro de Riesgo del Trabajo, Póliza 01 01 RT 0077594 vigencia 01-01-2022 al 31-12-2022	Certificación del INS 2022.pdf
7.7 Certificación de Patrono al día	Pago de obligaciones obrero-patronales CCSS.	Certificación Patrono al día.pdf
7.8 Ley 6750 Sobre la Adquisición de Obras de Artes.	Presupuesto 2023 de "Obras de Artes Costarricense"	Art 7 Bellas Artes Res. Sala Constitucional.pdf
7.9 Ley de Patrimonio Cultural	Presupuesto 2023 del Mantenimiento del Antiguo Hospital San Juan de Dios y del edificio de la Dirección Regional Sucursales Huetar Norte.	Ley Patrimonio Cultural 2022.xls
		GF-DRSHN-0485-2022.pdf Mantenimiento de edificio Patrimonio.pdf

**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Gerencia Financiera

Teléfono: 2539-0000 ext. 20007631

20007632, 25921092 Fax: 2539-0796

Correo electrónico: coincss@ccss.sa.cr

Detalle de los documentos	Descripción	Nombre del Archivo Electrónico
7.10 Ley de Discapacidad	Resumen y Presupuesto formulado por las unidades ejecutoras para la Ley 7600	Ley 7600 Periodo 2023.doc Ley 7600 Periodo 2023.xls
7.11 Gastos reales según Clasificación Económica.	Gastos reales según Clasificación Económica SEM-IVM-RNCP.	Clasificador Económico Formulación 2023.xls
7.12 Cálculos relación de puestos y anexos	Aplicación de la regla fiscal.	Documentos cálculo relación de puestos 2023: Reporte relación de puestos IVM 2023.pdf Reporte relación de puestos SALUD 2023.pdf Reporte relación de puestos Servicios Especiales 2023.pdf

Las notificaciones correspondientes se pueden realizar a los siguientes correos electrónicos:

- Gustavo Picado Chacón: gpicadoc@ccss.sa.cr
- Susan Peraza Solano: speraza@ccss.sa.cr
- Sergio Gómez Rodríguez: sgomez@ccss.sa.cr
- Correspondencia Institucional: coincss@ccss.sa.cr

Atentamente,
GERENCIA FINANCIERA

GUSTAVO
PICADO CHACÓN
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por GUSTAVO PICADO
CHACÓN (FIRMA)
Fecha: 2022.09.30
16:54:34 -06'00'

Gustavo Picado Chacón
Gerente

GPC/SGR

Ci: Gerencia General
Secretaría Junta Directiva
Lic. Sergio Gómez Rodríguez, Director, Dirección de Presupuesto – 1126
Lic. Héctor Arias Mora, Director a/c, Dirección de Planificación Institucional -2902
Archivo



CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO

PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO DE LA CCSS- 2023

I. ASPECTOS GENERALES

SETIEMBRE 2022



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

BASE LEGAL Y PRINCIPALES ATRIBUCIONES

SETIEMBRE, 2022

BASE LEGAL Y PRINCIPALES ATRIBUCIONES

1. INTRODUCCIÓN

El presente documento se realiza de conformidad con la Ley 8131, “Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos”, la Ley 9635 Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas en lo que respecta al título III y las “Normas Técnicas sobre Presupuesto Público” de la Contraloría General de la República (CGR), publicadas en la R-CD-24-2012 y sus reformas, según lo estipulado en su punto 4.2.14.

Asimismo, la Norma Técnica señala que el presupuesto inicial de las instituciones sujetas a la aprobación externa del ente contralor deberá presentarse, a más tardar el 30 de setiembre, del año anterior al de su vigencia. Además, el citado ente contralor faculta a las instituciones para definir el proceso de elaboración del presupuesto, siempre y cuando se cumplan los aspectos técnicos definidos en dichas normas.

La Formulación del Plan-Presupuesto es la primera etapa del ciclo de planificación-presupuestación, que consiste en establecer anticipadamente las necesidades de recursos para un determinado período. La asignación de los recursos se realiza conforme a la planificación, las prioridades institucionales, el panorama económico y las posibilidades financieras de la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS).

Durante la fase de formulación se insta a las unidades ejecutoras a coordinar las actividades y realizar un proceso participativo, donde se analicen los objetivos y metas para ese período, se estimen y fundamenten adecuadamente los recursos presupuestarios y se incorporen criterios de eficiencia, calidad, objetividad, razonabilidad, economicidad y de priorización de necesidades.

Durante ese proceso debe aplicarse la normativa establecida en materia de formulación del Plan - Presupuesto, dentro de los cuales se pueden citar los siguientes:

- Constitución Política de Costa Rica.
- Ley Constitutiva de la CCSS.
- Ley N°8131 Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos
- Normas Técnicas de Presupuesto Público de la Contraloría General de la República, así como lineamientos específicos para la formulación del presupuesto de cada periodo.
- Ley N°9635 de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Título III sobre salarios de la administración pública y lo resuelto por la Junta Directiva de la Caja en el en el acuerdo segundo del artículo 6° de la sesión N.º 9050, celebrada el 10 de setiembre de 2019.
- Reforma Ley de Salarios de la Administración Pública N.º 9908 y criterio de la Procuraduría General de la República en oficio PGR-C-203-2022.
- Política Presupuestaria Institucional 2022 y 2023.
- Normas Técnicas del Plan-Presupuesto de la CCSS.
- Instructivo para la Formulación del Plan-Presupuesto.

- Disposiciones para la formulación abreviada del Plan Presupuesto 2023 del Seguro de Salud, el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y el Régimen No Contributivo, comunicadas mediante oficio GF-DP-1876-2022 del 13 de julio de 2022.
- Lineamientos establecidos por la Junta Directiva y las instancias competentes, referente a la utilización de los recursos.

Los montos presentados en este documento se encuentran en millones de colones, excepto cuando se indique lo contrario.

I. Medidas adoptadas para la formulación del presupuesto 2023 de la CCSS

La Gerencia Financiera en conjunto con la Dirección de Presupuesto y la Dirección de Planificación Institución emitió a las unidades ejecutoras de la Institución, las disposiciones para la formulación abreviada del Plan Presupuesto 2023 del Seguro de Salud, el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y el Régimen No Contributivo.

También debe mencionarse la Política Presupuestaria vigente aprobada por la Junta Directiva, indica que la Gerencia Financiera, a través de la Dirección de Presupuesto, establecerá la distribución de los recursos a las unidades ejecutoras, de acuerdo con los ingresos previstos y según la metodología que se estime conveniente.

Por lo anterior, para el proceso de formulación del presupuesto 2023, así como para la asignación de recursos de las unidades ejecutoras se consideró como base el presupuesto inicial 2022, al respecto, se indican las principales acciones en esta materia:

- a) La Gerencia Financiera a través de la Dirección de Presupuesto realizó la estimación de los ingresos para el Seguro de Salud y el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, para lo cual consideró los insumos de la Dirección Actuarial y Económica, la Gerencia de Pensiones y otras instancias técnicas relacionadas con esta materia y considerando los datos de ingresos reales al mes de junio 2022.
- b) Se consideró las transferencias incluidas en el Proyecto de Ley de Presupuesto de la República para el periodo 2023.
- c) Se realizaron consultas para la presupuestación a la Dirección Actuarial y Económica, la Dirección Financiero Contable, la Gerencia de Pensiones (Dirección Administración de Pensiones y Dirección de Inversiones), la Dirección de Planificación Institucional, la Gerencia de Infraestructura y Tecnologías y sus unidades técnicas y la Dirección Tecnologías de Información y Comunicaciones.
- d) Se consultó a las unidades que administran recursos específicos, pensiones, créditos hipotecarios, consultorías, inversiones financieras, fondos especiales (por ejemplo: vehículos, atención oportuna de las personas, trasplantes), entre otras.

- e) Se consultó a las Direcciones de Redes de Servicios de Salud sobre nuevos programas y/o servicios, contratos, medicamentos, insumos e implementos médicos, para ser considerado dentro de las posibilidades de financiamiento.
- f) Se aplicaron los lineamientos pertinentes para la gestión del presupuesto de conformidad con la Política Presupuestaria vigente.
- g) La formulación de presupuesto se realiza sobre las plazas e incentivos a la segunda bisemana de junio 2022, a la fecha existen 64 260 funcionarios.
- h) La relación de puestos se elaboró considerando 49 543 plazas y se ajusta a lo señalado por la ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas (Ley N.º 9635).
- i) Se presupuestan las anualidades conforme a la normativa vigente, asimismo, la relación de puestos no incorpora previsión de aumento salarial para el periodo 2023. Además, se realiza el reconocimiento de las anualidades del 2021, 2022, según el criterio de la Procuraduría General de la República en oficio PGR-C-203-2022.
- j) Se presupuestan el 1.5% del Fondo de Capitalización Laboral y el 1.5% del Régimen Obligatorio de Pensiones (ROP), ambas suman el 3,0% que establece la Ley N.º 7983 "Ley de Protección al Trabajador", lo anterior, conforme la Ley N.º 9906 "Ley para resguardar el derecho de los trabajadores a retirar los recursos de la pensión complementaria".
- k) Se analizó en conjunto con la Gerencia de Infraestructura y Tecnologías y la Dirección Tecnologías de Información y Comunicaciones la propuesta del Portafolio Institucional de Inversiones, para priorizar y optimizar los recursos incluidos.
- l) Se excluyen del presupuesto de las unidades ejecutoras los recursos de proyectos específicos que se tiene previsto su finalización en el 2022 Además, no incluyen recursos asignados de fondos especiales (Fondo de Contingencia, Fondo de UTLE, Fondo de Trasplantes, entre otros).
- m) Se reforzó los recursos para la compra de equipos en los hospitales nacionales, especializados y regionales, así como en las áreas de salud. Por otra parte, se incluye una previsión de recursos para implementar la estrategia de inversión en equipamiento liderada por la Dirección Equipamiento Institucional.
- n) En el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, se considera las estimaciones realizadas de la Dirección Actuarial y Económica, así como los criterios de la Gerencia de Pensiones para el pago de pensiones y las inversiones previstas para capitalizar la reserva de este seguro.

- o) En el Régimen No Contributivo de Pensiones, se considera las estimaciones realizadas de la Dirección Actuarial y Económica, así como las transferencias incluidas en el Proyecto de Ley de Presupuesto de la República para el periodo 2023. Con el recurso asignado para el 2023 se cubre el 86% en pago de las pensiones ordinarias en curso a julio de 2022. Existe la necesidad de disponer de un apoyo adicional por el Ministerio de Hacienda y las autoridades de gobierno o bien ajustar los montos de pensiones para equilibrarlos dicho programa.

II. Consideraciones sobre el financiamiento de programas relevantes y los supuestos de la estimación de ingresos de la CCSS para el periodo 2023

El presente proyecto de presupuesto incluye el financiamiento de los programas y actividades sustantivas de los tres regímenes que administra la Institución, destacando los siguientes aspectos:

- a) Se incluye recursos para el funcionamiento de los centros de salud y unidades administrativas, de acuerdo con los objetivos y planes estratégicos establecidos por la Institución y las estimaciones de ingresos para el período 2023.
- b) En el apartado de remuneraciones, se presupuestaron los recursos conforme la Ley N.º 9635 de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Título III sobre salarios de la administración pública y lo resuelto por la Junta Directiva de la Caja en el artículo 6º de la sesión N.º 9050, celebrada el 10 de setiembre de 2019, en el acuerdo segundo, sobre la aplicación para la totalidad de la población trabajadora de la Caja Costarricense de Seguro Social.
- c) Destacan los recursos del Programa de Atención Oportuna de las Personas (abordaje de listas y tiempo de espera), por un monto de ₡22 934.0 millones, considerando los efectos ocasionados por el Covid-19 en las consultas, procedimientos y cirugías que realizan los centros de salud, así como la expectativa de reactivación de la prestación de los servicios de salud electivos para el siguiente periodo.
- d) Se asigna al Fondo de Contingencia del Seguro de Salud la suma de ₡60.000.0 millones, para la gestión de los riesgos asociados a dicha reserva.
- e) Fortalecimiento de las inversiones en infraestructura y equipo: se incorporan recursos para el proyecto construcción y equipamiento nueva sede Hospital Monseñor Sanabria Martínez, Puntarenas, nueva sede Área de Salud Naranjo, Nueva Sede Hospital William Allen Taylor, Turrialba, remodelación y ampliación del servicio de Anatomía Patológica Hospital México, así como recursos Plan de Inversión en Mantenimiento de Infraestructura y Equipo Industrial (PIMIEI), para la atención de necesidades de diferentes centros médicos.
- f) Se incluye recursos para la adquisición de terrenos para los hospitales Dr. Tony Facio (Limón), del Hospital Nacional de Geriatria y Gerontología, Hospital Dr. Manuel Mora Valverde, así como el financiamiento de la Adquisición de Terrenos-Torre de Cuidados

Críticos Hospital Nacional de Niños Dr. Carlos Sáenz Herrera. Asimismo, se financian proyectos de construcción de EBAIS en las diferentes regiones del país, como EBAIS Tipo 1 Santa Cruz, Turrialba, EBAIS Tipo 2 Pacto del Jocote, Área de Salud Alajuela Oeste, EBAIS Tipo 3 Esparza Sur, entre otros.

- g) Destacan los Programas como de Seguridad ambiental, Seguridad Humana, sustitución de ascensores y calderas, el financiamiento para el desarrollo de proyectos de tecnologías de información y comunicaciones, financiados con recursos institucionales, así como del Programa de Fortalecimiento de Atención Oncológica y la Ley General de Control del Tabaco.
- h) Se incorporan los recursos correspondientes al Fideicomiso para la construcción de obra pública suscrito entre la CCSS y el Banco de Costa Rica (BCR), según lo previsto en el Portafolio Institucional de Inversiones, de cara a la mejora de las condiciones de infraestructura de áreas de salud, unidades administrativas y el Centro de Logístico.
- i) En equipamiento destaca la incorporación de recursos para la nueva sede Hospital Monseñor Sanabria Martínez, Puntarenas, así mismo el Programa para la adquisición de mesas de cirugía, torres de laparoscopia, reposición de arcos en C, ultrasonidos Gineco obstétricos (II Fase), máquinas de Anestesia, Unidad Médica Móvil del Centro de Atención de Emergencias y Desastres, entre otros. Además, incluye financiamiento de la estrategia para la dotación de equipos de baja y mediana complejidad a diferentes centros médicos por medio del Plan de Inversión de Equipo Médico (PIEM)
- j) Se incorporan otros proyectos administrativos y logísticos para el reforzamiento estructural y readecuación oficinas centrales de la CCSS, así como para la remodelación de la Sucursal de Limón
- k) Sobresalen los recursos para la continuidad del proyecto Expediente Digital Único en Salud (EDUS), así como para el proyecto Redimed, servicios administrados para conectividad - monitoreo de los enlaces de comunicación y comunicaciones unificadas (enlaces y unificadas), solución Tecnológica y Servicios para el Soporte a la Operación de los Aplicativos y Base de Datos EDUS, Servicio Administrado para Atención de Plataforma de Centro de Contacto Multicanal Soluciones para la gestión de accesos, verificación de identidades y mitigación de vulnerabilidades TIC, Licenciamiento Ofimática y Productividad Institucional, equipo cómputo, impresión y proyección.
- l) Se registran las inversiones financieras de mediano y largo plazo y aquellas operaciones de corto plazo cuyo vencimiento se da en el período presupuestario siguiente, según la información de la Dirección de Inversiones y el comportamiento histórico.
- m) En el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, se incorporan los recursos correspondientes para el pago de las pensiones y las inversiones financieras, a través de la compra de títulos valores en mercado nacional e internacional y el programa de préstamos hipotecarios, como estrategia para capitalizar el régimen.
- n) En el Régimen No Contributivo se presupuesta los recursos conforme las estimaciones realizadas por la Dirección Actuarial y Económica y la Gerencia de Pensiones, así como

en concordancia con las cifras incluidas en el proyecto de Ley de Presupuesto de la República 2023.

Adicionalmente, para efectos de fundamentar la estimación de ingresos del Seguro de Salud, del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, así como del Régimen No Contributivo de Pensiones, se detallan los principales supuestos considerados:

- En la estimación de los ingresos se consideró su evolución en los últimos períodos y los datos disponibles al mes de junio del presente año, de conformidad con el acuerdo de Junta Directiva, aprobado en el artículo 1 de la Sesión N.º 8554, donde establece que se continúe sobre la vía de presupuestar los ingresos con base en las recaudaciones efectivas.
- A su vez, el Proyecto de Presupuesto 2023 se consideró el comportamiento de la economía nacional, la labor desplegada por el área de inspección, la gestión cobratoria y brindando especial seguimiento a las variables macroeconómicas que inciden en las finanzas institucionales, así como los criterios de la Dirección Actuarial y Económica que resulten aplicables. En el Apartado N.º 1 del documento se adjunta el detalle de los ingresos para cada uno de los tres regímenes.
- Las perspectivas económicas mencionadas por el Banco Central de Costa Rica, en la Revisión al informe de Política Monetaria al mes de julio 2022, se estima que el crecimiento real del Producto Interno Bruto para el año 2023 será de 3.2%.
- Similarmente, se analizaron las cifras disponibles al mes de abril 2022 de los trabajadores reportados según la estadística de la Dirección Actuarial y Económica de la CCSS, en donde se observa en el Seguro de Salud un incremento de 80 913 trabajadores y en el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte un aumento de 75 561 trabajadores comparando los datos al mes de abril del año anterior.
- En el caso del empleo público, debe resaltarse que el Proyecto de Ley de Presupuesto de la República del año 2023 contempla un total de 148 464 plazas de las cuales 178 plazas corresponde a servicios especiales las cuales están incorporadas en los siguientes Ministerios: Seguridad Pública (65), Hacienda (56), Agricultura y ganadería (25), Salud (18), Poder Judicial (10) y Comercio Exterior (4).
- Asimismo, se incluyeron las cifras contempladas en el Proyecto de Ley Presupuesto Ordinario de la República 2023 como transferencias a la CCSS.
- Dentro de los recursos a transferir destaca la Cuota Estado como Tal, con mayor representatividad en el Régimen IVM por ₡134 271.9 millones; así como la Cuota Patronal Gobierno Central en el Seguro de Salud en ₡274 418.6 millones.
- Es relevante indicar otros rubros como las cuotas complementarias de los trabajadores independientes, asegurados voluntarios y convenios especiales ₡106 374.5 millones para SEM y en el caso del Seguro de Pensiones ₡44 121.4 millones.

- Para el financiamiento de los servicios de salud derivados de leyes especiales se incorporó la suma de ₡21 727.6 millones y ₡3 424.8 millones correspondientes a la Ley N.º 9028 General del Control de Tabaco y un monto de ₡2 046.1 millones para el Centro de Fertilización in Vitro. Para la atención del Sistema Penitenciario la suma de ₡10 654.3 millones.
- Para el año 2023 el Presupuesto Nacional de la República incorpora recursos para el aseguramiento de los recolectores de café por la suma de ₡1 000.0 millones. También se consideraron los recursos comunicados por otras Instituciones, resaltando un monto de ₡36 715.0 millones del FODESAF para la atención de la población indigente y de ₡3 248.8 millones para Subsidio Fase Terminal.
- En cuanto al Régimen No Contributivo destaca la inclusión del financiamiento de las Pensiones de los adultos mayores por ₡88 510.9 millones, así como para cubrir las pensiones de las leyes N.º 7983 y 8783 en ₡67 250.2 millones.

El documento está estructurado en siete secciones, la **primera sección** contiene los aspectos generales relacionados con el Acuerdo de la Junta Directiva donde se aprobó el Proyecto Plan-Presupuesto de la CCSS 2023; la Política presupuestaria que regirá en el periodo 2022-2023, y un resumen general del Presupuesto. En el caso de la **segunda sección** contiene el detalle de los Ingresos, así como un resumen general de estos.

Por otra parte, la **tercera sección** está compuesta por los Egresos con el cuadro a nivel general y los egresos proyectados por cada uno de los 3 programas “Atención Integral a la Salud de las Personas”, “Atención Integral a las Pensiones” y “Régimen No Contributivo por Monto Básico”. La **cuarta sección** contiene los proyectos que por su monto deben suministrar información a la CGR; asimismo, incluye el estado de origen y aplicación de cada régimen, justificaciones de egresos e ingresos para los tres regímenes y demás anexos que complementan estas justificaciones, la **quinta sección** detalla el Plan Anual Institucional (PAI) con sus diferentes documentos.

La **sexta sección** contiene la visión plurianual en el plan - presupuesto institucional y en la **séptima sección** se refleja la información institucional como la certificación de cumplimiento del bloque de legalidad, la asignación presupuestaria programada para la Auditoría Interna, entre otros aspectos solicitados por el ente contralor.

Este informe tiene como objetivos: prever las necesidades financieras del año 2023 para el desarrollo de la misión encomendada a la CCSS, someterlo a la aprobación interna de las Autoridades Superiores y a la aprobación externa por parte de la Contraloría General de la República.

El PAI considera el cien por ciento (100%) de las metas de la propuesta del Plan Nacional de Desarrollo 2023-2026, con programación durante el 2023, relacionadas al Sector Salud, Nutrición y Deporte y Desarrollo Humano e Inclusión Social.

Asimismo, se incorporan metas de interés institucional, que impactan directamente al usuario en materia de salud y pensiones, así como, algunas otras de importancia estratégica para el

desarrollo interno de la gestión, relacionadas al cumplimiento de los objetivos del Plan Estratégico Institucional y otros planes.

En lo correspondiente a la distribución por programa presupuestario, de las 73 metas programadas; 62 se encuentran en el Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas, 9 en Atención Integral de las Pensiones y 2 en el Régimen No Contributivo.

2. PRESUPUESTO AÑO 2023 Y POLÍTICAS SUSTANTIVAS

En el cuadro N.º 1 se muestra los montos y el porcentaje de participación de cada régimen en el proyecto total de presupuesto de la Caja Costarricense de Seguro Social:

Cuadro No. 1
Proyecto Presupuesto 2023
(En millones de colones)

Concepto	Monto	Porcentaje de Participación
Seguro de Salud	¢3 622 349.3	63%
Régimen Invalidez, Vejez y Muerte	¢1 946 624.6	34%
Régimen No Contributivo de Pensiones	¢167 875,2	3%
Total	¢5 736 849.1	100,0%

Fuente: Dirección de Presupuesto

La estimación del Proyecto de Presupuesto 2023 se realizó especialmente en concordancia con la recaudación real esperada para este período, teniendo presente el comportamiento de la economía nacional, la labor desplegada por el área de inspección y la gestión cobratoria.

Al respecto, según el Informe de Política Monetaria de julio de 2022 (Banco Central de Costa Rica), se destaca que el crecimiento económico medido por el PIB a precios constantes se estima de un 3,4% en el 2022 y 3,2% en el 2023, proyecciones que resultan superiores a lo previsto en el Programa Macroeconómico lo que significa que se mantiene la estimación presentada en el mismo informe al mes abril de 2022 para el primer año, pero para el 2023 se revisa a la baja en 0,7 p.p. Por su parte, la inflación esperada para el 2022 es de 8,6% y 6,3% para el año 2023, mientras que la meta de inflación para el año 2023 se mantiene en un 3% (+-1 p.p.).

Adicionalmente, se financia el plan de inversiones físicas (infraestructura y equipamiento) a desarrollar por la Institución para el próximo período, según el Portafolio Institucional de Inversiones establecido para mejorar los servicios prestados a los usuarios. También se establecen una serie de fondos con los cuales se financiará proyectos de mantenimiento, reposición de equipo médico y mejoras a los servicios planteados por las unidades ejecutoras.

Al final de este apartado, se adjunta el documento de la Política Presupuestaria, la cual procura establecer medidas para el uso eficiente de los recursos, en procura de la sostenibilidad de los seguros que administra la CCSS, la cual fue aprobada en el artículo 8º de la sesión 9210ª celebrada el 23 de setiembre de 2021.

Los recursos asignados a las unidades ejecutoras están conforme a las posibilidades institucionales actuales, con crecimientos razonables para cubrir las necesidades prioritarias de los servicios. Además, para el registro de las inversiones en títulos valores se realiza conforme a lo dispuesto en el oficio 11714 (DFOE-SOC-0843) del 09 de agosto de 2019.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

1.1 ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA

SETIEMBRE, 2022



SJD-1216-2022
29 de septiembre de 2022

PRIORIDAD

Señor
Dr. Roberto Cervantes Barrantes, Gerente
Gerencia General

Señor
Dr. Randal Álvarez Juárez, Gerente
Gerencia Médica

Señor
Ing. Jorge Granados Soto, Gerente
Gerencia de Infraestructura y Tecnologías

Señor
Lic. Luis Fernando Campos Montes, Gerente
Gerencia Administrativa

Señor
Lic. Gustavo Picado Chacón, Gerente
Gerencia Financiera

Señor
Lic. Jaime Barrantes Espinoza, Gerente
Gerencia de Pensiones

Señora
Licda. Susan Pereza Solano, Directora
Dirección de Planificación Institucional

Estimados señores (a):

ASUNTO: Comunicación de lo acordado por la Junta Directiva de la Caja Costarricense de Seguro Social, en el artículo 6° de la sesión N° 9281, celebrada el 29 de septiembre del año 2022.

Me permito hacer de su conocimiento lo resuelto por la Junta Directiva de la Caja en el artículo 6° de la sesión N° 9281, celebrada el 29 de septiembre de 2022, que literalmente dice:



“ARTICULO 6º

Por consiguiente, conocido el oficio número GF-2499-2022, de fecha 21 de septiembre de 2022, que firma el Lic. Gustavo Picado Chacón, Gerente Financiero que, en adelante se transcribe:

Para análisis y remisión a Junta Directiva, se adjunta el documento del “Proyecto Plan-Presupuesto Institucional de la CCSS del año 2023” por un total de ₡5 736 849.1 millones; los cuales se distribuyen en el Seguro de Salud ₡3 622 349.3 millones (63.0%), en el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte ₡1 946 624.6 millones (34%) y ₡167 875.2 millones (3%) para el Régimen No Contributivo de Pensiones.

El presupuesto incluye los esfuerzos realizados por la Institución para diseñar, aprobar e implementar, un conjunto amplio de iniciativas, cuyo propósito fundamental, es lograr una mejora sustantiva en la oportunidad y calidad de los servicios de salud que presta a sus asegurados. Estas iniciativas incluyen desde el desarrollo de nueva infraestructura física, como la construcción en proceso del Hospital William Allen de Turrialba y el Hospital Monseñor Sanabria de Puntarenas -y en licitación las obras del Hospital Max Peralta de Cartago-, el Centro Logístico, 30 Áreas de Salud a través del Fideicomiso de Obra Pública con el Banco de Costa Rica, y otra infraestructura de mediana y baja complejidad, según la programación realizada por la Gerencia de Infraestructura y Tecnología.

De igual manera, la Junta Directiva ha aprobado el Plan de Reducción de brechas en el Primer Nivel de Atención, el fortalecimiento de las Direcciones de Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud y los servicios de geriatría, así como, la reclasificación de algunas Áreas de Salud, entre otros.

Además, en el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte el financiamiento de las pensiones en curso de pago y las que se proyectar otorgar en el periodo 2023, así como la capitalización de la reserva a través de las inversiones de mediano y largo plazo. En el caso del Régimen No Contributivo de Pensiones los recursos se ajustan a las transferencias incluidas en el Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional del 2023.

A continuación, se detallan los principales aspectos, consideraciones y justificaciones de los montos de ingresos y egresos de los seguros administrados por la Institución:

I. Aspectos generales de la formulación del Presupuesto 2023

La Formulación del Plan-Presupuesto es la primera etapa del ciclo de planificación presupuestación, que consiste en establecer anticipadamente las necesidades de recursos para un determinado período. La asignación de los recursos se realiza conforme a la planificación, las prioridades institucionales, el panorama económico y las posibilidades financieras de la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS).

En la fase de formulación se insta a las unidades ejecutoras a coordinar las actividades y realizar un proceso participativo, el análisis de los objetivos y metas para el siguiente período, así como la estimación y fundamentación de los recursos presupuestarios



considerando criterios de eficiencia, calidad, objetividad, razonabilidad, economicidad y de priorización de necesidades.

Durante el citado proceso debe aplicarse la normativa establecida en materia de formulación del Plan - Presupuesto, dentro de los cuales se pueden citar los siguientes:

- Constitución Política de Costa Rica.
- Ley Constitutiva de la CCSS.
- Ley N°8131 Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos
- Normas Técnicas de Presupuesto Público de la Contraloría General de la República, así como lineamientos específicos para la formulación del presupuesto de cada periodo.
- Ley N°9635 de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Título III sobre salarios de la administración pública y lo resuelto por la Junta Directiva de la Caja en el en el acuerdo segundo del artículo 6° de la sesión N° 9050, celebrada el 10 de setiembre de 2019.
- Reforma Ley de Salarios de la Administración Pública N° 9908.
- Política Presupuestaria Institucional 2022 y 2023.
- Normas Técnicas del Plan-Presupuesto de la CCSS.
- Instructivo para la Formulación del Plan-Presupuesto.
- Disposiciones para la formulación abreviada del Plan Presupuesto 2023 del Seguro de Salud, el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y el Régimen No Contributivo, comunicadas mediante oficio GF-DP-1876-2022 del 13 de julio de 2022.
- Lineamientos establecidos por la Junta Directiva y las instancias competentes, referente a la utilización de los recursos.

La Norma Técnica de Presupuestos Públicos publicada en el alcance digital N.º 39 a La Gaceta N.º 64, del 29 de marzo del 2012, y reformada por Resoluciones R-DC-064-2013 de la Contraloría General de República, publicada en la Gaceta N.º 101 del 28 de mayo del 2013 y Resolución R-DC073-2020 del Despacho Contralor, publicada en el Alcance N.º 266 a La Gaceta N.º 245 de setiembre 2020; señala que el presupuesto inicial de las instituciones sujetas a la aprobación externa del ente contralor deberá presentarse, **a más tardar el 30 de setiembre del año** anterior al de su vigencia. Además, el citado ente contralor faculta a las instituciones para definir el proceso de elaboración del presupuesto, siempre y cuando se cumplan los aspectos técnicos definidos en dichas normas.

En ese sentido, se incluye la certificación sobre el cumplimiento de los requisitos del bloque de legalidad del presupuesto inicial, según lo dispuesto por la Contraloría General de la República, enfatizando que el presente documento cumple con los lineamientos establecidos por el Órgano Contralor de la República en las Normas Técnicas de Presupuesto Público (R-1-2012-DC-DFOE) y sus reformas y los lineamientos definidos a nivel interno de la CCSS en materia presupuestaria.

Cabe destacar, que la CCSS enfrentó desde el 31 de mayo 2022 un ciberataque que mantuvo una incertidumbre sobre el funcionamiento institucional en los procesos de gestión financiera y de prestación de los servicios de aseguramiento, salud y pensiones.



En esa línea en la Política Presupuestaria 2022-2023 del Seguro de Salud, el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y el Régimen no Contributivo, donde se establece que la Dirección de Presupuesto deberá presentar los principales lineamientos para el uso eficiente de los recursos y las medidas de contingencia ante cambios abruptos en el comportamiento de los ingresos y gastos, así como para la continuidad de los procesos presupuestarios que impactar la prestación de los servicios que brinda la Institución.

Por lo anterior, La Gerencia Financiera a través de la Dirección de Presupuesto emitió mediante oficio GF-DP-1876-2022 del 13 de julio de 2022, las disposiciones para la formulación abreviada del Plan Presupuesto 2023 del Seguro de Salud, el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y el Régimen No Contributivo.

Asimismo, para la elaboración de las estimaciones de los ingresos de los regímenes administrados por la Institución, así como para la presupuestación de los egresos, se realizaron los análisis técnicos financieros por parte de la Dirección de Presupuesto, mismos que están debidamente respaldados en supuestos técnicamente fundamentados y documentados, utilizando para ello métodos financieros, matemáticos, estadísticos, entre otros, y considerando además las condiciones del entorno, así como su estacionalidad.

II. Consideraciones sobre el financiamiento de programas sustantivos y supuestos de la estimación de ingresos de la CCSS para el periodo 2023, cifras en millones de colones.

El presente proyecto de plan-presupuesto incluye el financiamiento de los programas y actividades sustantivas de los tres regímenes que administra la Institución, destacando los siguientes aspectos:

- a) Se incluye recursos para el funcionamiento de los centros de salud y unidades administrativas, de acuerdo con los objetivos y planes estratégicos establecidos por la Institución y las estimaciones de ingresos para el período 2023.
- b) En el apartado de remuneraciones, se presupuestaron los recursos conforme la Ley N° 9635 de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Título III sobre salarios de la administración pública y lo resuelto por la Junta Directiva de la Caja en el artículo 6° de la sesión N° 9050, celebrada el 10 de setiembre de 2019, en el acuerdo segundo, sobre la aplicación para la totalidad de la población trabajadora de la Caja Costarricense de Seguro Social.
- c) Se incluyeron las anualidades del 2021 y 2022 en el proyecto de Plan – Presupuesto 2023, en congruencia con el criterio de la Procuraduría General de la República en el oficio PGR-C-2032022, del 16 de setiembre 2022, donde se indica que la antigüedad acumulada durante ese periodo debe tomarse en cuenta para el cálculo y pago de anualidades futuras.
- d) Destacan los recursos del Programa de Atención Oportuna de las Personas (abordaje de listas y tiempo de espera), por un monto de ₡22 934.0 millones, considerando los efectos ocasionados por el Covid-19 en las consultas, procedimientos y cirugías que



realizan los centros de salud, así como la expectativa de reactivación de la prestación de los servicios de salud electivos para el siguiente periodo.

- e) Se asigna al Fondo de Contingencia del Seguro de Salud la suma de ₡60.000.0 millones, para la gestión de los riesgos asociados a dicha reserva.
- f) Fortalecimiento de las inversiones en infraestructura y equipo: se incorporan recursos para el proyecto construcción y equipamiento nueva sede Hospital Monseñor Sanabria Martínez, Puntarenas, nueva sede Área de Salud Naranjo, Nueva Sede Hospital William Allen Taylor, Turrialba, remodelación y ampliación del servicio de Anatomía Patológica Hospital México, así como recursos Plan de Inversión en Mantenimiento de Infraestructura y Equipo Industrial (PIMIEI), para la atención de necesidades de diferentes centros médicos.
- g) Se incluye recursos para la adquisición de terrenos para los hospitales Dr. Tony Facio (Limón), del Hospital Nacional de Geriátrica y Gerontología, Hospital Dr. Manuel Mora Valverde, así como el financiamiento de la Adquisición de Terrenos-Torre de Cuidados Críticos Hospital Nacional de Niños Dr. Carlos Sáenz Herrera. Asimismo, se financian proyectos de construcción de EBAIS en las diferentes regiones del país, como EBAIS Tipo 1 Santa Cruz, Turrialba, EBAIS Tipo 2 Pacto del Jocote, Área de Salud Alajuela Oeste, EBAIS Tipo 3 Esparza Sur, entre otros.
- h) Destacan los Programas como de Seguridad ambiental, Seguridad Humana, sustitución de ascensores y calderas, el financiamiento para el desarrollo de proyectos de tecnologías de información y comunicaciones, financiados con recursos institucionales, así como del Programa de Fortalecimiento de Atención Oncológica y la Ley General de Control del Tabaco.
- i) Se incorporan los recursos correspondientes al Fideicomiso para la construcción de obra pública suscrito entre la CCSS y el Banco de Costa Rica (BCR), según lo previsto en el Portafolio Institucional de Inversiones, de cara a la mejora de las condiciones de infraestructura de áreas de salud, unidades administrativas y el Centro de Logístico.
- j) En equipamiento destaca la incorporación de recursos para la nueva sede Hospital Monseñor Sanabria Martínez, Puntarenas, así mismo el Programa para la adquisición de mesas de cirugía, torres de laparoscopia, reposición de arcos en C, ultrasonidos Gineco obstétricos (II Fase), máquinas de Anestesia, Unidad Médica Móvil del Centro de Atención de Emergencias y Desastres, entre otros. Además, incluye financiamiento de la estrategia para la dotación de equipos de baja y mediana complejidad a diferentes centros médicos por medio del Plan de Inversión de Equipo Médico (PIEM)
- k) Se incorporan otros proyectos administrativos y logísticos para el reforzamiento estructural y readecuación oficinas centrales de la CCSS, así como para la remodelación de la Sucursal de Limón.
- l) Sobresalen los recursos para la continuidad del proyecto Expediente Digital Único en Salud (EDUS), así como para el proyecto Redimed, servicios administrados para conectividad - monitoreo de los enlaces de comunicación y comunicaciones unificadas



(enlaces y unificadas), solución Tecnológica y Servicios para el Soporte a la Operación de los Aplicativos y Base de Datos EDUS, Servicio Administrado para Atención de Plataforma de Centro de Contacto Multicanal Soluciones para la gestión de accesos, verificación de identidades y mitigación de vulnerabilidades TIC, Licenciamiento Ofimática y Productividad Institucional, equipo cómputo, impresión y proyección.

- m) Se registran las inversiones financieras de mediano y largo plazo y aquellas operaciones de corto plazo cuyo vencimiento se da en el período presupuestario siguiente, según la información de la Dirección de Inversiones y el comportamiento histórico.
- n) En el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, se incorporan los recursos correspondientes para el pago de las pensiones y las inversiones financieras, a través de la compra de títulos valores en mercado nacional e internacional y el programa de préstamos hipotecarios, como estrategia para capitalizar el régimen.
- o) En el Régimen No Contributivo se presupuesta los recursos conforme las estimaciones realizadas por la Dirección Actuarial y Económica y la Gerencia de Pensiones, así como en concordancia con las cifras incluidas en el proyecto de Ley de Presupuesto de la República 2023.

Adicionalmente, para efectos de fundamentar la estimación de ingresos del Seguro de Salud, del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, así como del Régimen No Contributivo de Pensiones, se detallan los principales supuestos considerados:

- En la estimación de los ingresos se consideró su evolución en los últimos períodos y los datos disponibles al mes de junio del presente año, de conformidad con el acuerdo de Junta Directiva, aprobado en el artículo 1 de la Sesión N.º 8554, donde establece que se continúe sobre la vía de presupuestar los ingresos con base en las recaudaciones efectivas.
- A su vez, el Proyecto de Presupuesto 2023 se consideró el comportamiento de la economía nacional, la labor desplegada por el área de inspección, la gestión cobratoria y brindando especial seguimiento a las variables macroeconómicas que inciden en las finanzas institucionales, así como los criterios de la Dirección Actuarial y Económica que resulten aplicables. En el Apartado N.º 1 del documento se adjunta el detalle de los ingresos para cada uno de los tres regímenes.
- Las perspectivas económicas mencionadas por el Banco Central de Costa Rica, en la Revisión al informe de Política Monetaria al mes de julio 2022, se estima que el crecimiento real del Producto Interno Bruto para el año 2023 será de 3.2%.
- Similarmente, se analizaron las cifras disponibles al mes de abril 2022 de los trabajadores reportados según la estadística de la Dirección Actuarial y Económica de la CCSS, en donde se observa en el Seguro de Salud un incremento de 80 913 trabajadores y en el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte un aumento de 75 561 trabajadores comparando los datos al mes de abril del año anterior.



- En el caso del empleo público, debe resaltarse que el Proyecto de Ley de Presupuesto de la República del año 2023 contempla un total de 148 464 plazas de las cuales 178 plazas corresponde a servicios especiales las cuales están incorporadas en los siguientes Ministerios: Seguridad Pública (65), Hacienda (56), Agricultura y ganadería (25), Salud (18), Poder Judicial (10) y Comercio Exterior (4).
- Asimismo, se incluyeron las cifras contempladas en el Proyecto de Ley Presupuesto Ordinario de la República 2023 como transferencias a la CCSS.
- Dentro de los recursos a transferir destaca la Cuota Estado como Tal, con mayor representatividad en el Régimen IVM por ₡134 271.9 millones; así como la Cuota Patronal Gobierno Central en el Seguro de Salud en ₡274 418.6 millones.
- Es relevante indicar otros rubros como las cuotas complementarias de los trabajadores independientes, asegurados voluntarios y convenios especiales ₡106 374.5 millones para SEM y en el caso del Seguro de Pensiones ₡44 121.4 millones.
- Para el financiamiento de los servicios de salud derivados de leyes especiales se incorporó la suma de ₡21 727.6 millones y ₡3 424.8 millones correspondientes a la Ley N.º 9028 General del Control de Tabaco y un monto de ₡2 046.1 millones para el Centro de Fertilización in Vitro. Para la atención del Sistema Penitenciario la suma de ₡10 654.3 millones.
- Para el año 2023 el Presupuesto Nacional de la República incorpora recursos para el aseguramiento de los recolectores de café por la suma de ₡1 000.0. millones. También se consideraron los recursos comunicados por otras Instituciones, resaltando un monto de ₡36 715.0 millones del FODESAF para la atención de la población indigente y de ₡3 248.8 millones para Subsidio Fase Terminal.
- En cuanto al Régimen No Contributivo destaca la inclusión del financiamiento de las Pensiones de los adultos mayores por ₡88 510.9 millones, así como para cubrir las pensiones de las leyes N.º 7983 y 8783 en ₡67 250.2 millones.

III. Proyecto Plan Presupuesto 2023 del Seguro de Salud, el Régimen de Invalidez Vejez y Muerte, así como del Régimen No Contributivo.

En el cuadro 1 se muestra los montos y el porcentaje de participación de cada régimen respecto al proyecto total de presupuesto de la Caja Costarricense de Seguro Social:

**Cuadro 1****Proyecto Plan Presupuesto
2023**

(En millones de colones)

Concepto	Monto	Porcentaje de Participación
Seguro de Salud	3 622 349.3	63%
Régimen Invalidez, Vejez y Muerte	1 946 624.6	34%
Régimen No Contributivo de Pensiones	167 875.2	3%
Total	5 736 849.1	100.0%

Fuente: Dirección de Presupuesto

A continuación, se resumen los principales aspectos incluidos en el presupuesto para cada uno de los regímenes, y se adjunta en el Apartado N° 2, el documento que detalla los cuadros de ingresos y egresos, así como otra información complementaria. Las cifras se expresan en millones de colones.

1. SEGURO DE SALUD**1.1 Ingresos****₡3 622 349.3**

Se considera una estimación de los ingresos, de acuerdo con el comportamiento del empleo, el crecimiento esperado del Producto Interno Bruto (PIB), la cantidad de trabajadores reportados en el SICERE, los resultados reales de los últimos periodos y la ejecución presupuestaria disponible al mes de junio 2022.

Los ingresos del Seguro Salud se componen de ingresos corrientes, capital y financiamiento, donde la mayor participación corresponde a las contribuciones a la Seguridad Social con un 59.5%, incluidas en los ingresos corrientes.

Cuadro No. 2**Seguro de Salud,
Presupuesto de Ingresos 2023
(En millones de colones)**

Concepto	Monto	% Participación
Ingresos corrientes	2 588 468.6	71.5%
Ingresos de capital	457 738.7	12.6%
Financiamiento	576,142.0	15.9%
Total de Ingresos	3 622 349.3	100.0%

Fuente: Dirección de Presupuesto



1.1.1 Ingresos Corrientes

¢ 2 588 468.6

Participan con un 71.5% y están formados por las contribuciones a la Seguridad Social, los ingresos no tributarios y las transferencias corrientes.

Dentro de las contribuciones se incluyen las cuotas obrero-patronales del estado, sector privado, sector público y las cuotas de los trabajadores. Además, se registran los ingresos de asegurados voluntarios y sector externo.

Los ingresos no tributarios contienen *-entre otros-* las ventas de servicios médicos, se incluyen los servicios administrativos por el aporte al Programa de Administración y Gobierno de los Seguros Sociales del Régimen IVM, así como los intereses recibidos por las inversiones en títulos valores del Sector público y privado.

En cuanto a las transferencias corrientes, por un monto de ¢222 781.5 en su mayoría corresponden a los aportes del Estado en su condición de subsidiario: Cuota estatal y Trabajadores independientes. Se destaca la incorporación de las cifras reportadas en el Proyecto de Ley Presupuesto Ordinario de la República 2023, para la Atención de los Servicios de Salud de la Población Indigente (Gobierno Central y FODESAF), para el aseguramiento de recolectores de café (Gobierno Central) y la Transferencia de la Ley N.º 9028 General de Control del Tabaco y sus efectos nocivos en la salud y la Transferencia del Gobierno Central para la atención del Centro de Fecundación In Vitro (FIV).

Sobre las transferencias se debe indicar que se obtiene un monto menor que el presupuestado en el 2022 por el Gobierno de la República, principalmente en lo correspondiente al Gob. Central Cuota Trabajadores Independiente y Asegurados voluntarios, Cuota Estado como Tal, Ley N.º 9028 General de Control del Tabaco y sus efectos nocivos en la salud, en la transferencia de los recolectores de café y la atención a leyes especiales.

1.1.2 Ingresos de Capital y Financiamiento

¢1 033 880.7

Los Ingresos de Capital alcanzan ¢457 738.7; sobresaliendo los recursos de la amortización de títulos valores, reflejándose los recursos de los vencimientos de principales según las estimaciones realizadas por la Dirección de Inversiones y los datos disponibles por la Dirección de Presupuesto. También se incluye la transferencia de recursos del Gobierno Central como parte del convenio de deuda suscrito por la CCSS con el Ministerio de Hacienda para el pago de varios préstamos externos.

En el rubro de Financiamiento, se incluyen ¢576 142; de los cuales ¢40 580.0 corresponden al préstamo del BCIE (Ley N.º 8010) para la construcción del nuevo Hospital Monseñor Sanabria y ¢535 562 de Recursos de Vigencias Anteriores, los cuales corresponden al superávit específico de la estimación de recursos no ejecutados a diciembre 2022, donde se destaca recursos de la CCSS por ¢520 562 y Programa de Fortalecimiento de la Red Oncológica ¢15 000.0.

**1.2 Egresos****₡3 622 349.3**

El total de egresos es de ₡3 622 349.3 para el Seguro de Salud, el cual se distribuye de la siguiente forma:

Cuadro No. 3

Seguro de Salud,
Presupuesto de Egresos 2023
(En millones de colones)

Concepto	Monto	% de participación
Remuneraciones	1 583 588.4	43.7%
Servicios	331 428.8	9.1%
Materiales y Suministros	605 836.3	16.7%
Activos Financieros	550 061.9	15.2%
Bienes Duraderos	297 197.0	8.2%
Transferencias Corrientes	165 840.5	4.6%
Otros	88 396.4	2.4%
Total de egresos	3 622 349.3	100.0%

Fuente: Dirección de Presupuesto

Para el presupuesto de Egresos del Seguro Salud, se consideró la Política Presupuestaria vigente, y las disposiciones de la formulación abreviada del presupuesto 2023, entre otros.

1.2.1 Remuneraciones**₡1 583 588.4**

Corresponde a los conceptos salariales y las cargas sociales generadas por los funcionarios (as) de la Institución y representan un 43.7% del presupuesto total del Seguro de Salud, principalmente por el uso intensivo del recurso humano para la prestación de los servicios.

Dentro del monto presupuestado no se incluye previsión para aumentos salariales en el próximo período e incorpora el reconocimiento de las anualidades del 2021, 2022 y la prevista para el 2023, según el criterio de la Procuraduría General de la República en oficio PGR-C-203-2022.

La presupuestación se realiza considerando los alcances establecidos en el Título III de la Ley N.º

9635 de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, los criterios de la Dirección Administración y

Gestión de Personal y lo resuelto por la Junta Directiva de la Caja en el artículo 6º de la sesión N.º 9050, celebrada el 10 de setiembre de 2019, en el acuerdo segundo, donde se indica que dicha regulación aplica para la totalidad de la población trabajadora de la Caja Costarricense de Seguro Social.

Las subpartidas más importantes de este grupo son incentivos salariales y las remuneraciones básicas como sueldos para cargos fijos, la retribución por años de servicio, décimo tercer mes y restricción al ejercicio liberal de la profesión. Además, incluyen las remuneraciones eventuales donde sobresale la subpartida de tiempo



extraordinario, correspondiente a los pagos realizados a los trabajadores que laboran fuera de la hora ordinaria para la cobertura y prestación de los servicios de salud las 24/7 los 365 días del año.

Para el año 2023 el rubro de remuneraciones se reforzó para financiar las plazas creadas en el transcurso del periodo 2022 como lo son médicos especialistas, nueva infraestructura, determinación de brechas, entre otros.

1.2.2 Servicios

¢331 428.8

Estos rubros participan con un 9.1% del total de egresos y contienen la asignación presupuestaria para servicios básicos que requieren las unidades ejecutoras en la operación, como: energía eléctrica, agua, telecomunicaciones, entre otros.

Destaca la subpartida Servicios médicos y de laboratorio en la cual se incluyen los servicios brindados por terceros para la atención de asegurados(as), para los casos donde la Institución no dispone del recurso humano suficiente, destacando la prestación de servicios integrales de la salud realizada por proveedores externos en varias Áreas de Salud.

Asimismo, destaca el fortalecimiento del mantenimiento preventivo y correctivo de los diferentes edificios, equipos médicos, cómputo, oficina, transporte y de producción, además para este propósito se incluye un monto de ¢6 000.0 en el fondo Plan de Inversión en Mantenimiento de Infraestructura y Equipo Industrial (PIMIEI).

Se considera las subpartidas de Servicios Generales derivado de la contratación de servicios de limpieza y vigilancia de edificios y mantenimiento de zonas verdes por terceros. Además, se incorporan los servicios de traslado de pacientes y hospedajes, para los asegurados (as) que necesitan desplazarse a otros centros de salud a recibir atención médica.

Se incorpora la contratación de servicios profesionales para el desarrollo de las iniciativas de la hoja de Ruta del Plan de Ciberseguridad, Solución Tecnológica para Seguridad Perimetral y el proyecto de Servicios para la gestión del Centro de Operaciones de Seguridad (SOC - Security Operation Center por sus siglas en inglés).

1.2.3 Materiales y suministros

¢605 836.3

Este grupo de subpartidas tiene un porcentaje de participación de 16.7%, siendo los montos más importantes los requeridos por el programa de abastecimiento institucional, los cuales reflejan un crecimiento en la adquisición de insumos, destacando lo siguiente:

1.2.3.1 Productos farmacéuticos y medicinales

¢249 487.6

Se incluye la adquisición de medicamentos de la Lista Oficial de Medicamentos, como: antibióticos, antivirales, agentes cardiacos, antihipertensivos, hemostáticos, drogas estupefacientes, hipoglucemiantes antineoplásicos, hemostáticos, entre otros. También se



financian fármacos y tratamientos especiales para VIH/SIDA, trasplante de órganos, cáncer y enfermedades hematológicas.

Los medicamentos que se financian son de vital importancia para el tratamiento y abordaje integral de los pacientes, asimismo, se debe indicar que el cambio de perfil demográfico y epidemiológico hacen invertir más intensivamente en enfermedades crónicas y tratamientos de mayor costo.

1.2.3.2 Útiles y materiales médicos hospitalarios

¢257 406.5

Productos e insumos necesarios para realizar los procedimientos de diagnóstico y tratamientos en los servicios de cirugía, gastroenterología, cardiología, neurocirugía, neumologías, odontología, ortopedia, rayos x y demás servicios que brinda el Seguro de Salud.

Esta partida se refuerza en más de ¢30 691.7 con el propósito de preparar la institución para la reactivación de los servicios, así como el abordaje de los pacientes que se encuentran en lista de espera, la cual se incrementó producto de la pandemia Covid-19 y los efectos del ciberataque que sufrió la CCSS en mayo 2022.

Por otra parte, se incluyen equipos de protección personal y reactivos que se han requerido para la continuidad del abordaje del Covid-19, así como los servicios de hemodinamia en hospitales regionales como el San Vicente de Paul y el San Rafael de Alajuela, acordes con la estrategia que impulsa la Institución en esta materia.

1.2.4 Activos Financieros

¢550 061.9

Con recursos institucionales, Fondo de Fortalecimiento de la Red Oncológica y de la Ley N.º 9028 General de Control del Tabaco, se destinan para la adquisición de títulos valores a mediano y largo plazo o aquellas transacciones de corto plazo que trascienden al periodo 2023, con lo cual se espera generar un mejor rendimiento de estos fondos y mejor gestión de los recursos disponibles. Asimismo, se registran las inversiones del Seguro de Salud para atender las diferentes necesidades en materia de provisiones salariales, contingencias y proyectos.

Lo anterior, con el propósito de disponer del aprovisionamiento de los recursos necesarios para los proyectos a desarrollar en el mediano plazo definidos en el Plan de Inversiones, así como para el pago de las obligaciones del Seguro de Salud.

1.2.5 Bienes duraderos

¢297 197.0

1.2.5.1 Maquinaria, equipo y mobiliario

¢148 716.1

En equipo médico destaca el financiamiento para la adquisición de equipo de mediana y alta complejidad entre ellos: mesas de cirugía, torres de laparoscopia, Ultrasonidos Gineco obstétricos, máquinas de anestesia y la Unidad Médica Móvil del Centro de Atención de Emergencias y Desastres, reposición Arco en C. Además, incluye financiamiento de la estrategia para la dotación de equipos de baja y mediana complejidad a diferentes centros médicos.



Además, se incorpora los recursos como parte del equipamiento de los proyectos nueva sede Hospital Monseñor Sanabria, Puntarenas nueva sede Hospital William Allen Taylor de Turrialba, tomógrafo Hospital San Vicente de Paúl, Heredia - Adenda Tomógrafos Hospitales Nacionales, sustitución de equipos de resonancia magnética Centro Nacional de Imágenes Médicas, remodelación y ampliación del Servicio de Anatomía Patológica Hospital México.

Asimismo, incluye financiamiento de la estrategia para la dotación de equipos de baja y mediana complejidad a diferentes centros médicos por medio del Plan de Inversión de Equipo Médico (PIEM)

Por su parte, con recursos de la Ley N.º 9028 General de Control del Tabaco y del Proyecto de la Red Oncológica se financia la compra de máquinas de anestesia y ultrasonidos radiológicos para diferentes centros médicos, III Fase Autoclaves, Anegrafos, equipamiento Servicio Conjunto de Atención del Cáncer, para diferentes centros médicos VI Fase Rayos X.

En el programa de tecnologías de información y comunicación se incluye recursos para la compra de equipo cómputo, impresión y proyección, soluciones para la gestión de accesos, verificación de identidades y mitigación de vulnerabilidades TIC, solución tecnológica y servicios para el soporte a la operación de los aplicativos y base de datos EDUS, licenciamiento ofimática y productividad institucional, servicios de apoyo para el desarrollo y mantenimiento de sistemas de información del Expediente Digital Único en Salud y software de gestión de vulnerabilidades y parches de seguridad .

1.2.5.2 Construcciones, adiciones y mejoras y otros rubros de bienes duraderos **¢136 183.4**

Sobresale el financiamiento de los proyectos como la construcción nueva sede Hospital Dr. William Allen Taylor, Turrialba, adquisición de terrenos para el Hospital Tony Facio, Manuel Mora Valverde y Nacional de Geriatria y Gerontología y la construcción de EBAIS y reforzamiento estructural y readecuación de Oficinas Centrales.

Con recursos de la Ley del Tabaco y la red Oncológica se plantean los siguientes proyectos: VI Fase Rayos X, Plan de abordaje Hospital Nacional de Niños Dr. Carlos Sáenz Herrera: Remodelación de ONCO-Hematología, Reposición de Angiógrafos.

Con recursos del BCIE se financia el proyecto de construcción Nueva Sede Hospital Monseñor Sanabria Martínez de Puntarenas.

1.2.6 Transferencias Corrientes, amortizaciones, cuentas especiales y otros **¢254 236.8**

Dentro de este grupo destaca la subpartida “Otras prestaciones a terceras personas”, que incluye los subsidios por incapacidad a los (as) asegurados (as) directos (as) que se encuentran incapacitados (as), ayudas económicas para accesorios médicos. Además, se financia la subpartida de “Prestaciones Legales” para el pago de la cesantía de los



funcionarios que adquieren el derecho a pensión, lo cual se realiza según lo establecido en la Ley N.º 9635 de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas.

Por otra parte, se presupuesta una previsión para indemnizaciones y se otorga el financiamiento a becas, realizándose un esfuerzo para disponer con recursos humanos formados y capacitados de acuerdo con las necesidades institucionales.

Las amortizaciones corresponden a los intereses y comisiones por préstamos externos; parte del financiamiento proviene del Convenio con el Ministerio de Hacienda por la deuda estatal.

En Transferencias de Capital se incorporan los recursos correspondientes al Fideicomiso entre la CCSS y el Banco de Costa Rica (BCR), según lo previsto en el Portafolio Institucional de Inversiones, de cara a la mejora de las condiciones de infraestructura del primer nivel de atención.

En Cuentas Especiales se incluye un monto de ₡28 000.0 en la subpartida de Sumas sin asignación presupuestaria con destino específico, para equilibrar el presupuesto de egresos al de ingresos. De ese monto, ₡25 000.0 corresponden a recursos CCSS y el resto al Fondo del Fortalecimiento de la Red Oncológica y la transferencia derivada de la Ley General de Control del Tabaco.

2. RÉGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE

2.1 Ingresos

₡1 946 624.6

Los ingresos del Seguro de Pensiones se componen por los ingresos corrientes, de capital y financiamiento, según se muestra en el siguiente cuadro.

Cuadro No. 4

Régimen Invalidez, Vejez y Muerte,
Pan-Presupuesto de Ingresos 2023
(En millones de colones)

Concepto	Monto	% Participación
Ingresos corrientes	1 500 252.2	77.1%
Ingresos de capital	296 205.1	15.2%
Financiamiento	150 167.3	7.7%
Total de Ingresos	1 946 624.6	100.0%

Fuente: Dirección de Presupuesto

Los supuestos para la estimación de los ingresos en este régimen fueron los mismos mencionados para el Seguro de Salud, considerando los temas específicos aplicables a este seguro de pensiones.

**2.1.1 Ingresos Corrientes****¢1 500 252.2**

Se componen de las contribuciones al Seguro de Pensiones, los ingresos no tributarios y las transferencias corrientes, participan con un 77.1% del total. Las contribuciones sociales representan la mayor participación con un 55.7% del total de ingresos.

Dentro de las contribuciones se incluyen las cuotas patronales del Estado, Sector Privado y Sector Público, cuotas de los trabajadores, asegurados voluntarios y sector externo. Asimismo, por ser un régimen de capitalización sobresalen los recursos provenientes de los intereses recibidos por las inversiones en títulos valores del sector público y privado.

Las transferencias corrientes corresponden en su mayoría a los aportes del Estado en su condición de subsidiario.

2.1.2 Ingresos de capital y financiamiento**¢446 372.4**

Los ingresos de capital lo constituyen la recuperación de préstamos al sector privado por ¢6 757.1 (créditos hipotecarios) y de inversiones en títulos valores por ¢289 448.0.

Asimismo, en el subgrupo Financiamiento se incluye un monto de ¢150 000.0 del saldo en la caja y bancos (diferencia entre ingresos y egresos) estimado al finalizar el año 2022, con el cual se financian principalmente las inversiones en títulos valores para capitalizar el régimen.

2.2 Egresos**¢1 946 624.6**

El presupuesto total de egresos alcanza la suma de ¢1 946 457.3; siendo el pago de las pensiones y las inversiones financieras los rubros más importantes.

Cuadro No. 5

Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte,
Plan-Presupuesto de Egresos 2023
(En millones de colones)

Concepto	Monto	% de participación
Remuneraciones	9 243.2	0.5%
Servicios	27 805.0	1.4%
Intereses y Comisiones	10 481.7	0.5%
Activos Financieros	322 588.6	16.6%
Transferencias Corrientes	1 565 862.2	80.4%
Cuentas especiales	10 000.0	0.5%
Otros	643.9	0.1%
Total de egresos	1 946 624.6	100.0%

Fuente: Dirección de Presupuesto



2.2.1 Remuneraciones

¢9 243.2

Corresponde a los conceptos salariales pagados a los trabajadores (as) de la Institución, incluyendo el aguinaldo, salario escolar y las cargas sociales. Dentro del monto presupuestado no se incluye previsión para aumentos salariales en el próximo período e incorpora el reconocimiento de las anualidades del 2021, 2022 y la prevista para el 2023.

2.2.2 Servicios

¢27 805.0

Los Servicios Básicos contienen la asignación presupuestaria para servicios que requieren las unidades ejecutoras en la operación como energía eléctrica, agua, teléfono, entre otros. En el subgrupo de Servicios Comerciales y Financieros sobresale la subpartida Comisiones y Gastos por Servicios Financieros y Comerciales para el pago de las comisiones por los servicios de intermediación financiera en el pago de las pensiones y otras transacciones financieras.

También se incorpora la subpartida de Publicidad y Propaganda, que considera, entre otros, las campañas publicitarias en temas tales como garantizar la sostenibilidad del régimen IVM mejoramiento de la cobertura y en los servicios que se brindan, además de mejorar las condiciones en los créditos hipotecarios.

Asimismo, se presupuestan recursos necesarios para cubrir el pago de los gastos administrativos al Seguro de Salud por los servicios brindados al Régimen IVM, con el fin de garantizar los servicios de recaudación, análisis de solicitudes de pensiones, pago de pensiones, servicios de trabajo social, registro financiero, entre otros.

2.2.3 Materiales y suministros

¢122.1

En Materiales y suministros sobresalen las compras de papelería, tintas y demás materiales de oficina utilizados en las labores diarias desarrolladas en este Régimen, así como la subpartida de Textiles y vestuarios. Además, destaca el rubro de Repuestos, para garantizar el adecuado funcionamiento de los activos y el mantenimiento de los equipos de oficina y cómputo.

2.2.4 Intereses y comisiones

¢10 481.7

Se incorporan los recursos para el pago de intereses acumulados a los poseedores de los títulos adquiridos en el mercado secundario; además de comisiones y otros gastos derivados de la custodia e inversiones de títulos valores, realizada por la Dirección de Inversiones.

2.2.5 Activos financieros

¢322 588.6

Se financia la adquisición de títulos valores, donde sobresale la colocación de vencimientos de corto, mediano y largo plazo e inversión de recursos nuevos, así como la



recuperación y reinversión de cupones de intereses de operaciones de largo plazo, de las inversiones en el sector público y privado. Se incluyen ₡44 987.5 para la adquisición de valores en mercados internacionales, conforme la estrategia impulsada por la Gerencia de Pensiones y la Dirección de Inversiones.

Además, se incluyen inversiones en diferentes líneas y alternativas que ofrece el mercado, en procura de la obtención de mejores rendimientos y mayor seguridad, así como, recursos para el programa de préstamos hipotecarios a los asegurados de ese Régimen. El registro de las inversiones financieras se realiza según la normativa que regula la materia.

2.2.6 Bienes duraderos **₡521.8**

Sobresale lo presupuestado por la Gerencia de Pensiones en el rubro de Equipo y programas de cómputo, para la actualización de la plataforma tecnológica que soporta los diferentes sistemas de información, así como la modernización del hardware de esa Gerencia, sustituyéndose equipos obsoletos.

2.2.7 Transferencias corrientes **₡1 565 862.2**

Se considera especialmente los recursos para el pago de las pensiones y aguinaldos, así como la transferencia al Seguro de Salud como pago por los servicios brindados a los pensionados, de acuerdo con las estimaciones de la Dirección Actuarial y Económica y el criterio de la Gerencia de Pensiones.

2.2.8 Cuentas especiales **₡10 000.0**

Se incorpora el rubro de “Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria”, con el propósito de equilibrar el presupuesto de egresos al de ingresos

3. REGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES

El presupuesto del Régimen No Contributivo de Pensiones alcanza la suma de ₡167 875.2, según se muestra en el siguiente cuadro.

Cuadro No. 6

Régimen No Contributivo de Pensiones, Presupuesto
2023

(En millones de colones)

Concepto	Monto	% de participación
Ingresos		
Ingresos Corrientes	166 875.2	99.4%
Financiamiento	1 000.0	0.6%
Total de ingresos	167 875.2	100.0%



Egresos		
Servicios	4 888.2	2.9%
Transferencias corrientes	162 786.7	97.0%
Cuentas especiales	200.2	0.1%
Total de egresos	167 875.2	100.0%

Fuente: Dirección de Presupuesto

3.1 Ingresos ¢167 875.2

3.1.1 Ingresos Corrientes y Financiamiento ¢167 875.2

Los ingresos contemplan las transferencias realizadas por el Ministerio de Hacienda, Ministerio de

Trabajo Ley N.º 7983 de Protección al Trabajador y Fondo Desarrollo Social y Asignaciones Familiares. Además, contiene los aportes del Estado correspondientes a Ley N.º 7972 de Impuesto al Cigarrillo y Licores, Junta de Protección Social y un monto del posible superávit específico al finalizar el período 2022.

Las cifras incluidas corresponden a las incorporadas en el Proyecto de Ley del Presupuesto de la República 2023, así como las estimaciones realizadas por la Dirección Actuarial y Económica y la Dirección de Presupuesto.

La Dirección Actuarial y Económica refiere que en el tanto no se disponga de recursos adicionales, no es posible cumplir con la meta anual dispuesta por la Institución, ni garantizar el pago de futuras nuevas pensiones del programa del RNC para ese año.

3.2 Egresos ¢167 875.2

Los egresos de este régimen corresponden al pago de pensiones y los gastos por servicios médicos y administrativos al Seguro de Salud por las atenciones recibidas por los pensionados, los cuales se presupuestan conforme las posibilidades de financiamiento.

El monto de la pensión ordinaria se considera en ¢82 000.0 (Ochenta y dos mil colones) para todo el 2023, mientras que para el Programa de la Ley N.º 8769 (PCP) se estiman las pensiones con un monto de ¢334 257.8 (Trescientos treinta y cuatro mil doscientos cincuenta y siete colones con ocho céntimos), según oficio PE-DAE-0553-2022 del 27 de mayo de 2022, suscrito por la Dirección Actuarial y Económica.

En el caso de las pensiones se incluyen en el grupo de las Transferencias Corrientes y alcanzan los ¢113 902.9 para las ordinarias y ¢19 437.8 por parálisis cerebral. Adicionalmente, se incorpora la suma de ¢11 111.7 de aguinaldo y ¢18 334.3 por los servicios de salud prestados a los beneficiarios (as) del régimen. En monto de Cuentas Especiales ¢200.2 corresponde a la cifra para equilibrar el presupuesto de egresos al de ingresos.



IV. Plan Anual Institucional

La formulación del Plan Anual Institucional, responde al marco normativo dispuesto en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público de la Contraloría General de la República (CGR), en el punto 4.2.14 inciso c), “Información Institucional Importante”, el cual dicta lo siguiente: “i) El plan anual de la institución, según las especificaciones que establezca el sistema de información diseñado por la Contraloría General de la República para la presentación del presupuesto inicial y sus variaciones”.

El PAI considera el cien por ciento (100%) de las metas de la propuesta del Plan Nacional de Desarrollo 2023-2026, con programación durante el 2023, relacionadas al Sector Salud, Nutrición y Deporte y Desarrollo Humano e Inclusión Social. Asimismo, se incorporan metas de interés institucional, que impactan directamente al usuario en materia de salud y pensiones, así como, algunas otras de importancia estratégica para el desarrollo interno de la gestión, relacionadas al cumplimiento de los objetivos del Plan Estratégico Institucional y otros planes.

En lo correspondiente a la distribución por programa presupuestario, de las 70 metas programadas; 59 se encuentran en el Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas, 9 en Atención Integral de las Pensiones y 2 en el Régimen No Contributivo.

V. DICTAMEN TÉCNICO

Mediante oficio GF-DP-2338-2022 de fecha 21 de setiembre de 2022, de la Dirección de Presupuesto emitió el dictamen Técnico del Proyecto de Presupuesto 2023 del Seguro de Salud, Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y Régimen No Contributivo de Pensiones, el cual cumple con los aspectos técnicos y los lineamientos establecidos para la presentación del presupuesto ordinario, y de conformidad con lo informado en oficio GF-DP-2337-2022/PE-DPI-0751-2022, en el cual se remitió a la Gerencia Financiera la propuesta del “Proyecto Plan-Presupuesto 2023”.

VI. RECOMENDACIÓN

Teniendo presente el dictamen técnico GF-DP-2338-2022 emitido por la Dirección de Presupuesto, de fecha 21 de setiembre de 2022 y el oficio GF-DP-2337-2022/PE-DPI-0751-2022, de la Dirección de Planificación Institucional y Dirección de Presupuesto, de fecha 21 de setiembre 2022, la Gerencia Financiera recomienda a la Junta Directiva la aprobación del Proyecto Plan-Presupuesto del año 2023, correspondiente al Seguro de Salud, Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y Régimen No Contributivo de Pensiones.

Por lo tanto, con base en lo expuesto, las recomendaciones y criterios técnicos contenidos en los oficios: GF-2499-2022 suscrito por la Gerencia Financiera, el GF-DP-2338-2022 emitido por la Dirección de Presupuesto, y el oficio GF-DP-2337-2022/PE-DPI-0751-2022, de la Dirección de Planificación Institucional y Dirección de Presupuesto respectivamente, de fecha 21 de setiembre 2022, la Junta Directiva -en forma unánime-
ACUERDA:



ACUERDO PRIMERO: Aprobar el Proyecto Plan-Presupuesto del año 2023 del Seguro de Salud, Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y Régimen No Contributivo de Pensiones por los montos indicados en el siguiente cuadro e instruir a la Gerencia Financiera la presentación del Proyecto a la Contraloría General de la República en cumplimiento de lo establecido en el artículo 18 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República y la norma 4.2.6 de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público.

Proyecto Plan – Presupuesto CCSS, 2023

- En millones de colones-

Concepto	Monto	Porcentaje de Participación
Seguro de Salud	3 622 349.3	63%
Régimen Invalidez, Vejez y Muerte	1 946 624.6	34%
Régimen No Contributivo de Pensiones	167 875.2	3%
Total	5 736 849.1	100.0%

ACUERDO SEGUNDO: Instruir a la Gerencia Financiera y Gerencia de Pensiones, para que coordinen con el Ministerio de Hacienda, la transferencia oportuna al Régimen de Pensiones no Contributivas (RNC) de los recursos financieros correspondientes al período 2023, por un monto que permita el pago de la totalidad de las pensiones actuales y el otorgamiento de las 5,000 nuevas pensiones establecidas en el Plan Nacional de Desarrollo. A partir de lo indicado en el oficio DM-2433-2022 del 29 de setiembre del 2022, suscrito por el señor Nogui Acosta Jaén, Ministro de Hacienda y que consta en esta acta, se indica por parte de esa entidad que hará todos los esfuerzos para incorporar los respectivos fondos siempre que en dicho ejercicio se presenten espacios para realizar reasignaciones entre partidas o incorporaciones en presupuestos extraordinarios.

ACUERDO TERCERO: Instruir a la Dirección de Planificación Institucional, para que, a partir del 2023 en adelante, durante los meses de marzo y abril de cada año, la Dirección de Planificación Institucional, someta a la Junta Directiva el borrador de las metas institucionales para su análisis y discusión, de tal manera que le permita al Órgano Colegiado, desde una visión estratégica, orientar a la Administración en la formulación de objetivos de impacto y los medios que permitan desarrollarlos y ejecutarlos.

ACUERDO CUARTO: Instruir a la Gerencia General en conjunto con la Dirección de Planificación Institucional para que iniciando en el 2023 coordine con las gerencias y direcciones pertinentes para que la discusión y análisis del Plan Presupuesto del siguiente período anual respectivo, inicie en el seno del Órgano Colegiado a partir de la primera sesión del mes de julio de cada año.

ACUERDO QUINTO: Una vez valoradas las metas del Plan Anual Institucional 2023, se instruye a la Gerencia Médica en conjunto con las Gerencias y unidades técnicas



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Junta Directiva
Teléfono: 25391130 Ext. 9000
Correo electrónico: coincss@ccss.sa.cr

competentes desarrollar una propuesta de mejora de las metas específicamente relacionadas con listas de espera, las cuales reflejen los impactos esperados de las diferentes estrategias y las observaciones realizadas por esta Junta Directiva; contemplando lo acordado por la Junta Directiva en el artículo 1 de la sesión N° 9276 del 05 de setiembre del 2022, en torno al plan de abordaje integral para las listas de espera. La propuesta deberá ser presentada en la primera modificación del Plan Presupuesto Institucional, en el primer trimestre del año 2023.

Atentamente,

JUNTA DIRECTIVA

MARIA

TERESA

CARRILLO

HERRERA

(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
MARIA TERESA
CARRILLO
HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2022.09.29
18:49:52 -06'00'

Ing. María Teresa Carrillo Herrera

SECRETARÍA a.i DE LA JUNTA DIRECTIVA

MTCH/ mjbo

Copia:

Auditoría Interna



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

1.2 POLÍTICA PRESUPUESTARIA

SETIEMBRE, 2022

**POLÍTICA PRESUPUESTARIA 2022-2023
DEL SEGURO DE SALUD, RÉGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y RÉGIMEN NO
CONTRIBUTIVOS DE PENSIONES**

INTRODUCCIÓN

La Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS), en cumplimiento del mandato de Ley, plasmado en su Misión y Visión institucional, desde la administración del Seguro de Salud, el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y el Régimen No Contributivo de Pensiones, asume retos esenciales para la estabilidad social del país, específicamente: contribuyendo a impactar en la mejora de los resultados de salud, así como contribuir con la protección económica y social.

Lo anterior, por medio de la atención integral de salud y el otorgamiento de la protección económica a través de las pensiones contributivas y no contributivas conforme la legislación vigente y en cumplimiento de la prestación de servicios sostenibles, accesibles, oportunos, con calidad y la calidez de la atención, para responder a las necesidades actuales y futuras de la población.

Para cumplir con esos fines y objetivos, la Institución a través de la Gerencia Financiera y la Dirección de Presupuesto realiza el proceso de asignación de los recursos presupuestarios, los cuales deben ser ejecutados con criterios de racionalidad, eficiencia, equidad, optimización y priorización, por parte de todos los gestores a nivel institucional. En línea con lo anterior, se define la siguiente política presupuestaria, aplicable a la formulación, ejecución, control y evaluación del período 2022-2023, constituyéndose en el marco orientador estratégico del quehacer presupuestario institucional.

El presente documento es un instrumento necesario para la planificación de las metas institucionales y la programación de los recursos, y sirve de base en la determinación de la macro asignación de los recursos financieros y establece las variables básicas para la elaboración de los proyectos presupuestarios, como elementos que procuran el equilibrio del Seguro de Salud, el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y el Régimen No Contributivo de Pensiones.

Considerando que el presupuesto es el límite máximo de acción, es preciso fomentar el control, la evaluación y la rendición de cuentas, a fin de corregir las posibles desviaciones y promover el uso eficiente de los recursos financieros. Los recursos presupuestarios disponibles deben alinearse con los objetivos y metas planteadas en los diferentes planes institucionales, así como en la implementación de acciones dirigidas a la sostenibilidad de los seguros administrados por la institución.

La Junta Directiva de la Caja en el artículo 8° de la sesión N° 9210, celebrada el 23 de setiembre de 2021, sobre la Política Presupuestaria 2022-2023, acordó:

“ACUERDO SEGUNDO:

Aprobar la extensión de los lineamientos y estrategias definidos en la Política Presupuestaria vigente, para los periodos 2022-2023, lo cuales deben comunicarse a las Gerencias y a las unidades ejecutoras para que realicen las acciones correspondientes, para el cabal cumplimiento de las disposiciones que procuran un uso eficiente, efectivo y racional de los recursos presupuestarios.”

Por lo anterior, la Junta Directiva aprueba la Política Presupuestaria 2022-2023 del Seguro de Salud, Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y Régimen No Contributivo de Pensiones, la cual debe comunicarse a todos los gestores de recursos y funcionarios institucionales.

I. MARCO JURÍDICO-LEGAL

1. Constitución Política de Costa Rica, en tanto define el marco de acción general del presupuesto público.
2. Ley N° 8131, Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos, la cual contiene las bases para la formulación de los presupuestos y demás normativa aplicable. En el artículo 9 de esta ley se señala la obligatoriedad de disponer de una política presupuestaria.
3. Ley N°8292, Ley General de Control Interno
4. Ley N°9635, Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas
5. Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE, emitidas por la Contraloría General de la República (CGR) y reformadas en mayo de 2013 mediante la resolución R-DC-064-2013.
6. Acuerdo de Junta Directiva aprobado en el artículo N° 1 de la sesión No. 8554, del 23 de enero de 2012, el cual instruye a la Gerencia Financiera para que continúe sobre la misma vía de presupuestar los ingresos con base en las recaudaciones efectivas.
7. Política de aprovechamiento racional de los recursos.
8. Política de Sostenibilidad del Seguro de Salud.
9. Normas Técnicas Específicas Plan – Presupuesto de la CCSS
10. Reglamentos y lineamientos aprobados por la Junta Directiva y Consejo Financiero y de Control Presupuestario, que procuran un uso racional y eficiente de los recursos.
11. Medidas para mitigar el impacto financiero del Covid-19 para los años 2021 y 2022.

II. OBJETIVO GENERAL

Instruir a las unidades ejecutoras sobre las líneas estratégicas en el uso eficiente de los recursos financieros que permitan mantener el equilibrio presupuestario del Seguro de Salud, el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y el Régimen No Contributivo de Pensiones, en función de la planificación institucional.

Para ello se considera lo siguiente:

- a. Que los ingresos de la CCSS dependen del comportamiento del empleo y de la economía nacional, por esta razón será el principal determinante de las posibilidades de financiamiento del presupuesto de egresos a distribuir entre las unidades ejecutoras.
- b. Que las previsiones para el periodo 2022 y 2023 en materia de la producción y el empleo nacional están en función de los resultados observados y las estimaciones brindadas por el Banco Central en el Programa Macroeconómico.
- c. Que se han fortalecido los servicios del Seguro de Salud a través de nueva infraestructura, formación de médicos especialistas, apoyo a las actividades de mantenimiento, nuevos programas como la implementación del Expediente Digital Único en Salud, el fortalecimiento de la red oncológica, entre otros.
- d. Que los gastos de operación asociados a las inversiones deben considerarse desde la formulación de los proyectos.
- e. Que la institución se enfrenta a nuevos desafíos a los cuales debe dar respuesta: cambios epidemiológicos y demográficos, nueva tecnología, el mercado laboral, entre otros, por estas razones se debe mantener el equilibrio presupuestario entre ingresos y egresos, promover la inversión en programas y proyectos prioritarios, avanzar en la mejora de los sistemas de información institucionales, diseñar nuevos modelos de asignación de recursos (presupuesto por resultados, modelos de asignación prospectiva y presupuesto plurianual) fomentar la implementación de buenas prácticas y mejorar el control de los recursos.

A continuación, se presentan los lineamientos a seguir por parte de las unidades ejecutoras en el proceso presupuestario 2022-2023:

III. LINEAMIENTOS

La Gerencia Financiera, a través de la Dirección de Presupuesto, conducirá el proceso presupuestario de acuerdo con la legislación y disposiciones vigentes en la materia.

LINEAMIENTO GENERAL

LINEAMIENTO 1: UTILIZACIÓN EFICIENTE DE LOS RECURSOS Y ORIENTADA A LAS PRINCIPALES PRIORIDADES INSTITUCIONALES

La programación y ejecución presupuestaria se realizará atendiendo disposiciones de racionalidad, eficiencia y eficacia en el uso de los recursos, en concordancia con los objetivos y metas incluidas en la planificación institucional.

Estrategias:

- a. Programar las actividades en concordancia con el modelo de prestación de los servicios y los recursos disponibles.

- b. Programar los recursos asignados de manera que se ejecuten de manera oportuna conforme al principio de anualidad con el fin de no afectar la programación y la asignación presupuestaria del periodo en ejecución, ni la rendición de cuentas.
- c. Generar e implementar medidas que generen ahorros o maximicen los impactos en la prestación de los servicios, con el propósito de mayor eficiencia en el uso de los recursos, se contribuyan al uso racional de los recursos, y que permitan mantener el equilibrio presupuestario entre ingresos y egresos, así como el cumplimiento de las metas institucionales.
- d. La implementación de nuevos programas, servicios o actividades por centros de trabajo serán lideradas por cada una de las gerencias a cargo, sin embargo, Gerencia Financiera determinará la posibilidad de financiamiento.

Resultado:

Utilización eficaz y efectiva de los recursos presupuestarios, acorde a la situación financiera institucional.

LINEAMIENTO DE INGRESOS

LINEAMIENTO 2: INGRESOS

Se considera un crecimiento de los ingresos por contribuciones sociales para los años 2022-2023 de al menos un 3% en términos nominales, en concordancia con las expectativas de crecimiento de la producción nacional, y según los resultados observados en los períodos recientes. Para ello, se insta el fortalecimiento de las actividades de aseguramiento, recaudación y cobro, así como la búsqueda de alternativas de financiamiento para los programas de alto costo o aquellos que han sido derivados de obligaciones del estado que carecen de fuentes para cubrir sus costos.

Los montos del presupuesto se deben armonizar a los movimientos del flujo de caja en el corto y mediano plazo, con el fin de asegurar el pago de los bienes y servicios adquiridos. Además, la Gerencia Financiera a través de la Dirección de Presupuesto realizará la estimación de los ingresos para el Seguro de Salud y el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.

Estrategias:

- a. Impulsar el pago oportuno de las contribuciones a la Seguridad Social por parte de los patronos y trabajadores, tanto del sector público como privado, a través de la actualización de los sistemas de información, la promoción de formas alternativas de pago (uso de medios electrónicos) y el aumento de los puntos de recepción de los ingresos.
- b. Gestionar las transferencias del Estado establecidas por ley, así como el pago de deudas acumuladas referidas a los convenios suscritos, la atención de indigentes, el traslado de recursos producto de la reforma del sector salud y otros que se determinen.
- c. Gestionar el desarrollo de las acciones tendientes al control de la morosidad, de manera que el porcentaje de mora mayor a 30 días en la facturación anual de los patronos activos sea igual o inferior al 1%.

- d. Promover acciones que permitan controlar el crecimiento de la morosidad de trabajador independiente.
- e. Desarrollar e innovar acciones que contribuyan con la gestión fiscalizadora, mediante la incorporación al sistema de aquellos patronos y trabajadores que actualmente no cotizan o que cotizan de forma parcial, con el fin de velar por el correcto aseguramiento de los trabajadores a nivel nacional.
- f. Promover la responsabilidad de los contribuyentes, a través de campañas de sensibilización por los medios de comunicación disponibles.
- g. Promover el equilibrio entre la rentabilidad, la seguridad y la liquidez de la cartera de inversiones que administra la institución.
- h. Brindar seguimiento al comportamiento de los ingresos durante el transcurso de los años 2022-2023, y en caso necesario, ajustar el presupuesto de egresos cuando el crecimiento de las erogaciones sea mayor al mostrado en los ingresos. Asimismo, se deberá comunicar periódicamente a la Junta Directiva los resultados de las estimaciones de ingresos para la toma de decisiones.
- i. Administrar los recursos financieros de forma eficiente y oportuna, controlando los flujos de caja y la liquidez financiera.

Resultado:

Gestión efectiva y oportuna de los ingresos para una asignación adecuada de los recursos presupuestarios en el Seguro de Salud, el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y el Régimen No Contributivo de Pensiones y para el pago de las obligaciones de los bienes y servicios adquiridos, que permitan cumplir con los objetivos y metas establecidos por la institución.

LINEAMIENTOS DE EGRESOS

LINEAMIENTO 3: DISTRIBUCIÓN DE LOS RECURSOS

Se asignarán los recursos institucionales en función de las metas definidas en los planes estratégicos, tácticos y operativos, considerando la estimación de ingresos en el corto y mediano plazo, teniendo como base un crecimiento de un 3% en términos nominales respecto al gasto del período anterior, según las proyecciones macroeconómicas realizadas por el Banco Central de Costa Rica, el comportamiento de las contribuciones y la cantidad de trabajadores; así como las prioridades y posibilidades del Seguro de Salud.

Se ajustarán los montos de las pensiones de acuerdo con las proyecciones emitidas por la Dirección Actuarial y Económica, en concordancia con la sostenibilidad financiera del régimen y considerando como base el costo de vida.

Estrategias:

- a. Realizar una estimación de egresos de los seguros administrados por la institución, con el propósito de informar las principales tendencias en la presupuestación y en aquellos rubros que se esta generando un crecimiento acelerado.

b. La Dirección de Presupuesto deberá presentar los principales lineamientos para el uso eficiente de los recursos y las medidas de contingencia ante cambios abruptos en los ingresos o gastos cuando la Gerencia Financiera o la Junta Directiva así lo determinen.

c. Realizar la macro asignación de los recursos por parte de la Gerencia Financiera en concordancia con la estimación de los ingresos. Establecer los montos destinados a servicios integrales de salud, prestaciones, administración, otros gastos e inversiones, fortaleciendo en forma gradual el primer nivel de atención y buscando la equidad entre los servicios.

d. La Gerencia Financiera, a través de la Dirección de Presupuesto, establecerá la distribución de los recursos a las unidades ejecutoras, de acuerdo con los ingresos previstos y según el procedimiento que esta defina. Se avanzará paulatinamente en la asignación de recursos bajo un enfoque de presupuesto por resultados y más adelante considerando criterios prospectivos (Grupos relacionados por diagnóstico y Presupuesto capitado) y asignación plurianual de recursos.

Además, la Gerencia Financiera determinará la posibilidad de financiamiento del Portafolio Institucional de Inversiones, así como de programas de alto impacto que generen compromisos de los recursos. Asimismo, se introducirá progresivamente criterios financieros para los proyectos de inversión, acorde con las posibilidades de los seguros administrados y la planificación de la CCSS.

e. Las unidades realizarán la distribución de los recursos asignados considerando la programación de las actividades, la capacidad técnica y de recurso humano, los gastos de años anteriores, entre otros. Debe destinar recursos a la atención de la Ley 7600, “Ley de Igualdad de Oportunidades”.

f. Impulsar el desarrollo de acciones para fortalecer la perspectiva de género, mediante actividades institucionales y mecanismos que fortalezcan la capacitación y la sensibilización del enfoque de género.

g. Actualizar los montos de las pensiones tomando como parámetro el costo de la vida y con fundamento en estudios técnicos. Además, se considerará el financiamiento de las nuevas pensiones.

h. Los proyectos o propuestas que se eleven a Junta Directiva, Presidencia Ejecutiva o Gerencia General, que conlleven un compromiso de recursos deberán disponer de los estudios o criterios financieros que emita la Gerencia Financiera a través de la Dirección de Presupuesto, según los parámetros y lineamientos que se definan para un adecuado funcionamiento y flujo de las actividades institucionales.

Resultado:

Asignación eficiente y racional de los recursos en respuesta a las necesidades reales de la población en servicios de salud, pensiones y prestaciones, en concordancia con las posibilidades financieras institucionales.

LINEAMIENTO 4: FORMULACIÓN, EJECUCIÓN, CONTROL Y EVALUACIÓN DEL USO DE LOS RECURSOS

Las unidades ejecutoras serán las responsables de realizar las etapas de formulación, ejecución, seguimiento y control de la gestión presupuestaria, para lo cual deben respetar la normativa técnica y presupuestaria y los lineamientos definidos por la Junta Directiva y otras instancias competentes en cuanto a la utilización de los recursos.

La Gerencia Financiera a través de la Dirección de Presupuesto es el ente técnico responsable de la conducción del proceso presupuestario.

Estrategias:

- a. Las unidades deben elaborar el proyecto del Plan-Presupuesto y entregarlo en las fechas definidas para tal efecto. De no ser así, se dará por no entregado y la Dirección de Presupuesto asignará los recursos con base en el presupuesto del año anterior y la disponibilidad financiera, sin detrimento de las acciones administrativas que corresponden en caso de que no se presente el documento en tiempo y forma.
- b. Remitir oportunamente, por parte de las unidades ejecutoras, a las instancias correspondientes, el impacto en el Plan Anual derivado de las variaciones presupuestarias y de las plazas nuevas a crear. Asimismo, presentar los informes de seguimiento y de resultados del Plan-Presupuesto, solicitados por las instancias competentes, como parte de las actividades de control y evaluación, y a fin de cumplir con los requerimientos de información de la Junta Directiva y de la Contraloría General de la República.
- c. Procurar una disminución de las subpartidas que se consideren no prioritarias para la prestación de los servicios directos a los asegurados.
- d. Estimular el ahorro de recursos a través de la revisión de las actividades, el cambio en los procesos, la búsqueda de mejores prácticas, la sensibilización a los funcionarios, la utilización de medios electrónicos, entre otros.
- e. Administrar -cuando corresponda- los recursos por medio de fondos institucionales, con el fin de priorizar los proyectos y actividades a realizar bajo criterios de impacto, oportunidad y alcance en los servicios.
- f. Fomentar los mecanismos de control del proceso presupuestario, para evitar los desvíos entre la asignación y la ejecución, realizando las medidas pertinentes de forma oportuna.
- g. No autorizar ni realizar compromisos o erogaciones sin el contenido económico suficiente, lo cual es un hecho generador de responsabilidad administrativa, según lo establecido en el artículo N° 110 de la Ley 8131, Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos.

Para contrataciones que se extienden por más de un período y que se encuentran dentro del ámbito de adjudicación de Junta Directiva, la unidad ejecutora deberá coordinar con la Dirección de Presupuesto la disposición de una constancia sobre la disponibilidad de recursos para años sucesivos. Principalmente nuevos programas, servicios y/o proyectos que representen una asignación adicional de recursos.

h. Realizar evaluaciones permanentes del presupuesto por parte de las unidades ejecutoras, a efecto de monitorear el comportamiento del gasto y realizar los ajustes que correspondan a la programación del Plan-Presupuesto, así como determinar posibles sobrantes, especialmente para financiar las subpartidas relacionadas directamente con la atención a los asegurados.

i. Mantener el contenido presupuestario necesario para financiar las subpartidas de subsidios por incapacidades, traslados, hospedajes y otras relacionadas con la atención directa a los asegurados. En ese sentido, no se podrán disminuir estas subpartidas para la atención de otros gastos de operación sin previa autorización de la Dirección de Presupuesto.

j. Acorde con los artículos 33 y 34 de la Ley Constitutiva de la CCSS, referentes al cálculo de gastos de administración, las unidades deben registrar los recursos presupuestarios asignados en las actividades y programas correspondientes de acuerdo con la estructura programática vigente.

k. Conforme al acuerdo de Junta Directiva aprobado en el artículo 5 de la sesión No. 8572, celebrada el 12 de abril de 2012, se declaran intransferibles los recursos presupuestarios asignados para el mantenimiento del patrimonio institucional. Esta restricción se aplica para las subpartidas del grupo de servicios no personales destinadas a la contratación de esos servicios, así como las subpartidas relacionadas al grupo de materiales y suministros relacionada a la compra de insumos necesarios para realizar estas labores.

l. Utilizar los sistemas de información presupuestarios de la institución para el registro, el control y la evaluación del presupuesto. Las unidades ejecutoras deben realizar un análisis continuo de la gestión presupuestaria que permita medir y evaluar el cumplimiento de las metas y los objetivos.

Resultado:

Gestión eficiente del proceso presupuestario en sus diferentes etapas, en concordancia con la normativa interna y externa relacionada con ese proceso.

LINEAMIENTO 5: RECURSOS PRESUPUESTARIOS PARA LOS GASTOS CORRIENTES

En los gastos corrientes se consideran las disposiciones contenidas en el artículo N° 6 de la Ley 8131, Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos, así como cualquier otro lineamiento que emita la Gerencia Financiera y la Dirección de Presupuesto.

Estrategias:

a. El porcentaje de crecimiento de los egresos debe estar en concordancia al comportamiento de los ingresos reales y esperados de cada régimen, así como de los diferentes periodos presupuestarios.

b. Programar el gasto corriente observando criterios de eficiencia y optimización, debiendo atenderse de forma prioritaria las necesidades básicas e indispensables en la prestación de los servicios.

c. Considerar en la formulación de los años 2022-2023 lo siguiente:

- Los resultados de la ejecución presupuestaria de los años 2019, 2020 y 2021 respectivamente.
- La estimación realizada por la Gerencia Financiera a través de la Dirección de Presupuesto sobre los ingresos y egresos para los próximos 4 años.
- Las propuestas que presenten las unidades que conforman los Programas Atención integral a la salud de las personas, Atención integral de las pensiones, Conducción institucional y la propuesta actuarial del Régimen No Contributivo de Pensiones.
- El Plan de Inversiones de Infraestructura, Equipamiento y Tecnologías establecido por la institución.
- Otras disposiciones que se definan en cuanto al uso eficiente de los recursos.

Resultado:

Disposición de elementos que coadyuven a la asignación eficiente de los recursos para cubrir los gastos corrientes, considerando a la vez lo establecido en el artículo 6 de la Ley 8131, Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos, y otras disposiciones.

LINEAMIENTO 6: RECURSOS PRESUPUESTARIOS PARA SERVICIOS PERSONALES (REMUNERACIONES)

Presupuestar los recursos suficientes para cubrir la relación de puestos (remuneraciones fijas). Hacer un uso eficiente y racional de las subpartidas variables (tiempo extraordinario en sus diferentes modalidades) para que estos rubros sean utilizados solamente en forma ocasional, mediante excepciones y no se constituya en actividades permanentes.

Estrategias:

a. La Gerencia Financiera definirá anualmente el límite máximo de creación de plazas conforme las posibilidades financieras de los seguros administrados por la institución, las cuales deben orientarse a los programas y actividad prioritarias de la Caja Costarricense de Seguro Social. Para el 2022 y el 2023 el límite máximo de creación de plazas con financiamiento central será de 670 plazas para cada año, se exceptúan las plazas de financiamiento local y aquellas relacionadas con servicios especiales.

Para el caso de plazas con financiamiento local y servicios especiales se considerará las posibilidades financieras y las prioridades institucionales.

b. Las unidades ejecutoras deben respetar el contenido económico de la relación de puestos (presupuesto laboral), para lo cual deberán velar desde la presupuestación para que las plazas se asocien con los incentivos que corresponden. No se autoriza la aprobación de reasignaciones de plazas si no se dispone de los recursos para su financiamiento.

c. El crecimiento anual del gasto total de las subpartidas de tiempos extraordinarios (excepto recargo nocturno, Programa de Atención Oportuna de las Personas, Donación y Trasplante, así como días feriados) no deberá sobrepasar el 3% en relación con la gestión ordinaria. Para ello, es necesario efficientizar el pago de tiempo extraordinario en los servicios, convirtiendo este concepto en plazas nuevas para el II y III turno, especialmente. Para lo cual se debe considerar el rendimiento y la producción esperada de las plazas a crear.

En los casos donde las unidades ejecutoras sobrepasen el límite establecido, la gerencia a cargo o las unidades regionales, según corresponda, deberán emitir un documento donde indique las razones que fundamentan dicho crecimiento en términos de impacto y producción, quedando a criterio de la Dirección de Presupuesto la asignación de recursos conforme las posibilidades financieras de los seguros administrados por la Institución.

Para efectos de la Gerencia Financiera se define el siguiente procedimiento:

1. Las Direcciones de Sede deberán realizar la justificación y trasladar a la Gerencia Financiera para su respectivo análisis. Posteriormente, se comunicará a la Dirección de Presupuesto sobre el aval para la presentación de las solicitudes de recursos.
2. Las Direcciones Regionales de Sucursales serán las responsables de analizar las justificaciones de las sucursales adscritas y trasladar a la Dirección de Presupuesto el aval para la presentación de las solicitudes de recursos.

En el caso de la Gerencia Médica, se realizará de la siguiente forma:

1. Las áreas de salud, hospitales regionales y periféricos remitirán la solicitud de recursos con las justificaciones pertinentes hacia las Direcciones de Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud (DRIPSS), la cual será la responsable de analizar y avalar explícitamente los requerimientos que se trasladen a la Dirección de Presupuesto.
2. Los hospitales nacionales, centros especializados y Direcciones de Sede deberán realizar la justificación y trasladar a la Gerencia Médica para su respectivo análisis. Posteriormente, se comunicará a la Dirección de Presupuesto sobre el aval para la presentación de las solicitudes de recursos.

d. Las subpartidas de tiempo extraordinario no podrán contemplar el financiamiento de actividades permanentes.

e. No se autoriza la apertura de nuevos servicios y programas si no se dispone del criterio favorable emitido por la Gerencia Financiera a través de la Dirección de Presupuesto, por esta razón las unidades ejecutoras deberán gestionar la viabilidad financiera en forma previa a la entrada en funcionamiento. En el caso específico de la Gerencia Médica, deberá remitir la propuesta en conjunto con el criterio técnico, legal o de conveniencia institucional para el análisis de la Dirección de Presupuesto.

Resultado:

Administración eficiente, eficaz y racional de los recursos presupuestarios asignados a los Servicios Personales, los cuales representan un porcentaje importante del presupuesto institucional.

LINEAMIENTO 7: INVERSIONES EN EQUIPO, TECNOLOGÍA E INFRAESTRUCTURA

La asignación de los recursos de inversión del Seguro de Salud y del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte se distribuirá de acuerdo con la planificación institucional, la metodología de priorización establecida, el Plan Institucional de Inversiones, los recursos presupuestarios disponibles y la estimación de ingresos en el mediano plazo.

La Gerencia Financiera definirá anualmente la asignación de recursos para el portafolio de inversiones (equipo, tecnología e infraestructura) de acuerdo con las posibilidades financieras y la adecuada programación de recursos del seguro de salud.

Estrategias:

- a. La Gerencia Financiera en coordinación con las demás gerencias definirán el monto a asignar en equipo, tecnología e infraestructura. Para ello, se orientarán los recursos de acuerdo con las prioridades institucionales con el fin de determinar la viabilidad de financiamiento del Portafolio Institucional de Inversiones, así como de programas de alto impacto que generen compromisos de los recursos.
- b. Se priorizará el financiamiento de la implementación de los proyectos que iniciaron ejecución en el periodo anterior, los proyectos de mayor impacto a la población, la planificación de mantenimientos de alto costo, la sustitución y renovación de equipo de alto costo, las que se encuentren en etapa de madurez, las financiadas con recursos externos y las relacionadas con situaciones de emergencia, así como otros criterios que defina la Junta Directiva, en concordancia con las posibilidades financieros de los seguros administrados por la Institución.
- c. Con respecto a los Fondos de Inversión, estos no se distribuirán en nuevos proyectos, solo se ejecutarán los aprobados por Junta Directiva. En caso de que exista necesidad de otras inversiones se deberá coordinar con la Dirección de Presupuesto que analizará la viabilidad de autorizar el uso o redistribución de los recursos.
- d. En relación con la compra de transporte automotor, la Gerencia Administrativa en conjunto con las demás gerencias definirán las necesidades, el financiamiento se asignará de acuerdo con las posibilidades financieras definidas por la Gerencia Financiera. Es de interés institucional la asignación de vehículos para la atención de los servicios integrales de salud y para la generación de ingresos en las áreas de inspección y cobros.

Resultado:

Fortalecimiento de los servicios prestados a los usuarios, a través de la renovación de los equipos y la disposición de nueva infraestructura y tecnología acorde con los ingresos, las necesidades y las prioridades institucionales.

LINEAMIENTO 8: REINTEGRO DE REMANENTES DEL PRESUPUESTO

Los recursos que se asignen para proyectos o programas específicos no podrán ser canalizados para otros propósitos. Asimismo, los remanentes presupuestarios que se generen de la ejecución de estos y del presupuesto en general en caso de ser requeridos, deberán reintegrarse a las cuentas presupuestarias de la institución a través de la Dirección de Presupuesto, la cual utilizará estos recursos para financiar las necesidades prioritarias.

Estrategias

a) Las unidades ejecutoras, de acuerdo con la ejecución de los proyectos específicos reintegrarán los remanentes a la Dirección de Presupuesto mediante modificación presupuestaria hasta la fecha que se definan para el reintegro de fondos especiales.

b) Las unidades ejecutoras, de acuerdo con la ejecución del presupuesto, propondrán el reintegro de remanentes mediante modificación presupuestaria, en la fecha establecida para tales efectos.

La aceptación de la devolución de los recursos quedará a discreción de la Dirección de Presupuesto, considerando la situación financiera y las necesidades de recursos en cada periodo.

c) La Dirección de Presupuesto podrá utilizar los recursos reintegrados para financiar necesidades prioritarias de la institución.

Resultado:

Utilización efectiva y eficiente de los recursos, utilizando los remanentes presupuestarios principalmente en los gastos de operación y los rubros relacionados a la prestación de los servicios a los usuarios.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

1.3 RESUMEN GENERAL DE PRESUPUESTO

SETIEMBRE, 2022

RESUMEN DE PRESUPUESTO AÑO 2023

EN MILES DE COLONES

SEGUROS DE:	SALUD	INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE	REGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES	TOTAL C.C.S.S.
I. ORIGEN				
i) INGRESOS				
INGRESOS CORRIENTES	2,588,468,557.9	1,500,252,199.7	166,875,171.6	4,255,595,929.2
INGRESOS DE CAPITAL	457,738,697.8	296,205,148.4	0.0	753,943,846.1
FINANCIAMIENTO / ¹	576,142,020.8	150,167,263.5	1,000,000.0	727,309,284.3
TOTAL GENERAL DE INGRESOS	3,622,349,276.4	1,946,624,611.6	167,875,171.6	5,736,849,059.6
II. APLICACION				
ii) Egresos				
EGRESOS CORRIENTES	2,701,239,677.3	1,613,514,187.0	167,675,000.7	4,482,428,865.0
EGRESOS DE CAPITAL / ²	885,995,935.9	323,110,424.5		1,209,106,360.4
SUB TOTAL EGRESOS	3,587,235,613.2	1,936,624,611.6	167,675,000.7	5,691,535,225.5
AMORTI. DE PASIVOS	7,113,663.2			7,113,663.2
CUENTAS ESPECIALES	28,000,000.0	10,000,000.0	200,171.0	38,200,171.0
TOTAL GENERAL DE EGRESOS	3,622,349,276.4	1,946,624,611.6	167,875,171.6	5,736,849,059.6

¹ Corresponde a los Ingresos por Financiamiento Externo y Recursos de Vigencias Anteriores.

² Corresponde a los Egresos de Bienes Duraderos, Activos Financieros y Transferencias de Capital.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

II. SECCIÓN DE INGRESOS

SETIEMBRE, 2022



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

2.1 RESUMEN GENERAL DE INGRESOS

SETIEMBRE, 2022

SEGUROS DE SALUD, INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES
PRESUPUESTO DE INGRESOS, AÑO 2023
(MILES DE COLONES)

CODIGO	CLASIFICACION ECONOMICA	SALUD		INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE		REGIM. NO CONTRIBUTIVO		TOTAL CCSS	
		MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.
10000000	INGRESOS CORRIENTES	2,588,468,557.9	71.5	1,500,252,199.7	77.1	166,875,171.6	99.4	4,255,595,929.2	74.2
11000000	INGRESOS TRIBUTARIOS	2,156,978,172.1	59.5	1,084,380,444.9	55.7	0.0	0.0	3,241,358,617.0	56.5
12000000	CONTRIBUCIONES SOCIALES	2,156,978,172.1	59.5	1,084,380,444.9	55.7	0.0	0.0	3,241,358,617.0	56.5
12110000	CONTRIBUCION A LA SEGURIDAD SOCIAL	2,156,978,172.1	59.5	0.0	0.0	0.0	0.0	2,156,978,172.1	37.6
12110100	CONT.PAT.GOB. CENTRAL	245,348,822.3	6.8	0.0	0.0	0.0	0.0	245,348,822.3	4.3
12110200	CONT.PAT.ORGANOS DESCONCENTRADOS	29,069,815.7	0.8	0.0	0.0	0.0	0.0	29,069,815.7	0.5
12110300	CONT.PAT.INST.DESCENTRL.NO EMPRES.	203,563,781.0	5.6	0.0	0.0	0.0	0.0	203,563,781.0	3.5
12110400	CONT.PAT.GOB.LOCALES	15,920,231.1	0.4	0.0	0.0	0.0	0.0	15,920,231.1	0.3
12110500	CONT.PAT.EMP.PUB. NO FINANC.	37,980,026.8	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	37,980,026.8	0.7
12110600	CONT.PAT.EMP.PUB.FINANC.	32,404,204.4	0.9	0.0	0.0	0.0	0.0	32,404,204.4	0.6
12110700	CONT.PAT.EMP.SECTOR PRIVADO	704,077,941.0	19.4	0.0	0.0	0.0	0.0	704,077,941.0	12.3
12110800	CONT.PAT. SECTOR EXTERNO	1,536,642.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,536,642.7	0.0
12110900	CONT.ASEGURADOS VOLUNTARIOS	72,082,135.6	2.0	0.0	0.0	0.0	0.0	72,082,135.6	1.3
12111000	CONT.CONVENIOS ESPECIALES	9,359,440.4	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	9,359,440.4	0.2
12111100	CONT.TRABAJADORES SECTOR PUBLICO	384,558,338.9	10.6	0.0	0.0	0.0	0.0	384,558,338.9	6.7
12111200	CONT.TRABAJADORES SECTOR PRIVADO	420,164,496.3	11.6	0.0	0.0	0.0	0.0	420,164,496.3	7.3
12111300	CONT.TRABAJADORES SECTOR EXTERNO	912,296.0	0.03	0.0	0.0	0.0	0.0	912,296.0	0.02
12120000	CONTRIBUCION AL SEGURO DE PENSIONES	0.0	0.0	1,084,380,444.9	55.7	0.0	0.0	1,084,380,444.9	18.9
12120100	CONT.PAT. GOBIERNO CENTRAL	0.0	0.0	37,181,883.4	1.9	0.0	0.0	37,181,883.4	0.6
12120200	CONT.PAT.ORGANOS DESCONCENTRADOS	0.0	0.0	5,303,297.3	0.3	0.0	0.0	5,303,297.3	0.1
12120300	CONT.PAT.INST.DESCENTRL.NO EMPRES.	0.0	0.0	80,084,436.8	4.1	0.0	0.0	80,084,436.8	1.4
12120400	CONT.PAT.GOBIERNOS LOCALES	0.0	0.0	9,099,200.0	0.5	0.0	0.0	9,099,200.0	0.2
12120500	CONT.PAT.EMP.PUB. NO FINANCIERAS	0.0	0.0	21,579,205.3	1.1	0.0	0.0	21,579,205.3	0.4
12120600	CONT.PAT.EMP.PUB.FINANCIERAS	0.0	0.0	18,299,360.3	0.9	0.0	0.0	18,299,360.3	0.3
12120700	CONT.PAT.EMPRESAS SECTOR PRIVADO	0.0	0.0	401,445,011.0	20.6	0.0	0.0	401,445,011.0	7.0
12120800	CONT.PAT.EMPRESAS SECTOR EXTERNO	0.0	0.0	868,531.8	0.0	0.0	0.0	868,531.8	0.0
12120900	CONT.ASEGURADOS VOLUNTARIOS	0.0	0.0	65,990,930.6	3.4	0.0	0.0	65,990,930.6	1.2
12121000	CONT.CONVENIOS ESPECIALES	0.0	0.0	6,468,286.7	0.3	0.0	0.0	6,468,286.7	0.1
12121100	CONT.TRABAJADORES SECTOR PUBLICO	0.0	0.0	130,935,181.3	6.7	0.0	0.0	130,935,181.3	2.3
12121200	CONT.TRABAJADORES SECTOR PRIVADO	0.0	0.0	306,464,404.5	15.7	0.0	0.0	306,464,404.5	5.3
12121300	CONT.TRABAJADORES SECTOR EXTERNO	0.0	0.0	660,715.9	0.03	0.0	0.0	660,715.9	0.01
13000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	208,708,853.7	5.8	218,999,535.5	11.3	142,200.0	0.1	427,850,589.1	7.5
13100000	VENTAS BIENES Y SERVICIOS	67,977,674.3	1.9	3,278,720.9	0.2	0.0	0.0	71,256,395.2	1.2
13110000	VENTA DE BIENES	537,076.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	537,076.3	0.0
13110900	VENTA DE OTROS BIENES	537,076.3	0.01	0.0	0.0	0.0	0.0	537,076.3	0.01

SEGUROS DE SALUD, INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES
PRESUPUESTO DE INGRESOS, AÑO 2023
(MILES DE COLONES)

CODIGO	CLASIFICACION ECONOMICA	SALUD		INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE		REGIM. NO CONTRIBUTIVO		TOTAL CCSS	
		MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.
13120000	VENTA DE SERVICIOS	67,440,598.0	1.9	3,278,720.9	0.2	0.0	0.0	70,719,318.9	1.2
13120400	ALQUILERES	85,114.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	85,114.1	0.0
13120401	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	43,112.0	0.001	0.0	0.0	0.0	0.0	43,112.0	0.001
13120409	OTROS ALQUILERES	42,002.1	0.001	0.0	0.0	0.0	0.0	42,002.1	0.001
13120900	OTROS SERVICIOS	67,355,484.0	1.9	3,278,720.9	0.2	0.0	0.0	70,634,204.8	1.2
13120903	SERVICIOS MEDICO-ASISTENCIALES	25,988,828.2	0.7	74,199.0	0.004	0.0	0.0	26,063,027.3	0.5
13120909	VENTA DE OTROS SERVICIOS	41,366,655.7	1.1	3,204,521.8	0.2	0.0	0.0	44,571,177.6	0.8
13200000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	107,545,997.4	3.0	198,528,414.6	10.2	142,200.0	0.1	306,216,612.0	5.3
13230000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	107,545,997.4	3.0	198,528,414.6	10.2	142,200.0	0.1	306,216,612.0	5.3
13230100	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	105,013,231.8	2.9	190,834,718.1	9.8	142,200.0	0.1	295,990,149.9	5.2
13230101	INTERESES S/TIT.VAL.GOB.CENTRAL	7,015,096.1	0.2	172,624,114.4	8.9	0.0	0.0	179,639,210.5	3.1
13230106	INTERESES S/TIT.VAL.EMP. PUB.FINANCIERAS	95,464,678.5	2.6	18,207,203.7	0.9	142,200.0	0.1	113,814,082.2	2.0
13230107	INTERESES S/TIT.VAL.SECTOR PRIVADO	2,533,457.2	0.1	3,400.0	0.0002	0.0	0.0	2,536,857.2	0.04
13230200	INTERESES Y COMISION SOBRE PRESTAMOS	2,532,765.5	0.1	7,693,696.5	0.4	0.0	0.0	10,226,462.0	0.2
13230207	INT.Y COM.S/PREST.SECTOR PRIVADO	2,532,765.5	0.1	7,693,696.5	0.4	0.0	0.0	10,226,462.0	0.2
13300000	MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES	8,891,036.3	0.2	2,264,000.0	0.1	0.0	0.0	11,155,036.3	0.2
13310900	OTRAS MULTAS	8,891,036.3	0.2	2,264,000.0	0.1	0.0	0.0	11,155,036.3	0.2
13400000	INTERESES MORATORIOS	20,409,345.7	0.6	13,573,000.0	0.7	0.0	0.0	33,982,345.7	0.6
13490000	OTROS INTERESES MORATORIOS	20,409,345.7	0.6	13,573,000.0	0.7	0.0	0.0	33,982,345.7	0.6
13900000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3,884,800.0	0.1	1,355,400.0	0.1	0.0	0.0	5,240,200.0	0.1
13990000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	3,884,800.0	0.1	1,355,400.0	0.1	0.0	0.0	5,240,200.0	0.1
14000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	222,781,532.2	6.2	196,872,219.2	10.1	166,732,971.6	99.3	586,386,723.0	10.2
14100000	TRANSFERENCIAS CTES. SECTOR PUBLICO	222,781,532.2	6.2	196,872,219.2	10.1	166,732,971.6	99.3	586,386,723.0	10.2
14110000	TRANSF.CTES. GOBIERNO CENTRAL	181,920,541.1	5.0	180,208,748.3	9.3	96,277,889.4	57.4	458,407,178.8	8.0
14120000	TRANSF. CTES. ORGANOS DESCONCENTRADOS	40,443,801.1	1.1	0.0	0.0	67,250,182.2	40.1	107,693,983.3	1.9
14130000	TRANSF.CTES.INST. DESC. NO EMPRES.	31,190.0	0.001	755,900.0	0.04	0.0	0.0	787,090.0	0.01
14150000	TRANSF.CTES. EMP. PUB. NO FINANCIERAS	386,000.0	0.01	88,613.4	0.005	3,204,900.0	1.9	3,679,513.4	0.1

SEGUROS DE SALUD, INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES
PRESUPUESTO DE INGRESOS, AÑO 2023
(MILES DE COLONES)

CODIGO	CLASIFICACION ECONOMICA	SALUD		INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE		REGIM. NO CONTRIBUTIVO		TOTAL CCSS	
		MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.
14160000	TRANSF.CTES.EMPR.PUB.FINANCIERAS	0.0	0.0	15,818,957.6	0.8	0.0	0.0	15,818,957.6	0.3
20000000	INGRESOS DE CAPITAL	457,738,697.8	12.6	296,205,148.4	15.2	0.0	0.0	753,943,846.1	13.1
23000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	457,029,997.8	12.6	296,205,148.4	15.2	0.0	0.0	753,235,146.1	13.1
23200000	REC.PREST.SECTOR PRIVADO	11,000.0	0.0	6,757,148.5	0.3	0.0	0.0	6,768,148.5	0.1
23400000	REC. DE OTRAS INVERSIONES	457,018,997.8	12.6	289,447,999.9	14.9	0.0	0.0	746,466,997.7	13.0
24000000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	708,700.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	708,700.0	0.0
24100000	DEL SECTOR PUBLICO	708,700.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	708,700.0	0.0
24110000	TRANSF.CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	708,700.0	0.02	0.0	0.0	0.0	0.0	708,700.0	0.01
30000000	FINANCIAMIENTO	576,142,020.8	15.9	150,167,263.5	7.7	1,000,000.0	0.6	727,309,284.3	12.7
32000000	FINANCIAMIENTO EXTERNO	40,580,000.0	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	40,580,000.0	0.7
32110100	BANCO CENTROAMERICANO INTEGRACION EC.(LEY 8010)	40,580,000.0	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	40,580,000.0	0.7
33000000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	535,562,020.8	14.8	150,167,263.5	7.7	1,000,000.0	0.6	686,729,284.3	12.0
33200000	SUPERAVIT ESPECIFICO	535,562,020.8	14.8	150,167,263.5	7.7	1,000,000.0	0.6	686,729,284.3	12.0
	TOTALES GENERALES	3,622,349,276.4	100.0	1,946,624,611.6	100.0	167,875,171.6	100.0	5,736,849,059.6	100.0



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

III. SECCIÓN DE EGRESOS

SETIEMBRE, 2022



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

3.1 CUADRO DE EGRESOS A NIVEL GENERAL

SETIEMBRE, 2022

SEGUROS DE SALUD, INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN NO CONTRIBUTIVO
PRESUPUESTO ORDINARIO DEL AÑO 2023
(EN MILES DE COLONES)

CODIGO	PARTIDAS Y SUB-PARTIDAS	SALUD		INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE		REGIMEN NO CONTRIBUTIVO		TOTAL CCSS	
		MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.
0.00	REMUNERACIONES	1,583,588,391.7	43.7	9,243,189.9	0.5	0.0	0.0	1,592,831,581.7	27.8
0.01	Remuneraciones Básicas	474,799,656.6	13.1	3,543,034.4	0.2	0.0	0.0	478,342,690.9	8.3
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	398,953,071.1	11.0	3,226,566.6	0.2	0.0	0.0	402,179,637.7	7.0
0.01.03	Servicios especiales	9,698,215.9	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	9,698,215.9	0.2
0.01.05	Suplencias	66,148,369.6	1.8	316,467.8	0.02	0.0	0.0	66,464,837.4	1.2
0.02	Remuneraciones Eventuales	284,536,896.3	7.9	111,273.9	0.0	0.0	0.0	284,648,170.2	5.0
0.02.01	Tiempo extraordinario	233,244,716.4	6.4	41,027.8	0.002	0.0	0.0	233,285,744.2	4.1
0.02.03	Disponibilidad laboral	29,488,270.2	0.8	66,828.1	0.003	0.0	0.0	29,555,098.3	0.5
0.02.04	Compensación de vacaciones	21,766,829.7	0.6	3,418.0	0.0002	0.0	0.0	21,770,247.7	0.4
0.02.05	Dietas	37,080.0	0.001	0.0	0.0	0.0	0.0	37,080.0	0.001
0.03	Incentivos Salariales	625,566,734.7	17.3	4,134,323.9	0.2	0.0	0.0	629,701,058.5	11.0
0.03.01	Retribución por años servicio	244,800,109.0	6.8	1,743,335.4	0.1	0.0	0.0	246,543,444.5	4.3
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	107,968,390.5	3.0	1,016,384.8	0.1	0.0	0.0	108,984,775.3	1.9
0.03.03	Decimo tercer mes	106,498,276.7	2.9	598,932.6	0.03	0.0	0.0	107,097,209.3	1.9
0.03.04	Salario escolar	93,262,397.2	2.6	552,529.7	0.03	0.0	0.0	93,814,926.9	1.6
0.03.99	Otros incentivos salariales	73,037,561.2	2.0	223,141.4	0.01	0.0	0.0	73,260,702.6	1.3
0.04	Contrib. Patr. al Desarrollo y la Seg. Social	25,570,108.1	0.7	808,884.2	0.0	0.0	0.0	26,378,992.3	0.5
0.04.01	Contrib. Patr. Seguro de Salud de la CCSS	0.0	0.0	665,080.8	0.03	0.0	0.0	665,080.8	0.0
0.04.03	Contrib. Patr. Instit Nac de Aprendizaje	19,177,499.8	0.5	107,851.9	0.01	0.0	0.0	19,285,351.7	0.3
0.04.05	Contrib. Patr. Banco Popular	6,392,608.3	0.2	35,951.5	0.002	0.0	0.0	6,428,559.8	0.1
0.05	Contrib. Patr. Fondos Pensiones y Otros Fondos de Capitalizaci	173,031,324.1	4.8	645,318.6	0.0	0.0	0.0	173,676,642.7	3.0
0.05.01	Contrib. Patr. Seguro Pensiones de la CCSS	69,294,255.3	1.9	0.0	0.0	0.0	0.0	69,294,255.3	1.2
0.05.02	Aporte Pat. Rég. Obligatorio Pens. Comple.	49,036,511.6	1.4	322,210.7	0.02	0.0	0.0	49,358,722.3	0.9
0.05.03	Aporte Patr. Fondo Capitalización Laboral	19,177,499.8	0.5	107,851.9	0.01	0.0	0.0	19,285,351.7	0.3
0.05.04	Contrib. Patr. otros fondos administ. Por entes publicos	9,953,114.9	0.3	71,453.8	0.004	0.0	0.0	10,024,568.7	0.2
0.05.05	Contr. Patr. a fondos administ. Por entes privados	25,569,942.5	0.7	143,802.2	0.01	0.0	0.0	25,713,744.7	0.4
0.99	Remuneraciones diversas	83,672.0	0.0	355.0	0.0	0.0	0.0	84,027.0	0.0
0.99.99	Otras remuneraciones.	83,672.0	0.002	355.0	0.00002	0.0	0.0	84,027.0	0.001
1.00	SERVICIOS	331,428,780.5	9.1	27,804,999.3	1.4	4,888,254.3	2.9	364,122,034.1	6.3
1.01	ALQUILERES	21,743,938.1	0.6	137,778.5	0.0	0.0	0.0	21,881,716.6	0.4

SEGUROS DE SALUD, INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN NO CONTRIBUTIVO
PRESUPUESTO ORDINARIO DEL AÑO 2023
(EN MILES DE COLONES)

CODIGO	PARTIDAS Y SUB-PARTIDAS	SALUD		INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE		REGIMEN NO CONTRIBUTIVO		TOTAL CCSS	
		MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	17,315,425.1	0.5	119,778.5	0.006	0.0	0.0	17,435,203.6	0.3
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	4,427,113.0	0.1	18,000.0	0.001	0.0	0.0	4,445,113.0	0.1
1.01.99	Otros alquileres	1,400.0	0.00004	0.0	0.0	0.0	0.0	1,400.0	0.0
1.02	SERVICIOS BASICOS	73,813,238.8	2.0	299,542.0	0.0	0.0	0.0	74,112,780.8	1.3
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	7,692,700.8	0.2	14,272.0	0.001	0.0	0.0	7,706,972.8	0.1
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	19,052,813.6	0.5	65,500.0	0.003	0.0	0.0	19,118,313.6	0.3
1.02.03	Servicio de correo	919,805.8	0.03	0.0	0.0	0.0	0.0	919,805.8	0.02
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	45,587,707.5	1.3	169,770.0	0.01	0.0	0.0	45,757,477.5	0.8
1.02.99	Otros servicios básicos	560,211.1	0.02	50,000.0	0.003	0.0	0.0	610,211.1	0.01
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	9,883,278.3	0.3	1,324,195.7	0.1	0.0	0.0	11,207,474.0	0.2
1.03.01	Información	141,810.0	0.00	62,800.0	0.003	0.0	0.0	204,610.0	0.004
1.03.02	Publicidad y propaganda	1,432,366.0	0.04	309,413.7	0.02	0.0	0.0	1,741,779.7	0.03
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	200,043.2	0.01	6,490.0	0.0003	0.0	0.0	206,533.2	0.004
1.03.04	Transporte de bienes	546,511.2	0.02	8,252.0	0.0004	0.0	0.0	554,763.2	0.01
1.03.05	Servicios aduaneros	350,000.0	0.01	0.0	0.00	0.0	0.0	350,000.0	0.01
1.03.06	Comisiones y gastos serv. financ. y comerc.	4,038,534.6	0.1	902,240.0	0.05	0.0	0.0	4,940,774.6	0.1
1.03.07	Servicios de transf. Electr. de información	3,174,013.3	0.1	35,000.0	0.002	0.0	0.0	3,209,013.3	0.1
1.04	Servicios de gestión y apoyo	95,476,552.2	2.6	24,750,340.5	1.3	4,888,254.3	2.9	125,115,147.0	2.2
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	42,618,354.3	1.2	0.0	0.0	0.0	0.0	42,618,354.3	0.7
1.04.02	Servicios jurídicos	807,680.0	0.02	84,000.0	0.004	0.0	0.0	891,680.0	0.02
1.04.03	Servicios de ingeniería	6,287,240.0	0.2	7,019.0	0.0004	0.0	0.0	6,294,259.0	0.1
1.04.04	Servicios en ciencias económicas	1,207,304.0	0.03	136,890.0	0.01	0.0	0.0	1,344,194.0	0.02
1.04.05	Servic. desarrollo de sistemas informáticos	220,000.0	0.01	0.0	0.0	0.0	0.0	220,000.0	0.004
1.04.06	Servicios generales	41,258,152.3	1.1	245,731.5	0.01	0.0	0.0	41,503,883.8	0.7
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	3,077,821.6	0.1	24,276,700.0	1.2	4,888,254.3	2.9	32,242,775.9	0.6
1.05	Gastos de viaje y de transporte	22,326,051.2	0.6	35,648.1	0.0	0.0	0.0	22,361,699.3	0.4
1.05.01	Transporte dentro del país	17,493,089.9	0.5	2,366.1	0.0001	0.0	0.0	17,495,456.0	0.3
1.05.02	Viáticos dentro del país	4,698,306.5	0.1	13,282.0	0.001	0.0	0.0	4,711,588.5	0.1
1.05.03	Transporte en el exterior	57,020.0	0.002	10,000.0	0.001	0.0	0.0	67,020.0	0.001
1.05.04	Viáticos en el exterior	77,634.8	0.002	10,000.0	0.001	0.0	0.0	87,634.8	0.002
			0.0						
1.06	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	15,606,842.2	0.4	53,100.3	0.0	0.0	0.0	15,659,942.5	0.3
1.06.01	Seguros	15,606,842.2	0.4	53,100.3	0.003	0.0	0.0	15,659,942.5	0.3
1.07	Capacitación y protocolo	998,507.0	0.0	283,063.7	0.0	0.0	0.0	1,281,570.7	0.0

SEGUROS DE SALUD, INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN NO CONTRIBUTIVO
PRESUPUESTO ORDINARIO DEL AÑO 2023
(EN MILES DE COLONES)

CODIGO	PARTIDAS Y SUB-PARTIDAS	SALUD		INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE		REGIMEN NO CONTRIBUTIVO		TOTAL CCSS	
		MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.
1.07.01	Actividades de capacitación	988,070.0	0.03	248,000.0	0.01	0.0	0.0	1,236,070.0	0.02
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	9,675.0	0.0003	35,063.7	0.002	0.0	0.0	44,738.7	0.001
1.07.03	Gastos de representación institucional	762.0	0.00002	0.0	-	0.0	-	762.0	0.00001
1.08	Mantenimiento y reparación	74,909,841.1	2.1	848,041.0	0.0	0.0	0.0	75,757,882.1	1.3
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	28,439,579.4	0.8	217,020.0	0.01	0.0	0.0	28,656,599.4	0.5
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	2,875,586.7	0.1	11,000.0	0.001	0.0	0.0	2,886,586.7	0.1
1.08.04	Manten. y repar maquinaria y equipo produc.	7,656,991.5	0.2	6,490.0	0.0003	0.0	0.0	7,663,481.5	0.1
1.08.05	Manten. y repar equipo de transporte	5,325,990.6	0.1	17,000.0	0.001	0.0	0.0	5,342,990.6	0.1
1.08.06	Manten. y repar equipo de comunicación	2,219,314.7	0.1	132,647.0	0.01	0.0	0.0	2,351,961.7	0.04
1.08.07	Manten. y repar equipo y mobiliario de oficina	2,722,360.2	0.1	34,726.4	0.002	0.0	0.0	2,757,086.6	0.05
1.08.08	Manten. y repar eq. cómputo y sist. de inf.	3,565,450.2	0.1	383,260.0	0.02	0.0	0.0	3,948,710.2	0.1
1.08.99	Manten. y repar de otros equipos	22,104,567.8	0.6	45,897.6	0.002	0.0	0.0	22,150,465.4	0.4
1.99	Servicios diversos	16,670,531.6	0.5	73,289.5	0.0	0.0	0.0	16,743,821.1	0.3
1.99.99	Otros servicios no especificados	16,670,531.6	0.5	73,289.5	0.004	0.0	0.0	16,743,821.1	0.3
2.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	605,836,342.7	16.7	122,101.8	0.0	0.0	0.0	605,958,444.5	10.6
2.01	Productos químicos y conexos	285,111,843.3	7.9	26,969.0	0.0	0.0	0.0	285,138,812.3	5.0
2.01.01	Combustible y lubricantes	8,808,340.1	0.2	7,142.8	0.0004	0.0	0.0	8,815,482.9	0.2
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	249,487,633.1	6.9	0.0	0.0	0.0	0.0	249,487,633.1	4.3
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2,415,111.0	0.1	19,313.5	0.001	0.0	0.0	2,434,424.5	0.04
2.01.99	Otros productos químicos	24,400,759.1	0.7	512.7	0.00003	0.0	0.0	24,401,271.8	0.4
2.02	Alimentos y productos agropecuarios	17,871,540.0	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	17,871,540.0	0.3
2.02.03	Alimentos y bebidas	17,871,540.0	0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	17,871,540.0	0.3
2.03	Materiales y productos de uso en la construc. y mantenimiento	2,468,586.9	0.1	7,391.0	0.0	0.0	0.0	2,475,977.9	0.0
2.03.01	Materiales y productos metálicos	738,501.5	0.02	1,400.0	0.0001	0.0	0.0	739,901.5	0.01
2.03.03	Madera y sus derivados	186,103.9	0.01	874.0	0.00004	0.0	0.0	186,977.9	0.003
2.03.04	Mater. y prod. Eléctr., telef. y de cómputo	879,263.5	0.02	2,594.0	0.0001	0.0	0.0	881,857.5	0.02
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	73,899.0	0.002	450.0	0.00002	0.0	0.0	74,349.0	0.001
2.03.06	Materiales y productos de plástico	115,830.0	0.003	573.0	0.00003	0.0	0.0	116,403.0	0.002
2.03.99	Otros mater. y produc. de uso en construc.	474,989.0	0.01	1,500.0	0.0001	0.0	0.0	476,489.0	0.01
2.04	Herramientas, repuestos y accesorios	16,349,173.6	0.5	48,498.0	0.0	0.0	0.0	16,397,671.6	0.3
2.04.01	Herramientas y instrumentos	227,820.7	0.01	2,400.0	0.0001	0.0	0.0	230,220.7	0.004

SEGUROS DE SALUD, INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN NO CONTRIBUTIVO
PRESUPUESTO ORDINARIO DEL AÑO 2023
(EN MILES DE COLONES)

CODIGO	PARTIDAS Y SUB-PARTIDAS	SALUD		INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE		REGIMEN NO CONTRIBUTIVO		TOTAL CCSS	
		MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.
2.04.02	Repuestos y accesorios	16,121,352.9	0.4	46,098.0	0.002	0.0	0.0	16,167,450.9	0.3
2.05	Bienes para producción y comercialización	3,733,888.4	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	3,733,888.4	0.1
2.05.01	Materia prima	3,733,888.4	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	3,733,888.4	0.1
2.99	Útiles, materiales y suministros diversos	280,301,310.5	7.7	39,243.8	0.0	0.0	0.0	280,340,554.3	4.9
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	672,228.7	0.02	5,052.0	0.0003	0.0	0.0	677,280.7	0.01
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	257,406,552.7	7.1	640.0	0.00003	0.0	0.0	257,407,192.7	4.5
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	4,974,256.4	0.1	18,590.5	0.001	0.0	0.0	4,992,846.9	0.1
2.99.04	Textiles y vestuarios	8,210,361.4	0.2	11,728.0	0.001	0.0	0.0	8,222,089.4	0.1
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	1,114,926.0	0.03	922.3	0.00005	0.0	0.0	1,115,848.3	0.02
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1,364,747.1	0.04	2,110.0	0.0001	0.0	0.0	1,366,857.1	0.02
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	981,783.3	0.03	0.0	0.0	0.0	0.0	981,783.3	0.02
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	5,576,454.9	0.2	201.0	0.00001	0.0	0.0	5,576,655.9	0.1
3.00	INTERESES Y COMISIONES	14,545,662.6	0.4	10,481,706.0	0.5	0.0	0.0	25,027,368.6	0.4
3.01	Intereses sobre Títulos Valores	10,305,000.0	0.3	10,000,000.0	0.5	0.0	0.0	20,305,000.0	0.4
3.01.02	Intereses s/ Títulos Valores Internos L. Plazo	10,305,000.0	0.3	10,000,000.0	0.5	0.0	0.0	20,305,000.0	0.4
3.02	Intereses sobre préstamos	3,747,216.6	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	3,747,216.6	0.1
3.02.08	Intereses sobre préstamos del sector externo	3,747,216.6	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	3,747,216.6	0.1
3.04	Comisiones y otros gastos	493,446.0	0.0	481,706.0	0.0	0.0	0.0	975,152.0	0.02
3.04.01	Comisiones y otros gastos s/ títulos valores inter.	493,446.0	0.01	481,706.0	0.02	0.0	0.0	975,152.0	0.02
4.00	ACTIVOS FINANCIEROS	550,061,914.5	15.2	322,588,624.5	16.6	0.0	0.0	872,650,539.0	15.2
4.01	Préstamos	0.0	0.0	12,000,000.0	0.6	0.0	0.0	12,000,000.0	0.2
4.01.07	Préstamos al sector privado	0.0	0.0	12,000,000.0	0.6	0.0	0.0	12,000,000.0	0.2
4.02	Adquisición de valores	550,061,914.5	15.2	310,588,624.5	16.0	0.0	0.0	860,650,539.0	15.0
4.02.01	Adquisición de valores del Gobierno Central	301,212,953.2	8.3	206,613,763.1	10.6	0.0	0.0	507,826,716.3	8.9
4.02.03	Adquisición valores Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0.0	0.0	43,123.3	0.0	0.0	0.0	43,123.3	0.0
4.02.05	Adquisición de valores de Empresas Públicas no Financieras	22,255,148.0	0.6	0.0	0.0	0.0	0.0	22,255,148.0	0.4
4.02.06	Adquisición de valores de Empresas Públicas Financieras	179,393,523.4	5.0	35,891,681.7	1.8	0.0	0.0	215,285,205.1	3.8
4.02.07	Adquisición de valores del sector privado	47,200,289.9	1.3	23,052,530.0	1.2	0.0	0.0	70,252,819.9	1.2
4.02.08	Adquisición de valores del sector externo	0.0	0.0	44,987,526.5	2.3	0.0	0.0	44,987,526.5	0.8

SEGUROS DE SALUD, INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN NO CONTRIBUTIVO
PRESUPUESTO ORDINARIO DEL AÑO 2023
(EN MILES DE COLONES)

CODIGO	PARTIDAS Y SUB-PARTIDAS	SALUD		INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE		REGIMEN NO CONTRIBUTIVO		TOTAL CCSS	
		MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.
4.99	Adquisición de valores	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4.99.99	Otros activos financieros	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5.00	BIENES DURADEROS	297,197,021.4	8.2	521,800.0	0.0	0.0	0.0	297,718,821.4	5.2
5.01	Maquinaria, equipo y mobiliario	148,716,139.6	4.1	521,800.0	0.0	0.0	0.0	149,237,939.6	2.6
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	2,751,003.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	2,751,003.0	0.05
5.01.02	Equipo de transporte	2,891,320.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	2,891,320.0	0.1
5.01.03	Equipo de comunicación	7,735,108.5	0.2	4,450.0	0.0002	0.0	0.0	7,739,558.5	0.1
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	2,197,461.0	0.1	120,950.0	0.01	0.0	0.0	2,318,411.0	0.04
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	36,872,934.7	1.0	362,500.0	0.02	0.0	0.0	37,235,434.7	0.6
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investig.	87,239,320.4	2.4	25,200.0	0.001	0.0	0.0	87,264,520.4	1.5
5.01.07	Equ. y mobiliario educac., deportivo y recre.	102,799.6	0.003	0.0	0.00	0.0	0.0	102,799.6	0.002
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	8,926,192.4	0.2	8,700.0	0.0004	0.0	0.0	8,934,892.4	0.2
5.02	Construcciones, adiciones y mejoras	136,183,381.8	3.8	0.0	0.0	0.0	0.0	136,183,381.8	2.4
5.02.01	Edificios	99,324,500.0	2.7	0.0	0.0	0.0	0.0	99,324,500.0	1.7
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	36,858,881.8	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0	36,858,881.8	0.6
5.03	Bienes preexistentes	12,287,000.0	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	12,287,000.0	0.2
5.03.01	Terrenos	12,287,000.0	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	12,287,000.0	0.2
5.99	Bienes duraderos diversos	10,500.0	0.0003	0.0	0.0	0.0	0.0	10,500.0	0.0002
5.99.02	Piezas y obras de colección	10,500.0	0.0003	0.0	0.0	0.0	0.0	10,500.0	0.0002
6.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	165,840,499.8	4.6	1,565,862,190.0	80.4	162,786,746.3	97.0	1,894,489,436.1	33.0
6.01	Transferencias corrie. al sector público	3,749,900.0	0.10	183,543,190.0	9.4	18,334,343.4	10.9	205,627,433.4	3.5
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	0.0	0.0	100,000.0	0.01	0.0	0.0	100,000.0	0.002
6.01.03	Transf.corr. Instit. Descentral. no Empres.	755,900.0	0.02	183,443,190.0	9.4	18,334,343.4	10.9	202,533,433.4	3.5
6.01.08	Fondos en fideicomiso para gasto corriente	2,994,000.0	0.1					2,994,000.0	0.1
6.02	Transferencias corrientes a personas	616,000.0	0.02	0.0	0.0	0.0	0.0	616,000.0	0.0
6.02.01	Becas a funcionarios	616,000.0	0.02	0.0	0.0	0.0	0.0	616,000.0	0.01
6.03	Prestaciones	157,851,606.0	4.4	1,381,220,000.0	71.0	144,452,402.9	86.0	1,683,524,008.9	29.3
6.03.01	Prestaciones legales	13,000,000.0	0.4	420,000.0	0.0	0.0	0.0	13,420,000.0	0.2

SEGUROS DE SALUD, INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN NO CONTRIBUTIVO
PRESUPUESTO ORDINARIO DEL AÑO 2023
(EN MILES DE COLONES)

CODIGO	PARTIDAS Y SUB-PARTIDAS	SALUD		INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE		REGIMEN NO CONTRIBUTIVO		TOTAL CCSS	
		MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.	MONTO	% PARTICIP.
6.03.02	Pensiones y jubilaciones contributivas	0.0	0.0	1,275,790,000.0	65.5	0.0	0.0	1,275,790,000.0	22.2
6.03.03	Pensiones no contributivas	0.0	0.0	0.0	0.0	133,340,679.6	79.4	133,340,679.6	2.3
6.03.04	Decimotercer mes de pensiones y jubilaciones	0.0	0.0	105,010,000.0	5.4	11,111,723.3	6.6	116,121,723.3	2.0
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	144,851,606.0	4.0	0.0	0.0	0.0	0.0	144,851,606.0	2.5
6.06	Otras transfer. corrientes Sector Privado	3,590,300.0	0.1	1,099,000.0	0.1	0.0	0.0	4,689,300.0	0.1
6.06.01	Indemnizaciones	3,580,000.0	0.1	1,099,000.0	0.1	0.0	0.0	4,679,000.0	0.1
6.06.02	Rein. Trasla. Cuot. Otrs. Regimenes	10,300.0	0.0003	0.0	0.0	0.0	0.0	10,300.0	0.0002
6.07	Transferencias corrientes sector externo	32,693.8	0.001	0.0	0.0	0.0	0.0	32,693.8	0.001
6.07.01	Transfer. corrientes a organismos intern.	32,693.8	0.001	0.0	0.0	0.0	0.0	32,693.8	0.001
7.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	38,737,000.0	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	38,737,000.0	0.7
7.01	Transferencias de capital al sector público	38,737,000.0	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	38,737,000.0	0.7
7.01.07	Tranf. Capital Fideicomiso para Gasto Capital	38,737,000.0	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	38,737,000.0	0.7
8.00	AMORTIZACIÓN	7,113,663.2	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	7,113,663.2	0.1
8.02	Amortización de préstamos	7,113,663.2	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	7,113,663.2	0.1
8.02.08	Amortiz. préstamos del sector externo	7,113,663.2	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	7,113,663.2	0.1
9.00	CUENTAS ESPECIALES	28,000,000.0	0.8	10,000,000.0	0.5	200,171.0	0.1	38,200,171.0	0.7
9.02	Sumas sin asignación presupuestaria	28,000,000.0	0.8	10,000,000.0	0.5	200,171.0	0.1	38,200,171.0	0.7
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	28,000,000.0	0.8	10,000,000.0	0.5	200,171.0	0.1	38,200,171.0	0.7
TOTAL EGRESOS EN EFECTIVO		3,622,349,276.4	100.0	1,946,624,611.6	100.0	167,875,171.6	100.0	5,736,849,059.6	100.0



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

3.2 CUADRO DE EGRESOS POR PROGRAMAS

SETIEMBRE, 2022

SEGUROS DE SALUD, INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN NO CONTRIBUTIVO
DISTRIBUCION DEL PRESUPUESTO POR OBJETO DEL GASTO
POR PROGRAMAS, AÑO 2023
EN MILES DE COLONES

CODIGO	PARTIDAS Y SUB-PARTIDAS	% del Total	TOTAL	Programa Número 1 Atención Integral de la Salud			Programa Número 2 Atención Integral de la Pensiones			Programa Número 3 Régimen No Contributivo de Pensiones		
				% del Total	% del Prog.	Monto	% del Total	% del Prog.	Monto	% del Total	% del Prog.	Monto
0	REMUNERACIONES	27.8	1,592,831,581.7	27.6	43.7	1,583,588,391.7	0.2	0.5	9,243,189.9	0.0	0.0	0.0
0.01	Remuneraciones Básicas	8.3	478,342,690.9	8.3	13.1	474,799,656.6	0.1	0.2	3,543,034.4	0.0	0.0	0.0
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	25.2	402,179,637.7	7.0	11.0	398,953,071.1	0.1	0.2	3,226,566.6	0.0	0.0	0.0
0.01.02	Jornales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
0.01.03	Servicios especiales	0.6	9,698,215.9	0.2	0.3	9,698,215.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
0.01.05	Suplencias	4.2	66,464,837.4	1.2	1.8	66,148,369.6	0.0	0.0	316,467.8	0.0	0.0	0.0
0.02	Remuneraciones Eventuales	5.0	284,648,170.2	5.0	7.9	284,536,896.3	0.0	0.0	111,273.9	0.0	0.0	0.0
0.02.01	Tiempo extraordinario	4.1	233,285,744.2	4.1	6.4	233,244,716.4	0.0	0.0	41,027.8	0.0	0.0	0.0
0.02.03	Disponibilidad laboral	0.5	29,555,098.3	0.5	0.8	29,488,270.2	0.0	0.0	66,828.1	0.0	0.0	0.0
0.02.04	Compensación de vacaciones	0.4	21,770,247.7	0.4	0.6	21,766,829.7	0.0	0.0	3,418.0	0.0	0.0	0.0
0.02.05	Dietas	0.0	37,080.0	0.0	0.0	37,080.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
0.03	Incentivos Salariales	11.0	629,701,058.5	10.9	17.3	625,566,734.7	0.1	0.2	4,134,323.9	0.0	0.0	0.0
0.03.01	Retribución por años servicio	4.3	246,543,444.5	4.3	6.8	244,800,109.0	0.0	0.1	1,743,335.4	0.0	0.0	0.0
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profes	1.9	108,984,775.3	1.9	3.0	107,968,390.5	0.0	0.1	1,016,384.8	0.0	0.0	0.0
0.03.03	Decimo tercer mes	1.9	107,097,209.3	1.9	2.9	106,498,276.7	0.0	0.0	598,932.6	0.0	0.0	0.0
0.03.04	Salario escolar	1.6	93,814,926.9	1.6	2.6	93,262,397.2	0.0	0.0	552,529.7	0.0	0.0	0.0
0.03.99	Otros incentivos salariales	1.3	73,260,702.6	1.3	2.0	73,037,561.2	0.0	0.0	223,141.4	0.0	0.0	0.0
0.04	Contrib. Patr. al Desarrollo y la Seg. So	0.5	26,378,992.3	0.4	0.7	25,570,108.1	0.0	0.0	808,884.2	0.0	0.0	0.0
0.04.01	Contrib. Patr. Seguro de Salud de la CCS	0.0	665,080.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	665,080.8	0.0	0.0	0.0
0.04.03	Contrib. Patr. Instit Nac de Aprendizaje	0.3	19,285,351.7	0.3	0.5	19,177,499.8	0.0	0.0	107,851.9	0.0	0.0	0.0
0.04.05	Contrib. Patr. Banco Popular	0.1	6,428,559.8	0.1	0.2	6,392,608.3	0.0	0.0	35,951.5	0.0	0.0	0.0
0.05	Contrib.Patr. Fondos Pensiones y Otros	3.0	173,676,642.7	3.0	4.8	173,031,324.1	0.0	0.0	645,318.6	0.0	0.0	0.0
0.05.01	Contrib. Patr. Seguro Pensiones de la CCS	1.2	69,294,255.3	1.2	1.9	69,294,255.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
0.05.02	Aporte Pat. Rég. Obligatorio Pens. Comp	0.9	49,358,722.3	0.9	1.4	49,036,511.6	0.0	0.0	322,210.7	0.0	0.0	0.0
0.05.03	Aporte Patr. Fondo Capitalización Laboral	0.3	19,285,351.7	0.3	0.5	19,177,499.8	0.0	0.0	107,851.9	0.0	0.0	0.0
0.05.04	Contrib. Patr. otros fondos administ. Por e	0.2	10,024,568.7	0.2	0.3	9,953,114.9	0.0	0.0	71,453.8	0.0	0.0	0.0
0.05.05	Contr. Patr. a fondos administ. Por entes p	0.4	25,713,744.7	0.4	0.7	25,569,942.5	0.0	0.0	143,802.2	0.0	0.0	0.0
0.99	Remuneraciones diversas	0.0	84,027.0	0.0	0.0	83,672.0	0.0	0.0	355.0	0.0	0.0	0.0
0.99.99	Otras remuneraciones.	0.0	84,027.0	0.0	0.0	83,672.0	0.0	0.0	355.0	0.0	0.0	0.0
1	SERVICIOS	6.3	364,122,034.1	5.8	9.1	331,428,780.5	0.5	1.4	27,804,999.3	0.1	2.9	4,888,254.3
1.01	ALQUILERES	0.4	21,881,716.6	0.4	0.6	21,743,938.1	0.0	0.0	137,778.5	0.0	0.0	0.0
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	0.3	17,435,203.6	0.3	0.5	17,315,425.1	0.0	0.0	119,778.5	0.0	0.0	0.0
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	0.1	4,445,113.0	0.1	0.1	4,427,113.0	0.0	0.0	18,000.0	0.0	0.0	0.0
1.01.99	Otros alquileres	0.0	1,400.0	0.0	0.0	1,400.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

SEGUROS DE SALUD, INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN NO CONTRIBUTIVO
DISTRIBUCION DEL PRESUPUESTO POR OBJETO DEL GASTO
POR PROGRAMAS, AÑO 2023
EN MILES DE COLONES

CODIGO	PARTIDAS Y SUB-PARTIDAS	% del Total	TOTAL	Programa Número 1 Atención Integral de la Salud			Programa Número 2 Atención Integral de la Pensiones			Programa Número 3 Régimen No Contributivo de Pensiones		
				% del Total	% del Prog.	Monto	% del Total	% del Prog.	Monto	% del Total	% del Prog.	Monto
1.02	SERVICIOS BASICOS	1.3	74,112,780.8	1.3	2.0	73,813,238.8	0.0	0.0	299,542.0	0.0	0.0	0.0
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	0.1	7,706,972.8	0.1	0.2	7,692,700.8	0.0	0.0	14,272.0	0.0	0.0	0.0
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	0.3	19,118,313.6	0.3	0.5	19,052,813.6	0.0	0.0	65,500.0	0.0	0.0	0.0
1.02.03	Servicio de correo	0.0	919,805.8	0.0	0.0	919,805.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	0.8	45,757,477.5	0.8	1.3	45,587,707.5	0.0	0.0	169,770.0	0.0	0.0	0.0
1.02.99	Otros servicios básicos	0.0	610,211.1	0.0	0.0	560,211.1	0.0	0.0	50,000.0	0.0	0.0	0.0
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	0.2	11,207,474.0	0.2	0.3	9,883,278.3	0.0	0.1	1,324,195.7	0.0	0.0	0.0
1.03.01	Información	0.0	204,610.0	0.0	0.0	141,810.0	0.0	0.0	62,800.0	0.0	0.0	0.0
1.03.02	Publicidad y propaganda	0.0	1,741,779.7	0.0	0.0	1,432,366.0	0.0	0.0	309,413.7	0.0	0.0	0.0
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	0.0	206,533.2	0.0	0.0	200,043.2	0.0	0.0	6,490.0	0.0	0.0	0.0
1.03.04	Transporte de bienes	0.0	554,763.2	0.0	0.0	546,511.2	0.0	0.0	8,252.0	0.0	0.0	0.0
1.03.05	Servicios aduaneros	0.0	350,000.0	0.0	0.0	350,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.03.06	Comisiones y gastos serv. financ. y comer.	0.1	4,940,774.6	0.1	0.1	4,038,534.6	0.0	0.0	902,240.0	0.0	0.0	0.0
1.03.07	Servicios de transf. Electr. de información	0.1	3,209,013.3	0.1	0.1	3,174,013.3	0.0	0.0	35,000.0	0.0	0.0	0.0
1.04	Servicios de gestión y apoyo	2.2	125,115,147.0	1.7	2.6	95,476,552.2	0.4	1.3	24,750,340.5	0.1	2.9	4,888,254.3
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	0.7	42,618,354.3	0.7	1.2	42,618,354.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.04.02	Servicios jurídicos	0.0	891,680.0	0.0	0.0	807,680.0	0.0	0.0	84,000.0	0.0	0.0	0.0
1.04.03	Servicios de ingeniería	0.1	6,294,259.0	0.1	0.2	6,287,240.0	0.0	0.0	7,019.0	0.0	0.0	0.0
1.04.04	Servicios en ciencias económicas	0.0	1,344,194.0	0.0	0.0	1,207,304.0	0.0	0.0	136,890.0	0.0	0.0	0.0
1.04.05	Servic. desarrollo de sistemas informático	0.0	220,000.0	0.0	0.0	220,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.04.06	Servicios generales	0.7	41,503,883.8	0.7	1.1	41,258,152.3	0.0	0.0	245,731.5	0.0	0.0	0.0
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	0.6	32,242,775.9	0.1	0.1	3,077,821.6	0.4	1.2	24,276,700.0	0.1	2.9	4,888,254.3
1.05	Gastos de viaje y de transporte	0.4	22,361,699.3	0.4	0.6	22,326,051.2	0.0	0.0	35,648.1	0.0	0.0	0.0
1.05.01	Transporte dentro del país	0.3	17,495,456.0	0.3	0.5	17,493,089.9	0.0	0.0	2,366.1	0.0	0.0	0.0
1.05.02	Viáticos dentro del país	0.1	4,711,588.5	0.1	0.1	4,698,306.5	0.0	0.0	13,282.0	0.0	0.0	0.0
1.05.03	Transporte en el exterior	0.0	67,020.0	0.0	0.0	57,020.0	0.0	0.0	10,000.0	0.0	0.0	0.0
1.05.04	Viáticos en el exterior	0.0	87,634.8	0.0	0.0	77,634.8	0.0	0.0	10,000.0	0.0	0.0	0.0
1.06	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	0.3	15,659,942.5	0.3	0.4	15,606,842.2	0.0	0.0	53,100.3	0.0	0.0	0.0
1.06.01	Seguros	0.3	15,659,942.5	0.3	0.4	15,606,842.2	0.0	0.0	53,100.3	0.0	0.0	0.0
1.07	Capacitación y protocolo	0.0	1,281,570.7	0.0	0.0	998,507.0	0.0	0.0	283,063.7	0.0	0.0	0.0
1.07.01	Actividades de capacitación	0.0	1,236,070.0	0.0	0.0	988,070.0	0.0	0.0	248,000.0	0.0	0.0	0.0
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	0.0	44,738.7	0.0	0.0	9,675.0	0.0	0.0	35,063.7	0.0	0.0	0.0
1.07.03	Gastos de representación institucional	0.0	762.0	0.0	0.0	762.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.08	Mantenimiento y reparación	1.3	75,757,882.1	1.3	2.1	74,909,841.1	0.0	0.0	848,041.0	0.0	0.0	0.0
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	0.5	28,656,599.4	0.5	0.8	28,439,579.4	0.0	0.0	217,020.0	0.0	0.0	0.0
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras ob	0.1	2,886,586.7	0.1	0.1	2,875,586.7	0.0	0.0	11,000.0	0.0	0.0	0.0

SEGUROS DE SALUD, INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN NO CONTRIBUTIVO
DISTRIBUCION DEL PRESUPUESTO POR OBJETO DEL GASTO
POR PROGRAMAS, AÑO 2023
EN MILES DE COLONES

CODIGO	PARTIDAS Y SUB-PARTIDAS	% del Total	TOTAL	Programa Número 1 Atención Integral de la Salud			Programa Número 2 Atención Integral de la Pensiones			Programa Número 3 Régimen No Contributivo de Pensiones		
				% del Total	% del Prog.	Monto	% del Total	% del Prog.	Monto	% del Total	% del Prog.	Monto
1.08.04	Manten. y repar maquinaria y equipo prod	0.1	7,663,481.5	0.1	0.2	7,656,991.5	0.0	0.0	6,490.0	0.0	0.0	0.0
1.08.05	Manten. y repar equipo de transporte	0.1	5,342,990.6	0.1	0.1	5,325,990.6	0.0	0.0	17,000.0	0.0	0.0	0.0
1.08.06	Manten. y repar equipo de comunicación	0.0	2,351,961.7	0.0	0.1	2,219,314.7	0.0	0.0	132,647.0	0.0	0.0	0.0
1.08.07	Manten. y repar equipo y mobiliario de ofic	0.0	2,757,086.6	0.0	0.1	2,722,360.2	0.0	0.0	34,726.4	0.0	0.0	0.0
1.08.08	Manten. y repar eq. cómputo y sist. de inf.	0.1	3,948,710.2	0.1	0.1	3,565,450.2	0.0	0.0	383,260.0	0.0	0.0	0.0
1.08.99	Manten. y repar de otros equipos	0.4	22,150,465.4	0.4	0.6	22,104,567.8	0.0	0.0	45,897.6	0.0	0.0	0.0
1.99	Servicios diversos	0.3	16,743,821.1	0.3	0.5	16,670,531.6	0.0	0.0	73,289.5	0.0	0.0	0.0
1.99.99	Otros servicios no especificados	0.3	16,743,821.1	0.3	0.5	16,670,531.6	0.0	0.0	73,289.5	0.0	0.0	0.0
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	10.6	605,958,444.5	10.6	16.7	605,836,342.7	0.0	0.0	122,101.8	0.0	0.0	0.0
2.01	Productos químicos y conexos	5.0	285,138,812.3	5.0	7.9	285,111,843.3	0.0	0.0	26,969.0	0.0	0.0	0.0
2.01.01	Combustible y lubricantes	0.2	8,815,482.9	0.2	0.2	8,808,340.1	0.0	0.0	7,142.8	0.0	0.0	0.0
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	4.3	249,487,633.1	4.3	6.9	249,487,633.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	0.0	2,434,424.5	0.0	0.1	2,415,111.0	0.0	0.0	19,313.5	0.0	0.0	0.0
2.01.99	Otros productos químicos	0.4	24,401,271.8	0.4	0.7	24,400,759.1	0.0	0.0	512.7	0.0	0.0	0.0
2.02	Alimentos y productos agropecuarios	0.3	17,871,540.0	0.3	0.5	17,871,540.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2.02.03	Alimentos y bebidas	0.3	17,871,540.0	0.3	0.5	17,871,540.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2.03	Materiales y productos de uso en la con	0.0	2,475,977.9	0.0	0.1	2,468,586.9	0.0	0.0	7,391.0	0.0	0.0	0.0
2.03.01	Materiales y productos metálicos	0.0	739,901.5	0.0	0.0	738,501.5	0.0	0.0	1,400.0	0.0	0.0	0.0
2.03.03	Madera y sus derivados	0.0	186,977.9	0.0	0.0	186,103.9	0.0	0.0	874.0	0.0	0.0	0.0
2.03.04	Mater. y prod. Eléct., telef. y de cómputo	0.0	881,857.5	0.0	0.0	879,263.5	0.0	0.0	2,594.0	0.0	0.0	0.0
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	0.0	74,349.0	0.0	0.0	73,899.0	0.0	0.0	450.0	0.0	0.0	0.0
2.03.06	Materiales y productos de plástico	0.0	116,403.0	0.0	0.0	115,830.0	0.0	0.0	573.0	0.0	0.0	0.0
2.03.99	Otros mater. y produc. de uso en construc	0.0	476,489.0	0.0	0.0	474,989.0	0.0	0.0	1,500.0	0.0	0.0	0.0
2.04	Herramientas, repuestos y accesorios	0.3	16,397,671.6	0.3	0.5	16,349,173.6	0.0	0.0	48,498.0	0.0	0.0	0.0
2.04.01	Herramientas y instrumentos	0.0	230,220.7	0.0	0.0	227,820.7	0.0	0.0	2,400.0	0.0	0.0	0.0
2.04.02	Repuestos y accesorios	0.3	16,167,450.9	0.3	0.4	16,121,352.9	0.0	0.0	46,098.0	0.0	0.0	0.0
2.05	Bienes para producción y comercializa	0.1	3,733,888.4	0.1	0.1	3,733,888.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2.05.01	Materia prima	0.1	3,733,888.4	0.1	0.1	3,733,888.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2.99	Útiles, materiales y suministros diversos	4.9	280,340,554.3	4.9	7.7	280,301,310.5	0.0	0.0	39,243.8	0.0	0.0	0.0
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0.0	677,280.7	0.0	0.0	672,228.7	0.0	0.0	5,052.0	0.0	0.0	0.0
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y c	4.5	257,407,192.7	4.5	7.1	257,406,552.7	0.0	0.0	640.0	0.0	0.0	0.0
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	0.1	4,992,846.9	0.1	0.1	4,974,256.4	0.0	0.0	18,590.5	0.0	0.0	0.0
2.99.04	Textiles y vestuarios	0.1	8,222,089.4	0.1	0.2	8,210,361.4	0.0	0.0	11,728.0	0.0	0.0	0.0
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	0.0	1,115,848.3	0.0	0.0	1,114,926.0	0.0	0.0	922.3	0.0	0.0	0.0
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y segurid	0.0	1,366,857.1	0.0	0.0	1,364,747.1	0.0	0.0	2,110.0	0.0	0.0	0.0
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	0.0	981,783.3	0.0	0.0	981,783.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

**SEGUROS DE SALUD, INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN NO CONTRIBUTIVO
DISTRIBUCION DEL PRESUPUESTO POR OBJETO DEL GASTO
POR PROGRAMAS, AÑO 2023
EN MILES DE COLONES**

CODIGO	PARTIDAS Y SUB-PARTIDAS	% del Total	TOTAL	Programa Número 1 Atención Integral de la Salud			Programa Número 2 Atención Integral de la Pensiones			Programa Número 3 Régimen No Contributivo de Pensiones		
				% del Total	% del Prog.	Monto	% del Total	% del Prog.	Monto	% del Total	% del Prog.	Monto
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	0.1	5,576,655.9	0.1	0.2	5,576,454.9	0.0	0.0	201.0	0.0	0.0	0.0
	3 INTERESES Y COMISIONES	0.4	25,027,368.6	0.3	0.4	14,545,662.6	0.2	0.5	10,481,706.0	0.0	0.0	0.0
3.01	Intereses sobre Títulos Valores	0.4	20,305,000.0	0.2	0.3	10,305,000.0	0.2	0.5	10,000,000.0	0.0	0.0	0.0
3.01.02	Intereses Títulos Valores Internos L.P.	0.4	20,305,000.0	0.2	0.3	10,305,000.0	0.2	0.5	10,000,000.0	0.0	0.0	0.0
3.02	Intereses sobre préstamos	0.1	3,747,216.6	0.1	0.1	3,747,216.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3.02.08	Intereses sobre préstamos del sector exte	0.1	3,747,216.6	0.1	0.1	3,747,216.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3.04	Comisiones y otros gastos	0.0	975,152.0	0.0	0.0	493,446.0	0.0	0.0	481,706.0	0.0	0.0	0.0
3.04.01	Comisiones y otros gastos s/ títulos valore	0.0	975,152.0	0.0	0.0	493,446.0	0.0	0.0	481,706.0	0.0	0.0	0.0
	4 ACTIVOS FINANCIEROS	15.2	872,650,539.0	9.6	15.2	550,061,914.5	5.6	16.6	322,588,624.5	0.0	0.0	0.0
4.01	Préstamos	0.2	12,000,000.0	0.0	0.0	0.0	0.2	0.6	12,000,000.0	0.0	0.0	0.0
4.01.07	Préstamos al sector privado	0.2	12,000,000.0	0.0	0.0	0.0	0.2	0.6	12,000,000.0	0.0	0.0	0.0
4.02	Adquisición de valores	15.0	860,650,539.0	9.6	15.2	550,061,914.5	5.4	16.0	310,588,624.5	0.0	0.0	0.0
4.02.01	Adquisición de valores del Gobierno Cent	8.9	507,826,716.3	5.3	8.3	301,212,953.2	3.6	10.6	206,613,763.1	0.0	0.0	0.0
4.02.03	Adquisición valores Instituciones Descentr	0.0	43,123.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	43,123.3	0.0	0.0	0.0
4.02.05	Adquisición de valores de Empresas Públi	0.4	22,255,148.0	0.4	0.6	22,255,148.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4.02.06	Adquisición de valores de Empresas Públi	3.8	215,285,205.1	3.1	5.0	179,393,523.4	0.6	1.8	35,891,681.7	0.0	0.0	0.0
4.02.07	Adquisición de valores del sector privado	1.2	70,252,819.9	0.8	1.3	47,200,289.9	0.4	1.2	23,052,530.0	0.0	0.0	0.0
4.02.08	Adquisición de valores del sector externo	0.8	44,987,526.5	0.0	0.0	0.0	0.8	2.3	44,987,526.5	0.0	0.0	0.0
	5 BIENES DURADEROS	5.2	297,718,821.4	5.2	8.2	297,197,021.4	0.0	0.0	521,800.0	0.0	0.0	0.0
5.01	Maquinaria, equipo y mobiliario	2.6	149,237,939.6	2.6	4.1	148,716,139.6	0.0	0.0	521,800.0	0.0	0.0	0.0
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	0.0	2,751,003.0	0.0	0.1	2,751,003.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5.01.02	Equipo de transporte	0.1	2,891,320.0	0.1	0.1	2,891,320.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5.01.03	Equipo de comunicación	0.1	7,739,558.5	0.1	0.2	7,735,108.5	0.0	0.0	4,450.0	0.0	0.0	0.0
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	0.0	2,318,411.0	0.0	0.1	2,197,461.0	0.0	0.0	120,950.0	0.0	0.0	0.0
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	0.6	37,235,434.7	0.6	1.0	36,872,934.7	0.0	0.0	362,500.0	0.0	0.0	0.0
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investig.	1.5	87,264,520.4	1.5	2.4	87,239,320.4	0.0	0.0	25,200.0	0.0	0.0	0.0
5.01.07	Equ. y mobiliario educac., deportivo y recr	0.0	102,799.6	0.0	0.0	102,799.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	0.2	8,934,892.4	0.2	0.2	8,926,192.4	0.0	0.0	8,700.0	0.0	0.0	0.0
5.02	Construcciones, adiciones y mejoras	2.4	136,183,381.8	2.4	3.8	136,183,381.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5.02.01	Edificios	1.7	99,324,500.0	1.7	2.7	99,324,500.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	0.6	36,858,881.8	0.6	1.0	36,858,881.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

SEGUROS DE SALUD, INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN NO CONTRIBUTIVO
DISTRIBUCION DEL PRESUPUESTO POR OBJETO DEL GASTO
POR PROGRAMAS, AÑO 2023
EN MILES DE COLONES

CODIGO	PARTIDAS Y SUB-PARTIDAS	% del Total	TOTAL	Programa Número 1 Atención Integral de la Salud			Programa Número 2 Atención Integral de la Pensiones			Programa Número 3 Régimen No Contributivo de Pensiones		
				% del Total	% del Prog.	Monto	% del Total	% del Prog.	Monto	% del Total	% del Prog.	Monto
	5.03 Bienes preexistentes	0.2	12,287,000.0	0.2	0.3	12,287,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5.03.01	Terrenos	0.2	12,287,000.0	0.2	0.3	12,287,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	5.99 Bienes duraderos diversos	0.0	10,500.0	0.0	0.0	10,500.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5.99.02	Piezas y obras de colección	0.0	10,500.0	0.0	0.0	10,500.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	33.0	1,894,489,436.1	2.9	4.6	165,840,499.8	27.3	80.4	1,565,862,190.0	2.8	97.0	162,786,746.3
	6.01 Transferencias corrie. al sector público	3.6	205,627,433.4	0.1	0.1	3,749,900.0	3.2	9.4	183,543,190.0	0.3	10.9	18,334,343.4
6.01.01	Transf.corr.Gobierno Central	0.0	100,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100,000.0	0.0	0.0	0.0
6.01.03	Transf.corr. Instit. Descentral. no Empres.	3.5	202,533,433.4	0.0	0.0	755,900.0	3.2	9.4	183,443,190.0	0.3	10.9	18,334,343.4
6.01.08	Fondos en fideicomiso para gasto corriente	0.1	2,994,000.0	0.1	0.1	2,994,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	6.02 Transferencias corrientes a personas	0.0	616,000.0	0.0	0.0	616,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6.02.01	Becas a funcionarios	0.0	616,000.0	0.0	0.0	616,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	6.03 Prestaciones	29.3	1,683,524,008.9	2.8	4.4	157,851,606.0	24.1	71.0	1,381,220,000.0	2.5	86.0	144,452,402.9
6.03.01	Prestaciones legales	0.2	13,420,000.0	0.2	0.4	13,000,000.0	0.0	0.0	420,000.0	0.0	0.0	0.0
6.03.02	Pensiones y jubilaciones contributivas	22.2	1,275,790,000.0	0.0	0.0	0.0	22.2	65.5	1,275,790,000.0	0.0	0.0	0.0
6.03.03	Pensiones no contributivas	2.3	133,340,679.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2.3	79.4	133,340,679.6
6.03.04	Decimotercer mes de pensiones y jubilación	2.0	116,121,723.3	0.0	0.0	0.0	1.8	5.4	105,010,000.0	0.2	6.6	11,111,723.3
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	2.5	144,851,606.0	2.5	4.0	144,851,606.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	6.06 Otras transfer. corrientes Sector Privado	0.1	4,689,300.0	0.1	0.1	3,590,300.0	0.0	0.1	1,099,000.0	0.0	0.0	0.0
6.06.01	Indemnizaciones	0.1	4,679,000.0	0.1	0.1	3,580,000.0	0.0	0.1	1,099,000.0	0.0	0.0	0.0
6.06.02	Rein.Traslá.Cuot.Otrs.Regimenes	0.0	10,300.0	0.0	0.0	10,300.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	6.07 Transferencias corrientes sector externo	0.0	32,693.8	0.0	0.0	32,693.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
6.07.01	Transfer. corrientes a organismos intern.	0.0	32,693.8	0.0	0.0	32,693.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.7	38,737,000.0	0.7	1.1	38,737,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	7.01 Transferencias de capital al sector público	0.7	38,737,000.0	0.7	1.1	38,737,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
7.01.07	Transf. Capital Fideicomiso para Gasto Corriente	0.7	38,737,000.0	0.7	1.1	38,737,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	8 AMORTIZACIÓN	0.1	7,113,663.2	0.1	0.2	7,113,663.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	8.02 Amortización de préstamos	0.1	7,113,663.2	0.1	0.2	7,113,663.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8.02.08	Amortiz. préstamos del sector externo	0.1	7,113,663.2	0.1	0.2	7,113,663.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

SEGUROS DE SALUD, INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN NO CONTRIBUTIVO
DISTRIBUCION DEL PRESUPUESTO POR OBJETO DEL GASTO
POR PROGRAMAS, AÑO 2023
EN MILES DE COLONES

CODIGO	PARTIDAS Y SUB-PARTIDAS	% del Total	TOTAL	Programa Número 1 Atención Integral de la Salud			Programa Número 2 Atención Integral de la Pensiones			Programa Número 3 Régimen No Contributivo de Pensiones		
				% del Total	% del Prog.	Monto	% del Total	% del Prog.	Monto	% del Total	% del Prog.	Monto
	9 CUENTAS ESPECIALES	0.7	38,200,171.0	0.5	0.8	28,000,000.0	0.2	0.5	10,000,000.0	0.0	0.1	200,171.0
	9.02 Sumas sin asignación presupuestaria	0.7	38,200,171.0	0.5	0.8	28,000,000.0	0.2	0.5	10,000,000.0	0.0	0.1	200,171.0
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignac	0.7	38,200,171.0	0.5	0.8	28,000,000.0	0.2	0.5	10,000,000.0	0.0	0.1	200,171.0
	TOTAL EGRESOS EN EFECTIVO	100.0	5,736,849,059.6	63.1	100.0	3,622,349,276.4	33.9	100.0	1,946,624,611.6	2.9	100.0	167,875,171.6



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**IV. SECCIÓN DE INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA**

SETIEMBRE, 2022



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**4.1 ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE
LOS RECURSOS**

SETIEMBRE, 2022

**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
SEGURO DE SALUD, PERIODO 2023
(en miles de colones)**

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO	PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO	MONTO	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA			
						Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
1.2.1.1.00.00.0.0.000	Contribución al Seguro de Salud	2,156,978,172.1	Atención integral a la salud de las personas	Remuneraciones	1,581,956,991.7	1,560,785,290.0	21,171,701.7		
1.3.1.0.00.00.0.0.000	Ventas de bienes y servicios	67,977,674.3	Atención integral a la salud de las personas	Servicios	329,844,172.5	263,413,643.3	66,430,529.2		
1.3.2.3.00.00.0.0.000	Renta de activos financieros	107,545,997.4	Atención integral a la salud de las personas	Materiales y Suministros	465,713,311.3	464,343,667.5	1,369,643.8		
1.3.3.0.00.00.0.0.000	Multas, sanciones, remates y confiscaciones	8,891,036.3	Atención integral a la salud de las personas	Intereses y Comisiones	14,192,862.6	14,192,862.6			
1.3.4.0.00.00.0.0.000	Intereses Moratorios	20,409,345.7	Atención integral a la salud de las personas	Transferencias Corrientes	162,461,698.7	162,461,698.7			
1.3.9.0.00.00.0.0.000	Otros ingresos no tributarios	3,884,800.0	Atención integral a la salud de las personas	Cuentas especiales	25,000,000.0				25,000,000.0
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central (Cuota estatal, trabajadores independientes, convenios, leyes especiales, sistema penitenciario)	176,255,821.1	Atención integral a la salud de las personas						
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes de Organos Desconcentrados (DESAF Atención de Asegurados por cuenta del Estado ley 7374)	36,715,000.0	Atención integral a la salud de las personas						
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes de Organos Desconcentrados (COSEVI, Restricción Vehicular)	480,000.0	Atención integral a la salud de las personas						
1.4.1.3.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales CCSS Régimen de IVM	31,190.0	Atención integral a la salud de las personas						
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central (Paternidad Responsable)	193,860.0	Atención integral a la salud de las personas	Servicios	103,700.0	103,700.0			
			Atención integral a la salud de las personas	Materiales y Suministros	42,810.0	42,810.0			
			Atención integral a la salud de las personas	Bienes Duraderos	47,350.0		47,350.0		
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central (Ley General del Tabaco)	3,424,800.0	Atención integral a la salud de las personas	Servicios	1,192,210.0	1,192,210.0			
			Atención integral a la salud de las personas	Materiales y Suministros	867,500.0	867,500.0			
			Atención integral a la salud de las personas	Intereses y Comisiones	305,000.0	305,000.0			
			Atención integral a la salud de las personas	Activos Financieros	60,090.0			60,090.0	
			Atención integral a la salud de las personas	Cuentas Especiales	1,000,000.0				1,000,000.0
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central (Fertilización In Vitro)	2,046,060.0	Atención integral a la salud de las personas	Remuneraciones	1,631,400.0	1,631,400.0			
			Atención integral a la salud de las personas	Servicios	118,428.0	118,428.0			
			Atención integral a la salud de las personas	Materiales y Suministros	136,232.0	136,232.0			
			Atención integral a la salud de las personas	Bienes duraderos	30,000.0		30,000.0		
			Atención integral a la salud de las personas	Transferencias Corrientes	130,000.0	130,000.0			

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
SEGURO DE SALUD, PERIODO 2023
(en miles de colones)

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO	PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO	MONTO	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA			
						Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
1.4.1.2.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes de Organos Desconcentrados (DESAF Pacientes Fase Terminal)	3,248,801.1	Atención integral a la salud de las personas	Transferencias Corrientes	3,248,801.1	3,248,801.1			
1.4.1.5.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes de Empresas Públicas no Financieras JPS (Hosp. Psiquiátrico Penitenciario)	386,000.0	Atención integral a la salud de las personas	Servicios	164,270.0	164,270.0			
			Atención integral a la salud de las personas	Materiales y Suministros	221,730.0	221,730.0			
2.3.2.0.00.00.0.0.000	Recuperación de Préstamos al Sector Privado	11,000.0	Atención integral a la salud de las personas	Activos Financieros	450,577,234.6			450,577,234.6	
2.3.4.0.00.00.0.0.000	Recuperación de Otras Inversiones	457,018,997.8	Atención integral a la salud de las personas	Amortizaciones	6,452,763.2			6,452,763.2	
2.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias de capital del Gobierno Central	708,700.0	Atención integral a la salud de las personas	Intereses y Comisiones	47,800.0	47,800.0			
			Atención integral a la salud de las personas	Amortizaciones	660,900.0			660,900.0	
3.2.1.1.01.00.0.0.000	Banco Centroamericano de Integración Económica	40,580,000.0	Atención integral a la salud de las personas	Servicios	6,000.0	6,000.0			
			Atención integral a la salud de las personas	Bienes Duraderos	40,574,000.0		40,574,000.0		
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico/ Recursos CCSS	520,562,020.8	Atención integral a la salud de las personas	Materiales y Suministros	138,854,759.4	138,854,759.4			
			Atención integral a la salud de las personas	Activos Financieros	99,424,590.0			99,424,590.0	
			Atención integral a la salud de las personas	Bienes Duraderos	243,545,671.4		243,545,671.4		
			Atención integral a la salud de las personas	Transferencias de Capital	38,737,000.0		38,737,000.0		
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit Específico/ Red Oncológica	15,000,000.0	Atención integral a la salud de las personas	Bienes Duraderos	13,000,000.0		13,000,000.0		
			Atención integral a la salud de las personas	Cuentas Especiales	2,000,000.0				2,000,000.0
TOTAL		3,622,349,276.4			3,622,349,276.4	2,612,267,802.6	424,905,896.1	557,175,577.7	28,000,000.0

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
RÉGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE
PERIODO 2023
(EN MILES DE COLONES)

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO	PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO	MONTO	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA			
						Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
1.2.1.2.00.00.0.0.000	Contribuciones del Seguro de Pensiones	1,084,380,444.9	Atención integral de las pensiones	Remuneraciones	9,243,189.9	9,243,189.9			
			Atención integral de las pensiones	Servicios	27,804,999.3	27,804,999.3			
			Atención integral de las pensiones	Materiales y suministros	122,101.8	122,101.8			
			Atención integral de las pensiones	Intereses y comisiones	10,481,706.0	10,481,706.0			
			Atención integral de las pensiones	Transferencias corrientes	1,036,728,447.9	1,036,728,447.9			
1.3.1.0.00.00.0.0.000	Venta de bienes y servicios	3,278,720.9	Atención integral de las pensiones	Transferencias corrientes	3,278,720.9	3,278,720.9			
1.3.2.3.00.00.0.0.000	Renta activos financieros	198,528,414.6	Atención integral de las pensiones	Activos financieros	12,000,000.0			12,000,000.0	
			Atención integral de las pensiones	Transferencias corrientes	186,528,414.6	186,528,414.6			
1.3.3.0.00.00.0.0.000	Multas, sanciones, remates y confiscaciones	2,264,000.0	Atención integral de las pensiones	Transferencias corrientes	2,264,000.0	2,264,000.0			
1.3.4.9.00.00.0.0.000	Intereses moratorios	13,573,000.0	Atención integral de las pensiones	Transferencias corrientes	13,573,000.0	13,573,000.0			
1.3.9.0.00.00.0.0.000	Otros ingresos no tributarios	1,355,400.0	Atención integral de las pensiones	Transferencias corrientes	1,355,400.0	1,355,400.0			
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transf.ctes. Gobierno Central	180,208,748.3	Atención integral de las pensiones	Transferencias corrientes	180,208,748.3	180,208,748.3			
1.4.1.3.00.00.0.0.000	Transf.ctes.inst. Desc. no empres.	755,900.0	Atención integral de las pensiones	Transferencias corrientes	755,900.0	755,900.0			
1.4.1.5.00.00.0.0.000	Transf.ctes. Emp. Pub. no financieras	88,613.4	Atención integral de las pensiones	Activos financieros ^{1/}	84,182.7			84,182.7	
			Atención integral de las pensiones	Transferencias corrientes ^{2/}	4,430.7	4,430.7			
1.4.1.6.00.00.0.0.000	Transf.ctes.empr.pub.financieras	15,818,957.6	Atención integral de las pensiones	Activos financieros ^{1/}	15,028,009.7			15,028,009.7	
			Atención integral de las pensiones	Transferencias corrientes ^{2/}	790,947.9	790,947.9			

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
RÉGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE
PERIODO 2023
(EN MILES DE COLONES)

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO	PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO	MONTO	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA			
						Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
2.3.2.0.00.00.0.0.000	Rec.prest.sector privado	6,757,148.5	Atención integral de las pensiones	Activos financieros	6,028,432.2			6,028,432.2	
			Atención integral de las pensiones	Transferencias corrientes 2/	728,716.3	728,716.3			
2.3.4.0.00.00.0.0.000	Rec. de otras inversiones	289,447,999.9	Atención integral de las pensiones	Activos financieros	289,447,999.9			289,447,999.9	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit específico	150,167,263.5	Atención integral de las pensiones	Bienes duraderos	521,800.0		521,800.0		
			Atención integral de las pensiones	Transferencias corrientes	139,645,463.5	139,645,463.5			
			Atención integral de las pensiones	Sumas sin asignación	10,000,000.0				10,000,000.0
TOTAL		1,946,624,611.6			1,946,624,611.6	1,613,514,187.1	521,800.0	322,588,624.5	10,000,000.0

^{1/} Art 78 Ley de Protección al Trabajador 95% -capitaliza la reserva-

^{2/} Art 78 Ley de Protección al Trabajador 5% -pensiones -

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
RESUMEN DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS
RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES, AÑO 2023

(En miles de colones)

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO	PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO	MONTO	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA			
						Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
1.3.0.0.00.00.0.0.00	Ingresos no tributarios	142,200.0	RNC	Tranferencias corrientes	142,200.0	142,200.0			
	Subtotal ingresos no tributarios	142,200.0							
1.4.1.1.00.00.0.0.00	Transferencias corrientes del Gobierno Central	96,277,889.4	RNC	Tranferencias corrientes	161,644,546.3	161,644,546.3			
1.4.1.2.00.00.0.0.00	Transferencias corrientes de Órganos (FODESAF)	67,250,182.2		Servicios	4,888,254.3	4,888,254.3			
1.4.1.5.00.00.0.0.00	Transferencias corrientes de Empresas Públicas no Financieras (JPS)	3,204,900.0		Cuentas especiales	200,171.0				200,171.0
	Subtotal transferencias	166,732,971.6							
3.3.0.0.00.00.0.0.00	Recursos vigencias anteriores	1,000,000.0	RNC	Transferencias Corriente	1,000,000.0	1,000,000.0			
	Subtotal ingresos de capital	1,000,000.0							
TOTAL		167,875,171.6			167,875,171.6	167,675,000.6	0.0	0.0	200,171.0



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.2 JUSTIFICACIONES DE INGRESOS

SETIEMBRE, 2022

Ingresos del Seguro de Salud **(Cifras en millones de colones)**

Los ingresos totales del Seguro de Salud estimados para el año 2023 ascienden a ₡3 622 349.3 los cuales reflejan los montos efectivos esperados al finalizar ese periodo. Dicho presupuesto representa un decrecimiento del 0.2% con respecto a la estimación de ingresos al cierre del año 2022, principalmente por la disminución en las transferencias del Gobierno Central incorporadas en el Proyecto de Presupuesto de la República del año 2023 y la recuperación de las inversiones financieras estimada para el siguiente periodo.

A nivel de ingresos corrientes, según se muestra en el cuadro del Anexo N.º 1, el crecimiento es de 0.7% y en el caso de las contribuciones sociales un crecimiento de un 1.9%.

Los ingresos incorporados en el presupuesto 2023 se estimaron en congruencia con la Política Presupuestaria 2022-2023 aprobada por la Junta Directiva en el artículo 8º de la sesión N.º 9210, celebrada el 23 de setiembre de 2021. En este documento considera variables que se mencionan a continuación:

- Resultados presupuestarios de los últimos 3 periodos.
- Estimación del año 2022 con base en los resultados del Informe de Ejecución al mes de junio del presente año, así como los datos disponibles, de conformidad con el acuerdo de Junta Directiva aprobado en el artículo 1 de la Sesión N.º 8554 del 23 de enero de 2012, el cual establece que se continúe presupuestando los ingresos con base en las recaudaciones efectivas.
- Comportamiento y perspectivas de la economía de Costa Rica.
- Cantidad de trabajadores estimados, así como el salario promedio.
- Consideración de las transferencias a realizar por el Gobierno Central y otras instituciones para el periodo 2023.
- Aplicación de la Ley 9635 de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Título III sobre salarios de la administración pública.
- Otros aspectos importantes tomados en consideración que se detallan más adelante.

En el Anexo N.º 1 se muestran los ingresos reales y estimados del Seguro de Salud para el período 2019-2023, según corresponda. Asimismo, se muestra la variación de un año con respecto al anterior. Las estimaciones presupuestarias son razonables, conservadoras y están en concordancia con el comportamiento de la economía nacional, al observar los datos de la producción, el empleo y la inflación.

I. PERSPECTIVAS ECONOMICAS Y DEL EMPLEO

Los ingresos del Seguro de Salud provienen principalmente de las contribuciones a la Seguridad Social, las cuales están estrechamente relacionadas con la actividad económica, el nivel de empleo y salarios, entre otros.

Se proyecta que el 83.3% de los ingresos corrientes de la CCSS para el año 2023 provengan de las contribuciones de los patronos y trabajadores (asalariados, independientes y voluntarios). Por lo que el crecimiento de la economía tiene un impacto directo en los ingresos de la Institución.

El Proyecto de Presupuesto 2023 se realizó en concordancia con el comportamiento de la economía nacional, de la labor desplegada por el área de inspección, la gestión cobratoria y considerando especial seguimiento a las variables macroeconómicas que inciden en la situación financiera de la institución.

Además, se considera los posibles efectos en los ingresos por contribuciones del sector público debido a lo dispuesto por la Ley 9635 de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, específicamente el Título III sobre salarios de la administración pública, aprobado en diciembre 2018, el cual incluye una serie de disposiciones o ajustes en relación con tres de los principales incentivos del sector público: i) anualidades; ii) dedicación exclusiva y prohibición del ejercicio liberal de la profesión; y, iii) Carrera Profesional.

En ese sentido, y de acuerdo con las perspectivas económicas mencionadas por el Banco Central de Costa Rica, en la Revisión del Informe de Política Presupuestaria del julio 2022 se estima que el crecimiento real del Producto Interno Bruto para el año 2022 será de 3.4%. Además, para el 2023 se espera un crecimiento de 3.2% en el PIB, así como mantener la meta inflacionaria en 3%(±1p.p.).

En el 2022, el desempleo presenta una leve disminución entre el primer trimestre con respecto al segundo, pasando de 13,6% a 11,7%, debido a la mayor flexibilidad de las restricciones sanitarias. Además, se analizaron las cifras disponibles al mes de abril 2022 de los trabajadores reportados según la estadística de la Dirección Actuarial y Económica de la CCSS, en donde se observa en el Seguro de Salud un incremento de 80 913 trabajadores comparando los datos al mes de abril del año anterior.

Con respecto al comportamiento del número de trabajadores, se observa un crecimiento de 21 451 trabajadores reportados en el Sistema Centralizado de Recaudación (SICERE), en el mes de abril 2022 con respecto al mes de diciembre 2021. En el caso del sector público (Gobierno Central e instituciones autónomas) se refleja una reducción de 349 trabajadores en el Sector Público y el sector privado (empresa privada, servicio doméstico y convenios), se observa un aumento en el número de trabajadores reportados de 18 464 y en los trabajadores por cuenta propia se registra un aumento de 3336 en ese mismo período, como se detalla en el Anexo N.º 2.

En el caso del empleo público, debe resaltarse que el Proyecto de Ley de Presupuesto de la República del año 2023 contempla un total de 148 464 plazas de las cuales 178 plazas corresponde a servicios especiales las cuales están incorporadas en los siguientes Ministerios: Seguridad Pública (65), Hacienda (56), Agricultura y ganadería (25), Salud (18), Poder Judicial (10) y Comercio Exterior (4).

A continuación, se citan algunas manifestaciones, sobre las perspectivas económicas y del empleo al finalizar el año 2022 y del período 2023 con base en la Revisión del Informe de Política Monetaria del BCCR, publicado en el mes de julio del presente año (disponible en la página web del Banco Central de Costa Rica), entre otros informes considerados en la formulación del Proyecto de Presupuesto de la CCSS:

- Se presenta un ritmo creciente de la actividad económica, reflejado en el comportamiento del Índice Mensual de Actividad Económica (IMAE) calculado por el Banco Central de Costa Rica. En el Anexo N.º 3, se muestra un gráfico de la tasa de variación interanual del IMAE en el

período enero 2021-julio 2022, en el cual se puede observar en los últimos tres meses un promedio de la tasa de crecimiento interanual 4.1%.

- Así, en julio del 2022 el Fondo Monetario Internacional (FMI) revisó las proyecciones de crecimiento económico mundial para el 2022 y prevé un crecimiento del 3.2% previsto en abril. Asimismo, el FMI anticipó un aumento para el 2023 de 2.9%.
- Además, el Informe de Política Monetaria del BCCR a julio 2022 mantiene lo señalado en ese mismo informe del mes de abril anterior donde indicó que la tasa proyectada del crecimiento de la población para el presente año será de 3.4%. Por otra parte, para el próximo año se prevé un crecimiento de 3.2%, (una revisión a la baja de 0.7 p.p. en relación con las proyecciones de abril).
- Se estima un déficit en cuenta corriente de la balanza de pagos de 4.8% del PIB en el 2022 y 4.4% en el 2023, en comparación con 4.6% y 3.5%, respectivamente, en las proyecciones de abril. Asimismo, el BCCR señala que la revisión responde a que la persistencia en el choque adverso de los términos de intercambio propiciaría un incremento en el valor de las importaciones superior a lo estimado en ese momento.
- En el 2022 se ha mantenido una política monetaria contractiva, proceso de aumento gradual que inició en diciembre del 2021, cuando en ese mes aumentó 50 p.b. y 625 p.b. de lo que va del 2022, pasando de 0.75% (mínimo histórico) y llegando a 7.5% en julio de este año, producto del compromiso de la Junta Directiva del BCCR con el control de la inflación, lo anterior según el Informe de Política Monetaria del BCCR.

II. GESTION DE INGRESOS DE LA CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

La Política Presupuestaria aprobada en los últimos períodos, establece en el Lineamiento 2 una serie de estrategias para una gestión efectiva y oportuna de los ingresos. Para ello, se realiza un monitoreo permanente del comportamiento de la economía, las variables macroeconómicas y las actividades relacionadas a la facturación, inspección y cobros a nivel institucional.

En ese sentido, a continuación, se mencionan algunas de las acciones que se han realizado para fortalecer la gestión de los ingresos y con ello las finanzas institucionales:

- Impulsar el pago oportuno de las contribuciones a la Seguridad Social por parte de los patronos y trabajadores, tanto del sector público como privado, a través de la actualización de los sistemas de información, la promoción de formas alternativas de pago (uso de medios electrónicos) y el aumento de los puntos de recepción de los ingresos.
- Gestionar las transferencias del Estado establecidas por ley, así como el pago de deudas acumuladas referidas a los convenios suscritos, la atención de indigentes, el traslado de recursos producto de la reforma del sector salud y otros que se determinen.
- Gestionar el desarrollo de las acciones tendientes al control de la morosidad, de manera que el porcentaje de mora mayor a 30 días en la facturación anual de los patronos activos sea igual o inferior al 1%.
- Promover acciones que permitan controlar el crecimiento de la morosidad de trabajador independiente.

- Desarrollar e innovar acciones que contribuyan con la gestión fiscalizadora, mediante la incorporación al sistema de aquellos patronos y trabajadores que actualmente no cotizan o que cotizan de forma parcial, con el fin de velar por el correcto aseguramiento de los trabajadores a nivel nacional.
- Promover la responsabilidad de los contribuyentes, a través de campañas de sensibilización por los medios de comunicación disponibles, así como el equilibrio entre la rentabilidad, la seguridad y la liquidez de la cartera de inversiones que administra la institución.
- Brindar seguimiento al comportamiento de los ingresos durante el transcurso de los años 2022-2023, y en caso necesario, ajustar el presupuesto de egresos cuando el crecimiento de las erogaciones sea mayor al mostrado en los ingresos. Asimismo, se deberá comunicar periódicamente a la Junta Directiva los resultados de las estimaciones de ingresos para la toma de decisiones.
- Administrar los recursos financieros de forma eficiente y oportuna, controlando los flujos de caja y la liquidez financiera.

Debe mencionarse las acciones que se encuentra realizando la Gerencia Financiera en el tema de aseguramiento y cobro, tales como el nuevo Reglamento de trabajadores independientes y el ajuste gradual de la Base Mínima Contributiva, así como la búsqueda de nuevas fuentes de financiamiento, que responden a la Política de Sostenibilidad del Seguro de Salud y la planificación institucional.

A continuación se describen los principales rubros de ingresos incluidos en el proyecto de presupuesto, realizando anotaciones importantes sobre los montos incluidos y su determinación.

1. CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL

La mayor representación de los ingresos corresponde a las contribuciones a la seguridad social, tanto del sector patronal como de los trabajadores, incluyendo el Estado.

Los ingresos provenientes de este concepto se sustentan en el sistema de triple contribución (Estado, patrono y trabajadores) estipulado en la sección III, artículo 22 de la Ley Constitutiva de la Caja Costarricense de Seguro Social.

Las Contribuciones a la Seguridad Social alcanzan el 59.5% del total de ingresos y un 83.3% de los ingresos corrientes, para un total de ₡2 156 978.2 según la distribución que se muestra en el siguiente cuadro.

Contribuciones a la Seguridad Social

Periodo 2023

En millones de colones

Concepto	Sector Público	Sector Privado	Total
Cuota Patronal	564 286.9	705 614.6	1 269 901.5
Cuota Obrera	384 558.3	502 518.4	887 076.7
Total	948 845.2	1 208 133.0	2 156 978.2

Se consideraron los siguientes factores en su estimación:

- Durante el primer semestre del 2022, se observa un aumento sostenido en los trabajadores reportados en el SICERE y en las contribuciones sociales. El crecimiento de la cantidad de trabajadores registrados entre junio del 2021 y abril del 2022 es de 3.8%.
- En tanto, la estimación para el año 2023 es conservadora, estimándose un crecimiento en el total de contribuciones para al año 2023 del 1.9% con respecto a las estimadas para el año 2022.
- Los montos propuestos para el año 2023 son razonables y realistas, tomando en cuenta el comportamiento de la economía y perspectivas para el año 2022-2023, la situación del empleo y financiera del país. Es importante destacar que los porcentajes de crecimiento se calculan sobre ingresos con un leve incremento, en concordancia con la coyuntura económica actual del país y de los ingresos recibidos por la CCSS.

Al respecto, se adjunta en el Anexo N.º 4 el documento de la Dirección de Inspección en donde se detalla la cantidad de casos resueltos desde enero a junio 2022, que alcanzaron un total de 33 090 casos, los cuales incorporan la estrategia de abordaje de casos pendientes, priorizados según su antigüedad y cantidad por Dirección Regional de Sucursales y Dirección Sede.

Para reforzar lo anteriormente descrito, en el Anexo N.º 5, se muestra el crecimiento de las contribuciones a la seguridad social del Seguro de Salud, para el período 2017-2023, tanto del sector privado como público.

Debe mencionarse que la institución está trabajando en nuevos esquemas de aseguramiento que incentiven la incorporación de más trabajadores al sistema, tales como los mecanismos vigentes de recolectores de café, servidores domésticos y pequeñas empresas. Además, la institución ha realizado esfuerzos para la incentivar la formalización de los trabajadores independientes, a través del nuevo "Reglamento para el aseguramiento contributivo de los trabajadores independientes" que se publicó en el Diario Oficial La Gaceta, edición N°94, del lunes 23 de mayo del 2022, el cual pretende incrementar la cobertura de la seguridad social en este segmento de trabajadores, incluyendo los grupos de difícil cobertura.

1.1. Contribuciones del Sector Público

Alcanzan la suma total de ₡948 845.2 es decir el 44.0% del total de contribuciones a la seguridad social. Para estas contribuciones se observa un crecimiento proyectado para el 2023 del 0.4% con respecto al presupuesto estimado 2022.

1.1.1. Contribución Patronal del Gobierno Central

Se incorporan las cifras incluidas en el Proyecto de Presupuesto Nacional 2023, el cual se encuentra en trámite en la Asamblea Legislativa por un monto de ₡245 348.8. En el apartado de transferencias provenientes del Presupuesto de la República, se detalla la determinación de este monto y en la sección 4.4.1 de este documento, se observan los montos incluidos en el Presupuesto Nacional del período 2023.

1.1.2. Otras Contribuciones Patronales Sector Público

Alcanza la suma de ₡318 938.1 (un 14.8% del total de contribuciones) y se incluyen los siguientes conceptos: Gobiernos locales, Órganos desconcentrados, Instituciones descentralizadas no empresariales, Empresas públicas no financieras y Empresas públicas financieras.

La determinación del presupuesto del año 2023 de estos conceptos se realizó considerando los aspectos mencionados en los párrafos anteriores. En la contribución de Gobiernos Locales se muestra un crecimiento para el 2023 de 1.8% con respecto a la estimación del año 2022.

En el caso de Instituciones Descentralizadas No Empresariales, el crecimiento estimado es de un 1.3%, respecto al monto presupuesto ordinario del periodo 2022. Por su parte para las contribuciones de Empresas Públicas No Financieras, se estima un aumento del 2.3% respecto al monto estimado para el año 2022 y el crecimiento propuesto para las contribuciones de las Empresas Públicas Financieras es igualmente de un 2.3%.

1.1.3. Contribuciones Obreras Sector Público

El monto de contribuciones obreras del sector público es de ₡ 384 558.3; los cuales representan el 17.8% del total de las contribuciones. El crecimiento esperado para el próximo período es de 1.8% con respecto a la estimación del periodo 2022, por lo que estima un monto menor al promedio de los últimos cuatro años y de conformidad a los otros ingresos por contribuciones del sector público.

1.2. Contribuciones del Sector Privado

Son las de mayor participación en el total de contribuciones al representar un 56.0% del total de contribuciones, a saber: ₡1 208 133.0; que representa un crecimiento del 2.5% con respecto la estimación del año 2022, considerando el comportamiento de la economía, las perspectivas de empleo para el próximo período y las estrategias institucionales para incentivar la formalización.

1.2.1. Contribuciones Patronales Sector Privado

Alcanzan la suma de ₡ 705 614.6 (32.7% del total de contribuciones), la cual corresponde a los rubros de Contribución Patronal del Sector Privado por ₡704 077.9 y ₡1 536.6 originados en patronos del Sector Externo.

Tal como se observa en el Anexo N.º 1, se plantea un crecimiento con respecto a la estimación 2022 del 2.5% en la primera de ellas, lo cual se considera razonable, teniendo presente la progresiva y consistente recuperación económica.

1.2.2. Contribuciones Obreras Sector Privado

Se incluye un monto de ₡ 502 518.4 y representan el 23.3% del total de contribuciones a la seguridad social, en el cual destaca las Contribuciones de los Asegurados del Sector Privado con ₡420 164.5; con un aumento del 2.5% para el año 2023 con respecto a la estimación de cierre del 2022.

En el caso de asegurados voluntarios, se espera la suma de ₡72 082.1 con un crecimiento esperado del 2.0% para el 2023 con respecto a la estimación del 2022, y finalmente por convenios especiales un monto de ₡9 359.4; estos grupos muestran un crecimiento en concordancia con las acciones de aseguramiento y afiliación de este tipo de trabajadores, no obstante, para el año 2023 se incluye una cifra conservadora. Por su parte, los Trabajadores del Sector Externo participan con un monto de ₡912.3.

2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS

El monto presupuestado para el año 2023 es de ₡208 708.9; el cual representa el 5.8% del total de Ingresos del Seguro de Salud, el cálculo de estos rubros se basa principalmente en el comportamiento histórico y los resultados estimados del año 2022.

En la subpartida de Venta de Bienes, presenta un crecimiento del 1% con respecto a la estimación al final del periodo 2022, en este rubro se incluye principalmente la venta de materiales y suministros médicos a los proveedores externos de servicios de salud (Cooperativas y otros) contratados por la C.C.S.S.

En cuanto a los Servicios Médicos Asistenciales, la mayoría de los ingresos se derivan de la venta de servicios de salud a otras instituciones como el INS y a personas no aseguradas, lo cual incluye a extranjeros que reciben servicios en los centros de salud de la C.C.S.S.

Se incluye también la venta de otros servicios por ₡17 360.0, correspondiente a los productos por los servicios de administración brindados al Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y al Régimen No Contributivo, conforme a los cálculos realizados por la Dirección Actuarial y Económica. Asimismo, se incorpora lo referente a la venta de servicios al FODESAF, Banco Popular, INA y Operadoras de Pensiones, por los servicios de recaudación brindados a esas instituciones a través del SICERE, Asimismo, para este año se incorporan los recursos del Fondo de Ahorro y Préstamo (FRAP) que cancela los recursos por gastos administrativos al Seguro de Salud.

Como se puede observar en el Anexo N.º 1, en la mayoría de estos montos previstos para el año 2023 refleja un crecimiento conservador respecto a los resultados reales mostrados en los últimos periodos.

2.1. Ingresos de la Propiedad

Este grupo considera los ingresos por intereses, principalmente de los títulos valores que dispone el Seguro de Salud, así como las inversiones a la vista que se realizan para aprovechar y maximizar los rendimientos de los recursos disponibles que se ocuparán en diferentes periodos del año.

Es importante destacar que estos ingresos han ido incrementando en los últimos años, producto del aprovisionamiento de recursos para el Portafolio Institucional de Inversiones en Infraestructura, proyectos estratégicos de gestión e innovación, así como las reservas para el pago de las remuneraciones salariales.

La suma presupuestada se sustenta especialmente en el monto de la cartera de inversiones del Seguro de Salud, las tasas de interés esperadas en el mercado y su comportamiento en los últimos años.

Para el período 2023, se proyecta que el Seguro de Salud ingresos estimados de renta de activos financieros por ₡107 546.0, cabe señalar que para el cálculo de los intereses se considera lo señalado por la Dirección de Inversiones mediante GP-DI-0915-2022 (Anexo N.º 6), así como las estimaciones de la Dirección de Presupuesto sobre el comportamiento histórico de este rubro así mismo se debe considerar la cartera vigente de inversiones.

2.2. Intereses moratorios

Se incluyen dentro de este monto de ₡20 409.3 los intereses generados por el no pago oportuno de las cuotas obrero-patronales, las cuales se espera se incrementen como parte de las facilidades de pago que está implementando la institución en materia de cobro.

2.3. Multas, sanciones, remates y confiscaciones

La estimación del monto 2023 se realizó con base en el comportamiento histórico de esta subpartida, en la cual se incluyen los recargos por atrasos, multas por incumplimiento de contratos y multas por infracciones a la Ley Constitutiva de la Caja.

El comportamiento de esta variable también se ve influenciado por las actividades institucionales de inspección y extensión de la cobertura contributiva, las cuales se han fortalecido como parte de las estrategias establecidas en la Política Presupuestaria y la planificación institucional.

Se estima para el año 2023 recibir ₡8 891.0 lo que representa un decrecimiento con respecto a los recursos esperados en el año 2022, considerando las acciones que está desarrollando la Institución para la condonación de las multas e intereses por las deudas patronales y obreras a la seguridad social.

2.4. Otros Ingresos No Tributarios

Contempla ingresos esporádicos o que no se ubican en ningún otro grupo, tales como las recuperaciones por reclamos a proveedores, ejecuciones de garantías, diferenciales cambiarios y otros. El monto para el año 2022 es de ₡3 884.8; en el Anexo N.º 7 se adjunta un cuadro con el ingreso a abril 2022 por este concepto, mostrándose los principales componentes.

3. TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Las transferencias a la C.C.S.S. corresponden en su mayoría a los aportes que realiza el Estado, los cuales han sido remitidos por el Gobierno de la República a la Asamblea Legislativa dentro del Proyecto de Ley Presupuesto de la República 2023, siendo los rubros más sobresalientes la Cuota Estatal a la CCSS por ₡36 499.7; Leyes Especiales por ₡21 727.6; Transferencia aseguramientos de recolectores de café ₡1 000.0, Transferencia Ley General de Control Tabaco

por ₡3 424.8 y la cuota complementaria de los Trabajadores Independientes y convenios especiales por ₡106 374.5.

En el apartado de las justificaciones específicas se muestra el detalle de los conceptos incluidos en este grupo y la base legal. Asimismo, en el apartado de Transferencias provenientes del Presupuesto de la República, se muestra la determinación de los montos incluidos en el presupuesto de la C.C.S.S.

Dentro del grupo de Transferencias Corrientes también se incluyen las cifras comunicadas por el FODESAF, para el programa de pacientes fase terminal por ₡3 248.8 y para el programa costo de atención de la población indigente ₡36 715.0. (oficio MTSS-DMT-OF-620-2022 del FODESAF, que se puede observar en el apartado 4.4.2).

Debe mencionarse la existencia de una disminución importante en las transferencias del 2023 con respecto a los montos incluidos en el Presupuesto de la República del año 2022, las cuales alcanzan los ₡25.566,5 millones en el Seguro de Salud. En el siguiente cuadro se muestra el detalle de cada una de las transferencias y su comparación con las cifras del año 2022:

Presupuesto Ordinario de la República 2022 -2023
Transferencias al Seguro de Salud, en millones de colones

DESCRIPCION	Presup. República 2023 Salud	Presup. República 2022 Salud	DIF.	% CREC
Contribución Patronal Gobierno Central 1/	274,418.6	272,176.8	2,241.8	0.8%
Cuota Estado como Tal	36,499.4	40,974.3	(4,474.9)	-10.9%
Gob. Central Cuota Trab. Indep. y Asegurados voluntarios	93,095.7	108,504.8	(15,409.1)	-14.2%
Convenios Especiales	13,278.8	15,476.7	(2,197.9)	-14.2%
Gobierno Central Sistema Penitenciario	10,654.3	10,654.3	0.0	0.0%
Exámenes de ADN	193.9	193.9	0.0	0.0%
Atención a leyes especiales y Código Niñez y Adolescencia	21,727.6	25,323.9	(3,596.3)	-14.2%
Cuota complementaria trabajadoras domésticas	0.0	0.0	0.0	0.0%
Aseguramiento recolectores de café ^{3/}	1,000.0	2,510.1	(1,510.1)	-60.2%
Subsidio para pacientes en fase terminal 3/	3,248.8	3,248.8	0.0	0.0%
Atención de personas indigentes 3/	36,715.0	36,715.0	0.0	0.0%
Ley de Tabaco	3,424.8	3,924.8	(500.0)	-12.7%
Procedimientos de fertilización IN VITRO	2,046.1	2,046.1	0.0	0.0%
Multas de Tránsito e intereses moratorios Ley 9078 y 9910) ^{2/}	480.0	600.0	(120.0)	-20.0%
TOTAL	496,783.0	522,349.5	(25,566.5)	-4.9%

Esta situación vendría en detrimento de la prestación de los programas y servicios que brinda la Institución y tendría un impacto sobre la acumulación de adeudos del Gobierno con la Caja Costarricense de Seguro Social. Adicionalmente, se considera un riesgo, desde el punto de vista de sostenibilidad financiera de los seguros que administra la Institución y el cumplimiento de la Constitución Política y demás legislación relacionada con la seguridad social, que las contribuciones realizadas por los patronos y trabajadores cada vez tengan que subsidiar más a una población cuyo aseguramiento le corresponde al Estado y que éste incumpla con sus obligaciones.

En el rubro de Transferencias corrientes de instituciones descentralizadas no empresariales se incorpora la suma de ₡31.2 correspondientes 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.

Asimismo, en el rubro Transferencias corrientes empresas públicas financieras se incluye la suma de ₡386.0 correspondiente a la transferencia que realiza la Junta de Protección Social para el Hospital Nacional Siquiátrico, en lo relacionado al sistema penitenciario.

4. INGRESOS DE CAPITAL

Los ingresos de capital alcanzan ₡457 739.0 sobresaliendo los recursos de la recuperación de títulos valores, los cuales se registran de conformidad con lo indicado por la Contraloría General de la República en el oficio DFOE-SOC-0843 (No. 11714) de fecha 09 de agosto de 2019, reflejándose los recursos del vencimiento de los títulos valores según las estimaciones realizadas por la Dirección de Inversiones.

4.1. Recuperación de Préstamos

Se incluye la recuperación de los Préstamos Sector Privado (recuperación de los auxilios reembolsables para estudio administrados por el CENDEISS), por ₡11.0.

4.2. Recuperación de colocaciones

Se incluye la suma de ₡402 367.4 en amortización de valores del sector público como recuperación de inversiones cuyo vencimiento se materializará en el 2023. Se incluye una cifra conservadora en este rubro, de conformidad con las colocaciones realizadas por el Seguro de Salud. Se tiene proyectado la suma de ₡54 651.5 ligado a la recuperación de colocaciones en sector privado para este periodo.

4.3. Transferencias de Capital del Gobierno Central

Asimismo se incluyen ₡708,7; como parte del convenio del Ministerio de Hacienda con la C.C.S.S para el pago de la deuda externa, detalle que se muestra en el apartado de las justificaciones específicas de egresos.

5. FINANCIAMIENTO

5.1. Financiamiento Externo

Se incorpora ₡40 580.0 derivado del préstamo con el Banco Centroamericano de Integración Económica, para desarrollar el programa de “Renovación de la Infraestructura y Equipamiento Hospitalario”, específicamente para la Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital Monseñor Sanabria Martínez, Puntarenas.

5.2. Superávit Específico

Se aumenta el superávit específico por ₡535 562.0 de los cuales ₡520 562,0 son recursos C.C.S.S., producto de la diferencia ingresos-egresos esperada al finalizar el año 2022.

Por su parte, se incorporan ₡15 000,0 que corresponden a los recursos de la Red Oncológica Nacional, conforme a la Ley 8718 “Autorización para el cambio de nombre de la Junta de Protección Social y distribución de las utilidades de la lotería”

En el Anexo N.º 12 de este apartado se adjunta una justificación complementaria sobre el cálculo del superávit (recursos CCSS).

INGRESOS SEGURO DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE (En millones de colones)

Los ingresos totales del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte para el año 2023 ascienden a ₡1 946 624.6, lo que representa un incremento de 1% con respecto a los ingresos estimados del periodo 2022.

Es importante destacar una mejora en las expectativas económicas de acuerdo con datos del Banco Central de Costa Rica, debido principalmente a la eliminación de las medidas sanitarias que influenciaron positivamente las actividades económicas y los avances en la vacunación de la población. No obstante, las afectaciones en indicadores económicos a raíz del conflicto bélico entre Rusia-Ucrania, genera un escenario conservador en términos económicos para el próximo periodo. En ese sentido, el crecimiento planteado para las contribuciones sociales del periodo 2023 con respecto al año anterior es del 3.8%.

Los supuestos para la estimación de los ingresos en este régimen son los mismos mencionados para el Seguro de Salud, considerando los temas específicos aplicables a este seguro de pensiones.

A nivel de ingresos corrientes, según se muestra en el cuadro del Anexo No. 8, es de un 1.3% con respecto al estimado de cierre para el 2022.

La metodología de estimación es similar a la utilizada en el Seguro de Salud, donde se consideran una serie de variables tales como: resultados reales de los últimos 3 periodos (2019, 2020 y 2021), estimación del año 2022 toma en consideración los resultados disponibles al mes de junio del presente año, el comportamiento y perspectivas de la economía de Costa Rica, estimaciones realizadas por la Dirección Actuarial y Económica, y las transferencias del Gobierno Central incluidas en el Proyecto de Presupuesto Nacional de la República 2023. Además, se incluye el análisis de la cantidad de trabajadores que aportan al régimen y su salario promedio, para fundamentar los ingresos por contribuciones.

En el anexo No. 8, se muestra un cuadro sobre el comportamiento de los ingresos del Régimen, para el periodo 2019-2021 y con estimaciones para los periodos 2022-2023, con las variaciones anuales.

El mayor porcentaje de representatividad de los ingresos corresponde a las contribuciones a la seguridad social, tanto del sector patronal como de los trabajadores. A continuación, se destacan los principales aspectos sobre la estimación de los ingresos:

En el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte se presenta un aumento de 75 561 trabajadores al mes de abril del 2022 comparado con el mismo mes del periodo anterior. De acuerdo, con las estadísticas de la Dirección Actuarial y Económica de la CCSS (anexo No. 9), al comparar las cifras de abril 2022 con las presentadas a diciembre 2021, se observa aumento de 24,260 trabajadores incluidos en este Régimen, durante los primeros 4 meses del año en curso. Lo anterior refleja un aumento consistente y progresivo en la cantidad de trabajadores producto de la reactivación de la economía nacional.

Para el 2023 se esperan 40.000 nuevos trabajadores, sujeto principalmente al comportamiento de la economía internacional y nacional, en términos de reactivación de

las actividades económicas, así como las acciones de la CCSS para facilitar la inclusión de grupos específicos y disminuir la informalidad.

1. CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL

Dentro de las contribuciones se incluyen las cuotas patronales del Estado, Sector Privado y Sector Público, cuotas de los trabajadores, asegurados voluntarios y sector externo.

1.1 Contribuciones

En la estimación de estos rubros se considera el comportamiento de los ingresos de los últimos períodos, los ingresos reales a junio del año 2022 y la inflación esperada.

En el anexo No. 10 se muestra el comportamiento de los ingresos por contribuciones a la seguridad social correspondiente a los períodos 2017-2023, donde se muestra un crecimiento del 3.8% para el año 2023 con respecto al año 2022. A continuación, se detalla el presupuesto de los citados ingresos:

Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte
Presupuesto 2023 de Contribuciones a la Seguridad Social
Montos en millones de colones

Concepto	Sector Privado	Sector Público	Total
Cuota Patronal	402,313.5	171,547.4	573,860.9
Cuota Obrera	379,584.3	130,935.2	510,519.5
Total	781,897.9	302,482.6	1,084,380.4

Debe destacarse que en el año 2023 el crecimiento de las contribuciones sociales del Régimen de IVM es ligeramente superior a la del Seguro de Salud, en tanto se incrementa el porcentaje de aporte de los patronos y trabajadores, de conformidad con lo establecido en el Transitorio XI del Reglamento de IVM, según la reforma aprobada en junio de 2019, los cuales se incrementarán en enero del próximo año. El aumento en los aportes es el siguiente: Patronos 0.17%, Trabajadores 0.17% y adicionalmente la cuota estatal 0.16%,

1.1.1 Contribución Patronal del Gobierno Central

Se incorporan las cifras incluidas en el Proyecto Presupuesto Nacional de la República por concepto de contribución patronal de gobierno central la suma de ₡37 181.9 cuyo detalle se observa en las transferencias del Gobierno Central (Apartado 4.4.1 Transferencias provenientes del presupuesto de la República y Otras Instituciones). Cabe aclarar que en el proyecto de presupuesto nacional se incorpora en ese mismo rubro un monto de ₡5 303.3 que corresponde a la contribución de órganos desconcentrados.

Presenta un incremento del 5.4% con respecto a la estimación del periodo 2022, lo anterior debido a la implementación de la Ley 9524 Fortalecimiento del control presupuestario de los órganos desconcentrados del Gobierno Central, además, se mencionar que en el

Proyecto de Ley del Presupuesto Nacional se incluyen recursos para 148 464 plazas de las cuales 178 plazas corresponde a servicios especiales las cuales están incorporadas en los siguientes Ministerios: Seguridad Pública (65), Hacienda (56), Agricultura y ganadería (25), Salud (18), Poder Judicial (10) y Comercio Exterior (4).

Por otra parte, para el 2023 se incluye la previsión del reconocimiento de las anualidades del 2021 y 2022 a partir del siguiente período, lo que representa un crecimiento de las remuneraciones del Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional 2023.

1.1.2 Otras Contribuciones Patronales del Sector Público

Alcanzan la suma de ₡129, 062.2 y se incluyen los siguientes conceptos: Gobiernos Locales, Inst. Descentralizadas No Empresariales, Empresas Públicas No Financieras y Empresas Públicas Financieras. En el anexo No. 8 de estimación de ingresos del IVM, se muestra el presupuesto esperado para el 2023 y los resultados de los últimos años, reflejándose la razonabilidad de los montos incluidos en la formulación.

1.1.2 Contribución Patronal del Sector Privado

Se presupuestan ₡402,313.5 los cuales representan un 51% del total de ingresos por contribuciones del sector privado y externo. Tal como se puede observar en el anexo No. 8, se propone para el año 2023 un crecimiento mayor al esperado en el 2022. Se evidencia un aumento en el comportamiento de los trabajadores asegurados en el sector privado, a causa de la recuperación paulatina en la generación de puestos de trabajo, tal como se muestra en el anexo No. 9.

1.2 Contribuciones de los Trabajadores

La base de cálculo es similar a lo anotado en el punto 1) y se compone de las cuotas aportadas por los trabajadores tanto del sector público como del privado, y alcanza un total de ₡510 519.5 que representan el 47.0% del total de contribuciones.

1.2.1 Trabajadores Sector Público

Se incorpora un monto de ₡130 935.2 que significa un porcentaje del 12.0% sobre el total de contribuciones sociales y con un crecimiento estimado para el 2023 del 2.5%, con respecto a la estimación del cierre del periodo 2022.

1.2.2 Trabajadores Sector Privado

Alcanzan la suma de ₡379 584.3 y representan el 35.0% del total de contribuciones, se incluyen los asegurados voluntarios, convenios especiales, sector privado y sector externo. En concordancia con el comportamiento de las contribuciones patronales del sector privado y lo explicado en dicho apartado, se estima un crecimiento para el 2023 del 3.95% para este grupo de trabajadores del sector privado. En el anexo No. 14 de este apartado, se adjunta documento de la Dirección Actuarial y Económica sobre las estimaciones de ingresos para este Régimen.

2. INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Se presupuestan ₡218 999.5 en ingresos no tributarios, los cuales representan el 11.3% del total de ingresos. Este grupo está compuesto principalmente por la Venta bienes y servicios ₡3 278.7, los intereses generados por las inversiones financieras y los ingresos por la propiedad descritos en el siguiente apartado.

2.2 Ingresos de la Propiedad

Se debe recordar que este régimen es de capitalización, por lo que un monto importante de recursos se invierte en títulos valores con el fin de generar el mejor rendimiento posible, conforme a la Política de Inversiones definida por la Institución. En ese sentido, la estimación se sustenta especialmente en la cartera de inversiones, las tasas de interés esperadas en el mercado y su comportamiento a través de los últimos años, así como la variación del tipo de cambio del dólar y otros. En resumen, para el año 2023 se espera recibir por intereses sobre Títulos Valores la suma de ₡190 834.7.

Asimismo, destaca los intereses y comisiones sobre préstamos por 7, 693.7, que corresponde a la cartera hipotecaria administrada por el IVM.

En el anexo No. 6 de este apartado, se adjunta oficio N.º GP-DI-0915-2022 de fecha 25 de agosto de 2022 y en el Anexo N°8 las estimaciones de Ingresos por intereses para el próximo período. Se considera un monto razonable según las cifras observadas al mes de abril del año 2022 y los recursos disponibles en cartera.

2.2 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES

Se incluyen los recargos por atrasos, multas por incumplimiento de contratos, multas por infracciones a la Ley Constitutiva de la Caja. La suma para el 2023 alcanza los ₡2 264.0, la cual se estima conservadoramente con un decrecimiento del 3.6%.

3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Las transferencias en este Régimen se originan principalmente de las transferencias que realiza el Estado por concepto de Cuota Estado como Tal y la Cuota Complementaria de Trabajadores Independientes. Las cifras incorporadas corresponden a los montos incluidos en el Proyecto de Ley Presupuesto Ordinario de la República para el año 2023. En las justificaciones específicas se detalla el monto y su base legal.

Se observa que la subpartida Cuota Estado como Tal presenta un decrecimiento con respecto al año 2022, lo cual podría obedecer al comportamiento de las finanzas públicas y al cumplimiento de la regla fiscal por parte del Gobierno Central, según se menciona en la exposición de motivos del Presupuesto de la República. Es necesario reiterar la importancia de disponer de los recursos para la sostenibilidad del IVM en el tiempo.

Además, se incluye ₡1 783.5 como cuota complementaria para el aseguramiento de servidoras domésticas y ₡32.0 para el pago de estipendios, este último presenta un decrecimiento del 74.4% con respecto al año 2022.

Es importante mencionar que se incluye un monto de ¢755.9 millones como transferencia de Institución Descentralizada no Empresarial, en el cual destaca una transferencia del Seguro de Salud al Fondo de Prestaciones Sociales. En el anexo No. 11 se adjunta una copia de documentos relacionados al tema.

Por su parte, se incluye un monto como transferencia de Instituciones Públicas No Financieras por ¢88.6 y como transferencia de Instituciones Públicas Financieras por ¢15 179.6, derivado de la reforma al art. 78 de la Ley N°7983 “Protección al Trabajador” que establece una contribución del quince por ciento de las utilidades netas de las empresas públicas del Estado que se encuentren en régimen de competencia o no, para fortalecer el Régimen de IVM, en cuanto a su financiamiento y para universalizar la cobertura de la CCSS a los sectores de trabajadores no asalariados en condiciones de pobreza.

A continuación, se detalla el monto proyectado a recibir en el transcurso del año 2023 de cada una de las instituciones consideradas, estimación que se realiza con base en los ingresos reales del año 2022.

Subpartida	Descripción	Estimado 2023
131048	ART. 78 LEY 7983 EMP. PÚBLICAS NO FINANCIERAS	88.61
	Editorial Costa Rica	0.46
	Correos de Costa Rica S.A.	88.15
131047	ART. 78 LEY 7983 INSTIT. PÚBLICAS FINANCIERAS	15,179.65
	Banco de Costa Rica (BCR)	11,711.27
	Instituto Nacional de Seguros	3,468.38
	TOTAL	15,268.26

4 INGRESOS DE CAPITAL

Se incluye la recuperación de los préstamos al sector privado por los créditos hipotecarios que brinda este Régimen. La suma alcanza ¢6 757.1, millones. Para el cálculo del monto se consideró el comportamiento de los últimos años y los resultados esperados para el período 2022.

A su vez, la recuperación de los títulos valores de las inversiones financieras que realiza este régimen de IVM, considera un monto de ¢245 502,0 millones de Amortización Valores del sector público y ¢43 946.0 correspondiente Amortización Valores Sector Privado, los cuales se registran de conformidad con lo indicado por la Contraloría General de la República en el oficio DFOE-SOC-0843 (No. 11714), reflejándose los recursos del vencimiento de los títulos valores, según las estimaciones realizadas por la Dirección de Inversiones.

5 FINANCIAMIENTO

Se incorpora la suma de ¢150 167,3 en el presupuesto ordinario por concepto de Recursos de Vigencias Anteriores, tomando en consideración los posibles excedentes del periodo 2022, los cuales se incorporan como Superávit Específico.

Con estos recursos se financia principalmente la adquisición de títulos valores a largo plazo, de conformidad con los objetivos establecidos en la política presupuestaria de promover el equilibrio entre la rentabilidad, la seguridad y la liquidez de la cartera de inversión de las reservas de Invalidez, Vejez y Muerte. En el anexo No. 12 de este apartado se adjunta una justificación complementaria sobre el cálculo del superávit.

REGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES
PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA EL PERÍODO 2023
(En Millones de Colones)

A) INGRESOS:

¢167 875.2

El Régimen No Contributivo de Pensiones es un programa que administra la CCSS, el cual se financia principalmente a través de las transferencias del Estado. Los ingresos estimados para el año 2023 ascienden a la suma de ¢167 875.2, detallados de la siguiente forma:

Renta de Activos Financieros

¢142.2

Para este año el monto indicado en el rubro de Intereses sobre Títulos Valores Empresas Públicas Financieras, derivado de las inversiones a la vista de los recursos disponibles en la caja es de ¢142.2.

Transferencias Corrientes del Gobierno Central

¢96 277.9

1) Transferencias Ley 7983 “Ley Protección al Trabajador” Art. 87 ¢88 510.9

De acuerdo con el Proyecto de Presupuesto de la República del año 2023, se incorpora el monto de ¢88 510.9 para el financiamiento de las pensiones de adulto mayores en situación de pobreza que no están cubiertos por otros regímenes, según la Ley 7983 “Ley de Protección al Trabajador de Costa Rica”.

2) Transferencias Art. 612 Código de Trabajo ¢33.7

Se incorporan los recursos provenientes del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social por ¢33.6 a favor del Régimen No Contributivo, según el artículo 612, inciso B) del Código de Trabajo, acorde a las cifras incluidas en el Proyecto de Ley de Presupuesto de la República para el periodo 2023.

3) Transferencia Ley 7983 “Ley Protección al Trabajador”, Art. 77 ¢5 010.1

De acuerdo con el oficio MTSS-DMT-OF-620-2022, del 05 de mayo de 2022, emitido por el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, se incluye el monto correspondiente a lo dispuesto en el artículo 77 de la Ley de Protección al Trabajador de Costa Rica, para cubrir parte del déficit presupuestario de las pensiones del Régimen No Contributivo administrado por la CCSS.

4) Transferencia Ley 7972 Impuestos sobre Cigarrillos y Licores para Plan de Protección Social ¢2 723.2

De acuerdo con la Ley 7972, Artículo 14, inciso b, se incorpora a este proyecto de presupuesto la suma en mención, con el fin de darle contenido al plan integral de protección y amparo de la población adulta mayor. Se incluye este monto según las cifras del Proyecto de Presupuesto de la República 2023.

Transferencias Corrientes Órganos Desconcentrados

¢67 250,2

De acuerdo con el oficio MTSS-DMT-OF-620-2022, del 05 de mayo de 2022, emitido por el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, se incorpora el monto mencionado en este rubro para el fortalecimiento del Régimen no Contributivo de Pensiones de la CCSS.

Transferencias Corrientes Empresas Públicas No Financieras

¢3 204.9

Se incorpora el monto estimado de la transferencia a realizar por la Junta de Protección Social, conforme al inciso g) del artículo 8 de la Ley 8718 "Autorización para el cambio del nombre de la Junta de Protección Social de San José y Distribución de Rentas de la Lotería".

Recursos Vigencias Anteriores

¢1 000.0

Se incluye un monto de ¢1 000.0 por concepto del superávit específico esperado a diciembre 2022; con estos recursos se financia parte de las necesidades del Régimen No Contributivo de Pensiones.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.2 JUSTIFICACIONES DE INGRESOS

ANEXO N°1

**COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS DEL
SEGURO DE SALUD**

SETIEMBRE, 2022

SEGURO DE SALUD

Comportamiento de los Ingresos, Periodo 2019-2021 real y estimado 2022-2023

(En millones de colones)

CODIGO	CLASIFICACION ECONOMICA	2019	2020	% Crec.	2021	% Crec.	Estimación 2022	% Crec.	Estimación 2023	% Crec.
10000000	INGRESOS CORRIENTES	2,427,349.2	2,273,356.0	-6.3	2,393,297.3	5.3	2,571,402.1	7.4	2,588,468.6	0.7
12000000	CONTRIBUCIONES SOCIALES	1,890,005.6	1,844,864.3	-2.4	1,997,096.5	8.3	2,116,615.2	6.0	2,156,978.2	1.9
12110000	CONTRIBUCION AL SEGURO DE SALUD	1,890,005.6	1,844,864.3	-2.4	1,997,096.5	8.3	2,116,615.2	6.0	2,156,978.2	1.9
12110100	CONT.PAT.GOB. CENTRAL	177,668.0	178,695.9	0.6	177,694.4	-0.6	245,650.5	38.2	245,348.8	-0.1
12110200	CONT.PAT.ORGANOS DESCONCENTRADOS	26,470.8	27,371.4	3.4	28,272.7	3.3	28,696.8	1.5	29,069.8	1.3
12110300	CONT.PAT.INST.DESCENTRL.NO EMPRES.	188,410.6	184,600.5	-2.0	195,478.0	5.9	200,951.4	2.8	203,563.8	1.3
12110400	CONT.PAT.GOB.LOCALES	15,228.9	15,413.3	1.2	15,407.6	0.0	15,638.7	1.5	15,920.2	1.8
12110500	CONT.PAT.EMP.PUB. NO FINANC.	39,243.6	37,935.4	-3.3	36,256.0	-4.4	37,126.1	2.4	37,980.0	2.3
12110600	CONT.PAT.EMP.PUB.FINANC.	29,830.8	29,808.5	-0.1	30,903.1	3.7	31,675.7	2.5	32,404.2	2.3
12110700	CONT.PAT.EMP.SECTOR PRIVADO	615,270.3	593,277.4	-3.6	664,961.6	12.1	686,905.3	3.3	704,077.9	2.5
12110800	CONT.PAT.DEL SECTOR EXTERNO	1,374.1	1,412.2	2.8	1,482.8	5.0	1,509.5	1.8	1,536.6	1.8
12110900	CONT.ASEGURADOS VOLUNTARIOS	64,113.3	50,770.0	-20.8	69,283.1	36.5	70,668.8	2.0	72,082.1	2.0
12111000	CONT.CONVENIOS ESPECIALES	6,846.0	6,178.7	-9.7	9,303.8	50.6	9,221.1	-0.9	9,359.4	1.5
12111100	CONT.TRABAJADORES SECTOR PUBLICO	357,669.3	364,962.1	2.0	370,351.6	1.5	377,758.7	2.0	384,558.3	1.8
12111200	CONT.TRABAJADORES SECTOR PRIVADO	367,064.3	353,600.2	-3.7	396,821.5	12.2	409,916.6	3.3	420,164.5	2.5
12111300	CONT.TRABAJADORES SECTOR EXTERNO	815.7	838.7	2.8	880.3	5.0	896.2	1.8	912.3	1.8
13000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	205,933.7	206,215.6	0.1	205,198.1	-0.5	204,423.0	-0.4	208,708.9	2.1
13100000	VENTAS BIENES Y SERVICIOS	60,864.2	57,004.0	-6.3	60,745.0	6.6	62,503.3	2.9	67,977.7	8.8
13110000	VENTA DE BIENES	3,353.3	2,825.2	-15.7	523.9	-81.5	531.8	1.5	537.1	1.0
13110900	VENTA DE OTROS BIENES	3,353.3	2,825.2	-15.7	523.9	-81.5	531.8	1.5	537.1	1.0
13120000	VENTA DE SERVICIOS	57,510.8	54,178.7	-5.8	60,221.1	11.2	61,971.6	2.9	67,440.6	8.8
13120400	ALQUILERES	511.0	544.1	6.5	80.2	-85.3	82.6	3.0	85.1	3.0
13120401	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	12.7	26.7	110.0	40.6	52.1	41.9	3.0	43.1	3.0
13120409	OTROS ALQUILERES	498.3	517.3	3.8	39.6	-92.3	40.8	3.0	42.0	3.0
13120900	OTROS SERVICIOS	56,999.8	53,634.7	-5.9	60,140.9	12.1	61,888.9	2.9	67,355.5	8.8
13120903	SERVICIOS MEDICO-ASISTENCIALES	25,539.0	21,514.0	-15.8	24,497.0	13.9	25,281.0	3.2	25,988.8	2.8
13120909	VENTA DE OTROS SERVICIOS	31,460.8	32,120.7	2.1	35,643.8	11.0	36,608.0	2.7	41,366.7	13.0

SEGURO DE SALUD

Comportamiento de los Ingresos, Periodo 2019-2021 real y estimado 2022-2023

(En millones de colones)

CODIGO	CLASIFICACION ECONOMICA	2019	2020	% Crec.	2021	% Crec.	Estimación 2022	% Crec.	Estimación 2023	% Crec.
13200000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	107,123.1	115,175.9	7.5	103,546.5	-10.1	106,481.2	2.8	107,546.0	1.0
13230000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	107,123.1	115,175.9	7.5	103,546.5	-10.1	106,481.2	2.8	107,546.0	1.0
13230100	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	100,576.0	109,159.5	8.5	101,424.6	-7.1	103,973.5	2.5	105,013.2	1.0
13230101	INTERESES S/TIT.VAL.GOB.CENTRAL	1,634.1	1,083.8	-33.7	6,876.9	534.5	6,945.6	1.0	7,015.1	1.0
13230105	INTERESES S/TIT.VAL.EMP. PUB.NO FINANCIERAS	3,777.9	0.0	-100.0	0.0	-	0.0	-	0.0	-
13230106	INTERESES S/TIT.VAL.EMP. PUB.FINANCIERAS	95,159.8	108,075.7	13.6	92,666.2	-14.3	94,519.5	2.0	95,464.7	1.0
13230107	INTERESES S/TIT.VAL.SECTOR PRIVADO	4.2	0.0	-100.0	1,881.6	-	2,508.4	33.3	2,533.5	1.0
13230200	INTERESES Y COMISION SOBRE PRESTAMOS	6,547.1	6,016.4	-8.1	2,121.9	-64.7	2,507.7	18.2	2,532.8	1.0
13230207	INT.Y COM.S/PREST.SECTOR PRIVADO	6,547.1	6,016.4	-8.1	2,121.9	-64.7	2,507.7	18.2	2,532.8	1.0
13300000	MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES	6,768.6	6,274.3	-7.3	7,902.3	25.9	12,496.5	58.1	8,891.0	-28.9
13310900	OTRAS MULTAS	6,768.6	6,274.3	-7.3	7,902.3	25.9	12,496.5	58.1	8,891.0	-28.9
13400000	INTERESES MORATORIOS	28,364.0	23,482.4	-17.2	29,557.2	25.9	20,207.3	-31.6	20,409.3	1.0
13490000	Otros intereses moratorios	28,364.0	23,482.4	-17.2	29,557.2	25.9	20,207.3	-31.6	20,409.3	1.0
13900000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,813.9	4,279.1	52.1	3,447.1	-19.4	2,734.7	-20.7	3,884.8	42.1
13990000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	2,813.9	4,279.1	52.1	3,447.1	-19.4	2,734.7	-20.7	3,884.8	42.1
14000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	331,409.9	222,276.2	-32.9	191,002.7	-14.1	250,363.8	31.1	222,781.5	-11.0
14100000	TRANSFERENCIAS CTES. SECTOR PUBLICO	331,409.9	222,276.2	-32.9	191,002.7	-14.1	250,363.8	31.1	222,781.5	-11.0
14110000	TRANSF.CTES. GOBIERNO CENTRAL	282,847.4	191,066.8	-32.4	166,710.8	-12.7	209,613.2	25.7	181,920.5	-13.2
14120000	TRANSF. CTES. ORGANOS DESCONCENTRADOS	33,616.1	30,928.0	-8.0	15,611.1	-49.5	40,389.8	158.7	40,443.8	0.1
14130000	TRANSF.CTES.INST. DESC. NO EMPRES.	13,980.2	0.0	-100.0	0.0	-	31.2	-	31.2	0.0
14150000	TRANSF. JPS CENTRO PENITENCIARIO	966.1	281.3	-70.9	329.7	17.2	329.7	0.0	386.0	17.1
14160000	TRANSF.CTES.EMPR.PUB.FINANCIERAS				8,351.0					
20000000	INGRESOS DE CAPITAL	41,151.1	662,090.8	1,508.9	604,193.8	-8.7	607,175.5	0.5	457,738.7	-24.6
21000000	VENTA DE ACTIVOS	19.6	1.6	-91.8	45.3	2,732.3	0.0	-100.0	0.0	-
21110000	VENTA DE TERRENOS				45.3	-				

SEGURO DE SALUD

Comportamiento de los Ingresos, Período 2019-2021 real y estimado 2022-2023

(En millones de colones)

CODIGO	CLASIFICACION ECONOMICA	2019	2020	% Crec.	2021	% Crec.	Estimación 2022	% Crec.	Estimación 2023	% Crec.
21130000	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	17.5	1.6	-90.8	0.0	-100.0	0.0	-	0.0	-
21190000	VENTA DE OTROS ACTIVOS	2.2	0.0	-100.0	0.0	-	0.0	-	0.0	-
23000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	40,732.6	661,137.2	1,523.1	602,863.9	-8.8	605,878.1	0.5	457,030.0	-24.6
23200000	REC.PREST.SECTOR PRIVADO	29.3	21.6	-26.3	17.9	-16.9	17.9	0.0	11.0	-38.7
23400000	REC. DE OTRAS INVERSIONES	40,703.4	661,115.6	1,524.2	602,846.0	-8.8	605,860.2	0.5	457,019.0	-24.6
24000000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	398.9	952.1	138.7	1,284.6	34.9	1,297.4	1.0	708.7	-45.4
24100000	DEL SECTOR PUBLICO	398.9	952.1	138.7	1,284.6	34.9	1,297.4	1.0	708.7	-45.4
24110000	TRANSF.CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	398.9	952.1	138.7	1,284.6	34.9	1,297.4	1.0	708.7	-45.4
24110000	TRANSF.CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	398.9	398.9	0.0	1,284.6	222.0	1,297.4	1.0	708.7	-45.4
24130000	TRANSF. CAPITAL INSTITt. DESCENT. NI EMPRESARIALES	0.0	553.2	-	0.0	-100.0	0.0	-	0.0	-
30000000	FINANCIAMIENTO	543,542.2	652,256.1	20.0	469,299.3	-28.0	452,108.6	-3.7	576,142.0	27.4
32000000	FINANCIAMIENTO EXTERNO	5,315.6	35,721.6	572.0	0.0	-100.0	50,989.0	-	40,580.0	-20.4
32110100	BANCO CENTROAMERICANO INTEG. EC. (Ley 8010)	5,315.6	35,721.6	572.0	0.0	-100.0	50,989.0	-	40,580.0	-20.4
33000000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	538,226.6	616,534.5	14.5	469,299.3	-23.9	401,119.6	-14.5	535,562.0	33.5
33100000	SUPERAVIT LIBRE	136,517.4	215,976.4	58.2	80,000.0	-63.0	20,000.0	-75.0	0.0	-100.0
33200000	SUPERAVIT ESPECIFICO	401,709.3	400,558.1	-0.3	389,299.3	-2.8	381,119.6	-2.1	535,562.0	40.5
	TOTALES GENERALES	3,012,042.6	3,587,702.9	19.1	3,466,790.4	-3.4	3,630,686.3	4.7	3,622,349.3	-0.2



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.2 JUSTIFICACIONES DE INGRESOS

ANEXO N°2

**COMPORTAMIENTO DE LOS TRABAJADORES
REPORTADOS AL SEGURO DESALUD**

SETIEMBRE, 2022

Seguro de Salud
Trabajadores Registrados en el Seguro de Salud por Sector
Cantidad y crecimiento de un mes a otro
Período 2021-2022

Mes	Sector Público/1		Sector Privado/2		Cuenta Propia		Total	
	Trabajadores		Trabajadores		Trabajadores		Trabajadores	
	2021	% Crec.	2021	% Crec.	2021	% Crec.	2021	% Crec.
Enero	314,580		1,036,332		406,001		1,756,913	
Febrero	318,338	1.2%	1,043,862	0.7%	407,160	0.3%	1,769,360	0.7%
Marzo	320,702	0.7%	1,052,146	0.8%	407,141	0.0%	1,779,989	0.6%
Abril	320,750	0.0%	1,054,061	0.2%	407,725	0.1%	1,782,536	0.1%
Mayo	320,712	0.0%	1,056,644	0.2%	408,566	0.2%	1,785,922	0.2%
Junio	320,495	-0.1%	1,063,760	0.7%	410,221	0.4%	1,794,476	0.5%
Julio	320,994	0.2%	1,068,535	0.4%	411,466	0.3%	1,800,995	0.4%
Agosto	321,194	0.1%	1,074,303	0.5%	411,880	0.1%	1,807,377	0.4%
Septiembre	322,120	0.3%	1,081,979	0.7%	413,134	0.3%	1,817,233	0.5%
Octubre	323,227	0.3%	1,088,552	0.6%	414,341	0.3%	1,826,120	0.5%
Noviembre	323,046	-0.1%	1,102,320	1.3%	413,037	-0.3%	1,838,403	0.7%
Diciembre	323,296	0.1%	1,104,399	0.2%	414,303	0.3%	1,841,998	0.2%
Dif. Ene 2021 a Dic. 2021	8,716	2.8%	68,067	6.6%	8,302	2.0%	85,085	4.8%
Mes	2022	% Crec.	2022	% Crec.	2022	% Crec.	2022	% Crec.
Enero	321,441	-0.6%	1,115,266	1.0%	415,088	0.2%	1,851,795	0.5%
Febrero	318,360	-1.0%	1,122,990	0.7%	415,971	0.2%	1,857,321	0.3%
Marzo	321,312	0.9%	1,129,707	0.6%	417,066	0.3%	1,868,085	0.6%
Abril	322,947	0.5%	1,122,863	-0.6%	417,639	0.1%	1,863,449	-0.2%

Dif Dic. 2021 a Abr. 2022	-349	-0.1%	18,464	1.7%	3,336	0.8%	21,451	1.2%
---------------------------	------	-------	--------	------	-------	------	--------	------

Fuente: Estadísticas de Trabajadores y Patronos, Dirección Actuarial.

Notas: ^{1/} Incluye instituciones autónomas y Gobierno Central.

^{2/} Incluye empresa privada, servicio doméstico y convenios.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.2 JUSTIFICACIONES DE INGRESOS

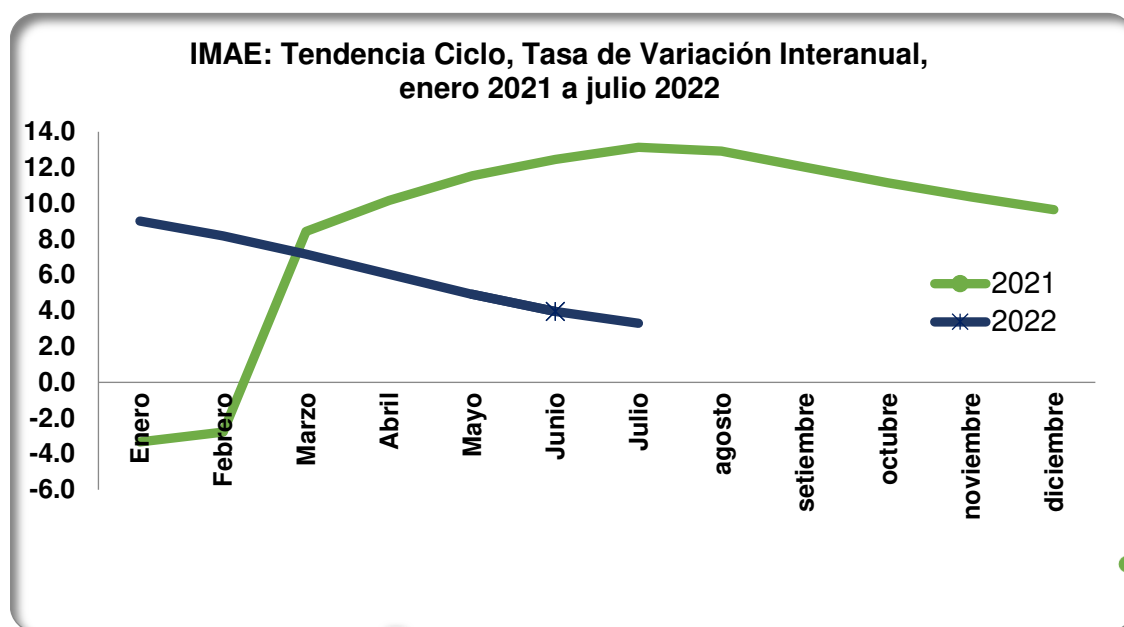
ANEXO N°3

COMPORTAMIENTO DEL IMAE

SETIEMBRE, 2022

Índice Mensual de Actividad Económica
Período de enero 2021 a julio 2022
Tendencia Ciclo: tasa de variación interanual, 2012=100

Mes	2021	2022
Enero	-3.3	9.0
Febrero	-2.8	8.2
Marzo	8.4	7.2
Abril	10.2	6.0
Mayo	11.5	4.9
Junio	12.5	4.0
Julio	13.1	3.3
agosto	12.9	-
setiembre	12.0	-
octubre	11.1	-
noviembre	10.4	-
diciembre	9.7	-



Fuente: Departamento de Estadística Macroeconómica, Banco Central de Costa Rica



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.2 JUSTIFICACIONES DE INGRESOS

ANEXO N°4

**GESTIÓN DEL PROGRAMA ORDINARIO Y
PRECIN**

SETIEMBRE, 2022



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Gerencia Financiera
Dirección de Inspección
Teléfono: 2522-3006 / Fax: 2256-0884

CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
Gestión en casos resueltos y cuotas generadas por el Servicio de Inspección a
Nivel Nacional, según tipo de investigación
De enero 2022 a julio de 2022

Tipo de Investigación	Cantidad de casos ^{1/}	Monto en cuotas generadas
Inscripciones y Reanudaciones Patronales	6 818	1 619 185 207,00
Planillas Adicionales por Omisión o Subdeclaración Patronal	4 433	5 560 571 337,00
Factura Adicional de Trabajador Independiente	3 915	11 616 351 970,00
Afiliaciones y Reanudaciones Trabajador Independiente	3 063	99 276 591,00
Afiliaciones y Reanudaciones Asegurado Voluntario	807	20 361 117,00
Otros estudios de Inspección ^{2/}	14 054	1 735 642 171,37
Total	<u>33 090</u>	<u>¢20 651 388 393,37</u>

Fuente: Sistema Institucional Gestión de Inspección (SIGI).

^{1/} Este dato incorpora la estrategia para abordaje de casos pendientes, la cual considera la priorización de dichos casos según su antigüedad y cantidad por Dirección Regional de Sucursales y Dirección Sede. Del total de casos resueltos a nivel nacional durante el período indicado, 13,965 corresponden a solicitudes y casos pendientes de 2021 y anteriores. Considera únicamente la gestión realizada por inspectores de leyes y reglamentos a nivel nacional, correspondiente a labor de oficio y referencia.

^{2/} Considera otros tipos de estudio que realiza el servicio de inspección, tales como: actualización de planillas, recursos de revocatoria, responsabilidades solidarias, acreditación de cuotas, actualización de ingreso de referencia, entre otras.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.2 JUSTIFICACIONES DE INGRESOS

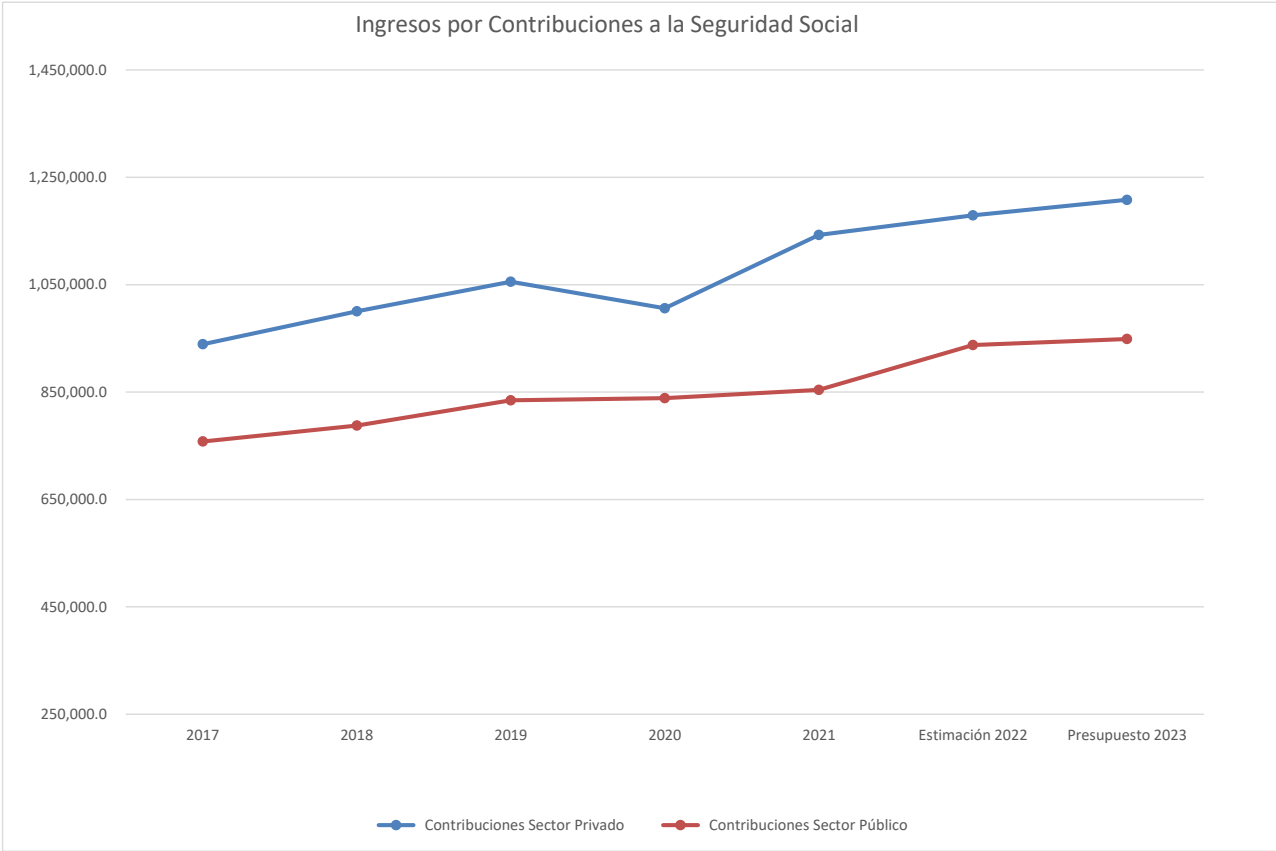
ANEXO N°5

**CONTRIBUCIÓN A LA SEGURIDAD SOCIAL
2017-2023**

SETIEMBRE, 2022

SEGURO DE SALUD
INGRESOS POR CONTRIBUCIÓN A LA SEGURIDAD SOCIAL
PERIODO 2017 -2021 Real y estimado 2022- 2023
(En millones de colones)

Descripción	2017	2018	2019	2020	2021	Estimación 2022	Presupuesto 2023
Total Contribuciones Seg. Soc.	1,697,040.6	1,788,062.8	1,890,005.6	1,844,864.2	1,997,096.4	2,116,615.2	2,156,978.2
% Crecimiento	6.9%	5.4%	5.7%	-2.4%	8.3%	6.0%	1.9%
Contribuciones Sector Privado	939,082.6	1,000,413.0	1,055,483.6	1,006,077.2	1,142,733.0	1,179,117.4	1,208,133.0
% Crecimiento	6.8%	6.5%	5.5%	-4.7%	13.6%	3.2%	2.5%
Contribuciones Sector Público	757,958.0	787,649.8	834,522.0	838,787.0	854,363.4	937,497.8	948,845.2
% Crecimiento	7.0%	3.9%	6.0%	0.5%	1.9%	9.7%	1.2%



Fuente: Liquidaciones presupuestarias, estimación de ingresos 2022 y proyecto de presupuesto 2023.
Nota: El crecimiento del sector público en el año 2022 obedece a que el monto incorporado en la contribución patronal gobierno central es el indicado en el Presupuesto Nacional .



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.2 JUSTIFICACIONES DE INGRESOS

ANEXO N°6

OFICIOS SOBRE ESTIMACIÓN DE INTERESES

SETIEMBRE, 2022



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia de Pensiones

Dirección de Inversiones

Teléfono: 2284-9200 ext. 1183

Dir.Inver@ccss.sa.cr

25 de agosto de 2022

GP-DI-0915-2022

Licenciado

Andrey Sánchez Duarte, Jefe

Área Formulación de Presupuesto, U.P. 1126

Dirección de Presupuesto

Presente

Asunto: Actualización de información sobre inversiones financieras periodo 2022-2023, con corte al 31 de julio de 2022

Estimado señor:

En atención con lo solicitado en oficio GF-DP-1307-2022 de fecha 03 de mayo de 2022, referente a la información sobre inversiones financieras del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y del Seguro de Salud para el periodo 2023, con el fin de contemplar dicha información en la formulación del Plan para el año 2023, se remite para los efectos correspondientes la misma información expuesta en el oficio GP-DI-0835-2022, con el nuevo corte al 31 de julio de 2022, el cual contempla recursos que no fueron invertidos en el mes de junio por diversas circunstancias, principalmente, precaución por el hackeo y su impacto en los flujos de caja, tanto para el Régimen de IVM como para el Seguro de Salud.

En este sentido, se reitera que la información que se brinda es un aproximado de los vencimientos según la información suministrada por el Sistema Gestión de Inversiones, sin embargo, para la estimación de la compra de títulos valores detallado por emisor y donde el clasificador utilizado en este periodo presupuestario, contempla únicamente cuatro sub-partidas presupuestarias, a saber la sub-partida 2430 que corresponde a la Adquisición de Valores Públicos, la sub-partida 2435 perteneciente a la Adquisición de Valores Sector Privado, la sub-partida 2434 referente a la Adquisición Valores Empresas Públicas Financieras y finalmente la sub-partida 2436 asociada a la Adquisición de Valores Sector Externo (Mercados Internacionales).

Por otra parte, se hace la aclaración que los montos destinados para el pago de Aguinaldo para Pensionados en el Régimen de IVM, así como los conceptos de pago de Reserva de Aguinaldo y Salario Escolar en el Seguro de Salud, no se consideran, ya que son recursos que se liquidan en el mismo periodo presupuestario (no se reinvierten). Igualmente, se debe tener en cuenta el ingreso de recursos nuevos tales como por pago de la cuota estatal y artículo 78° de la Ley de Protección al Trabajador, entre otros en el caso del RIVM o recursos nuevos para proyectos de infraestructura o similares en el caso del Seguro de Salud. Además, el monto estimado de intereses para el 2023 no considera la capitalización que tendrían los vencimientos de títulos en el segundo semestre de 2022 que se invertirán a mediano y largo plazo. En el Seguro de Salud la situación de posibilidades reinversión de vencimientos del segundo semestre de 2022 es muy sensible, dado que representa un monto de más de ¢400 mil millones, lo cual generarían intereses de alrededor de ¢30 mil millones.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia de Pensiones

Dirección de Inversiones

Teléfono: 2284-9200 ext. 1183

Dir.Inver@ccss.sa.cr

PUNTO No 1.

Se anexa documento con el detalle de los títulos valores a largo plazo que vencerán en el año 2022 y 2023, así como la fecha de vencimiento de cada uno de ellos.

PUNTO No 2.

Estimación de los intereses a recibir por tipo de inversión: Gobierno Central, Instituciones Financieras Sector Público, Sector Privado, entre otros.

Tabla N°01
Intereses Régimen Invalidez Vejez y Muerte, periodo 2022

Detalle	Monto Facial Cupón Moneda Origen	Monto Facial Cupón Colonizado
Gobierno y Banco Central de Costa Rica cuenta 2430		
Col	₡ 84 165 161 800,54	₡ 84 165 161 800,54
Dol	\$ 2 563 125,25	₡ 1 711 168 048,15
UDS	1020833,07	1041177252
Instituciones financieras del sector privado cuenta 2435		
Col	₡ 2 467 725 779,62	₡ 2 467 725 779,62
Dol	\$ 93 855,64	₡ 62 658 963,82
Instituciones financieras del sector público cuenta 2434		
Col	₡ 1 729 392 078,44	₡ 1 729 392 078,44
Total general	₡ 88 365 957 472,56	₡ 91 177 283 922,82

Fuente: Sistema de Inversiones.

Tabla N°02
Intereses Seguro de Salud periodo, periodo 2022.

Detalle	Monto Facial Cupón Moneda de Origen	Monto Facial Cupón Colonizado
Gobierno y Banco Central de Costa Rica cuenta 2430		
Col	₡ 19 505 924 732,61	₡ 19 505 924 732,61
Dol	\$ 1 185 608,75	₡ 791 524 257,59
Instituciones financieras del sector privado cuenta 2435		
Col	₡ 1 944 760 315,93	₡ 1 944 760 315,93
Dol	\$ 63 088,24	₡ 42 118 339,91
Instituciones financieras del sector público cuenta 2434		
Col	₡ 3 689 966 253,05	₡ 3 689 966 253,05
Total general	₡ 25 141 899 998,58	₡ 25 974 293 899,08

Fuente: Sistema de Inversiones.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia de Pensiones

Dirección de Inversiones

Teléfono: 2284-9200 ext. 1183

Dir.Inver@ccss.sa.cr

Tabla N°03

Intereses Régimen Invalidez Vejez y Muerte, periodo 2023

Detalle	Monto Facial Cupón Moneda de Origen	Monto Facial Cupón Colonizado
Gobierno y Banco Central de Costa Rica cuenta 2430		
Col	₡ 161 910 016 001,08	₡ 161 910 016 001,08
Dol	\$ 5 125 152,50	₡ 3 421 603 060,53
UDS	7150002,93	7292495338
Instituciones financieras del sector privado cuenta 2435		
Col	₡ 7 635 474 221,04	₡ 7 635 474 221,04
Dol	\$ 87 210,00	₡ 58 222 268,10
Instituciones financieras del sector público cuenta 2434		
Col	₡ 7 842 403 764,72	₡ 7 842 403 764,72
Total general	₡ 177 400 256 352,27	₡ 188 160 214 653,86

Fuente: Sistema de Inversiones.

Tabla N°04

Intereses Seguro de Salud, periodo 2023

Detalle	Monto Facial Cupón Moneda de Origen	Monto Facial Cupón Colonizado
Gobierno y Banco Central de Costa Rica cuenta 2430		
Col	₡ 44 766 122 457,61	₡ 44 766 122 457,61
Dol	\$ 1 789 292,50	₡ 1 194 549 565,93
Instituciones financieras del sector privado cuenta 2435		
Col	₡ 2 638 959 441,17	₡ 2 638 959 441,17
Dol	\$ 126 176,48	₡ 84 236 679,81
Instituciones financieras del sector público cuenta 2434		
Col	₡ 2 618 578 046,82	₡ 2 618 578 046,82
Total general	₡ 50 025 575 414,58	₡ 51 302 446 191,34

Fuente: Sistema de Inversiones.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia de Pensiones

Dirección de Inversiones

Teléfono: 2284-9200 ext. 1183

Dir.Inver@ccss.sa.cr

PUNTO No 3.

Monto estimado de las inversiones a largo plazo, requerido para el periodo 2023.

Tabla N°05
Detalle de ingresos y egresos del RIVM periodo 2022

Fondo	Detalle	Ingreso	Egreso
Regimen Invalidez Vejez y Muerte	Vencimiento de largo plazo	₡ 188 836 800 999,00	
	Vencimientos de corto plazo	₡ -	
	Intereses	₡ 91 177 283 922,82	
	Aguinaldo 2022		-₡ 97 500 000 000,00
Totales		₡ 182 514 084 921,83	

Proyección de Compras RIVM periodo 2022

Detalle	Monto
Compras en corto	₡ 97 500 000 000,00
Compras en largo	₡ 182 514 084 921,83

Fuente: sistema de inversiones.

COMPRAS PERIODO 2022

Para la proyección de compras para el año 2022 (RIVM), a los vencimientos de largo plazo se le sumó los vencimientos de corto plazo (partidas 117/118), que se invertirán a más de un año, por tanto, afectan el largo plazo. En este caso se resta un monto de ₡97.500 millones (aguinaldo) de los vencimientos de largo plazo, además se proyecta una inversión del monto restante en el largo plazo.

Tabla N°06
Detalle de ingresos y egresos del Seguro de Salud periodo 2022.

Fondo	Detalle	Ingreso	Egreso
Seguro de Salud	Vencimiento de largo plazo	₡ 339 976 883 144,00	
	Vencimientos de corto plazo	₡ 38 358 500 000,00	
	Intereses	₡ 25 974 293 899,08	
	Aguinaldo 2022		-₡ 102 000 000 000,00
Totales		₡ 302 309 677 043,08	

Compras Seguro de Salud periodo 2022

Detalle	Monto
Compras en corto	₡ 102 000 000 000,00
Compras en largo	₡ 302 309 677 043,08

Fuente: sistema de inversiones.

Importante: en cuanto a la asignación presupuestaria por cuenta del Seguro de Salud, estas dependerán de las decisiones del Comité de Inversiones de este fondo, por lo que estas proyecciones las define el Área de Tesorería General.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia de Pensiones

Dirección de Inversiones

Teléfono: 2284-9200 ext. 1183

Dir.Inver@ccss.sa.cr

Tabla N°07

Proyección de asignación RIVM, periodo 2022.

Cuenta	Porcentaje de asignación	Monto proyectado compras
2430	62,47%	₡ 174 918 569 847,11
2435	10,03%	₡ 28 082 909 473,24
2434	23,35%	₡ 65 369 608 307,43
2436	4,16%	₡ 11 642 997 294,05

Fuente: base de datos SIGI.

Nota: para la distribución del porcentaje de asignación se utiliza una referencia porcentual histórica de estas cuentas, así como la expectativa de inversión que se visualizan en el mercado bursátil local e internacional.

Tabla N°08

Detalle de ingresos y egresos del RIVM periodo 2023

Fondo	Detalle	Ingreso	Egreso
Regimen Invalidez Vejez y Muerte	Vencimiento de largo plazo	₡ 224 447 999 863,38	
	Vencimientos de corto plazo	₡ 65 000 000 000,00	
	Intereses	₡ 188 160 214 653,86	
	Aguinaldo pensionados 2023		-₡ 100 000 000 000,00
Totales		₡ 377 608 214 517,24	

Proyección Compras RIVM 2023

Detalle	Monto
Compras en corto	₡ 100 000 000 000,00
Compras en largo	₡ 377 608 214 517,24

Fuente: sistema de inversiones.

COMPRAS PERIODO 2023

Para la proyección de compras para el año 2023, a los vencimientos de largo plazo se le restó un monto de reserva de ₡100,000 millones correspondiente al aguinaldo pensionados 2023, en este periodo se presentan vencimientos en el corto plazo que al sumarlos con el restante de los de largo, se proyectan inversiones en el largo en un monto superior a los ₡377,000 millones.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia de Pensiones

Dirección de Inversiones

Teléfono: 2284-9200 ext. 1183

Dir.Inver@ccss.sa.cr

Tabla N°09

Detalle de ingresos y egresos del Seguro de Salud periodo 2023.

Fondo	Detalle	Ingreso	Egreso
Seguro de Salud	Vencimiento de largo plazo	₡ 202 367 497 750,00	
	Vencimientos de corto plazo	₡ 54 651 500 000,00	
	Intereses	₡ 51 302 446 191,34	
	Aguinaldo 2023		-₡ 103 500 000 000,00
	Salarios Escolar		-₡ 77 045 000 000,00
	Pago de bisemanas		-₡ 50 000 000 000,00
Totales		₡ 77 776 443 941,34	

Proyección compras Seguro de Seguro de Salud 2023

Detalle	Monto
Compras en corto	₡ 230 545 000 000,00
Compras en largo	₡ 77 776 443 941,34

Fuente: sistema de inversiones.

Importante: en cuanto a la asignación presupuestaria por cuenta del Seguro de Salud, estas dependerán de las decisiones del Comité de Inversiones de este fondo, por lo que estas proyecciones las define el Área de Tesorería General.

Tabla N°10

Proyección de asignación para RIVM, periodo 2023

Cuenta	Porcentaje de asignación	Monto proyectado compras
2430	58,47%	₡ 279 246 898 479,59
2435	11,53%	₡ 55 063 957 455,41
2434	23,85%	₡ 113 886 224 873,30
2436	6,16%	₡ 29 411 133 708,94

Nota: para la distribución del porcentaje de asignación por parte del RIVM para el periodo 2023, se utiliza una referencia porcentual histórica de estas cuentas así como la expectativa de colocación del mercado bursátil local e internacional.



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia de Pensiones

Dirección de Inversiones

Teléfono: 2284-9200 ext. 1183

Dir.Inver@ccss.sa.cr

PUNTO No 4.

Estimación, para el año 2023, de los intereses que se recibirán por las inversiones mencionadas.

Periodo 2022		Periodo 2023	
INTERESES PERCIBIDOS IVM	₡ 21 729 092 989,93	INTERESES PERCIBIDOS IVM	37 062 397 446,54
7,76%		7,76%	
INTERESES PERCIBIDOS SEM	31 374 430 938,54	INTERESES PERCIBIDOS SEM	97 634 572 795,29
7,76%		7,76%	

TASA DE INTERESES PROMEDIO

La tasa que se utiliza es la tasa promedio de largo plazo que se utiliza en el Comité de Inversiones y por tanto se realiza un aproximado de intereses anuales con los vencimientos provistos para cada periodo

Es importante indicar que las tasas de interés presentan actualmente una tendencia hacia el alza, por lo que es posible que se experimente un ajuste en las mismas en las siguientes proyecciones.

PUNTO No 5.

Indicar si para el periodo 2023 se espera una redención anticipada de títulos valores, así como el posible monto.

Para el periodo 2023 no se tiene información en referencia a que se pueda dar una redención anticipada de títulos valores.

Dirección de Inversiones

Área Colocación de Valores

CHRISTIAN
RODOLFO
HERNANDEZ
CHACON (FIRMA)
Firmado digitalmente
por CHRISTIAN
RODOLFO HERNANDEZ
CHACON (FIRMA)
Fecha: 2022.08.25
16:49:50 -06'00'
M.Sc. Christian R. Hernández Chacón
Jefe a.i.

Área Administración de Cartera

MELVIN
MORERA
SALAS
(FIRMA)
Firmado
digitalmente por
MELVIN MORERA
SALAS (FIRMA)
Fecha: 2022.08.25
16:55:05 -06'00'
PhD. Melvin Morera Salas
Jefe a.i.

MMS/CHC/jjm
CC: M.Sc. Álvaro Rojas Loría, Director a.i. de la Dirección de Inversiones
M.Sc. Yorleny Madrigal Mora, Asistente de la Dirección de Inversiones y Encargada de Presupuesto
Lic. Rónald Jiménez Mejía, funcionario del Área Colocación de Valores
Archivo



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.2 JUSTIFICACIONES DE INGRESOS

ANEXO N°7

**INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS
ABRIL 2022**

SETIEMBRE, 2022



SEGURO DE SALUD
PARTIDA PRESUPUESTARIA 126003
INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS
DE ENERO A ABRIL 2022

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CREDITOS	DEBITOS
850 20 8	PRODUCTO INGRESOS VARIOS	108,094,480.93	36,975,582.51
850 21 6	RECUP.GASTOS ADMINISTRAT.	179,123,270.24	-
850 23 2	DIF CAMBIARIA CTA DOLARES	767,020,562.38	-
850 25 7	VENTA LIBROS EDNASSS	2,687,300.00	-
850 27 3	INGR. X COSTAS PROCESALES	75,152.00	-
850 28 1	ING HONORARIOS DE ABOGADO	9,687,697.98	-
850 30 5	RECUP.VALOR REPOS.ACTIVO	1,613,987.98	-
850 38 9	INGRESO X INDEM. SINIESTROS INS \$	7,140,321.39	-
850 45 0	INGRESOS BINASS	25,265.00	-
850 49 2	INGRESOS INFORMACION SICERE	1,230,722.92	-
850 50 8	DIFERENCIAS DE CAJAS	1,753,512.40	647,311.14
850 63 0	INGRESO X DEVOLUCIONES S/PRIMAS INS	11,054,443.58	-
850 66 2	INGRESO POR GARANTIAS	41,716,663.42	-
850 70 0	INGRESO RECUPERACION DINERO PROVEEDORES	-	-
130 10 7	CUENTAS VARIAS A COBRAR	39,238,687.19	20,000.00
130 22 0	CXC INCAPACIDADES PAGADAS DE MAS	47,392,051.43	-
133 17 0	CXC VENT PAP MIX DIR REG MED CENTRAL SUR	1,694,899.65	-
133 18 8	CXC VENT PAP MIX DIR REG MED CENTRAL NOR	2,174,124.15	-
133 19 6	CXC VENT PAP MIX DIR REG MED HUETAR ATLA	484,740.98	-
133 20 1	CXC VENT PAP MIX DIR REG MED HUETAR NOR	172,391.67	-
133 21 0	CXC VENT PAP MIX DIR PACIFICO CENTRAL	94,168.84	-
133 22 8	CXC VENT PAP MIX DIR MEDICA BRUNCA	176,841.63	-
133 23 6	CXC VENT PAP MIX DIR MEDICA CHOROTEGA	324,421.98	-
135 10 5	CUENTAS VARIAS EMPLEADOS	49,184,377.19	320,000.00
135 33 4	SIGC CXC INCUMPL.BECAS	4,276,596.78	-
135 34 2	SIGC CXC INCUMP.AUX.REEMB.	58,673.93	-
135 36 7	CXC PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS	151,539.82	-
135 37 5	CXC INCUMPLIMIENTO F. RETRIBUCION SOCIAL	76,569,302.98	-
850 04 6	EJECUCION GARANTIAS	4,371,466.77	-
850 06 0	SUPERV.PREST.P.CONSTR.	62,394.12	-
850 15 0	RECUP COST FORM SIST MAM	266,607.30	-
850 16 8	RECUP. GASTOS JUDICIALES	306,730.00	304,430.00
		1,358,223,396.63	38,267,323.65

Ingresos varios no especificados Abril 2022/fju



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.2 JUSTIFICACIONES DE INGRESOS

ANEXO N°8

**COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS DE
PENSIONES**

SETIEMBRE, 2022

SEGURO DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE
COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS
PERIODO 2019 -2021 real y estimación 2022 - 2023
(MILLONES DE COLONES)

CODIGO	CLASIFICACION ECONOMICA	2019	2020	% Crec. 2020	2021	% Crec. 2021	Estimación 2022	% Crec. 2022	Estimación 2023	% Crec. 2023
10000000	INGRESOS CORRIENTES	1,316,519.9	1,280,175.3	(2.8)	1,409,732.1	10.1	1,480,857.2	5.0	1,500,252.2	1.3
11000000	INGRESOS TRIBUTARIOS	910,569.8	909,312.2	(0.1)	1,006,240.4	10.7	1,044,837.9	3.8	1,084,380.4	3.8
12000000	CONTRIBUCIONES SOCIALES	910,569.8	909,312.2	(0.1)	1,006,240.4	10.7	1,044,837.9	3.8	1,084,380.4	3.8
12120000	CONTRIBUCION AL SEGURO DE PENSIONES	910,569.8	909,312.2	(0.1)	1,006,240.4	10.7	1,044,837.9	3.8	1,084,380.4	3.8
12120100	CONT.PAT. GOBIERNO CENTRAL	30,240.8	31,443.9	4.0	30,918.7	(1.7)	35,286.8	14.1	37,181.9	5.4
12120200	CONT.PAT.ORGANOS DESCONCENTRADOS	4,495.6	4,688.0	4.3	4,841.5	3.3	5,010.3	3.5	5,303.3	5.8
12120300	CONT.PAT.INST.DESCENTRL.NO EMPRES.	69,496.7	72,995.7	5.0	76,003.1	4.1	78,131.2	2.8	80,084.4	2.5
12120400	CONT.PAT.GOBIERNOS LOCALES	8,355.7	8,708.1	4.2	8,720.3	0.1	8,877.3	1.8	9,099.2	2.5
12120500	CONT.PAT.EMP.PUB. NO FINANCIERAS	21,537.6	21,418.2	(0.6)	20,559.5	(4.0)	21,052.9	2.4	21,579.2	2.5
12120600	CONT.PAT.EMP.PUB.FINANCIERAS	16,305.5	16,785.7	2.9	17,417.6	3.8	17,853.0	2.5	18,299.4	2.5
12120700	CONT.PAT.EMPRESAS SECTOR PRIVADO	330,635.3	329,046.4	(0.5)	369,380.6	12.3	384,894.5	4.2	401,445.0	4.3
12120800	CONT.PAT.EMPRESAS SECTOR EXTERNO	749.9	794.9	6.0	836.4	5.2	851.5	1.8	868.5	2.0
12120900	CONT.ASEGURADOS VOLUNTARIOS	56,545.9	45,908.2	(18.8)	62,506.2	36.2	64,381.4	3.0	65,990.9	2.5
12121000	CONT.CONVENIOS ESPECIALES	6,710.9	5,168.4	(23.0)	7,564.3	46.4	6,279.9	(17.0)	6,468.3	3.0
12121100	CONT.TRABAJADORES SECTOR PUBLICO	114,559.5	121,109.9	5.7	124,869.6	3.1	127,741.6	2.3	130,935.2	2.5
12121200	CONT.TRABAJADORES SECTOR PRIVADO	250,370.6	250,640.2	0.1	281,986.3	12.5	293,829.7	4.2	306,464.4	4.3
12121300	CONT.TRABAJADORES SECTOR EXTERNO	565.8	604.5	6.8	636.3	5.3	647.8	1.8	660.7	2.0
13000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	215,821.7	227,486.1	5.4	224,376.5	(1.4)	218,256.5	(2.7)	218,999.5	0.3
13100000	VENTAS BIENES Y SERVICIOS	2,712.4	2,893.6	6.7	3,183.0	10.0	3,214.4	1.0	3,278.7	2.0
13120000	VENTA DE SERVICIOS	2,712.4	2,893.6	6.7	3,183.0	10.0	3,214.4	1.0	3,278.7	2.0
13120900	OTROS SERVICIOS	2,712.4	2,893.6	6.7	3,183.0	10.0	3,214.4	1.0	3,278.7	2.0
13120903	SERVICIOS MEDICO-ASISTENCIALES	7.1	23.6	233.0	72.5	207.2	72.7	0.4	74.2	2.0
13120909	VENTA DE OTROS SERVICIOS	2,705.3	2,870.0	6.1	3,110.6	8.4	3,141.7	1.0	3,204.5	2.0
13200000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	192,433.1	208,446.1	8.3	205,454.9	(1.4)	198,863.2	(3.2)	198,528.4	(0.2)
13230000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	192,433.1	208,446.1	8.3	205,454.9	(1.4)	198,863.2	(3.2)	198,528.4	(0.2)
13230100	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	177,741.6	185,838.2	4.6	196,256.3	5.6	183,363.9	(6.6)	190,834.7	4.1
13230101	INTERESES S/TIT.VAL.GOB.CENTRAL	144,281.4	159,303.9	10.4	170,835.6	7.2	165,069.7	(3.4)	172,624.1	4.6
13230106	INTERESES S/TIT.VAL.EMP. PUB.FINANCIERAS	33,458.2	26,534.3	(20.7)	18,639.7	(29.8)	18,291.0	(1.9)	18,207.2	(0.5)
13230107	INTERESES S/TIT.VAL.SECTOR PRIVADO	1.9	0.0	(100.0)	6,781.0	0	3.2	(100.0)	3.4	6.3
13230200	INTERESES Y COMISION SOBRE PRESTAMOS	14,691.5	22,608.0	53.9	9,198.6	(59.3)	15,499.3	68.5	7,693.7	(50.4)

SEGURO DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE
COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS
PERIODO 2019 -2021 real y estimación 2022 - 2023
(MILLONES DE COLONES)

CODIGO	CLASIFICACION ECONOMICA	2019	2020	% Crec. 2020	2021	% Crec. 2021	Estimación 2022	% Crec. 2022	Estimación 2023	% Crec. 2023
13230207	INT.Y COM.S/PREST.SECTOR PRIVADO	14,691.5	22,608.0	53.9	9,198.6	(59.3)	15,499.3	68.5	7,693.7	(50.4)
13300000	MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES	1,823.8	1,820.0	(0.2)	2,438.8	34.0	2,349.4	(3.7)	2,264.0	(3.6)
13310900	OTRAS MULTAS	1,823.8	1,820.0	(0.2)	2,438.8	34.0	2,349.4	(3.7)	2,264.0	(3.6)
13400000	OTROS INTERESES MORATORIOS	17,732.8	13,435.3	(24.2)	12,097.1	(10.0)	12,766.2	5.5	13,573.0	6.3
13490000	OTROS INTERESES MORATORIOS	17,732.8	13,435.3	(24.2)	12,097.1	(10.0)	12,766.2	5.5	13,573.0	6.3
13900000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,119.7	891.1	(20.4)	1,202.7	35.0	1,063.3	(11.6)	1,355.4	27.5
13990000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	1,119.7	891.1	(20.4)	1,202.7	35.0	1,063.3	(11.6)	1,355.4	27.5
14000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	190,128.4	143,377.0	(24.6)	179,115.2	24.9	217,762.8	21.6	196,872.2	(9.6)
14100000	TRANSFERENCIAS CTES. SECTOR PUBLICO	190,128.4	143,377.0	(24.6)	179,115.2	24.9	217,762.8	21.6	196,872.2	(9.6)
14110000	TRANSF.CTES. GOBIERNO CENTRAL	179,450.8	122,727.1	(31.6)	170,501.9	38.9	208,823.7	22.5	180,208.7	(13.7)
14130000	TRANSF.CTES.INST. DESC. NO EMPRES.	1,865.7	1,346.8	(27.8)	1,682.8	25.0	1,081.1	(35.8)	755.9	(30.1)
14150000	TRANSF.CTES. EMP. PUB. NO FINANCIERAS	3,648.8	2,858.5	(21.7)	4.5	(99.8)	4.5	2.0	88.6	1,849.4
14160000	TRANSF.CTES.EMPR.PUB.FINANCIERAS	5,163.1	16,444.6	218.5	6,926.1	(57.9)	7,697.6	11.1	15,819.0	105.5
14120000	TRANSF. CTES. ORGANOS DESCONCENTRADOS						155.9	0.0	0.0	(100.0)
20000000	INGRESOS DE CAPITAL	35,735.3	312,384.5	774.2	216,670.0	(30.6)	345,607.3	59.5	296,205.1	(14.3)
23000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	35,735.3	312,384.5	774.2	216,670.0	(30.6)	345,607.3	59.5	296,205.1	(14.3)
23200000	REC.PREST.SECTOR PRIVADO	4,859.2	4,550.2	(6.4)	6,624.0	45.6	6,690.2	1.0	6,757.1	1.0
23400000	REC. DE OTRAS INVERSIONES	30,876.1	307,834.3	897.0	210,046.0	(31.8)	338,917.1	61.4	289,448.0	(14.6)
30000000	FINANCIAMIENTO	140,880.7	204,842.4	45.4	180,000.0	(12.1)	100,000.0	(44.4)	150,167.3	50.2
33000000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	140,880.7	204,842.4	45.4	180,000.0	(12.1)	100,000.0	(44.4)	150,167.3	50.2
33200000	SUPERAVIT ESPECIFICO	140,880.7	204,842.4	45.4	180,000.0	(12.1)	100,000.0	(44.4)	150,167.3	50.2
	TOTALES GENERALES	1,493,135.9	1,797,402.2	20.4	1,806,402.1	0.5	1,926,464.5	6.6	1,946,624.6	1.0



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.2 JUSTIFICACIONES DE INGRESOS

ANEXO N°9

**COMPORTAMIENTO DE LOS TRABAJORES
REPORTADOS AL RÉGIMEN DEL IVM**

SETIEMBRE, 2022

**REGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE
COMPORTAMIENTO DE LOS TRABAJADORES ASEGURADOS
POR SECTOR PUBLICO Y PRIVADO 2021**

Meses	Sector Público ¹		Sector Privado ²		Total	% Crec.
	Trabajadores	% Crec.	Trabajadores	% Crec.		
Enero	207,799	-	1,325,076	-	1,532,875	-
Febrero	207,900	0.0	1,331,438	0.5	1,539,338	0.4
Marzo	208,474	0.3	1,338,944	0.6	1,547,418	0.5
Abril	208,349	(0.1)	1,341,902	0.2	1,550,251	0.2
Mayo	207,512	(0.4)	1,344,489	0.2	1,552,001	0.1
Junio	207,555	0.0	1,351,378	0.5	1,558,933	0.4
Julio	208,041	0.2	1,355,487	0.3	1,563,528	0.3
Agosto	207,613	(0.2)	1,360,351	0.4	1,567,964	0.3
Setiembre	207,517	(0.0)	1,368,611	0.6	1,576,128	0.5
Octubre	208,423	0.4	1,376,098	0.5	1,584,521	0.5
Noviembre	208,919	0.2	1,388,675	0.9	1,597,594	0.8
Diciembre	209,302	0.2	1,392,250	0.3	1,601,552	0.2
Dif. Enero 2021 - Dic 2021	1,503		67,174		68,677	
Crec. de Enero a Dic. 2021		0.7		5.1		4.5

Notas:

¹ Incluye Gobierno e Instituciones Autonomas

² Incluye Empresa Privada, Trabajador Independiente, Asegurado Voluntario, Servicio Doméstico y Convenios Especiales

Fuente: Estadísticas de Trabajadores y Patronos de la Dirección Actuarial, año 2021

**REGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE
COMPORTAMIENTO DE LOS TRABAJADORES ASEGURADOS
POR SECTOR PUBLICO Y PRIVADO 2022**

Meses	Sector Público ¹		Sector Privado ²		Total	% Crec.
	Trabajadores	% Crec.	Trabajadores	% Crec.		
Enero	209,062	(0.1)	1,403,969	0.8	1,613,031	0.7
Febrero	208,373	(0.3)	1,411,003	0.5	1,619,376	0.4
Marzo	208,522	0.1	1,422,546	0.8	1,631,068	0.7
Abril	208,437	(0.0)	1,417,375	(0.4)	1,625,812	(0.3)
Dif. Dic 2021 - Abril. 2022	(865)		25,125		24,260	
Crec. de Dic 2021 a Abril 2022		(0.4)		1.8		1.5

Notas:

¹ Incluye Gobierno e Instituciones Autonomas

² Incluye Empresa Privada, Trabajador Independiente, Asegurado Voluntario, Servicio Doméstico y Convenios Especiales

Fuente: Estadísticas de Trabajadores y Patronos de la Dirección Actuarial, hasta el mes de abril de 2022



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.2 JUSTIFICACIONES DE INGRESOS

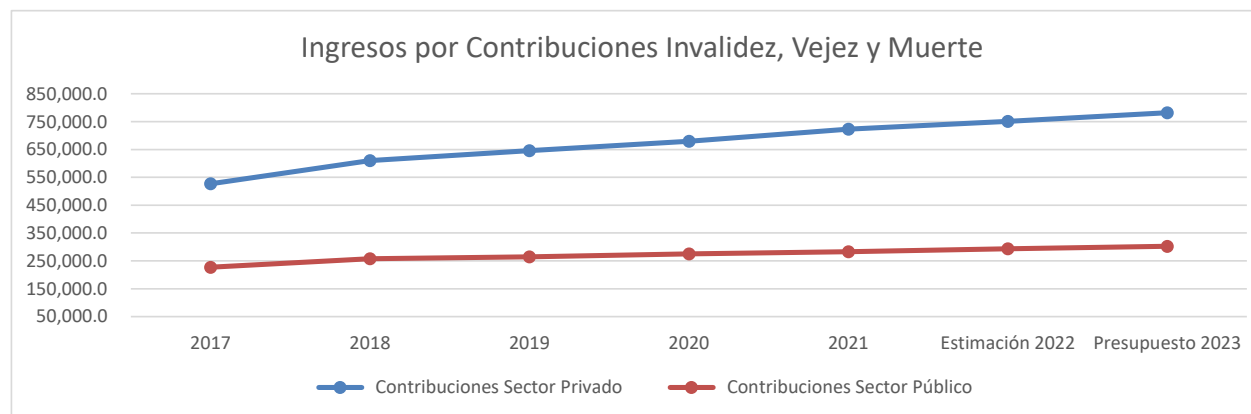
ANEXO N°10

**RÉGIMEN DE IVM, INGRESOS POR
CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL
2017-2023**

SETIEMBRE, 2022

REGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE
INGRESOS POR CONTRIBUCIÓN A LA SEGURIDAD SOCIAL
PERIODO 2017-2021 Real y Estimado 2022-2023
(En millones de colones)

Descripción	2017	2018	2019	2020	2021	Estimación 2022	Presupuesto 2023
Total Contribuciones Seg. Soc.	754,171.3	867,285.5	910,569.7	954,284.2	1,006,240.4	1,044,837.9	1,084,380.4
% Crec.	9.0%	15.0%	5.0%	4.8%	5.4%	3.8%	3.8%
Contribuciones Sector Privado	526,818.6	609,887.7	645,578.4	679,368.7	722,910.1	750,884.8	781,897.8
% Crec.	10.4%	15.8%	5.9%	5.2%	6.4%	3.9%	4.1%
Contribuciones Sector Público	227,352.7	257,397.8	264,991.3	274,915.5	283,330.3	293,953.1	302,482.6
% Crec.	2.3%	13.2%	3.0%	3.7%	3.1%	3.7%	2.9%



Fuente: Liquidaciones presupuestarias, estimación de ingresos 2022 y proyecto de presupuesto 2023.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.2 JUSTIFICACIONES DE INGRESOS

ANEXO N°11

**DOCUMENTO DE LA TRANSFERENCIA DEL
SEGURO DE SALUD AL FONDO DE
PRESTACIONES SOCIALES**

SETIEMBRE, 2022

**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Gerencia de Pensiones
Dirección de Prestaciones Sociales
Teléfono: 2539-0000, Ext. 3420
Correo electrónico: coinccss@ccss.sa.cr

GP-DPS-0154-2022

05 de mayo de 2022

Licenciado

Andrey Sánchez Duarte, Jefe

ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO – UP. 1126**DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO**

Estimado señor:

ASUNTO: APOORTE DEL SEGURO DE SALUD AL FONDO DE PRESTACIONES SOCIALES AÑO 2023

De conformidad con lo establecido, se ha recibido el oficio GF-DP-1289-2022, por medio del cual se comunica el Aporte del Seguro de Salud al Fondo de Prestaciones Sociales, el cual se debe de incluir en el Presupuesto correspondiente al año 2023 de esta Unidad Ejecutora. El monto indicado de ₡189,063,630.00, deberá distribuirse según los requerimientos de los Programas de Prestaciones Sociales, en las siguientes sub-partidas presupuestarias:

SUBPARTIDAS PRESUPUESTARIAS Y SU RESPECTIVO MONTO

PARTIDAS PRESUPUESTARIAS	MONTO
2113 Publicidad y Propaganda	₡160,063,630.00
2133 Actividades Protocolarias y Sociales	₡ 29,063,630.00

Es importante indicar que la Unidad Ejecutora donde se ubicarán los recursos presupuestarios es la: **9111 “Dirección de Prestaciones Sociales”, Actividad: 091.**

Además, se incluye la justificación detallada de cada una de las sub-partidas, indicando los bienes y/o servicios a adquirir y el propósito de éstos, la cual se presenta en el siguiente cuadro:

PARTIDA PRESUPUESTARIA	JUSTIFICACIÓN	BIENES/O SERVICIOS	PROPÓSITO DE LOS MISMOS
2113 Publicidad y Propaganda	Realizar campañas publicitarias como parte del desarrollo y ejecución de los Programas de Prestaciones	Orientación y promoción de los servicios y beneficios que brindan los Programas de	Promocionar y divulgar las actividades que se ejecutan por medio de los Programas de Prestaciones

**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Gerencia de Pensiones
Dirección de Prestaciones Sociales
Teléfono: 2539-0000, Ext. 3420
Correo electrónico: coincecss@ccss.sa.cr

	Sociales, las cuales incluyen pautas en prensa escrita, radial y televisión, que permitan informar a los asegurados y pensionados de las actividades programadas.	Prestaciones Sociales, mediante el diseño de campañas publicitarias, en beneficio de la población Adulta Mayor y otros grupos de la población asegurada.	Sociales, para contribuir con el bienestar de los diferentes grupos de la población asegurada y pensionada.
2133 Actividades Protocolarias y Sociales	Cumplir con las leyes y demás normativa externa e interna de protección a la población Adulta Mayor y otros grupos que requieren servicios de apoyo, orientación, promoción, educación y capacitación para alcanzar mayor bienestar y desarrollo personal y colectivo.	Contratación de servicios para actividades tales como: Encuentros, Festivales, jornadas de trabajo de autoayuda, Actividades Recreativas, festivales entre otros, que se desarrollan y ejecutan durante el año a nivel nacional.	Fomentar una mejor calidad de vida a través de la participación e integración de las personas y grupos de ellas para su disfrute y desarrollo pleno como complemento a las prestaciones de salud y de pensiones como una forma de evitar la marginación y exclusión y potenciar sus habilidades, autonomía e independencia.

Atentamente,

DIRECCIÓN DE PRESTACIONES SOCIALES

MARIANITA
DORMOND
SAENZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por
MARIANITA DORMOND
SAENZ (FIRMA)
Fecha: 2022.05.06
08:48:36 -06'00'

Marianita Dormond Sáenz
DIRECTORA DE PRESTACIONES SOCIALES

MDS/mefs

Cc. Lic. Jaime Barrantes Espinoza, Gerente, Gerencia de Pensiones, UP-9108
Lic. José Alberto Acuña Ulate, Director, Dirección Financiera Administrativa, UP-9121
Lic. Alvaro Rojas Loría, Director, Dirección de Inversiones, UP-9125
Lic. Iván Guardia Rodríguez, Director Dirección Financiera Contable, UP-1121
Lic. Erick Alberto Solano Víquez, Jefe, Área de Tesorería General, UP-1121-210
Lic. Jhonny Badilla Castañeda, Jefe Área Contabilidad IVM, UP-9121
Archivo.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.2 JUSTIFICACIONES DE INGRESOS

ANEXO N°12

**JUSTIFICACIÓN DEL CÁLCULO DE
SUPERÁVIT, SALUD, IVM Y RNCP 2022**

SETIEMBRE, 2022

**JUSTIFICACIÓN DEL MONTO INCLUIDO EN EL
PRESUPUESTO ORDINARIO 2023 PRODUCTO DEL SUPERÁVIT ESTIMADO
DEL SEGURO DE SALUD, REGIMEN DE INVALIDEZ VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN
NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES (RECURSOS CCSS Y ESPECÍFICOS)**
(En millones de colones)

En el presente apartado se detalla los montos incluidos en el Proyecto de Presupuesto 2023 de la CCSS derivados del superávit del Seguro de Salud, el Régimen de Invalidez Vejez y Muerte, así como del Régimen No Contributivo de Pensiones.

Es importante mencionar, que se considera razonable los montos incluidos por concepto Superávit, correspondientes a los recursos CCSS, es decir, de los originados en las contribuciones sociales y la operación propia de cada uno de estos Seguros, así como fondos específicos provenientes de leyes especiales o bien transferencias de recursos que tienen un destino concreto que se están incorporando en la formulación ordinaria 2023, según la siguiente descripción técnica:

1. Seguro de Salud

Recursos CCSS:

En el cuadro N.º1 se muestra la estimación de los ingresos y egresos esperados a diciembre 2022, considerando los resultados preliminares al mes de junio 2022, remitidas a la Contraloría mediante oficio GF- 864-06- 2022 de fecha 10 de agosto de 2022.

En relación con los ingresos, para el periodo 2022 se estima que las contribuciones sociales presenten un crecimiento del 6%, con respecto al año 2021, principalmente por la recuperación a nivel económico, así como la disminución paulatina en el desempleo y la recuperación de trabajadores reportados a la seguridad social, incluso a niveles superiores a los mostrados previos a la pandemia, principalmente en el sector privado.

Lo anterior se ve reforzado con los resultados observados en los indicadores económicos del Banco Central de Costa Rica, en donde el IMAE presenta un crecimiento promedio en los últimos 4 meses del 4.6% y se prevé un incremento real en el PIB del 3.2% al finalizar el presente año.

En la misma línea, los ingresos presentan un comportamiento positivo por el aumento de aproximadamente 21 451 trabajadores de enero a abril 2022, tal como se observa en las cifras a presentadas por la Dirección Actuarial y Económica. No se espera que haya una variación significativa en estos datos, pues la recuperación de la actividad económica se prevé y sostenida en los próximos meses, considerando reactivación de la mayoría de los sectores económicos, la entrada de mayor turismo internacional y el aumento en la cantidad de trabajadores temporales que se da al finalizar el año.

Con respecto a los egresos, el año 2022 se ajusta a la coyuntura actual del Seguro de Salud, siendo importante recalcar que para asegurar la estabilidad financiera institucional se presupuestan los gastos de operación necesarios para el cumplimiento de la planificación (objetivos y metas institucionales), así como para la continuidad de la prestación de los servicios de salud a la población.

Por otra parte, las autoridades de la Institución han exhortado a las unidades ejecutoras a priorizar las actividades y los gastos, con el propósito de mantener la sostenibilidad del Seguro de Salud en el tiempo.

En el rubro de materiales y suministros se observa una ejecución del 40.2%, según los datos reales a junio 2022, considerando aspectos como la adquisición de insumos médicos y hospitalarios, insumos de resguardo y seguridad entre otros.

Por su parte, rubros como servicios y bienes duraderos presentan ejecuciones inferiores a las esperadas, y no se visualiza un incremento considerable en el segundo semestre. Respecto a los activos financieros, existe una ejecución inferior al 29.0%.

Como resultado de lo anterior, se espera que el Superávit de recursos CCSS a diciembre 2022 alcance la suma de ₡719 108.6, cifra que se considera razonable al observar los resultados mostrados en el informe de ejecución a junio 2022.

CUADRO No. 1
SEGURO DE SALUD
ESTIMACIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS
PERIODO 2022
(Millones de colones)

Concepto	Asignación Modificada	Datos Reales Junio 2022	% Ejec.	Proyección a Dic. 2022
1.00 Ingresos Corrientes	2,518,706.3	1,243,515.2	49.37%	2,562,035.7
2.00 Ingreso de Capital	338,936.0	37,886.2	11.18%	623,725.5
3.00 Financiamiento	569,561.7	419,177.7	73.60%	569,561.7
Total Ingresos	3,427,204.0	1,700,579.1	49.62%	3,755,322.9
0.00 Remuneraciones	1,500,857.6	677,542.6	45.1%	1,494,444.9
1.00 Servicios	301,672.2	87,364.4	29.0%	195,888.2
2.00 Mant. y Sum.	532,065.8	214,044.6	40.2%	489,317.9
3.00 Intereses y Comis.	14,025.9	3,864.8	27.6%	7,569.7
4.00 Activos Financieros	632,455.6	218,203.5	34.5%	580,261.5
5.00 Bienes Duraderos	252,920.3	45,104.0	17.8%	97,021.0
6.00 Transf. Corrientes	168,707.5	69,247.7	41.0%	165,162.2
7.00 Transf. Capital	10,213.3	0.0	0.0%	0.0
8.00 Amortizaciones	7,389.3	3,446.0	46.6%	6,548.9
9.00 Cuentas Especiales	6,896.5	0.0	0.0%	0.0
Total Egresos	3,427,204.0	1,318,817.7	38.5%	3,036,214.4
DIFERENCIA	0.0	381,761.4		719,108.6

Fuente: Presupuesto Ordinario 2022, Informe de Ejecución Presupuestaria 2022 oficio GF-864-06-2022.

2. Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte

Para este Régimen se espera que el superávit a diciembre 2022 alcance la suma de ₡210 935.2, cifra que es razonable al observar los resultados reales mostrados en el informe

de ejecución a junio 2022 de ¢341 339.2, del monto esperado a diciembre 2022 se incluyó en el Proyecto de Presupuesto 2023 un monto por ¢ 150 167.3 de Recursos de Vigencias Anteriores, los cuales corresponden a Superávit Específico de recursos CCSS. En el cuadro N.º2 de este apartado se observan los ingresos y egresos a junio 2022 y los resultados esperados al finalizar el período.

En ingresos aplican las mismas consideraciones mencionadas en el Seguro de Salud, en donde la recaudación por contribuciones sociales se ha visto incrementada por la reactivación en la actividad económica y la disminución en el desempleo, lo anterior, forma parte de los supuestos que sirvieron de base para las estimaciones observadas en el cuadro N.º2. Debemos mencionar también un mejor comportamiento en las transferencias que realiza el Estado a este seguro, en comparación con años anteriores.

En los egresos, el principal rubro corresponde al grupo de Transferencias Corrientes a través del cual se cancelan los montos de las pensiones, cuya estimación al finalizar el año se estima en ¢1 306 486.0. El segundo rubro de importancia es el de los Activos Financieros, se estima para finalizar el año la suma de ¢452 147.8. Por último, los gastos de administración muestran un comportamiento razonable cuyos montos son menos representativos con respecto al total de egresos.

Considerando los aspectos anteriores y el resultado de la estimación del excedente a diciembre 2022 mostrada en el cuadro N.º2, se considera razonable el monto de ¢ 150 167.3 del Superávit Específico incorporado en la formulación ordinaria 2023.

CUADRO No. 2
REGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE
ESTIMACIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS
PERIODO 2022
(Millones de colones)

Concepto	Asignación Modificada	Datos Reales junio 2022	% Ejec.	Proyección a Dic. 2022
1.00 Ingresos Corrientes	1,424,459.2	739,897.2	51.9%	1,480,857.2
2.00 Ingreso de Capital	343,311.8	266,847.8	77.7%	345,607.3
3.00 Financiamiento	100,000.0	100,000.0	100.0%	187,000.0
Total Ingresos	1,867,771.0	1,106,745.0	59.3%	2,013,464.5
0.00 Remuneraciones	9,172.9	4,050.1	44.2%	8,255.6
1.00 Servicios	27,142.8	10,508.8	38.7%	25,514.2
2.00 Mater. y Sum.	119.2	13.9	11.7%	98.9
3.00 Intereses y Comis.	10,485.3	1,688.9	16.1%	9,751.3
4.00 Activos Financieros	365,147.8	99,190.7	27.2%	452,147.8
5.00 Bienes Duraderos	500.8	0.0	0.0%	275.4
6.00 Transf. Corrientes	1,451,651.1	649,953.3	44.8%	1,306,486.0
9.00 Cuentas Especiales	3,551.1	0.0	0.0%	0.0
Total Egresos	1,867,771.0	765,405.7	41.0%	1,802,529.3
DIFERENCIA	0.0	341,339.3		210,935.2

Fuente: Presupuesto Ordinario 2022, Informe de Ejecución Presupuestaria 2022 oficio GF-864-06-2022.

3. Régimen No Contributivo de Pensiones

Dado que los recursos del Régimen No Contributivo proceden de Leyes Específicas: Ley N.º7983 Ley de Protección al Trabajador Artículos 77 y 87, Ley N.º7972 Impuesto Licores y Cigarrillos, Ley N.º 9002 Modificación Ley de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares N.º5662 del 23 de diciembre de 1974 y la Ley N.º8783 Ley Reforma de la Ley de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, N.º 5662, del 13 de octubre del 2009, el superávit de este régimen se constituye de recursos con un fin específico.

Como se muestra en el Cuadro N.º3 el total de ingresos efectivos al mes de junio 2022 suma ₡108 460.1 los cuales tienen una ejecución de 64.8% con respecto a la asignación presupuestaria. Estos montos incluyen las transferencias adicionales a recibir por este Régimen, incorporadas en el presupuesto extraordinario 01-2022 de la CCSS, con las cuales se cubren las necesidades al finalizar el año 2022.

Los egresos reales a junio 2022 fueron de ₡85 515.5 que representa un 51.1% de ejecución mostrando un crecimiento esperado de conformidad a lo programado y se estima que este comportamiento continúe hasta el final del año.

Como resultado de lo anterior, la estimación al finalizar el 2022 es de un ingreso total de ₡195 511.5 y un egreso total de ₡ 192 899.3, lo que generará un superávit estimado de ₡2 412.2, de los cuales se están incorporando en el presupuesto ordinario 2023 un monto de ₡1 000.0.

CUADRO N.º3
REGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES
ESTIMACIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS
PERIODO 2022
(En millones de colones)

Concepto	Asignación Modificada	Datos Reales junio 2022	% Ejec.	Proyección a Dic. 2022
1.00 Ingresos Corrientes	167,088.9	108,160.1	64.7%	189,511.5
3.00 Financiamiento	300.0	300.0	100.0%	5,800.0
Total Ingresos	167,388.9	108,460.1	64.8%	195,311.5
1.00 Servicios	4,615.5	2,307.8	50.0%	5,724.6
6.00 Transf. Corrientes	162,251.8	83,207.7	51.3%	187,174.7
9.00 Cuentas Especiales	521.5	-	0.0%	0.0
Total Egresos	167,388.9	85,515.5	51.1%	192,899.3
DIFERENCIA	-	22,944.6		2,412.2

Fuente: Presupuesto Ordinario 2022, Informe de Ejecución Presupuestaria 2022 oficio GF-864-06-2022.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.2 JUSTIFICACIONES DE INGRESOS

ANEXO N°13

**CERTIFICACIÓN ESTIMACIÓN SUPERÁVIT,
CCSS 2022**

SETIEMBRE, 2022

**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto
Teléfono: 2539-0000 ext. 5201-5204
Correo electrónico: coinccss@ccss.sa.cr

GF-DP-2377-2022

30 de setiembre de 2022

Licenciado

Manuel Corrales Umaña, Gerente

ÁREA DE SERVICIOS SOCIALES**CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA**

Estimado señor:

ASUNTO: CERTIFICACIÓN SUPERÁVIT INCORPORADO EN EL PROYECTO DE PRESUPUESTO 2023 DE LA CCSS.

El suscrito en calidad de Director de Presupuesto de la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS), certifica que los montos incluidos en el Proyecto de Presupuesto de la CCSS correspondientes al Superávit para el Seguro de Salud, el Régimen de Invalidez Vejez y Muerte y Régimen No Contributivo de Pensiones son los que a continuación se detallan:

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**Detalle de Superávit****Formulación 2023****(en miles de colones)**

Seguro de Salud	Estimación Dic-2022	Incorporado Presupuesto 2023
Superávit Específico	886,510,670.0	535,562,020.8
Superávit Específico Recursos CCSS	719,108,577.5	520,562,020.8
Ley Control del Tabaco N.º 9028	129,082,493.3	-
Recursos PANI	3,217,717.8	-
Recursos INDER	161,985.9	-
Ley Benef. Resp. Pacientes Fase Terminal	2,478,802.2	-
CNE	87,338.1	-
Fortalecimiento Red Oncológica	32,373,755.1	15,000,000.0
Régimen de Invalidez Vejez y Muerte	210,935,182.4	150,167,263.5
Superávit específico	210,935,182.4	150,167,263.5
Régimen No Contributivo de Pensiones	2,412,198.1	1,000,000.0
Superávit específico	2,412,198.1	1,000,000.0
Superávit Total	1,099,858,050.6	686,729,284.3

Fuente: Proyecto de presupuesto 2023 datos preliminares Superávit a Junio 2022 y Excedente contable Agosto 2022



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto
Teléfono: 2539-0000 ext. 5201-5204
Correo electrónico: coincecs@ccss.sa.cr

Cabe aclarar que los cálculos se basan en las estimaciones de superávit conforme con la información presupuestaria disponible al mes de junio 2022 y la reserva contable al mes de agosto 2022, las justificaciones se encuentran incorporadas en los folios 128 al 132 del documento enviado al ente Contralor.

Atentamente,

DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO

SERGIO GOMEZ RODRIGUEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
SERGIO GOMEZ RODRIGUEZ
(FIRMA)
Fecha: 2022.09.30 15:00:19
-06'00'

Lic. Sergio Gómez Rodríguez
Director

SGR/ASD/KNR/bbm/mcb/aoc.

 Archivo.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.2 JUSTIFICACIONES DE INGRESOS

ANEXO N°14

**POLÍTICA PRESUPUESTARIA DE LOS
SEGUROS SOCIALES PARA EL EJERCICIO
(SEM-IVM)**

DIRECCIÓN ACTUARIAL Y ECONÓMICA

SETIEMBRE, 2022



PE-DAE-0580-2022

24 de junio de 2022

Licenciado
Gustavo Picado Chacón, Gerente
Gerencia Financiera – U.E 1103

Estimado señor:

ASUNTO: Envío de documento “Estimación preliminar de ingresos de los Seguros Sociales para el ejercicio 2023”.

Reciba un cordial saludo. Presento a usted el documento citado en el epígrafe, el cual muestra las cifras estimadas por concepto de ingresos para los Seguros de Salud y de Invalidez, Vejez y Muerte (IVM) para el periodo 2023, cuyo análisis considera la política salarial de los sectores público y privado, la dinámica salarial, el número de cotizantes estimados, los salarios promedio y otras variables de tipo financiero y económico que determinan los ingresos reglamentarios de los Seguros de Salud e Invalidez, Vejez y Muerte.

Los resultados indican que los ingresos reglamentarios totales para el año 2023, se estiman en ₡3 095 207,0 millones en el Seguro de Salud, mientras que en el Seguro de IVM dicha cifra se calcula en ₡1 731 959,2 millones. En el primero, los ingresos Tributarios representan un 74,2% y en el segundo un 70,2% del monto total en cada Seguro.

En la mejor disposición de ampliar detalles, se suscribe atentamente,

Dirección Actuarial y Económica

LUIS GUILLERMO
LOPEZ VARGAS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por LUIS GUILLERMO
LOPEZ VARGAS (FIRMA)
Fecha: 2022.06.27
08:51:16 -06'00'



Máster Luis Guillermo López Vargas
Director a.i

LGLV/cgg/mqv

Anexo: EST-0067-2022 “Estimación preliminar de ingresos de los Seguros Sociales 2023”.

C: Lic. Jaime Barrantes Espinoza, Gerente, Gerencia de Pensiones U.E 9108.
Lic. Sergio Gómez Rodríguez, Director, Dirección de Presupuesto. U.E 1126
M.Sc. Carolina González Gaitán, Subdirectora, Dirección Actuarial y Económica. U.E 1112
Lic. Marvin Quirós Valerio, Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica. U.E 1112
Archivo.

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL



**Dirección Actuarial y Económica
Área de Análisis Financiero**

ESTUDIO

**ESTIMACION PRELIMINAR DE INGRESOS
DE LOS SEGUROS SOCIALES PARA
EL EJERCICIO 2023**

EST-0067-2022

Versión 01

Fecha de emisión: Junio 2022



Dirección Actuarial y Económica

Área de Análisis Financiero

Estimación preliminar de ingresos de los Seguros Sociales para el ejercicio 2023

Revisión y Aprobación

Elaborado	Dependencia	Firma
Marvin Quirós Valerio, Funcionario	Area de Análisis Financiero	MARVIN RICARDO QUIROS VALERIO (FIRMA) <small>Firmado digitalmente por MARVIN RICARDO QUIROS VALERIO (FIRMA) Fecha: 2022.06.24 12:55:59 -06'00'</small>

Revisado	Dependencia	Firma
Carolina González Gaitán, Subdirectora	Dirección Actuarial y Económica	CAROLINA GONZALEZ GAITAN (FIRMA) <small>Firmado digitalmente por CAROLINA GONZALEZ GAITAN (FIRMA) Fecha: 2022.06.24 14:04:47 -06'00'</small>

Revisado y aprobado	Unidad	Firma
Luis Guillermo López Vargas, Director	Dirección Actuarial y Económica	LUIS GUILLERMO LOPEZ VARGAS (FIRMA) <small>Firmado digitalmente por LUIS GUILLERMO LOPEZ VARGAS (FIRMA) Fecha: 2022.06.27 08:51:58 -06'00'</small>



Resumen Ejecutivo.

La Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) es la encargada de la administración y el financiamiento del Seguro de Salud y del Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte (IVM), dentro de sus objetivos está proporcionar servicios de salud en forma íntegra, oportuna y de calidad a la población costarricense, así como de otorgar la protección económica, social y de pensiones de conformidad con la legislación vigente.

Para ello, ambos seguros se financian principalmente de los ingresos tributarios, de recursos de las cotizaciones tripartitas (empleadores, trabajadores y Estado) de carácter obligatorio o voluntario, de acuerdo con los porcentajes establecidos en la Ley Constitutiva de la Caja Costarricense de Seguro Social.

Asimismo, se financian de ingresos no tributarios, recursos provenientes de la prestación de servicios y de ingresos por transferencias corrientes, recibidos por entidades del sector público que se derivan principalmente de las especificadas y autorizadas por leyes especiales.

En línea con lo anterior, el objetivo de este estudio es realizar una estimación preliminar de los ingresos para el Seguro de Salud y el Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte para el ejercicio del período 2023, con base en las estadísticas de trabajadores y salarios, la política salarial del sector público y privado, la dinámica salarial, datos presupuestarios y otras variables económicas, tales como inflación y desempleo.

Dentro de las conclusiones más relevantes se destacan las siguientes:

- Los ingresos reglamentarios totales para el año 2023, se estiman en ₡3 095 207,0 millones en el Seguro de Salud, mientras que en el Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte dicha cifra se estimó en ₡1 731 959,2 millones. Esos ingresos con respecto al PIB estimado para el 2023, representan un 6,7% en el primer seguro y un 3,7% en el segundo seguro, para un total de 10,4% del PIB de ese año.
- En el Seguro de Salud, los ingresos tributarios representan un 74,2%, los ingresos no tributarios un 7,6% y las transferencias corrientes un 18,2%; mientras que en el seguro de ivm, los ingresos tributarios representan un 70,2%, los ingresos no tributarios un 13,1% y las transferencias corrientes un 16,7%.
- Las contribuciones del sector privado representan un 44,6% en el Seguro de Salud y un 52,9% en el Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte, ambas con respecto a los ingresos totales de cada seguro.



Tabla de Contenido

1.	Introducción.....	6
2.	Antecedentes.....	6
3.	Marco metodológico.....	7
3.1.	Estimación del número de trabajadores.....	7
3.2.	Estimación del salario promedio.....	8
3.3.	Estimación de masas salariales o cotizantes.....	9
3.4.	Estimación de ingresos de los seguros.....	10
3.5.	Otras consideraciones metodológicas.....	10
4.	Resultados.....	10
4.1.	Ingresos reglamentarios del Seguro de Salud.....	11
4.1.1.	Ingresos tributarios.....	12
4.1.2.	Ingresos no tributarios.....	18
4.1.3.	Transferencias corrientes.....	20
4.2.	Ingresos reglamentarios del Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte.....	21
4.2.1.	Ingresos tributarios.....	22
4.2.2.	Ingresos no tributarios.....	27
4.2.3.	Transferencias corrientes.....	29
5.	Conclusiones.....	30
6.	Anexos.....	31
	Anexo N° 1 Seguro de Salud: crecimiento porcentual del salario promedio por dinámica salarial del gobierno central, 2000-2023.....	31
	Anexo N° 2 Seguro de Salud: crecimiento porcentual del salario promedio por dinámica salarial de instituciones autónomas, 2000-2023.....	32
	Anexo N° 3 Seguro de Salud: crecimiento porcentual del salario promedio por dinámica salarial de empresa privada, 2000-2023.....	33
	Anexo N° 4 Seguro de Salud: crecimiento porcentual del salario promedio por dinámica salarial de pensionados por el Estado, 2000-2023.....	34
	Anexo N° 5 Seguro de Salud: estimación del costo total de contribución del convenio de internos en centros penales, 2023.....	35
	Anexo N° 6 Seguro de Salud: estimación del costo del programa población a cargo del Estado, 2023.....	36
	Anexo N° 7 Seguro de Salud: estimación del costo de contribución para la modalidad de aseguramiento recolectores de café, 2023.....	37
	Anexo N° 8 Seguro de IVM: crecimiento porcentual del salario promedio por dinámica salarial del Gobierno Central, 2000-2023.....	38
	Anexo N° 9 Seguro de IVM: crecimiento porcentual del salario promedio por dinámica salarial de instituciones autónomas, 2000-2023.....	39
	Anexo N° 10 Seguro de IVM: crecimiento porcentual del salario promedio por dinámica salarial de empresa privada, 2000-2023.....	40
	Anexo N° 11. Seguro de IVM: estimación de contribución servicio doméstico, 2023.....	41



Índice de cuadros.

Cuadro N° 1. Estimación del número de asegurados directos por seguro, según sector institucional, 2023	8
Cuadro N° 2. Seguro de Salud: estimación de ingresos reglamentarios, 2023	12
Cuadro N° 3. Seguro de Salud: estimación de la masa salarial del año 2023, según sector institucional	14
Cuadro N° 4. Seguro de Salud: estimación de masas salariales, ingresos de referencia y monto de pensiones, según sector institucional, 2023.	16
Cuadro N° 5. Seguro de Salud: ingresos reglamentarios por concepto de cuotas, según sector institucional, 2023.	17
Cuadro N° 6. Seguro de Salud: estimación de ingresos no tributarios por concepto de venta de bienes y servicios, multas, remates y otros ingresos, 2023.	19
Cuadro N° 7. Seguro de Salud: estimación del monto de otras transferencias corrientes, 2023 ..	21
Cuadro N° 8. Seguro de IVM: estimación de ingresos reglamentarios, 2023.	22
Cuadro N° 9. Seguro de IVM: estimación de la masa salarial del año 2023 según sector institucional.	24
Cuadro N° 10. Seguro de IVM: estimación de masas salariales, ingresos de referencia y monto de pensiones, según sector institucional, 2023	25
Cuadro N° 11. Seguro de IVM: ingresos reglamentarios por concepto de cuotas, según sector institucional, 2023	26
Cuadro N° 12. Seguro de IVM: estimación de ingresos no tributarios por concepto venta de servicios, multas, remates y otros ingresos 2023	28

Índice de gráficos.

Gráfico N° 1. Seguro de Salud: ingresos reglamentarios, 2023.	11
Gráfico N° 2. Seguro de Salud: contribuciones a la Seguridad Social 2023	13
Gráfico N° 3. Seguro de Salud: distribución relativa y absoluta de la masa salarial de instituciones autónomas, 2023.	15
Gráfico N° 4. Seguro de Salud: ingresos no tributarios, 2023.	18
Gráfico N° 5. Seguro de Salud: estimación de renta de productos financieros, 2023	19
Gráfico N° 6. Seguro de Salud: transferencias corrientes 2023	20
(millones de colones)	20
Gráfico N° 7. Seguro de IVM: ingresos reglamentarios, 2023.	21
Gráfico N° 8. Seguro de IVM: contribuciones a la seguridad social, 2023	23
Gráfico N° 9. Seguro de IVM: distribución relativa y absoluta de la masa salarial de instituciones autónomas, 2023	25
Gráfico N° 10. Seguro de IVM: Ingresos no tributarios, 2023	27
Gráfico N° 11. Seguro de IVM: estimación de renta de productos financieros, 2023	28
Gráfico N° 12. Seguro de IVM: transferencias corrientes, 2023	29



1. Introducción.

El documento “Estimación Preliminar de Ingresos de los Seguros Sociales para el ejercicio 2023”, elaborado por el Área de Análisis Financiero de la Dirección Actuarial y Económica, como parte del Plan de Trabajo del Área y en cumplimiento con lo establecido en los objetivos estratégicos del Plan Anual Operativo de esta Dirección para el año 2022.

El objetivo del presente estudio consiste en realizar la estimación de los ingresos para los Seguros de Salud y de Invalidez, Vejez y Muerte del periodo 2023, la cual se elabora producto de una revisión y análisis de las contribuciones esperadas y del comportamiento de los ingresos no tributarios y transferencias corrientes que perciben ambos seguros.

En consistencia con lo anterior, en la primer sección del documento de muestra la introducción, seguida de los antecedentes en la segunda sección. La tercera sección describe el marco metodológico, el cual comprende lo relacionado con la estimación del número de trabajadores, salarios o ingresos promedio, masas salariales y otras. El cuarto apartado detalla los resultados obtenidos de la estimación de ingresos para cada seguro. El quinto apartado muestra las principales conclusiones y por último, se muestran los anexos.

2. Antecedentes.

El fundamento legal que establece la participación de la Dirección Actuarial y Económica en la elaboración de la estimación de ingresos de los Seguros Sociales, se encuentra en los artículos N° 33 y N° 34 de la Ley N° 17 “Ley Constitutiva de la Caja Costarricense de Seguro Social”, los cuales se transcriben:

“ARTÍCULO 33.- El fondo del régimen de reparto estará formado por las cuotas de los patronos y se destinará a las prestaciones que exijan los seguros de enfermedad y maternidad, con la extensión que indique la Junta Directiva, y a cubrir, además, los gastos que ocasionen los mismos seguros, así como los de administración en la parte que determinare la Junta Directiva en el presupuesto correspondiente, todo de acuerdo con los cálculos actuariales y previo estudio y autorización de la Contraloría General de la República.” (Subrayado no forma parte del texto original)

“ARTÍCULO 34.- El fondo del régimen de capitalización colectiva estará formado por la cuota del Estado como tal y por las cuotas de los asegurados y se destinará a cubrir los beneficios correspondientes a los seguros de invalidez, vejez y muerte y cualesquiera otros que fije la Junta Directiva; además de los gastos de administración, en la parte que señale ésta en el presupuesto; todo de acuerdo con los cálculos actuariales y previo estudio y autorización de la Contraloría General de la República.” (Subrayado no forma parte del texto original).

3. Marco metodológico.

La estimación que se realiza muestra las cifras por concepto de ingresos para los Seguros de Salud y de Invalidez, Vejez y Muerte del próximo periodo (2023), producto de una revisión y análisis de las contribuciones esperadas y del comportamiento de los ingresos no tributarios y transferencias corrientes que perciben ambos seguros.

Los ingresos tributarios se estiman con base en las estadísticas de trabajadores y salarios, la política salarial del sector público y privado, la dinámica salarial y otras variables económicas, tales como inflación y desempleo. En relación con el aumento salarial anual del sector privado 2023 se asume como hipótesis un 6,32%, de conformidad con la metodología para la fijación de salarios mínimos para el sector privado. Por su parte, para el sector público no se considera incremento salarial para el próximo año. En cuanto al número de trabajadores, salarios promedios y masas salariales, se dispone de datos al mes de marzo del 2022, de conformidad con los registros mensuales de la Dirección de SICERE, facilitados por el Área de Estadística de esta Dirección.

Los ingresos no tributarios, conformados por los ingresos por intereses y venta de bienes y servicios, fueron estimados con base en los datos de las liquidaciones presupuestarias de años anteriores y datos reales al mes de marzo de 2022. En cuanto a las transferencias corrientes, se realizaron las estimaciones considerando los comportamientos históricos, las expectativas macroeconómicas e información presupuestaria.

Para realizar las estimaciones de ingresos, se tomó como base los salarios promedio por sector institucional, a los cuales se aplicó el aumento salarial según corresponda, además se incorpora el componente asociado con la dinámica salarial y salario escolar (corresponde a los montos percibidos mensualmente en el año anterior y cancelados en el mes de enero).

Estos datos se multiplicaron por el número de trabajadores estimados en cada sector institucional y se anualizaron para determinar la masa cotizante total de cada año, a partir de la cual se estimaron los montos de ingresos provenientes de los diferentes sectores institucionales y sus pilares contributivos: patronal, obrero y Estado como Tal, dirigidos a los Seguros de Salud e Invalidez, Vejez y Muerte.

Por otra parte, para los ingresos no tributarios y transferencias corrientes, se consideraron los datos presupuestarios, las tasas de crecimientos promedios y anuales y las expectativas macroeconómicas del país.

3.1. Estimación del número de trabajadores.

Para efectuar las estimaciones del número de trabajadores del año 2023, se realizan por sector institucional y se consideró la siguiente información:



- El comportamiento mensual observado a marzo 2022 según reportes de facturación de planillas.
- Las tasas de crecimiento anual del periodo 2017-2021 y las tasas de crecimiento promedio del periodo 2019-2021.

A continuación, se detalla la estimación del número de asegurados directos estimados por seguro, según sector institucional, periodo 2023:

Cuadro N° 1. Estimación del número de asegurados directos por seguro, según sector institucional, 2023

Sector Institucional	Números de Asegurados Directos	
	Seguro de Salud	Seguro de IVM
Gobierno Central	145,616	48,011
Instituciones Autónomas	179,159	161,384
Empresa Privada	1,055,927	1,038,006
Servicio Doméstico	19,340	19,236
Trabajadores Independientes	270,670	242,904
Asegurados Voluntarios	156,426	90,541
Convenios	65,786	48,770
Pensionados I.V.M.	348,803	-
Pensionados R.N.C.	144,656	-
Pensionados Estado	71,492	-
Internos Centros Penales	20,514	-
Población a cargo del Estado	542,923	-
Total	3,021,312	1,648,852

Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

3.2. Estimación del salario promedio.

La estimación del salario, ingreso o pensión promedio se realiza según sector institucional y se utilizan los datos estadísticos de la población asegurada proporcionada por el SICERE. Una vez identificadas esas cifras, se les aplicaron los aumentos salariales decretados o estimados, los porcentajes de variación por la “dinámica salarial” el cual considera posibles incrementos al



salario base, como crecimiento de pluses, anualidades, ascensos, entre otros; y el salario escolar según corresponda, a fin de obtener el salario promedio de cada sector institucional.

A continuación, se detalla el porcentaje aplicado de aumento salarial para el sector privado y el sector público:

- En el sector privado se decretó un aumento anual de 2,09% en el 2022, mismo porcentaje que se considera para los trabajadores independientes, asegurados voluntarios y convenios. Por su parte, el aumento salarial anual del 2023 se asume en 6,32% para las poblaciones citadas anteriormente, de conformidad con la metodología para el ajuste de los salarios del sector privado.
- En el caso del sector público no hubo aumento salarial para el año 2022 y no se considera tampoco para el 2023.

Es importante indicar que, para el cálculo del salario escolar se aplicó el 80% del salario promedio del año anterior, el cual representa una tasa aproximada para determinar el monto que recibió cada trabajador del sector público, por dicho concepto, en el mes de enero.

Por su parte, la pensión promedio para los pensionados del seguro de IVM para el 2023 se estimó en la suma de ₡304 787, según estimaciones de esta Dirección. Por su parte, en el caso de los pensionados del Estado (Regímenes Especiales) la pensión promedio se estimó en ₡1 078 816, con base en la información suministrada por el Área de Estadística de esta Dirección.

Para la población internos en centros penales y la población a cargo del Estado (asegurados directos del Estado, Leyes Especiales y Código de la Niñez y Adolescencia), la cuantía mínima promedio de contribución anual, se estima en ₡322 418. Al respecto, el cálculo de dicho monto es determinado con la base mínima contributiva del Seguro de Salud, para la cual se considera un 92,95% del salario mínimo legal vigente para dicho año, en atención al acuerdo de Junta Directiva del 19 de diciembre del 2019, artículo 25° de la sesión N° 9072, en donde se postergó el ajuste correspondiente a ese año 2019, según lo establecido en el artículo 26° de la sesión N° 8682, celebrada el 28 de noviembre del 2013 (oficio N°57.555 del 02 de diciembre del 2013).

Además, mediante artículo 18 de la sesión N° 9149 celebrada el 22 de diciembre del 2020 por la Junta Directiva, ese Órgano Colegiado acuerda mantener la base mínima contributiva para el 2021 en los niveles actuales. En línea con lo anterior, para el 2023 se asume que el nivel de la base mínima contributiva se mantiene en un 92,95% y 87,0% del salario mínimo legal en el Seguro de Salud y en el Seguro de IVM, respectivamente.

3.3. Estimación de masas salariales o cotizantes.

La estimación de las masas salariales o cotizantes se realiza una vez determinado el salario o ingreso promedio y el número de trabajadores por sector institucional, para lo cual se realiza el producto de ambos rubros y se obtienen las masas, mediante las cuales, se estiman los ingresos por contribuciones. Esta información se detalla más adelante en los apartados de resultados, en el



cuadro N° 3 para el Seguro de Salud y el cuadro N° 9 para el Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte.

3.4. Estimación de ingresos de los seguros.

Los ingresos reglamentarios del Seguro de Salud e Invalidez, Vejez y Muerte, están conformados por los ingresos tributarios, ingresos no tributarios y las transferencias corrientes. Los ingresos tributarios están representados por los ingresos por contribuciones, es decir, por las cuotas obrero - patronales y se estiman con base en las masas cotizantes y los porcentajes de cotización del período.

Por su parte, los ingresos no tributarios y las transferencias corrientes pueden contener algunos conceptos que son específicos para cada seguro, por lo que se mencionan con más detalle en el apartado correspondiente a los resultados de cada seguro.

3.5. Otras consideraciones metodológicas.

A continuación, se detallan otras referencias utilizadas para las estimaciones:

- Para la población en centros penales, se estima con base en el comportamiento anual de esta población, según estadísticas facilitadas por el Departamento de Investigación y Estadística del Ministerio de Justicia y Paz.
- El monto para financiamiento de pacientes en fase terminal según oficio MTSS-DMT-OF-620-2022 por parte del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social.
- Estimaciones sobre el número y masa cotizante de los pensionados del Régimen No Contributivo, según estudio EST-0053-2022 “Política Presupuestaria del Régimen No Contributivo de Pensiones para el ejercicio 2023” elaborado por el Área de Análisis Financiero de la Dirección Actuarial y Económica.
- Datos de la población y número de beneficiarios por familia, para la modalidad de aseguramiento de Recolectores de Café, facilitada por la Gerencia Financiera.
- Registros de Asegurados por el Estado, Código de la Niñez y Adolescencia y Leyes Especiales, estimados según comportamiento promedio y anual, con base en registros de la Dirección de Coberturas Especiales.
- Monto del financiamiento de exámenes de ADN, facilitado por la Dirección de Presupuesto.

4. Resultados.

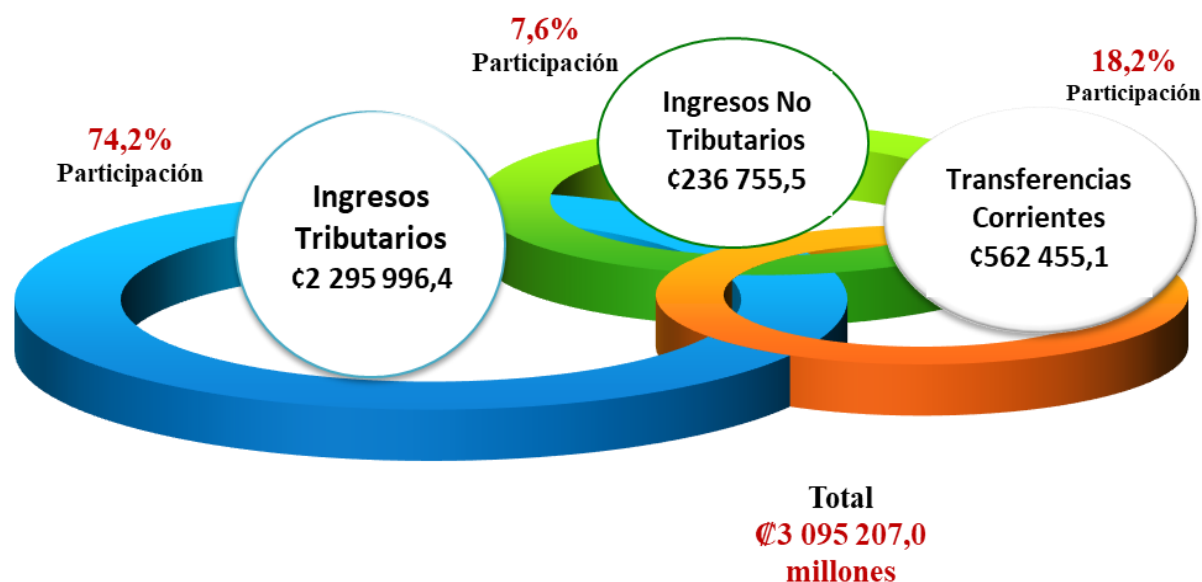
En este apartado se presentan los resultados obtenidos asociados con los ingresos reglamentarios del Seguro de Salud y Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte, para el periodo 2023.

4.1. Ingresos reglamentarios del Seguro de Salud.

Los ingresos reglamentarios del Seguro de Salud están conformados por los ingresos tributarios, los no tributarios y las transferencias corrientes. Los primeros están representados por las cuotas obrero – patronales, los ingresos no tributarios corresponden a la venta de bienes y servicios e ingresos por intereses y las transferencias corrientes se refieren al pago del aseguramiento de poblaciones especiales (trabajadores independientes, internos en centros penales, población a cargo del Estado), en donde el Estado participa de manera complementaria y subsidiaria en el financiamiento, además de su obligación de Estado como Tal.

En el gráfico 1 se presenta según agrupación los ingresos reglamentarios para el periodo 2023, en donde se puede observar que los ingresos tributarios alcanzan un 74,2% del total de ingresos, mientras que los ingresos no tributarios llegan a un 7,6% y se estima que los ingresos asociados con las transferencias corrientes alcancen un 18,2% del total de los ingresos reglamentarios.

Gráfico N° 1. Seguro de Salud: ingresos reglamentarios, 2023.



Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

Por otro lado, en el cuadro 2 se muestra la composición de los ingresos reglamentarios del Seguro de Salud para el ejercicio 2023, según detalle.



Cuadro N° 2. Seguro de Salud: estimación de ingresos reglamentarios, 2023
(en millones de colones).

Detalle	Ingresos Reglamentarios
1. Ingresos Tributarios	2,295,996.4
Contribución a la Seguridad Social	2,295,996.4
2. Ingresos No Tributarios	236,755.5
Venta Bienes y Servicios y Otros ¹	118,768.2
Renta de Factores Productivos	117,987.3
3. Transferencias Corrientes	562,455.1
Cuota Estado como Tal	50,730.9
Cuota Complementaria de Trabajadores Independientes	111,997.5
Cuota Complementaria de Asegurados Voluntarios	51,610.9
Cuota Complementaria Convenios	21,971.1
Población a cargo del Estado	300,592.7
Costo de Atención a Internos Centros Penales	10,913.4
Cuota Recolectores de Café	4,345.3
Otras Transferencias ²	10,293.3
Total	3,095,207.0

Notas:

¹ Otros: Incluye Multas, Remates y Otros Ingresos No Tributarios.

² Incluye Exámenes A.D.N. (Paternidad Responsable), Pacientes Fase Terminal, Transferencias a Instituciones Públicas Descentralizadas, Ley General Contra Tabaco N° 9028 y Fecundación in Vitro.

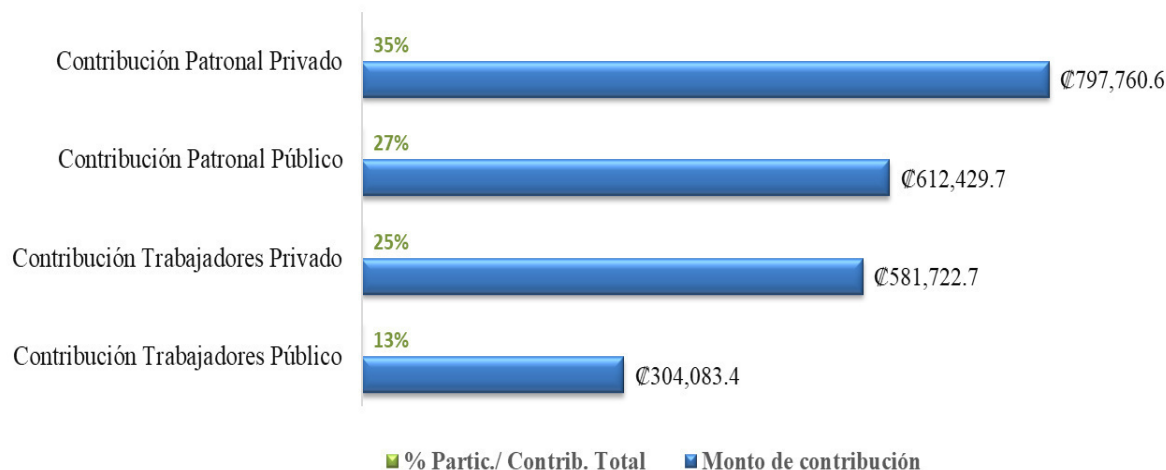
Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

4.1.1. Ingresos tributarios.

La representación de los ingresos tributarios corresponde a las contribuciones a los seguros sociales, tanto del sector patronal como de los trabajadores, incluyendo el Estado. Los ingresos por contribuciones a los seguros sociales correspondientes al ejercicio 2023 se estiman en la suma de ¢2 295 996,4 millones.

Adicionalmente, en el gráfico 2 se muestran las contribuciones del sector público y privado, desglosadas según la contribución del patrono y del trabajador; así las cosas, las estimaciones de las contribuciones del sector público y privado ascienden a las sumas de ₡916 513,1 millones y ₡1 379 483,3 millones, que representan un 39,9% y 60,1% de las contribuciones totales, respectivamente.

Gráfico N° 2. Seguro de Salud: contribuciones a la Seguridad Social 2023
(en millones de colones)



Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

Para la estimación de las contribuciones se consideró los ingresos/salarios promedios (los posibles aumentos salariales e incremento por dinámica salarial), número de trabajadores o población a fin, con el cual se calcula la masa salarial/cotizante y se aplican los porcentajes de cotización respectivos.

En el cuadro 3 se muestra la estimación de las masas salariales del año 2023 según sector institucional.

Por otro lado, en los anexos 1, 2, 3 y 4 se muestra el crecimiento porcentual del salario promedio por dinámica salarial de Gobierno Central, instituciones autónomas, empresa privada y pensionados del Estado respectivamente.



Dirección Actuarial y Económica
Área de Análisis Financiero
Estimación preliminar de ingresos de los Seguros Sociales para el ejercicio 2023

Cuadro N° 3. Seguro de Salud: estimación de la masa salarial del año 2023, según sector institucional

Política salarial 2023:

Sector Público: I Semestre: ₡0
 II Semestre: ₡0

Pensionados del Estado: Igual a la política salarial del Gobierno Central.

Sector Privado: Aplica anual 6.32%
 TI y AV: 6.32%
 Convenios Especiales: 6.32%

Sector Institucional	Salario Promedio 2022	Aumento Salarial 2023	Incremento por dinámica Salarial	Ingreso Promedio 2023	Salario Escolar 2023	Número de trabajadores 2023	Masa Salarial 2023 ⁽³⁾
Gobierno Central	1,026,460	₡0	1.0006	1,027,053	821,168	145,616	1,914,239.1
Instituciones Autónomas	1,197,334	₡0	1.0106	1,210,080	957,867	179,159	2,773,172.5
Empresa Privada	628,760	1.0632	1.0127	677,016		1,055,927	8,578,555.8
Servicio Doméstico	190,900	1.0356		197,701 ⁴		19,340	45,882.9
Trabajadores Independientes	438,089	1.0632		465,776		270,670	1,512,857.6
Asegurados Voluntarios	334,998	1.0632		356,169		156,426	668,571.7
Convenios	309,639	1.0632		329,208		65,786	259,887.8
Sub-Total						1,892,924	15,753,167.4
Pensionados Estado	1,059,775	₡0	1.0180	1,078,816		71,492	925,515.4
Pensionados I.V.M. (1)				304,787		348,803	1,275,726.5
Pensionados R.N.C.						144,656	157,994.6
Internos Centros Penales				322,418 ⁵		20,514	79,370.2
Población a cargo del Estado (2)				322,418 ⁵		542,923	2,100,577.8
Total						3,021,312	20,292,351.8

Notas:

¹ La cifra del número de pensionados I.V.M. no incluye aguinaldo, intereses, indemnizaciones y gasto en salud.

² Incluye: Asegurados del Estado, Leyes Especiales y el Código de la Niñez y la Adolescencia.

³ La Masa Salarial está expresada en millones de colones.

⁴ Salario promedio servicio doméstico estimado.

⁵ Estimado Salario Mínimo Legal.

Fuente: Estadísticas de Trabajadores y Salarios. Área de Estadística, Dirección Actuarial y Económica.

Pensionados del Estado : datos del Área de Estadística, Dirección Actuarial y Económica.

Pensionados I.V.M.: datos de la Subárea de Estudios Actuariales de Corto Plazo, Dirección Actuarial y Económica.

Pensionados R.N.C. : datos del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

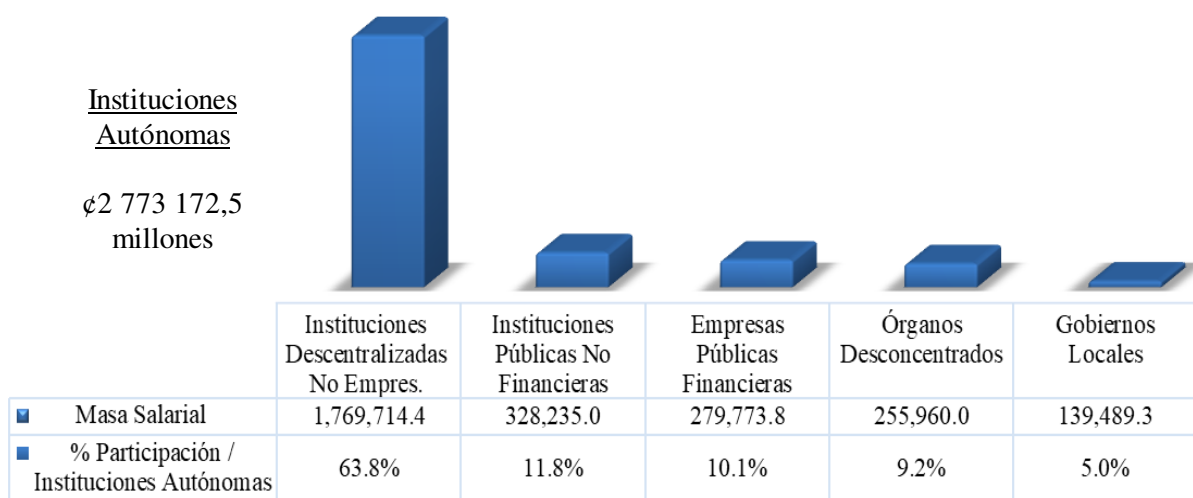
Internos Centros Penales: datos del Departamento de Estadística, Instituto de Criminología, Ministerio de Justicia y Paz.

Asegurados por el Estado: datos de la Dirección Coberturas Especiales: Asegurados del Estado, Leyes Especiales y Código de la Niñez.

Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

Es importante indicar que, de la masa salarial estimada para las instituciones autónomas, que equivale a la suma de ₡2 773 172,5 millones, se realiza una distribución porcentual para la estimación de las masas cotizantes de los sectores órganos desconcentrados, instituciones descentralizadas no empresariales, instituciones públicas no financieras, empresas públicas financieras y gobiernos locales, según se muestra en el siguiente gráfico.

Gráfico N° 3. Seguro de Salud: distribución relativa y absoluta de la masa salarial de instituciones autónomas, 2023.



Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

En resumen, la estimación de las masas cotizantes y masas salariales asociada con cada sector institucional, para el año 2023 es la que se muestra en el cuadro 4, la cual asciende a la suma total de ₡20 292 351,8.

Cuadro N° 4. Seguro de Salud: estimación de masas salariales, ingresos de referencia y monto de pensiones, según sector institucional, 2023.
(en millones de colones)

Sector Institucional	Masa Cotizante
Gobierno Central	1,914,239.1
Órganos Desconcentrados	255,960.0
Instituciones Descentralizadas No Empresariales	1,769,714.4
Instituciones Públicas No Financieras	328,235.0
Instituciones Públicas Financieras	279,773.8
Gobiernos Locales	139,489.3
Empresa Privada	8,578,555.8
Servicio Doméstico	45,882.9
Trabajadores Independientes	1,512,857.6
Asegurados Voluntarios	668,571.7
Convenios Especiales	259,887.8
Asegurados Internos Centros Penales	79,370.2
Población a cargo del Estado ¹	2,100,577.8
Pensionados Invalidez, Vejez y Muerte	1,275,726.5
Pensionados Régimen No Contributivo	157,994.6
Pensionados del Estado	925,515.4
Total	20,292,351.8

Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

Nota: ¹ Incluye los Asegurados del Estado, Leyes Especiales y el Código de la Niñez y la Adolescencia.

El detalle de los ingresos por concepto de cuotas según sector institucional, para el periodo 2023, se presenta en el cuadro 5.



Cuadro N° 5. Seguro de Salud: ingresos reglamentarios por concepto de cuotas, según sector institucional, 2023.
(en millones de colones)

Sector Institucional	Porcentaje Cotización	Ingresos Reglamentarios
Contribución Patronal Gobierno Central	9.25%	177,067.1
Contribución Patronal Órganos Desconcentrados	9.25%	23,676.3
Contribución Patronal Instituciones Descentralizadas No Empresariales ⁽¹⁾	9.25%	64,423.5
Contribución Patronal Gobiernos Locales	9.25%	12,902.8
Contribución Patronal Empresas Públicas No Financieras	9.25%	30,361.7
Contribución Patronal Empresas Públicas Financieras	9.25%	25,879.1
Contribución Patronal Empresa Privada	9.25%	793,516.4
Contribución Patronal Empleada Doméstica	9.25%	4,244.2
Contribución Trabajadores Sector Público	5.50%	257,807.6
Contribución Trabajadores Sector Privado	5.50%	471,820.6
Contribución Trabajadores Empleada Doméstica	5.50%	2,523.6
Contribución Parcial Trabajadores Independientes	4.60%	69,545.4
Contribución Parcial Asegurados Voluntarios	4.28%	28,617.7
Contribución Parcial Convenios Especiales	3.55%	9,215.4
Contribución Complementaria Trabajadores Independientes	7.40%	111,997.5
Contribución Complementaria Asegurados Voluntarios	7.72%	51,610.9
Contribución Complementaria Convenios Especiales	8.45%	21,971.1
Contribución Global Población a cargo del Estado	14.31%	300,592.7
Contribución Global Asegurados Internos Centros Penales	13.75%	10,913.4
Contribución Global Pensionados Invalidez, Vejez y Muerte	13.75%	175,412.4
Contribución Global Pensionados Régimen No Contributivo	13.75%	21,724.3
Contribución Patronal Pensionados del Estado	8.75%	80,982.6
Contribución Obrera Pensionados del Estado	5.00%	46,275.8
Sub-Total		2,793,082.0
Contribución del Estado como Tal	0.25%	50,730.9
Total		2,843,812.8

Nota: ¹ No incluye la cuota patronal de trabajadores de la CCSS.

Base Mínima Contributiva/ Salario Mínimo Legal del Trabajador No Calificado : Acuerdo de Junta Directiva en el Artículo 26°, de la Sesión N° 8682, celebrada el 28 de Noviembre de 2013.

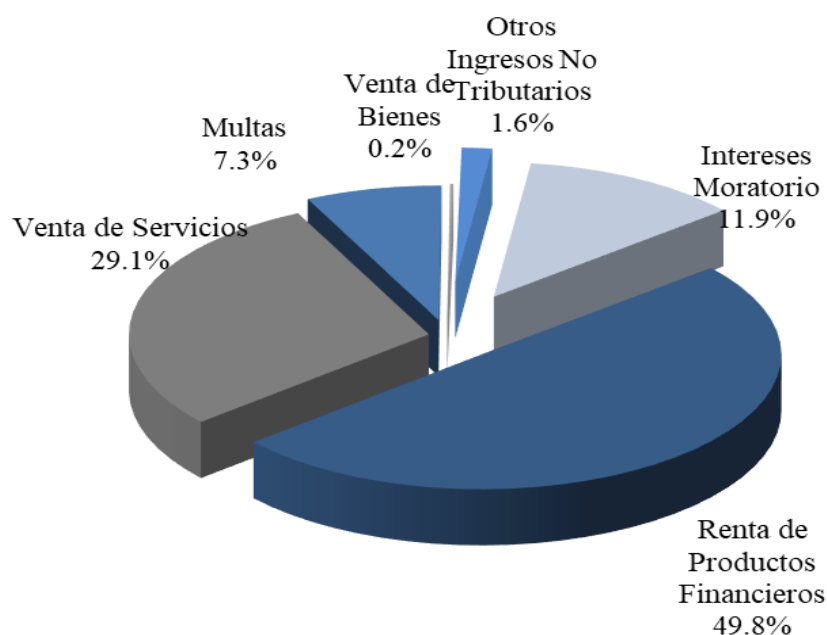
Escala Contributiva Trabajadores Independientes y Asegurados Voluntarios :

Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

4.1.2. Ingresos no tributarios.

Los Ingresos no tributarios del ejercicio 2023 se estiman en ₡236 755,5 millones, siendo los ingresos por renta de productos financieros los de mayor representatividad en este grupo, seguidos por los ingresos por ventas de servicios, intereses moratorios, multas, entre otros. El detalle de estos ingresos se presenta en el gráfico 4.

Gráfico N° 4. Seguro de Salud: ingresos no tributarios, 2023.



Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

Nota: Para la estimación se utilizaron datos presupuestarios de la Dirección de Presupuesto.

El concepto de ingresos por venta de bienes y servicios se estima en ₡118 768,2 millones, en el cual destaca la suma de ₡27 608,0 millones por “Servicios de Salud” provenientes principalmente 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); la venta de servicios de administración brindados al Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte por ₡24 006.7 millones; e intereses moratorios por ₡28 195,8 millones.

En el cuadro 6, se muestra el detalle de los ingresos por venta de bienes y servicios. Por otro lado, los ingresos por renta de productos financieros se estiman en ₡117 987,3 millones, principalmente por intereses derivados de los depósitos a plazo con entidades financieras, según se muestra en el gráfico 5.



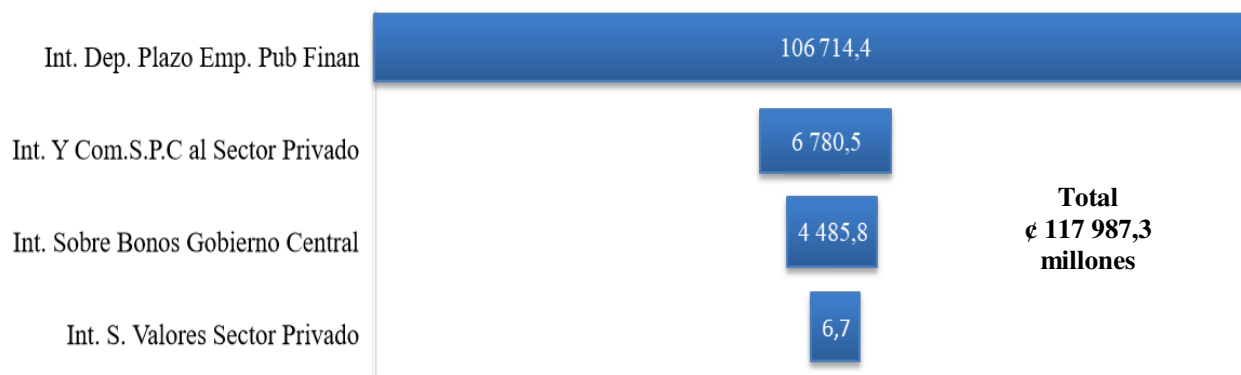
Cuadro N° 6. Seguro de Salud: estimación de ingresos no tributarios por concepto de venta de bienes y servicios, multas, remates y otros ingresos, 2023.
(en millones de colones)

Detalle	Monto
Venta de Bienes y Servicios	<u>118,768.2</u>
<u>Venta de Bienes</u>	433.9
Venta de Productos Planteles	433.9
<u>Venta de Servicios</u>	<u>68,859.3</u>
Alquiler de Edificios	45.8
Alquileres Varios	44.6
Servicios de Salud ¹	27,608.0
Venta Servicios de Administrac. Regimen IVM	24,006.7
Venta de Otros Servicios	17,154.2
<u>Intereses Moratorios</u>	<u>28,195.8</u>
<u>Multas y Remates</u>	<u>17,394.4</u>
<u>Otros Ingresos No Tributarios</u>	<u>3,884.8</u>

Nota: ¹ Incluye Servicios Dentales.

Fuente: Elaboración propia del Área Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

Gráfico N° 5. Seguro de Salud: estimación de renta de productos financieros, 2023
(en millones de colones).

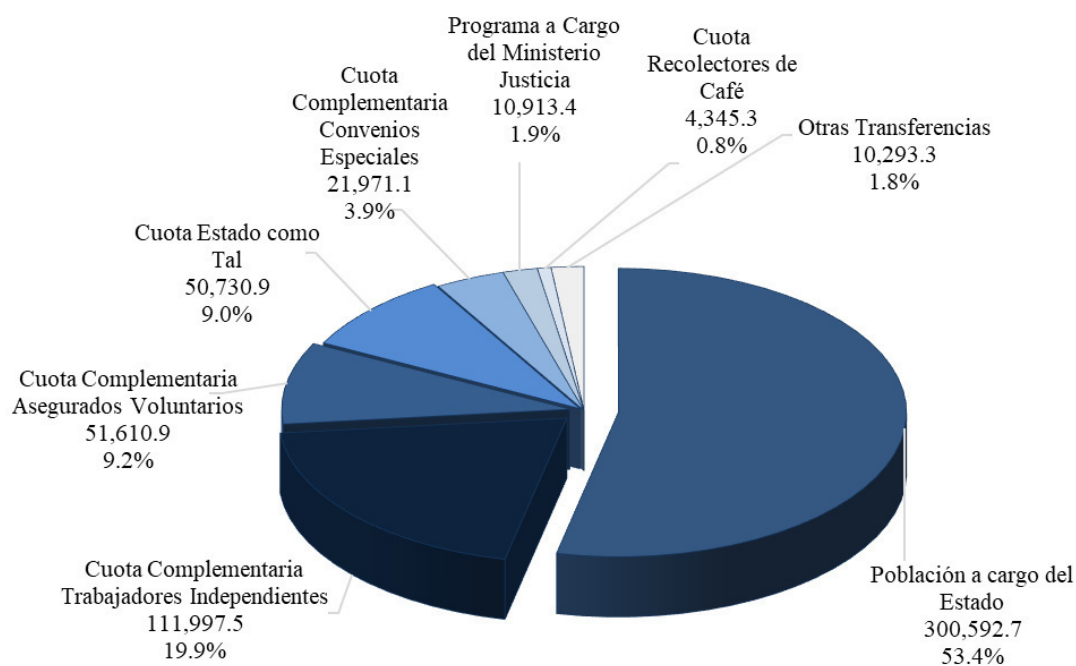


Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

4.1.3. Transferencias corrientes.

Las transferencias corrientes del 2023 suman ₡562 455,1 millones, siendo la transferencia por concepto de población a cargo del Estado (incluye los Asegurados por el Estado, Leyes Especiales y Código de Niñez y Adolescencia) la de mayor representatividad en este grupo, seguidos de la cuota complementaria los trabajadores independientes, asegurados voluntarios, cuota Estado como Tal, entre otras. Lo anterior se observa en el gráfico 6.

**Gráfico N° 6. Seguro de Salud: transferencias corrientes 2023
(millones de colones)**



Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

En los anexos 5, 6 y 7 se detalla la estimación del costo total de contribución del convenio de internos en centros penales, el costo del programa población a cargo del Estado y el costo de contribución para la modalidad de aseguramiento de recolectores de café, respectivamente. A continuación, en el cuadro 7 se muestra el detalle de “Otras Transferencias”, donde sobresale la transferencia asociada con la Ley General Contra el Tabaco.

Cuadro N° 7. Seguro de Salud: estimación del monto de otras transferencias corrientes, 2023
(en millones de colones)

Detalle	Monto
Ley General contra el Tabaco ¹	4,172.8
Pacientes en Fase Terminal	3,248.8
Transf. Fecundación In Vitro (FIV)	2,838.5
Financiamiento Exámenes A.D.N. (Pat. Resp.)	704.8
Transf. Inst. Descentra. No Empresariales	33.2
Total	10,293.3

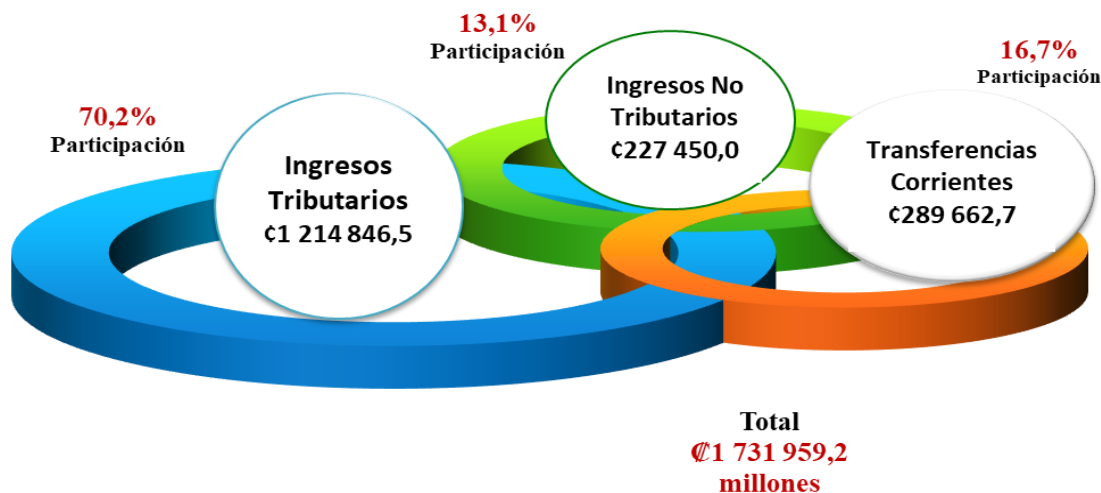
Notas: ¹ Fondos dirigidos al diagnóstico y prevención de enfermedades asociadas al tabaquismo y fortalecimiento de la Red Oncológica Nacional.

Fuente : Elaboración propia del Área Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

4.2. Ingresos reglamentarios del Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte.

Los Ingresos reglamentarios del ejercicio 2023 para el Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte se estiman en ₡1 731 959,2 millones, en donde los ingresos tributarios representan el mayor porcentaje de participación con respecto a los ingresos reglamentarios totales con un 70,2%, seguido de las transferencias corrientes con 16,7% y los ingresos no tributarios con 13,1%, según se muestra en el gráfico 7.

Gráfico N° 7. Seguro de IVM: ingresos reglamentarios, 2023.



Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.



La composición de los ingresos reglamentarios del Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte es la que se muestra en el cuadro 8.

Cuadro N° 8. Seguro de IVM: estimación de ingresos reglamentarios, 2023
(en millones de colones)

Detalle	Ingresos Reglamentarios
1. Ingresos Tributarios	1,214,846.5
Contribución a la Seguridad Social	1,214,846.5
2. Ingresos No Tributarios	227,450.0
Venta Bienes y Servicios y Otros ¹	18,864.7
Renta de Factores Productivos	208,585.3
3. Transferencias Corrientes	289,662.7
Cuota Estado como Tal	211,689.2
Cuota Complementaria Trabajadores Independientes	51,870.8
Cuota Complementaria Asegurados Voluntarios	15,169.3
Cuota Complementaria Convenios	9,000.2
Transferencia Estado Servicio Doméstico	1,933.1
Total	1,731,959.2

***Nota:** ¹ Otros: Incluye Multas, Remates y Otros Ingresos No Tributarios.*

***Fuente:** Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.*

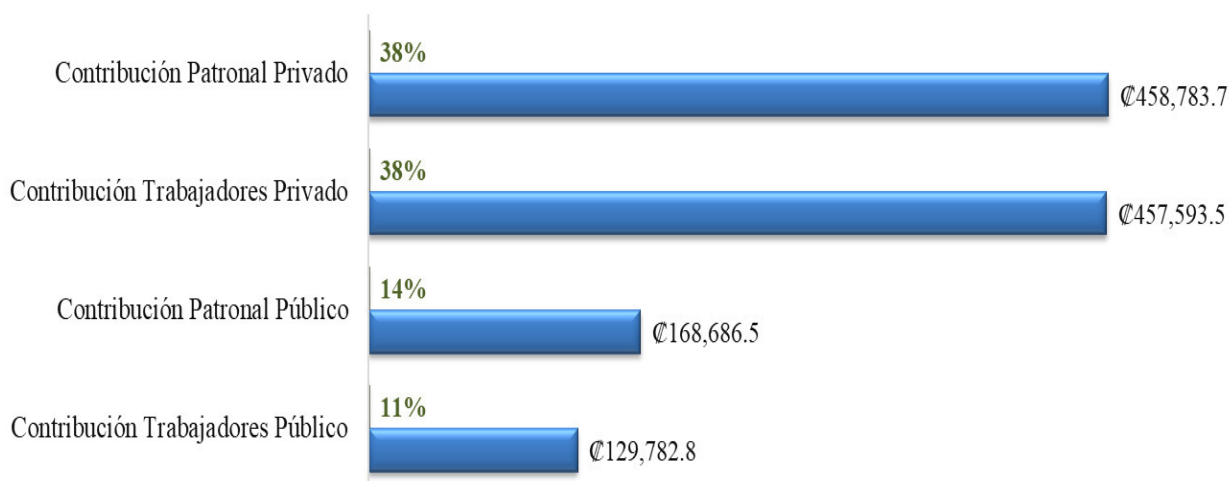
4.2.1. Ingresos tributarios.

Las contribuciones a los seguros sociales, tanto del sector patronal como de los trabajadores, incluyendo el Estado, constituyen la mayor representación en este grupo de ingresos.

Estos ingresos se estiman en ¢ 1 214 846,5 millones para el ejercicio 2023. En ese sentido, las contribuciones del sector público y privado son de ¢298 469,3 millones y ¢916 377,2 millones, que representa un 24,6% y 75,4% de las contribuciones totales, respectivamente, según se muestra en el siguiente gráfico.



Gráfico N° 8. Seguro de IVM: contribuciones a la seguridad social, 2023
(en millones de colones)



Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

Las contribuciones a los seguros sociales se estiman tomando en consideración los ingresos o salarios promedios (los posibles aumentos salariales e incremento por dinámica salarial), número de trabajadores o población afín, con el cual se calcula la masa salarial o cotizante y se aplican los porcentajes de cotización respectivos.

En el cuadro 9 se muestra la estimación de las masas salariales y masas cotizantes, para el año 2023, según sector institucional.

Por otro lado, en los anexos 8, 9 y 10 se muestra el crecimiento porcentual del salario promedio por dinámica salarial de gobierno central, instituciones autónomas y empresa privada, respectivamente.



Dirección Actuarial y Económica

Área de Análisis Financiero

Estimación preliminar de ingresos de los Seguros Sociales para el ejercicio 2023

Cuadro N° 9. Seguro de IVM: estimación de la masa salarial del año 2023 según sector institucional.

Política salarial 2023:

Sector Público: I Semestre: ₡0

II Semestre: ₡0

Sector Privado: Aplica anual 6.32 %

TI y AV: 6.32 %

Convenios Especiales: 6.32 %

Sector Institucional	Salario Promedio 2022	Aumento Salarial 2023	Incremento por dinámica Salarial	Ingreso Promedio 2023	Salario Escolar 2023 (¹)	Número de trabajadores 2023	Masa Salarial 2023 (²)
Gobierno Central	928,172	₡0	1.0043	932,142	742,537	48,011	572,681.1
Instituciones Autónomas	1,217,815	₡0	1.0102	1,230,185	974,252	161,384	2,539,616.2
Empresa Privada	627,540	1.0632	1.0128	675,767		1,038,006	8,417,410.1
Servicio Doméstico	283,841			301,779 ³		19,236	69,660.6
Trabajadores Independientes	429,808	1.0632		456,972		242,904	1,332,004.5
Asegurados Voluntarios	316,107	1.0632		336,085		90,541	365,155.4
Convenios	300,307	1.0632		319,286		48,770	186,859.1
Total				0		1,648,852	13,483,387.0

Notas:

¹ El salario escolar se calcula sobre el 80% del salario promedio estimado 2022.

² La Masa Salarial está expresada en millones de colones.

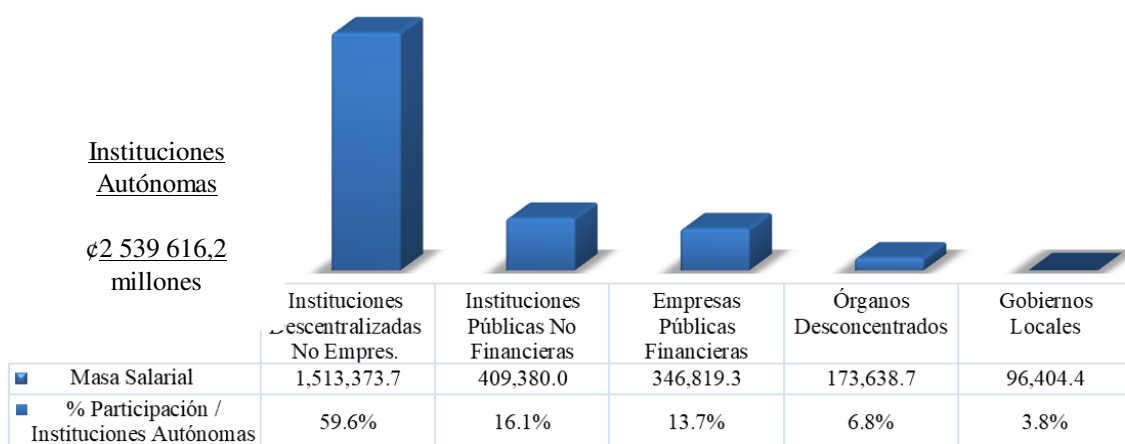
³ Estimado de la Base Mínima Contributiva.

Fuente: Estadísticas de Trabajadores y Salarios. Área de Estadística, Dirección Actuarial y Económica.

Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

Es preciso indicar que, de la masa salarial de instituciones autónomas (¢2 539 616,2 millones) se realiza una distribución porcentual para la estimación de las masas cotizantes de los sectores órganos desconcentrados, instituciones descentralizadas no empresariales, instituciones públicas no financieras, empresas públicas financieras y gobiernos locales, como se muestra en el gráfico 9. Además, las masas cotizantes y masas salariales estimadas, de cada sector institucional, para el año 2023, se muestran en el cuadro 10.

Gráfico N° 9. Seguro de IVM: distribución relativa y absoluta de la masa salarial de instituciones autónomas, 2023



Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

Cuadro N° 10. Seguro de IVM: estimación de masas salariales, ingresos de referencia y monto de pensiones, según sector institucional, 2023 (en millones de colones)

Sector Institucional	Masa Cotizante
Gobierno Central	572,681.1
Órganos Desconcentrados	96,404.4
Instituciones Descentralizadas No Emp.	1,513,373.7
Instituciones Públicas No Financieras	409,380.0
Instituciones Públicas Financieras	346,819.3
Gobiernos Locales	173,638.7
Empresa Privada	8,417,410.1
Servicio Doméstico	69,660.6
Trabajadores Independientes	1,332,004.5
Asegurados Voluntarios	365,155.4
Convenios Especiales	186,859.1
Total	13,483,387.0

Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.



Dirección Actuarial y Económica

Área de Análisis Financiero

Estimación preliminar de ingresos de los Seguros Sociales para el ejercicio 2023

Para la estimación de la masa cotizante y monto de contribución del sector servicio doméstico, se considera la población, el salario mínimo, el promedio de la base mínima contributiva, la escala de base mínima contributiva reducida (según el respectivo reglamento, aprobado por Junta Directiva, artículo 10°, sesión N° 8914, del 6 de julio del 2017) y los porcentajes de contribución. El desglose de la estimación se observa en el anexo 11, mientras que el detalle de los ingresos por cuotas según sector institucional para el 2023, se muestra en el cuadro 11.

Cuadro N° 11. Seguro de IVM: ingresos reglamentarios por concepto de cuotas, según sector institucional, 2023
(en millones de colones)

Sector Institucional	Porcentaje Cotización	Ingresos Reglamentarios
Contribución Patronal Gobierno Central	5.42%	31,039.3
Contribución Patronal Órganos Desconcentrados	5.42%	5,225.1
Contribución Patronal Instituciones Descentral. No Empresariales	5.42%	82,024.9
Contribución Patronal Gobiernos Locales	5.42%	9,411.2
Contribución Patronal Empresas Públicas No Financieras	5.42%	22,188.4
Contribución Patronal Empresas Públicas Financieras	5.42%	18,797.6
Contribución Patronal Empresa Privada	5.42%	456,223.6
Contribución Patronal Servicio Doméstico	5.42%	2,560.0
Contribución Trabajadores Sector Público	4.17%	129,782.8
Contribución Trabajadores Sector Privado	4.17%	351,006.0
Contribución Trabajadores Servicio Doméstico	4.17%	1,950.5
Contribución Parcial Trabajadores Independientes	5.70%	75,868.4
Contribución Parcial Asegurados Voluntarios	5.44%	19,849.1
Contribución Parcial Convenios Especiales	4.77%	8,919.5
Contribución Estado Servicio Doméstico	9.25%	1,933.1
Contribución Complementaria Trabajadores Independientes	3.89%	51,870.8
Contribución Complementaria Asegurados Voluntarios	4.15%	15,169.3
Contribución Complementaria Convenios Especiales	4.82%	9,000.2
Sub-Total		1,292,820.0
Contribución del Estado como Tal	1.57%	211,689.2
Total		1,504,509.1

Notas: El porcentaje contributivo de este Seguro se modificó por acuerdo de Junta Directiva, en el artículo 18° de la sesión N° 9038, celebrada el 20 de junio de 2019, para reformar el artículo 33° y el Transitorio XI del Reglamento del Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte; la contribución patronal pasó de 5,25% a 5,42%, la contribución obrera pasó de 4,00% a 4,17% y la contribución del Estado como Tal de 1,41% a 1,57% y rige a partir del 1° de enero de 2023.

Base Mínima Contributiva/ Salario Mínimo Legal del Trabajador No Calificado: Acuerdo de Junta Directiva en el Artículo 26°, de la Sesión N° 8682, celebrada el 28 de Noviembre de 2013.

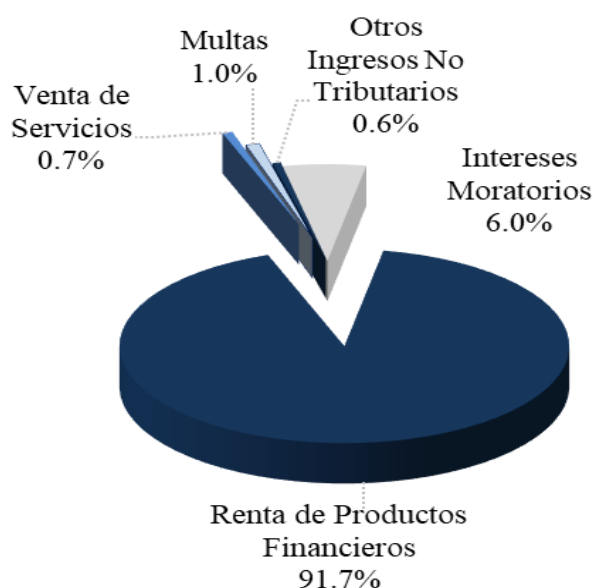
Escala Contributiva Trabajadores Independientes y Asegurados Voluntarios: Acuerdo de Junta Directiva vigente.

Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

4.2.2. Ingresos no tributarios.

Los ingresos no tributarios del ejercicio del periodo 2023 se estiman en la suma de ¢227 450 millones, siendo los ingresos asociados con la renta de productos financieros los de mayor representatividad en este grupo con una participación de 91.7%, seguidos por los intereses moratorios con una participación del 6%, las multas representan un 1% de estos ingresos y la venta de servicios, junto con otros ingresos no tributarios, representan menos del 1% cada uno. De esta forma, el detalle de estos ingresos es el que se presenta en el gráfico 10.

Gráfico N° 10. Seguro de IVM: Ingresos no tributarios, 2023



Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

Como parte de los ingresos asociados con la venta de servicios se registró la suma de ¢1 590,7 millones, la cual corresponde al monto por concepto de los gastos administrativos que el Seguro de IVM recupera, asociado con los servicios que brinda al Régimen No Contributivo de Pensiones. En efecto, el cuadro 12 se muestra el detalle de los ingresos por venta de servicios.

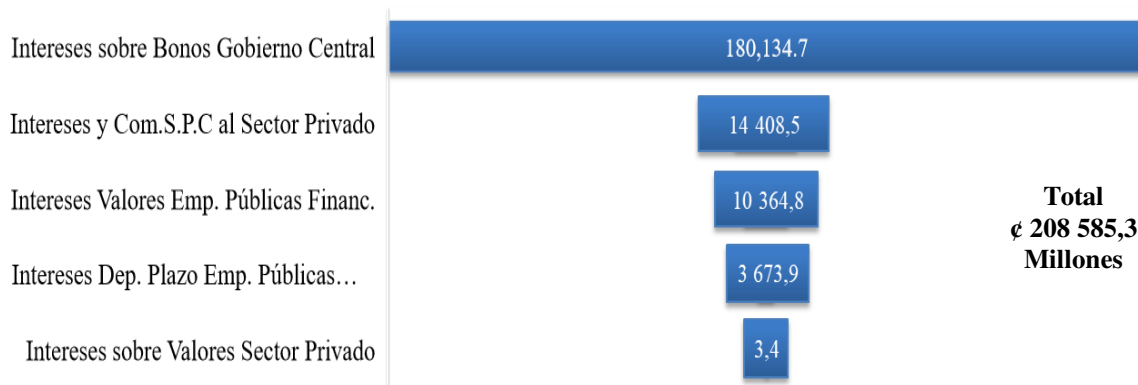
Cuadro N° 12. Seguro de IVM: estimación de ingresos no tributarios por concepto venta de servicios, multas, remates y otros ingresos 2023 (en millones de colones)

Detalle	Monto
Venta de Servicios	18,864.7
<u>Venta de Servicios</u>	<u>1,672.3</u>
Alquiler de Edificios	0.0
Alquileres Varios	0.0
Servicios de Salud	81.7
Venta de Otros Servicios	1,590.7
<u>Multas y Remates</u>	<u>2,264.0</u>
<u>Otros Ingresos No Tributarios</u>	<u>1,355.4</u>
<u>Intereses Moratorios</u>	<u>13,573.0</u>

Fuente: Elaboración propia del Área Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

Por otra parte, los ingresos por renta de productos financieros se estiman en ¢208 585,3 millones, principalmente por intereses sobre bonos del Gobierno Central provenientes de recursos que se han colocado en títulos de tasa fija o títulos de propiedad del Ministerio de Hacienda, intereses sobre títulos valores de empresas públicas financieras de los rendimientos generados por las inversiones en títulos de instituciones financieras estatales, entre otros; según se muestra en el gráfico 11.

Gráfico N° 11. Seguro de IVM: estimación de renta de productos financieros, 2023 (en millones de colones)

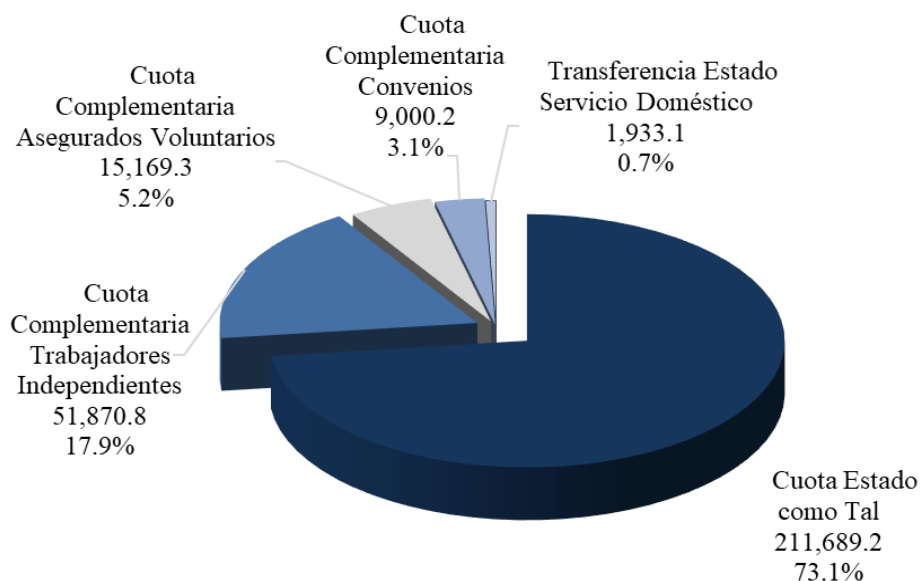


Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

4.2.3. Transferencias corrientes.

Las transferencias corrientes del ejercicio 2023 se estiman en ₡289 662,7 millones, siendo la cuota del Estado como Tal la de mayor representatividad en este grupo, seguidos de la cuota complementaria de trabajadores independientes, asegurados voluntarios, convenios y la transferencia del Estado por el servicio doméstico (ver siguiente gráfico).

Gráfico N° 12. Seguro de IVM: transferencias corrientes, 2023.



Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.



5. Conclusiones.

Dentro de las conclusiones más relevantes obtenidas en el presente estudio, se destacan las siguientes:

- Los ingresos reglamentarios totales para el año 2023, se estiman en ₡3 095 207,0 millones en el Seguro de Salud, mientras que en el Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte dicha cifra se estimó en ₡1 731 959,2 millones. Esos ingresos con respecto al PIB estimado para el 2023, representan un 6,7% en el primer seguro y un 3,7% en el segundo seguro, para un total de 10,4% del PIB de ese año.
- En el Seguro de Salud, los ingresos tributarios representan un 74,2%, los ingresos no tributarios un 7,6% y las transferencias corrientes un 18,2%; mientras que en el seguro de ivm, los ingresos tributarios representan un 70,2%, los ingresos no tributarios un 13,1% y las transferencias corrientes un 16,7%.
- Las contribuciones del sector privado representan un 44,6% en el Seguro de Salud y un 52,9% en el Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte, ambas con respecto a los ingresos totales de cada seguro.



6. Anexos.

Anexo N° 1 Seguro de Salud: crecimiento porcentual del salario promedio por dinámica salarial del gobierno central, 2000-2023 (en colones)

Año	Salario promedio (a)	Aumento absoluto (b)	Aumento decretado (c)	Diferencia (d) = (b) - (c)	Porcentaje Incremento antigüedad (e) = (d) / (a-b)
2000	195,740	23,757	4,265	19,492	11.33
2001	220,204	24,464	14,602	9,862	5.04
2002	265,491	45,287	13,939	31,348	14.24
2003	260,987	-4,504	9,717	-14,221	-5.36
2004	285,434	24,447	15,659	8,788	3.37
2005	322,966	37,532	17,354	20,178	7.07
2006	362,242	39,276	22,091	17,185	5.32
2007	395,004	32,762	23,908	8,854	2.44
2008	463,392	68,388	36,933	31,455	7.96
2009	575,581	112,189	34,986	77,203	16.66
2010	665,576	89,995	26,189	63,806	11.09
2011	724,905	59,329	24,959	34,370	5.16
2012	768,620	43,715	18,340	25,375	3.50
2013	829,365	60,745	31,206	29,539	3.84
2014	884,685	55,320	22,061	33,259	4.01
2015	921,965	37,280	11,501	25,779	2.91
2016	932,186	10,221	461	9,760	1.06
2017	971,959	39,773	12,202	27,570	2.96
2018	1,024,165	52,206	18,815	33,391	3.44
2019	1,024,706	541	7,500	-6,959	-0.68
2020	1,029,861	5,155	0	5,155	0.50
2021	1,025,868	-3,993	0	-3,993	-0.39
2022					0.06
2023					0.06

Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.



**Anexo N° 2 Seguro de Salud: crecimiento porcentual del salario promedio por
dinámica salarial de instituciones autónomas, 2000-2023
(en colones)**

Año	Salario promedio (a)	Aumento absoluto (b)	Aumento decretado (c)	Diferencia (d) = (b) - (c)	Porcentaje Incremento antigüedad (e) = (d) / (a-b)
2000	248,420	29,698	5,424	24,274	11.10
2001	265,171	16,751	18,532	-1,781	-0.72
2002	308,412	43,241	16,785	26,456	9.98
2003	338,926	30,514	11,288	19,226	6.23
2004	372,809	33,883	20,336	13,547	4.00
2005	416,811	44,002	22,667	21,335	5.72
2006	483,081	66,270	28,510	37,760	9.06
2007	548,021	64,940	31,883	33,057	6.84
2008	641,319	93,298	51,240	42,058	7.67
2009	741,303	99,984	48,420	51,564	8.04
2010	808,687	67,384	33,729	33,655	4.54
2011	874,356	65,669	30,326	35,343	4.37
2012	913,155	38,799	22,121	16,678	1.91
2013	968,417	55,262	31,869	23,393	2.56
2014	1,023,051	54,634	25,760	28,874	2.98
2015	1,054,471	31,420	13,300	18,120	1.77
2016	1,091,726	37,255	527	36,728	3.48
2017	1,115,402	23,676	14,291	9,385	0.86
2018	1,142,029	26,627	21,039	5,588	0.50
2019	1,160,130	18,101	7,500	10,601	0.93
2020	1,155,770	-4,360	0	-4,360	-0.38
2021	1,184,721	28,952	0	28,952	2.50
2022					1.06
2023					1.06

Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.



**Anexo N° 3 Seguro de Salud: crecimiento porcentual del salario promedio por
dinámica salarial de empresa privada, 2000-2023
(en colones)**

Año	Salario promedio (a)	Aumento absoluto (b)	Aumento decretado (c)	Diferencia (d) = (b) - (c)	Porcentaje Incremento antigüedad (e) = (d) / (a-b)
2000	116,347	12,559	8,199	4,360	4.20
2001	127,843	11,496	10,669	827	0.71
2002	144,811	16,968	7,095	9,873	7.72
2003	159,586	14,775	10,919	3,856	2.66
2004	174,232	14,646	12,767	1,879	1.18
2005	195,330	21,098	18,678	2,420	1.39
2006	223,401	28,071	18,537	9,534	4.88
2007	249,724	26,323	17,045	9,278	4.15
2008	279,019	29,295	21,376	7,919	3.17
2009	310,976	31,957	22,517	9,440	3.38
2010	338,953	27,977	22,390	5,587	1.80
2011	366,348	27,395	13,355	14,040	4.14
2012	391,337	24,989	17,292	7,697	2.10
2013	414,518	23,181	19,136	4,045	1.03
2014	444,693	30,175	21,513	8,662	2.09
2015	469,049	24,356	11,073	13,283	2.99
2016	488,060	19,011	4,315	14,696	3.13
2017	506,306	18,246	5,564	12,682	2.60
2018	535,558	29,252	12,303	16,949	3.35
2019	563,265	27,707	15,853	11,855	2.21
2020	566,299	3,034	14,251	-11,216	-1.99
2021	608,139	41,840	1,699	40,141	7.09
2022					1.27
2023					1.27

Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.



**Anexo N° 4 Seguro de Salud: crecimiento porcentual del salario promedio por
dinámica salarial de pensionados por el Estado, 2000-2023
(en colones)**

Año	Salario promedio (a)	Aumento absoluto (b)	Aumento decretado (c)	Diferencia (d) = (b) - (c)	Porcentaje Incremento antigüedad (e) = (d) / (a-b)
2000	-	-	-	-	-
2001	-	-	-	-	-
2002	-	-	-	-	-
2003	-	-	-	-	-
2004	276,481	-	-	-	-
2005	320,199	43,719	16,810	26,909	9.73
2006	352,951	32,752	21,902	10,850	3.39
2007	398,499	45,547	23,295	22,253	6.30
2008	458,087	59,588	37,260	22,328	5.60
2009	541,452	83,365	34,586	48,780	10.65
2010	609,080	67,628	24,636	42,992	7.94
2011	662,072	52,992	22,841	30,151	4.95
2012	709,145	47,073	16,750	30,322	4.58
2013	771,666	62,521	28,791	33,730	4.76
2014	831,031	59,365	20,526	38,839	5.03
2015	881,981	50,950	10,803	40,147	4.83
2016	910,971	28,990	441	28,549	3.24
2017	941,929	30,958	11,925	19,033	2.09
2018	995,230	53,301	18,350	34,951	3.71
2019	1,004,658	9,428	7,500	1,928	0.19
2020	1,026,294	21,636	0	21,636	2.15
2021	1,041,070	14,777	0	14,777	1.44
2022					1.80
2023					1.80

Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.



Anexo N° 5 Seguro de Salud: estimación del costo total de contribución del convenio de internos en centros penales, 2023

Detalle	Monto
Población Penal (a)	20,514
Cuantía de Contribución (b) (Colones)	322,418
Masa Cotizante (a) x (b) x 12 (Millones de Colones)	79,370.2
Porcentaje de Contribución	13.75%
<u>Monto de Contribución</u> (Millones de Colones)	<u>10,913.4</u>

Nota: Base Mínima de Contribución: Artículo N° 2 , Sesión N° 8679 del 18 de diciembre de 2013, estimado al 2022.

Población Penal: Estimación Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.

Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.



Anexo N° 6 Seguro de Salud: estimación del costo del programa población a cargo del Estado, 2023

Detalle	N° de Registros y Costo del Programa
<u>Número de registros de Población Cubierta (a)</u>	<u>542,923</u>
Asegurados por el Estado	228,027
Asegurados por Leyes Especiales	95,492
Asegurados por Código de Niñez y Adolescencia	219,404
Ingreso mínimo referencia ¹ (b)	322,418
Masa Cotizante = (a) * (b) * 12 (Millones de ¢)	2,100,577.8
Porcentaje de Contribución	14.31%
<u>Monto de Contribución</u> (Millones de ¢)	<u>300,592.7</u>

***Nota:** Cuadro se incluye como referencia de ingreso. El costo real del programa se elabora mensualmente, según lo dispuesto por la Junta Directiva CCSS.*

*¹ **Ingreso Mínimo de Referencia:** Estimado según Artículo 2° de la Sesión 8679, celebrada por Junta Directiva el 18 de noviembre de 2013.*

***Fuente:** Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.*



Anexo N° 7 Seguro de Salud: estimación del costo de contribución para la modalidad de aseguramiento recolectores de café, 2023

Detalle	Monto (Millones de Colones)
Masa Contributiva	28,968.78
Contribución ICAFE	1,665.70
Contribución Estado	2,679.61
<u>Monto de contribución total</u>	<u>4,345.32</u>

Nota: Datos de la población y número de beneficiarios por familia, es facilitada por la Gerencia Financiera.

Fuente: *Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.*



Dirección Actuarial y Económica

Área de Análisis Financiero

Estimación preliminar de ingresos de los Seguros Sociales para el ejercicio 2023

**Anexo N° 8 Seguro de IVM: crecimiento porcentual del salario promedio por dinámica salarial del Gobierno Central, 2000-2023
(en colones)**

Año	Salario promedio (a)	Aumento absoluto (b)	Aumento decretado (c)	Diferencia (d) = (b) - (c)	Porcentaje Incremento antigüedad (e) = (d) / (a-b)
2000	170,758	19,980	3,739	16,241	10.77
2001	193,982	23,224	12,739	10,485	6.14
2002	225,178	31,196	12,279	18,917	9.75
2003	228,950	3,772	8,242	-4,470	-1.98
2004	251,340	22,390	13,737	8,653	3.78
2005	282,280	30,940	15,281	15,659	6.23
2006	307,701	25,421	19,308	6,113	2.17
2007	356,207	48,506	20,308	28,198	9.16
2008	422,591	66,384	33,305	33,079	9.29
2009	513,013	90,422	31,906	58,516	13.85
2010	595,658	82,645	23,342	59,303	11.56
2011	649,430	53,772	22,337	31,435	5.28
2012	686,816	37,386	16,431	20,955	3.23
2013	739,681	52,865	23,970	28,895	4.21
2014	769,155	29,474	19,676	9,798	1.32
2015	789,150	19,995	9,999	9,996	1.30
2016	833,351	44,201	395	43,806	5.55
2017	854,799	21,448	10,909	10,540	1.26
2018	907,579	52,780	16,999	35,780	4.19
2019	916,510	8,932	7,500	1,432	0.16
2020	932,175	15,665	0	15,665	1.71
2021	924,218	-7,957	0	-7,957	-0.85
2022					0.43
2023					0.43

***Fuente:** Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.*



Anexo N° 9 Seguro de IVM: crecimiento porcentual del salario promedio por dinámica salarial de instituciones autónomas, 2000-2023
(en colones)

Año	Salario promedio (a)	Aumento absoluto (b)	Aumento decretado (c)	Diferencia (d) = (b) - (c)	Porcentaje Incremento antigüedad (e) = (d) / (a-b)
2000	258,454	30,068	5,664	24,404	10.69
2001	265,631	7,177	19,281	-12,104	-4.68
2002	309,132	43,501	16,814	26,686	10.05
2003	339,686	30,554	11,314	19,240	6.22
2004	376,634	36,948	20,381	16,567	4.88
2005	421,509	44,875	22,899	21,976	5.83
2006	490,739	69,230	28,831	40,399	9.58
2007	556,259	65,520	32,389	33,131	6.75
2008	651,436	95,177	52,010	43,167	7.76
2009	756,705	105,269	49,183	56,086	8.61
2010	826,783	70,078	34,430	35,648	4.71
2011	891,654	64,871	31,004	33,867	4.10
2012	937,561	45,907	22,559	23,348	2.62
2013	991,475	53,914	32,721	21,193	2.26
2014	1,043,623	52,148	26,373	25,775	2.60
2015	1,077,353	33,730	13,567	20,163	1.93
2016	1,116,294	38,941	539	38,402	3.56
2017	1,140,453	24,159	14,612	9,547	0.86
2018	1,164,920	24,467	21,427	3,040	0.27
2019	1,181,784	16,863	7,500	9,363	0.80
2020	1,173,689	-8,094	0	-8,094	-0.68
2021	1,205,570	31,881	0	31,881	2.72
2022					1.02
2023					1.02

Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.



**Anexo N° 10 Seguro de IVM: crecimiento porcentual del salario promedio por
dinámica salarial de empresa privada, 2000-2023
(en colones)**

Año	Salario promedio (a)	Aumento absoluto (b)	Aumento decretado (c)	Diferencia (d) = (b) - (c)	Porcentaje Incremento antigüedad (e) = (d) / (a-b)
2000	115,837	12,120	8,194 0	3,926	3.79
2001	127,551	11,714	10,622 0	1,092	0.94
2002	143,785	16,234	7,079 0	9,155	7.18
2003	158,748	14,963	10,841 0	4,122	2.87
2004	173,819	15,071	12,700 0	2,371	1.49
2005	194,891	21,072	18,633 0	2,439	1.40
2006	222,954	28,063	18,495 0	9,568	4.91
2007	249,008	26,054	17,011 0	9,043	4.06
2008	278,441	29,433	21,315 0	8,118	3.26
2009	310,703	32,262	22,470 0	9,792	3.52
2010	338,013	27,310	22,371 0	4,939	1.59
2011	365,515	27,502	13,318 0	14,184	4.20
2012	390,304	24,789	17,252 0	7,537	2.06
2013	413,372	23,068	19,086 0	3,982	1.02
2014	443,516	30,144	21,454 0	8,690	2.10
2015	467,607	24,091	11,044 0	13,047	2.94
2016	486,490	18,883	4,302 0	14,581	3.12
2017	504,831	18,341	5,546 0	12,795	2.63
2018	533,981	29,150	12,267 0	16,883	3.34
2019	561,882	27,901	15,806 0	12,095	2.27
2020	565,367	3,486	14,216 0	-10,730	-1.91
2021	606,899	41,532	1,696 a/	39,836	7.05
2022					1.28
2023					1.28

Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.



Anexo N° 11. Seguro de IVM: estimación de contribución servicio doméstico, 2023

Detalle	Monto
Población Servicio Doméstico	19,236
<u>Base Mínima Contributiva (BMC)</u> ^(a)	301,779
Base Mínima Contributiva Reducida (BMCR) ^(b)	211,245
Diferencia BMC - BMCR ^(a-b)	90,534
<u>Masa Cotizante = población * BMC * 12</u> (Millones de Colones)	69,660.6
Masa cotizante de BMCR	48,762
Masa cotizante de la Diferencia BMC - BMCR	20,898
Contribución Patronal 5.25%	2,560.0
Contribución Trabajadores 4.00%	1,950.5
Contribución Estado 9.25%	1,933.1
<u>Monto de Contribución</u> (Millones de Colones)	<u>6,443.6</u>

Nota: Base Mínima de Contribución: Artículo N° 2, Sesión N° 8679 del 18 de diciembre de 2013.

Fuente: Reglamento para la inscripción de patronos y el aseguramiento contributivo de las trabajadoras domésticas, aprobado por Junta Directiva CCSS, artículo 10° de la sesión N° 8914, celebrada el 6/07/2017.

Elaboración propia del Área de Análisis Financiero, Dirección Actuarial y Económica.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.2 JUSTIFICACIONES DE INGRESOS

ANEXO N°15

**RECURSOS ADICIONALES PRESUPUESTO
FODESAF PARA EL REGIMEN NO
CONTRIBUTIVO**

MINISTERIO DE HACIENDA

SETIEMBRE, 2022

29 de setiembre del 2022
DM-2433-2022

Señora
Marta Eugenia Esquivel
Presidenta ejecutiva de la Caja Costarricense de Seguro Social

Asunto: Asignación de recursos adicionales presupuesto 2023 FODESAF

Estimada señora:

Sirva este medio para enviarle un saludo cordial. Conforme a lo conversado, le comunico que el Ministerio de Hacienda hará todos los esfuerzos para incorporar en el ejercicio económico 2023 hasta 31.000 millones de colones al Régimen No Contributivo, siempre que en dicho ejercicio se presenten espacios para realizar reasignaciones entre partidas o incorporaciones en presupuestos extraordinarios. Adicionalmente, se tendrá en cuenta que dichas modificaciones no sobrepasen los objetivos meta plasmados con el Fondo Monetario Internacional en materia de resultado primario y deuda.

Atentamente,

NOGUI ACOSTA
JAEN (FIRMA)
Firmado digitalmente por
NOGUI ACOSTA JAEN (FIRMA)
Fecha: 2022.09.29 16:13:13
-06'00'
Nogui Acosta Jaén
Ministro de Hacienda



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**4.3. JUSTIFICACIONES ESPECÍFICAS DE
INGRESOS Y DE LAS TRANSFERENCIAS**

SETIEMBRE, 2022



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

SEGURO DE SALUD, RÉGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL RECIBIDAS POR LA C.C.S.S. DEL GOBIERNO CENTRAL Y OTRAS INSTITUCIONES (En miles de colones)

Código	Descripción	Ley o Leyes	Propósito	Porc. o Monto Establecido por Ley	Presupuesto Año 2023	Vigencia	Amortización	Comisiones	Periodo de gracia
Transferencias Corrientes:									
14110000	Trans. Ley. General de Control Tabaco y sus efectos nocivos en la salud	N° 9028	El diagnóstico, el tratamiento y la prevención de enfermedades asociadas al tabaquismo. El fortalecimiento de la Red Oncológica Nacional, para que sea utilizado en la prevención, el diagnóstico, el tratamiento, la rehabilitación y los cuidados paliativos del cáncer.	Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional 2023, según artículo 29 de la Ley 9028 y sus reformas. 55% de los ingresos por el impuesto.	¢3 424 800,0				
14110000	Cuota Estatal a la C.C.S.S.	N° 17 Constitutiva de la CCSS	Contribución de Estado acuerdo al Artículo 22 de la Ley Constitutiva de la C.C.S.S del SEM e IVM	Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional 2023	¢170 771 229,4				
14110000	Gobierno Cuota Com. Trabajadores. Independientes		Aporte del Gobierno para los Trabajadores Independientes, Asegurados Voluntarios y Convenios Especiales del SEM y IVM.	Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional 2023	¢150 495 893,4				
14110000	Gobierno Central Sistema Penitenciario	Convenio con el Ministerio de Justicia	Aporte del Gobierno para la atención los privados de libertad	Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional 2023	¢10 654 310,0				
14110000	Exámenes ADN Paternidad Responsable.	N° 8101	Aporte del Poder Ejecutivo para equipar los laboratorios, adquirir reactivos, arteriales	Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional 2023	¢193 860,0				

Justificaciones Específicas de Ingresos 2023, edc-rsf

“La CAJA es una”

Página 1 de 8



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

Código	Descripción	Ley o Leyes	Propósito	Porc. o Monto Establecido por Ley	Presupuesto Año 2023	Vigencia	Amortización	Comisiones	Periodo de gracia
			consumibles, equipo y contratar los recursos humanos requeridos para atender la demanda estimada de pruebas de comparación de marcadores genéticos.						
14110000	Transferencia Aseguramiento Recolectores Café	Decreto N°42.260-H para aseguramiento o de recolectores de café	Según convenio suscrito entre el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, ICAFE y la C.C.S.S. y reforma capítulo I artículo del 2 del "Reglamento del aseguramiento contributivo de la población recolectora de café en el Seguro Social", publicado en el alcance no. 282 a la gaceta no 241 del 18 de diciembre del 2019.	Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional 2023	₡ 1 000 000,0				
14110000	Transferencia Gob. Cent. Leyes Especiales	N° 17 Constitutiva de la CCSS	Transferencia para cancelar los servicios de salud prestados a las personas cubiertas por leyes especiales: niñez y adolescencia, embarazadas, entre otras.	Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional 2023	₡21 727 616,6				
14110000	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.	₡1.000 millones de los recursos recaudados en virtud de los impuestos establecidos, ajustables anualmente conforme al IPC.	₡2 723 220.0				
14110000	Para financiar las		Para financiar las pensiones	Proyecto de Ley de	₡ 33 660,0				

Justificaciones Específicas de Ingresos 2023, edc-rsf

"La CAJA es una"

Página 2 de 8



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

Código	Descripción	Ley o Leyes	Propósito	Porc. o Monto Establecido por Ley	Presupuesto Año 2023	Vigencia	Amortización	Comisiones	Periodo de gracia
	pensiones RNCP Art. 612 inciso B, Código Trabajo		RNCP Art. 612 inciso B, Código Trabajo	Presupuesto Nacional 2023					
14110000	Transferencia del Gobierno Central para el Régimen No Contributivo de Pensiones	Nº 7983	Transferencia para financiar el Programa del Régimen No Contributivo de Pensiones administrado por la C.C.S.S. Art 87 y Art. 77	Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional 2023. Este monto se compone de ¢5,010,099.4 conforme al artículo 77 de la Ley 7983, para el financiamiento del RNCP. Adicionalmente, y conforme al artículo 87 de la misma Ley 7983, se incluye un monto de ¢88 510 910,0 millones para el financiamiento de las pensiones de adultos mayores en condiciones de extrema pobreza.	¢93 521 009,4				
14110000	Transferencia del Gobierno Central para el programa de Fertilización in Vitro		Según decreto número 39210 PM-S Mediante resolución de la Corte Interamericana de Derechos Humanos del 26 de febrero de 2016, se resolvió que el decreto ejecutivo debe mantener su vigencia. Según sentencia de la Corte Interamericana de Derechos Humanos del 28 de noviembre 2012.	Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional 2023	¢2 046 060,0				

Justificaciones Específicas de Ingresos 2023, edc-rsf

“La CAJA es una”

Página 3 de 8



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

Código	Descripción	Ley o Leyes	Propósito	Porc. o Monto Establecido por Ley	Presupuesto Año 2023	Vigencia	Amortización	Comisiones	Periodo de gracia
14110000	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	Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional 2023	¢1 783 520,0				
14110000	Pago de Estipendios	N° 7531	Pago de estipendios de valoración médica de las pensiones extraordinarias de otros regímenes	Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional 2023	¢32 000,0				
14120000	Transferencia del FODESAF para el Régimen No Contributivo de Pensiones	N° 8783	Transferencia para financiar a Régimen No Contributivo de Pensiones administrado por la CCSS.	Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional 2023	¢67 250 182,2				
14120000	DESAF Costo Indigentes	N° 5349- N° 7374	Atención de servicios de salud a la población indigente.		¢36 715 000,0				
14120000	DESAF Aporte Pacientes Terminales	N° 8783	Licencia o Subsidio para aquella persona asalariada que de designe responsable de cuidar un enfermo en fase terminal.	Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional 2023	¢3 248 801,1				
14120000	Transferencia COSEVI	No 9078 y 9910	Transitorio XXIV La totalidad del dinero recaudado por las multas establecidas por la restricción vehicular en emergencia nacional, en el marco de la emergencia nacional por la pandemia de COVID-19 declarada por el	Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional 2023	¢ 480 000,0				

Justificaciones Específicas de Ingresos 2023, edc-rsf

“La CAJA es una”

Página 4 de 8



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

Código	Descripción	Ley o Leyes	Propósito	Porc. o Monto Establecido por Ley	Presupuesto Año 2023	Vigencia	Amortización	Comisiones	Periodo de gracia
			Gobierno, se usará para financiar a la Caja Costarricense del Seguro Social (CCSS). Esta disposición tendrá efectos desde que se decreta la emergencia nacional hasta el levantamiento de esta.						
14130000	Transferencia Inst. Descentralizadas no empresariales		Compuesto de la siguiente forma: <ul style="list-style-type: none"> Transferencia de recursos del Seguro de Salud al IVM para el programa de prestaciones sociales según indicado en el artículo No. 1 sesión de Junta Directiva No. 8161 celebrado el 21/06/2007 y el criterio Jurídico Oficio DJ-219-2007. ₡ 31 190,0. Servicios prestados al Seguro de Salud en las valoraciones médicas por discapacidad severa por parte del IVM, ₡755 900,0. 		₡787 090 .0				
14150000	Transferencia de Instituciones Públicas no financieras para el fortalecer	N° 7983	Transferencia de instituciones públicas no financieras conforme al artículo 78 de la Ley 7983 de Protección al trabajador y el decreto No.	Hasta el 15% de las utilidades de las empresas públicas del Estado.	₡ 88 613.4				

Justificaciones Específicas de Ingresos 2023, edc-rsf

“La CAJA es una”

Página 5 de 8



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

Código	Descripción	Ley o Leyes	Propósito	Porc. o Monto Establecido por Ley	Presupuesto Año 2023	Vigencia	Amortización	Comisiones	Periodo de gracia
	Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte		37127-MTSS, los cuales establecen una contribución de hasta el 15% de las utilidades de las empresas públicas del Estado, con el propósito de fortalecer el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.						
14150000	Transferencia de la Junta de Protección Social para el Régimen No Contributivo de Pensiones	N° 8718	Conforme a inciso g) del artículo 8 de la Ley 8718 Cambio de nombre de la Junta de Protección Social y establecimiento de la distribución de rentas de las loterías nacionales, para financiar el Programa del Régimen No Contributivo de Pensiones administrado por la C.C.S.S.	Inciso g) del artículo 8: "De un nueve por ciento (9%) a unos nueve comas cinco por ciento (9,5%) para la CCSS, que se destinará exclusivamente a financiar las pensiones del régimen no contributivo administrado por esa Institución."	€3 204 900,0				
14150000	Transferencia del Junta de Protección Social para el Centro Psiquiátrico Penitenciario	N° 8718	Conforme a inciso v) del artículo 8 de la Ley 8718 Cambio de nombre de la Junta de Protección Social y establecimiento de la distribución de rentas de las loterías nacionales, para financiar el Centro Psiquiátrico Penitenciario.	Inciso v) del artículo 8: "De un uno por ciento (1%) a un dos por ciento (2%) para la adquisición de un terreno, así como para construir, equiparar y operar un centro psiquiátrico penitenciario"	€386 000 ,0				
14160000	Transferencia de Instituciones Públicas Financieras para	N° 7983	Transferencia de instituciones públicas financieras conforme al artículo 78 de la Ley 7983 de Protección al trabajador y	Hasta el 15% de las utilidades de las empresas públicas del Estado.	€15 179 648,5				

Justificaciones Específicas de Ingresos 2023, edc-rsf

"La CAJA es una"

Página 6 de 8



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

Código	Descripción	Ley o Leyes	Propósito	Porc. o Monto Establecido por Ley	Presupuesto Año 2023	Vigencia	Amortización	Comisiones	Periodo de gracia
	fortalecer el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte		el decreto No. 37127-MTSS, los cuales establecen una contribución de hasta el 15% de las utilidades de las empresas públicas del Estado, con el propósito de fortalecer el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.						
14160000	Transferencia corrientes empresas públicas financieras JUPEMA		Traslado de régimen del Magisterio a la CCSS para los trabajadores que solicitan ese trámite.	Estimación	¢639 309.1				
Transferencias de Capital:									
24110000	Transferencia de Capital por el convenio deuda con el Gobierno Central		Convenio Min. de Hacienda para el pago de la deuda estatal de abril 1997 a febrero 2001, específicamente para el pago del préstamo ICO-España.	Proyecto de Ley de Presupuesto Nacional 2023	¢708 700,0				

SEGURO DE SALUD, RÉGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO FINANCIAMIENTO (En miles de colones)

Código	Descripción	Ley (es) #	Propósito	Porc. o Monto Establecido por Ley (en miles de dólares)	Presupuesto Año 2023 (En miles de colones)	Vigencia	Amortización	Comisiones	Periodo de gracia
Financiamiento Externo									
32110100	Banco Centroamericano de Integración Económica		Préstamo del Banco Centroamericano de Integración Económica	\$270 000,0 millones	¢40 580 000,0	20 años	Cada 6 meses vencido el período de	Únicamente comisión de seguimiento y	5 años

Justificaciones Específicas de Ingresos 2023, edc-rsf

"La CAJA es una"

Página 7 de 8



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

Código	Descripción	Ley (es) #	Propósito	Porc. o Monto Establecido por Ley (en miles de dólares)	Presupuesto Año 2023 (En miles de colones)	Vigencia	Amortización	Comisiones	Periodo de gracia
			(BCIE), para el financiamiento del programa de "Renovación de la Infraestructura y Equipamiento Hospitalario".				gracia	administración, 1/4 del 1% por una sola vez.	
Recursos Vigencias Anteriores (Superávit libre y específico)									
33200000	Recursos propios del superávit esperado a diciembre 2022 de los regímenes que administra la CCSS		Recursos propios del superávit específico (recursos CCSS) de los tres regímenes, según siguiente detalle: <ul style="list-style-type: none"> Seguro de Salud ¢ 520 562 020,8 Régimen de IVM ¢ 150 167 263,5 Régimen no Contributivo de Pensiones ¢1 000 000,0 		¢671 729 284,3				
33200000	Recursos del Superávit esperado a diciembre 2022 de los fondos provenientes del Instituto Contra el Cáncer		Fortalecimiento de la Red Oncológica		¢15 000 000.0				

Justificaciones Específicas de Ingresos 2023, edc-rsf

"La CAJA es una"

Página 8 de 8



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**4.4. TRANSFERENCIAS PROVENIENTES DEL
PRESUPUESTO DE LA REPÚBLICA Y OTRAS
INSTITUCIONES**

SETIEMBRE, 2022



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**4.4.1 MONTOS INCLUIDOS EN EL PROYECTO
DE LEY PRESUPUESTO NACIONAL
DE LA REPÚBLICA 2023,
COMO TRANSFERENCIA A LA
C.C.S.S.S**

SETIEMBRE, 2022

SEGUROS DE SALUD, INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE Y REGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES
PRESUPUESTO DE INGRESOS, AÑO 2023
TRANSFERENCIAS
(En colones)

CODIGO	CLASIFICACION ECONOMICA	SALUD	I.V.M.	R.N.C.P	TOTAL CCSS
TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
14110000	TRANSF.CTES. GOBIERNO CENTRAL	181,920,541,097.00	180,208,748,281.00	96,277,889,391.00	458,407,178,769.00
	<i>Ministerio de Hacienda</i>	<i>36,499,379,359.00</i>	<i>180,208,748,281.00</i>	<i>0.00</i>	<i>216,708,127,640.00</i>
	Cuota Estatal a la CCSS ¹	36,499,379,359.00	134,271,850,004.00	0.00	170,771,229,363.00
	Cuota Trabajadores Independientes y convenios especiales ¹ IVM		44,121,378,277.00	0.00	44,121,378,277.00
	Pago de Estipendios	0.00	32,000,000.00	0.00	32,000,000.00
	Transf. Gobierno cuota comp. Trab. Domésticas ¹	0.00	1,783,520,000.00	0.00	1,783,520,000.00
	<i>Ministerio de Trabajo y Seguridad Social</i>	<i>1,000,000,000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>96,277,889,391.00</i>	<i>97,277,889,391.00</i>
	Transferencia Ministerio de Trabajo RNCP (Art 87 y 77)	0.00	0.00	93,521,009,391.00	93,521,009,391.00
	Artículo 14 inciso B Ley 7972 del Impuesto Cigarrillos y Licores DEL 22/12/99).	0.00	0.00	2,723,220,000.00	2,723,220,000.00
	Artículo 612 inciso B del Código de Trabajo Ley 2 Del 27/08/1943, Modificado por Ley 7983 del 16/02/2000).	0.00	0.00	33,660,000.00	33,660,000.00
	Transf. Aseguramiento Recolectores de Café	1,000,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00
	<i>Ministerio de Justicia y Paz</i>	<i>10,654,310,000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>10,654,310,000.00</i>
	Cuota Sistema Penitenciario ¹	10,654,310,000.00	0.00	0.00	10,654,310,000.00
	<i>Ministerio de Salud</i>	<i>133,766,851,738.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>133,766,851,738.00</i>
	Ley General del Control del Tabaco ¹	3,424,800,000.00	0.00	0.00	3,424,800,000.00
	Financiamiento Paternidad Responsable ¹	193,860,000.00	0.00	0.00	193,860,000.00
	Transf. Gobierno Central Fertilización In Vitro	2,046,060,000.00	0.00	0.00	2,046,060,000.00
	Leyes Especiales ¹	21,727,616,609.00	0.00	0.00	21,727,616,609.00
	Cuota Trabajadores Independientes y convenios especiales ¹ SEM	106,374,515,129.00	0.00	0.00	106,374,515,129.00
14120000	TRANSF.CTES. ORGANOS DESCONCENTRADOS	40,443,801,074.00	0.00	67,250,182,224.00	107,693,983,298.00
	<i>Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares</i>				<i>107,213,983,298.00</i>
	Pacientes Fase Terminal	3,248,801,074.00	0.00	0.00	3,248,801,074.00
	Desaf Dif Cos Rent Ley 5349-7374	36,715,000,000.00	0.00	0.00	36,715,000,000.00
	Fondo Desarrollo Social y Asig. Fam. RNCP		0.00	67,250,182,224.00	67,250,182,224.00
	<i>COSEVI</i>				<i>480,000,000.00</i>
	Multas de Tránsito e intereses moratorios Ley 9078 y 9910) ²	480,000,000.00			480,000,000.00
14130000	TRANSF.CTES.INST. DESCENTRALIZADAS NO EMPRES.	31,190,000.00	755,900,000.00	0.00	787,090,000.00
	<i>Caja Costarricense de Seguro Social</i>				<i>787,090,000.00</i>
	Transf. Inst. Descentra. No Empresariales	31,190,000.00	755,900,000.00	0.00	787,090,000.00
14150000	TRANSF.CTES.INST. PUBLICAS NO FINANCIERAS	386,000,000.00	88,613,374.70	3,204,900,000.00	3,679,513,374.70
	<i>Transferencia fortalecimiento Régimen de IVM (Art. 78, Ley 7983)</i>				
	<i>Correos de Costa Rica S.A.</i>	<i>0.00</i>	<i>88,150,102.94</i>	<i>0.00</i>	<i>88,150,102.94</i>
	<i>Editorial Costa Rica</i>		<i>463,271.76</i>		<i>463,271.76</i>
	<i>Junta de Protección Social</i>				<i>3,590,900,000.00</i>
	Junta de Protección Social al RNCP	0.00	0.00	3,204,900,000.00	3,204,900,000.00
	Junta de Protección Social al Centro Psiquiátrico Penitenciario	386,000,000.00	0.00	0.00	386,000,000.00
14160000	TRANSF.CTES.EMPR.PUB.FINANCIERAS	0.00	15,818,957,593.57	0.00	15,818,957,593.57
	<i>Art. 78 Ley7983 Instit. Públicas Financieras</i>				
	<i>Banco de Costa Rica</i>	<i>0.00</i>	<i>11,711,269,926.61</i>	<i>0.00</i>	<i>11,711,269,926.61</i>
	<i>Instituto Nacional de Seguros</i>	<i>0.00</i>	<i>3,468,378,593.93</i>	<i>0.00</i>	<i>3,468,378,593.93</i>
	<i>JUPEMA</i>	<i>0.00</i>	<i>639,309,073.03</i>	<i>0.00</i>	<i>639,309,073.03</i>
	TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES	222,781,532,171.00	196,872,219,249.27	166,732,971,615.00	586,386,723,035.27
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
24110000	TRANSF.CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	708,700,000.00	0.00	0.00	708,700,000.00
	<i>Transf. Capital del Gobierno Central</i>	<i>708,700,000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>708,700,000.00</i>
	TOTAL TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	708,700,000.00	0.00	0.00	708,700,000.00
	TOTAL TRANSFERENCIAS	223,490,232,171.00	196,872,219,249.27	166,732,971,615.00	587,095,423,035.27

Notas: ¹ Montos incluidos en el Proyecto de Presupuesto de la República 2023

**MONTOS INCLUIDOS EN EL PROYECTO DE LEY DE PRESUPUESTO DE LA REPÚBLICA
TRANSFERENCIAS A LA CCSS
AÑO 2023
(En millones de colones)**

DESCRIPCION	SALUD	INVALIDEZ VEJEZ Y MUERTE	REGIMEN NO CONTRIBUTIVO	TOTAL
Contribución Patronal Gobierno Central ^{1/}	274,418.6	42,485.2	0.0	316,903.8
Cuota Estado como Tal	36,499.4	134,271.9	0.0	170,771.2
Gob. Central Cuota Trab. Indep. y Asegurados voluntarios	93,095.7	38,733.3	0.0	131,829.0
Convenios Especiales	13,278.8	5,388.1	0.00	18,666.9
Gobierno Central Sistema Penitenciario	10,654.3	0.0	0.0	10,654.3
Pago de Estipendios	0.0	32.0	0.0	32.0
Exámenes de ADN	193.9	0.0	0.0	193.9
Atención a leyes especiales	21,727.6	0.0	0.0	21,727.6
Cuota complementaria trabajadoras domésticas	0.0	1,783.5	0.0	1,783.5
Aseguramiento recolectores de café ^{3/}	1,000.0	0.0	0.0	1,000.0
Subsidio para pacientes en fase terminal ^{3/}	3,248.8	0.0	0.0	3,248.8
Atención de personas indigentes ^{3/}	36,715.0	0.0	0.0	36,715.0
Ley de Tabaco	3,424.8	0.0	0.0	3,424.8
Procedimientos de fertilización IN VITRO	2,046.1	0.0	0.0	2,046.1
Multas de Tránsito e intereses moratorios Ley 9078 y 9910)	480.0	0.0	0.0	480.0
Cubrir déficit presupuestario del RNCP (Ley 7983) ^{2/}	0.0	0.0	5,010.1	5,010.1
Para financiar pensiones del RNCP (Ley 7972) ^{2/}	0.0	0.0	2,723.2	2,723.2
Para financiar las pensiones RNCP Art. 612 inciso B, Código Trab. ^{3/}	0.0	0.0	33.7	33.7
Financiamiento pensiones Adultos mayores(Ley 7983) ^{2/}	0.0	0.0	88,510.9	88,510.9
Cubrir Pensiones del RNCP Art. 77 Ley 7983 y Art. 4 Ley 8783 ^{2/}	0.0	0.0	67,250.2	67,250.2
TOTAL	496,783.0	222,693.9	163,528.1	883,005.0

^{1/}Contribucion patronal gobierno central incorpora el dato de la contribución de órganos desconcentrados

^{2/} Estos datos eran enviados por oficio de Fodesaf a la CCSS

Fuente:
Ley Presupuesto Ordinario de la República 2022
Página del Ministerio de Hacienda

Titulo	OBJ	IP	PROYECTO
101	401	200	1,815,250,440.00
102	401	200	348,568,000.00
102	401	200	950,490,000.00
103	401	200	380,039,025.00
201	401	200	216,354,757.00
201	401	200	309,008,934.00
201	401	200	18,425,693.00
201	401	200	40,122,254.00
201	401	200	54,587,551.00
201	401	200	271,534,906.00
202	401	200	143,206,901.00
202	401	200	177,935,771.00
202	401	200	84,596,588.00
202	401	200	225,827,004.00
203	401	200	116,261,478.00
203	401	200	17,781,416.00
203	401	200	176,934,313.00
203	401	200	8,198,582.00
203	401	200	902,629,278.00
203	401	200	204,426,006.00
204	401	200	204,767,810.00
204	401	200	935,265,529.00
204	401	200	192,482,261.00
205	401	200	953,335,331.00
205	401	200	328,791,976.00
205	401	200	11,993,174,292.00
205	401	200	372,690,510.00
205	401	200	668,564,862.00
205	401	200	575,524,981.00
205	401	200	306,082,365.00
206	401	200	997,735,459.00
206	401	200	169,469,733.00
206	401	200	1,605,537,429.00
206	401	200	970,065,541.00
206	401	200	246,124,395.00
206	401	200	114,208,998.00
206	401	200	34,587,366.00
206	401	200	103,550,438.00
206	401	200	95,896,154.00
206	401	200	151,689,849.00
206	401	200	112,152,919.00
206	401	200	61,628,669.00
206	401	200	95,355,164.00
207	401	200	241,297,994.00
207	401	200	43,991,747.00
207	401	200	545,221,801.00
207	401	200	754,074,508.00
207	401	200	243,304,113.00
207	401	200	660,732,657.00

207	401	200	5,736,467.00
208	401	200	149,944,191.00
208	401	200	21,891,525.00
208	401	200	32,692,358.00
208	401	200	65,399,741.00
208	401	200	72,558,135.00
208	401	200	51,462,939.00
208	401	200	57,407,293.00
209	401	200	1,034,992,310.00
209	401	200	680,765,615.00
209	401	200	110,645,239.00
209	401	200	117,341,064.00
209	401	200	91,606,725.00
209	401	200	1,163,287,283.00
209	401	200	36,319,897.00
209	401	200	500,730,597.00
209	401	200	163,036,453.00
209	401	200	656,620,920.00
209	401	200	767,365,203.00
210	401	200	628,736,833.00
210	401	200	899,711,538.00
210	401	200	28,202,836.00
210	401	200	508,202,915.00
210	401	200	102,848,951.00
210	401	200	164,492,754.00
210	401	200	498,499,327.00
210	401	200	124,448,372.00
210	401	200	2,157,876,428.00
210	401	200	89,026,064.00
210	401	200	52,885,765,760.00
210	401	200	25,223,174,590.00
210	401	200	15,357,263,384.00
210	401	200	11,255,646,588.00
210	401	200	7,202,242,076.00
211	401	200	554,992,675.00
211	401	200	2,797,291,709.00
211	401	200	2,043,298,037.00
211	401	200	257,076,176.00
211	401	200	445,120,681.00
212	401	200	300,671,852.00
212	401	200	497,270,720.00
212	401	200	108,729,644.00
212	401	200	19,446,193.00
212	401	200	146,428,958.00
212	401	200	12,191,540.00
212	401	200	200,434,381.00
212	401	200	82,232,232.00
213	401	200	270,166,323.00
213	401	200	49,914,237.00
213	401	200	166,399,280.00

213	401	200	71,705,811.00
213	401	200	16,522,759.00
213	401	200	15,648,730.00
213	401	200	18,165,674.00
213	401	200	10,136,437.00
213	401	200	5,353,751.00
213	401	200	67,156,314.00
213	401	200	184,375,343.00
213	401	200	218,042,492.00
213	401	200	182,561,745.00
213	401	200	169,736,398.00
213	401	200	110,307,699.00
213	401	200	142,621,359.00
213	401	200	15,365,852.00
213	401	200	19,939,196.00
213	401	200	148,947,695.00
213	401	200	59,453,083.00
214	401	200	140,820,399.00
214	401	200	206,544,706.00
214	401	200	96,448,918.00
214	401	200	4,133,018,139.00
214	401	200	1,059,219,212.00
214	401	200	88,602,250.00
214	401	200	88,904,040.00
214	401	200	143,852,996.00
214	401	200	76,994,554.00
214	401	200	33,059,810.00
214	401	200	85,608,775.00
214	401	200	557,731,988.00
214	401	200	71,301,868.00
214	401	200	1,927,583,492.00
214	401	200	23,668,579.00
214	401	200	94,931,359.00
214	401	200	90,955,785.00
215	401	200	34,217,716.00
215	401	200	130,231,935.00
215	401	200	23,975,736.00
216	401	200	66,967,459.00
216	401	200	132,739,098.00
217	401	200	132,406,968.00
217	401	200	123,678,592.00
217	401	200	44,193,814.00
217	401	200	18,809,323.00
217	401	200	33,599,153.00
218	401	200	152,726,000.00
218	401	200	121,326,000.00
219	401	200	279,937,979.00
219	401	200	1,342,427,762.00
219	401	200	133,910,747.00
219	401	200	22,396,334.00

219	401	200	45,272,711.00
219	401	200	6,145,368.00
219	401	200	100,229,857.00
219	401	200	116,659,275.00
219	401	200	120,325,086.00
219	401	200	29,650,624.00
219	401	200	52,548,836.00
301	401	200	4,146,687,069.00
301	401	200	10,142,066,869.00
301	401	200	5,603,248,974.00
301	401	200	3,397,841,535.00
301	401	200	2,594,041,521.00
301	401	200	658,726,732.00
301	401	200	105,203,701.00
401	401	200	1,003,282,343.00
401	401	200	1,330,784,874.00
			203,718,637,956.00
231	60103	203	70,700,000,000.00
			274,418,637,956.00

Titulo	OBJ	IP	PROYECTO
101	501	200	1,063,683,476.00
102	501	200	195,085,000.00
102	501	200	523,636,000.00
103	501	200	222,682,326.00
201	501	200	126,772,193.00
201	501	200	181,062,532.00
201	501	200	10,796,460.00
201	501	200	23,509,472.00
201	501	200	31,985,354.00
201	501	200	159,104,777.00
202	501	200	83,911,503.00
202	501	200	104,260,743.00
202	501	200	49,569,028.00
202	501	200	132,322,418.00
203	501	200	68,123,939.00
203	501	200	10,418,948.00
203	501	200	103,673,943.00
203	501	200	4,803,926.00
203	501	200	528,891,966.00
203	501	200	119,782,589.00
204	501	200	119,982,868.00
204	501	200	548,015,046.00
204	501	200	112,784,201.00
205	501	200	558,602,973.00
205	501	200	192,654,326.00
205	501	200	7,027,351,855.00
205	501	200	218,376,494.00
205	501	200	391,742,870.00
205	501	200	337,226,530.00
205	501	200	179,347,721.00
206	501	200	584,619,047.00
206	501	200	99,300,103.00
206	501	200	940,758,148.00
206	501	200	568,405,971.00
206	501	200	144,215,591.00
206	501	200	66,920,299.00
206	501	200	20,266,327.00
206	501	200	60,674,959.00
206	501	200	56,189,962.00
206	501	200	88,882,052.00
206	501	200	65,715,548.00
206	501	200	36,111,069.00
206	501	200	55,872,972.00
207	501	200	141,387,581.00
207	501	200	25,776,786.00
207	501	200	319,470,504.00

207	501	200	441,846,901.00
207	501	200	142,563,058.00
207	501	200	387,153,622.00
207	501	200	3,361,259.00
208	501	200	87,859,191.00
208	501	200	12,827,250.00
208	501	200	19,155,954.00
208	501	200	38,320,713.00
208	501	200	42,515,145.00
208	501	200	30,154,500.00
208	501	200	33,637,571.00
209	501	200	606,449,548.00
209	501	200	398,891,852.00
209	501	200	64,832,129.00
209	501	200	68,755,521.00
209	501	200	53,676,589.00
209	501	200	681,623,468.00
209	501	200	21,281,496.00
209	501	200	293,401,063.00
209	501	200	95,530,549.00
209	501	200	384,744,366.00
209	501	200	449,634,530.00
210	501	200	131,757,406.00
210	501	200	194,374,970.00
210	501	200	5,100,875.00
210	501	200	91,915,569.00
210	501	200	18,601,664.00
210	501	200	37,352,246.00
210	501	200	94,837,062.00
210	501	200	25,824,192.00
210	501	200	244,825,294.00
210	501	200	19,914,191.00
210	501	200	3,659,325,006.00
210	501	200	1,478,116,172.00
210	501	200	761,938,136.00
210	501	200	397,637,293.00
210	501	200	241,831,794.00
211	501	200	325,195,709.00
211	501	200	1,639,061,736.00
211	501	200	1,197,262,201.00
211	501	200	150,632,743.00
211	501	200	260,816,659.00
212	501	200	176,177,203.00
212	501	200	291,373,762.00
212	501	200	63,709,694.00
212	501	200	11,394,418.00
212	501	200	85,799,454.00

212	501	200	7,143,583.00
212	501	200	117,443,713.00
212	501	200	48,183,492.00
213	501	200	158,302,862.00
213	501	200	29,247,045.00
213	501	200	97,500,984.00
213	501	200	42,015,729.00
213	501	200	9,681,444.00
213	501	200	9,169,310.00
213	501	200	10,644,103.00
213	501	200	5,939,404.00
213	501	200	3,137,009.00
213	501	200	39,349,970.00
213	501	200	108,033,985.00
213	501	200	127,761,115.00
213	501	200	106,971,315.00
213	501	200	99,456,355.00
213	501	200	64,634,349.00
213	501	200	83,568,407.00
213	501	200	9,003,559.00
213	501	200	11,683,291.00
213	501	200	87,275,298.00
213	501	200	34,836,293.00
214	501	200	82,513,142.00
214	501	200	121,024,033.00
214	501	200	56,513,852.00
214	501	200	2,421,725,223.00
214	501	200	620,645,203.00
214	501	200	51,916,129.00
214	501	200	52,092,962.00
214	501	200	84,290,080.00
214	501	200	45,114,647.00
214	501	200	19,371,262.00
214	501	200	50,162,115.00
214	501	200	326,800,797.00
214	501	200	41,779,040.00
214	501	200	1,129,459,733.00
214	501	200	13,868,508.00
214	501	200	55,624,645.00
214	501	200	53,295,174.00
215	501	200	20,049,732.00
215	501	200	76,201,377.00
215	501	200	14,048,485.00
216	501	200	39,239,311.00
216	501	200	77,777,936.00
217	501	200	77,583,327.00
217	501	200	72,468,969.00

217	501	200	25,895,186.00
217	501	200	11,021,248.00
217	501	200	19,687,287.00
218	501	200	89,489,000.00
218	501	200	71,090,000.00
219	501	200	164,028,765.00
219	501	200	786,590,149.00
219	501	200	78,465,034.00
219	501	200	13,123,524.00
219	501	200	26,527,747.00
219	501	200	3,601,743.00
219	501	200	58,729,770.00
219	501	200	68,356,389.00
219	501	200	70,504,579.00
219	501	200	17,373,782.00
219	501	200	30,790,835.00
401	501	200	587,869,222.00
401	501	200	779,768,002.00
			42,485,180,679.00

Titulo	OBJ	IP	PROYECTO
101	60103	202	49,060,822.00
102	60103	202	9,556,000.00
102	60103	202	25,770,000.00
103	60103	202	10,271,325.00
201	60103	202	5,847,426.00
201	60103	202	8,351,593.00
201	60103	202	497,992.00
201	60103	202	1,084,385.00
201	60103	202	1,475,339.00
201	60103	202	7,338,781.00
202	60103	202	3,870,457.00
202	60103	202	4,809,075.00
202	60103	202	2,286,394.00
202	60103	202	6,103,433.00
203	60103	202	3,138,708.00
203	60103	202	480,579.00
203	60103	202	4,782,008.00
203	60103	202	221,583.00
203	60103	202	24,395,386.00
203	60103	202	5,525,027.00
204	60103	202	5,534,265.00
204	60103	202	25,277,446.00
204	60103	202	5,202,224.00
205	60103	202	25,765,820.00
205	60103	202	8,886,270.00
205	60103	202	324,139,846.00
205	60103	202	10,072,716.00
205	60103	202	18,069,321.00
205	60103	202	15,554,729.00
205	60103	202	8,272,496.00
206	60103	202	26,965,823.00
206	60103	202	4,580,263.00
206	60103	202	43,392,903.00
206	60103	202	26,217,988.00
206	60103	202	6,652,011.00
206	60103	202	3,086,730.00
206	60103	202	934,794.00
206	60103	202	2,798,660.00
206	60103	202	2,591,788.00
206	60103	202	4,099,726.00
206	60103	202	3,031,160.00
206	60103	202	1,665,640.00
206	60103	202	2,577,167.00
207	60103	202	6,521,567.00
207	60103	202	1,188,966.00
207	60103	202	14,735,724.00
207	60103	202	20,380,392.00
207	60103	202	6,575,787.00
207	60103	202	17,857,639.00

207	60103	202	155,040.00
208	60103	202	4,052,545.00
208	60103	202	591,663.00
208	60103	202	883,577.00
208	60103	202	1,767,561.00
208	60103	202	1,961,031.00
208	60103	202	1,390,890.00
208	60103	202	1,551,548.00
209	60103	202	27,972,765.00
209	60103	202	2,475,857.00
209	60103	202	31,440,197.00
209	60103	202	981,619.00
209	60103	202	13,533,259.00
209	60103	202	4,406,391.00
209	60103	202	20,739,600.00
210	60103	202	16,992,887.00
210	60103	202	24,316,528.00
210	60103	202	762,239.00
210	60103	202	13,735,214.00
210	60103	202	2,779,701.00
210	60103	202	4,445,750.00
210	60103	202	13,472,955.00
210	60103	202	3,363,470.00
210	60103	202	58,320,985.00
210	60103	202	2,406,110.00
210	60103	202	1,429,345,021.00
210	60103	202	681,707,421.00
210	60103	202	415,061,173.00
210	60103	202	304,206,665.00
210	60103	202	194,655,191.00
211	60103	202	14,999,802.00
211	60103	202	75,602,478.00
211	60103	202	55,224,271.00
211	60103	202	6,948,005.00
211	60103	202	12,030,288.00
212	60103	202	8,126,348.00
212	60103	202	13,439,375.00
212	60103	202	2,938,760.00
212	60103	202	525,573.00
212	60103	202	3,957,539.00
212	60103	202	329,501.00
212	60103	202	5,417,145.00
212	60103	202	2,221,675.00
213	60103	202	7,301,793.00
213	60103	202	1,349,034.00
213	60103	202	4,497,278.00
213	60103	202	1,937,995.00
213	60103	202	446,562.00
213	60103	202	422,940.00
213	60103	202	490,965.00

213	60103	202	273,958.00
213	60103	202	144,696.00
213	60103	202	1,815,036.00
213	60103	202	4,983,118.00
213	60103	202	5,893,041.00
213	60103	202	4,934,102.00
213	60103	202	4,587,471.00
213	60103	202	2,981,290.00
213	60103	202	3,854,632.00
213	60103	202	415,294.00
213	60103	202	538,898.00
213	60103	202	4,025,614.00
213	60103	202	1,606,841.00
214	60103	202	3,805,957.00
214	60103	202	5,582,289.00
214	60103	202	2,606,728.00
214	60103	202	111,703,193.00
214	60103	202	28,627,546.00
214	60103	202	2,394,655.00
214	60103	202	2,402,812.00
214	60103	202	3,887,919.00
214	60103	202	2,080,934.00
214	60103	202	893,508.00
214	60103	202	2,313,751.00
214	60103	202	15,073,838.00
214	60103	202	1,927,078.00
214	60103	202	52,096,851.00
214	60103	202	639,691.00
214	60103	202	2,565,712.00
214	60103	202	2,458,264.00
215	60103	202	924,803.00
215	60103	202	3,519,782.00
215	60103	202	647,993.00
216	60103	202	1,809,931.00
216	60103	202	3,587,543.00
217	60103	202	3,578,570.00
217	60103	202	3,342,665.00
217	60103	202	1,194,427.00
217	60103	202	508,360.00
217	60103	202	908,082.00
218	60103	202	4,127,744.00
218	60103	202	3,279,087.00
219	60103	202	7,565,902.00
219	60103	202	36,281,833.00
219	60103	202	605,329.00
219	60103	202	1,223,605.00
219	60103	202	166,132.00
219	60103	202	2,708,938.00
219	60103	202	3,152,970.00
219	60103	202	3,252,056.00

219	60103	202	801,374.00
219	60103	202	1,420,242.00
301	60103	202	352,259,413.00
301	60103	202	274,109,915.00
301	60103	202	151,439,161.00
301	60103	202	91,833,555.00
301	60103	202	70,109,230.00
301	60103	202	17,803,425.00
301	60103	202	2,843,343.00
401	60103	202	27,115,739.00
401	60103	202	35,967,159.00
			5,700,381,379.00
231	60103	201	2,200,000,000.00
211	60103	209	28,598,997,980.00
			36,499,379,359.00

Titulo	OBJ	IP	PROYECTO
101	60103	200	308,144,169.00
102	60103	200	58,538,000.00
102	60103	200	159,212,000.00
103	60103	200	64,503,921.00
201	60103	200	36,721,834.00
201	60103	200	52,448,003.00
201	60103	200	3,127,388.00
201	60103	200	6,809,939.00
201	60103	200	9,265,130.00
201	60103	200	46,087,546.00
202	60103	200	24,306,469.00
202	60103	200	30,200,990.00
202	60103	200	14,358,556.00
202	60103	200	38,329,556.00
203	60103	200	19,710,643.00
203	60103	200	3,018,035.00
203	60103	200	30,031,013.00
203	60103	200	1,391,543.00
203	60103	200	153,203,023.00
203	60103	200	34,697,171.00
204	60103	200	34,755,185.00
204	60103	200	158,742,366.00
204	60103	200	32,669,963.00
205	60103	200	161,809,348.00
205	60103	200	55,805,773.00
205	60103	200	2,035,598,232.00
205	60103	200	63,256,660.00
205	60103	200	113,475,333.00
205	60103	200	97,683,700.00
205	60103	200	51,951,277.00
206	60103	200	169,345,370.00
206	60103	200	28,764,052.00
206	60103	200	272,507,434.00
206	60103	200	164,648,962.00
206	60103	200	41,774,627.00
206	60103	200	19,384,662.00
206	60103	200	5,870,504.00
206	60103	200	17,575,588.00
206	60103	200	16,276,428.00
206	60103	200	25,746,277.00
206	60103	200	19,035,685.00
206	60103	200	10,460,217.00
206	60103	200	16,184,606.00
207	60103	200	40,955,443.00
207	60103	200	7,466,707.00
207	60103	200	92,540,349.00
207	60103	200	127,988,862.00
207	60103	200	41,295,941.00
207	60103	200	112,145,975.00

207	60103	200	973,649.00
208	60103	200	25,449,987.00
208	60103	200	3,715,643.00
208	60103	200	5,548,865.00
208	60103	200	11,100,280.00
208	60103	200	12,315,273.00
208	60103	200	8,734,791.00
208	60103	200	9,743,724.00
209	60103	200	175,668,965.00
209	60103	200	15,548,385.00
209	60103	200	197,444,436.00
209	60103	200	6,164,566.00
209	60103	200	84,988,869.00
209	60103	200	27,672,133.00
209	60103	200	130,244,689.00
210	60103	200	38,165,891.00
210	60103	200	56,304,189.00
210	60103	200	1,477,560.00
210	60103	200	26,624,989.00
210	60103	200	5,388,305.00
210	60103	200	10,819,746.00
210	60103	200	27,471,252.00
210	60103	200	7,480,439.00
210	60103	200	63,592,912.00
210	60103	200	5,768,502.00
210	60103	200	907,392,103.00
210	60103	200	428,162,802.00
210	60103	200	220,709,017.00
210	60103	200	115,182,758.00
210	60103	200	70,050,907.00
211	60103	200	94,198,756.00
211	60103	200	474,783,566.00
211	60103	200	346,808,424.00
211	60103	200	43,633,470.00
211	60103	200	75,550,213.00
212	60103	200	51,032,952.00
212	60103	200	84,401,625.00
212	60103	200	18,454,653.00
212	60103	200	3,300,427.00
212	60103	200	24,853,461.00
212	60103	200	2,069,499.00
212	60103	200	34,019,346.00
212	60103	200	13,957,317.00
213	60103	200	45,855,257.00
213	60103	200	8,471,930.00
213	60103	200	28,242,905.00
213	60103	200	12,170,608.00
213	60103	200	2,804,404.00
213	60103	200	2,656,060.00
213	60103	200	3,083,255.00

213	60103	200	1,720,455.00
213	60103	200	908,691.00
213	60103	200	11,398,423.00
213	60103	200	31,293,978.00
213	60103	200	37,008,294.00
213	60103	200	30,986,156.00
213	60103	200	28,809,313.00
213	60103	200	18,722,496.00
213	60103	200	24,207,085.00
213	60103	200	2,608,042.00
213	60103	200	3,384,275.00
213	60103	200	25,280,852.00
213	60103	200	10,090,956.00
214	60103	200	23,901,408.00
214	60103	200	35,056,777.00
214	60103	200	16,370,249.00
214	60103	200	701,496,052.00
214	60103	200	179,780,991.00
214	60103	200	15,038,436.00
214	60103	200	15,089,659.00
214	60103	200	24,416,130.00
214	60103	200	13,068,265.00
214	60103	200	5,611,233.00
214	60103	200	14,530,354.00
214	60103	200	94,663,700.00
214	60103	200	12,102,047.00
214	60103	200	327,168,225.00
214	60103	200	4,017,261.00
214	60103	200	16,112,674.00
214	60103	200	15,437,901.00
215	60103	200	5,807,764.00
215	60103	200	22,003,057.00
215	60103	200	4,069,395.00
216	60103	200	11,366,369.00
216	60103	200	22,529,771.00
217	60103	200	22,473,399.00
217	60103	200	20,991,934.00
217	60103	200	7,501,004.00
217	60103	200	3,192,502.00
217	60103	200	5,702,775.00
218	60103	200	25,922,233.00
218	60103	200	20,592,664.00
219	60103	200	47,513,867.00
219	60103	200	227,849,914.00
219	60103	200	3,801,464.00
219	60103	200	7,684,237.00
219	60103	200	1,043,309.00
219	60103	200	17,012,129.00
219	60103	200	19,800,652.00
219	60103	200	20,422,913.00

219	60103	200	5,032,627.00
219	60103	200	8,919,116.00
401	60103	200	170,286,841.00
401	60103	200	225,873,757.00
			11,867,748,281.00
231	60103	204	122,404,101,723.00
			134,271,850,004.00



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**4.4.2 OFICIO DEL FODESAF SOBRE
TRANSFERENCIAS A LA C.C.S.S EN EL AÑO
2023**

SETIEMBRE, 2022

05 de mayo de 2022

MTSS-DMT-OF-620-2022

Señor

Román Macaya Hayes

Presidente Ejecutivo

Caja Costarricense del Seguro Social

Asunto: Asignación de recursos presupuestarios 2023

Referencia: Presupuesto Ordinario 2023 Fodesaf.

Estimado señor:

Me dirijo a usted en relación con la responsabilidad que le compete por Ley a la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (Desaf), de administrar los recursos del Fondo de Desarrollo Social Asignaciones Familiares (Desaf); en particular, de asignar el presupuesto del 2023 para los programas sociales que reciben recursos del Fondo y y la respectiva validación del diseño del plan presupuesto.

En este sentido, me permito comunicarle que el monto que ha sido asignado a su representada para el año próximo es por **¢ 203 684 093 763.00** distribuido según el siguiente detalle:

Modalidad	Monto
CCSS-Financiamiento Pensiones Adulto Mayor Art 87	88 510 910 015,00
CCSS-Régimen no Contributivo de Pensiones Art 4º Ley 8783	67 250 182 224,00
CCSS-Déficit Pres. Pensiones Art 77 Ley 7983	4 710 399 376,00
CCSS-Atención de Asegurados por Cuenta del Estado Ley 7374	36 715 000 000,00
CCSS-Pacientes en Fase Terminal	3 248 801 074
CCSS-Comisiones y Gastos por Servicios de Recauc. - Planillas	3 248 801 074

Dicho monto quedará en firme una vez que su institución haya presentado el Plan presupuesto del programa a financiar y haya recibido una notificación oficial de nuestra parte en la que se confirma el cumplimiento de los requisitos. Este monto se ha definido en forma acorde con la legislación vigente, las prioridades de la actual administración y las estimaciones de los ingresos de recursos esperados del Fodesaf.

Por otra parte, está en trámite una ley que aumentaría el límite del gasto de los programas que corresponden a Fodesaf, por lo que en su oportunidad se les comunicaría el monto adicional.

El plan presupuesto del programa a financiar debe responder al contenido y formato de los documentos que se citan a continuación, los cuales se adjuntan. Asimismo, como a la validación del diseño del plan presupuesto 2023.

1. Lineamientos generales para la elaboración del diseño plan presupuesto de los programas y proyectos sociales que solicitan financiamiento del Fodesaf.
2. Manual para la elaboración del diseño del plan presupuesto de los programas y proyectos sociales que solicitan financiamiento del Fodesaf.
3. Guía de Validación del diseño del plan-presupuesto de los programas y proyectos sociales que solicitan financiamiento del Fodesaf

Por lo expuesto, se le solicita presentar a más tardar el 10 de mayo del 2022, la estructura de ingresos y gastos del programa a financiar; y para el 20 de mayo la validación del Diseño del plan presupuesto, según lo establecido en el Manual. No dude en comunicarse con la Desaf para cualquier consulta.

Atentamente,

SILVIA LARA POVEDANO (FIRMA)
PERSONA FISICA, CPF-01-0500-0564.
Fecha declarada: 07/05/2022 02:11:00 AM
Esta representación visual no es fuente
de confianza. Valide siempre la firma.

Silvia Lara Povedano

Ministra

Ministerio de Trabajo y Seguridad Social

Cc: Luis Diego Calderón, Gerente Financiero, CCSS
Edgar Ramírez Rojas, Sub Área Contabilidad Operativa CCSS
Jaime Barrantes Espinoza, Gerente Dirección de Pensiones, CCSS
Greivin Hernández González, Director Desaf
Mauricio Vargas, Jefe Dpto. Legal Desaf
Joycevannia Guido – Jefa Unidad de Control y Seguimiento, Desaf
Dalia Rojas – Jefa a.i Depto. Presupuesto, Desaf
notifica_presupuesto_nacional@hacienda.go.cr

Archivo.

<p>REBECA SOLANO CHAVES (FIRMA) PERSONA FÍSICA, CPF-01-0643-0969. Fecha declarada: 06/05/2022 10:29:24 AM Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.</p>	<p>DALIA ROJAS AGUILAR (FIRMA) PERSONA FÍSICA, CPF-01-0755-0215. Fecha declarada: 06/05/2022 12:29:19 PM Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.</p>
<p>Elaborado por: VB Dirección:</p>	<p>Revisado por: GREIVIN HERNANDEZ GONZALEZ (FIRMA) <small>Firmado digitalmente por GREIVIN HERNANDEZ GONZALEZ (FIRMA) Fecha: 2022.05.06 16:39:09 -06'00'</small></p>



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**4.5 JUSTIFICACIONES GENERALES DE
EGRESOS**

SETIEMBRE, 2022



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

SEGURO DE SALUD-EGRESOS JUSTIFICACIÓN DE PARTIDAS Y SUBPARTIDAS

El presupuesto de egresos del Seguro de Salud para el año 2023 corresponde a un monto de ₡3 622 349,3 millones, el cual representa un aumento del 5,9% con respecto al presupuesto estimado para finalizar el periodo 2022. Es importante destacar que este crecimiento está asociado al fortalecimiento de las inversiones físicas y a una asignación racional de los recursos presupuestarios, los programas y proyectos que tienen viabilidad financiera y el apoyo de los servicios de salud, según la estimación de los ingresos realizada de este Régimen, conforme las justificaciones brindadas en dicho apartado.

Además, se considera que el presupuesto de egresos es razonable y se ajusta a las posibilidades del Seguro de Salud considerando los principios presupuestarios de sostenibilidad y gestión financiera, siendo importante recalcar que para asegurar la estabilidad financiera institucional se presupuestan los gastos de operación necesarios para el cumplimiento de la planificación (objetivos y metas institucionales), así como para la continuidad de la prestación de los servicios de salud a la población de Costa Rica.

A continuación, se detallan las justificaciones con los principales rubros que componen el presupuesto del Seguro de Salud.

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
0. REMUNERACIONES	1 583 588.4	<p>La presupuestación se realiza considerando los alcances establecidos en el Título III de la Ley N.º 9635 de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, los criterios de la Dirección Administración y Gestión de Personal y lo resuelto por la Junta Directiva de la Caja en el artículo 6º de la sesión N.º 9050, celebrada el 10 de setiembre de 2019, en el acuerdo segundo, donde se indica que dicha regulación aplica para la totalidad de la población trabajadora de la Caja Costarricense de Seguro Social.</p> <p>Dentro del monto presupuestado no se incluye previsión para aumentos salariales en el próximo período.</p>	Prestación de los servicios sustantivos de salud, administración y apoyo en cumplimiento de los objetivos estratégicos y operativos, a través del compromiso y la participación de más de 64 260 mil funcionarios que realizan las labores en cumplimiento de los objetivos y metas institucionales en los diferentes programas de atención establecidos para el año 2023.

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 1 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
		<p>Las subpartidas más importantes de este grupo son incentivos salariales y las remuneraciones básicas, la retribución por años de servicio considera el reconocimiento de las anualidades del 2021, 2022 y la prevista para el 2023, según el criterio de la Procuraduría General de la República en oficio PGR-C-203-2022, décimo tercer mes y restricción al ejercicio liberal de la profesión. Además, incluyen las remuneraciones eventuales donde sobresale la subpartida de tiempo extraordinario, correspondiente a los pagos realizados a los trabajadores que laboran fuera de la hora ordinaria para la cobertura y prestación de los servicios de salud las 24/7 los 365 días del año.</p> <p>Para el año 2023 el rubro de remuneraciones se reforzó para financiar las plazas creadas en el transcurso del periodo 2022 como lo son médicos especialistas, nueva infraestructura, determinación de brechas, entre otros.</p>	En el Plan Anual se incluyen 62 metas sobre los ejes de promoción de la salud y prevención de la enfermedad, prestación de los servicios de salud con oportunidad y calidad e innovación y mejora continua de la prestación.
0.01 Remuneraciones Básicas	474 799.7	Esta subpartida representa un 13.1% del total de egresos, el monto es congruente con las plazas disponibles en este seguro.	Garantizar el pago salarial de los funcionarios de la institución que brindan los servicios de salud y apoyo a los asegurados, en el territorio nacional.
0.01.01 Subpartida Sueldos para cargos fijos.	398 953.1	Corresponde al concepto salarial más importante a través de este se cancela el salario fijo a los funcionarios de la Institución, y representa el 11,0 % del total de egresos. En el anexo No. 1 se detallan las plazas creadas por la Institución en el presente periodo 2022, las cuales alcanzan a la fecha un total de 64 códigos nuevos para reforzar principalmente la prestación directa de los servicios de salud.	

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 2 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
0.01.05 Subpartida Suplencias	66 148.4	<p>La utilización de esta subpartida garantiza la remuneración al personal que sustituye al titular de un puesto que se encuentra ausente por motivo de: licencias, incapacidad, vacaciones -entre otros-. Representa el 13,9% de las remuneraciones básicas, y es de gran importancia en la Institución, con el fin de garantizar la cobertura en los diferentes servicios 24/7 los 365 días.</p> <p>Del monto total de las suplencias, alrededor de un 69.1% corresponde a las unidades prestadoras de servicios de salud, en las cuales procura la prestación de los servicios básicos de atención a los usuarios (as).</p>	Procurar la continuidad de los servicios brindados a los usuarios, principalmente en los servicios de salud y de apoyo (farmacia, laboratorio, diagnósticos médicos, servicios generales) en donde en muchas unidades laboran 24/7/365
0.02 Remuneraciones Eventuales	284 536.9	Dentro de este rubro se incluyen varios conceptos salariales tales como el Tiempo Extraordinario y las Extras Corrientes Médicos cancelados al personal por laborar fuera de la jornada ordinaria de trabajo, el cual se remunera con el 50% adicional al salario ordinario. Estos pagos se efectúan principalmente en las unidades de salud, para la prestación de servicios de consulta externa vespertina, servicios de emergencias en el segundo y tercer turno, y la necesidad de disponer de servicios de apoyo tales como farmacia y laboratorio en esos mismos turnos.	Asegurar los servicios continuos de salud a la población durante todo el año, imprescindiblemente en los servicios de emergencia y atención de consulta vespertina, y con ello cumplir las metas de cobertura y producción hospitalaria. De igual forma garantizar la atención en las principales especialidades médicas en el segundo y tercer turno, así como los fines de semana.
0.02.01 Subpartida Tiempo Extraordinario.	233 244.7	La mayoría de estos recursos son ejecutados en las áreas de salud y hospitales, en donde se debe garantizar la atención las 24 horas del día los 365 días del año, en servicios tales como Rayos X, Laboratorio Clínico, Farmacia, Nutrición, Ortopedia, Enfermería, Ginecología y Obstetricia, Sala de Operaciones, Urgencias.	

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 3 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
		<p>De la misma forma, para el pago de las guardias de las especialidades prioritarias para atender las emergencias y el servicio en jornada no ordinaria, con el fin de garantizar los distintos servicios de atención directa de los usuarios de la Seguridad Social.</p> <p>Debe mencionarse la incorporación dentro de este monto del fondo de atención oportuna a las personas para la consecución de las jornadas de producción extraordinarias, con el fin de disminuir las listas de espera en procedimientos, cirugías y consulta externa, por ¢20 434.4 millones de colones. Este monto se mantuvo para el período 2023, con el fin de cubrir parte de los servicios que se han dejado de prestar en el periodo 2020-2022, producto de la atención prioritaria de la pandemia del Covid-19 y de los efectos del ciberataque.</p>	<p>En el Plan Anual Institucional se incluyen 4 metas para la disminución de los tiempos de espera por especialidades prioritarias y en general, así como alternativas como el aumento de las cirugías ambulatorias en concordancia con el Plan Estratégico.</p>
0.03 Incentivos Salariales	625 566.7	Corresponde a los incentivos salariales que se cancelan a los funcionarios como complemento al salario base, los cuales son determinados por leyes, reglamentos o criterios generados por la Dirección de Administración y Gestión de Personal.	
0.03.01 Subpartida Retribución por años servicio.	244 800.1	Esta subpartida representa un 6.8% del total de egresos del Seguro de Salud, este rubro incorpora la anualidad correspondiente al periodo 2023 ajustada conforme al oficio PGR-C-203-2022 del 16 de setiembre 2022.	Retribución a los funcionarios por los años laborados en el sector público, como incentivo a las labores realizadas y la experiencia adquirida, según la normativa institucional y en amparo a la Ley de Fortalecimiento de Finanzas Públicas.

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 4 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
0.03.02 Subpartida Restricción al ejercicio liberal de la profesión.	107 968.4	Dentro de este grupo de subpartidas destaca “Dedicación Exclusiva” (compensación económica que se otorga a un servidor por prestar servicio únicamente al órgano público que lo contrató mediante la firma de un contrato con la institución), asimismo se incluye el financiamiento del pago de “Dedicación Ley de Incentivos Médicos” y “Restricción al Ejercicio Liberal de la Profesión” a los funcionarios, de acuerdo a la Ley No.8422 “Contra la Corrupción y Enriquecimiento Ilícito” y la Ley de Control. La presupuestación de esta subpartida se realiza conforme lo establecido en la Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Ley N.º 9635.	Garantizar la exclusividad en la prestación de los servicios en la Institución del personal profesional, y con ello cumplir con las metas operativas, tácticas y estratégicas definidas por la Institución.
0.03.03 Subpartida Décimo tercer Mes	106 498.3	Refiere al pago de un mes de salario adicional a los funcionarios, el cual se otorga en el mes de diciembre de cada año. El incremento de esta subpartida se justifica por la creación de nuevas plazas las cuales adquieren este derecho.	Cumplimiento de la normativa laboral en relación con el pago del aguinaldo en el mes de diciembre.
0.03.04 Salario escolar	93 262.4	Es el pago a los funcionarios en el mes de enero de cada período, corresponde a un 8.33% de los salarios devengados de enero a diciembre del año anterior en el que se cancela, según disposiciones vigentes en esta materia.	Cumplir con los beneficios económicos para los trabajadores, según lo establecido en la normativa pertinente.
0.03.99 Subpartida Otros incentivos salariales	73 037.6	En este rubro se incluyen varios conceptos salariales cancelados por la CCSS, en donde destaca “Carrera Profesional”, reconocimiento adicional que se otorga a los profesionales para que desempeñen tales funciones.	Incentivar al personal especializado y con experiencia, conforme a los derechos salariales establecidos institucionalmente y con ello

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 5 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
		<p>También se pueden mencionar los incentivos de “Zonaje” y “Asignación para Vivienda”, el cual se cancela a empleados que laboran en localidades alejadas a su lugar de origen. El mayor peso de estos pagos corresponde a los incentivos cancelados a los profesionales en ciencias médicas, derivados de la Ley 6863 que establece esos conceptos.</p> <p>Se debe indicar que se presupuesta conforme lo establecido en la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas.</p>	<p>procurar los servicios financieros, administrativos y de salud primordiales en las distintas regiones del país.</p>
1.00 SERVICIOS	331 428.8	<p>Estos rubros participan con un 9.1% del total de egresos y contienen la asignación presupuestaria para servicios básicos que requieren las unidades ejecutoras en la operación, como: energía eléctrica, agua, telecomunicaciones, entre otros.</p> <p>A continuación, se detallan las subpartidas más representativas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Sobresale la subpartida Alquiler de edificios, locales y terrenos por ₡17 315,4; destacando lo siguiente: Programa Institucional de Compras de la Gerencia Logística por ₡2 050,0 de los bienes almacenables, para cubrir el alquiler de locales para el almacenaje, preparación y despacho de medicamentos urgentes, reactivos, vacunas y demás productos perecederos hacia las unidades prestadoras de servicios de salud. Es importante mencionar la necesidad de 	<p>Financiamiento de los gastos de operación de las unidades ejecutoras, por la compra de servicios diversos necesarios para el cumplimiento de los objetivos y metas del Programa de Atención Integral a la Salud.</p>
1.01. Alquileres	21 743.9		<p>Disponer de espacios necesarios para el almacenamiento de productos y la prestación de los servicios médicos y de apoyo a los usuarios institucionales, en donde no se cuenta con infraestructura propia, y como</p>

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 6 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
1.02 Servicios Básicos	73 813.2	<p>alquilar 14.000 puestos de tarima adicionales, aumento que se refleja en el presupuesto del año 2023.</p> <ul style="list-style-type: none"> Hospital México en ¢1 949.7; recursos requeridos para el alquiler de salas de operaciones, entre lo más destacado. Unidades de salud por ¢7 414.2; para disponer de infraestructura, principalmente la atención integral de los servicios del primer nivel, así como en otros centros en donde ha sido necesario alquilar edificios para ubicar nuevos servicios y prestar una atención más adecuada <p>En este rubro, se contempla el pago de los servicios básicos de agua, energía eléctrica, telecomunicaciones, para los cuales se considera un posible incremento en los costos de esos servicios y el incremento derivado de la nueva infraestructura y equipamiento a desarrollar por la Institución.</p> <p>Destaca la subpartida Servicios de telecomunicaciones por un monto de ¢45 587.7; donde sobresale con ¢36 102,0; los recursos destinados para el desarrollo e implementación del EDUS. De igual forma el servicio de energía eléctrica con un monto de ¢ 19 052.8 utilizado en mayor proporción por los Hospitales y unidades especializadas que presupuestan un monto de ¢8 885.6, las Áreas de Salud ¢4 017.5 y el monto restante lo presupuestan las unidades de administración y apoyo.</p>	<p>parte de la estrategia de extensión de los servicios.</p> <p>Brindar los servicios básicos requeridos para la atención en las instalaciones utilizadas por la CCSS, y con ello cumplir con los objetivos propuestos.</p> <p>Cumplir con la meta institucional de continuidad del EDUS y los servicios virtuales que prestan la Institución</p>

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 7 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
1.03 Servicios Comerciales y Financieros	9 883.3	<p>Un rubro que destaca en este grupo es el de Comisiones y Gastos por Servicios Financieros y Comerciales por ₡4 038.5; el cual se deriva para el pago de comisiones a las diferentes entidades bancarias, por los servicios de recaudación externa, transferencias por SINPE, convenios con recaudadores externos y comisiones por el uso del Sistema de Datáfonos. Esta subpartida incluye también los recursos para convenios por el pago de salarios, los pagos automáticos a proveedores y la planilla de los trabajadores de la Institución y el pago de subsidios, entre otros.</p> <p>En la subpartida de Servicios de transferencias electrónicas de Información por ₡3 174.0; estos recursos se destinarán para el pago de los servicios de carácter virtuales tales como acceso a información especializada, cuya obtención se realiza a través de medios informáticos, telemáticos y/o electrónicos, como, por ejemplo: pruebas en línea, Máster Lex, servicio de Infraestructura en la nube sobre tecnología Microsoft y Servicios de Ofimática en la nube sobre tecnología Microsoft.</p>	<p>Garantizar el servicio de recaudación de planillas a través de recaudadores externos, conforme a los lineamientos establecidos en materia de ingresos, y el pago de las diferentes transacciones, como parte de las acciones relacionadas a Política Presupuestaria</p> <p>Cumplir con las metas de prevención y promoción de la salud, así como la afiliación a los seguros mediante comunicaciones masivas, escritas, audiovisuales y radiales dirigidos a la población del país.</p>
1.04 Servicios de Gestión y Apoyo	95 476.6	Comprende los egresos por concepto de atención a los asegurados brindados por terceros en la prestación de servicios integrales de la salud realizada por proveedores externos y otros servicios de atención, cuando la unidad ejecutora no cuenta con recurso humano y tecnológico para prestar el servicio.	

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 8 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
1.04.01 Servicios Médicos y de Laboratorio	42 618.4	<p>Destaca la subpartida Servicios médicos y de laboratorio en la cual se incluyen los servicios brindados por terceros prestación de servicios integrales de la salud realizada por proveedores externos en varias Áreas de Salud.</p> <p>En este rubro destacan los siguientes conceptos:</p> <ul style="list-style-type: none"> Unidades proveedoras externas de servicios integrales a la salud ¢32 594.2. En el Anexo No. 2 de este apartado, se incluye el presupuesto del año 2023 para el pago de estos proveedores. Hospital México ¢1 100.0 para la contratación de servicios de tratamientos de radiocirugía, cámaras Hiperbáricas, para tratamientos de PET SCAN CT. Hospital Nacional de Niños Dr. Carlos Sáenz Herrera por ¢990.0; para la contratación de servicios que tienen una incidencia directa sobre la atención que se brinda al paciente, cirugías ambulatorias, exámenes especiales, pruebas de tamizaje neonatal. Área de Salud de Alajuela Oeste por ¢860.0 contrato de servicios profesionales en laboratorio y profesionales en registro y estadística en salud. <p>Además, diferentes unidades presupuestan recursos en esta subpartida para redes, laboratorio, realizar pruebas bacteriológicas y físico químicas de agua potable,</p>	<p>Prestar los servicios médicos, farmacia, laboratorio y servicios especializados de salud a los usuarios, en áreas en las cuales la CCSS no tiene el recurso humano ni tecnológico suficiente, y con ello cumplir las metas de cobertura, consulta, atención de enfermedades crónicas y procedimientos definidos para el período.</p>

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 9 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
1.04.03 Servicios de Ingeniería.	6 287.2	<p>certificación de regencia farmacéutica, entre otros.</p> <p>Egresos destinados al pago de servicios brindados por profesionales y técnicos para realizar trabajos en diferentes campos de la ingeniería tales como ingeniería en TIC, civil, eléctrica, mecánica, -entre otras-. Destacan actividades tales como:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Sistema Integral de Gestión de Activos (SIGA) ▪ Fortalecimiento de la Plataforma Tecnológica Institucional (Data Center principal y alterno) ▪ Modelo de Gobernanza y Gestión de las TICs ▪ Servicios de migración de bases de datos EDUS y SICERE ▪ Servicios de alto nivel para soporte y afinamiento de las bases de datos y servidor de aplicaciones ▪ Plan de innovación para integrar y mejorar la información financiera y los principales procesos administrativos institucionales. ▪ Servicios profesionales para el desarrollo de las iniciativas de la hoja de Ruta del Plan de Ciberseguridad 	Disponer de servicios profesionales y técnicos en el campo de la ingeniería, para el cumplimiento de las metas de inversión física relacionadas al desarrollo de los proyectos de construcción, acondicionamiento en diferentes áreas y nueva tecnología, los cuales procuran la mejora de los servicios prestados por la Institución.
1.04.06 Servicios Generales	41 258.2	Se considera las subpartidas de Servicios Generales derivado de la contratación de servicios de limpieza y vigilancia de edificios y mantenimiento de zonas verdes por terceros. Destaca la contratación de Servicios de Limpieza de Edificios por un monto de ₡18 381.5; con los cuales se procura mantener el aseo de los edificios para la prestación	Asegurar las condiciones de salubridad, seguridad y calidad en la infraestructura institucional, a los asegurados (as) que llegan a recibir atención en los distintos centros de salud y oficinas de la

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 10 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
1.05 Gastos de Viaje y Transporte	22 326.1	<p>de los servicios y la asepsia adecuada de las áreas de atención especializada. Asimismo, la contratación Servicios de Vigilancia por ₡21 067.8; el cual corresponde a los servicios de seguridad de la infraestructura, a fin de salvaguardar los bienes y activos ubicados en ella, así como a los usuarios y funcionarios que acuden a las instalaciones de la Institución.</p> <p>Destaca la subpartida Transporte dentro del País por ₡17 493.1; que incluye el pago de traslados de asegurados que se realizan a través de la Cruz Roja y otros proveedores externos, cuando éstos requieren servicios especializados en los centros de salud de la Caja y deben desplazarse desde su lugar de residencia. Lo anterior, conforme al artículo 49 del Reglamento del Seguro de Salud.</p> <p>También se incluye el pago de Viáticos dentro del País por un monto de ₡4 698.3; para los funcionarios que se desplazan a las comunidades a prestar servicios integrales de la salud, como parte de las actividades de prevención y promoción del primer nivel, así como los que se trasladan al nivel central o regional a actividades de coordinación, capacitación, asesoría y supervisión. Este rubro incluye también el pago de hospedajes al paciente que deba recibir los servicios de salud a un lugar distante de su residencia, según lo establecido en el Reglamento de Salud.</p>	<p>CCSS, así como salvaguardar los bienes y activos ubicados en la Institución.</p> <p>Cubrir las metas de consultas generales, especializadas y cobertura en salud, ya que los pacientes deben trasladarse a recibir atención especializada en los distintos centros de salud.</p> <p>Realizar las actividades de prevención, atención comunitaria y supervisión de labores, realizadas en las distintas unidades que conforman la Institución, como parte de las metas de atención a la salud.</p>

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 11 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
1.06 Seguros, reaseguros y Otras Obligaciones	15 606.8	Incluye la subpartida “Seguros de daños y otros seguros” correspondiente a la previsión del aseguramiento de la infraestructura, equipo e inventarios de la CCSS por ₡8 147,0; de esta forma se garantiza la protección al patrimonio institucional. En este último monto se incluye también el aseguramiento de los diplomáticos de Costa Rica que laboran en otro país. Asimismo, por Seguro de Riesgos Profesionales ₡7 460,0; correspondiente al pago por aseguramiento de riesgos de trabajo de los funcionarios de la institución.	Continuar con la política de hospital seguro y seguridad humana. Además, de la protección del patrimonio Institucional.
1.08 Mantenimiento y reparación	74 909.8	<p>Asimismo, destaca el fortalecimiento del mantenimiento preventivo y correctivo de los diferentes edificios, equipos médicos, cómputo, oficina, transporte y de producción, además para este propósito se incluye un monto de ₡6 000.0 en el fondo Plan de Inversión en Mantenimiento de Infraestructura y Equipo Industrial (PIMIEI).</p> <p>Con este monto se fortalece el mantenimiento preventivo y correctivo en la infraestructura y equipo de la Institución, entre ellos edificios, equipos médicos, cómputo, oficina, transporte y de producción. Es importante mencionar la incorporación de un monto de ₡20 970.0 para el Fondo de Contingencias del Seguro de Salud, como previsión para atender situaciones de emergencia en la Institución.</p> <p>Asimismo, se utilizarán recursos para adecuar la</p>	<p>Mantener las instalaciones, locales y equipos de la Institución en condiciones adecuadas para garantizar su funcionalidad, como parte de los lineamientos Institucionales relacionados al mantenimiento, y con ello asegurar la prestación adecuada y oportuna de los servicios a los asegurados.</p> <p>Los egresos se relacionan con los planes de mantenimiento preventivo y correctivo, por parte de las unidades ejecutoras.</p>

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 12 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
1.08.01 Mantenimiento de Edificios y Locales	28 439.6	<p>infraestructura a la Ley 7600 en beneficio de las personas discapacitadas.</p> <p>Dentro de la distribución de estos recursos destacan los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> Hospitales y Áreas de Salud ¢8 746.7 para diferentes proyectos relacionados con la infraestructura de los centros asistenciales. Fondo de Contingencia por ¢8 000.0; en cual se busca proveer a la institución de recursos para la gestión de operaciones de respuesta y recuperación durante o después de un suceso, incidente o desastre. Por otro lado, en el portafolio se incorpora ¢1 949.1, para el mantenimiento de diversos proyectos donde sobre sale Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital William Allen Taylor, Turrialba ¢880.0 y Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Santa Cruz ¢325.0. 	Garantizar el funcionamiento de la infraestructura utilizada por los funcionarios institucionales y la adecuada prestación de los servicios a los usuarios
1.08.99 Mantenimiento y Reparación de Otros Equipos	22 104.6	Se incluye el mantenimiento y reparación preventivos y habituales de otros equipos no contemplados en las subpartidas anteriores, comprenden entre otros el mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario médico, hospitalario, de laboratorio, de investigación y protección	Brindar mantenimiento oportuno a los equipos relacionados con la prestación de los servicios de salud especialmente y con ello cumplir las metas de prestación.

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 13 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
		<p>ambiental, incubadoras de neonatos, drones. Dentro de la distribución de estos recursos destacan los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> Fondo de Contingencia por ₡4 500.0; en cual se busca proveer a la institución de recursos para la gestión de operaciones de respuesta y recuperación durante o después de un suceso, incidente o desastre. Se asignan al Portafolio de Inversiones para el desarrollo de proyectos tales como: Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital William Allen Taylor, Turrialba, Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Santa Cruz, Construcción Sede de Área de Salud San Isidro de Heredia, entre otros. Se distribuyen recursos en apoyo a los Hospitales por ₡11 016.7 y a las áreas de salud por ₡2 330.6. 	
2.00 MATERIALES Y SUMINISTROS	605 836.3	Se incrementa en 14.7% con relación al presupuesto inicial del 2022. Destaca la compra de medicamentos, implementos médicos y productos químicos utilizados en las unidades de salud, para la atención de las personas que hacen uso de los servicios. En el Fondo de Contingencias se incluye la previsión para continuar con la atención de la pandemia del Covid-19 en la compra de equipo de protección, pruebas diagnósticas y posibles tratamientos que se encuentren para atender la enfermedad.	Financiar los implementos, materiales y demás suministros necesarios para realizar las diferentes actividades de atención en salud a la población, apoyo y administración de la CCSS, para cumplir con los planes y metas establecidos en el plan anual operativo.

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 14 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
2.01 Productos químicos y conexos	285 111.8	<p>Destaca los productos farmacéuticos y medicinales por ₡249 487.6 que se incluyen para el tratamiento de enfermedades de la población, adquisición de medicamentos de las 54 clases terapéuticas, según lista oficial de medicamentos, como: antibióticos, antivirales, agentes cardiacos, antihipertensivos, hemostáticos, drogas estupefacientes, hipociglemiantes antineoplásicos, hemostáticos, entre otros. Así como también fármacos y tratamientos especiales para VIH/SIDA, trasplante de órganos, cáncer, enfermedades hematológicas y para la Pandemia del Covid 19.</p> <p>En otros productos químicos con ₡24 400.8; para adquirir los reactivos y demás productos químicos utilizados, principalmente, en los laboratorios y farmacias de las unidades de salud. Donde el Programa Institucional de Compras incluye un monto de ₡1 002.0; los cuales son sumamente importantes para la elaboración de las soluciones parenterales, imprescindibles en el tratamiento de los asegurados. Debe mencionarse también la compra de los productos químicos utilizados por las lavanderías de la Institución, tales como la Lavandería Central ₡157.5 y la Lavandería Zeledón Venegas ₡194.0.</p> <p>En el rubro de Combustibles y Lubricantes se presupuestan por ₡8 808.3; el cual es utilizado para los vehículos de transporte de pacientes, funcionarios y bienes, así como en los equipos de producción de las unidades como plantas</p>	<p>Disponer de los productos medicinales y farmacéuticos necesarios para el tratamiento y curación de los asegurados y los utilizados en la prestación de los servicios médicos asistenciales, y con ello cumplir con las metas de producción y cobertura establecidas por cada unidad de salud.</p> <p>Cubrir con la compra de productos químicos y derivados para la prestación de los servicios, y con ello cumplir con las metas de consulta, cirugías y laboratorio de los distintos programas.</p> <p>Garantizar el funcionamiento de los vehículos y equipos de producción, necesarios para el cumplimiento de las metas de</p>

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 15 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
2.02 Alimentos y Productos Agropecuarios	17 871.5	<p>eléctricas y las calderas de los centros de salud.</p> <p>Esta subpartida está dirigida principalmente a los centros de salud, la atención de los pacientes y funcionarios que prestan los servicios en los hospitales y áreas de salud que tienen camas de observación. Se toma en cuenta el incremento en el precio de los productos, así como la apertura de nuevos centros médicos y la ampliación de los servicios en diferentes centros de salud. Se rige bajo la normativa de Relaciones Laborales de la CCSS, en el artículo 51, establece: <i>“Toda persona trabajadora hospitalaria tendrá derecho al suministro de la alimentación durante su horario de trabajo, siempre y cuando el hospital cuente con las condiciones adecuadas para ello, dicho suministro corre bajo la responsabilidad del patrono” (...).</i></p> <p>En concordancia con lo estipulado en el DFOE-SOC-1266 del 17 de diciembre del 2020, no se presupuesta recurso para unidades administrativas en función de criterios de austeridad, racionalidad, necesidad, pertinencia y conveniencia.</p>	<p>operación de las unidades ejecutoras.</p> <p>Atender las necesidades de nutrición de pacientes internados en los centros de salud, que disponen camas de observación y atención.</p>
2.03 Materiales y Productos de uso en la construcción y mantenimiento.	2 468.6	<p>Recursos para realizar la compra de materiales de construcción y productos de madera, eléctricos, vidrios y plásticos, necesarios para las labores de mantenimiento preventivo y correctivo de la infraestructura institucional. Asimismo, para las mejoras relacionadas a la implementación de la Ley 7600 y a los proyectos</p>	<p>Disponer de los insumos necesarios para el mantenimiento y la mejora de la infraestructura institucional, que permita crear condiciones óptimas de seguridad a las personas, como parte del</p>

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 16 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
		<p>institucionales aprobados.</p> <p>Del monto total, ¢1 536.6; corresponden a Hospitales y unidades especializadas, ¢475.5 a Áreas de Salud y ¢ 280.4 a unidades de administración y apoyo, y los fondos especiales para la realización de los proyectos de mejoramiento planteados por las dependencias institucionales y otros recursos en fondos institucionales.</p>	<p>programa de mejoramiento y recuperación de la infraestructura implementada por la Institución.</p>
2.04 Herramientas, repuestos y accesorios	16 349.2	<p>Sobresale dentro de este rubro la subpartida de Repuestos y Accesorios por ¢16 121.4, donde destaca el financiamiento de las unidades para adquirir repuestos para el mantenimiento preventivo y correctivo de la maquinaria y equipo médico, de producción, cómputo, oficina, comunicación, compra de llantas para los vehículos institucionales, -entre otros-.</p>	<p>Asegurar la continuidad y calidad en la prestación de los servicios, a través del funcionamiento adecuado de los equipos.</p>
2.99 Útiles, Materiales y Suministros Diversos	280 301.3	<p>Destaca la subpartida "Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación" por ¢257 406.6; a través de la cual se adquieren productos e insumos necesarios para realizar los procedimientos de diagnóstico y tratamientos en los servicios de cirugía, gastroenterología, cardiología, neurocirugía, neumologías, odontología, ortopedia, rayos x y demás servicios que brinda el Seguro de Salud, -entre otros. Debe mencionarse que se incluyen dentro de este rubro la adquisición de los insumos, equipos de protección, pruebas diagnósticas, entre otros, requeridos para continuar con la atención de los pacientes con Covid-19 y</p>	<p>Disponer de los suministros necesarios para cumplir las metas de los distintos servicios de consulta externa, laboratorio, diagnóstico, cirugía y otros, en cuanto a los servicios de salud.</p>

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 17 de 28

"La CAJA es una"



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
		<p>los refuerzos previstos por la ampliación de la capacidad a través de programas y proyectos de la prestación de servicios de salud.</p> <p>Sobresale la asignación de ¢84 981.5, en Hospitales y unidades especializadas, el Programa Institucional de Compras con ¢98 000.0 y las Áreas de Salud con ¢3 367.5.</p> <p>La subpartida "Textiles y Vestuarios" por ¢8 210,4; para la adquisición de ropa hospitalaria y cancelación por derecho de uniformes para el diferente personal de la institución.</p> <p>Otros útiles, materiales y suministros por un monto de ¢5 576.5; sobresaliendo la partida de envases y empaques médicos</p> <p>Se incluye ¢4 113.6 para la adquisición de envases y empaques de medicinas, requeridos en entrega de medicinas a los pacientes atendidos en los diferentes centros de salud, destaca el Programa Institucional de Compras en ¢4 000.0.</p>	<p>Facilitar la vestimenta y ropa requerida en centros de atención y demás unidades de apoyo, tanto para los funcionarios como para los pacientes.</p> <p>Disponer de los diferentes recipientes para el empaque de medicamentos entregados a la población.</p>
3.00 INTERESES Y COMISIONES	14 545.7	La Dirección Financiero Contable por concepto de intereses por la adquisición de títulos valores internos de largo plazo por ¢10 305.0 que se adquieren en el mercado secundario, cuando hay que cancelar los intereses corridos al poseedor del título, permitiendo cumplir con los compromisos financieros, el Área de Tesorería General gestiona una cartera de inversiones, para los diferentes proyectos de	Cumplir con las metas establecidas en la Política y Estrategia de Inversiones del Seguro de Salud.
3.01 Intereses sobre títulos valores internos largo plazo	10 305.0		

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 18 de 28

"La CAJA es una"



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
3.02 Intereses sobre préstamos	3 747.2	<p>infraestructura, provisión de salarios, Ley del Tabaco, Plan de Innovación Financiera, Contingencias, entre otros.</p> <p>Este grupo contempla el pago que debe realizar la CCSS por concepto de intereses, como parte de los préstamos que han sido otorgados en el ámbito externo, a saber, los préstamos del ICO y BCIE-2128. En el apartado de Justificaciones Específicas de Egresos se detalla el monto de cada uno de ellos.</p>	Cumplir con las obligaciones adquiridas con entes externos para el pago anual de los préstamos de la Institución.
4.00 ACTIVOS FINANCIEROS	550 061.9	<p>Con recursos institucionales, Fondo de Fortalecimiento de la Red Oncológica y de la Ley N.º 9028 General de Control del Tabaco, se destinan para la adquisición de títulos valores a mediano y largo plazo o aquellas transacciones de corto plazo que trascienden al periodo 2023, con lo cual se espera generar un mejor rendimiento de estos fondos y mejor gestión de los recursos disponibles. Asimismo, se registran las inversiones del Seguro de Salud para atender las diferentes necesidades en materia de provisiones salariales, contingencias y proyectos.</p> <p>Lo anterior, con el propósito de disponer del aprovisionamiento de los recursos necesarios para los proyectos a desarrollar en el mediano plazo definidos en el Plan de Inversiones, así como para el pago de las obligaciones del Seguro de Salud.</p> <p>Se incluye para el año 2023 un monto conservador, de conformidad con las posibilidades de financiamiento del</p>	Cumplir con las metas establecidas en la Política de Inversiones del Seguro de Salud y garantizar el cumplimiento de los proyectos de inversión futuros establecidos en el Portafolio de Inversiones.

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 19 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
		Seguro de Salud y consecuente con el monto de recuperación de inversiones incluida en los ingresos.	
5.00 BIENES DURADEROS	297 197.0	Este grupo contempla los gastos de inversión en equipamiento, obra física y tecnología, tanto de baja complejidad realizada por las unidades ejecutoras, así como las de mediana y alta complejidad programadas por las unidades de proyectos de la Gerencia de Infraestructura y Tecnologías, principalmente.	Para cumplir con la programación establecida en el plan de inversiones, el cual procura la ampliación de los servicios a través de nueva infraestructura, la sustitución de equipos, la adquisición de nueva tecnología y la modernización de los servicios.
5.01 Maquinaria, equipo y mobiliario	148 716.1	<p>El detalle de los proyectos incluidos se menciona en el apartado "Plan Anual Institucional" como parte de la integración Plan-Presupuesto y en el Anexo No. 3 se adjunta un resumen del Portafolio de Inversiones 2023-2032, en donde se muestran los proyectos de infraestructura, equipamiento, tecnología y otros, programados para esos años. A continuación, el resumen:</p> <p>Dentro de los principales rubros de este grupo se destaca la subpartida "Equipo Sanitario, Laboratorio e Investigación" por ¢87 239.3; para la compra de diversos equipos utilizados en los laboratorios y mobiliario médico quirúrgico para cirugías, exámenes y diagnósticos de enfermedades que se realizan en la institución, destacando los siguientes proyectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> Ley 9028 General de Control del Tabaco y del Proyecto de la Red Oncológica se financia con un monto de ¢8 740.9 la compra de máquinas de 	Dotar de equipo a la nueva infraestructura, adopción de nueva tecnología, sustitución de equipo obsoleto para garantizar la continuidad en la prestación de los servicios.

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 20 de 28

"La CAJA es una"



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
		<p>anestesia y ultrasonidos radiológicos para diferentes centros médicos, III Fase Autoclaves, Angiógrafos, entre otros.</p> <ul style="list-style-type: none">• En equipo médico destaca el financiamiento para la adquisición de equipo de mediana y alta complejidad entre ellos: mesas de cirugía ₡4 284.0, torres de laparoscopia, ₡1 871.3 Ultrasonidos Gineco obstétricos ₡1 142.9, máquinas de anestesia ₡750.0 y la Unidad Médica Móvil del Centro de Atención de Emergencias y Desastres ₡915.0, reposición Arco en C ₡1 665.0.• Se incorpora los recursos como parte del equipamiento de los proyectos nueva sede Hospital Monseñor Sanabria, Puntarenas ₡27 685.0 nueva sede Hospital William Allen Taylor de Turrialba ₡4 711.0, tomógrafo Hospital San Vicente de Paúl, Heredia, entre otros.• . Asimismo, incluye financiamiento de la estrategia para la dotación de equipos de baja y mediana complejidad a diferentes centros médicos por medio del Plan de Inversión de Equipo Médico (PIEM) por un monto de ₡5 000.0. <p>La subpartida "Equipo y Programas de Cómputo" alcanza los ₡36 872.9; para la compra de equipos de cómputo y servidores a realizar por las unidades ejecutoras, con el fin</p>	

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 21 de 28

"La CAJA es una"



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
		<p>de mejorar la plataforma tecnológica institucional, fortalecer los equipos con antimalware y firewall y de esta forma mejorar la prestación de los servicios.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Destaca la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicación (TIC) en ₡21 207.0; se incluyen recursos para la compra de Equipo Cómputo, impresión y Proyección ₡6 115.0; Soluciones para la gestión de accesos, verificación de identidades y mitigación de vulnerabilidades TIC ₡3304.0; Licenciamiento Ofimática y Productividad Institucional (emergencia) ₡2 612.0; Solución Tecnológica y Servicios para el Soporte a la Operación de los Aplicativos y Base de Datos EDUS. ₡1 800. • Servicios de apoyo para el desarrollo y mantenimiento de sistemas de información del Expediente Digital Único en Salud ₡900.0; Licencias Oracle para Replicación y nuevos servicios ₡1050.0; Software de Gestión de Vulnerabilidades y parches de Seguridad ₡500.0; Implementar un sistema de información para apoyar la sostenibilidad ambiental ₡344.0; Proyecto de modernización y migración del Sistema Gestión de Transporte Institucional. (Desarrollo, integración e implementación) ₡388.0. • Solución Tecnológica para Seguridad Perimetral ₡330.0; Solución de correlacionador de Eventos 	

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 22 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
5.02 Construcciones, adiciones y mejoras y otros rubros de bienes duraderos	¢136 183.4	<p>SIEM ¢250.0; Herramienta para la gestión de identidades acceso de usuarios en una solución de inicio de sesión único (SsO) ¢300.0; entre otros.</p> <p>De este rubro lo componen la subpartida “Edificios” por ¢ 99 324.5; y “Otras Construcciones, Adiciones y Mejoras”, destacan los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Inversión Hospitalaria con recursos del BCIE se financia el proyecto de construcción Nueva Sede Hospital Monseñor Sanabria Martínez de Puntarenas ¢40 574.0. ▪ Reforzamiento Estructural y Readecuación Oficinas Centrales ¢18156.8; Modernización e implementación de sistemas activos y pasivos contra incendios en el edificio Jenaro Valverde ¢1468,0; Construcción Nueva Sede Hospital Monseñor Víctor Manuel Sanabria Martínez, Puntarenas ¢14773.0; Construcción Nueva Sede Hospital William Allen Taylor, Turrialba ¢3092.3; Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Naranjo ¢9 866.0; ▪ Fondo para Investigación y Adquisición de Sistemas para el Mejoramiento de la Gestión Ambiental ¢899.0; Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 2 San Martín Gamonales ¢815.0; Remodelación y Ampliación del Servicio de 	Mejorar y ampliar la infraestructura existente, así como construir obras menores de acuerdo con las necesidades, con el fin de brindar mejores condiciones a los usuarios y al personal de la Institución.

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 23 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
		<p>Anatomía Patológica Hospital México ¢410.1; Sustitución de equipos de resonancia magnética Centro Nacional de Imágenes Médicas (2) ¢288.0; tomógrafo Hospital San Vicente de Paúl, Heredia - Adenda Tomógrafos Hospitales Nacionales ¢190.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 1 Santa Cruz, Turrialba ¢785,0; Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 2 Cot, Oreamuno ¢613.0; Construcción y Equipamiento Nueva Sede Visita Periódica Roca Quemada ¢263.6; Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 1 Tuetal Norte, Área de Salud Alajuela Oeste ¢456.0; Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 2 Pacto del Jocote, Área de Salud Alajuela Oeste ¢715.0; Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 1 San Miguel, Área de Salud Naranjo ¢527.0; Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 3 San Vito ¢502.0; Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Ciudad Cortés ¢511.0; Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 3 Esparza Sur ¢630.0; Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 2 Llanos de Santa Lucía ¢340.0 Por otro lado, la Dirección Administración de Proyectos Especiales (DAPE) incorpora un monto de ¢4 336.7; para los diferentes proyectos. 	

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 24 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
5.03 Bienes preexistentes	12 287.0	<ul style="list-style-type: none"> Se asigna recurso al fondo de Contingencias por ₡ 8 000,0. <p>En este grupo destaca en el fondo de inversiones, la obtención de la propiedad de la Nueva Sede del Hospital Dr. Tony Facio Castro, Limón por ₡5 687.0 y el Nuevo Hospital Nacional de Geriatria y Gerontología por ₡4 000.0; Adquisición de Terreno, Nueva Sede Hospital Manuel Mora Valverde, Golfito ₡800.0.</p>	Realizar la adquisición de varios terrenos para la construcción de nuevos edificios, que permitan ampliar y mejorar las condiciones en diferentes centros hospitalarios
6.00 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	165 840.5	<p>Dentro de este grupo destaca la subpartida “Otras prestaciones a terceras personas”, que incluye los subsidios por incapacidad a los (as) asegurados (as) directos (as) que se encuentran incapacitados (as), ayudas económicas para accesorios médicos. Además, se financia la subpartida de “Prestaciones Legales” para el pago de la cesantía de los funcionarios que adquieren el derecho a pensión, lo cual se realiza según lo establecido en la Ley N.º 9635 de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas.</p> <p>Por otra parte, se presupuesta una previsión para indemnizaciones y se otorga el financiamiento a becas, realizándose un esfuerzo para disponer con recursos humanos formados y capacitados de acuerdo con las necesidades institucionales.</p>	Efectuar las transferencias que por Ley debe realizar la Institución y aquellas subvenciones en beneficio de los asegurados del Régimen de Salud que administra la C.C.S.S.

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 25 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
6.01 Transferencias Corrientes al Sector Público	3 749.9	Destaca el monto de ¢ 2 994.0, de la unidad de Fideicomiso Inmobiliario el pago por Transferencia Fideicomiso Gasto Corriente. Asimismo, se incorporan transferencias a instituciones descentralizadas no empresariales por ¢ 755.9.	Realizar los pagos por Transferencias del Fideicomiso Banco de Costa Rica (BCR)-CCSS
6.02 Transferencias Corrientes a Personas	616.0	Destacan los rubros de becas, para la formación de funcionarios especialmente en el área médica, para contar con recursos humanos con las condiciones académicas para enfrentar las necesidades institucionales.	Formación del personal en las distintas áreas en donde se requiere fortalecer los servicios.
6.03 Prestaciones	157 851.6	<p>Rubros dirigidos a las personas que tienen derechos en subsidios por incapacidad, prestaciones legales, fondo de mutualidad y otros.</p> <p>Destacan las incapacidades de los trabajadores que por razones de salud no pueden trabajar, suma que alcanza ¢63 407.9; incapacidades por maternidad ¢27 509.3; ayudas económicas para la compra de aparatos ortopédicos, anteojos y prótesis dental en ¢7203.7 subsidios por accidentes de tránsito ¢5 816.7; así como los subsidios a pacientes en fase terminal por ¢3 248.8; estos últimos con recursos del FODESAF.</p> <p>También se financia al Fondo Nacional de Mutualidad por un monto de ¢2 233.3 y corresponde a la ayuda económica al familiar o persona que realice los gastos de funeral, por el fallecimiento del asegurado y personas con derecho.</p>	<p>Cumplir con disposiciones sobre derechos de asegurados y aseguradas, así como funcionarios.</p> <p>Otorgar el pago de ayudas económicas a las personas incapacitadas y otros derechos en materia de salud.</p>

Justificaciones Generales Egresos Salud 2023/gbm/eev

Página 26 de 28

“La CAJA es una”



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
6.06 Otras transferencias corrientes al Sector Privado	3 590.3	Se incluye este monto como previsión para el pago de indemnizaciones derivadas de resoluciones administrativas y judiciales, tales como los fallos contenciosos administrativos.	Prever el pago derivado de las sentencias judiciales y administrativas conforme la normativa vigente.
7.00 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	38 737.0	En Transferencias de Capital se incorporan los recursos correspondientes al Fideicomiso entre la CCSS y el Banco de Costa Rica (BCR), según lo previsto en el Portafolio Institucional de Inversiones, de cara a la mejora de las condiciones de infraestructura del primer nivel de atención.	Cumplir con la programación de los proyectos de infraestructura y equipamiento a desarrollar a través del Fideicomiso
7.01 Transferencias de Capital al Sector Público	38 737.0	El cálculo de esta proyección presupuestaria para el 2023, corresponde a los estudios previos, y anteproyectos, los diseños e imprevistos que tiene el fideicomiso por medio de la Unidad Administradora del Programa (UAP), según el cronograma de implementación previsto por la Gerencia de Infraestructura y Tecnologías.	



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera
Dirección de Presupuesto

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION	RELACION OBJETIVOS Y METAS
8.00 AMORTIZACIONES	7 113.7	Amortización préstamos del sector externo para el pago por préstamos, específicamente para el Banco ICO de España, y los préstamos BCIE-2128, tal como se describe en el apartado de justificaciones específicas. Parte del financiamiento proviene del Convenio con el Ministerio de Hacienda por la deuda estatal.	Cancelar los pagos por los conceptos asociados a préstamos realizados por la Caja.
9.0 CUENTAS ESPECIALES	28 000.0	En Cuentas Especiales se incluye un monto de ¢28 000.0 en la subpartida de Sumas sin asignación presupuestaria con destino específico, para equilibrar el presupuesto de egresos al de ingresos. De ese monto, ¢25000.0 corresponden a recursos CCSS y el resto al Fondo del Fortalecimiento de la Red Oncológica y la transferencia derivada de la Ley General de Control del Tabaco.	Equilibrar el presupuesto de egresos con los ingresos.

RÉGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE
JUSTIFICACIÓN DE PARTIDAS Y SUBPARTIDAS DE EGRESOS
AÑO 2023
(Montos en millones de colones)

El presupuesto de Egresos del Seguro de Pensiones para el año 2023 es de ₡1 946 624.6 con un crecimiento del 3.6% respecto al presupuesto asignado del 2022. Este crecimiento obedece principalmente a los rubros relacionados con las prestaciones por concepto de jubilaciones y pensiones contributivas las cuales tiene un crecimiento con respecto al año anterior de 7.1%. Se espera un incremento en la actividad económica y las fuentes de empleo, especialmente en el sector privado. El crecimiento de los gastos de operación es de un 7.0% que se explica principalmente por la evolución del pago de las pensiones.

Se considera que el presupuesto de egresos es prudente y razonable, ajustado para financiar las pensiones en curso de pago y los nuevos beneficios que se proyectan del Seguro de IVM, en congruencia con los ingresos estimados para este régimen. Es importante recalcar que con este presupuesto se financian en forma integral el programa de pensiones para el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales y la prestación de los servicios a la población de Costa Rica.

A continuación, se mencionan los aspectos más relevantes de este Régimen:

PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION (Monto en millones de colones)	RELACION OBJETIVOS Y METAS
0. 00 REMUNERACIONES	₡9 243.2	Debe observarse que en este Régimen las Remuneraciones representan el 0.5% del total de egresos, que se puede explicar mediante las 350 plazas que dispone este seguro.	Cumplir con los objetivos institucionales en los diferentes programas establecidos para el año 2023 en la atención integral de las pensiones.
0.01 Remuneraciones Básicas	₡3 543.0	Dentro del monto presupuestado no se incluye previsión para aumentos salariales en el próximo período. El cálculo de las remuneraciones se realizó considerando la Ley 9635 de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Título III sobre salarios de la administración pública.	Se financian las actividades relacionadas directamente con el otorgamiento de las pensiones y demás actividades de apoyo.

Justificaciones Generales Egresos Pensiones/car/mss

Página 1 de 6

“La CAJA es una”



PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION (Monto en millones de colones)	RELACION OBJETIVOS Y METAS
0.02 Remuneraciones Eventuales	¢111.3	<p>Sobresale el rubro de Sueldos para cargos fijos por la suma de ¢3 226.6 para el pago de los funcionarios que laboran en este Régimen y la partida de Suplencias por la suma de ¢316.5 que contempla la sustitución de vacaciones, incapacidades y permisos, para garantizar la continuidad en la prestación de los servicios.</p> <p>Dentro de este grupo destaca el pago de disponibilidad laboral por ¢66.8 que corresponde a la remuneración que se asigna a ciertos funcionarios públicos por acudir al trabajo cuando se les requiere en jornadas no tradicionales.</p> <p>Además, se incluye Tiempo extraordinario por ¢41.0, derivado principalmente del pago al personal médico que labora en la realización de estudios de calificación de la invalidez y trabajadores que laboran fuera de la jornada ordinaria en otras unidades de la Gerencia de Pensiones.</p>	Se incorporan recursos para el pago de conceptos salariales y remuneraciones eventuales para garantizar un servicio adecuado, así como la atención del Plan Estratégico Institucional y el Plan Anual 2023 sobre el abordaje de las metas distribuidas en el eje de sostenibilidad del Seguro Social y la Innovación y Mejora Continua de la Prestación de los Servicios.
0.03 Incentivos Salariales	¢4 134.3	<p>La subpartida más sobresaliente es Retribución por años de servicio por la suma de ¢1 743.3 a los funcionarios de este Régimen, donde se incorpora el reconocimiento de las anualidades del 2021, 2022 y la prevista para el 2023, según el criterio de la Procuraduría General de la República en oficio PGR-C-203-2022 (Anexo 6). Por su parte, la subpartida de Restricción al ejercicio liberal de la profesión considera ¢1 016.4 así como otros incentivos establecidos conforme la normativa en materia salarial y la relación de puestos de la Gerencia de Pensiones.</p>	



PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION (Monto en millones de colones)	RELACION OBJETIVOS Y METAS
		Asimismo, se incluyen los montos correspondientes a las cargas sociales aplicables.	
1.00. SERVICIOS	¢27 805.0	Se incluyen recursos de operación en apoyo al otorgamiento de pensiones, valoración del estado de invalidez, prestaciones sociales, la realización de inversiones financieras y la concesión de créditos hipotecarios, como actividades sustantivas	Cumplir con las metas relacionadas al pago de las pensiones y la capitalización de los recursos del Régimen.
1.03. Servicios comerciales y financieros	¢1 324.2	Destaca las Subpartidas de “Comisiones y gastos servicios financieros y comerciales”, por el monto de ¢902.2 destinadas a la cancelación de comisiones por servicios de pago automatizado. Asimismo, se requiere hacer frente al pago de las comisiones por el uso de SINPE para el pago de las planillas de pensiones del RIVM, así como el pago a la SUPEN por la supervisión que realiza al RIVM, según lo establecido en la Ley Reguladora del Mercado de Valores y el Reglamento para regular la participación de los sujetos fiscalizados en el financiamiento del presupuesto de las superintendencias (Decreto N.º 38292-H).	Realizar en tiempo y forma los pagos de pensiones de los regímenes que administra la CCSS, a través de entidades financieras. Promover las actividades de capacitación, estilos de vida saludables y calidad de vida de los pensionados, así como la comunicación de información importante a los pensionados.
1.04. Servicios de gestión y apoyo	¢24 750.3	El mayor rubro corresponde al pago de los gastos administrativos prestados por el Seguro de Salud, por un monto de ¢24 276.7, como aporte al Programa de Administración y Gobierno de los Seguros Sociales.	Con estos recursos se financian los servicios de apoyo y administración realizados por distintas dependencias de la CCSS (sucursales, unidades de salud, oficinas del nivel central), con los cuales se garantiza los



PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION (Monto en millones de colones)	RELACION OBJETIVOS Y METAS
1.07 Capacitación y Protocolo	¢283.1	<p>Destaca la subpartida de “Actividades de Capacitación por ¢248.0, principalmente para los cursos, talleres y charlas programadas por el Área de Ciudadano de Oro de la Dirección de Prestaciones Sociales.</p> <p>De igual forma se realizan talleres y charlas de calidad de vida en los procesos de educación y capacitación para asegurados y pensionados. También se realizan capacitaciones a los funcionarios en temas relacionados con la gestión y desarrollo de los Programas de Prestaciones Sociales, y otras unidades adscritas a la Gerencia de Pensiones.</p>	<p>servicios de recaudación, análisis de solicitudes de pensiones, pago de pensiones, servicios de trabajo social, registro financiero, entre otros.</p> <p>Realizar actividades educativas, recreativos talleres para los pensionados (Área Ciudadano de Oro) y charlas con contenido de utilidad para los trabajadores en general, así como capacitar a los funcionarios de esa Gerencia sobre temas de interés institucional.</p>
1.08 Mantenimiento y Reparación	¢848.0	<p>Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información por ¢383.3, para cubrir gastos generados por la reparación y mantenimiento de los equipos de cómputo de la Gerencia de Pensiones, que requieran ser reparados por terceros.</p> <p>Es importante mencionar la incorporación de recursos para la realización de labores de mantenimiento tales como de edificios y reparación de equipos.</p>	<p>Asegurar la prestación adecuada de los servicios a través del mantenimiento preventivo, correctivo y evolutivo de la infraestructura y los equipos utilizados en la Gerencia de Pensiones.</p>



PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION (Monto en millones de colones)	RELACION OBJETIVOS Y METAS
2.00 MATERIALES Y SUMINISTROS.	¢122.1	<p>Corresponde a la adquisición de insumos utilizados en las instancias de la Gerencia de Pensiones, para la prestación de los servicios.</p> <p>Sobresalen los recursos asignados para la compra de suministros de oficina necesarios para la prestación adecuada de los servicios a los usuarios, así como la adquisición de repuestos y accesorios a utilizar en las labores de mantenimiento preventivo y correctivo de la infraestructura y la compra de productos de papel, cartón e impresos utilizados por esta Gerencia. También deben mencionarse los materiales e insumos utilizados en las actividades efectuadas por la Dirección de Prestaciones Sociales y la realización de exámenes para calificar el estado de invalidez de las personas.</p>	Disponer de los materiales y suministros utilizados para las actividades sustantivas y de apoyo del Seguro de Pensiones.
3.00 INTERESES Y COMISIONES	¢10 481.7	<p>Destaca el rubro de Intereses sobre títulos valores a largo plazo, por el monto de ¢10 000.0, para el pago de los intereses de títulos valores adquiridos en el mercado secundario.</p> <p>Por su parte, se incluye un monto de ¢481.7 para el pago de las comisiones por las transacciones bursátiles, y al Banco Nacional de Costa Rica por la custodia de títulos valores, de acuerdo con lo indicado en el artículo 39 de la Ley Constitutiva de la Caja, reformado por la Ley de Protección al Trabajador N°7983 custodia de títulos valores y otros gastos derivados de la compra y venta de títulos valores realizada por la Dirección de Inversiones, a través de entidades financieras y Puestos de Bolsa.</p>	Cumplir la Política y Estrategia de Inversiones del Régimen de IVM.



PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION (Monto en millones de colones)	RELACION OBJETIVOS Y METAS
4.00 ACTIVOS FINANCIEROS	¢322 588.6	Monto incluido para las inversiones financieras del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte. Representa el 16.6% del gasto previsto para el 2023.	Cumplimiento de las metas de compra de títulos valores a más de un año y del programa de préstamos hipotecarios, conforme a la Política de Inversiones, a fin de maximizar la rentabilidad de las inversiones de las reservas de este régimen.
4.01 Préstamos	¢12 000.0	Monto incorporado para el financiamiento de créditos hipotecarios para soluciones de vivienda para asegurados de este Régimen.	
4.02 Adquisición de valores	¢310 588.6	<p>Destaca la “Adquisición de Valores del Gobierno Central” por ¢206 613.8, son recursos para la adquisición de títulos valores donde sobresale la colocación de vencimientos de corto a largo plazo e inversión de recursos nuevos, así como la recuperación y reinversión de cupones de intereses en operaciones anteriores. Por su parte, el rubro “Adquisición de Valores Sector Privado” se financia en ¢23 052.5, para inversiones en el sector privado y ¢44 987.5 en inversiones en mercados internacionales.</p> <p>El monto presupuestado para la compra de títulos valores en el período 2023 es menor al del año anterior, por la disminución en las transferencias del Estado incluidas en el Presupuesto de la República 2023.</p>	La Gerencia de Pensiones establece una meta relacionada con el porcentaje de inversión de la cartera de IVM en el Mercado Internacional y Proyectos de Obra Pública
5.00 BIENES DURADEROS	¢521.8	<p>Se incorporan recursos para varios proyectos de equipamiento de las unidades de la Gerencia de Pensiones.</p> <p>El principal financiamiento se realiza en la subpartida de equipo de cómputo, como parte de las acciones para modernizar y actualizar la plataforma tecnológica de la</p>	Cumplimiento de las metas de compra de equipo para las distintas dependencias de la Gerencia de Pensiones para mejorar la seguridad, eficiencia y calidad de los servicios.



PARTIDA	MONTO (Millones de colones)	JUSTIFICACION (Monto en millones de colones)	RELACION OBJETIVOS Y METAS
		Gerencia de Pensiones y sus unidades.	
6.00 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.	¢1 565 862.2	En esta partida se incluyen principalmente, los fondos correspondientes al pago de las pensiones según las estimaciones de la Dirección Actuarial y Económica. En el anexo No. 4 de este apartado se adjunta el documento de este ente técnico. Representa el 80.4% del gasto del seguro.	Cumplimiento de la meta sustantiva institucional de asegurar el pago de pensiones e indemnizaciones, la cual esta vinculada con el Plan Estratégico Institucional y el Plan Anual 2023 donde se pretende alcanzar 368 896 beneficiarios del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte
6.03. Prestaciones	¢1 381 220.0	En este grupo sobresale el pago a los pensionados del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte registrados en el rubro "Pensiones y jubilaciones contributivas", por ¢1 275 790.0. A su vez, se incorpora lo correspondiente al aguinaldo de las pensiones por un monto de ¢105 010.0. Se espera otorgar 18 133 nuevas pensiones distribuidas de la siguiente forma: 13 823 por Vejez, 202 por Invalidez y 4 108 por muerte.	
6.06. Otras transferencias corrientes Sector Privado	¢1 099.0	Para el pago de indemnizaciones que se puedan presentar durante el periodo 2023.	
9.0 CUENTAS ESPECIALES	¢10 000.0	Se incorpora el rubro de "Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria", por el monto indicado a fin de equilibrar el presupuesto de egresos al de ingresos.	

RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES
PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA EL PERÍODO 2023
(En Millones de Colones)

EGRESOS

Para el año 2023 se presupuesta la suma de ₡167 875.2, distribuidos en los siguientes egresos:

1. Servicios

Servicios de Gestión y Apoyo ₡4 888.3

Se presupuesta el contenido para pagar a la Caja Costarricense de Seguro Social los gastos de administración que se deben efectuar para el trámite y operación del Régimen No Contributivo de Pensiones, según las estimaciones realizadas por la Dirección Actuarial y Económica.

2. Transferencias Corrientes

a- Transferencias corrientes instituciones descentralizadas no empresariales ₡18 334.3

Se presupuesta según lo indicado en el oficio PE-DAE-0553-2022, de fecha 27 de mayo de 2022, emitido por la Dirección Actuarial y Económica y mediante el cual remite el documento denominado: Política Presupuestaria del Régimen No Contributivo de Pensiones para el ejercicio 2023, donde se detalla el pago para el Seguro de Salud por la atención médica brindada a los beneficiarios del Régimen No Contributivo.

b- Pensiones no contributivas ₡133 340.7

Se presupuesta el pago de las pensiones ordinarias y pensiones por parálisis cerebral profunda del RNCP, detalladas de la siguiente forma:

- Para las pensiones ordinarias se incluye un monto de ₡113 902.9, planteándose un monto de la pensión a ₡82 000.0 durante el año 2023, de conformidad con las posibilidades presupuestarias del Régimen. El presente proyecto presupuestario financia un 86% de las pensiones en curso de pago a julio 2022.
- Por su parte, en el caso de Parálisis Cerebral se incluye un monto de ₡19 437.8, que incluye el financiamiento de las pensiones de este programa con un monto promedio de ₡334 257.8.

Para ambos casos se consideró las estimaciones realizadas por la Dirección de Actuarial y Económica conforme a lo señalado en la Política Presupuestaria para el Régimen No Contributivo de Pensiones. Sin embargo, se realizaron ajustes a la estimación conforme a la disponibilidad de financiamiento y las coordinaciones con la Dirección de Administración

de Pensiones. En el anexo No. 5 de este apartado se adjunta una copia del citado documento.

Se debe mencionar que para el próximo periodo no se podría otorgar ninguna nueva pensión ordinaria y de Parálisis Cerebral Profunda, ni reasignaciones por cancelaciones durante el año 2023, en tanto no se dispongan de recursos adicionales para cubrir los gastos totales del Régimen No Contributivo de Pensiones 2023. De igual manera los recursos incorporados en el presupuesto 2023 no son suficientes para cubrir la totalidad de las pensiones ordinarias vigentes al mes de julio 2022.

Como parte de la suficiencia de los recursos y la sostenibilidad de dicho programa, se deberán gestionar la obtención de transferencias adicionales con el Ministerio de Hacienda y las autoridades de Gobierno, o bien hacer ajustes en las pensiones ordinarias que se encuentran en curso de pago, lo cual representaría una disminución del monto mensual de ₡82 000 colones a ₡70 000.

c- Decimotercer mes de pensiones y jubilaciones ₡11 111.7

Se presupuestan los recursos necesarios para cubrir el pago del aguinaldo a los beneficiarios del RNC y Ley 8769 Reforma de la Ley de pensión vitalicia para personas que padecen parálisis cerebral profunda correspondientes al periodo 2023.

Cuentas Especiales

Sumas sin asignación presupuestaria ₡200.2

Con el fin de equilibrar los ingresos y los gastos de este régimen, se incluye la suma de ₡200.2 en Sumas sin asignación presupuestaria específica.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**4.5 JUSTIFICACIONES GENERALES DE
EGRESOS**

ANEXO N°1

**DETALLE DE PLAZAS NUEVAS CREADAS EN
EL AÑO 2022**

SETIEMBRE, 2022

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
PLAZAS CREADAS
AL 31 DE JULIO 2022

PUESTO	DESCRIPCION DEL PUESTO	TOTAL PLAZAS
00168	Profesional 2	1
00169	Profesional 3	8
00170	Profesional 4	3
01224	Analista en Recursos Materiales	2
2105	Técnico Graduado Tecnologías de Salud (Asistente Dental)	7
22125	Odontólogo Especialista	7
22224	Médico Especialista en Anestesiología y Recuperación	8
22228	Médico Especialista en Cardiología	4
22230	Médico Especialista en Cirugía General	6
22240	Médico Especialista en Dermatología	2
22242	Médico Especialista en Endocrinología	1
22257	Médico Especialista en Inmunología	1
22263	Médico Especialista en Medicina Familiar y Comunitaria	1
22287	Médico Especialista en Ortopedia Pediátrica	1
22290	Médico Especialista en Anatomía Patológica	2
22292	Médico Especialista en Pediatría	6
22298	Médico Especialista en Radiología e Imágenes Médicas	3
22314	Médico Especialista en Urología Pediátrica	1
TOTAL		64

Nota: En el régimen Invalidez y Vejez y Muerte para el año 2022 no hay plazas creadas al 31 de julio.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**4.5 JUSTIFICACIONES GENERALES DE
EGRESOS**

ANEXO N°2

**PRESUPUESTO PARA PAGO DE
PROVEEDORES EXTERNOS DE SERVICIOS
INTEGRALES A LA SALUD**

SETIEMBRE, 2022

**SEGURO DE SALUD
CONTRATACIÓN DE SERVICIOS MÉDICOS
PAGO DE PROVEEDORES EXTERNOS 2023
(En miles de colones)**

UNIDAD	NOMBRE DE UNIDAD	MONTO
2131	Área de Salud Barba	4,000,000.0
2218	Área de Salud Pavas	6,240,000.0
2219	Área de Salud Tibás	3,120,000.0
2230	Área de Salud San Pablo	2,200,000.0
2317	Área de Salud San Rafael Abajo, Arriba y San Miguel	4,912,225.3
2318	Área de Salud San Francisco y San Antonio	1,768,000.0
2319	Área de Salud León XIII	2,800,000.0
2345	Área de Salud Escazú	3,120,000.0
2347	Área de Salud San Sebastian - Paso Ancho	1,938,000.0
2387	Área de Salud Santa Ana	2,496,000.0
TOTAL		32,594,225.3



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**4.5 JUSTIFICACIONES GENERALES DE
EGRESOS**

ANEXO N°3

**PORTAFOLIOS DE PROYECTOS INVERSIÓN Y
DTIC**

SETIEMBRE, 2022

CCSS:Portafolio de Proyectos 2023-2032
Origen de los recursos de inversión
Millones de colones

Fuente de Financiamiento	Inversión 2023-2032	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Seguro de Enfermedad y Maternidad (SEM)	2,030,228.01	223,926.66	214,982.14	289,835.69	540,227.88	459,253.63	186,867.77	55,396.35	23,714.80	18,609.08	17,414.01
Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE)	40,580.00	40,580.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programa de Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer (PFROM)	178,425.59	8,395.19	38,483.58	54,945.65	34,211.55	15,526.09	3,547.00	4,958.34	6,404.95	5,881.14	6,072.10
Total	2,249,233.60	272,901.85	253,465.72	344,781.34	574,439.43	474,779.72	190,414.77	60,354.69	30,119.75	24,490.22	23,486.11

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
CAED	CCSS-0906	Unidad Médica Móvil	€915.00	Inversión	915	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Brunca	CCSS-0310	Construcción de EBAIS La Piñera	€625.00	Inversión	T	D-L	625	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Brunca	CCSS-0312	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 3 San Vito	€1,324.00	Inversión	657	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Brunca	CCSS-0423	Construcción de EBAIS de Potrero Grande	€600.00	Inversión	D-L	200	400	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Brunca	CCSS-0424	Construcción de EBAIS la Cuesta	€600.00	Inversión	D-L	600	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Brunca	CCSS-0442	Construcción de Sede de Visita Periódica de El Águila de Pejibaye*	€198.25	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Brunca	CCSS-1087	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Drake	€599.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Brunca	CCSS-1088	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Uvita	€478.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Brunca	CCSS-1090	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Sabalito Oriente y Occidente	€700.00	Inversión	D-L	700	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Brunca	CCSS-1091	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Ciudad Cortés	€575.00	Inversión	575	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Brunca	CCSS-1221	Laboratorio Área de Salud Osa	€1,300.00	Inversión	780	520	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Brunca	CCSS-1223	Construcción de Sede de Visita Periódica de Maiz	€250.00	Inversión	D-L	250	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Brunca	CCSS-1224	Construcción de EBIAS de Alto Conte	€600.00	Inversión	T	D-L	600	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Brunca	CCSS-1225	Construcción de EBIAS de Ujarrás	€575.00	Inversión	D-L	575	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Brunca	CCSS-1226	Construcción de EBAIS Salitre	€567.00	Inversión	113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Norte	CCSS-0340	Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 1 Tuelat Norte, Área de Salud Alajuela Oeste	€507.00	Inversión	456	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Norte	CCSS-0341	Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 2 Pacto del Jocote, Área de Salud Alajuela Oeste	€715.00	Inversión	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Norte	CCSS-1063	Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 1 San Miguel, Área de Salud Naranjo	€527.00	Inversión	527	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Norte	CCSS-1076	Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 1 San Isidro, Área de Salud Alajuela Norte	€548.00	Inversión	D-L	548	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Norte	CCSS-1077	Construcción y Equipamiento Nuevo Sede EBAIS Tipo 1 Cinco Colonias (Cubujuquil), Área de Salud Horquetas - Río Frio	€548.00	Inversión	D-L	548	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Norte	CCSS-1078	Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 1 Santiago, Área de Salud San Ramón	€570.00	Inversión	D	D-L	570	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Norte	CCSS-1079	Construcción y Equipamiento Nueva SedePuesto Visita Periódica Sector Ángeles (Peñas Blancas), San Ramón	€259.00	Inversión	D	D-L	259	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Norte	CCSS-1080	Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 1 Barrio Jesús, Área de Salud Atenas	€593.00	Inversión	D	D-L	593	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Norte	CCSS-1081	Compra de Terreno Nueva Sede EBAIS Tipo 1 Barrio San José, Área de Salud Atenas.	€42.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Norte	CCSS-1228	Compra de Terreno Nueva Sede EBAIS Tipo 1 Tures (Los Ángeles), Área de Salud Santo Domingo.	€255.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Norte	CCSS-1251	Reforzamiento Estructural y Remodelación Integral Sede Área de Salud Alajuela Central.	€155.00	Inversión	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Norte	CCSS-1267	Reparación y Readecuación de Aires Acondicionados de Quirófanos, Hospital Dr. Carlos L. Valverde Vega	€616.80	Inversión	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Norte	CCSS-1267	Reparación y Readecuación de Aires Acondicionados de Quirófanos, Hospital Dr. Carlos L. Valverde Vega	€616.80	Mantenimiento	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Sur	CCSS-0380	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 1 Santa Cruz, Turrialba	€1,151.00	Inversión	935	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Sur	CCSS-0380	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 1 Santa Cruz, Turrialba	€1,151.00	Mantenimiento	4	12	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Sur	CCSS-0420	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 2 Cot, Oreamuno	€1,250.00	Inversión	613	612	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Sur	CCSS-0420	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 2 Cot, Oreamuno	€1,250.00	Mantenimiento	0	10	15	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Sur	CCSS-0475	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 1 Los Sitios, Moravia	€582.00	Inversión	PL	D-L	562	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Sur	CCSS-0475	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 1 Los Sitios, Moravia	€582.00	Mantenimiento	0	0	0	20	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Sur	CCSS-0534	Remodelación Laboratorio Sede del Área de Salud El Guarco	€254.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
DR. Central Sur	CCSS-0534	Remodelación Laboratorio Sede del Área de Salud El Guarco	€254.00	Mantenimiento	1.7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Sur	CCSS-0890	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 2 Llanos de Santa Lucía	€700.00	Inversión	340	340	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Sur	CCSS-0890	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 2 Llanos de Santa Lucía	€700.00	Mantenimiento	0	10	10	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Sur	CCSS-1014	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Dulce Nombre, Cartago	€562.00	Inversión	D-L	271	271	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Sur	CCSS-1014	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Dulce Nombre, Cartago	€562.00	Mantenimiento	0	0	10	10	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Sur	CCSS-1071	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 1 Capellades	€562.00	Inversión	D-L	271	271	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Central Sur	CCSS-1071	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 1 Capellades	€562.00	Mantenimiento	0	0	10	10	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Chorotega	CCSS-0426	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 1 Guadalupe, Liberia	€335.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Chorotega	CCSS-0441	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 1 La Costa, Carrillo	€349.00	Inversión	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Chorotega	CCSS-1082	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Villarreal, Santa Cruz	€539.70	Inversión	350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Chorotega	CCSS-1082	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Villarreal, Santa Cruz	€539.70	Mantenimiento	8	12.5	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Chorotega	CCSS-1083	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Sámará, Nicoya	€682.40	Mantenimiento	8.5	1.8	1.4	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Chorotega	CCSS-1084	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS San Martín, Nicoya	€700.00	Inversión	L	680	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Chorotega	CCSS-1084	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS San Martín, Nicoya	€700.00	Mantenimiento	0	0	10	10	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Chorotega	CCSS-1085	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Este Semi urbano, Abangares	€700.00	Inversión	D	L	680	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Chorotega	CCSS-1085	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Este Semi urbano, Abangares	€700.00	Mantenimiento	0	0	0	10	10	0	0	0	0	0	SEM
DR. Chorotega	CCSS-1086	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Quebrada Honda, Nicoya	€700.00	Inversión	500	180	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Chorotega	CCSS-1086	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Quebrada Honda, Nicoya	€700.00	Mantenimiento	0	10	10	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Chorotega	CCSS-1318	Remodelación y Ampliación de Zona Administrativa, ATAPS, Consultorio de Medicina Familiar y otros Área de Salud de La Cruz	€630.00	Inversión	530	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Chorotega	CCSS-1336	Readecuación Módulo 7 del Hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño, Liberia	€2,683.00	Inversión	L	244	1082	1357	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Atlántica	CCSS-0268	Construcción y equipamiento Nueva SedeEBAIS Penshurt	€378.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Atlántica	CCSS-0429	Construcción y equipamiento Nueva SedeEBAIS Gavilán	€562.00	Inversión	512	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Atlántica	CCSS-1092	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Llano Bonito	€416.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Atlántica	CCSS-1092	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Llano Bonito	€416.00	Mantenimiento	1.2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Atlántica	CCSS-1093	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Liverpool	€400.00	Inversión	PL	D	L	400	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Atlántica	CCSS-1094	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Katsi	€505.00	Inversión	505	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Atlántica	CCSS-1095	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Valle Las Rosas	€500.00	Inversión	0	PL	D	L	500	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Atlántica	CCSS-1096	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Baltimore	€500.00	Inversión	D	L	500	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Atlántica	CCSS-1097	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Colina	€400.00	Inversión	0	0	0	PL	D	L	400	0	0	0	SEM
DR. Huetar Atlántica	CCSS-1098	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Iroquois	€450.00	Inversión	L	450	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Atlántica	CCSS-1099	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Suretka	€500.00	Inversión	PL	D	L	500	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Atlántica	CCSS-1100	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Jardín	€400.00	Inversión	0	PL	D	L	400	0	0	0	0	0	SEM

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
DR. Huetar Atlántica	CCSS-1101	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Rita 3 y 4	€505.00	Inversión	0	0	PL	D	L	505	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Atlántica	CCSS-1102	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS 28 Millas (Remodelación)	€400.00	Inversión	0	0	PL	D	L	400	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Atlántica	CCSS-1103	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Bosque (Remodelación)	€400.00	Inversión	0	0	0	PL	D	L	400	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1104	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 2 Venecia, San Carlos	€932.00	Inversión	899	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1104	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 2 Venecia, San Carlos	€932.00	Mantenimiento	6	16	11	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1105	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 2 San Martín Gamonales	€845.00	Inversión	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1105	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Tipo 2 San Martín Gamonales	€845.00	Mantenimiento	5	15	10	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1106	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Sucre	€773.00	Inversión	L	743	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1106	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Sucre	€773.00	Mantenimiento	0	0	15	15	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1107	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Medio Queso	€777.00	Inversión	D	L	746	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1107	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Medio Queso	€777.00	Mantenimiento	0	0	8	15	8	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1229	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Katira	€776.00	Inversión	D	L	231	515	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1229	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Katira	€776.00	Mantenimiento	0	0	0	10	15	5	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1230	Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Platanar	€829.00	Inversión	L	799	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1230	Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Platanar	€829.00	Mantenimiento	0	0	15	15	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1231	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS TIPO 3 Santa Rosa	€1,480.00	Inversión	D	L	292	1134	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1231	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS TIPO 3 Santa Rosa	€1,480.00	Mantenimiento	0	0	0	9	27	18	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1232	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS TIPO 3 Los Chiles*	€1,481.00	Inversión	D	L	1427	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1232	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS TIPO 3 Los Chiles*	€1,481.00	Mantenimiento	0	0	5	27	22	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1233	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS TIPO 3 Pital	€1,481.00	Inversión	D	L	1427	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1233	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS TIPO 3 Pital	€1,481.00	Mantenimiento	0	0	5	27	22	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1234	Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Los Angeles de la Fortuna	€776.00	Inversión	D	L	231	515	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1234	Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Los Angeles de la Fortuna	€776.00	Mantenimiento	0	0	0	10	15	5	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1235	Ampliacion y remodelacion , EquipamientoEBAIS Coopevega	€776.00	Inversión	D	L	231	515	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Huetar Norte	CCSS-1235	Ampliacion y remodelacion , EquipamientoEBAIS Coopevega	€776.00	Mantenimiento	0	0	0	10	15	5	0	0	0	0	SEM
DR. Pacífico Central	CCSS-1108	Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 3 Esparza Sur	€889.00	Inversión	870	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Pacífico Central	CCSS-1108	Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 3 Esparza Sur	€889.00	Mantenimiento	0	7	7	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Pacífico Central	CCSS-1109	Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 2 El Roble	€464.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Pacífico Central	CCSS-1109	Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 2 El Roble	€464.00	Mantenimiento	9	7	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Pacífico Central	CCSS-1110	Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 1 La Costa, Santa Teresa, Cóbano	€714.00	Inversión	700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Pacífico Central	CCSS-1110	Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 1 La Costa, Santa Teresa, Cóbano	€714.00	Mantenimiento	0	7	7	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Pacífico Central	CCSS-1335	Remodelación y Ampliación Sede de EBAIS Juanito Mora, Área de Salud de Barranca	€261.00	Inversión	257	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
DR. Pacífico Central	CCSS-1335	Remodelación y Ampliación Sede de EBAIS Juanito Mora, Área de Salud de Barranca	€261.00	Mantenimiento	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	SEM

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
GIT-DAI	CCSS-0057-B	Fortalecimiento II Etapa, Torre Este Hospital Dr. R. A. Calderón Guardia	€47,886.46	Mantenimiento	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	BCIE
GIT-DAI	CCSS-0083	Construcción y Equipamiento Nueva SedeÁrea de Salud Naranjo	€12,007.20	Inversión	9866	1769	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0083	Construcción y Equipamiento Nueva SedeÁrea de Salud Naranjo	€12,007.20	Mantenimiento	0	288.6	288.6	76	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0093	Tomógrafos Helicoidales Multicorte (Contrato Post Garantía)	€2,344.00	Mantenimiento	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0099	Reforzamiento Estructural y Readeacuación Oficinas Centrales	€28,069.00	Inversión	18538	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0107	Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital William Allen Taylor, Turrialba	€64,015.00	Inversión	7803.3	1003	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0107	Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital William Allen Taylor, Turrialba	€64,015.00	Mantenimiento	1003	1337.4	334.36	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0109	Construcción y Equipamiento Nueva SedeÁrea de Salud Santa Cruz	€14,810.00	Mantenimiento	365.7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0127	Sustitución de Gamma cámara por SPECT/CT H. México	€1,781.50	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0127	Sustitución de Gamma cámara por SPECT/CT H. México	€1,781.50	Mantenimiento	20.22	16.53	0	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0129	Construcción y equipamiento de la Sede de Área de Salud de Santa Bárbara	€9,754.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0184	Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital Dr. Tony Facio Castro, Limón	€225,209.70	Inversión	D	L	2981	79499	136331	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0184	Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital Dr. Tony Facio Castro, Limón	€225,209.70	Mantenimiento	0	0	0	0	1279.7	3839.3	1279.7	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0184-T	Adquisición de Terreno - Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital Dr. Tony Facio Castro, Limón	€5,687.00	Inversión	5687	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0185	Construcción y equipamiento del Servicio de Urgencias Hospital de San Carlos	€6,864.70	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0186	Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital Monseñor Víctor Manuel Sanabria Martínez, Puntarenas	€164,168.00	Inversión	40574	0	0	0	0	0	0	0	0	0	BCIE
GIT-DAI	CCSS-0186	Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital Monseñor Víctor Manuel Sanabria Martínez, Puntarenas	€164,168.00	Inversión	42458	17779	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0186	Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital Monseñor Víctor Manuel Sanabria Martínez, Puntarenas	€164,168.00	Mantenimiento	0	0	220.7	3389.7	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0195	Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital Dr. Maximiliano Peralta Jiménez, Cartago	€177,677.30	Inversión	L	12603	73968	81951	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0195	Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital Dr. Maximiliano Peralta Jiménez, Cartago	€177,677.30	Mantenimiento	0	0	0	2288.9	4577.5	2288.9	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0198-T	Adquisición de Terreno, Nueva Sede Hospital Manuel Mora Valverde, Golfito	€800.00	Inversión	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0205	Fortalecimiento Hospital San Francisco de Asís, GreciaNuevo Servicio de Urgencias	€0.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0218	Construcción y Equipamiento Servicio de Hemato-Oncología Hospital Dr. R. A. Calderón Guardia	€52,243.00	Inversión	L	5459	29276	16647	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0218	Construcción y Equipamiento Servicio de Hemato-Oncología Hospital Dr. R. A. Calderón Guardia	€52,243.00	Mantenimiento	0	0	143.5	717.5	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0485	Habilitación Estacionamiento Centro de Atención Integral de Salud (CAIS) Desamparados (Finca La Raya)	€0.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0487	Construcción y Equipamiento Salas de Operaciones, Sala de Partos y Unidad de Cuidados Intensivos del Hospital México	€32,783.00	Mantenimiento	227.59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0504	Fortalecimiento de los Servicios de Salud Hospital de Guápiles (Etapa 1)	€64,637.10	Inversión	300	L	9553.1	31382	21599	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0504	Fortalecimiento de los Servicios de Salud Hospital de Guápiles (Etapa 1)	€64,637.10	Mantenimiento	0	0	0	0	0	901.57	901.57	0	0	0	SEM

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
GIT-DAI	CCSS-0537	Angiógrafo y mamógrafo Hospital San Vicente de Paúl, Heredia	€2,400.00	Mantenimiento	70.67	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0541	Construcción Bodega del Servicio de Farmacia Hospital Dr. R. A. Calderón Guardia	€2,604.68	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0542	Construcción Servicio de Ingeniería y Mantenimiento Hospital Dr. R. A. Calderón Guardia	€0.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0545	Demolición de antiguo edificio del Hospital de Heredia	€935.74	Inversión	720.98	214.76	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0590	Centro Psiquiátrico Penitenciario (Antes CAPEMCO)	€8,358.38	Mantenimiento	111.73	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0591	Construcción y Equipamiento Servicio de Diálisis Peritoneal y Hemodiálisis Hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño, Liberia	€3,784.00	Mantenimiento	110.53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0609-1	Reposición Tomógrafos Hospitales Nacionales (H. México)	€4,423.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0609-1	Reposición Tomógrafos Hospitales Nacionales (H. México)	€4,423.00	Mantenimiento	3.85	133.47	263.09	263.09	263.09	131.54	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0609-2	Reposición Tomógrafos Hospitales Nacionales (H. Dr. R.A. Calderón Guardia 1)	€1,712.60	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0609-2	Reposición Tomógrafos Hospitales Nacionales (H. Dr. R.A. Calderón Guardia 1)	€1,712.60	Mantenimiento	0.945	30.399	118.76	118.76	118.76	89.071	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0609-3	Reposición Tomógrafos Hospitales Nacionales (H. San Juan de Dios)	€4,243.80	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0609-3	Reposición Tomógrafos Hospitales Nacionales (H. San Juan de Dios)	€4,243.80	Mantenimiento	2.94	67.714	262.03	262.03	262.03	196.52	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0609-4	Tomógrafo Hospital San Vicente de Paúl, Heredia - Adenda Tomógrafos Hospitales Nacionales	€1,168.14	Inversión	1164.5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0609-4	Tomógrafo Hospital San Vicente de Paúl, Heredia - Adenda Tomógrafos Hospitales Nacionales	€1,168.14	Mantenimiento	0.911	1.822	0.911	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0686	Readequación Servicio Cardiología Hospital Dr. R. A. Calderón Guardia	€1,578.60	Mantenimiento	12.9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0690	Angio-Tac Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia	€1,885.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0692-T	Adquisición de Terrenos-Torre de Cuidados Críticos Hospital Nacional de Niños Dr. Carlos Sáenz Herrera	€14,208.30	Inversión	1500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0824	Ampliación y Remodelación Servicio de Urgencias, Neonatología y otros Hospital San Rafael, Alajuela	€23,698.60	Inversión	L	6010.1	7485.2	9323.2	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0824	Ampliación y Remodelación Servicio de Urgencias, Neonatología y otros Hospital San Rafael, Alajuela	€23,698.60	Mantenimiento	0	0	0	256.7	440.1	183.3	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0829	Construcción Sede de Área de Salud San Isidro de Heredia	€8,270.00	Mantenimiento	22.339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0841	Remodelación Sucursal de Limón	€1,736.20	Inversión	775.5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0841	Remodelación Sucursal de Limón	€1,736.20	Mantenimiento	13.57	27.14	13.57	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0845	Construcción y Equipamiento Servicio de Urgencias Hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño, Liberia	€0.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0846	Ampliación y Remodelación Servicio de Urgencias Hospital de Los Chiles	€7,723.40	Inversión	L	1855.1	5655.5	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0846	Ampliación y Remodelación Servicio de Urgencias Hospital de Los Chiles	€7,723.40	Mantenimiento	0	0	0	106.4	106.4	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0853	Construcción y Equipamiento Nueva SedeÁrea de Salud Horquetas y Río Frio	€14,247.72	Inversión	D-L	L	5717.4	7188.8	982.1	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0853	Construcción y Equipamiento Nueva SedeÁrea de Salud Horquetas y Río Frio	€14,247.72	Mantenimiento	0	0	0	0	89.86	179.7	89.86	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0856	Construcción y Equipamiento Nueva SedeÁrea de Salud Puerto Viejo, Sarapiquí (T2)	€15,237.40	Inversión	D	L	728.87	14029	1.275	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0856	Construcción y Equipamiento Nueva SedeÁrea de Salud Puerto Viejo, Sarapiquí (T2)	€15,237.40	Mantenimiento	0	0	0	0	119.6	239.2	119.6	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0857-A	Ampliación Sede Área de Salud Zapote Catedral (Emergencias, Quirófanos y Rayos X)	€0.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0857-B	Ampliación Sede Área de Salud Zapote Catedral (EBAIS)	€0.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0866	Sede de Área de Salud Cartago Norte	€0.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
GIT-DAI	CCSS-0886	Construcción y Equipamiento Servicio Conjunto de Atención del Cáncer	€11,154.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0886	Construcción y Equipamiento Servicio Conjunto de Atención del Cáncer	€11,154.00	Mantenimiento	144.99	272.52	451.06	451.06	451.06	263.12	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0887	Construcción y Equipamiento Torre Quirúrgica y Servicio de Emergencias Hospital San Juan de Dios	€177,805.60	Inversión	D-L	L	4767	70443	97587	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0887	Construcción y Equipamiento Torre Quirúrgica y Servicio de Emergencias Hospital San Juan de Dios	€177,805.60	Mantenimiento	0	0	0	0	0	2504.3	2504.3	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0902	Traslado y acondicionamiento Fábrica de Ropa*	€2,555.74	Inversión	L	5.838	2276.7	206.97	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0902	Traslado y acondicionamiento Fábrica de Ropa*	€2,555.74	Mantenimiento	0	0	0	26.49	26.49	13.25	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0904	Braquiterapia HM	€0.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0918	Máquinas de Anestesia	€11,446.00	Inversión	4101	2200	1000	2900	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0918	Máquinas de Anestesia	€11,446.00	Inversión	750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0918	Máquinas de Anestesia	€11,446.00	Mantenimiento	60	75	75	75	75	75	15	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0918	Máquinas de Anestesia	€11,446.00	Mantenimiento	10	15	15	5	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0920-1	Plan de abordaje Hospital Nacional de Niños Dr. Carlos Sáenz Herrera:Reforzamiento y readecuación de los sistemas arquitectónicos y electromecánicos Chapuí	€12,692.00	Inversión	D-L	839	11417	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0920-1	Plan de abordaje Hospital Nacional de Niños Dr. Carlos Sáenz Herrera:Reforzamiento y readecuación de los sistemas arquitectónicos y electromecánicos Chapuí	€12,692.00	Mantenimiento	0	0	0	218	218	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0920-5	Plan de abordajeHospital Nacional de Niños Dr. Carlos Sáenz Herrera: Remodelación de ONCO-Hematología	€4,262.55	Inversión	0	1808.5	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0920-5	Plan de abordajeHospital Nacional de Niños Dr. Carlos Sáenz Herrera: Remodelación de ONCO-Hematología	€4,262.55	Inversión	165.5	2074.5	0	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-0920-5	Plan de abordajeHospital Nacional de Niños Dr. Carlos Sáenz Herrera: Remodelación de ONCO-Hematología	€4,262.55	Mantenimiento	0	0	107.06	107.06	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0920-7	Plan de abordaje Hospital Nacional de Niños Dr. Carlos Sáenz Herrera:Reforzamiento y readecuación de los sistemas arquitectónicos y electromecánicos de los edificios de Hospitalización	€49,021.00	Inversión	D	L	3241	14700	14700	14700	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0920-7	Plan de abordaje Hospital Nacional de Niños Dr. Carlos Sáenz Herrera:Reforzamiento y readecuación de los sistemas arquitectónicos y electromecánicos de los edificios de Hospitalización	€49,021.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	840	840	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0980	Mejoras pluviales y en estacionamiento CAIS Desamparados	€407.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0986	Hospital San Carlos: Contratación para el diagnóstico, diseño y ejecución de la renovación de las instalaciones eléctricas de los edificios de la CCSS	€7,399.00	Inversión	L	2861	4292	246	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0997	Remodelación y Ampliación del Servicio de Anatomía Patológica Hospital México	€2,682.90	Inversión	793.4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0997	Remodelación y Ampliación del Servicio de Anatomía Patológica Hospital México	€2,682.90	Mantenimiento	63.58	63.58	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0998	Fortalecimiento del Hospital Nacional de Geriatria y Gerontología	€159,769.60	Inversión	D	L	3749	56452	58901	36270	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0998	Fortalecimiento del Hospital Nacional de Geriatria y Gerontología	€159,769.60	Mantenimiento	0	0	0	0	1099.4	1099.4	1099.4	1099.4	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-0998-T	Adquisición de Terrenos-Fortalecimiento del Hospital Nacional de Geriatria y Gerontología	€4,500.00	Inversión	4000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-1066	Remodelación y Ampliación Clínica Oftalmológica	€0.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-1145	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital de Niños	€0.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-1214-A	Renovación Aceleradores Lineales Hospital México (2)	€13,793.00	Inversión	L	11002	2516	0	0	0	0	0	0	0	PFRON

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
GIT-DAI	CCSS-1214-A	Renovación Aceleradores Lineales Hospital México (2)	₡13,793.00	Mantenimiento	0	0	69	137	69	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-1214-B	Renovación Aceleradores Lineales Hospital México (2)	₡13,793.00	Inversión	PL	D	L	11002	2516	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-1214-B	Renovación Aceleradores Lineales Hospital México (2)	₡13,793.00	Mantenimiento	0	0	0	0	69	137	69	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-1215	Sustitución de equipos de resonancia magnéticaCentro Nacional de Imágenes Médicas (2)	₡3,504.80	Inversión	906.27	2526.9	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-1215	Sustitución de equipos de resonancia magnéticaCentro Nacional de Imágenes Médicas (2)	₡3,504.80	Mantenimiento	0	17.9	35.869	17.934	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-1236	Readecuación de Inmueble para el traslado Laboratorio Óptico	₡1,700.62	Inversión	L	16.66	1126.3	518.13	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-1236	Readecuación de Inmueble para el traslado Laboratorio Óptico	₡1,700.62	Mantenimiento	0	0	0	15.85	19.81	3.96	0	0	0	0	SEM
GIT-DAI	CCSS-1237-A	Tomógrafos Hospital de Ciudad Neilly	₡1,597.40	Inversión	16.9	1226.6	300.3	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-1237-A	Tomógrafos Hospital de Ciudad Neilly	₡1,597.40	Mantenimiento	0	0	21.4	26.8	5.4	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-1237-B	Tomógrafos Hospital Dr. C.L. Valverde Vega, San Ramón	₡1,488.38	Inversión	14.89	1121.9	300.31	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-1237-B	Tomógrafos Hospital Dr. C.L. Valverde Vega, San Ramón	₡1,488.38	Mantenimiento	0	0	21.43	24.88	4.97	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-1239	PET-CT Hospital San Juan de Dios	₡4,932.44	Inversión	D-L	66.5	4666.5	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-1239	PET-CT Hospital San Juan de Dios	₡4,932.44	Mantenimiento	0	0	0	49.86	99.72	49.86	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-1240	Acelerador Lineal Monoenergético Hospital San Juan de Dios	₡0.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-1286	Reposición de Aceleradores	₡2,480.00	Inversión	PL-D	D	D	L	2325	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-1286	Reposición de Aceleradores	₡2,480.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	77	77	0	0	0	PFRON
GIT-DAI	CCSS-1296	Readecuación Servicio de UCI, Neonatología y otrosHospital Dr. Tony Facio Castro, Limón	₡0.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0099-B	Edificios para traslado por reforzamiento de Oficinas Centrales	₡18,642.00	Inversión	1723	500	500	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0099-B	Edificios para traslado por reforzamiento de Oficinas Centrales	₡18,642.00	Mantenimiento	11	5	3	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0477	Construcción y Equipamiento Nueva SedePuesto de Visita Periódica Piedra Mesa, Talamanca	₡1,269.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0477	Construcción y Equipamiento Nueva SedePuesto de Visita Periódica Piedra Mesa, Talamanca	₡1,269.00	Mantenimiento	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0478	Construcción y Equipamiento Nueva SedePuesto de Visita Periódica Bajo Blei, Talamanca	₡1,269.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0478	Construcción y Equipamiento Nueva SedePuesto de Visita Periódica Bajo Blei, Talamanca	₡1,269.00	Mantenimiento	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0680	Modernización e implementación de sistemas activos y pasivos contra incendios en el edificio Jenaro Valverde	₡1,871.00	Inversión	1737	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0680	Modernización e implementación de sistemas activos y pasivos contra incendios en el edificio Jenaro Valverde	₡1,871.00	Mantenimiento	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0818	Plan de Abordaje de la Torre Norte Hospital Dr. R. A. Calderón Guardia	₡41,580.00	Inversión	L	8145	10145	10145	5145	6000	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0818	Plan de Abordaje de la Torre Norte Hospital Dr. R. A. Calderón Guardia	₡41,580.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	1000	1000	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0921	Puesta a PuntoÁrea de Salud San Rafael, Heredia	₡7,025.70	Inversión	L	4096.6	2572.7	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0921	Puesta a PuntoÁrea de Salud San Rafael, Heredia	₡7,025.70	Mantenimiento	0	0	0	178.2	178.2	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0926	Ampliación y remodelación del Centro de Acopio de Residuos SólidosÁrea de Salud de Tilarán	₡207.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0930	Centro de acopio Área de Salud Hone Creek	₡127.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0936	Sistema de tratamiento de Aguas Residuales en la Sede Médica del Área de Salud de El Guarco	₡120.00	Inversión	20	100	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0953-1	Detección y alarma de incendios Laboratorio de Productos Farmacéuticos	₡73.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0953-1	Detección y alarma de incendios Laboratorio de Productos Farmacéuticos	₡73.00	Mantenimiento	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
GIT-DAPE	CCSS-0953-3	Detección y alarma de incendios Área de Salud de Poás	€104.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0953-3	Detección y alarma de incendios Área de Salud de Poás	€104.00	Mantenimiento	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0953-4	Detección y alarma de incendios Área de Salud de Atenas	€41.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0953-4	Detección y alarma de incendios Área de Salud de Atenas	€41.00	Mantenimiento	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0953-5	Detección y alarma de incendios Lavandería Adolfo Zeledón Venegas	€45.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-0953-5	Detección y alarma de incendios Lavandería Adolfo Zeledón Venegas	€45.00	Mantenimiento	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1020	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Grano de Oro	€1,531.88	Inversión	557.7	949.1	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1020	Construcción y Equipamiento Nueva SedeEBAIS Grano de Oro	€1,531.88	Mantenimiento	0	0	16	9.08	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1022	Puesta a PuntoÁrea de Salud de Belén - Flores, Heredia	€10,017.00	Inversión	L	2930	4455	2065	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1022	Puesta a PuntoÁrea de Salud de Belén - Flores, Heredia	€10,017.00	Mantenimiento	0	0	0	0	284	283	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1055	Construcción y Equipamiento Nueva SedeVisita Periódica Paso Marcos	€763.84	Inversión	275.02	474.42	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1055	Construcción y Equipamiento Nueva SedeVisita Periódica Paso Marcos	€763.84	Mantenimiento	0	0	9	5.4	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1056	Construcción y Equipamiento Nueva SedeVisita Periódica Roca Quemada	€784.13	Inversión	263.61	505.02	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1056	Construcción y Equipamiento Nueva SedeVisita Periódica Roca Quemada	€784.13	Mantenimiento	0	0	9	6.5	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1112	Ampliación, remodelación y reforzamiento estructural del CENDEISS	€8,635.00	Inversión	327	4138	3695	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1112	Ampliación, remodelación y reforzamiento estructural del CENDEISS	€8,635.00	Mantenimiento	0	0	0	223	223	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1142	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital Calderón Guardia	€2,217.00	Inversión	L	75	1055	1056	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1142	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital Calderón Guardia	€2,217.00	Mantenimiento	0	0	0	10	21	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1143	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital San Juan de Dios	€7,068.00	Inversión	91	570	1058	1058	1058	1058	1058	1058	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1143	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital San Juan de Dios	€7,068.00	Mantenimiento	0	2	10	10	10	10	10	7	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1144	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital México	€3,636.00	Inversión	L	124	577	577	577	577	577	577	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1144	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital México	€3,636.00	Mantenimiento	0	0	0	9	9	9	9	9	5	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1168	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Centro Nacional de Rehabilitación CENARE	€320.00	Inversión	L	160	160	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1170	Proyecto integral en materia de protección contra incendios, Hospital Nacional Psiquiátrico Manuel Antonio Chapuí y Torres	€925.00	Inversión	L	10	220	220	220	220	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1170	Proyecto integral en materia de protección contra incendios, Hospital Nacional Psiquiátrico Manuel Antonio Chapuí y Torres	€925.00	Mantenimiento	0	0	0	9	9	9	8	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1171	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital de las Mujeres Dr. Adolfo Carit Eva	€533.00	Inversión	120	413	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1172	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital de Upala	€512.00	Inversión	L	112	400	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1173	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital Psiquiátrico Dr. Roberto Chacón Paut	€627.00	Inversión	L	127	500	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1174	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital Max Peralta, Cartago	€229.00	Inversión	8	100	117	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1174	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital Max Peralta, Cartago	€229.00	Mantenimiento	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	SEM

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
GIT-DAPE	CCSS-1175	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital de Golfito	₡175.00	Inversión	D-L	100	75	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1176	Proyectos en materia de protección contra incendios, HGuápiles	₡1,200.00	Inversión	80	900	200	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1176	Proyectos en materia de protección contra incendios, HGuápiles	₡1,200.00	Mantenimiento	0	5	15	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1177	Sistema Integral de protección contra incendios Hospital Dr. Tony Facio Castro, Limón	₡1,124.00	Inversión	1111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1177	Sistema Integral de protección contra incendios Hospital Dr. Tony Facio Castro, Limón	₡1,124.00	Mantenimiento	0	13	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1178	Compartimentación & Rociadores Automáticos HSFA	₡362.00	Inversión	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1179	Proyecto integral en materia de protección contra incendios, Hospital San Vito Coto Brus	₡1,556.00	Inversión	D	L	53	1481	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1179	Proyecto integral en materia de protección contra incendios, Hospital San Vito Coto Brus	₡1,556.00	Mantenimiento	0	0	0	0	22	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1180	Proyecto integral en materia de protección contra incendios, Hospital Dr. Fernando Escalante Pradilla Pérez Zeledón	₡901.00	Inversión	L	L	31	857	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1180	Proyecto integral en materia de protección contra incendios, Hospital Dr. Fernando Escalante Pradilla Pérez Zeledón	₡901.00	Mantenimiento	0	0	0	0	13	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1181	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital Dr. Tomás Casas Casajús, Ciudad Cortés	₡888.00	Inversión	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1181	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital Dr. Tomás Casas Casajús, Ciudad Cortés	₡888.00	Mantenimiento	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1182	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital de Los Chiles	₡540.00	Inversión	D	L	L	19	513	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1182	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital de Los Chiles	₡540.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	8	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1183	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vega, San Ramón	₡1,198.00	Inversión	D	L	L	41	1140	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1183	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vega, San Ramón	₡1,198.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	17	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1184	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital de San Carlos	₡2,098.00	Inversión	D	L	L	71	1997	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1184	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital de San Carlos	₡2,098.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	30	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1185	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital San Rafael, Alajuela	₡1,493.00	Inversión	D	L	L	51	1421	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1185	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital San Rafael, Alajuela	₡1,493.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	21	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1186	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño, Liberia	₡1,676.00	Inversión		PL	D	L	L	57	1595	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1186	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño, Liberia	₡1,676.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	24	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1187	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital de La Anexión, Nicoya	₡700.00	Inversión		PL	D	L	L	24	666	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1187	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital de La Anexión, Nicoya	₡700.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	10	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1188	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital Max Terán Valls, Quepos	₡570.00	Inversión		PL	D	L	L	19	543	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1188	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital Max Terán Valls, Quepos	₡570.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	8	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1212	Compartimentación & Rociadores Automáticos HNGG y Lavandería Zeledón Venegas	₡440.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1213	Conexión al Emisario MetropolitanoHospital México	₡336.83	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
GIT-DMI	CCSS-0616	Solución Paliativa de Lavandería Hospital San Rafael de Alajuela	€410.00	Mantenimiento	124	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0637	Sustitución del Sistema Generación Eléctrica, Hospital Monseñor Sanabria Puntarenas	€254.00	Inversión	247	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0637	Sustitución del Sistema Generación Eléctrica, Hospital Monseñor Sanabria Puntarenas	€254.00	Mantenimiento	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0641	Cambio de Distribución Eléctrica Vertical del Edificio Jenaro Valverde Marín por Ducto Barra, Incluye Servicio de Mantenimiento Preventivo durante el Periodo de Garantía de Buen Funcionamiento	€887.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0808	Readecuación de Ropería Hospital Manuel Mora Valverde Golfito	€966.00	Inversión	0	450	508	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0808	Readecuación de Ropería Hospital Manuel Mora Valverde Golfito	€966.00	Mantenimiento	0	0	0	5	3	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0809	Solución Integral Lavandería Hospital Upala	€1,951.00	Inversión	0	55	1845	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0809	Solución Integral Lavandería Hospital Upala	€1,951.00	Mantenimiento	0	0	0	51	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0899	Sustitución Generación Eléctrica Subárea Radiocomunicaciones	€363.00	Inversión	274	75	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0899	Sustitución Generación Eléctrica Subárea Radiocomunicaciones	€363.00	Mantenimiento	0	10	4	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-1156	Hospital Nacional Psiquiátrico: actualización de la totalidad de los sistemas eléctricos	€2,025.00	Inversión	300	750	750	225	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-1161	Hospital Dr. Max Peralta, Cartago: Sustitución de la subestación eléctrica principal del Hospital	€1,035.00	Inversión	900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-1163	Hospital de Upala: diseño y sustitución de la totalidad de la instalación eléctrica	€2,200.00	Inversión	0	400	1600	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-1201	Hospital Dr. Roberto Chacón Paut, Tres Ríos: I Etapa de la sustitución de la instalación eléctrica total	€800.00	Inversión	350	350	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-1266	Sustitución de Ascensores Hospital de San Carlos	€256.00	Inversión	248	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-1266	Sustitución de Ascensores Hospital de San Carlos	€256.00	Mantenimiento	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-1271	Readecuación parcial Salas Quirúrgicas y Centro de Equipos Clínica Oftalmológica	€1,286.00	Inversión	516	766	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-1271	Readecuación parcial Salas Quirúrgicas y Centro de Equipos Clínica Oftalmológica	€1,286.00	Mantenimiento	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	DMI-LG-01	Contratación para el diagnóstico, diseño y ejecución de la renovación de las instalaciones eléctricas de los edificios de la CCSS	€6,001.00	Fondo	148	1383	2537	1781	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	DMI-LG-01-GL	Contratación para el diagnóstico, diseño y ejecución de la renovación de las instalaciones eléctricas de los edificios de la CCSS (Gestión Local)	€11,142.00	Fondo	3890	5850	642	18	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-EDUS	EDUS-N1-01	Contrato N° 2013000081 "Contrato de Servicios Administrados entre el ICE y CCSS"	€35,936.00	Inversión	2513	2513	2513	2513	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-EDUS	EDUS-NH-01	Traslado por sustitución de personal	€24,603.00	Fondo	1877	1970	2068	2173	2281	2395	2513	2513	2513	2513	SEM
GIT-EDUS	EDUS-NH-02	Contrato 2017000119 "Contrato de Servicios Administrados entre el ICE y CCSS"	€134,670.00	Inversión	25134	11900	10703	10703	10703	7135	0	0	0	0	SEM
GIT-EDUS	EDUS-NH-03	2017LA-000001-1107 "Adquisición de Servicios de Implementación y Gestión del Sistema de Geo Información en Salud (SGIS)	€480.00	Servicio	120	120	120	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-EDUS	EDUS-NH-04	2019LA-000001-1107 Servicios de Conectividad Móvil de Tarjetas SIM con capacidad de transmisión de datos	€600.00	Servicio	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-EDUS	EDUS-NH-05	Servicios profesionales en ingeniería según demanda para el desarrollo y mantenimiento de la solución de Hemodinamia	€165.00	Servicio	55	55	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-EDUS	EDUS-NH-06	Servicios de soporte, mantenimiento y actualización del software base	€293.90	Servicio	90	90	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-EDUS	EDUS-NH-08	Servicio para gestión de experiencias del cliente a través de una plataforma de Experiencia Digital	€250.00	Servicio	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-EDUS	EDUS-NH-10	Minería de Datos	€210.00	Servicio	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
GIT-DAPE	CCSS-1244	Construcción del tanque para almacenamiento de agua potableHospital Nacional Psiquiátrico	€535.00	Inversión	335	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1259	Centro de acopio / tratamiento Amuri, Katsi, Sepecue	€112.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1260	Gestión de residuos bio-infecciosos del consultorio de oficinas centrales	€15.00	Servicio	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1262	Compra Institucional Mejoras de Centros de Acopio	€750.00	Fondo	800	500	500	500	500	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1264	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Área de Salud Alajuela Central	€159.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1264	Proyecto integral en materia de protección contra incendios Área de Salud Alajuela Central	€159.00	Mantenimiento	7	7	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1276	Sistema de tratamiento de Aguas Residuales en la Sede de EBAIS El Tejar en el Área de Salud de El Guarco.	€80.00	Inversión	55	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1277	Sistema de tratamiento de aguas residuales Clínica de Esparza	€164.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1278	Sistema de tratamiento de aguas residuales Sucursal de Siquirres	€50.00	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1280	Planes de seguridad del agua	€10.00	Fondo	15	15	20	20	25	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1282	Sistema fotovoltaico en la PVP Isla Caballo	€27.19	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1293-1	Fortalecimiento Hospital San Francisco de Asís, Grecia: Proyecto Puesta a Punto "Diseño y Construcción del Servicio de Ingeniería y Mantenimiento"	€766.73	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1293-2	Fortalecimiento Hospital San Francisco de Asís, Grecia: Proyecto Puesta a Punto "Diseño y Construcción del Servicio de Nutrición"	€816.00	Inversión	L	600	216	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1293-3	Fortalecimiento Hospital San Francisco de Asís, Grecia: Proyecto Puesta a Punto "Diseño y Construcción del Servicio de Lavandería y Ropería"	€885.00	Inversión	L	650	235	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1293-4	Fortalecimiento Hospital San Francisco de Asís, Grecia: Proyecto Puesta a Punto "Reubicación de Morgue, y Cuartos de Descanso de Médicos"	€85.00	Inversión	85	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1293-5	Fortalecimiento Hospital San Francisco de Asís, Grecia: Proyecto Puesta a Punto "Trabajos Estructurales, Eléctrico, Mecánico, Telecomunicación"	€734.00	Inversión	D-L	L	300	434	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1299	Proyecto de Manejo de Residuos Sólidos Institucional	€300.00	Fondo	800	800	800	850	850	850	900	900	900	900	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1300	Sistema de protección contra incendios Área de Salud Desamparados 1. Dr Marcial Fallas Díaz	€137.00	Inversión	38	94	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1300	Sistema de protección contra incendios Área de Salud Desamparados 1. Dr Marcial Fallas Díaz	€137.00	Mantenimiento	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1301	Ampliación de cobertura eléctrica y mecánica de los sistemas contra incendios del Hospital de Heredia San Vicente de Paul	€109.00	Inversión	69	23	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1301	Ampliación de cobertura eléctrica y mecánica de los sistemas contra incendios del Hospital de Heredia San Vicente de Paul	€109.00	Mantenimiento	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1302	Mejoras a sistema fijo, rociadores y compartimentación de muros contra fuego en el Área Salud de Cañas	€267.00	Inversión	121	121	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1302	Mejoras a sistema fijo, rociadores y compartimentación de muros contra fuego en el Área Salud de Cañas	€267.00	Mantenimiento	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1303	Instalación y reparación de sistema fijo contra incendios Área de Salud Alajuelita	€339.00	Inversión	17	319	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1303	Instalación y reparación de sistema fijo contra incendios Área de Salud Alajuelita	€339.00	Mantenimiento	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1320	Obras de Mitigación de Riesgos de Inundación Área de Salud de Valle de la Estrella	€370.00	Inversión	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1321	Puesta a Punto Área de Salud de Santo Domingo de Heredia	€5,190.00	Inversión	D-L	179.79	493.46	3538.5	802.39	87.96	87.96	0	0	0	SEM

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
GIT-DAPE	CCSS-1323	Sistema de protección contra incendios requeridos por el Área de Salud Alajuela Norte CI Marcial Rodríguez Conejo.	€457.00	Inversión	D	L	46	400	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1323	Sistema de protección contra incendios requeridos por el Área de Salud Alajuela Norte CI Marcial Rodríguez Conejo.	€457.00	Mantenimiento	0	0	0	0	11	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1324	Sistema de protección contra incendios requeridos por la Clínica Integral Rodrigo Fournier Guevara.	€505.00	Inversión	D-L	50	442	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1324	Sistema de protección contra incendios requeridos por la Clínica Integral Rodrigo Fournier Guevara.	€505.00	Mantenimiento	0	0	0	13	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1325	Mejoramiento del sistema de tratamiento de aguas residuales del antiguo Hospital de Turrialba	€600.00	Inversión	PL	D-L	200	200	150	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1325	Mejoramiento del sistema de tratamiento de aguas residuales del antiguo Hospital de Turrialba	€600.00	Mantenimiento	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1326	Mejoramiento del sistema de tratamiento de aguas residuales del Hospital de San Vito	€180.00	Inversión	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DAPE	CCSS-1326	Mejoramiento del sistema de tratamiento de aguas residuales del Hospital de San Vito	€180.00	Mantenimiento	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DEI	CCSS-0188	III Fase Autoclaves	€1,679.01	Inversión	118.85	1155.5	342.65	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DEI	CCSS-0188	III Fase Autoclaves	€1,679.01	Mantenimiento	0	16.25	31	14.76	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DEI	CCSS-0611	I Fase Lámparas de Cirugía	€6,165.70	Inversión	750	750	750	750	750	750	750	555	60	90	SEM
GIT-DEI	CCSS-0611	I Fase Lámparas de Cirugía	€6,165.70	Mantenimiento	14	27	27	27	27	27	27	22.2	9.8	2.7	SEM
GIT-DEI	CCSS-0612	Mesas de CirugíaEstablecimientos: Por definir.	€11,882.40	Inversión	4284	1159	976	305	428	2562	549	183	1200	0	SEM
GIT-DEI	CCSS-0612	Mesas de CirugíaEstablecimientos: Por definir.	€11,882.40	Mantenimiento	21.4	61	24	15	9	34	35	9	15	13	SEM
GIT-DEI	CCSS-0696	I Fase Rayos X Transportables (Entrega Según Demanda)	€5,663.70	Inversión	124.61	62.3	124.61	124.61	124.61	0	0	1370.6	1183.7	1619.8	SEM
GIT-DEI	CCSS-0696	I Fase Rayos X Transportables (Entrega Según Demanda)	€5,663.70	Mantenimiento	7.56	8.64	1.62	1.62	2.16	1.08	0	0	11.88	22.14	SEM
GIT-DEI	CCSS-0698	VI Fase Rayos X	€11,458.70	Inversión	2850.4	5884.1	2350.4	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DEI	CCSS-0698	VI Fase Rayos X	€11,458.70	Mantenimiento	0	62.3	154.86	124.6	32.04	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DEI	CCSS-0914	Litotriptor para el Hospital México	€0.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DEI	CCSS-1068	Rayos X Clínica Dr. Carlos Durán	€491.31	Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1068	Rayos X Clínica Dr. Carlos Durán	€491.31	Mantenimiento	0.81	0.54	13.5	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1113	Torres Laparoscopia	€9,942.07	Inversión	1871.3	2220.7	1753.2	1753.2	0	0	0	0	0	1870	SEM
GIT-DEI	CCSS-1113	Torres Laparoscopia	€9,942.07	Mantenimiento	18.67	100.33	138.83	109.67	70	17.5	0	0	0	18.67	SEM
GIT-DEI	CCSS-1137	Ultrasonidos Radiológicos	€10,253.00	Inversión	324	931.5	891	1012.5	526.5	972	2430	1296	1458	121.5	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1137	Ultrasonidos Radiológicos	€10,253.00	Mantenimiento	2.22	6.87	10.71	14.14	12.12	12.52	19.59	23.43	25.86	14.34	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1138	Ultrasonidos Gineco Obstétricos	€0.00	Mantenimiento	1.5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DEI	CCSS-1139	Ultrasonidos Portátiles	€0.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1196	IV Etapa, Equipos de Mamografía	€1,031.00	Inversión	32.5	959	0	0	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1196	IV Etapa, Equipos de Mamografía	€1,031.00	Mantenimiento	0	6.58	19.75	13.17	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1238	Angiógrafos (2) Hospital San Juan de Dios	€3,998.90	Inversión	L	3845.1	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DEI	CCSS-1238	Angiógrafos (2) Hospital San Juan de Dios	€3,998.90	Mantenimiento	0	0	76.9	76.9	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DEI	CCSS-1241	Rayos X Área de Salud de Alajuelita	€1,007.73	Inversión	L	423.12	552.3	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DEI	CCSS-1241	Rayos X Área de Salud de Alajuelita	€1,007.73	Mantenimiento	0	0	12.12	16.15	4.04	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DEI	CCSS-1283	Reposición de máquinas de Hemodiálisis	€3,611.86	Inversión	729.6	706.8	0	250.8	205.2	0	0	0	729.6	706.8	SEM
GIT-DEI	CCSS-1283	Reposición de máquinas de Hemodiálisis	€3,611.86	Mantenimiento	15.68	77.42	76.93	25.97	24.99	18.62	4.41	0	0	39.04	SEM
GIT-DEI	CCSS-1284	Reposición de Tomografos	€8,407.50	Inversión	D-L	L	1340	0	2680	0	2010	0	2010	0	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1284	Reposición de Tomografos	€8,407.50	Mantenimiento	0	0	0	35	35	70	70	52.5	52.5	52.5	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1285	Reposición de Angiografos	€11,373.07	Inversión	415.5	1992.1	3153.2	2322.2	415.5	1161.1	0	415.5	1161.1	0	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1285	Reposición de Angiografos	€11,373.07	Mantenimiento	0	0	31.6	52.67	126.4	31.6	31.6	0	31.6	0	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1287	Sustitución de Gamacámaras y Spect-CT	€3,652.00	Inversión	L	1205	1170	1205	0	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1287	Sustitución de Gamacámaras y Spect-CT	€3,652.00	Mantenimiento	0	12	24	24	12	0	0	0	0	0	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1288	Reposición de equipos de Rayos X (Convencionales y por Fluoroscopia)	€16,633.76	Inversión	D	L	3167.1	6334.2	3800.5	0	0	0	0	2883.4	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1288	Reposición de equipos de Rayos X (Convencionales y por Fluoroscopia)	€16,633.76	Mantenimiento	0	0	0	71.2	181.56	153.08	42.72	0	0	0	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1289	Reposición de Arco en C	€8,587.75	Inversión	1665	888	555	3219	1665	0	111	222	111	0	SEM
GIT-DEI	CCSS-1289	Reposición de Arco en C	€8,587.75	Mantenimiento	3.75	21	23	28.75	41.5	22.25	4.5	2.5	3	1.5	SEM

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
GIT-DEI	CCSS-1290	Reposición de Mamografos	€10,630.95	Inversión	D-L	84.5	2493.4	0	2974.5	0	0	4164.3	594.9	0	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1290	Reposición de Mamografos	€10,630.95	Mantenimiento	0	0	51.35	51.35	0	51.35	51.35	0	51.35	63.2	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1291	Reposición de Ecocardiografos	€9,236.61	Inversión	L	2415	210	1260	1050	210	210	420	525	2898	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1291	Reposición de Ecocardiografos	€9,236.61	Mantenimiento	0	6.21	6.75	3.78	5.94	3.24	1.08	1.62	2.43	7.56	PFRON
GIT-DEI	CCSS-1292	Máquina extracorpórea para cirugía corazón - pulmón	€2,035.67	Inversión	216	648	0	216	432	216	0	0	216	0	SEM
GIT-DEI	CCSS-1292	Máquina extracorpórea para cirugía corazón - pulmón	€2,035.67	Mantenimiento	3.67	16.5	18.33	9.17	12.83	16.5	9.17	1.83	0	3.67	SEM
GIT-DEI	CCSS-1295	Ultrasonidos Gineco obstétricos(II Fase)*	€10,164.10	Inversión	1141.4	961.2	120.15	360.45	600.75	540.67	1381.7	1862.3	841.05	2282.8	SEM
GIT-DEI	CCSS-1295	Ultrasonidos Gineco obstétricos(II Fase)*	€10,164.10	Mantenimiento	2.57	9.45	5.4	1.35	2.97	5.13	8.64	10.4	12.15	14.04	SEM
GIT-DEI	CCSS-1327	Incubadoras	€33,212.90	Inversión	L	3353.6	3353.6	3353.6	3353.6	3353.6	3353.6	3353.6	5265.2	3353.6	SEM
GIT-DEI	CCSS-1327	Incubadoras	€33,212.90	Mantenimiento	0	43.2	107.9	129.5	129.5	129.5	129.5	129.5	154	166.3	SEM
GIT-DEI	CCSS-1328	Desfibriladores	€14,257.00	Inversión	L	1714.5	1714.5	1714.5	1714.5	1714.5	0	1508.7	1714.5	1714.5	SEM
GIT-DEI	CCSS-1328	Desfibriladores	€14,257.00	Mantenimiento	0	50.63	101.25	101.25	101.25	101.25	50.63	44.55	95.18	101.25	SEM
GIT-DEI	CCSS-1329	Ultrasonidos Portátiles	€3,037.30	Inversión	D	L	1364.1	507.6	602.78	380.7	0	0	0	0	SEM
GIT-DEI	CCSS-1329	Ultrasonidos Portátiles	€3,037.30	Mantenimiento	0	0	29.03	54.34	43.54	32.74	18.56	4.05	0	0	SEM
GIT-DEI	CCSS-1330	Analizador de gases	€149.20	Inversión	PL	D	L	135.6	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DEI	CCSS-1330	Analizador de gases	€149.20	Mantenimiento	0	0	0	6.8	6.8	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DEI	CCSS-1331	Grupo de Electrociurgías	€7,088.00	Inversión	PL - D	D	L	3353	990	383	420	586.5	233.4	511.6	SEM
GIT-DEI	CCSS-1331	Grupo de Electrociurgías	€7,088.00	Mantenimiento	0	0	0	167.6	217.2	68.6	40.2	50.3	41	25.6	SEM
GIT-DEI	CCSS-1332	Grupo ECG, EEG, EMG	€3,469.90	Inversión	PL	PL - D	L	1424	223.5	263.3	228.8	217.3	297.7	523.8	SEM
GIT-DEI	CCSS-1332	Grupo ECG, EEG, EMG	€3,469.90	Mantenimiento	0	0	0	71.2	82.4	24.3	24.6	22.3	25.7	41	SEM
GIT-DEI	CCSS-1333	Grupo esterilizadores de baja temperatura	€646.50	Inversión	0	PL	D	L	302.5	0	90.4	0	42.4	159.8	SEM
GIT-DEI	CCSS-1333	Grupo esterilizadores de baja temperatura	€646.50	Mantenimiento	0	0	0	0	15.1	15.1	4.5	4.5	2.1	10.1	SEM
GIT-DEI	CCSS-1334	Grupo Litotriptor	€1,633.80	Inversión	0	PL	D	L	569.6	0	84.2	186.7	0	675.5	SEM
GIT-DEI	CCSS-1334	Grupo Litotriptor	€1,633.80	Mantenimiento	0	0	0	0	28.5	28.5	4.2	13.5	9.3	33.8	SEM
GIT-DMI	CCSS-0101	Sustitución de Calderas Hospital México	€2,064.00	Inversión	1504	547	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0101	Sustitución de Calderas Hospital México	€2,064.00	Mantenimiento	0	8	5	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0141	Solución Integral Lavandería 2da Etapa Hospital de Ciudad Neily	€800.00	Inversión	0	790	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0141	Solución Integral Lavandería 2da Etapa Hospital de Ciudad Neily	€800.00	Mantenimiento	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0144	Sustitución Sistema Central de Aire acondicionado Hospital de Quepos	€1,610.00	Inversión	0	48	1518	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0144	Sustitución Sistema Central de Aire acondicionado Hospital de Quepos	€1,610.00	Mantenimiento	0	0	11	33	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0146	Suministro e instalación de una Caldera redundante en el Hospital San Francisco de Asís, Grecia	€162.00	Inversión	105	51	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0146	Suministro e instalación de una Caldera redundante en el Hospital San Francisco de Asís, Grecia	€162.00	Mantenimiento	0	4	2	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0149	Solución Integral Lavandería Hospital Quepos	€2,134.00	Inversión	0	1600	500	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0149	Solución Integral Lavandería Hospital Quepos	€2,134.00	Mantenimiento	0	0	25	9	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0469	II Etapa. Sistema de aire acondicionado Hospital Tony Facio de Limón	€3,800.00	Inversión	0	0	350	3250	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0469	II Etapa. Sistema de aire acondicionado Hospital Tony Facio de Limón	€3,800.00	Mantenimiento	0	0	0	67	133	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0469-2	Paliativo Sistema de aire acondicionado Hospital Tony Facio de Limón	€598.00	Inversión	447	138	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0469-2	Paliativo Sistema de aire acondicionado Hospital Tony Facio de Limón	€598.00	Mantenimiento	0	11	2	1	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0471	Hospital Dr. Tony Facio: Contratación para el diagnóstico, diseño y ejecución de la renovación de las instalaciones eléctricas de los edificios de la CCSS	€7,403.00	Inversión	L	2850	4225	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0471	Hospital Dr. Tony Facio: Contratación para el diagnóstico, diseño y ejecución de la renovación de las instalaciones eléctricas de los edificios de la CCSS	€7,403.00	Mantenimiento	0	0	0	243	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0522	Sustitución Cuartos Fríos Bodegas Frigoríficos ALDI	€2,104.00	Inversión	0	1300	750	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0522	Sustitución Cuartos Fríos Bodegas Frigoríficos ALDI	€2,104.00	Mantenimiento	0	0	27	27	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0613	Sustitución de dos Ascensores Centro Nacional de Rehabilitación	€332.00	Inversión	325	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0613	Sustitución de dos Ascensores Centro Nacional de Rehabilitación	€332.00	Mantenimiento	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-DMI	CCSS-0616	Solución Paliativa de Lavandería Hospital San Rafael de Alajuela	€410.00	Inversión	85	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
GIT-EDUS	EDUS-NH-11	Nuevo Contrato Gartner	€504.00	Servicio	112	112	112	56	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-EDUS	EDUS-NH-12	Programa de aceleración y transformación digital en Salud (HIMSS)	€106.00	Servicio	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-EDUS	EDUS-NH-13	Gestión de la Innovación	€254.00	Servicio	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-EDUS	EDUS-NH-14	Membresía del club de investigación tecnológica (650\$ anuales)	€1.68	Servicio	0.42	0.42	0.42	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-EDUS	EDUS-NH-15	Licenciamiento SGIS 0919-2020	€580.00	Servicio	25	25	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-EDUS	EDUS-NH-16	Soporte a las decisiones clínicas (CDS)	€4,384.00	Servicio	1096	1096	1096	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-EDUS	EDUS-NH-17	ReDIMed	€19,663.00	Inversión	8193	8193	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-EDUS	EDUS-NH-20	Trazabilidad de medicamentos (RAP)	€300.00	Inversión	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-EDUS	EDUS-NH-21	Estudio Evaluación de Impacto del Programa de Establecimiento de Salud Digitales e Inteligentes (PESDI)	€272.00	Servicio	50	50	50	20	20	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0070	Construcción y equipamiento de Sucursal de Liberia	€1,228.70	Inversión	T	2	149	963	3	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0070	Construcción y equipamiento de Sucursal de Liberia	€1,228.70	Mantenimiento	0	0	0	0	55.85	55.85	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0090	Construcción y equipamiento de Sucursal de Desamparados	€1,134.00	Inversión	7	4473	456	492	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0090	Construcción y equipamiento de Sucursal de Desamparados	€1,134.00	Mantenimiento	0	0	0	0	48	48	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0114	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Alajuela Oeste	€10,760.00	Inversión	312	7568	1480	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0114	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Alajuela Oeste	€10,760.00	Mantenimiento	0	0	0	463.65	463.65	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0132	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Cartago	€14,649.00	Inversión	4	5	4	8	280	8862	2847	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0132	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Cartago	€14,649.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	600.45	600.45	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0196	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Ciudad Quesada	€15,658.00	Inversión	853	9	36	1488	11047	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0196	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Ciudad Quesada	€15,658.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	667.45	667.45	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0200	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Carrillo	€13,141.00	Inversión	1489	9902	91	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0200	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Carrillo	€13,141.00	Mantenimiento	0	0	0	567.7	567.7	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0503	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Bagaces	€13,850.00	Inversión	11	29	1409	10266	96	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0503	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Bagaces	€13,850.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	590.75	590.75	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0593	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Buenos Aires (T3)	€21,963.00	Inversión	22	44	2181	16372	171	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0593	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Buenos Aires (T3)	€21,963.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	939.75	939.75	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0861	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Acosta	€12,077.00	Inversión	64	8366	1636	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0861	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Acosta	€12,077.00	Mantenimiento	0	0	0	512.2	512.2	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0862	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Aguas Zarcas	€14,099.00	Inversión	1605	10613	94	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0862	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Aguas Zarcas	€14,099.00	Mantenimiento	0	0	0	609.2	609.25	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0863	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Quepos	€13,346.00	Inversión	14	30	1371	9911	89	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0863	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Quepos	€13,346.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	570.95	570.95	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0864	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Alajuela Sur	€15,195.00	Inversión	15	7	33	1531	11307	0	0	0	0	0	SEM

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0864	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Alajuela Sur	€15,195.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	644.6	644.6	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0865	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Cariari (T2)	€13,141.00	Inversión	8464	3288	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0865	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Cariari (T2)	€13,141.00	Mantenimiento	0	0	556.05	556.05	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0867	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Cóbano	€13,408.00	Inversión	243	1402	10239	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0867	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Cóbano	€13,408.00	Mantenimiento	0	0	0	584.3	584.3	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0868	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Desamparados 3	€11,810.00	Inversión	51	137	4854	5064	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0868	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Desamparados 3	€11,810.00	Mantenimiento	0	0	0	0	503.5	503.5	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0869	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Garabito (T2)	€15,553.00	Inversión	272	1587	11911	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0869	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Garabito (T2)	€15,553.00	Mantenimiento	0	0	0	677.3	677.3	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0870	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Goicoechea 2	€22,465.00	Inversión	13	6	6	11	408	13593	4372	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0870	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Goicoechea 2	€22,465.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	920.45	920.45	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0871	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Grecia	€15,955.00	Inversión	853	9	36	1535	11233	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0871	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Grecia	€15,955.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	679.2	679.2	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0872	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Guápiles (T2)	€19,285.00	Inversión	7	5	6	80	5767	10334	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0872	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Guápiles (T2)	€19,285.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	810.1	810.1	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0873	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Heredia Cubujuquí (T3)	€31,992.00	Inversión	16	10	11	83	5970	20857	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0873	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Heredia Cubujuquí (T3)	€31,992.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	1347.5	1347.5	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0874	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Heredia Virilla	€13,455.00	Inversión	7	5	5	43	2593	8676	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0874	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Heredia Virilla	€13,455.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	566.55	566.55	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0875	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de La Fortuna	€11,022.00	Inversión	9468	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0875	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de La Fortuna	€11,022.00	Mantenimiento	0	479.3	479.3	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0876	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de La Unión (T2)	€11,251.00	Inversión	6580	2827	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0876	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de La Unión (T2)	€11,251.00	Mantenimiento	0	0	487.85	487.85	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0877	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Liberia	€19,787.00	Inversión	14	41	2016	14666	132	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0877	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Liberia	€19,787.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	843.55	843.55	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0878	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Moravia	€15,455.00	Inversión	9	4	4	8	172	6502	6042	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0878	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Moravia	€15,455.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	637	637	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0879	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Nicoya	€13,072.00	Inversión	239	1366	9978	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0879	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Nicoya	€13,072.00	Mantenimiento	0	0	0	569.45	569.45	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0880	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Orotina San Mateo	€11,124.00	Inversión	9576	0	0	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0880	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Orotina San Mateo	€11,124.00	Mantenimiento	0	482.6	482.6	0	0	0	0	0	0	0	SEM

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0881	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Paraiso Cervantes	€13,812.00	Inversión	6	3	3	7	156	5860	5443	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0881	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Paraiso Cervantes	€13,812.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	573.85	573.85	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0882	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Pérez Zeledón (T2)	€20,019.00	Inversión	87	220	8270	8583	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0882	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Pérez Zeledón (T2)	€20,019.00	Mantenimiento	0	0	0	0	854.85	854.85	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0883	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Poás	€13,343.00	Inversión	7	5	5	66	3975	7177	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0883	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Poás	€13,343.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	561.85	561.85	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0884	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de San Ramón	€17,380.00	Inversión	854	10	39	1677	12296	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0884	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de San Ramón	€17,380.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	739.8	739.8	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0885	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Talamanca (T2)	€14,718.00	Inversión	416	10358	2025	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0885	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Talamanca (T2)	€14,718.00	Mantenimiento	0	0	0	636.3	636.3	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0993	Construcción y equipamiento de Sucursal de Cóbano	€531.00	Inversión	9	61	399	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0993	Construcción y equipamiento de Sucursal de Cóbano	€531.00	Mantenimiento	0	0	0	23.04	23.04	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0996	Construcción y equipamiento de Sucursal de Guápiles	€938.00	Inversión	T	0	0	3	264	509	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-0996	Construcción y equipamiento de Sucursal de Guápiles	€938.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	38.8	38.8	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1007	Construcción y equipamiento de Dirección Regional Central de Sucursales	€1,571.00	Inversión	4	17	631	681	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1007	Construcción y equipamiento de Dirección Regional Central de Sucursales	€1,571.00	Mantenimiento	0	0	0	0	66.45	66.45	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1008	Construcción y equipamiento de Sucursal de Quepos	€594.00	Inversión	T	0.8	67	433	1	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1008	Construcción y equipamiento de Sucursal de Quepos	€594.00	Mantenimiento	0	0	0	0	25.09	25.09	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1012	Construcción y equipamiento de Sucursal de Pérez Zeledón	€958.00	Inversión	4	10	385	416	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1012	Construcción y equipamiento de Sucursal de Pérez Zeledón	€958.00	Mantenimiento	0	0	0	0	40.55	40.55	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1297	Construcción y equipamiento de Sucursal de Poas	€596.00	Inversión	T	0	0	6	168	324	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1297	Construcción y equipamiento de Sucursal de Poas	€596.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	24.7	24.7	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1305	Sucursal de Batán	€956.00	Inversión	PL	0	20	641	124	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1305	Sucursal de Batán	€956.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	39.25	39.25	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1306	Sucursal de Chomes	€912.00	Inversión	T	0	0	19	386	365	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1306	Sucursal de Chomes	€912.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	38.05	38.05	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1307	Sucursal de Ciudad Neily	€1,271.00	Inversión	T	0	200	731	141	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1307	Sucursal de Ciudad Neily	€1,271.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	53	53	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1308	Sucursal de Miramar	€832.00	Inversión	PL	97	613	0	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1308	Sucursal de Miramar	€832.00	Mantenimiento	0	0	0	35.4	35.4	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1309	Sucursal de Parrita	€1,094.00	Inversión	T	0	165	12	386	365	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1309	Sucursal de Parrita	€1,094.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	46.1	46.1	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1310	Sucursal de Puriscal	€1,311.00	Inversión	T	0	158	0	3	209	563	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1310	Sucursal de Puriscal	€1,311.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	46.65	46.65	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1311	Sucursal de San Joaquín de Heredia	€1,346.00	Inversión	T	0	0	0	3	268	723	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1311	Sucursal de San Joaquín de Heredia	€1,346.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	49.7	49.7	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1312	Sucursal de San Rafael de Heredia	€1,052.00	Inversión	PL	0	0	0	3	268	723	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1312	Sucursal de San Rafael de Heredia	€1,052.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	49.7	49.7	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1313	Sucursal de San Vito	€1,271.00	Inversión	PL	0	188	731	141	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1313	Sucursal de San Vito	€1,271.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	53	53	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1314	Sucursal de Valverde Vega	€1,266.00	Inversión	T	0	151	0	2	199	537	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1314	Sucursal de Valverde Vega	€1,266.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	39.62	39.62	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1315	Dirección Regional de Sucursales Atlántica	€2,221.00	Inversión	T	0	329	1269	245	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1315	Dirección Regional de Sucursales Atlántica	€2,221.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	92.15	92.15	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1316	Dirección Regional de Sucursales Brunca	€1,713.00	Inversión	7	19	694	749	0	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1316	Dirección Regional de Sucursales Brunca	€1,713.00	Mantenimiento	0	0	0	0	73.1	73.1	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1317	Dirección Regional de Sucursales Chorotega	€1,817.00	Inversión	T	2	206	1333	4	0	0	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	CCSS-1317	Dirección Regional de Sucursales Chorotega	€1,817.00	Mantenimiento	0	0	0	0	0	77.25	77.25	0	0	0	SEM
GIT-UTC-FIDE	FIDE-GA-01	Gastos administrativos Fideicomiso	-	Inversión	129	933	950	967	985	1003	680	0	0	0	SEM

PORTAFOLIO DE INVERSIONES
PERIODO 2023-2032
(En millones de colones)

Código:Unidad Ejecutora	Código	Código:Proyecto	Costo Total	Componente	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	F.F.
GIT-DAI	LG-F-01	Fondo para la contratación de servicios profesionales por terceros	-	Fondo	300	300	300	300	300						SEM
GIT-DAPE	LG-F-02	Fondo para la contratación de servicios profesionales por terceros	-	Fondo	600	600	600	600	600						SEM
GIT-DAPE	LG-F-03	Fondo de Contingencia para Mant Correctivos de Sistema de prevención de Incendios	-	Fondo	225	225	225	225	225						SEM
GIT-DAPE	LG-F-04	Fondo para Investigación y Adquisición de Sistemas para el Mejoramiento de la Gestión Ambiental	-	Fondo	350	350	350	350	350						SEM
GIT-DMI	LG-F-05	Consultoría para el diagnostico de los sistemas electromecánicos de todo el complejo del Hospital México, con excepción de los proyectos de construcción reciente.	-	Fondo		567	651								SEM
GIT-DAPE	SV-01	SV-01-Servicio de Transporte Aéreo a funcionarios y carga en helicóptero, bajo la modalidad de entrega según demanda	-	Fondo	430	100									SEM
GIT-DAPE	SV-02	SV-02-Servicios de recolección, transporte, tratamiento y disposición final de residuos anatomopatológicos por incineración para varios centros de salud CCSS	-	Fondo	60	60	60	60	60						SEM
					272,901.85	253,465.72	344,781.34	574,439.43	474,779.72	190,414.77	60,354.69	30,119.75	24,490.22	23,486.11	

PORTAFOLIO DE PROYECTOS
DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES
(En millones de colones)

Área	Proyecto	2023	Serv	Mant	Inv
		¢32,348.00	¢3,378.00	¢2,719.00	¢26,251.00
Tecnologías de Información y Comunicaciones					
SUBDIRECCION	Implementar un sistema de información para apoyar la sostenibilidad ambiental	344.0	-	-	344.0
SUBDIRECCION	Implementar el Modelo de Gobernanza y Gestión de las TIC	300.0	300.0	-	-
SUBDIRECCION	Proyecto de modernización y migración del Sistema Gestión de Transporte Institucional. (Desarrollo, integración e implementación)	388.0	-	-	388.0
SUBDIRECCION	Servicio Administrado para Atención de Plataforma de Centro de Contacto Multicanal - Subdirección	600.0	-	-	600.0
SUBDIRECCION	Servicios Profesionales de Ingeniería en diseño, implementación y arquitectura de redes institucionales- Subdirección	100.0	100.0	-	-
SUBDIRECCION - ACRI	Servicios Administrados para conectividad - monitoreo de los enlaces de comunicación y comunicaciones unificadas (enlaces y unificadas)	3,240.0	-	-	3,240.0
ASCI	Servicios profesionales para el Desarrollo de las iniciativas de la hoja de Ruta del Plan de Ciberseguridad.	82.0	82.0	-	-
ASCI	Solución Tecnológica para Seguridad Perimetral -	448.0	110.0	8.0	330.0
ASCI	Solución de Correlacionador de Eventos SIEM	300.0	50.0	-	250.0
ASCI	Servicios para la gestión del Centro de Operaciones de Seguridad (SOC - Security Operation Center por sus siglas en inglés)	960.0	960.0	-	-
ASCI	Software de Gestión de Vulnerabilidades y parches de Seguridad	500.0	-	-	500.0

PORTAFOLIO DE PROYECTOS
DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES
(En millones de colones)

Área	Proyecto	2023	Serv	Mant	Inv
ASCI	Herramienta para la gestión de identidades acceso de usuarios en una solución de inicio de sesión unico (SsO).	300.0	-	-	300.0
ASCI	Herramienta para la ejecución de simulaciones de ataques y violaciones (BAS)	336.0	-	-	336.0
ASCI	Servicios Profesionales de Seguridad, para ampliación 209 RLCA ASCI	96.0	96.0	-	-
ASCI	Servicios profesionales para el desarrollo de actividades vinculadas al Sistema de Gestión de la Calidad TIC. ASCI	45.0	45.0	-	-
ASCI	Soluciones para la gestión de accesos, verificación de identidades y mitigación de vulnerabilidades TIC	3,304.0	-	-	3,304.0
ACRI	Solución de enlaces de comunicación inalámbrica WWAN de la CCSS	475.0	-	50.0	425.0
ACRI	Servicio de Optimización de Equipos para comunicación LAN/WAN ACRI	500.0	-	500.0	-
ACRI	Solución integral de comunicación inalámbrica WLAN varios tipos	475.0	30.0	90.0	355.0
ACRI	Servicios por terceros para la instalación de puntos de red por demanda para las diferentes unidades de la Institución	475.0	-	425.0	50.0
ACRI	Solución integral para suministrar switches de acceso y distribución de varios tipos	475.0	-	63.0	412.0
ACRI	Switches para Data Center de conexión central, compatibilidad IEEE 802.3 AD, con soporte para encriptación, con dos fuentes de poder	125.0	-	-	125.0
AIS	Habilitar soluciones de análisis empresarial y "big data"	120.0	120.0	-	-

PORTAFOLIO DE PROYECTOS
DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES
(En millones de colones)

Área	Proyecto	2023	Serv	Mant	Inv
AIS	Automatizar la gestión institucional de recursos humanos. Sistema Integrado Gestión de las Personasl(Desarrollo e Implementación PHP)	123.0	-	-	123.0
AIS	Sistema Institucional de Salud Ocupacional	70.0	-	-	70.0
AIS	Servicios profesionales para el apoyo en el diseño gráfico de servicios tecnológicos AIS	85.0	85.0	-	-
AIS	Servicios profesionales para apoyar labores de desarrollo y mantenimiento de aplicaciones móviles en IOS y/o Android para la Caja Costarricense Seguro Social	159.0	-	-	159.0
AIS	Servicios de apoyo para el desarrollo y mantenimiento de sistemas de información del Expediente Digital Único en Salud	900.0			900.0
AIS	Servicios de apoyo para el desarrollo y mantenimiento de sistemas financieros administrativo	930.0	-	-	930.0
AST	Renovación de blades en la plataforma tecnológica	714.0	-	714.0	-
AST	Equipo Computo, impresión y Proyección	6,115.0	-	-	6,115.0
AST	Enclousures para Servidores	339.0	-	-	339.0
AST	Implementación de servicios en la nube azure	1,120.0	-	-	1,120.0
AST	Licencias Oracle para Replicación y nuevos servicios	1,050.0	-	-	1,050.0
AST	Servicios de soporte tipo residencia para plataformas Dell/EMC y Vmware	210.0	210.0	-	-
AST	Servicios de apoyo para la administración de ambientes Microsoft SQL Server y Bi.	154.0	154.0	-	-
AST	Servicios de Soporte para apoyo a la Gestion de Ambientes Oracle	195.0	195.0	-	-
AST	Servicios para mejoras en el Modelo de Gestión de Servicios TIC y Licencias CA	67.0	67.0	-	-
AST	Servicio Soporte Premier Microsoft	320.0	320.0	-	-

PORTAFOLIO DE PROYECTOS
DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES
(En millones de colones)

Área	Proyecto	2023	Serv	Mant	Inv
AST	Servicios Soporte a equipos de Usuario final a nivel nacional	824.0	-	824.0	-
AST	Continuidad de la mesa de Servicios 24x7	300.0	300.0	-	-
AST	Migración de la Bases de Datos del SICERE	72.0	72.0	-	-
AST	Servicios Multinube para el desarrollo de Servicios	74.0	-	-	74.0
AST	Licenciamiento Ofimática y Productividad Institucional (emergencia)	2,612.0	-	-	2,612.0
AST	Solución Tecnológica y Servicios para el Soporte a la Operación de los Aplicativos y Base de Datos EDUS.	1,927.0	82.0	45.0	1,800.0



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**4.5 JUSTIFICACIONES GENERALES DE
EGRESOS**

ANEXO N° 4

**DOCUMENTOS DE LA DIRECCIÓN DE
ACTUARIAL SOBRE EL CÁLCULO DE LAS
PENSIONES**

SETIEMBRE, 2022



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
Presidencia Ejecutiva
Dirección Actuarial y Económica
Teléfono: 25390000 ext. 8830 - 8831
Correo electrónico: coincss@ccss.sa.cr

PE-DAE-0495-2022
16 de mayo de 2022

Ingeniero
Ubaldo Enrique Carrillo Cubillo, director
DIRECCIÓN ADMINISTRACIÓN DE PENSIONES-9112

ASUNTO: Distribución de recursos por partida para pago de las pensiones 2022 e impacto de la revaloración de las pensiones en el presupuesto 2023

Estimado ingeniero:

En atención a los oficios GP-DAP-0676-2022 del 12 de mayo de 2022 y GP-DAP-0542-2022 del 07 de abril de 2022, se remite el estudio técnico N°57 de la Dirección Actuarial y Económica, el cual se denomina: *"Revisión de la Asignación Presupuestaria 2022 y Elaboración de la Asignación Presupuestaria 2023 del Seguro IVM"* con fecha de emisión mayo 2022, elaborado por el actuario Josué Oporta Briceño, y revisado por la Lic. Ivannia Miranda Sánchez, funcionarios del Área Actuarial de esta Dirección.

Lo anterior con el objetivo general de realizar una adecuada asignación de recursos al Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte, pues el propósito específico es incluir la información obtenida en el estudio en la formulación presupuestaria de la Unidad Ejecutora 9112, Dirección Administración de Pensiones.

Atentamente,

Dirección Actuarial y Económica

**LUIS GUILLERMO
LOPEZ VARGAS
(FIRMA)**

Firmado digitalmente
por LUIS GUILLERMO
LOPEZ VARGAS (FIRMA)
Fecha: 2022.05.16
13:25:16 -06'00'

**Máster Luis Guillermo López Vargas
Director, a.i.**



LGLV/IMS/jaob

Anexo: Estudio N°51 Revisión de la Asignación Presupuestaria 2022 y Elaboración de la Asignación Presupuestaria 2023

Copia(s): M.Sc. Cristian Torres Jiménez jefe Área Actuarial

Licda. Ivannia Miranda Sánchez jefe Subárea EACP

Act. Josué Oporta Briceño, funcionario Subárea EACP



**Dirección Actuarial y Económica
Subárea de Estudios Actuariales
de Corto Plazo**


Estudio

Revisión de la Asignación Presupuestaria 2022 y Elaboración de la Asignación Presupuestaria 2023 del Seguro IVM

Código EST-0051-2022

Versión 01

Fecha de emisión: Mayo/2022

 Dirección Actuarial y Económica	Revisión de la Asignación Presupuestaria 2022 y Elaboración de la Asignación Presupuestaria 2023 del Seguro IVM	Código: EST--2022
	Mayo 2022	Versión: 01

Elaborado / modificado	Unidad	Firma
Josué Oporta Briceño, actuario	Subárea Estudios Actuariales de Corto Plazo	JOSUE ALEXIS OPORTA BRICEÑO (FIRMA) <small>Firmado digitalmente por JOSUE ALEXIS OPORTA BRICEÑO (FIRMA) Fecha: 2022.05.16 13:33:41 -06'00'</small>


Revisado	Unidad	Firma
Ivannia Miranda Sánchez, jefa	Subárea Estudios Actuariales de Corto Plazo	IVANIA MIRANDA SANCHEZ (FIRMA) <small>Firmado digitalmente por IVANIA MIRANDA SANCHEZ (FIRMA) Fecha: 2022.05.16 13:50:43 -06'00'</small>

Aprobado	Unidad	Firma
Luis Guillermo López Vargas, director	Dirección Actuarial y Económica	LUIS GUILLERMO LOPEZ VARGAS (FIRMA) <small>Firmado digitalmente por LUIS GUILLERMO LOPEZ VARGAS (FIRMA) Fecha: 2022.05.16 13:29:02 -06'00'</small>



Contenido

Introducción	4
Metodología	5
Evaluación del año 2021	6
Revisión de las estimaciones para el año 2022.....	11
Asignación presupuestaria 2023	13
Conclusiones	20
Recomendaciones	21
Anexo 1: Metodología de estimación cuenta 2602 aplicando BMC	23
Anexo 2: Fundamentos teóricos de los modelos	25

	Dirección Actuarial y Económica	Revisión de la Asignación Presupuestaria 2022 y Elaboración de la Asignación Presupuestaria 2023 del Seguro IVM Mayo 2022	Código: EST--2022 Versión: 01
---	--	---	---

Introducción

Este documento se presenta con el propósito de revisar los resultados financieros y demográficos del año 2021 del Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte (Seguro de IVM) y reestimar cada una de las variables que determinan el presupuesto del año 2022, así como estimar la asignación presupuestaria para 2023.


Se origina por la necesidad de atender las políticas y lineamientos institucionales referentes a la administración del Seguro de IVM, el cual sirve de insumo para que la Dirección Administración de Pensiones realice la formulación presupuestaria de las partidas de gastos, principalmente los relacionados con el pago de beneficios. En particular, este estudio forma parte de las tareas programadas que realiza la Dirección Actuarial y Económica.

Es importante hacer notar que la estimación con fundamento en variables demográficas y financieras que usualmente se ha venido realizando, ha permitido obtener valores ajustados o cercanos a los datos reales. Sin embargo, es necesario la constante revisión y monitoreo de las variables que componen el gasto de seguro de IVM, esto con el fin de poder aplicar las previsiones financieras más adecuadas.

La primera parte del documento analiza brevemente los resultados que se obtuvieron en 2021 en cuanto al gasto y número de pensionados, evaluando contra la estimación realizada para ese año, con el fin de mostrar la bondad de ajuste del modelo.

La segunda parte consiste en la revisión de la estimación correspondiente al año 2022, con la información del año 2021 ya disponible.

En la tercera y última parte se presenta un análisis más profundo de los resultados históricos observados desde 2015 hasta 2021, los cuales justifican y conforman la fundamentación de la reestimación del gasto para el año 2022 y concluir con la asignación presupuestaria proyectada para el 2023.

	Dirección Actuarial y Económica	Revisión de la Asignación Presupuestaria 2022 y Elaboración de la Asignación Presupuestaria 2023 del Seguro IVM Mayo 2022	Código: EST--2022 Versión: 01
---	--	---	---

Metodología

El presente estudio está basado en un modelo que desarrolló el Área Actuarial de la Dirección Actuarial y Económica, el cual vincula el comportamiento de las pensiones en curso de pago de cada mes, de acuerdo con el aumento de las nuevas pensiones concedidas y las pensiones terminadas, esto para cada tipo de riesgo cubierto.

El modelo es alimentado con la información contenida en los boletines mensuales del IVM que genera y publica la Dirección Administración de Pensiones. Los boletines contienen datos mensuales de diversas variables de interés, algunos de los principales son: número de nuevos pensionados por cada riesgo, número de pensiones canceladas y suspendidas, número actual de beneficiarios o pensionados dividido por cada riesgo, detalle de gastos ordinarios y retroactivos por cada cuenta contable que se usan para este caso.


La mayoría de las proyecciones se realizan utilizando modelos de regresión, tomando en consideración aspectos técnicos que garanticen el buen ajuste de los modelos, analizando principalmente los coeficientes R^2 , pero sin perder de vista otros indicadores como p -valor y pruebas t para significancia de los coeficientes resultantes, según corresponda.

La metodología seguida es la siguiente:

- Para cada tipo de riesgo cubierto (vejez, invalidez disminuida, invalidez normal, viudez, orfandad, padres y hermanos) se estiman los coeficientes de regresión que relacionan los gastos totales como función del número de pensionados.
- Se modela el número de pensionados mediante una regresión que relaciona el número de pensionados que hay en cada mes como resultado del paso del tiempo. Esto con el fin de poder pronosticar el número de pensionados que se espera para los siguientes dos años en función del tiempo, que posteriormente permite predecir el gasto esperado como consecuencia del número de pensionados.

Las regresiones y el análisis de los datos correspondientes se realizan con el software estadístico R, el cual es de gran utilidad por su capacidad y abundancia de métodos programados, además por ser de licencia libre.

Las proyecciones de intereses por pensiones (cuenta 2666) y la de indemnizaciones por muerte (cuenta 2662) se hicieron utilizando modelos de series de tiempo ARIMA

	Dirección Actuarial y Económica	Revisión de la Asignación Presupuestaria 2022 y Elaboración de la Asignación Presupuestaria 2023 del Seguro IVM Mayo 2022	Código: EST--2022 Versión: 01
---	--	---	---

donde se consideraron indicadores como el BIC o el AIC para seleccionar el mejor modelo.

En cuanto a la estimación de la partida de gastos administrativos indirectos (cuenta 2197) la metodología seguida fue observar los incrementos anuales en la liquidación presupuestaria de los últimos 5 años y realizar una estimación razonable en base a eso.

Evaluación del año 2021

El objetivo de esta sección es mostrar la bondad de ajuste del modelo. La evaluación de los resultados obtenidos en 2021 se divide en dos etapas. La primera, consiste en analizar el contraste entre los resultados reales observados respecto a la estimación realizada el año pasado, en el número de pensionados beneficiarios del Seguro de IVM. Estos resultados se muestran en los Cuadros N°1 y N°2, donde se presenta primero las cantidades nominales obtenidas y luego las diferencias entre lo estimado y lo real, esto para cada riesgo cubierto del seguro, así como el total general.

En total, se realizó una subestimación de 1.603 pensiones en promedio con respecto a las vigentes durante el año 2021, esta cantidad se considera razonable pues en términos relativos esto representa una subestimación en promedio del 0,51% mensual del total de pensiones, donde el mayor peso se encuentran en el riesgo de Muerte; aquí, se estimó en promedio 0,91% pensiones menos de las que realmente se observaron, mientras que en el riesgo de Vejez se estimó un promedio de 0,55% pensiones menos por mes de las que realmente se otorgaron, y un promedio de 0,28% más fue el resultado para las pensiones de Invalidez.

En términos generales se puede afirmar que la diferencia entre lo estimado y lo observado en la realidad se encuentra dentro del error típico de aleatoriedad de los resultados y la estimación se considera razonable.



Cuadro N° 1: Evaluación de la Estimación del Número de Pensionados- Año 2021

Mes	Estimación realizada: A				Número real observado: B			
	Total	Invalidez	Vejez	Muerte	Total	Invalidez	Vejez	Muerte
Enero	304 865	52 483	165 695	86 687	305 708	52 320	166 603	86 785
Febrero	306 114	52 503	166 666	86 946	305 835	52 188	167 413	86 234
Marzo	307 364	52 522	167 636	87 206	308 452	52 209	168 657	87 586
Abril	308 610	52 541	168 606	87 462	308 812	52 252	169 598	86 962
Mayo	309 855	52 561	169 577	87 717	310 569	52 306	170 443	87 820
Junio	311 101	52 580	170 547	87 974	312 304	52 353	171 486	88 465
Julio	312 349	52 600	171 518	88 232	314 487	52 526	172 414	89 547
Agosto	313 597	52 619	172 488	88 490	316 215	52 612	173 478	90 125
Septiembre	314 847	52 638	173 458	88 750	317 138	52 668	174 432	90 038
Octubre	316 097	52 658	174 429	89 010	318 067	52 697	175 389	89 981
Noviembre	317 341	52 677	175 399	89 265	320 247	52 638	176 316	91 293
Diciembre	318 588	52 697	176 369	89 522	322 134	52 557	177 437	92 140
Promedio	311 727	52 590	171 032	88 105	313 331	52 444	171 972	88 915

Fuente: Elaboración propia con datos de boletines mensuales del IVM

Cuadro N° 2: Diferencias en Estimación del Número de Pensionados- Año 2021

Mes	Diferencia absoluta: A-B				Diferencia relativa: (A-B)/B			
	Total	Invalidez	Vejez	Muerte	Total	Invalidez	Vejez	Muerte
Enero	- 843	163	- 908	- 98	-0,28%	0,31%	-0,54%	-0,11%
Febrero	279	315	- 747	712	0,09%	0,60%	-0,45%	0,83%
Marzo	-1 088	313	-1 021	- 380	-0,35%	0,60%	-0,61%	-0,43%
Abril	- 202	289	- 992	500	-0,07%	0,55%	-0,58%	0,57%
Mayo	- 714	255	- 866	- 103	-0,23%	0,49%	-0,51%	-0,12%
Junio	-1 203	227	- 939	- 491	-0,39%	0,43%	-0,55%	-0,56%
Julio	-2 138	74	- 896	-1 315	-0,68%	0,14%	-0,52%	-1,47%
Agosto	-2 618	7	- 990	-1 635	-0,83%	0,01%	-0,57%	-1,81%
Septiembre	-2 291	- 30	- 974	-1 288	-0,72%	-0,06%	-0,56%	-1,43%
Octubre	-1 970	- 39	- 960	- 971	-0,62%	-0,07%	-0,55%	-1,08%
Noviembre	-2 906	39	- 917	-2 028	-0,91%	0,07%	-0,52%	-2,22%
Diciembre	-3 546	140	-1 068	-2 618	-1,10%	0,27%	-0,60%	-2,84%
Promedio	-1 603	146	- 940	- 810	-0,51%	0,28%	-0,55%	-0,91%

Fuente: Elaboración propia



La segunda etapa consiste en analizar las diferencias observadas en los gastos por el pago de las pensiones del Seguro de IVM. Los resultados se encuentran en los Cuadros N°3 y N°4, el primer cuadro muestra los montos nominales en millones de colones, el siguiente cuadro contiene las diferencias.

En particular, en el Cuadro N°4 se puede observar que, el gasto total en pago de pensiones fue sobrestimado, en promedio, en 2.493 millones mensuales, los cuales se descomponen en una sobrestimación de 3.410 millones mensuales para Vejez, una subestimación de 2.801 millones mensuales en Muerte y una sobrestimación de 1.883 millones mensuales para Invalidez. En términos relativos, la sobreestimación para el Vejez representa un 0,44% del total observado para dicho riesgo, para el riesgo Muerte la diferencia representa 1,76% menos que el gasto real observado, mientras que para Invalidez la diferencia relativa es de 1,38% más que el egreso real obtenido.

Aun así, los resultados se consideran razonables, pues el error relativo en la estimación del gasto total en pago de pensiones fue de solo un 0,23% mensual en promedio, el cual es bastante bajo para un modelo de predicción.

Cuadro N° 3: Revisión de la Estimación del Gasto Año 2021

En millones de colones

Mes	Estimación realizada: A				Gasto observado: B			
	Total	Invalidez	Vejez	Muerte	Total	Invalidez	Vejez	Muerte
Enero	86.354	11.359	62.337	12.659	86.587	11.226	62.767	12.594
Febrero	86.900	11.382	62.798	12.719	86.891	11.202	62.977	12.712
Marzo	87.445	11.406	63.260	12.780	87.707	11.232	63.373	13.103
Abril	87.991	11.429	63.721	12.841	87.834	11.215	63.659	12.959
Mayo	88.536	11.453	64.182	12.901	88.435	11.303	64.052	13.080
Junio	89.082	11.476	64.644	12.962	88.967	11.310	64.393	13.264
Julio	89.627	11.499	65.105	13.023	89.419	11.451	64.709	13.260
Agosto	90.172	11.523	65.566	13.083	89.899	11.393	65.081	13.425
Septiembre	90.718	11.546	66.028	13.144	90.334	11.411	65.482	13.442
Octubre	91.263	11.570	66.489	13.205	90.736	11.432	65.826	13.477
Noviembre	91.809	11.593	66.950	13.265	91.301	11.404	66.192	13.705
Diciembre	92.354	11.616	67.412	13.326	91.648	11.389	66.570	13.689
Total	1.072.252	137.852	778.492	155.909	1.069.759	135.969	775.081	158.709

*No incluye aguinaldo ni el 1,25% para cubrir volatilidad

Fuente: Elaboración propia con datos de boletines mensuales del IVM



Cuadro N° 4: Diferencias en Estimación del Gasto en Pensiones- Año 2021

En millones de colones

Mes	Diferencia absoluta: A-B				Diferencia relativa: (A-B)/B			
	Total	Invalidez	Vejez	Muerte	Total	Invalidez	Vejez	Muerte
Enero	-233	133	-430	65	-0,27%	1,18%	-0,69%	0,51%
Febrero	9	181	-179	7	0,01%	1,61%	-0,28%	0,06%
Marzo	-262	174	-113	-323	-0,30%	1,54%	-0,18%	-2,46%
Abril	157	214	61	-118	0,18%	1,91%	0,10%	-0,91%
Mayo	101	150	130	-178	0,11%	1,32%	0,20%	-1,36%
Junio	114	165	251	-302	0,13%	1,46%	0,39%	-2,27%
Julio	208	49	396	-237	0,23%	0,42%	0,61%	-1,79%
Agosto	273	129	485	-341	0,30%	1,14%	0,75%	-2,54%
Septiembre	384	136	546	-298	0,42%	1,19%	0,83%	-2,22%
Octubre	528	137	663	-272	0,58%	1,20%	1,01%	-2,02%
Noviembre	508	189	758	-440	0,56%	1,66%	1,15%	-3,21%
Diciembre	706	227	842	-363	0,77%	1,99%	1,27%	-2,65%
Promedio	2.493	1.883	3.410	-2.801	0,23%	1,38%	0,44%	-1,76%

Fuente: Elaboración propia

Finalmente se muestran los resultados de la asignación presupuestaria del año 2021 respecto al gasto real por cuentas contables (Cuadro N°5). Es importante mencionar que la partida 2665 (Aguinaldo) se estima con base en la información obtenida de los boletines del Seguro de IVM, promediando los últimos 2 meses del año anterior y los primeros 10 meses del año del cálculo. Por su parte, no se incluyó la comparación de la partida de gasto servicios de salud (cuenta 2602), debido a que se usan 2 metodologías distintas para la estimación de esta partida, una incorpora la Base Mínima Contributiva, acorde al criterio emitido preliminarmente por la Dirección Jurídica mediante el oficio DJ-1128-2015 de fecha 29 de febrero 2016, mientras que la otra metodología utiliza el gasto real que se presenta en los Estados Financieros, la cual consiste en aplicar la prima de cotización (13,75% respecto del gasto), de donde ambas metodologías no son comparables.

En las primeras columnas se muestran los gastos reales contra los presupuestados, una tercera columna con la diferencia obtenida (Gastos reales menos Presupuesto). Vale la pena destacar, que la recomendación presupuestaria dada en 2021 es el gasto estimado incrementado en 1,25%, razón por la cual, en muchas partidas el presupuesto fue superavitario.

La diferencia obtenida en las pensiones por vejez fue de 13.141 millones de colones como superávit del presupuesto respecto al gasto real, lo cual era de esperar pues



el gasto estimado derivado del modelaje apenas fue 0,44% mayor que el gasto real para todo el año, que acumulado al porcentaje utilizado para cubrir volatilidad deja una diferencia en términos relativos, de 1,7% respecto al gasto real, similar pasa con las demás partidas. Esto resulta en una diferencia total de 16.164 millones de colones como superávit del presupuesto planteado para 2021.


Cuadro N° 5: Evaluación del presupuesto del año 2021- En millones de colones.

Cuentas	Concepto	Gastos	Presupuesto	Diferencia
	Total	<u>1.178.160</u>	<u>1.194.324</u>	<u>16.164</u>
2651	Pensiones de Vejez	775.081	788.223	13.141
2653	Pensiones de Invalidez	135.546	139.153	3.607
2652	Pensiones de Invalidez dismiuida	423	422	-1
2654	Pensiones de Viudez	131.751	131.483	-268
2655	Pensiones de Orfandad	22.023	21.357	-666
2656	Pensiones a Padres	4.365	4.477	112
2657	Pensiones a Hermanos	571	541	-31
2658	Pensiones de Orfandad Inválidos	0	0	0
2659	Pensiones de Orfandad Estudiantes	0	0	0
2662	Indemnizaciones de Muerte	655	444	-211
2665	Décimo Tercer Mes	87.016	89.123	2.107
2666	Intereses por Pensiones	118	23	-95
2197	Gasto Administrativos Indirectos	20.612	19.080	-1.532

Fuente: Elaboración propia con datos de boletines mensuales del IVM

Nota: No se incluye Gasto Servicios de Salud

Se puede concluir, de manera general, que para el ejercicio 2021, el gasto estimado solo para pago de pensiones -excluyendo aguinaldo y el 1,25% para cobertura de volatilidad- se sobreestimó en aproximadamente 0,23% (ver cuadro N°4) lo que evidencia una buena aproximación del modelo utilizado. Además, debido a que la propuesta realizada para la asignación presupuestaria corresponde al gasto estimado más un porcentaje para cubrir volatilidad, la diferencia obtenida fue superavitaria en un 1,37% respecto al gasto real.

	Dirección Actuarial y Económica	Revisión de la Asignación Presupuestaria 2022 y Elaboración de la Asignación Presupuestaria 2023 del Seguro IVM Mayo 2022	Código: EST--2022 Versión: 01
---	--	---	---

Revisión de las estimaciones para el año 2022


Con base en la información real que se obtuvo del ejercicio 2021, se procede a la actualización los datos utilizados en los modelos desarrollados para la elaboración del presupuesto del Seguro de IVM, dicha información permite realizar un mejor ajuste para el periodo 2022, quedando como recomendación para la Gerencia de Pensiones la adaptación de la asignación presupuestaria ajustada.

Como se puede observar en el Cuadro N°6.1, los principales cambios sugieren ligeras reducciones pues en las cuentas de pensiones por vejez y pensiones por invalidez, además de aumentos en las cuentas de pensiones por viudez y de gastos administrativos indirectos. **Se ajustó el porcentaje de seguridad, pasando del 1,25% (utilizado el estudio anterior) al 1,75% que se ha utilizado históricamente, esto previendo un aumento inusual en los gastos debido a las altas inflaciones registradas en los últimos meses.**

Como se mencionó anteriormente, en cuanto al gasto por servicios de salud a los pensionados (cuenta 2602), es decir, el gasto en el que debe incurrir el fondo del IVM como su parte en la cotización de los pensionados, la propuesta de ajuste se muestra en el Cuadro N°6.2. Esto porque se consideraron dos escenarios de estimación; el primero es aplicando directamente la tasa de cotización (13,75%) al monto de las pensiones, la cual, desde el punto de vista técnico, es la más adecuada (además, la liquidación presupuestaria muestra que esto es lo que se aplica en la práctica). El segundo escenario se estima tomando en cuenta el criterio de la Dirección Jurídica, emitido en oficio DJ-1128-2015, el cual se reitera con la ampliación a dicho criterio que se emitió en oficio DJ-5343-2016, que indica la procedencia de aplicar la Base Mínima Contributiva (BMC) estipulada en el artículo 63 del reglamento del Seguro de Salud, para las cotizaciones de los pensionados del Seguro de IVM que presentan montos de pensión inferiores a la BMC. La metodología que se aplicó en dicha estimación se detalla en el Anexo 1.

Los gastos administrativos indirectos (cuenta 2197) se estiman utilizando el promedio de los incrementos anuales de los últimos cuatro años en los montos de gastos administrativos presentes en la liquidación presupuestaria.

La diferencia total da como resultado un aumento total de 20.333 millones de colones en las partidas presupuestarias, esto con el fin de ajustar de mejor manera las cuentas y reducir la probabilidad de que se presupuesten montos ociosos significativos.

 Dirección Actuarial y Económica	Revisión de la Asignación Presupuestaria 2022 y Elaboración de la Asignación Presupuestaria 2023 del Seguro IVM	Código: EST--2022
	Mayo 2022	Versión: 01

Cuadro N° 6.1: Restimación del presupuesto año 2022- En millones de colones.

Cuentas	Concepto	Nueva estimación	Estimación anterior	Ajuste
	Total	1,301,746	1,281,412	20,333
2651	Pensiones de Vejez	868,352	855,489	12,863
2653	Pensiones de Invalidez	141,206	142,611	-1,406
2652	Pensiones de Invalidez dismiuida	430	375	55
2654	Pensiones de Viudez	144,202	139,393	4,809
2655	Pensiones de Orfandad	22,588	22,074	514
2656	Pensiones a Padres	4,756	4,695	61
2657	Pensiones a Hermanos	575	541	34
2658	Pensiones de Orfandad Inválidos	0	0	0
2659	Pensiones de Orfandad Estudiantes	0	0	0
2662	Indemnizaciones de Muerte	889	446	443
2665	Décimo Tercer Mes	96,949	95,994	955
2666	Intereses por Pensiones	66	23	43
2197	Gasto Administrativos Indirectos	21,732	19,770	1,962

Fuente: Elaboración propia con datos de boletines mensuales del IVM

**Cuadro N° 6.2: Propuestas para presupuesto 2022 de la cuenta
Gasto Servicios de Salud Pensionados**

Cuenta	Escenario	Nueva estimación	Estimación anterior	Ajuste
2602	No aplicando BMC	162,540	160,212	2,328
	Aplicando BMC	210,062	229,449	-19,387

Se concluye que debido a los datos reales obtenidos para el periodo 2021, las tendencias se visualizan de una mejor manera, lo cual permite realizar un ajuste acorde con dicha tendencia de la asignación presupuestaria para el año 2022.

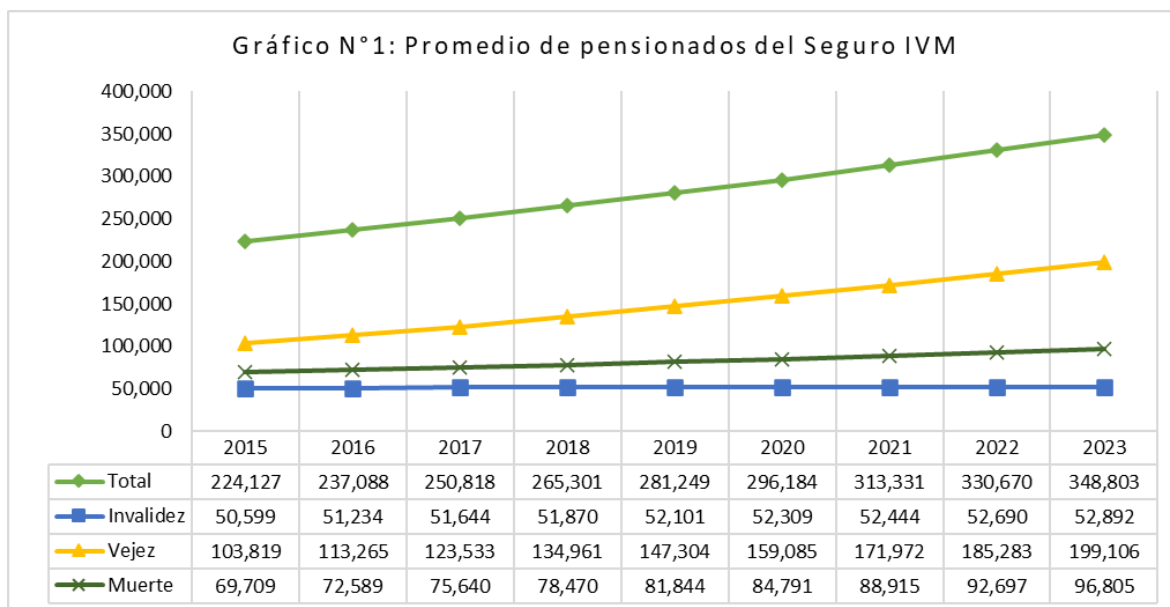


Asignación presupuestaria 2023

La elaboración del presupuesto para el 2023 se basa en la estimación de los gastos de las diferentes partidas correspondientes al pago de pensiones. Ello se logra analizando el comportamiento mostrado en los últimos siete años y previendo el comportamiento futuro en el muy corto plazo (2 años). El análisis se compone de tres etapas: comportamiento de variables demográficas, comportamiento del gasto, expectativas sobre variables macroeconómicas.

Referente a los gráficos y datos que se muestran en esta sección, se menciona que los valores correspondientes al período desde 2015 hasta 2021 son datos reales del comportamiento de las variables de interés, que se desprenden de la información contenida en los boletines mensuales del Seguro de IVM que publica la Dirección Administración de Pensiones, mientras que los resultados del 2022-2023 son las estimaciones elaboradas con base en esa información histórica.

El Gráfico N°1 muestra la evolución en los últimos años del número promedio anual de pensionados a cargo del Seguro de IVM. Por ejemplo, el Seguro de IVM registró durante cada mes del año 2021 un promedio de 313.331 beneficiarios de pensión. Para el 2022 se estima que sean un promedio de 330.670 pensionados los que tenga a cargo el Seguro de IVM cada mes, mientras que para el 2023 se prevé que sea un promedio de 348.803 beneficiarios.

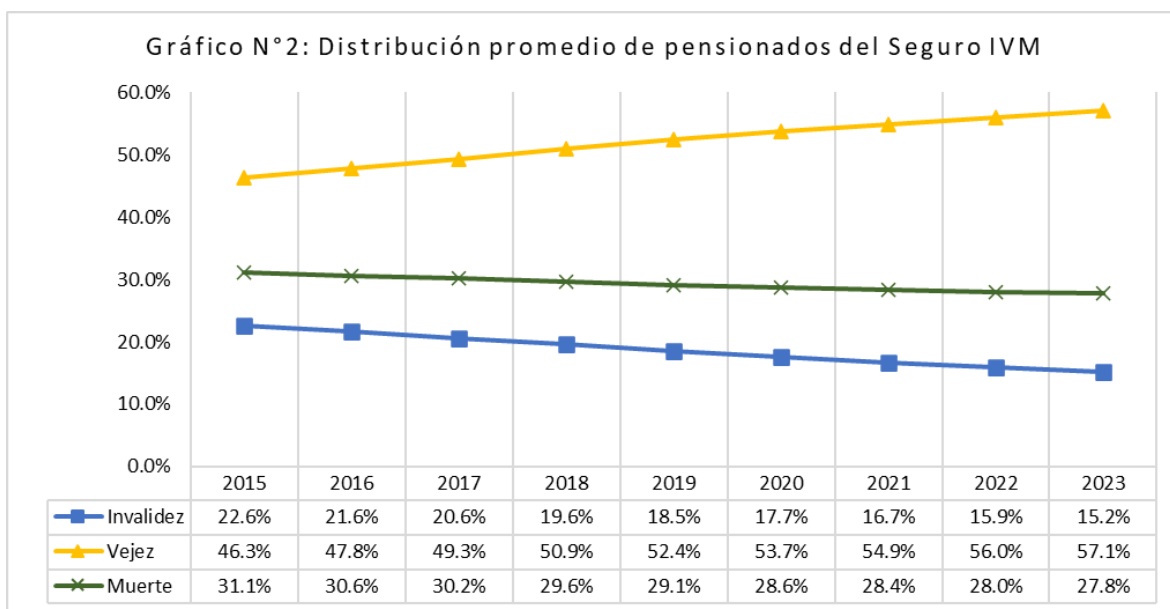


Fuente: Elaboración propia con datos de boletines mensuales del IVM



Por su parte, el Gráfico N°2 presenta la distribución porcentual de la cantidad promedio de pensionados por cada riesgo. Se nota claramente como el riesgo de Vejez ha adquirido mayor peso de participación en el número de pensionados, donde se proyecta para el 2022 que el número de pensionados por este riesgo sea un 56,0% del total de pensionados del Seguro de IVM, mientras que se espera que alcance el 57,1% para el año 2023.

Por otro lado, se estima que el número promedio de pensionados por Invalidez y Muerte, disminuyan su participación relativa para los años 2022 y 2023, en consistencia con el comportamiento mostrado en los últimos años. Concretamente, los pensionados por Invalidez pasaron de representar un 22,6% del total de pensionados en 2015 a un 16,7% en 2021, y se estima para el 2022 una representación del 15,9% y un 15,2% para el 2023. Los pensionados por el riesgo de Muerte representaron el 31,1% del total de pensionados en 2015, decreciendo en participación hasta llegar a ser el 28,4% en 2021 y la proyección para 2022 es que representen el 28,0%, pasando luego al 27,8% para el 2023.



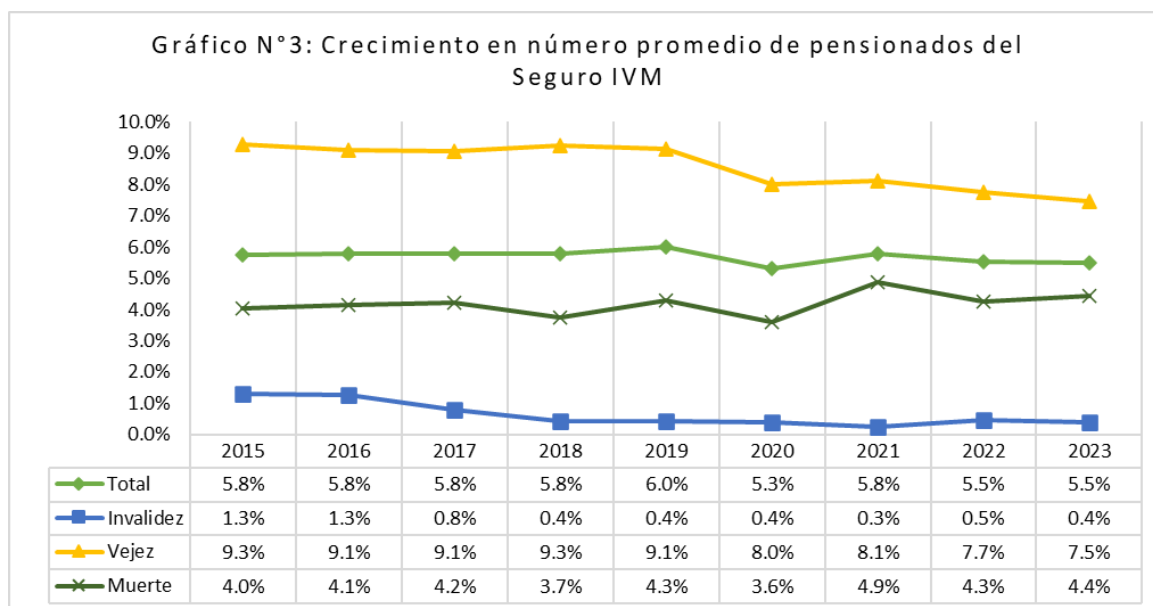
Fuente: Elaboración propia con datos de boletines mensuales del IVM

El Gráfico N°3 muestra el crecimiento anual que experimentó el número promedio de pensionados por cada riesgo. De dicho gráfico se deduce que el ritmo de crecimiento en el número total de pensionados (considerando todos los riesgos), ha presentado una leve disminución sostenida desde 2015 hasta el 2019, sin embargo, en 2020 la tasa disminuyó de forma más acelerada, recuperándose (se observó un aumento) en el 2021, este periodo coincide con los años de pandemia por Covid-



19. Se espera que para los años 2022 y 2023 se mantenga una tendencia similar a la observada en los años previos a la pandemia (desde 2015 a 2019 por ejemplo).

También, se espera que los pensionados por vejez crezcan a una menor velocidad respecto a como lo han venido haciendo desde 2015, debido principalmente a eliminación gradual de la pensión reducida por anticipo de la edad de retiro y a la aprobación de la nueva reforma.

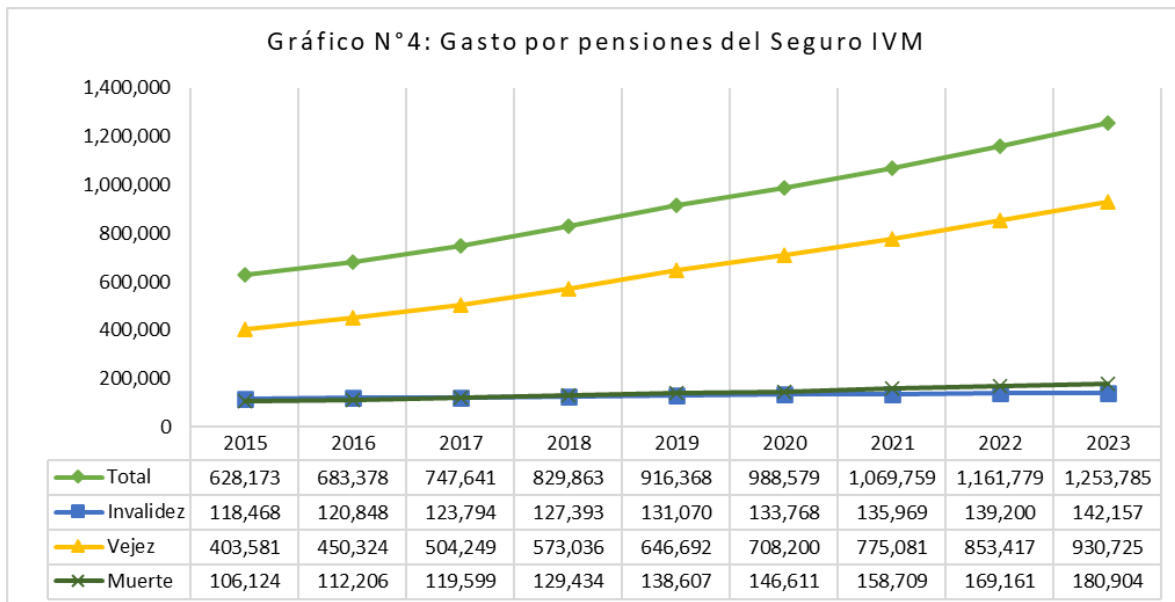


Fuente: Elaboración propia con datos de boletines mensuales del IVM

En relación con el seguimiento del gasto, el Gráfico N°4 muestra cuál ha sido su comportamiento en el pago de las pensiones del Seguro de IVM. El gasto en Vejez es el que presenta una mayor velocidad de crecimiento (esto se puede ver con detalle en el Gráfico N°6), mientras que los riesgos de invalidez y muerte muestran un crecimiento moderado.

Se proyecta para el año 2022, que el gasto en pensiones será de 1.161.779 millones de colones, que se componen de ₡139.200 millones en beneficios por Invalidez, ₡853.417 millones en Vejez y ₡169.161 por Muerte. Para el 2023, la estimación es de ₡142.157 millones en Invalidez, ₡930.725 en Vejez y ₡180.904 por Muerte generando un total de ₡1.253.785 millones.

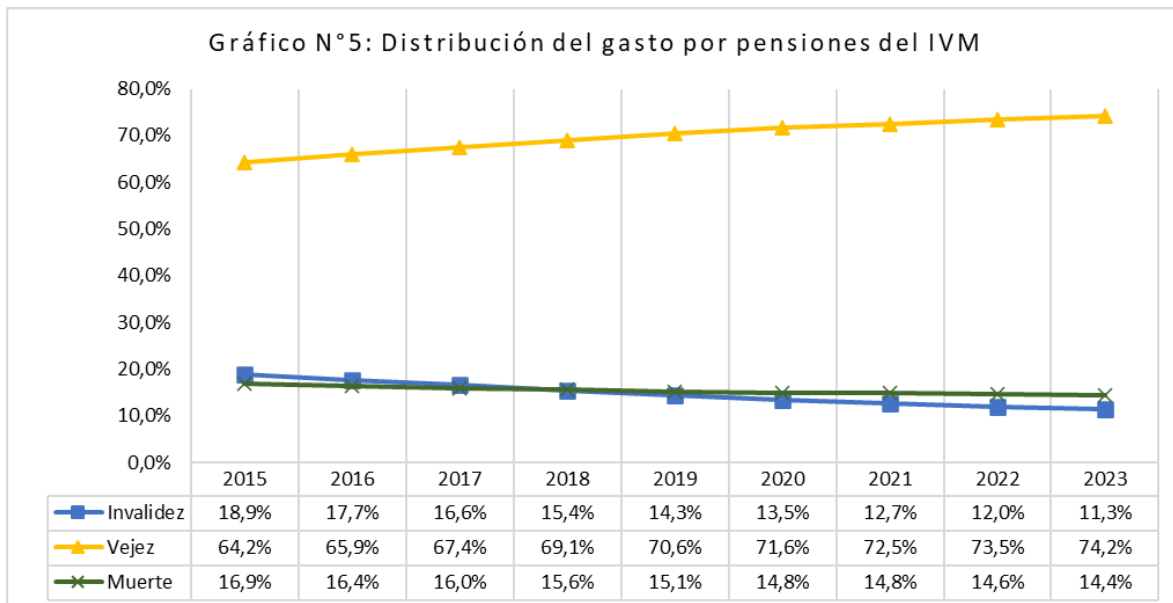
Es importante tomar en cuenta que los montos mencionados en el párrafo anterior representan solo los gastos por el pago de las pensiones, no se incluye el costo por seguro de salud, aguinaldo, gastos administrativos, intereses ni indemnizaciones.



Fuente: Elaboración propia con datos de boletines mensuales del IVM

Por su parte, el Gráfico N°5 muestra los datos de gasto en pensiones en forma relativa, comparándolos contra el total de gasto por pensiones (sin incluir salud, aguinaldo, intereses ni indemnizaciones). En este caso, se destaca que la mayor participación la tiene el riesgo de Vejez (como se podría esperar) y se puede ver la evolución que ha tenido desde 2015, pasando de representar 64,2% del gasto de dicho año al 72,5% en el 2021.

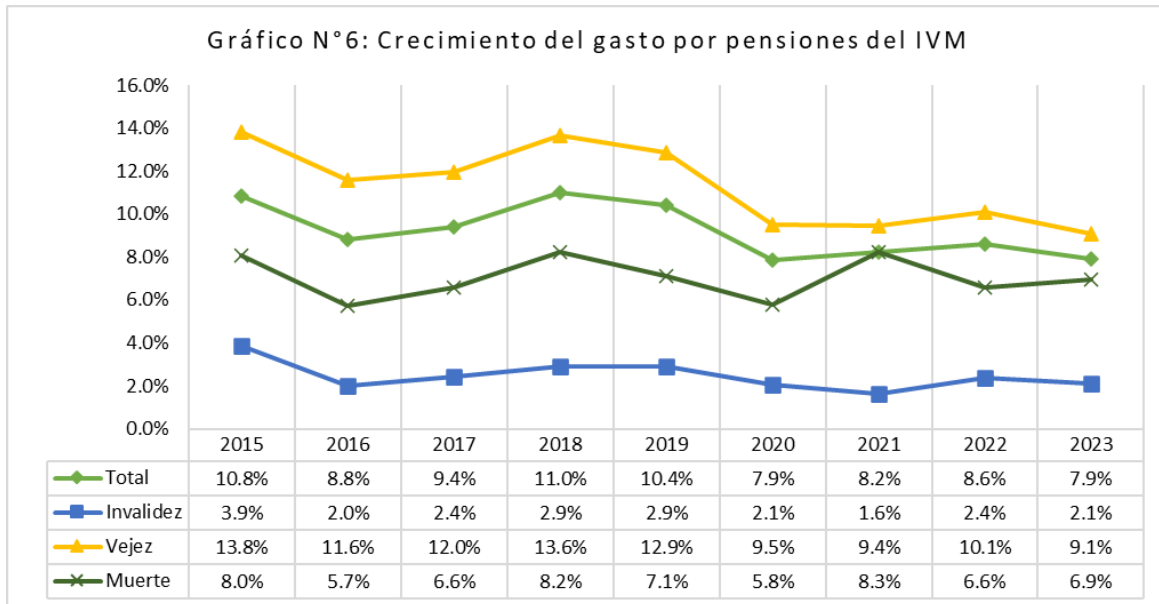
Se espera que para el 2022 el gasto por el riesgo de Vejez sea de un 73,5% del total, mientras que se ubique en 74,2% para el 2023. Por otro lado, la estimación para el año 2022 se completa con el 12,0% de gasto por Invalidez y 14,6% por Muerte; para 2023 el peso del riesgo de invalidez se proyecta en 11,3% a la vez que el de muerte se estima que alcance el 14,4% del total.



Fuente: Elaboración propia con datos de boletines mensuales del IVM

El siguiente Gráfico (N°6), presenta el comportamiento que ha tenido el crecimiento del gasto (respecto al año anterior) por pensiones del seguro IVM. En términos generales, se puede apreciar que los gastos siempre han crecido durante estos últimos años y se espera que continúen en aumento debido al ingreso de nuevos pensionados. Sin embargo, la velocidad a la que han venido creciendo ha bajado en tendencia, excepto en el periodo 2016-2018.

La tasa de crecimiento del gasto total en pensiones se mantuvo oscilando entre 11% y 8,8% para el periodo comprendido desde 2015 hasta 2019. En 2020 se observó una mayor caída en la tasa de crecimiento, pues el crecimiento observado fue de un 7,9%, en 2021 por su parte la tasa tuvo un repunte al alcanzar un 8,2%. Se proyecta que durante el 2022 los gastos se incrementen en 8,6% mientras que la expectativa es que crezcan solo 7,9% para el 2023.



Fuente: Elaboración propia con datos de boletines mensuales del IVM

Finalmente, con base en las proyecciones demográficas y de gastos, se presenta el cuadro N°7.1 que contiene la recomendación presupuestaria para el año 2023. Seguidamente, el Cuadro N°7.2 muestra las propuestas para la partida 2602 acorde a lo mencionado en la sección anterior de aplicar o no la BMC.



Cuadro N° 7.1

Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte

Provisión de gastos año 2023- En millones de colones

Cuentas	Concepto	Provisión
	Total	<u>1,404,362</u>
2651	Pensiones de Vejez	947,012
2653	Pensiones de Invalidez	144,220
2652	Pensiones de Invalidez disminuida	425
2654	Pensiones de Viudez	155,031
2655	Pensiones de Orfandad	23,421
2656	Pensiones a Padres	5,042
2657	Pensiones a Hermanos	575
2658	Pensiones de Orfandad Inválidos	0
2659	Pensiones de Orfandad Estudiantes	0
2662	Indemnizaciones de Muerte	999
2665	Décimo Tercer Mes	105,010
2666	Intereses por Pensiones	64
2197	Gastos administrativos indirectos	22,563

Notas: No se incorporan los gastos directos de la Gerencia de Pensiones

Fuente: Elaboración propia con datos de boletines mensuales del IVM


Cuadro N° 7.2

Cuenta Gasto Servicios de Salud Pensionados

Propuestas para provisión 2022

Cuenta	Escenario	Provisión
2602	No aplicando BMC	175,412
	Aplicando BMC	229,734


De esta sección se concluye que en general, las tendencias en cuanto al número de pensionados y los gastos, en el período estudiado, se ajustan en buena medida a los modelos elegidos, lo cual hace que sus pronósticos sean bastante confiables. La inflación por su lado, se espera que se mantenga estable según el informe macroeconómico del BCCR. La combinación de estos resultados origina las recomendaciones planteadas en los cuadros N°7.1 y N°7.2, la cual se considera de alto grado de confiabilidad.

	Dirección Actuarial y Económica	Revisión de la Asignación Presupuestaria 2022 y Elaboración de la Asignación Presupuestaria 2023 del Seguro IVM Mayo 2022	Código: EST--2022 Versión: 01
---	--	---	---

Conclusiones

Resultado del análisis realizado, se pueden extraer las siguientes conclusiones generales:

- Para el ejercicio 2021, el gasto estimado solo para pago de pensiones - excluyendo aguinaldo y el 1,25% para cobertura de volatilidad- se sobreestimó en aproximadamente 0,23% lo que evidencia una buena aproximación del modelo utilizado. Además, debido a que la propuesta realizada para la asignación presupuestaria corresponde al gasto estimado más un porcentaje para cubrir volatilidad, la diferencia obtenida fue superavitaria en un 1,37% respecto al gasto real.
- La revisión del 2021 permite ajustar de mejor manera el presupuesto del 2022, resultando en un aumento global de ₡23.333 millones, sin incluir los gastos de Salud. Respecto a la cuenta (2602) de Gastos por Servicios de Salud Pensionados se presentan dos escenarios: (a) sin BMC, es decir, tomando como base el monto de las pensiones que desde nuestra perspectiva actuarial es lo que debe aplicar y (b) considerando la BMC, según el criterio jurídico emitido en oficio DJ-1128-2015.
- Para la estimación del 2023 las tendencias en cuanto al número de pensionados y los gastos se ajustan de buena manera a los modelos de regresión elegidos, lo cual hace que lo establecido en los cuadros N°7.1 y N°7.2 sea bastante confiable.

	Dirección Actuarial y Económica	Revisión de la Asignación Presupuestaria 2022 y Elaboración de la Asignación Presupuestaria 2023 del Seguro IVM Mayo 2022	Código: EST--2022 Versión: 01
---	--	---	---

Recomendaciones

Del análisis expuesto y los resultados mostrados se presenta para consideración de la Dirección Administración de Pensiones las siguientes recomendaciones:

- Modificar las partidas presupuestarias para el año 2022 acorde al cuadro:

Cuadro N° 6.1: Restimación del presupuesto año 2022- En millones de colones.

Cuentas	Concepto	Nueva estimación	Estimación anterior	Ajuste
	Total	<u>1,301,746</u>	<u>1,281,412</u>	<u>20,333</u>
2651	Pensiones de Vejez	868,352	855,489	12,863
2653	Pensiones de Invalidez	141,206	142,611	-1,406
2652	Pensiones de Invalidez dismiuida	430	375	55
2654	Pensiones de Viudez	144,202	139,393	4,809
2655	Pensiones de Orfandad	22,588	22,074	514
2656	Pensiones a Padres	4,756	4,695	61
2657	Pensiones a Hermanos	575	541	34
2658	Pensiones de Orfandad Inválidos	0	0	0
2659	Pensiones de Orfandad Estudiantes	0	0	0
2662	Indemnizaciones de Muerte	889	446	443
2665	Décimo Tercer Mes	96,949	95,994	955
2666	Intereses por Pensiones	66	23	43
2197	Gasto Administrativos Indirectos	21,732	19,770	1,962

Fuente: Elaboración propia con datos de boletines mensuales del IVM

- Valorar los siguientes escenarios respecto a la aplicación de la BMC para la estimación de los Servicios de Salud (cuenta 2602) del año 2022:

**Cuadro N° 6.2: Propuestas para presupuesto 2022 de la cuenta
Gasto Servicios de Salud Pensionados**

Cuenta	Escenario	Nueva estimación	Estimación anterior	Ajuste
2602	No aplicando BMC	162,540	160,212	2,328
	Aplicando BMC	210,062	229,449	-19,387

- Considerar el cuadro siguiente como la asignación presupuestaria para el año 2023:



Cuadro N° 7.1
Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte
Provisión de gastos año 2023- En millones de colones

Cuentas	Concepto	Provisión
	Total	<u>1,404,362</u>
2651	Pensiones de Vejez	947,012
2653	Pensiones de Invalidez	144,220
2652	Pensiones de Invalidez disminuida	425
2654	Pensiones de Viudez	155,031
2655	Pensiones de Orfandad	23,421
2656	Pensiones a Padres	5,042
2657	Pensiones a Hermanos	575
2658	Pensiones de Orfandad Inválidos	0
2659	Pensiones de Orfandad Estudiantes	0
2662	Indemnizaciones de Muerte	999
2665	Décimo Tercer Mes	105,010
2666	Intereses por Pensiones	64
2197	Gastos administrativos indirectos	22,563


Notas: No se incorporan los gastos directos de la Gerencia de Pensiones

Fuente: Elaboración propia con datos de boletines mensuales del IVM

- Valorar los siguientes escenarios respecto a la aplicación de la BMC para la estimación de los Servicios de Salud (cuenta 2602) del año 2023:

Cuadro N° 7.2
Cuenta Gasto Servicios de Salud Pensionados
Propuestas para provisión 2022

Cuenta	Escenario	Provisión
2602	No aplicando BMC	175,412
	Aplicando BMC	229,734

	Dirección Actuarial y Económica	Revisión de la Asignación Presupuestaria 2022 y Elaboración de la Asignación Presupuestaria 2023 del Seguro IVM Mayo 2022	Código: EST--2022 Versión: 01
---	--	---	---


Anexo 1: Metodología de estimación cuenta 2602 aplicando BMC

Tal y como se mencionó en la Sección 4 del presente estudio, la Dirección Jurídica, emitió un criterio en oficio DJ-1128-2015, el cual quedó ratificado con la ampliación que se emitió en oficio DJ-5343-2016, que indica la procedencia de aplicar la Base Mínima Contributiva (BMC) estipulada en el artículo 63 del reglamento del Seguro de Salud, para las cotizaciones de los pensionados del Seguro de IVM. Razón por la cual, el Área Actuarial, desarrolló la metodología que se describe a continuación, para estimar el gasto por servicios de salud a los pensionados (cuenta 2602) si aplica este criterio. Esta cuenta corresponde al gasto en el que debe incurrir el fondo del IVM como su parte en la cotización de los pensionados.

La BMC es el parámetro de referencia para aplicar lo dispuesto por el artículo 63 del reglamento del seguro de salud. Por ello, primero se procedió a calcular esta variable. Una vez obtenidos los datos de la BMC, el siguiente paso fue estimar el efecto de aplicar esta variable al grupo de pensionados como lo que es: la base mínima de contribución. Para ello, se tomaron los datos de la planilla de pensionados a febrero 2022 como muestra. De estos datos se extrajeron los que corresponden a gastos por pensiones pagadas por cada riesgo; y en el caso de pensiones por muerte, se agrupó por cantidad de beneficiarios, a fin de tener un monto de pensión por causante; finalmente se aplicó como tope mínimo la BMC y se calculó el incremento en el gasto que se observa al tomar este supuesto, para esta planilla en particular.

Posteriormente, se aplicó este incremento a la estimación de gastos realizada en este estudio. A este gasto, incrementado por el efecto de aplicar como tope mínimo la BMC, fue al que se le calculó el 13,75% como gasto por aseguramiento (seguro de salud) para los pensionados.

Para el cálculo de la BMC, se utilizó la BMC vigente 1° enero de 2022, la cual corresponde a 87% del Salario Mínimo Legal (SML). Se supuso que esta se va a mantener fija para el 2023, por lo que para 2023 la BMC aumentaría según el aumento del SML. Los incrementos obtenidos se presentan en el siguiente cuadro:

	Dirección Actuarial y Económica	Revisión de la Asignación Presupuestaria 2022 y Elaboración de la Asignación Presupuestaria 2023 del Seguro IVM Mayo 2022	Código: EST--2022 Versión: 01
---	--	---	---

Cuadro N° 8

Incrementos en gastos por pago de pensiones, observados al aplicar la BMC

Riesgo	Fecha de aplicación	
	Del 01/01/2022 al 31/12/2022	Del 01/01/2023 al 31/12/2023
Invalidez	49,75%	53,10%
Vejez	19,10%	20,50%
Muerte	79,06%	83,35%

Fuente: Elaboración propia.

Es importante destacar que como las estimaciones de gastos se realizaron de manera mensual, los incrementos en los gastos se aplicaron mes a mes con el incremento correspondiente.

Aplicando estos incrementos a los gastos estimados en este estudio, para luego calcular el 13,75% de aporte al seguro de salud, se obtuvieron las estimaciones para el gasto por seguro de salud de los pensionados que corresponden a la cuenta 2602 y cuyos resultados por riesgo se muestran en los cuadros 9 y 10.


Cuadro N° 9

Servicios salud pensionados

Estimación (considerando BMC) de gastos para el año 2022- En millones de colones

Cuenta	Concepto	Gastos
2602	Gasto Servicios de Salud Pensionados	210,062
	Gastos por pensionados por Vejez	139,753
	Gastos por pensionados por Invalidez	28,661
	Gastos por pensionados por Muerte	41,648

Fuente: Elaboración propia con datos de boletines mensuales del IVM

	Dirección Actuarial y Económica	Revisión de la Asignación Presupuestaria 2022 y Elaboración de la Asignación Presupuestaria 2023 del Seguro IVM Mayo 2022	Código: EST--2022 Versión: 01
---	--	---	---

Cuadro N°10
Servicios salud pensionados
Provisión de gastos (considerando BMC) año 2023- En millones de colones

Cuenta	Concepto	Provisión
2602	Gasto Servicios de Salud Pensionados	229,734
	Gastos por pensionados por Vejez	154,203
	Gastos por pensionados por Invalidez	29,926
	Gastos por pensionados por Muerte	45,606

Fuente: Elaboración propia con datos de boletines mensuales del IVM

Anexo 2: Fundamentos teóricos de los modelos

Como se mencionó en la sección de metodología, las estimaciones se basaron principalmente en modelos de regresión, siendo el modelo de regresión cuadrática el más utilizado para modelar número de pensionados y el modelo de regresión lineal simple el seleccionado para estimar la mayoría de los gastos. En general se puede hablar de un modelo teórico de la siguiente forma:

$$Y = \beta_0 + \beta_1 X + \beta_2 X^2 + \varepsilon;$$

donde ε es un elemento de error aleatorio.

El modelo tiene los siguientes supuestos:

- $\varepsilon \sim N(0, \sigma^2)$
- Tanto σ^2 como β_0 , β_1 y β_2 son parámetros desconocidos.
- A conveniencia se puede elegir de previo $\beta_2 = 0$.

Se plantea el modelo a seguir y se toman datos históricos como observaciones del modelo, se realiza la estimación de los coeficientes mediante el método de mínimos cuadrados, el cual consiste en minimizar el error cuadrático medio.

Formalmente, para la observación i se define:

$$e_i = y_i - (\hat{\beta}_0 + \hat{\beta}_1 x_i + \hat{\beta}_2 x_i^2);$$

mientras que los estimadores $\hat{\beta}_0$, $\hat{\beta}_1$ y $\hat{\beta}_2$ son los que minimizan la suma $\sum_{i=1}^n \frac{e_i^2}{n}$;



donde n es la cantidad de observaciones que se usan para el ajuste. Cabe destacar que los estimadores no son determinísticos, por lo cual, estos varían aleatoriamente de muestra en muestra.

Posterior a la estimación del modelo, se debe revisar el resultado de algunos indicadores que garanticen un buen ajuste del modelo, para este informe se observó principalmente el coeficiente de determinación R^2 , con base en este indicador se elige si se establece $\beta_2 = 0$ previamente. También se calculan el valor de significancia p-valor para cada coeficiente ajustado entre otros.


En general, se aplicó el modelo de regresión para establecer relaciones de 2 tipos entre los datos: la primera donde la variable explicada (el Y del modelo) es el número de pensionados y este se trata de explicar con el paso del tiempo (medido en meses); la segunda es donde la variable explicada es el gasto por pago de pensiones visto como función del número de pensionados.

El Cuadro N°11 resume los resultados obtenidos para los modelos aplicados y la forma en que se modelaron los riesgos debidos a la naturaleza y estructura de los datos utilizados:

Cuadro N° 11
Resumen resultados estadísticos

Datos	Modelo	b0		b1		b2		R ²
		estimación	p-valor	estimación	p-valor	estimación	p-valor	
vejez	tipo 1	107,480.7	0.0	851.1	0.0	1.78	0.0	0.9996961
	tipo 2	-15,234,542,674.0	0.0	466,058.2	0.0	0.00	0.0	0.99770332
Invalidez corriente	tipo 1	49,799.4	0.0	16.7	0.0	0.00	0.0	0.91218084
	tipo 2	-51,211,737,708.8	0.0	1,228,161.0	0.0	0.00	0.0	0.89297884
Invalidez disminuida	tipo 1	1,531.3	0.0	1.0	0.0	-0.01	0.0	0.95345254
	tipo 2	837,436,113.3	0.0	-509,050.9	0.0	0.00	0.0	0.90575636
viduez	tipo 1	50,387.0	0.0	164.3	0.0	0.72	0.0	0.99841278
	tipo 2	-5,715,283,095.3	0.0	258,810.6	0.0	0.00	0.0	0.995187
orfandad	tipo 1	17,522.7	0.0	39.0	0.0	0.00	0.0	0.77025795
	tipo 2	-1,149,730,613.4	0.0	145,726.9	0.0	0.00	0.0	0.84390117
padres	tipo 1	2,931.5	0.0	9.4	0.0	0.05	0.0	0.99705554
	tipo 2	-51,238,810.2	0.0	111,114.2	0.0	0.00	0.0	0.92894856
hermanos	tipo 1	411.0	0.0	0.2	0.0	0.00	0.0	0.71632377
	tipo 2	-117,072,041.5	0.0	385,337.7	0.0	0.00	0.0	0.30598225

Respecto a la interpretación de los p-valor, es importante mencionar que para los p-valor referentes a las pruebas t aplicadas a los coeficientes del modelo, se establece el rechazo de la hipótesis nula (H_0 : coeficiente = 0) si el p-valor es menor que el nivel de significancia $\alpha=0.05$.

	Dirección Actuarial y Económica	Revisión de la Asignación Presupuestaria 2022 y Elaboración de la Asignación Presupuestaria 2023 del Seguro IVM	Código: EST--2022
		Mayo 2022	Versión: 01

Además de esto, se tiene que el gasto por pensiones de invalidez es la suma de los gastos por invalidez corriente y por invalidez disminuid, mientras que el gasto total por el riesgo de muerte es la suma del gasto por viudez, orfandad, padres y hermanos.

El número de pensionados por muerte-hermanos, el gasto de esta cuenta, el gasto en indemnizaciones por muerte y el gasto por intereses se modelaron mediante series de tiempo, verificando los coeficientes de buen ajuste AIC, BIC, etc. Y pronosticando con el mejor modelo ajustado.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.5 JUSTIFICACIÓN GENERAL DE EGRESOS

ANEXO N° 5

**DOCUMENTOS DEL CÁLCULO DE LAS
PENSIONES DEL RÉGIMEN NO
CONTRIBUTIVO**

SETIEMBRE, 2022



PE-DAE-0553-2022
27 de mayo de 2022

Licenciado
Andrey Sánchez Duarte, Jefe
Área Formulación de Presupuesto
DIRECCIÓN PRESUPUESTO UP-1126

Estimado señor:

ASUNTO: SOLICITUD DE INFORMACIÓN SOBRE EL PLAN PRESUPUESTO DEL AÑO 2023.

Reciba un cordial saludo. En atención al oficio GF-DP-1292-2020 me permito enviar la información solicitada por su dependencia, en los anexos que se adjuntan según el siguiente detalle:

Anexo N°1: Cuadro N° 1 y Cuadro N°2: Estimaciones de Ingresos de las obligaciones del Estado con la Caja Costarricense de Seguro Social y sobre los ingresos efectivos de los sectores público y privado para el Seguro de Salud y el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.

Anexo N°1: Cuadro N°3: Estimación de los ingresos por concepto de la Ley General 9028 de Control de Tabaco y sus efectos nocivos en la salud.

Anexo N°2: Egresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.

Anexo N°3: Documento “Política Presupuestaria del Régimen No Contributivo de Pensiones 2023”: Estimaciones de ingresos y gastos del Régimen no Contributivo de Pensiones, incluyendo detalle de las Pensiones Ordinarias y por Parálisis Cerebral. Este documento fue remitido a la Dirección de Presupuesto mediante copia en oficio PE-DAE-0536-2022.

En disposición de aclarar cualquier consulta al respecto,



Atentamente,

DIRECCION ACTUARIAL Y ECONOMICA

**LUIS GUILLERMO
LOPEZ VARGAS
(FIRMA)**

Firmado digitalmente
por LUIS GUILLERMO
LOPEZ VARGAS (FIRMA)
Fecha: 2022.06.07
11:48:02 -06'00'

**Luis Guillermo López Vargas,
Director, a.i.**

LGLV/ars

Anexos:

- 01 Cuadro N°1, N°2, N°3
- 02 Egresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte
- 03 Documento "Política Presupuestaria del Régimen No Contributivo de Pensiones 2023".

Ruta de Archivo: Gerencia Financiera/Dirección de Presupuesto/Área Formulación Presupuesto



**Dirección Actuarial y Económica
Área de Análisis Financiero**

ESTUDIO

**Política Presupuestaria del Régimen
No Contributivo de Pensiones para el ejercicio 2023**


EST-0053-2022


Versión 01

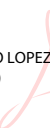
Fecha de emisión: Mayo 2022



Revisión y Aprobación

Elaborado	Dependencia	Firma
Marvin Quirós Valerio, Funcionario	Area de Análisis Financiero	MARVIN RICARDO QUIROS VALERIO (FIRMA)  Firmado digitalmente por MARVIN RICARDO QUIROS VALERIO (FIRMA) Fecha: 2022.05.24 08:28:28 -06'00'

Revisado	Dependencia	Firma
Carolina González Gaitán, Jefatura	Area de Análisis Financiero	CAROLINA GONZALEZ GAITAN (FIRMA)  Firmado digitalmente por CAROLINA GONZALEZ GAITAN (FIRMA) Fecha: 2022.05.24 12:12:55 -06'00'

Revisado y aprobado	Unidad	Firma
Luis Guillermo López Vargas, Director	Dirección Actuarial y Económica	LUIS GUILLERMO LOPEZ VARGAS (FIRMA)  Firmado digitalmente por LUIS GUILLERMO LOPEZ VARGAS (FIRMA) Fecha: 2022.05.24 12:54:29 -06'00'



Resumen ejecutivo.

El “Régimen No Contributivo de Pensiones por Monto Básico” (RNC), es un sistema de asistencia social destinado a la población en condición de pobreza que no cotizó para algún régimen de pensiones o que no logró consolidar el derecho para una pensión. Por lo tanto, tiene por objetivo proteger a la población adulta mayor en condición de pobreza, mediante una pensión y cobertura en el Seguro de Salud.

Este programa se creó con la Ley N° 5662, Ley de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, en el año 1974, reformada en el período 2009 mediante la Ley N° 8783. Su administración y reglamentación correspondiente para el otorgamiento de sus beneficios, está a cargo de la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS), a título adicional del Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte (IVM).

Desde su creación y funcionamiento en el año 1975, este Régimen ha cumplido una función importante, al estar destinado a la protección de la población más vulnerable económicamente. Los beneficios que tiene a cargo este programa comprenden el otorgamiento de Pensiones Ordinarias (principal desde 1975) y Pensiones por Parálisis Cerebral Profunda (PCP), en el año 1989. Los beneficios del programa se materializan en prestaciones económicas, que consiste en una pensión básica mensual y el pago del décimo tercer mes (aguinaldo); y de protección por medio del Seguro de Salud.

El financiamiento del régimen proviene principalmente de las transferencias corrientes del Gobierno Central, Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF) y de la Junta de Protección Social, necesarias para cubrir las pensiones en curso de pago del período y las nuevas pensiones por otorgar, según el Plan Nacional de Desarrollo. Es decir, el financiamiento, al estar asociado a fuentes que dependen de la recolección de los tributos que pueda hacer el Estado, condiciona el otorgamiento de las pensiones al crecimiento o no de lo recaudado, es decir, al ser el Régimen No Contributivo de Pensiones un régimen de reparto puro, el número de beneficiarios y la cuantía de las prestaciones, debe estar equilibrado con los ingresos.

El objetivo de este estudio es realizar una revisión de la proyección de ingresos y gastos del Régimen No Contributivo para el presente año, así como las estimaciones de ingresos y egresos del próximo periodo con base en la última información disponible, partiendo de la asignación presupuestaria 2022 según oficio MTSS-DMT-OF-538-2021 y considerando el superávit de periodos anteriores del RNC al 31 de diciembre de 2021, así como de la inclusión de recursos adicionales 2022 según oficio GP-DAP-0608-2022 de la Dirección Administración de Pensiones. Por su parte, para el ejercicio 2023 se considera la asignación presupuestaria según oficio MTSS-DMT-OF-620-2022 de fecha 05 de mayo 2022 del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social.



Dentro de las conclusiones más relevantes obtenidas en el presente estudio, se destacan las siguientes:

Año 2022:

- Se considera dentro del presupuesto institucional del RNC la inclusión en su totalidad del monto de superávit de periodos anteriores al 31 de diciembre de 2021, así como el monto de ₡24 729,8 millones proveniente de la transferencia corriente según artículo 77 de la Ley 7983, de conformidad con lo indicado en el oficio GP-DAP-0608-2022 de la Dirección de Administración de Pensiones.
- Con base en la revisión de los ingresos estimados y considerando la asignación de recursos adicionales para el ejercicio del período 2022, el Régimen No Contributivo de Pensiones está en la capacidad financiera para otorgar en su totalidad las 5 000 pensiones nuevas durante el año 2022, las cuales fueron establecidas como una meta del “Plan Nacional de Desarrollo y de Inversión Pública del Bicentenario 2019-2022” y acordadas por la Junta Directiva de la Institución.

Año 2023:

- El comportamiento del gasto en el año 2022 se potencializa en el 2023. Esto significa que la proyección de los egresos partiendo de las pensiones esperadas al cierre del año 2022 y además, manteniendo el monto de pensión ordinaria en ₡82 000 y que el monto de pensión de PCP ascienda a ₡334 257,8 al relacionarlos con los ingresos esperados para el 2023, se estima un faltante de recursos por la suma de ₡24 415,3 millones. Por lo tanto, el programa del RNC para el ejercicio presupuestario 2023 no cuenta con los recursos necesarios para cubrir los gastos totales, ni está en la capacidad financiera de otorgar pensiones nuevas, ni reasignaciones por cancelaciones, ya que no se cuenta con el financiamiento necesario del Programa para cubrir tales gastos.
- En caso de que el RNC no cuente con una asignación de recursos adicionales para el 2023, se tiene que en cumplimiento con el principio de equilibrio señalado en las Normas Técnicas Específicas del Plan-Presupuesto emitidas por la Contraloría General de la República, en donde los ingresos esperados constituyen el límite al presupuesto de egresos, se plantea que el monto de la pensión ordinaria tendría que reducirse y además no sería posible otorgar nuevas pensiones, ni reasignaciones por cancelaciones durante el año 2023. Por lo tanto, mientras no se disponga de recursos adicionales, no es posible cumplir con la meta anual dispuesta por la Institución.



Dirección Actuarial y Económica
Política Presupuestaria del RNC para el ejercicio 2023.

Con base en el análisis realizado, se plantea la siguiente recomendación:

- Gestionar ante el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social y el Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF) la inclusión de recursos adicionales para el programa del RNC para la formulación del presupuesto 2023, con el fin de cumplir con la meta anual acordada por la Institución.



Tabla de Contenido

1.	Introducción.....	7
2.	Antecedentes.....	7
3.	Marco metodológico.....	10
3.1.	Ingresos.....	10
3.2.	Egresos.....	11
4.	Estimación de los ingresos y egresos del Régimen No Contributivo de Pensiones 2022-2023.....	11
4.1.	Estimación de ingresos y egresos para el 2022.....	11
4.2.	Estimación de ingresos y egresos para el 2023.....	13
4.2.1.	Escenario base considerando los recursos asignados.	13
4.2.2.	Escenario en equilibrio.	14
5.	Conclusiones.....	16
6.	Recomendaciones.....	17



1. Introducción.

El documento “Política Presupuestaria del Régimen No Contributivo de Pensiones para el ejercicio 2023”, es elaborado por el Área de Análisis Financiero de la Dirección Actuarial y Económica, como parte del Plan de Trabajo del Área y en cumplimiento a lo establecido en los objetivos estratégicos del Plan Anual Operativo de esta Dirección para el año 2022.

El objetivo del presente estudio consiste en realizar una proyección de ingresos y egresos del Régimen No Contributivo para los años 2022-2023, utilizando la información presupuestaria de la formulación y los datos presupuestarios a marzo 2022, boletines oficiales del RNC a abril 2022, la información correspondiente al superávit de periodos anteriores del RNC, la asignación de recursos adicionales 2022 según oficio GP-DAP-0608-2022; así como la asignación presupuestaria para el ejercicio 2023 según oficio MTSS-DMT-OF-620-2022 de fecha 05 de mayo del 2022, de modo que permita realizar una adecuada planificación financiera con el fin de evitar desequilibrios en sus operaciones.

En consistencia con lo anterior, en la primer sección del documento se muestra la introducción, seguida de los antecedentes en la segunda sección. La tercera describe el marco metodológico, en la cuarta sección comprende los resultados obtenidos de la estimación de ingresos y egresos para el RNC según año. El quinto apartado muestra las principales conclusiones y por último, el sexto las recomendaciones.

2. Antecedentes.

El Programa del Régimen No Contributivo de Pensiones se creó con la Ley 5662 “Ley de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares” del 23 de diciembre de 1974, en donde se estableció un Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, administrado por la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, el cual destina recursos para pagar programas y servicios a las instituciones del Estado, que tienen a su cargo la ayuda social complementaria del ingreso a las familias de pocos recursos, esta Ley fue reformada por la Ley 8783 del 13 de octubre del 2009.

En ese sentido, el Régimen No Contributivo de Pensiones es un fondo contemplado en el artículo 4° de la Ley N° 8783, el cual se cita:

“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... 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.”



Por su parte, el Reglamento del Programa Régimen No Contributivo de Pensiones, fue aprobado por la Junta Directiva de la Caja Costarricense de Seguro Social, en el artículo 14 de la sesión N° 8278, celebrada el 28 de agosto de 2008 y modificado en el artículo 11 de la sesión N° 8343, celebrada el 30 de abril 2009, y en el artículo 17 de la sesión N° 8602 celebrada el 27 de setiembre del 2012.

A continuación, se citan varios artículos del reglamento del Régimen No Contributivo de pensiones y leyes, los cuales determinan la administración financiera y creación del Fondo del Régimen.

“Artículo 23° Fuentes de Financiamiento del Régimen No Contributivo

Los recursos financieros del Régimen no Contributivo de Pensiones están constituidos principalmente por al menos el 10,35% de los ingresos totales del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, conforme con lo dispuesto en el artículo 4° de la Ley de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, No. 5662 del 23 de diciembre de 1974, reformada por la Ley 8783 del 13 de octubre de 2009.

Otros recursos financieros son:

- a. Los recursos provenientes de la Ley “Creación de Cargas Tributarias sobre Licores, Cervezas y Cigarrillos...” No. 7972 del 22 de diciembre de 1999.*
- b. Los recursos provenientes de la utilidad neta total de la Junta de Protección Social, de conformidad con el artículo 8, inciso g) de la Ley “Autorización para el cambio de nombre de la Junta de Protección Social y establecimiento de la distribución de rentas de las loterías nacionales”, No. 8718 del 17 de febrero 2009.*
- c. Las transferencias del Ministerio de Hacienda de conformidad con el artículo N° 77 de la Ley de Protección al Trabajador, No. 7983 del 16 de febrero del 2000.*
- d. El cobro de las multas establecidas por el Código de Trabajo, según el artículo 612 inciso b del mismo.*
- e. Cualquier otra fuente de financiamiento que se apruebe para estos efectos.”*

“Artículo 24° Creación del fondo “Régimen No Contributivo

Con el producto de los ingresos a que se refiere el artículo 23 de este Reglamento, la Caja constituirá un fondo especial denominado “Fondo Régimen no Contributivo de Pensiones y Otros Beneficios”, contra el cual hará recaer los pagos por concepto de pensión y demás beneficios que se otorguen de conformidad con este Reglamento.



Asimismo, el reembolso del costo estimado en que la Caja incurra por administrar el Régimen, según las recomendaciones de la Dirección Actuarial y de Planificación Económica, será financiado con los recursos financieros establecidos en las Leyes 7972 y 7983”.

Además, en el artículo 26 del citado reglamento se definen los gastos del régimen, es decir, lo relacionado con la distribución de los recursos, estableciendo además la facultad de esta Dirección de realizar los respectivos estudios, dicho artículo señala lo siguiente:

Artículo 26° Distribución de los Fondos del Régimen No Contributivo

“De los recursos que se reciban para el financiamiento de este Régimen, se pagarán además de las pensiones en curso de pago, los costos de aseguramiento en el Seguro de Salud y el de administración del Programa. El monto de dichos costos será aprobado por la Junta Directiva, con base en los estudios actuariales de la Dirección Actuarial y de Planificación Económica, según lo establecido en el artículo 24 de este Reglamento”.

En relación con los beneficios del Programa del Régimen No Contributivo, el artículo 8 del Reglamento del Régimen No Contributivo, hace mención del “tipo de beneficio” del RNC, el cual se cita:

“Los beneficios que otorga este programa están constituidos por prestaciones económicas y cualesquiera otras que determine la Junta Directiva. El pensionado, tendrá derecho al pago de un décimo tercer mes, en el mes de diciembre, así como el aseguramiento, en calidad de pensionado en el Seguro de Salud que administra la Caja.”

En ese sentido, los beneficios específicos definidos del Programa del Régimen No Contributivo son:

- Otorgar pensiones Ordinarias y Parálisis Cerebral Profunda, a todos aquellos que cumplan los requisitos reglamentarios correspondientes.
- Mejorar la calidad de vida de los pensionados ordinarios del Régimen No Contributivo y Parálisis Cerebral Profunda mediante la protección del Seguro de Salud.

En relación con los montos de pensión del RNC, es importante destacar que el artículo 10 del Reglamento del Programa del Régimen No Contributivo, establece que la cuantía de la pensión puede ser variada por acuerdo de Junta Directiva, conforme a los estudios técnicos y la asignación presupuestaria vigente. Además de ello, deben cumplirse dos requisitos en el monto de esta pensión, con relación directa al monto de la pensión mínima de IVM que, además, deben darse de acuerdo con la disponibilidad de recursos y las políticas de cobertura del Gobierno, tales requisitos son los siguientes:



- Que el monto de la pensión ordinaria del RNC multiplicado por 1,5 no sea mayor al monto de la pensión mínima por vejez en el Régimen de IVM.
- Que la pensión básica de quienes se encuentren en situación de extrema pobreza no sea inferior a un cincuenta por ciento (50%) de la pensión mínima por vejez dentro del Régimen de IVM.

Por su parte, el artículo 7 de la Ley N.º 7125 “Ley de Pensiones Vitalicias para personas que padecen Parálisis Cerebral Profunda”, se establece que los montos de estas pensiones son equivalentes al menor salario legal mensual, fijado por el Poder Ejecutivo, más un 50% de alimentación, por lo cual los montos tienen ajustes al igual que el caso de los salarios, en al menos la inflación.

3. Marco metodológico.

En esta sección se describe brevemente la metodología utilizada para la proyección de ingresos y gastos del régimen, así como las principales hipótesis consideradas en las respectivas proyecciones.

3.1. Ingresos.

Para la recalificación de los ingresos 2022, se considera la Formulación del Presupuesto del programa del Régimen No Contributivo 2022, aprobado por la Junta Directiva de la CCSS y la Contraloría General de la República.

En ese sentido, en los ingresos se considera la asignación de los recursos por parte del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social y el Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, según oficio MTSS-DMT-OF-538-2021. En relación con el superávit, se considera el monto registrado en la liquidación presupuestaria del RNC al 31 de diciembre 2021. Asimismo, se incluyen los recursos adicionales 2022 (transferencia según artículo 77 de la Ley 7983 Operadora Pensiones) según lo indicado en el oficio GP-DAP-0608-2022 de la Dirección Administración de Pensiones.

Para la proyección de los ingresos del periodo 2023, se registran los recursos asignados para la formulación presupuestaria según oficio MTSS-DMT-OF-620-2022 de fecha 05 de mayo del 2022 del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, en donde se indican los montos destinados para el programa del RNC por los conceptos siguientes: financiamiento artículo 77º de la Ley N.º 7983, Pensiones adultos mayores artículos 87º y 4º de la Ley N.º 8783.

Por otra parte, la estimación de los conceptos no indicados por parte del Ministerio de Trabajo (como por ejemplo el monto del impuesto de Licores y Cigarros y los recursos de la Junta de Protección Social), se realiza con base en el comportamiento observado durante el período 2017-2021 y datos a marzo de 2022.



3.2. Egresos.

En relación con la proyección de los egresos, la cantidad de beneficios por pensión está asociada con la planilla “movimiento casos por pensión” del RNC con corte al mes de abril del 2022 y se asume un total de 5 000 casos nuevos a otorgar, tanto en el año 2022 como para el periodo 2023.

Por otro lado, para la estimación del gasto administrativo del RNC 2022-2023 que corresponde al IVM se considera el estudio de “Estimación de Gastos Administrativos del Régimen No Contributivo (agosto 2020)” remitido en el oficio DFC-ACC-1037-2020 por parte del Área de Contabilidad de Costos de la Dirección Financiero Contable; y la tasa de inflación real (2021) y esperada para el 2022 y 2023. Con respecto, al gasto administrativo del RNC que corresponde al Seguro de Salud, éste se realiza considerando el comportamiento presupuestario de periodos anteriores y una tasa de crecimiento correspondiente a la inflación esperada para el presente y próximo año.

Para la estimación del gasto asociado con la atención médica de las pensiones corresponde al aporte que hace el Fondo al Seguro de Salud de 13,75% sobre los montos de las pensiones.

4. Estimación de los ingresos y egresos del Régimen No Contributivo de Pensiones 2022-2023.

A continuación, se muestran las estimaciones del Régimen No Contributivo de Pensiones para el presente año 2022 y para el próximo periodo 2023.

4.1. Estimación de ingresos y egresos para el 2022.

Los ingresos del período 2022, registran los recursos incluidos en la Formulación de Presupuesto del RNC 2022 de conformidad con lo indicado por el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social mediante oficio MTSS-DMT-OF-538-2021, así como el ingreso esperado de la Junta Protección Social, de la transferencia según artículo 77 de la Ley 7983 Operadora Pensiones y el superávit incluido en la formulación 2022 del RNC. El ingreso estimado total del RNC para el periodo 2022 es de ¢192 234,9 millones.

En relación con los egresos, se asume que se mantiene la meta de 5 000 pensiones nuevas a otorgar para ese periodo, considerando lo establecido en la meta del “Plan Nacional de Desarrollo de Inversión Pública del Bicentenario 2019-2022” y lo acordado por Junta Directiva, de las cuales 4 800 pensiones corresponden a pensiones ordinarias y 200 pensiones a PCP; manteniendo el monto de la pensión ordinaria en ¢82 000 y que el monto de pensión de PCP ascienda a ¢ 321 346,1.

El egreso estimado total del RNC para el periodo 2022 registra un monto de ¢190 544,3 millones. En línea con lo anterior, si a estos egresos proyectados los relacionamos con los



Dirección Actuarial y Económica
Política Presupuestaria del RNC para el ejercicio 2023.

ingresos formulados y esperados, se estima un superávit 2022 de ¢1 690,5 millones y que considerando el superávit de periodos anteriores, se incrementa a ¢7 414,8 millones.

De esta forma el resultado de la estimación de ingresos y egresos del Régimen No Contributivo para el ejercicio del 2022, se muestra en el Cuadro 1.

Cuadro 1. RNC: estimación de ingresos y egresos, 2022.
(en millones de colones)

Descripción	Año 2022	
	Presup. Inicial	Estimación
<u>Ingresos</u>	167,388.9	192,234.9
<u>Ingresos Corrientes</u>	<u>167,088.9</u>	<u>191,934.9</u>
Intereses sobre Cuenta Corriente	420.9	138.1
Transf. MTSS- Financ. Pensiones Art. 87° y 77°	93,254.7	85,412.0
Transf. FODESAF (Art. 4° Ley 8783)	67,250.2	75,092.8
Transf. al RNCP- Ley 7972 Licores y Cigarrillos	2,723.2	2,723.2
Transferencia JPS- Ley 8718	3,439.9	3,439.9
Transferencia Recursos Poder Judicial - Ley 9578	0.0	399.1
Transferencia Art. 77 Ley 7983 Operadora Pensiones	0	24,729.8
<u>Financiamiento</u>	<u>300.0</u>	<u>300.0</u>
Superávit	300.0	300.0
<u>Egresos</u>	167,388.9	190,544.3
<u>Servicios</u>	<u>4,615.5</u>	<u>4,641.6</u>
Gastos de Administración	4,615.5	4,641.6
<u>Transferencias Corrientes</u>	<u>162,251.8</u>	<u>185,902.7</u>
Pensiones Ordinarias	114,945.5	130,421.5
Pensiones Parálisis Cerebral	17,968.4	18,793.4
Décimo Tercer mes	11,070.9	12,434.6
Transf. Servicios Médicos	18,267.0	20,517.1
Ajuste reserva de contingencia	0.0	3,736.2
<u>Asignaciones globales</u>	<u>521.5</u>	<u>0.0</u>
Fondos sin Asignación presupuestaria	521.5	0.0
Superávit estimado al 31 de dic. 2022	-	1,690.5
Superávit de periodos anteriores		5,724.3
Superávit Total		7,414.8

Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero-DAE.



4.2. Estimación de ingresos y egresos para el 2023.

Para la proyección de los ingresos y egresos correspondientes al año 2023, es importante destacar que los ingresos esperados constituyen el límite al presupuesto de egresos, de conformidad con el principio de equilibrio señalado en las Normas Técnicas Específicas Plan-Presupuesto.

4.2.1. Escenario base considerando los recursos asignados.

Para la estimación de ingresos del año 2023, se considera principalmente la asignación de recursos presupuestarios por parte del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, según oficio MTSS-DMT-OF-620-2022 de fecha 05 de mayo del 2022 del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, en donde se indican los montos destinados para el programa del RNC para el 2023, por los siguientes conceptos: financiamiento artículo 77° de la Ley N.º 7983, Pensiones adulto mayor artículo 87° y artículo 4° de la Ley N.º 8783. Además, en este escenario se registra el superávit esperado al finalizar el periodo 2022.

En consistencia con lo anterior, el monto del ingreso estimado total del RNC para el periodo 2023 asciende a ¢174 170,8 millones.

En relación con los egresos que se esperan para el año 2023, se considera el otorgamiento de 5 000 pensiones nuevas para ese periodo, de conformidad con lo que se ha venido estableciendo como meta anual institucional. En ese sentido, la distribución de las pensiones nuevas corresponde a 4 800 pensiones ordinarias y 200 pensiones de PCP; manteniendo el monto de la pensión ordinaria en ¢82 000 y considerando que el monto de pensión de PCP ascienda a ¢ 334 257,8.

Así las cosas, el egreso estimado total del RNC para el periodo 2023 asciende a un monto de ¢198 586,0 millones.

Por lo tanto, al comparar el resultado de la estimación de los egresos para el 2023, con respecto a los ingresos esperados para dicho año, se estima un faltante de recursos que asciende a la suma de ¢24 415,3 millones.

Considerando lo anterior, se puede evidenciar que las fuentes de financiamiento consideradas en este escenario para el período 2023, son insuficientes para cubrir los gastos totales del RNC.

En efecto, en el cuadro 2 se muestran los resultados obtenidos para el escenario base, asociados con la estimación de los ingresos y egresos del Régimen No Contributivo para el ejercicio del año 2023.



Cuadro 2. RNC: estimación de ingresos y egresos, 2023, escenario base.
(en millones de colones)

Descripción	Año 2023
<u>Ingresos</u>	174,170.8
Transf. MTSS- Financ. Pensiones Adultos Art. 87°	88,510.9
Transf. FODESAF (Art. 4° Ley 8783).	67,250.2
Transf. MTSS- Financ. Pensiones Art. 77° Ley 7983	4,710.4
Transf. JPS- Ley 8718	3,204.9
Transf. al RNCP- Ley 7972 Licores y Cigarrillos	2,902.6
Intereses Bonos Empresas Públicas Financieras	131.8
Transf. MTSS Art. 612 Código de Trabajo	34.7
Intereses sobre Cuenta Corriente	10.4
<u>Superávit estimado</u>	<u>7,414.8</u>
<u>Egresos</u>	198,586.0
Gastos de Administración	4,838.5
Pensiones Ordinarias	135,138.7
Pensiones Parálisis Cerebral	20,372.9
Décimo Tercer mes	12,959.3
Transf. Servicios Médicos	21,382.8
Ajuste reserva de contingencia	3,893.8
<u>Déficit</u>	(24,415.3)

Nota: En el caso de los Gastos de Administración del RNC corresponden al Seguro de Salud ¢ 3 297 554 336,7 y el Seguro de IVM ¢1 540 985 540,5 millones.

Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero-DAE.

Del ejercicio anterior, se evidencia que en el tanto no se disponga de recursos adicionales, es imposible cumplir con la meta anual institucional asociada con la cantidad de pensiones nuevas a otorgar y además, tampoco es posible garantizar el pago futuro de las pensiones del programa del RNC para ese año.

4.2.2. Escenario en equilibrio.

Considerando como supuesto que para la formulación presupuestaria del RNC 2023 solo se registren los recursos asignados que se indicaron en el oficio MTSS-DMT-OF-620-2021 y en cumplimiento con el principio de equilibrio señalado en las Normas Técnicas Específicas del Plan-Presupuesto, emitidas por la Contraloría General de la República, sería necesario disminuir el monto de la pensión ordinaria del RNC a ¢70 000 para dicho año, que el monto de la pensión por PCP quede en ¢334 257,8 y que no se otorgue ninguna nueva



Dirección Actuarial y Económica
Política Presupuestaria del RNC para el ejercicio 2023.

pensión ni ordinaria, PCP, ni reasignaciones por cancelaciones durante el año 2023, en el tanto no se dispongan de recursos adicionales por parte del Gobierno Central.

De esta forma, los resultados del escenario equilibrado de la estimación de ingresos y egresos del Régimen No Contributivo para el ejercicio del 2023, es la que se muestra en el Cuadro 3.

Cuadro 3. RNC: estimación de ingresos y egresos, 2023, escenario en equilibrio.
(en millones de colones)

Descripción	Año 2023
<u>Ingresos</u>	174,170.8
Transf. MTSS- Financ. Pensiones Adultos Art. 87°	88,510.9
Transf. FODESAF (Art. 4° Ley 8783).	67,250.2
Transf. MTSS- Financ. Pensiones Art. 77° Ley 7983	4,710.4
Transf. JPS- Ley 8718	3,204.9
Transf. al RNCP- Ley 7972 Licores y Cigarrillos	2,902.6
Intereses Bonos Empresas Públicas Financieras	131.8
Transf. MTSS Art. 612 Código de Trabajo	34.7
Intereses sobre Cuenta Corriente	10.4
<u>Superávit estimado</u>	7,414.8
<u>Egresos</u>	174,170.8
Gastos de Administración	4,838.5
Pensiones Ordinarias	115,362.3
Pensiones Parálisis Cerebral	20,372.9
Décimo Tercer mes	11,311.3
Transf. Servicios Médicos	18,663.6
Ajuste reserva de contingencia	3,411.0
Fondos sin asignación presupuestaria	211.3
<u>Diferencia de ingresos-egresos</u>	0.0

Nota: En el caso de los Gastos de Administración del RNC corresponden al Seguro de Salud ¢ 3 297 554 336,7 y el Seguro de IVM ¢1 540 985 540,5 millones.

Fuente: Elaboración propia del Área de Análisis Financiero-DAE.

5. Conclusiones.

Del análisis realizado en el presente documento, se destacan las siguientes conclusiones:

Año 2022:

- Se considera dentro del presupuesto institucional del RNC la inclusión en su totalidad del monto de superávit de periodos anteriores al 31 de diciembre de 2021, así como el monto de ₡24 729,8 millones proveniente de la transferencia corriente según artículo 77 de la Ley 7983, de conformidad con lo indicado en el oficio GP-DAP-0608-2022 de la Dirección de Administración de Pensiones.
- Con base en la revisión de los ingresos estimados y considerando la asignación de recursos adicionales para el ejercicio del período 2022, el Régimen No Contributivo de Pensiones está en la capacidad financiera para otorgar en su totalidad las 5 000 pensiones nuevas durante el año 2022, las cuales fueron establecidas como una meta del “Plan Nacional de Desarrollo y de Inversión Pública del Bicentenario 2019-2022” y acordadas por la Junta Directiva de la Institución.

Año 2023:

- El comportamiento del gasto en el año 2022 se potencializa en el 2023. Esto significa que la proyección de los egresos partiendo de las pensiones esperadas al cierre del año 2022 y además, manteniendo el monto de pensión ordinaria en ₡82 000 y que el monto de pensión de PCP ascienda a ₡334 257,8 al relacionarlos con los ingresos esperados para el 2023, se estima un faltante de recursos por la suma de ₡24 415,3 millones. Por lo tanto, el programa del RNC para el ejercicio presupuestario 2023 no cuenta con los recursos necesarios para cubrir los gastos totales, ni está en la capacidad financiera de otorgar pensiones nuevas, ni reasignaciones por cancelaciones, ya que no se cuenta con el financiamiento necesario del Programa para cubrir tales gastos.
- En caso de que el RNC no cuente con una asignación de recursos adicionales para el 2023, se tiene que en cumplimiento con el principio de equilibrio señalado en las Normas Técnicas Específicas del Plan-Presupuesto emitidas por la Contraloría General de la República, en donde los ingresos esperados constituyen el límite al presupuesto de egresos, se plantea que el monto de la pensión ordinaria tendría que reducirse y además no sería posible otorgar nuevas pensiones, ni reasignaciones por cancelaciones durante el año 2023. Por lo tanto, mientras no se disponga de recursos adicionales, no es posible cumplir con la meta anual dispuesta por la Institución.



6. Recomendaciones.

Con base en el análisis realizado, se plantea la siguiente recomendación:

- Gestionar ante el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social y el Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF) la inclusión de recursos adicionales para el programa del RNC para la formulación del presupuesto 2023, con el fin de cumplir con la meta anual acordada por la Institución.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**4.5 JUSTIFICACIONES GENERAL DE
EGRESOS**

ANEXO N° 6

**DOCUMENTO PROCURADURÍA GENERAL DE
LA REPÚBLICA PAGO DE ANUALIDADES**

SETIEMBRE, 2022

16 de setiembre de 2022

PGR-C-203-2022

Señora
Laura Fernández Delgado
Ministra
Ministerio de Planificación Nacional y Política Económica

Estimada señora:

Con la aprobación de la señora Procuradora General Adjunta de la República, damos respuesta al oficio MIDEPLAN-DM-OF-0903-2022 del 12 de agosto último, por medio del cual nos formuló una consulta relacionada con el pago de las anualidades correspondientes al periodo 2020-2021 y 2021-2022.

I.- ALCANCES DE LA CONSULTA Y CRITERIO LEGAL

Concretamente, nos consulta si, con fundamento en lo dispuesto en el artículo único de la Ley n.º 9908 de 21 de octubre de 2020, que adiciona un transitorio único a la Ley de Salarios de la Administración Pública, n.º 2166 de 9 de octubre de 1957, *"¿Es correcto interpretar que las anualidades 2021 y 2022 no deben ser presupuestadas ni canceladas a las personas funcionarias de las instituciones públicas, cubiertas por el artículo 26 de la Ley de Salarios de la Administración Pública?"*.

Adjunto a la consulta nos remitió copia del oficio MIDEPLAN-ASJ-CJ-0014-2022 del 12 de agosto del 2022, mediante el cual la Asesoría Jurídica del Ministerio de Planificación Nacional y Política Económica (MIDEPLAN) se pronunció sobre el tema. Dicho estudio concluyó que: *"Una vez revisado el expediente legislativo 21917, [que dio origen a la ley n.º 9908 citada] en particular lo referente a las mociones de fondo que abogaban por incluir de forma expresa el mandato de suspender de forma temporal el pago de las anualidades 2021 y 2022, a efecto de pagarlas a futuro, se pudo constatar que todas las mociones de fondo fueron rechazadas por la gran mayoría de las y los diputados, y en esa misma línea, en los informes de Servicios Técnicos y la Comisión Permanente Ordinaria de Asuntos Económicos se refiere a la intención de no pagar las anualidades 2021 y 2022, por lo que esta Asesoría Jurídica no puede afirmar con certeza que actualmente el pago del incentivo por concepto de anualidad correspondiente a los periodos 2020-2021 y 2021-2022 se encuentra suspendido a efecto de ser reconocido a futuro, tal y como fue afirmado por la Procuraduría General de la República en los dictámenes C-073-2021 y C-100-2021".* (Lo escrito entre corchetes no es del original).

II.- SOBRE LOS EFECTOS DE LA LEY N° 9908 EN RELACIÓN CON LAS ANUALIDADES DEL PERIODO 2020-2021 Y 2021-2022

La consulta que se nos formula está orientada a definir los alcances del artículo único de la ley n.º 9908 citada. El texto de esa norma es el siguiente:

"ARTÍCULO ÚNICO- *Se adiciona un transitorio único a la Ley 2166, Ley de Salarios de la Administración Pública, de 9 de octubre de 1957. El texto es el siguiente:*

Transitorio Único- *A las personas servidoras públicas de las instituciones públicas, cubiertas por el artículo 26 de la presente ley, no se les girará el pago por concepto del monto incremental de las anualidades, correspondiente a los períodos 2020-2021 y 2021-2022.*

Sin embargo, la evaluación de desempeño para dichos períodos se realizará para todas las personas servidoras públicas para todos los efectos, excepto el pecuniario directamente relacionado con el reconocimiento de las anualidades indicadas.

Dichas evaluaciones de reconocimiento de las anualidades correspondientes a los períodos 2020-2021 y 2021-2022, se contabilizarán para efectos de referencia del rendimiento de las personas servidoras públicas, determinación de los años de servicio, el cálculo del pago de cesantía y todos los demás extremos laborales que correspondan al momento de finalización de la relación de servicio, a excepción del pago efectivo por concepto de esta remuneración adicional al salario, como lo determina el párrafo anterior.

Para el caso de todas las instituciones de la Administración Central, estas no presupuestarán dichos recursos para los ejercicios presupuestarios 2021 y 2022 y harán los ajustes presupuestarios pertinentes, a fin de realizar el rebajo presupuestario correspondiente.

Aquellas transferencias corrientes de la Administración Central hacia el resto del sector público, que tengan por objeto el pago total o parcial de retribuciones por años servidos de las instituciones receptoras, no podrán ser presupuestadas en dicha proporción durante los años 2021 y 2022.

Rige a partir de su publicación." (El subrayado es nuestro).

Al contestar la audiencia conferida en su momento por la Asamblea Legislativa sobre el proyecto de ley denominado "Adición de un transitorio único a la Ley de Salarios de la Administración Pública n.º 2166 del 9 de octubre de 1957", el cual se tramitó bajo el expediente legislativo n.º 21917, y culminó con la aprobación de la Ley n.º 9908 transcrita, esta Procuraduría indicó lo siguiente: "Otro tema que consideramos que podría ser útil precisar es el relacionado con la cantidad de anualidades que se van a reconocer a los servidores públicos una vez agotada la vigencia temporal de la ley que se pretende

Laura Fernández Delgado
Ministra
Ministerio de Planificación Nacional y Política Económica

16 de setiembre de 2022
PGR-C-203-2022
Página 3

aprobar; es decir, si los dos años durante los cuales va a estar suspendido el pago de anualidades van a contar o no para el cómputo y el pago de anualidades futuras.” (Ver OJ-108-2020 del 20 de julio del 2020).

Sobre ese mismo punto, en el pronunciamiento aludido agregamos que: *“En principio, por la forma en que está redactada la iniciativa (la cual ordena realizar la evaluación del desempeño con la finalidad de que sea útil, entre otras cosas, para la “determinación de los años de servicio”), podría interpretarse que la suspensión del pago de las anualidades no incide en el cómputo de los años servidos para efectos del reconocimiento y pago futuro de anualidades; sin embargo, ante la duda que podría presentarse sobre ese tema, aconsejamos regularlo expresamente.”*

En la OJ-108-2020 citada, esta Procuraduría no hizo referencia alguna a la posibilidad de cancelar de manera retroactiva, en el 2023, o en años posteriores, las dos anualidades correspondientes a los años 2020-2021 y 2021-2022 dejadas de percibir en ese lapso, pues el texto del proyecto era claro en el sentido de que esas sumas no serían giradas y que la antigüedad acumulada en ese periodo no tendría efectos pecuniarios directamente relacionados con las anualidades 2020-2021 y 2020-2022. La precisión que sugirió hacer esa Opinión Jurídica estaba relacionada con el reconocimiento de la antigüedad acumulada durante el año 2021 y 2022, para el cómputo y pago de anualidades futuras.

Por otra parte, durante el trámite legislativo se presentaron mociones para establecer que *“Durante el ejercicio económico 2023 y 2024, se deberán reintegrar los montos correspondientes a las anualidades suspendidas en el presente transitorio de manera retroactiva”* (ver folio 1330 del expediente legislativo 21917); sin embargo, tales mociones no prosperaron (véanse, además del citado, los folios 1246, 1247, 1324, 1326, 1328, 1532 y 1535 del mismo expediente).

Ante la situación descrita, el artículo único de la ley n.º 9908 podría interpretarse en tres direcciones:

- 1) Que las anualidades correspondientes al periodo 2021 y 2022 serían canceladas retroactivamente después de transcurridos esos años, y que la antigüedad acumulada durante ese lapso sí sería contabilizada para efectos del pago futuro de anualidades.
- 2) Que las anualidades correspondientes al periodo 2021 y 2022 no serían canceladas después de transcurridos esos años, y que la antigüedad acumulada durante ese lapso tampoco sería contabilizada para efectos del cálculo y pago futuro de anualidades.

3) Que las anualidades correspondientes al periodo 2021 y 2022 no serían canceladas después de transcurridos esos años, pero la antigüedad acumulada durante ese lapso sí sería contabilizada para efectos del cálculo y pago futuro de anualidades.

Esta Procuraduría es del criterio que la interpretación correcta es la tercera de las mencionadas. La primera de ellas no es admisible toda vez que la ley n.º 9908 no dispuso, expresa ni implícitamente, que las anualidades del periodo 2021 y 2022 serían canceladas después de transcurridos esos años; por el contrario, la ley indica que a los funcionarios públicos *"...no se les girará el pago por concepto del monto incremental de las anualidades, correspondiente a los períodos 2020-2021 y 2021-2022"*. La segunda interpretación mencionada tampoco es admisible porque la ley estableció que las evaluaciones de servicio correspondientes a los años 2021 y 2022, serían útiles para todos los efectos, incluyendo *"...la determinación de los años de servicio"*, por lo que se entiende que la antigüedad acumulada durante esos dos años sí es útil para el cómputo y cancelación de las anualidades futuras.

Ciertamente, como lo indica el criterio legal que se nos remitió con la consulta, en nuestro dictamen C-073-2021 del 12 de marzo del 2021, reiterado en el C-100-2021 del 13 de abril del 2021, sostuvimos que: *"...deberá tomarse en consideración que actualmente el pago del incentivo por concepto de anualidad correspondiente a los períodos 2020-2021 y 2021-2022, no así el reconocimiento de la antigüedad acumulada propiamente dicho, se encuentra suspendido (Transitorio único adicionado a la Ley No. 2166 por la Ley No. 9908 de 21 de octubre de 2020)"*; sin embargo, tal pronunciamiento debe interpretarse en el sentido de que **no es posible desconocer, para efectos del pago futuro de anualidades, la antigüedad acumulada durante los años 2020 y 2021.**

Y en esos mismos términos debe interpretarse el dictamen C-082-2022 del 20 de abril del 2022 en tanto indicó que: *"... por la forma en que está redacta la norma (Ley No. 9908), lo que se prevé es la suspensión o no pago del incentivo económico por concepto de anualidades correspondientes a los períodos 2020-2021 y 2021-2022 (Dictámenes C-073-2021 y C-100-2021); aspecto que no incide en la realización de las evaluaciones de desempeño de dichos períodos, ni en el reconocimiento y eventual pago futuro de esas anualidades, pues por disposición expresa, 'se contabilizarán para efectos de referencia del rendimiento de las personas servidoras públicas, determinación de los años de servicio, el cálculo del pago de cesantía y todos los demás extremos laborales que correspondan al momento de finalización de la relación de servicio, a excepción del pago efectivo por concepto de esta remuneración adicional al salario, como lo determina el párrafo anterior.' –párrafo tercero del Transitorio único que constituye la citada Ley No. 9908-. Véase que la intención del legislador en este caso fue la de suspender el pago del incentivo por concepto de anualidad correspondiente a los períodos 2020-2021 y 2021-2022, y no de forma indefinida, sin que pueda o deba entenderse un efecto mayor al señalado. De modo que el sacrificio que significa es temporal, por un plazo definido y claramente*

Laura Fernández Delgado
Ministra
Ministerio de Planificación Nacional y Política Económica

16 de setiembre de 2022
PGR-C-203-2022
Página 5

determinado, por la elemental razón de que estamos en presencia de una norma legal de vigencia temporal, y no permanente (Véanse dictámenes C-350-2003 y C-360-2003, de 10 y 14 de noviembre de 2003, respectivamente)."


En síntesis, es criterio de esta Procuraduría que por haberlo dispuesto así la ley n.º 9908 citada, no es procedente girar pago retroactivo alguno a los funcionarios públicos por las anualidades correspondientes a los periodos 2020-2021 y 2021-2022; sin embargo, la antigüedad acumulada durante ese lapso sí debe tomarse en cuenta para el cálculo y pago de anualidades futuras.

Lo anterior implica, por ejemplo, que un funcionario que ingresó al servicio del Estado en noviembre del 2019 y, por tanto, adquirió el derecho al pago de su primera anualidad en noviembre del 2020, mantendría el pago de esa primera anualidad durante los años 2021 y 2022, sin incremento alguno por esos años, ni pago retroactivo correspondiente a las anualidades de ese periodo (2021-2022); no obstante, a partir de noviembre del 2023, al acumular su cuarto año de servicio, deben computársele y cancelársele cuatro anualidades (y no solamente dos) pues debe contabilizársele la antigüedad acumulada durante los años 2021 y 2022.

III.- CONCLUSIÓN

Con fundamento en lo expuesto, es criterio de esta Procuraduría que por haberlo dispuesto así la ley n.º 9908 citada, no es procedente girar pago retroactivo alguno a los funcionarios públicos por las anualidades correspondientes a los periodos 2020-2021 y 2021-2022; sin embargo, la antigüedad acumulada durante ese lapso sí debe tomarse en cuenta para el cálculo y pago de anualidades futuras.

Cordialmente,

 Signed by JULIO CESAR MESEN MONTOYA
(FIRMA)
C = CR
OU = CIUDADANO
O = PERSONA FISICA
Issuer = CA SINPE - PERSONA FISICA v2

Julio César Mesén Montoya
Procurador

JCMM/hsc



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**4.6.JUSTIFICACIONES ESPECÍFICAS DE
EGRESOS**

SETIEMBRE, 2022

SEGURO DE SALUD
Presupuesto Ordinario Año 2023
DIETAS
(montos en colones)

Número de Directores	Nombres	Número de sesiones	Dietas por Sesión 2023	Monto Anual	Base Legal
1	Lic. Guillermo Herández Ramírez	84	55,176.30	4,634,809	Ley 7111, La Gaceta N°223.
2	Lic. Adrián Torrealba Navas	84	55,176.30	4,634,809	
3	Lic. Carlos Salazar Vargas	84	55,176.30	4,634,809	
4	MBA. Jorge Arturo Hernández Castañeda	84	55,176.30	4,634,809	
5	Mba. Maritza Jiménez Aguilar	84	55,176.30	4,634,809	
6	Lic. José Luis Loría Chaves	84	55,176.30	4,634,809	
7	MSc. Marielos Alfaro Murillo	84	55,176.30	4,634,809	
8	Dipl. Martha Elena Rodríguez González	84	55,176.30	4,634,809	

Observaciones: Previsión para dietas. se presupuesta una previsión de 3 posibles sesiones extraordinarias por mes.
La cantidad puede variar conforme las necesidades institucionales.

TOTAL SUBPARTIDA (2031 versión CCSS)	37,078,474
---	-------------------

Fuente: Proyecto de Presupuesto Año 2023, Secretaria Junta Directiva, remitido mediante oficio SJD-0607-2022

Monto de la Dieta 2022: ₡53,105.2

Variación de Índice de Precios al consumidor esperada 2022: 3.9%

Monto de la Dieta 2023 Estimada: ₡55,176.30

SEGURO DE SALUD
Presupuesto Ordinario Año 2023
3.00 Intereses
(en miles de colones)

Partida	Descripción	Identificación del Préstamo Número de Préstamos y Nombre del Acreedor	Intereses
3.02.08	Intereses s/prestamos del Sector Externo	Banco ICO de España BCIE-2128 Nuevo Préstamo del BCIE (Programa Renovación de la Infraestructura y Equipamiento Hospitalario)	47,800.0 3,699,416.6
	TOTAL		3,747,216.6

Fuente: oficio DFC-ATG-0819-2022 de la Dirección Financiero Contable, sobre las sumas incorporadas al presupuesto del año 2023 por este concepto (Subpartida 2851).

SEGURO DE SALUD
Presupuesto Ordinario Año 2023
8.00 Amortización
(en miles de colones)

Partida	Descripción	Identificación del Préstamo Número de Préstamos y Nombre del Acreedor	Amortización en colones
8.02.08	Amortización Préstamos del sector externo.	Banco ICO de España BCIE-2128	660,900.0 6,452,763.2
	TOTAL		7,113,663.2

Fuente: Oficio DFC-ATG-0819-2022 de la Dirección Financiero Contable, sobre las sumas incorporadas al presupuesto del año 2023 por este concepto (Subpartida 2841)

SEGUROS DE SALUD Y PENSIONES
Presupuesto Ordinario Año 2023
6.00. Transferencias Corrientes
(en miles de colones)

Partida	Descripción	Base Legal	Nombre completo del Beneficiario	Finalidad	Monto
6.03	Prestaciones				
6.03.99	Fondo. Nal. Mutual de Trabaj. (Subpartida 2622) Fuente: Proyecto de presupuesto 2023. Unidad Ejecutora 1121 Dirección Financ. Con.	Reglamento del Seguro de Salud Artículo 27, inciso d)	Cotizantes Seguro Salud comprende trabajadores asalariados, asegurados por cuenta propia y jubilados de los sistemas que no administra la Caja Asegurados por IVM y Viudez Jefes de familia pensionados del RNCP Cónyuges compañeros (as) que a la fecha de fallecimiento dependían del aseg. cotizante o pensionado directo	Ayuda económica que brinda la Caja al familiar o a la persona para los gastos de funeral por el fallecimiento de los asegurados.	2,233,272.80
	Atención Médica en el Exterior (Subpartida 2623) Fuente: Proyecto Presupuestario 2023 Unidad Ejecutora 2901 Gerencia Médica y 1198 Dirección de Presupuesto	Estas ayudas se otorgan conforme al Reglamento de ayudas económicas aprobado en el artículo 7 de la 7178 del 01/12/1997	Asegurados	Pago que realiza la Caja y que a juicio de los médicos el asegurado debe efectuarse exámenes tratamiento y cirugías que la institución no puede brindar, ni a nivel privado en el país.	650,000.00
	Subsidios y Ayudas Económicas	Reglamento del Seguro de Salud Art.27	Asegurados	Sumas de dinero que, de acuerdo con las normas legales vigentes, se conceden a los trabajadores por razones de enfermedad o maternidad, quienes por motivos de salud no pueden cumplir con su labores en el trabajo, de manera que puedan satisfacer sus necesidades básicas.	141,968,333.20
6.07	Transf. Ctes. Al Sector Externo				
6.07.01	Transferencias Ctes. Organismos Int. (Subpartida 2642) Fuente: Proyecto Presupuestario 2023 Unidad Ejecutora 1121 Dirección Financ. Con.	Acuerdos de Junta Directiva: Art. 14, sesión 7534, celebrada 22-03-01 Art. 10, sesión 7532, celebrada 15-03-01 Art. 21, sesión 7522, celebrada 08-02-01 Art. 19, sesión 7162, celebrada 30-09-97	Consejo de Inst. Seg. Social Centroam., y Rep. Domin. Costo anual total €1,971.4 Asociación Internacional de la Seg. Social (AISS) total €9,805.1 OISS Cuota Membresía po año €6,518.2 Conferen. Interamer. de Seg. Social (CISS) €10,862.7	Incluye aportes y cuotas a otras entidades u Organismos, previo compromiso legalmente constituido Todos estos organismos están relacionados al Sector Salud y a la Seguridad Social, con los cuales la Caja coordina la realización de estudios y asesoría técnica. El plazo de estos desembolsos es de un año.	32,693.80
			TOTAL		144,884,299.80



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

4.7. PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA

SETIEMBRE, 2022



Caja Costarricense de Seguro Social PROYECTOS DE INVERSIÓN 2023

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

N°	Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACIÓN					Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
			Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **			
				Millones de Colones		I Semestre	Anual		
1	Construcción y Equipamiento de la Nueva Sede Hospital William Allen Taylor, Turrialba.	<p>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.</p> <p>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.</p>	Aporte Institucional	€64,015	€8,806	100% recepción definitiva	Proyecto en operación	Dirección Arquitectura e Ingeniería	<p>Proyecto se espera 100% de la construcción en el 2022, sin embargo; deben cancelarse parte del entregable del equipamiento posterior a la entrega de la obra.</p> <p>En trámite gestión financiamiento con el BCIE.</p>
2	Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital Monseñor Víctor Manuel Sanabria Martínez, Puntarenas	<p>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.</p> <p>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.</p>	Aporte de BCIE / Aporte Institucional	€164,168	€83,032	60% avance acumulado de la obra.	90% avance acumulado de la obra.	Dirección Arquitectura e Ingeniería	
3	Reforzamiento Estructural y Readecuación Oficinas Centrales	<p>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 funcionalidad nacionales e internacionales.</p> <p>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.</p>	Aporte Institucional	€28,069	€18,538	65% avance acumulado de la obra.	100% avance acumulado de la obra.	Dirección Arquitectura e Ingeniería	



Caja Costarricense de Seguro Social PROYECTOS DE INVERSIÓN 2023

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

N°	Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACION					Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
			Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **			
				Millones de Colones		I Semestre	Anual		
4	Construcción y Equipamiento de la Nueva Sede de Área de Salud Naranjo	<p>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.</p> <p>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.</p>	Aporte Institucional	€12,298	€9,866	8% avance acumulado de obras.	50% avance acumulado de obras.	Dirección Arquitectura e Ingeniería	
5	Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud La Fortuna	<p>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.</p> <p>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.</p>	Aporte Institucional	€12,124	€9,468	10% de avance acumulado de obras.	50% de avance acumulado de obras.		<p>Se solicitará la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN.</p> <p>Metas propuestas en el Plan Presupuesto Institucional 2023.</p>



Caja Costarricense de Seguro Social PROYECTOS DE INVERSIÓN 2023

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

N°	Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACIÓN					Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
			Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **			
				Millones de Colones		I Semestre	Anual		
6	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Orotina San Mateo	<p>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.</p> <p>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.</p>	Aporte Institucional	€12,236	€9,576	10% de avance acumulado de obras.	50% de avance acumulado de obras.	Administración del Proyecto, alcance, calidad, tiempo y costo: Banco de Costa Rica, fideicomisario Conducción Técnica y vigilancia Unidad Técnica Contraparte Fideicomisos GIT-CCSS	<p>Se solicitará la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN.</p> <p>Metas propuestas en el Plan Presupuesto Institucional 2023.</p>
7	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Alajuela Oeste	<p>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.</p>	Aporte Institucional	€11,836	€312	60% elaboración del cartel	licitación publicada		<p>Se solicitará la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN.</p>
8	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Carrillo	<p>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.</p>	Aporte Institucional	€14,455	€1,489	Orden de inicio del anteproyecto	60% estudios técnicos y anteproyecto		<p>Se solicitará la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN.</p> <p>Se contratará con la modalidad anteproyecto y llave en mano.</p>
9	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Aguas Zarcas	<p>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.</p>	Aporte Institucional	€15,509	€1,605	Orden de inicio del anteproyecto	60% estudios técnicos y anteproyecto		<p>Se solicitará la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN.</p> <p>Se contratará con la modalidad anteproyecto y llave en mano.</p>



Caja Costarricense de Seguro Social PROYECTOS DE INVERSIÓN 2023

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

N°	Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACION					Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
			Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **			
				Millones de Colones		I Semestre	Anual		
10	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	₡16,190	₡416	60% elaboración del cartel	licitación publicada		Se solicitará la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN.



Caja Costarricense de Seguro Social PROYECTOS DE INVERSIÓN 2023

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

N°	Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACIÓN					Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
			Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **			
				Millones de Colones		I Semestre	Anual		
11	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	€14,032	€8,464	30% elaboración planos constructivos	Gestión de permisos y visados		Se solicitará la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN. Se contratará con la modalidad anteproyecto y llave en mano.
12	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.	Aporte Institucional	€12,376	€6,580	10% elaboración de planos constructivos	50% elaboración de planos constructivos		Se solicitará la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN. Se contratará con la modalidad anteproyecto y llave en mano.

*Datos según propuesta del Portafolio de Proyectos de Inversión en Infraestructura y Tecnologías 2023-2032.

**Programación según el Sistema de Proyectos en Infraestructura y Tecnologías (SPIT) con información a setiembre 2022.

***Se reportan los proyectos en etapas de diseño, construcción y equipamiento en el 2023.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

V. SECCIÓN PLAN ANUAL INSTITUCIONAL

SETIEMBRE, 2022



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

5.1 PLAN ANUAL INSTITUCIONAL

SETIEMBRE, 2022



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
PRESIDENCIA EJECUTIVA
Dirección de Planificación Institucional

INFORME DE FORMULACIÓN

PLAN ANUAL INSTITUCIONAL

2023





PLAN ANUAL INSTITUCIONAL

El Plan Anual Institucional es uno de los instrumentos de rendición de cuentas con los que cuenta la Institución. Este forma parte importante del engranaje metodológico establecido en el Sistema de Planificación de la Caja, el cual se constituye de tres ámbitos de planeación: estratégica, táctica y operativa, las cuales se desarrollan en el largo, mediano y corto plazo respetivamente.

Desde el enfoque metodológico de gestión para resultados, en la cadena de resultados institucional se definen indicadores según su alcance en cuatro tipos: resultado, producto, procesos e insumos, que se distribuyen en los ámbitos de planeación mencionados. Estos indicadores se conjugan entre sí mediante una hipótesis de intervención y lógica causal, permitiendo el porte y contribución de todas las unidades de la Institución desde sus diferentes niveles de gestión, para así, construir y alcanzar los resultados esperados, traducibles en servicios de salud y pensiones oportunos ajustados a sus nuevas demandas, considerando los recursos disponibles y la sostenibilidad financiera de los seguros.

Contemplando lo anterior, el Plan Anual Institucional reúne los indicadores más estratégicos para la gestión institucional, contenidos en el Plan Nacional de Desarrollo e Inversiones Públicas y el Plan Estratégico Institucional (nivel estratégico), Planes Tácticos Gerenciales y Proyectos Prioritarios (nivel táctico) y Planes Presupuesto (nivel operativo), con el propósito de consolidar un instrumento estratégico de rendición de cuentas hacia las autoridades institucionales y externamente ante la ciudadanía y Contraloría General de la República.

Además, es importante recordar que la formulación del Plan Anual Institucional, responde al marco normativo dispuesto en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público de la Contraloría General de la República (CGR), en el punto 4.2.14 inciso c), "Información Institucional Importante", el cual dicta lo siguiente: *"i) El plan anual de la institución, según las especificaciones que establezca el sistema de información diseñado por la Contraloría General de la República para la presentación del presupuesto inicial y sus variaciones"*.

1. Programación

El PAI considera el cien por ciento (100%) de las metas propuestas en el Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública 2023-2026 con programación durante el 2023, relacionadas al Sector Salud, Nutrición y Deporte y Desarrollo Humano e Inclusión Social.

En lo correspondiente a la distribución por programa presupuestario, de las 73 metas programadas; 62 se encuentran en el Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas, 9 en Atención Integral de las Pensiones y 2 en el Régimen No Contributivo; como se muestra seguidamente:



Fuente: CCSS, Dirección de Planificación Institucional, 2022.

Por otra parte, al desagregar las metas por responsable de ejecución, se muestran los siguientes datos:

Cuadro N°1
Distribución de metas por Unidad Responsable, 2023

Responsable de Ejecución	Cantidad de Metas
Gerencia Médica	21
Gerencia de Infraestructura y Tecnologías	09
Gerencia General Unidades Adscritas	10
Gerencia de Pensiones	11
Gerencia Administrativa	03
Gerencia Financiera	11



Presidencia Ejecutiva Unidades Adscritas	04
Gerencia Logística	04
TOTAL	73

Fuente: CCSS, Dirección de Planificación Institucional, 2022.

La formulación del PAI 2023 debe contemplar el impacto causado en algunas metas durante el periodo 2022, donde se han evidenciado áreas sensibles como las listas de espera e indicadores de cobertura de enfermedades crónicas y detención oportuna y tratamiento del cáncer, entre otras, las cuales han desacelerado su avance y por consecuencia, afectarán las metas programadas para el año 2023.

A su vez, la situación económica del país afecta directamente los ingresos económicos de la Institución, lo cual conlleva priorizar la asignación de recursos para dar continuidad a la producción normal de servicios de salud y pensiones y hacerle frente también a la carga que se agrega en la gestión institucional producto de la recuperación de los servicios que se vieron afectados con la pandemia.

El impacto financiero que vive la Institución conlleva la búsqueda del equilibrio financiero entre los ingresos y egresos, a través de una asignación razonada de recursos para anteponer las áreas esenciales y directas de prestación de salud y pensiones, por encima de los servicios de apoyo y administrativos.

El presupuesto estimado para la ejecución de las 73 metas corresponde a un monto superior a los cinco billones de colones (¢5.228.377.874.799,13), lo que equivale a un 91,14% de acercamiento, respecto del presupuesto total de efectivo para el año 2023 (¢5.736.849.059.612,41).

En el siguiente cuadro, se muestra la desagregación del presupuesto destinado a cada programa, así como el costo aproximado de sus metas asociadas:



Cuadro N°2
Plan Anual Institucional 2023
Presupuesto estimado por Programa Presupuestario
(En miles de colones)

Programa Presupuestario	Metas	Presupuesto Estimado de Efectivo	Estimación presupuestaria de las metas	% de aprox.
Atención Integral a la Salud de las Personas	62	₡3 622 349 276,43	₡3 113 878 091,61	86,0%
Atención Integral de las Pensiones	9	₡1 946 624 611,57	₡1 946 624 611,57	100%
RNC de Pensiones	2	₡167 875 171,62	₡167 875 171,62	100%
Total	73	₡5 736 849 059,61	₡5 228 377 874,80	91,14%

Fuente: CCSS, Dirección de Planificación Institucional, 2022

Este costo aproximado de las metas fue construido a partir del criterio experto de actores involucrados y proyecciones de datos al año 2023, lo cual implica que el 91,14% de aproximación entre los costos de las metas y el presupuesto de efectivo, constituye una referencia, por cuanto existen una serie de indicadores a nivel nacional que por su naturaleza no forman parte del PAI pero que se encuentra incluidas en otros instrumentos de planificación de los diferentes niveles del Sistema de Planificación Institucional y consumen el restante de los recursos.

Como se indicó anteriormente, el 8,86% restante del presupuesto de efectivo del Programa de Atención Integral a las Personas (₡508.471.184.813,27), es dirigido a la ejecución de otras actividades complementarias y de apoyo de los procesos sustantivos institucionales realizadas por las unidades ejecutoras a nivel nacional, los cuales son programados y presupuestados en sus respectivos planes presupuesto locales, siendo parte del presupuesto global formulado para el año 2023.



Cuadro N°3
Plan Anual Institucional 2023 y Metas Complementarias (Otros Planes)
Vinculación de Programación Física y Presupuestaria
(En miles de colones)

Programa Presupuestario	Metas	Presupuesto Estimado de Efectivo	Presupuesto Metas Plan Anual Institucional	Presupuesto metas complementarias y de apoyo	% Vinculación
Atención Integral a la Salud de las Personas	59	¢3 622 349 276,43	¢3 113 878 091,61	¢508 471 184,81*	100%
Atención Integral de las Pensiones	9	¢1 946 624 611,57	¢1 946 624 611,57	-	100%
RNC de Pensiones	2	¢167 875 171,62	¢167 875 171,62	-	100%
Total	73	¢5 736 849 059,61	¢5 228 377 874,80	¢508 471 184,81*	100%

Fuente: CCSS, Dirección de Planificación Institucional, 2022

*Estos recursos financian compromisos que se encuentran programados en planes presupuestos locales y planes tácticos gerenciales, además de incorporar una reserva para situaciones emergentes que posteriormente serán incorporados en los planes correspondientes.

2. Plurianualidad del Plan Anual Institucional

Desde el año 2008 hasta la fecha con la conformación y aprobación del Sistema de Planificación Institucional (funcionalidad de la planificación en la CCSS), la CCSS ha venido apostando por incluir planes de mediano plazo.

Durante este tiempo se ha dado continuidad a la vigencia del Plan Estratégico Institucional, con alcance de cuatro años de programación. A su vez, el Plan Estratégico Institucional se operacionaliza en los Planes Tácticos Gerenciales, con la misma temporalidad cuatrienal y finalmente estos instrumentos se concretan en la planificación de corto plazo en el Plan-Presupuesto.

En esa vía, por más de doce años, la Caja ha venido trabajando en metas con programaciones de mediano plazo establecidas en la planificación estratégica y planificación táctica.

Conforme lo solicitado por la Contraloría General de la República en los lineamientos para la entrega del presupuesto del periodo 2023, se incluye un capítulo de presupuesto plurianual, donde se menciona brevemente la metodología empleada en la formulación de metas en el mediano plazo.



1.1. Matriz de Programación Plan Anual Institucional 2023

El detalle de la programación de las 73 metas a continuación, según programa presupuestario:



Plan Anual Institucional 2023

Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas

Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación			Estimación Presupuestaria 2023
				I Sem	II Sem	Anual	
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	ND	0%	22.5%	22.5%	€12,856,276,919.82
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 vacunación contra el virus del papiloma humano en niñas de 10 años (dos dosis).	42.1%	0%	75%	75%	€12,848,346,919.62
Identificar situaciones de riesgo para realizar intervenciones que promuevan la salud, prevengan el deterioro de la capacidad funcional, fomentando la calidad de vida en la vejez.	Cobertura de un 30,7% de personas adultas mayores adscritas y atendidas bajo el énfasis de adulto mayor en los servicios de salud del Primer Nivel de Atención	Cobertura de personas adultas mayores adscritas y atendidas bajo el énfasis de adulto mayor en los servicios de salud del Primer Nivel de Atención.	30.7%	0%	0%	31%	€12,214,276,919.62
Diseñar estrategias y campañas de comunicación para fortalecer la gestión de los seguros de salud y pensiones.	Diseño de 25 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	9	16	25	€921,440,000.00
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 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.	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.	2021: 98%	30%	90%	90%	€279,520,950,000.00



Plan Anual Institucional 2023

Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas

Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación			Estimación Presupuestaria 2023
				I Sem	II Sem	Anual	
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.	2021: 5,95%	60%	90%	90%	€83,032,000,000.00
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 50% 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	2021: 0%	8%	50%	50%	€9,866,000,000.00
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 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 estructural y remodelación Edificio Laureano Echandi	2021: 0%	65%	100%	100%	€18,538,000,000.00
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 Orotina San Mateo, con principios de universalidad, solidaridad, accesibilidad, igualdad, protegiendo, promocionando la salud y previniendo el riesgo de enfermedad.	Avance de un 50% en la ejecución de la Nueva Sede de Área de Salud Orotina - San Mateo.	Porcentaje de avance acumulado de obra Nueva Sede de Área de Salud Orotina - San Mateo	2021: 0%	10%	50%	50%	€9,576,000,000.00



Plan Anual Institucional 2023

Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas

Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación			Estimación Presupuestaria 2023
				I Sem	II Sem	Anual	
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 50% 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	2021: 0%	10%	50%	50%	€9,468,000,000.00
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	97.84%	98%	98%	98%	€260,127,253,776.00
Realizar innovaciones en los procedimientos de compra pública como alternativa de aprovisionamiento de bienes y servicios y su el impacto en la satisfacción de necesidades estratégicas institucionales y sostenibilidad	Planificación de al menos una compra pública innovadora con base en la Ley 9986 y su reglamento.	Porcentaje de avance de la planificación de la compra innovadora	0	50%	100%	100%	€30,000,000.0
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%	90%	€1,660,217,141.4
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 Optico según demanda de los pacientes, según capacidad instalada	Porcentaje de anteojos confeccionados en el Laboratorio Óptico, según capacidad instalada	98.12%	50%	95%	95%	€766,579,106.6



Plan Anual Institucional 2023

Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas

Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación			Estimación Presupuestaria 2023
				I Sem	II Sem	Anual	
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	Avance de un 39% 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	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%	39%	₡84,724,229,800.00
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 3.068.843 Consultas Médicas Especializadas	Número de consultas médicas de medicina especializadas, registradas en el ámbito nacional.	1.443.361 (I Semestre 2022)	1,523,715	1,545,128	3,068,843	₡140,494,369,394.02
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	4,119,919	8,235,981	₡239,226,327,414.07
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 (I Semestre 2022)	116,473	123,726	240,199	₡58,593,701,332.12
Fortalecer la cobertura universal en salud de la población, mediante servicios de salud integrales, equitativos, oportunos y de calidad, con responsabilidad ambiental sostenibilidad financiera.	Logro a nivel nacional de un total de 5.864.391 atenciones de urgencias	Número de atenciones de urgencias registradas en el ámbito nacional.	4,964,697	2,901,302	2,963,089	5,864,391	₡705,740,770,632.25



Plan Anual Institucional 2023

Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas

Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación			Estimación Presupuestaria 2023
				I Sem	II Sem	Anual	
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 88.722 Egresos por cirugías mayores ambulatorias en el ámbito Nacional	Número Egreso por Cirugías Mayores ambulatorias, registrados en el ámbito nacional	135.254 I Semestre 2022)	43,201	45,521	88,722	€326,332,529,659.60
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 el Proyecto Estratégico de Atención Oportuna a las Personas	ND	90%	100%	100%	€43,821,274,319.62
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	2022: 45%	0%	48%	48%	€31,178,837,540.16
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	485	€21,272,776,919.62
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 comorbilidades en adulto mayor	Logro de un plazo promedio de 306 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	306	306	€21,272,776,919.62



Plan Anual Institucional 2023

Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas

Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación			Estimación Presupuestaria 2023
				I Sem	II Sem	Anual	
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	200	₡19,947,776,919.62
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	180	₡19,947,776,919.62
Fortalecer la prestación de servicios de salud a los usuarios con ECNT con énfasis en Diabetes Mellitus e Hipertensión Arterial para aumentar la cobertura de atención y mejorar el control óptimo en la población nacional de 20 años y más.	Cobertura de un 50% de personas diagnosticadas con Diabetes Mellitus Tipo 2 que reciben un control óptimo en hemoglobina glicosilada.	Cobertura de atención a las personas con Diabetes Mellitus tipo 2.	49%	0%	50%	50%	₡12,329,876,919.62
Fortalecer la prestación de servicios de salud a los usuarios con ECNT con énfasis en Diabetes Mellitus e Hipertensión Arterial para aumentar la cobertura de atención y mejorar el control óptimo en la población nacional de 20 años y más	Cobertura de un 40% en la atención de las personas con Diabetes Mellitus tipo 2.	Porcentaje de personas diagnosticadas con Diabetes Mellitus Tipo 2 con control glicémico óptimo.	37.0%	0%	40.0%	40.0%	₡12,329,876,919.62



Plan Anual Institucional 2023

Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas

Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación			Estimación Presupuestaria 2023
				I Sem	II Sem	Anual	
Fortalecer la prestación de servicios de salud a los usuarios con ECNT con énfasis en Diabetes Mellitus e Hipertensión Arterial para aumentar la cobertura de atención y mejorar el control óptimo en la población nacional de 20 años y más	Cobertura de un 45% de atención a las personas con Hipertensión Arterial.	Cobertura de atención a las personas con Hipertensión Arterial.	44.3%	0%	45%	45.0%	¢12,329,876,919.62
Fortalecer la prestación de servicios de salud a los usuarios con ECNT con énfasis en Diabetes Mellitus e Hipertensión Arterial para aumentar la cobertura de atención y mejorar el control óptimo en la población nacional de 20 años y más	Cobertura de un 50% de personas con hipertensión arterial de 20 años y más con control óptimo de presión arterial	Porcentaje de personas con hipertensión arterial de 20 años y más con control óptimo de presión arterial.	45.4%	0%	50%	50%	¢12,329,876,919.62
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 835 patronos Microempresarios (entiéndase patronos con menos de seis trabajadores)	Cantidad de patronos microempresarios inscritos por el Seguro de Salud	835	400	435	835	¢50,000,000.00
Desarrollar mecanismos innovadores dirigidos a promover la formalización de patronos, trabajadores y grupos de difícil cobertura, de conformidad con las prioridades y estrategias institucionales.	Desarrollo del 100% de la propuesta para contribuir a la formalización del mercado laboral mediante una propuesta de BMC diferenciada para la población asalariada joven.	Porcentaje de avance en el diseño e implementación de una estrategia que contribuya a la formalización del mercado de trabajo de la población asalariada joven.	55%	75%	100%	100%	¢100,000,000.00
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.	Porcentaje de avance en el diseño e implementación de la propuesta para la diversificación de las fuentes de financiamiento para el Seguro de Salud	0%		100%	100%	¢25,000,000.00



Plan Anual Institucional 2023

Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas

Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación			Estimación Presupuestaria 2023
				I Sem	II Sem	Anual	
Diseñar e Implementar una estrategia que permita mejorar calidad los servicios financieros de conformidad con el modelo de Gobierno Corporativo promovido por la Junta Directiva	Avance en un 25% 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 que permita mejorar la calidad de los servicios financieros	0%	10%	25%	25%	₡100,000,000.00
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 gasto corriente del Seguro de Salud (65.5%).	Porcentaje de participación de gasto de remuneraciones entre el gasto corriente del Seguro de Salud.	66.1%	65.5%	65.5%	65.5%	₡1,724,000,000.00
Desarrollar modelos y mecanismos de asignación y gestión financiera basados en mejores prácticas y soluciones tecnológicas que contribuyan en sostenibilidad del Seguro de Salud	Avance en un 25% (35% acumulado) en el desarrollo del Programa de Asignación de Recursos y Calidad del Gasto en Salud.	Porcentaje de avance en el desarrollo del programa de asignación de Recursos y calidad del gasto en salud.	10%	15%	25%	25%	₡500,000,000.00
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	1.0	₡1,724,000,000.00



Plan Anual Institucional 2023

Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas

Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación			Estimación Presupuestaria 2023
				I Sem	II Sem	Anual	
Implementar gradualmente NICSP en los procedimientos contables de los Seguros de Salud e Invalidez Vejez y Muerte, así como en los Estados Financieros para contribuir con transparencia y resguardo del patrimonio institucional.	Avance del 80% en el Proyecto de Implementación de las NICSP en la CCSS	Porcentaje avance en el proyecto de implementación de las NICSP en la CCSS	50%	65%	80%	80%	₡384,000,000.00
Mejorar la cobertura del SEM en la Población Económicamente activa para la protección de la salud.	Incremento en 2% (71,58% acumulado) de la cobertura de Población Económicamente activa para la protección de la salud impulsado por la disminución en los costos de aseguramiento y otras estrategias definidas desde la CCSS	Cobertura de la Población Económicamente Activa (PEA) del Seguro de Enfermedad y Maternidad (SEM)	70.02%		71,58%	71,58%	₡1,724,000,000.00
Mejorar la cobertura de la Población Económicamente Activa para su protección económica y social ante los riesgos de Invalidez Vejez y Muerte	Incremento en un 2% (64,23% acumulado) de la cobertura de Población Económicamente activa para la protección en Seguro de Pensiones con impulsado por la disminución en los costos de aseguramiento y otras estrategias definidas desde la CCSS.	Cobertura de la Población Económicamente Activa (PEA) del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte (IVM)	62.72%		64.23%	64.23%	₡1,724,000,000.00
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%		92.25%	92.25%	₡1,441,746,508.00
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	5	10	₡400,000,000.00



Plan Anual Institucional 2023

Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas

Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación			Estimación Presupuestaria 2023
				I Sem	II Sem	Anual	
Instaurar la innovación e investigación como agentes de cambio y mejora continua en la gestión y en la prestación de servicios.	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	ND	20	20	40	¢400,000,000.00
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			100%	100%	¢82,000,000.00
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		100%	100%	100%	¢20,811,000,000.00
Instaurar la innovación e investigación como agentes de cambio y mejora continua en la gestión y en la prestación de servicios.	Implementación del 100% de los procesos de gestión de las TIC en el nivel central con sus respectivos marcos normativos (6 procesos programados en el año 2023)	Porcentaje de avance en la implementación de 6 procesos de gestión de las TIC en el nivel central, con sus respectivos marcos normativos.		40%	60%	100%	¢300,000,000.00
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 25% 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 sanitarias y vacunas)	0%	25%	25%	¢12,214,276,919.62
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 de la cultura de simplificación de trámites y mejora regulatoria	Avance en un 18% (82% acumulado) 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%	14%	18%	¢903,750,465.64



Plan Anual Institucional 2023

Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas

Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación			Estimación Presupuestaria 2023
				I Sem	II Sem	Anual	
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 alcance de la misión y visión Institucional, así	Avance en el 60% en la implementación del Modelo Institucional de Calidad	Porcentaje de avance en el desarrollo e implementación del Modelo Institucional de Calidad	0%	30%	30%	60%	₡903,750,465.64
Desarrollar herramientas automatizadas, estandarizadas e integradas que permitan la transformación del bienestar laboral, para la optimización de recursos y prestación de servicios, ágiles, transparentes y oportunos.	Logro de un 25% (100% acumulado) en la implementación del Sistema Institucional de Salud Ocupacional	Porcentaje de avance en la implementación del SISO a nivel Institucional.	75%	20%	5%	25%	₡56,721,878.40
Mejorar la nota obtenida a nivel nacional en la encuesta de satisfacción respecto al servicio brindado por la CCSS en Hospitalización	Alcance de una nota de 91 en el nivel de satisfacción de la persona usuaria respecto al servicio brindado por la CCSS en hospitalización	Nota obtenida en la encuesta de satisfacción de las personas usuarias, con respecto a los servicios de salud que brinda la CCSS en Hospitalización.	89 (Año 2021)	0	91	91	₡15,591,489,330.04
Mejorar la nota obtenida a nivel nacional en la encuesta de satisfacción respecto al servicio brindado por la CCSS en consulta externa	Alcance de una nota de 83 en el nivel de satisfacción de la persona usuaria respecto al servicio brindado por la CCSS en consulta externa	Nota obtenida en la encuesta de satisfacción de las personas usuarias, con respecto a los servicios de salud que brinda la CCSS en Consulta Externa.	79 (Año 2021)	0	83	83	₡15,591,489,330.04
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%	85%	₡3,197,212,410.42
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.	54.0%	64%	75%	75%	₡8,060,060,100



Plan Anual Institucional 2023

Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas

Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación			Estimación Presupuestaria 2023
				I Sem	II Sem	Anual	
Habilitar y poner en marcha la primera etapa del SIPE- (Sistema integrado de gestión de las personas trabajadoras de la Caja Costarricense de Seguro Social), que automatice a través de componentes tecnológicos la legislación y normativa vigente relacionada con los procesos técnicos de gestión de las personas.	Avance del 100% en la habilitación y puesta en marcha de la primera etapa del SIPE, tomando como referencia el cumplimiento de los productos y entregables relacionados a cada componente tecnológico que lo integra.	Porcentaje de avance para la habilitación y puesta en marcha de la primera etapa del SIPE	0%		100%	100%	€833,259,456.1
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 (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	Implementación de un 45% 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%	42%	45%	45%	€50,000,000
Lograr el cumplimiento de los diferentes indicadores y compromisos acordados con Banco Mundial, recogidos en el Contrato de Préstamo No. 8593-CR, la Ley No. 9396, los contratos y acuerdos conexos.	Logro de un 11% (100% acumulado) en el cumplimiento de la totalidad de los compromisos pactados en el Contrato de Préstamo No. 8593-CR.	Porcentaje de avance acumulado en el cumplimiento de los diferentes indicadores y compromisos acordados con el Banco Mundial.	89%	96%	100%	100%	€118,191,100
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	52%	48%	0%	48%	€84,000,000
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 70% acumulado del proyecto REDIMED	Porcentaje de avance en el Proyecto REDIMED	48%	60%	70%	70%	€8,193,000,000



Plan Anual Institucional 2023

Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas

Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación			Estimación Presupuestaria 2023
				I Sem	II Sem	Anual	
Establecer la estructura funcional y organizacional del nivel central, con criterios de eficiencia y eficacia, simplificándola y optimizando el uso de recursos, de manera que permita una ágil gobernanza institucional y el efectivo accionar de los ámbitos regional y local, para que la prestación de los servicios a los usuarios se otorgue en forma integral, con oportunidad y calidad.	Avance de un 100% en el Diseño de Reestructuración Organizacional del Nivel Central a junio 2023	Porcentaje de avance en el Diseño de Reestructuración Organizacional del Nivel Central.	80%	100%	0%	100%	¢390,915,978
Establecer la estructura funcional y organizacional del nivel central, con criterios de eficiencia y eficacia, simplificándola y optimizando el uso de recursos, de manera que permita una ágil gobernanza institucional y el efectivo accionar de los ámbitos regional y local, para que la prestación de los servicios a los usuarios se otorgue en forma integral, con oportunidad y calidad.	Avance de un 54% en la implementación de las estructuras del Nivel Central según el Diseño de Reestructuración aprobado por la Junta Directiva y nivel de madurez esperado, a Diciembre 2023.	Porcentaje de avance en la implementación del Diseño aprobado de la Reestructuración Organizacional del Nivel Central.	0%	0%	54%	54%	¢1,066,983,139
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 en red, evaluación en tecnologías en salud, optimización de los recursos, sostenibilidad ambiental, energética y financiera.	Logro de un 28,58% acumulado del programa FIDEICOMISO	Porcentaje de avance acumulado del programa FIDEICOMISO	23.0%	26.74%	28.58%	28.58%	¢541,835,248,300



Plan Anual Institucional 2023

Programa de Atención Integral de las Pensiones

Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación			Estimación Presupuestaria 2023
				I Sem	II Sem	Anual	
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	322,134	357,755	368,896	368,896	¢1,548,044,414,904.11
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	957,634	290,000	580,000	580,000	¢1,315,000,000.00
Gestionar la Cartera de Inversiones del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte de conformidad con el perfil de riesgo definido y aprobado por la Junta Directiva.	Establecimiento de un indicador de rentabilidad ajustada por riesgo >0	Índice de cumplimiento del indicador ajustado por riesgo >0	1.82	>0	>0	>0	¢371,374,000,000.00
Aumentar la diversificación de las cartera de inversiones del IVM.	Porcentaje de inversiones en el Mercado Internacional y Proyectos Obra Pública (1%)	Porcentaje de inversión de la cartera de IVM en el Mercado internacional y Proyectos de Obra Pública	0	0%	1%	1%	¢25,698,666,666.67
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	24.5%	38%	50%	50%	¢5,030,000.00



Plan Anual Institucional 2023

Programa de Atención Integral de las Pensiones

Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación			Estimación Presupuestaria 2023
				I Sem	II Sem	Anual	
Mantener la solvencia del IVM en el mediano y largo Plazo en un nivel superior al 60%	Implementación de las acciones necesarias para mantener la razón de Solvencia del IVM mayor o igual a un 60	Razón de Solvencia del IVM ≥ 60		0	≥ 60	≥ 60	\$4,500,000.00
Mejorar la eficiencia y eficacia de los servicios de la Gerencia de Pensiones mediante la implementación de la Estrategia Digital	Implementación de las acciones programadas para la implementación de la Estrategia Digital (15%)	Porcentaje de avance en la implementación de la Estrategia Digital	0%	5%	10%	15%	\$146,900,000.00
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 implementación de indicadores para mejorar la satisfacción al usuario	0%	50%	100%	100%	\$11,100,000.00
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%	\$25,000,000.00



Plan Anual Institucional 2023

Programa Régimen No Contributivo de las Pensiones

Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación			Estimación Presupuestaria 2023
				I Sem	II Sem	Anual	
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	5,031	2,500	5,000	5,000	¢3,900,000,000
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.	134,656	144,133	146,633	146,633	¢167,875,171,615



1.2. Matriz de Proyectos de Inversión 2023

Según lo establecido en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público, punto 4.2.14, de la Contraloría General de la República, inciso b) apartado iii), a continuación, se listan los proyectos de inversión pública programados en el año 2023, que por su monto y trascendencia deben de reportarse a la Contraloría General de la República, así como los proyectos del PND.



Caja Costarricense de Seguro Social PROYECTOS DE INVERSIÓN 2023

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

N°	Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACIÓN					Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
			Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **			
				Millones de Colones		I Semestre	Anual		
1	Construcción y Equipamiento de la Nueva Sede Hospital William Allen Taylor, Turrialba.	<p>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.</p> <p>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.</p>	Aporte Institucional	€64,015	€8,806	100% recepción definitiva	Proyecto en operación	Dirección Arquitectura e Ingeniería	<p>Proyecto se espera 100% de la construcción en el 2022, sin embargo; deben cancelarse parte del entregable del equipamiento posterior a la entrega de la obra.</p> <p>En trámite gestión financiamiento con el BCIE.</p>
2	Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital Monseñor Víctor Manuel Sanabria Martínez, Puntarenas	<p>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.</p> <p>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.</p>	Aporte de BCIE / Aporte Institucional	€164,168	€83,032	60% avance acumulado de la obra.	90% avance acumulado de la obra.	Dirección Arquitectura e Ingeniería	
3	Reforzamiento Estructural y Readecuación Oficinas Centrales	<p>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 funcionalidad nacionales e internacionales.</p> <p>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.</p>	Aporte Institucional	€28,069	€18,538	65% avance acumulado de la obra.	100% avance acumulado de la obra.	Dirección Arquitectura e Ingeniería	



Caja Costarricense de Seguro Social PROYECTOS DE INVERSIÓN 2023

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

N°	Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACION					Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
			Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **			
				Millones de Colones		I Semestre	Anual		
4	Construcción y Equipamiento de la Nueva Sede de Área de Salud Naranjo	<p>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.</p> <p>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.</p>	Aporte Institucional	€12,298	€9,866	8% avance acumulado de obras.	50% avance acumulado de obras.	Dirección Arquitectura e Ingeniería	
5	Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud La Fortuna	<p>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.</p> <p>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.</p>	Aporte Institucional	€12,124	€9,468	10% de avance acumulado de obras.	50% de avance acumulado de obras.		<p>Se solicitará la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN.</p> <p>Metas propuestas en el Plan Presupuesto Institucional 2023.</p>



Caja Costarricense de Seguro Social PROYECTOS DE INVERSIÓN 2023

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

N°	Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACIÓN					Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
			Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **			
				Millones de Colones		I Semestre	Anual		
6	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Orotina San Mateo	<p>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.</p> <p>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.</p>	Aporte Institucional	₡12,236	₡9,576	10% de avance acumulado de obras.	50% de avance acumulado de obras.	Administración del Proyecto, alcance, calidad, tiempo y costo: Banco de Costa Rica, fideicomisario Conducción Técnica y vigilancia Unidad Técnica Contraparte Fideicomisos GIT-CCSS	<p>Se solicitará la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN.</p> <p>Metas propuestas en el Plan Presupuesto Institucional 2023.</p>
7	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Alajuela Oeste	<p>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.</p>	Aporte Institucional	₡11,836	₡312	60% elaboración del cartel	licitación publicada		<p>Se solicitará la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN.</p>
8	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Carrillo	<p>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.</p>	Aporte Institucional	₡14,455	₡1,489	Orden de inicio del anteproyecto	60% estudios técnicos y anteproyecto		<p>Se solicitará la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN.</p> <p>Se contratará con la modalidad anteproyecto y llave en mano.</p>
9	Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Aguas Zarcas	<p>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.</p>	Aporte Institucional	₡15,509	₡1,605	Orden de inicio del anteproyecto	60% estudios técnicos y anteproyecto		<p>Se solicitará la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN.</p> <p>Se contratará con la modalidad anteproyecto y llave en mano.</p>



Caja Costarricense de Seguro Social PROYECTOS DE INVERSIÓN 2023

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

N°	Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACION					Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
			Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **			
				Millones de Colones		I Semestre	Anual		
10	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	₡16,190	₡416	60% elaboración del cartel	licitación publicada		Se solicitará la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN.



Caja Costarricense de Seguro Social PROYECTOS DE INVERSIÓN 2023

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

N°	Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACIÓN					Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
			Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **			
				Millones de Colones		I Semestre	Anual		
11	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	€14,032	€8,464	30% elaboración planos constructivos	Gestión de permisos y visados		Se solicitará la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN. Se contratará con la modalidad anteproyecto y llave en mano.
12	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.	Aporte Institucional	€12,376	€6,580	10% elaboración de planos constructivos	50% elaboración de planos constructivos		Se solicitará la inscripción en el Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN. Se contratará con la modalidad anteproyecto y llave en mano.

*Datos según propuesta del Portafolio de Proyectos de Inversión en Infraestructura y Tecnologías 2023-2032.

**Programación según el Sistema de Proyectos en Infraestructura y Tecnologías (SPIT) con información a setiembre 2022.

***Se reportan los proyectos en etapas de diseño, construcción y equipamiento en el 2023.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**VI. VISIÓN PLURIANUAL EN EL PRESUPUESTO
INSTITUCIONAL**

SETIEMBRE, 2022



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**6.1. ESTIMACIONES PLURIANUALES
INGRESOS Y EGRESOS**

SETIEMBRE, 2022

Estimación de Presupuesto Plurianual de la CCSS, periodo 2023-2026

Mediante el oficio GF-2499-2022 se remitió para análisis y remisión a Junta Directiva el documento del “Proyecto Plan-Presupuesto Institucional de la CCSS del año 2023”, por un total de ₡ 5 736 849,1 millones; los cuales se distribuyen en el Seguro de Salud ₡ 3,622,349.3 millones (63%), en el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte ₡ 1,946,624.6 millones (34%) y ₡ 167,875.2 millones (3%) para el Régimen No Contributivo de Pensiones. En este mismo documento se sometió conocimiento de la Junta Directiva el documento sobre **Estimación de presupuesto plurianual de la CCSS, periodo 2023-2026**.

A continuación, se detallan el documento plurianual que fue conocido por la Junta Directiva.

La Contraloría General de la República, en el documento denominado “Bloque de Legalidad”, indispensable para la presentación del presupuesto 2023, estableció el siguiente requisito obligatorio:

“El jerarca conoció la información plurianual, elaborada en cumplimiento a lo establecido en el artículo 176 de la Constitución Política y la norma 2.2.5 de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (NTPP).”

A continuación, se detallan los principales aspectos, consideraciones y justificaciones de los montos de ingresos y egresos plurianuales de los seguros administrados por la institución:

I. Aspectos Generales de la estimación del presupuesto plurianual

La programación físico – financiera de mediano plazo permite distribuir los recursos presupuestarios que se prevén recaudar en un período de 3 a 5 años, con sujeción al plan estratégico y los planes institucionales que se determinen pertinentes. Tiene por objetivos facilitar el seguimiento y el cumplimiento de los programas y proyectos, incentivar la práctica de pensamiento estratégico y posibilitar el logro de los programas y proyectos de maduración plurianual.

Además, facilita que la administración financiera se realice bajo determinados supuestos que observen el comportamiento de las finanzas de los seguros administrados por la Institución, para adoptar medidas predictivas, preventivas y correctivas que permitan la prestación de los servicios de salud y pensiones en el mediano y largo plazo.

La Norma Técnica de Presupuestos Públicos publicada en el alcance digital N° 39 a La Gaceta N° 64, del 29 de marzo del 2012, R-DC-064-2013 y R-DC-073-2020 del Despacho Contralor de las del 09 de mayo de 2013, publicada en la Gaceta Nro. 101 y del 18 de septiembre de 2020, publicada en el Alcance N° 266 de La Gaceta N° 245, respectivamente; señala en la norma 3.3 que cada una de las fases del proceso presupuestario deberá sujetarse al bloque de legalidad de tal manera que se garantice la gestión eficiente, eficaz, económica y de calidad de los recursos públicos. El jerarca, los titulares subordinados y los funcionarios, según sus funciones, serán responsables por el cumplimiento del bloque de legalidad que regula cada fase.

Asimismo, mediante la Ley N° 9696 del 11 de junio de 2019, se acentúa el rango constitucional de los principios de sostenibilidad de los servicios públicos y de presupuestación plurianual, los cuales deberán ser observados por la Administración Pública, en sentido amplio, al respecto el Órgano Contralor, indicó:

“Así, el principio de sostenibilidad implica la obligación de conducirse de forma transparente y responsable, por lo que las instituciones deberán observar este precepto al planificar, asignar, generar y utilizar los recursos públicos. Se trata de una sana práctica lograda mediante el manejo eficiente y eficaz de dichos recursos; es decir, constituye un principio que la Administración Pública debe aplicar y utilizar para orientar la gestión de los recursos de la Hacienda Pública que le han sido asignados en pro del bienestar general.

Entre los principales instrumentos para la obtención de la sostenibilidad están la planificación y la presupuestación plurianual entendidas como los planes y presupuestos referenciales que permiten proyectar los recursos financieros en un periodo mayor al anual, sin desmeritar el principio de anualidad, ya que lo complementa y fortalece.

Este documento cumple con los lineamientos establecidos por la Contraloría General de la República en las Normas Técnicas de Presupuesto Público (R-1-2012-DC-DFOE) y reformada por resoluciones R-DC-064-2013 y los lineamientos definidos a nivel interno de la CCSS en materia presupuestaria.

II. Principales consideraciones en los ingresos y egresos de los seguros administrados por la CCSS

1. Ingresos institucionales

El Banco Central de Costa Rica, en su «Informe de política monetaria», de julio de 2022, señala lo siguiente:

«En el 2023 el crecimiento estaría sujeto a la mejora en la demanda interna por la ganancia de los términos de intercambio y su impacto en el ingreso disponible y, en menor medida, a la demanda externa como consecuencia de la desaceleración prevista en el crecimiento de los principales socios comerciales.

En particular se considera una desaceleración de actividades como los hoteles y restaurantes, el transporte y almacenamiento, y los servicios empresariales.

A pesar de la normalización esperada del escenario sanitario a nivel global, al ser Costa Rica una economía pequeña y abierta al comercio internacional, la revisión del crecimiento de nuestros socios comerciales incide en la economía local en un menor dinamismo de las actividades más vinculadas con la demanda externa.

En este contexto, el ingreso nacional disponible bruto crecería 0,9% y 3,4% en el 2022 y 2023 respectivamente, debido a la evolución del PIB y al deterioro en la relación de los términos de intercambio, estimado en una pérdida de 5,6% en el 2022 y ganancia de 0,6% en el 2023».

La economía ha mejorado su desempeño debido a la eliminación de restricciones; sin embargo, el crecimiento ha tendido a moderarse por múltiples factores como la Guerra entre Rusia y Ucrania y sus efectos en variables como la inflación, el tipo de cambio y la importación de bienes y servicios.

Adicionalmente, para efectos de fundamentar la estimación de ingresos del Seguro de Salud, el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, así como el Régimen No Contributivo de Pensiones, se detallan los principales supuestos considerados:

- En la estimación de los ingresos se consideró su evolución en los últimos períodos y los datos reales al mes de junio del presente año, de conformidad con el acuerdo de Junta Directiva, aprobado en el artículo 1 de la Sesión N° 8554, en el cual establece que se continúe sobre la vía de presupuestar los ingresos con base en las recaudaciones efectivas.
- Se considera el comportamiento de la economía nacional, la coyuntura actual generada por la recuperación de esta, la labor desplegada por el área de inspección, la gestión cobratoria y brindando especial seguimiento a las variables macroeconómicas que inciden en las finanzas institucionales, así como los criterios de la Dirección Actuarial y Económica.
- Las contribuciones del sector privado se estiman bajo un escenario de moderado crecimiento, dada la proyección reportada por el Banco Central para la economía del país.
- Las contribuciones del sector público también presentan cifras de moderado crecimiento, dada la asimilación de los efectos de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas.
- La evolución positiva de la actividad económica ha propiciado una mejora en los indicadores del mercado laboral.
- Los ingresos no tributarios mantendrán cifras conservadoras en materia de venta de servicios y los intereses de títulos valores.
- Las transferencias corrientes están vinculadas a los recursos incluidos por el Ministerio de Hacienda en el periodo 2022 y 2023, mostrándose una recuperación para los periodos siguientes, aspecto que dependerá de la situación fiscal del país, así como las medidas que se adopten para enfrentar el déficit fiscal y el alto endeudamiento del Gobierno de la República. En el caso del Régimen No Contributivo dependerá estrictamente de las transferencias que se programen ordinaria y extraordinariamente para equilibrar con el otorgamiento de pensiones.
- Los ingresos de capital en el Seguro de Salud estarán sujetos a la ejecución efectiva del Portafolio Institucional de Inversiones en Infraestructura y Tecnologías, así como a las necesidades de corto y mediano plazo para financiar el presupuesto de operación, dicha cartera podría enfrentar una disminución en el monto total y en el rendimiento promedio.

Además, por su parte se espera que la reciente reforma aprobada para el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte amplíe la sostenibilidad financiera del mismo en el mediano y largo plazo, sin embargo, en el periodo 2023-2026 el efecto de las reformas serán mínimos, considerando que se debe concretar y existir un proceso de transición de al menos ocho meses.

- Para las estimaciones del IVM se consideró adicionalmente el acuerdo de Junta Directiva SJD-0879-2019 artículo 18 de la sesión N°9038. En el cual se modifica el porcentaje de contribución de los patronos, trabajadores y del Estado; el cual, se aumentaría en un 0.17 puntos porcentuales (p.p) para el año 2023, y en un 0.16 p.p para el año 2026.
- El rubro de financiamiento sobre los recursos del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE) no se incluyó para el periodo 2024-2026, dado que se tiene previsto finalice en el 2023.
- Dichas estimaciones son tendientes a cifras conservadoras ajustadas a la realidad del país y de los recursos de la CCSS, lo cual no significa que se pueden enfrentar ajustes que mejoren la capacidad financiera y con ello la prestación de servicios que brinda la Institución.

2. Egresos institucionales

Las estimaciones de egresos se realizan considerando el financiamiento de los programas y actividades sustantivas de los tres regímenes que administra la institución, destacando los siguientes aspectos:

- a) Recursos para el funcionamiento de los centros de salud y unidades administrativas, de acuerdo con los objetivos y planes estratégicos establecidos por la Institución y las estimaciones de ingresos para el período 2023-2026.
- b) En el apartado de remuneraciones, sobre la Ley N°9635 de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Título III sobre salarios de la administración pública y lo resuelto por la Junta Directiva de la Caja en el artículo 6° de la sesión N° 9050, celebrada el 10 de setiembre de 2019, en el acuerdo segundo, sobre la aplicación para la totalidad de la población trabajadora de la Caja Costarricense de Seguro Social. Los efectos de la citada ley serán más notorios conforme la renovación generacional de los trabajadores.
- c) Se considera una Política Salarial y de Empleo ajustada al aumento de servicios, los proyectos de alto impacto y el cumplimiento de las actividades estratégicas y los planes institucionales.
- d) Destaca la implementación de programas de alto impacto para el aumento de los servicios institucionales, tales como: Portafolio Institucional de Inversiones en Infraestructura y Tecnologías, el Fideicomiso de Obra Pública firmado entre la CCSS y el Banco de Costa Rica, el plan de Fortalecimiento Primer Nivel de Atención y la reclasificación de Áreas de Salud, redes y el reforzamiento a los servicios de geriatría que brinda la institución. Se debe señalar que la realización de los proyectos incorporados estará sujeta a las posibilidades financieras del Seguro Salud, conforme los criterios que se emitan periódicamente por la Dirección de Presupuesto y la Gerencia Financiera.
- e) Respecto al Programa de Atención Oportuna de las Personas, considerando los efectos ocasionados por el Covid-19 y el ciberataque en las consultas, procedimientos y cirugías que realizan los centros de salud, así como la expectativa de reactivación de la prestación de los servicios de salud electivos para el periodo 2023. Asimismo, para los siguientes periodos se mantiene una asignación aumentada con respecto al 2022.



- f) Se ajusta el Fondo de Contingencia del Seguro de Salud retornando a la suma de ₡60.000,0 millones, considerando el comportamiento epidemiológico del Covid-19, que se espera desde el punto de vista financiero, dicha atención sea absorbida con los recursos ordinarios en vías de la recuperación en la prestación de los servicios en el año 2023 y subsiguientes, así como para el abordaje de los riesgos asociados a la citada reserva.
- g) Sobresalen los recursos para el Expediente Digital Único en Salud (EDUS) correspondiente al nivel hospitalario y primer nivel de atención, así como para el proyecto Redimed. En tecnologías de información y comunicaciones destacan recursos para proyectos a adquisición de equipo de cómputo, impresión y proyección para diferentes unidades, Licenciamiento Ofimática y Productividad Institucional (emergencia), Soluciones para la gestión de accesos, verificación de identidades y mitigación de vulnerabilidades TIC, Servicios Administrados para conectividad - monitoreo de los enlaces de comunicación y comunicaciones unificadas (enlaces y unificadas), Solución Tecnológica y Servicios para el Soporte a la Operación de los Aplicativos y Base de Datos EDUS.
- h) Se considera la continuidad de la estrategia de aumento de la oferta de servicios de salud mediante modalidades de tiempo extraordinario, para garantizar la cobertura y atención oportuna de servicios críticos.
- i) Se incluyen recursos para la adquisición de equipos, así como de mantenimiento de los activos institucionales.
- j) Se registran las inversiones financieras de mediano y largo plazo y aquellas operaciones de corto plazo cuyo vencimiento se da en el período presupuestario siguiente, según la información de la Dirección de Inversiones y congruentes con las posibilidades de financiamiento emitidas por la Dirección de Presupuesto.
- k) En el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, se incorporan los recursos correspondientes para el pago de las pensiones proyectadas por la Dirección de Administración de Pensiones y la Dirección de Actuarial y Económica, así como las inversiones financieras, a través de la compra de títulos valores y el programa de préstamos hipotecarios, como estrategia para capitalizar el régimen.
- l) En el Régimen No Contributivo se presupuesta los recursos conforme las estimaciones realizadas por la Dirección Actuarial y Económica y la Gerencia de Pensiones, así como en concordancia con las cifras previstas como transferencias que financian a dicho régimen, en este caso se mantiene bajo panoramas conservadores a la espera de compromisos efectivos que permitan la sostenibilidad de dichas pensiones.

III. Estimación plurianual del Seguro de Salud, el Régimen de Invalidez Vejez y Muerte, así como del Régimen No Contributivo.

A continuación, se resumen los principales aspectos incluidos en el presupuesto para cada uno de los regímenes, mostrándose los cuadros de ingresos y egresos. Las cifras se expresan en millones de colones.

1. SEGURO DE SALUD

Este Seguro se ve influenciado por múltiples variables que inciden en el equilibrio y la sostenibilidad de la prestación de los servicios, es decir, existe la posibilidad de accionar estrategias desde la perspectiva de los ingresos y de los egresos, para lo cual la Gerencia Financiera y la Dirección de Presupuesto se mantendrán vigilantes de la gestión financiera, así como en coordinación con las instancias técnicas y superiores que permitan la mejora en la planificación financiera y la suficiencia de los recursos en el mediano y largo plazo.

Se considera una estimación de los ingresos, de acuerdo con el comportamiento del empleo, el crecimiento esperado del Producto Interno Bruto (PIB), la cantidad de trabajadores reportados en el SICERE, los resultados reales de los últimos períodos y la ejecución presupuestaria al mes de junio de 2022, así como las proyecciones específicas realizadas por la Dirección de Presupuesto.

Es importante indicar que la pandemia del Covid-19 generó una afectación en el campo de la salud y la economía costarricense, lo cual se puede observar en la lenta disminución de la tasa de desempleo; sin embargo, la economía ha venido dando muestras de recuperación que se espera se pueda consolidar en los próximos años. Lo anterior, ratifica que para el periodo en análisis las estimaciones se ajusten razonablemente a la realidad de la coyuntura actual a nivel nacional e internacional.

De igual forma, es importante mencionar lo señalado por el BCCR en cuanto a los efectos de la inflación por las presiones de costos originadas en el alza en los precios internacionales de materias primas, especialmente hidrocarburos y alimentos, así como mayores costos de fletes marítimos, asociados en buena medida con la inestabilidad geopolítica en el entorno internacional. Se espera que los efectos de estos choques tiendan a diluirse en el 2023. La trayectoria de la inflación también refleja las presiones que se presentan en el mercado cambiario.

Asimismo, existen variables importantes en el gasto que deberán ser analizados en un contexto de aumento moderado de los ingresos y las capacidades del Seguro de Salud para mantener el equilibrio de corto plazo y la sostenibilidad de mediano y largo plazo, considerando el crecimiento inercial de los gastos de la operación ordinaria del Seguro de Salud y la incorporación de proyectos de alto impacto en términos financieros.

En cuanto al Portafolio Institucional de Inversiones en Infraestructura y Equipamiento que se relaciona con la renovación, aumento y creación de nuevas capacidades a través de la construcción de nuevas sedes, la remodelación y la dotación de equipos, así como tecnologías de información y comunicaciones, se cuenta con la aprobación de Junta Directiva para el 2021-2030, el cual podrá ajustarse en el tiempo conforme las posibilidades financieras.

Los ingresos del Seguro de Salud se mantienen con un crecimiento moderado, se plantean cálculos razonables y en línea con la trayectoria esperada del crecimiento de la economía, considerando las variables explicadas a continuación para los gastos del periodo 2023-2026:

- Esta propuesta se encuentra caracterizada por mantener una contratación de personal orientada al fortalecimiento de la prestación de los servicios de salud, en este sentido se prevé un crecimiento de entre 1388 y 1921 plazas, considera los efectos de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas y sus ahorros graduales en la planilla institucional, principalmente en los funcionarios de nuevo ingreso.



-
- Recursos para el financiamiento de programas de alto costo (hemodinamia, cáncer, medicamentos, atención de enfermedades crónicas).
 - Asimismo, se financia el gasto de operación ordinario de las unidades ejecutoras, sin aplicar medidas que puedan restringir fuertemente y/o desfavorecer la oferta de servicios institucional y la calidad de la prestación.
 - En cuanto a la inversión en infraestructura y equipamiento, se incluyen los recursos necesarios para financiar las obras en ejecución del periodo 2023-2026, así como el gasto de operación ligado a estas inversiones, considerando que en este periodo se dará un incremento en la cantidad de obras con alto costo que serán realizadas. Además, en cuanto a los títulos valores presentaría ritmos de crecimiento bastantes conservadores.

El presupuesto de egresos para el periodo 2023-2026 presentaría un crecimiento de más de ₡172.1 mil millones.

Además, se debe considerar que rubros como servicios, materiales y suministros y transferencias corrientes, denominados gastos de operación se estiman bajo un moderado ritmo de crecimiento, aspecto que dependerá de los esfuerzos institucionales para priorizar y optimizar los recursos.

CUADRO 1
ESTIMACIONES PLURIANUALES DEL SEGURO DE SALUD DE LA CCSS
PERIODO 2023-2026
(EN MILLONES DE COLONES)

INGRESOS	2023	2024	2025	2026
1. INGRESOS CORRIENTES	2,588,468.56	2,660,568.28	2,747,522.41	2,850,624.58
1.2.1.0.00.00.0.0.000 CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2,156,978.17	2,216,523.84	2,288,809.40	2,374,910.22
1.3.1.0.00.00.0.0.000 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	67,977.67	70,118.33	73,009.69	76,752.55
1.3.2.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE LA PROPIEDAD	107,546.00	110,742.17	114,372.33	118,471.72
1.3.3.0.00.00.0.0.000 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS	8,891.04	9,135.54	9,432.44	9,786.16
1.3.4.0.00.00.0.0.000 INTERESES MORATORIOS	20,409.35	21,123.67	21,968.62	22,957.21
1.3.9.0.00.00.0.0.000 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3,884.80	3,981.92	4,101.38	4,244.93
1.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	222,781.53	228,942.81	235,828.55	243,501.79
2. INGRESOS DE CAPITAL	457,738.70	453,175.87	444,134.34	430,839.89
2.3.2.0.00.00.0.0.000 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS AL SECTOR PRIVADO	11.00	11.28	11.57	11.88
2.3.4.0.00.00.0.0.000 RECUPERACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS	457,019.00	452,448.81	443,399.83	430,097.84
2.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO	708.70	715.79	722.94	730.17
3. FINANCIAMIENTO	576,142.02	525,259.12	517,978.35	491,656.68
3.2.1.1.00.00.1.0.000 BANCO CENTROAMERICANO INTEGRACION EC.	40,580.00	-	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000 Superávit específico	535,562.02	525,259.12	517,978.35	491,656.68
TOTAL	3,622,349.28	3,639,003.28	3,709,635.11	3,773,121.14



GASTOS	2023	2024	2025	2026
1. GASTO CORRIENTE	2,701,239.68	2,780,923.66	2,870,281.12	2,940,340.50
1.1.1 REMUNERACIONES	1,583,588.39	1,642,374.57	1,690,976.49	1,739,066.90
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	937,758.57	958,150.11	994,513.26	1,011,190.91
1.2.1 Intereses Internos	10,305.00	10,562.63	10,825.63	11,094.11
1.2.2 Intereses Externos	3,747.22	3,791.90	3,886.32	3,982.70
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	3,749.90	767.24	782.58	802.15
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	162,057.91	165,243.71	169,262.49	174,168.53
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	32.69	33.51	34.35	35.20
2. GASTO DE CAPITAL	335,934.02	299,926.19	283,261.82	288,475.71
2.1.1 Edificaciones	99,324.50	92,415.02	88,163.50	90,477.28
2.1.5 Otras obras	36,858.88	33,455.91	35,031.52	37,836.32
2.2.1 Maquinaria y equipo	148,716.14	119,643.13	121,611.54	127,352.58
2.2.2 Terrenos	12,287.00	20,363.22	16,875.15	17,448.89
2.2.5 Activos de valor	10.50	16.58	20.13	22.95
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Público	38,737.00	34,032.33	21,559.98	15,337.69
3. TRANSACCIONES FINANCIERAS	557,175.58	531,893.42	529,178.29	516,319.89
3.2 ADQUISICIÓN DE VALORES	550,061.91	525,311.60	522,431.93	509,371.13
3.3.2 Amortización externa	7,113.66	6,581.82	6,746.36	6,948.75
4. SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	28,000.00	26,260.00	26,913.87	27,985.05
TOTAL	3,622,349.28	3,639,003.28	3,709,635.11	3,773,121.14

Fuente: Elaboración propia de la Dirección de Presupuesto.

Estimación de Ingresos

a Ingresos Corrientes

Los ingresos corrientes del periodo 2023-2026 se estimaron con un crecimiento promedio anual de 3.3%, el cual se obtiene a partir del presupuesto formulado para el año 2023, la evolución de los ingresos en el último período y actual, así como las perspectivas de crecimiento económico, y de las transferencias del Estado, en un escenario de ingresos fiscales disminuidos y un incremento en la deuda pública. Teniendo presente lo anterior, la estimación de ingresos que se observa se plantea moderada y razonable en las circunstancias y coyuntura actual.

Las contribuciones sociales representan la mayor parte de los ingresos, corresponden a los aportes que realizan los patrones y trabajadores a la seguridad social, se espera que presenten un crecimiento promedio de 3.3% para cada año del periodo 2023-2026, el cálculo de estos rubros se realizó por medio del comportamiento de los últimos años, la inflación, así como la espera de una recuperación económica para los siguientes años.

El crecimiento estimado para las transferencias corrientes del sector público del 2022-2025 es de 3.0% anuales, los cuales son calculados a partir del comportamiento histórico de los últimos años y considerando el comportamiento esperado de la economía.

b Ingresos de Capital

Esta partida está relacionada con la amortización de las inversiones financieras que dispone el Seguro. Para la estimación de esta partida se consideró el comportamiento del año 2022, lo formulado para el año 2023 y los posibles vencimientos de las inversiones para el período señalado. Se estima una variación promedio anual de -2.0% para los años 2023-2026, lo cual dependerá del avance efectivo en la ejecución de los proyectos incorporados en la programación institucional.

c Financiamiento

Se considera únicamente un monto para el año 2023, fecha del último ingreso de recursos del crédito que mantiene la institución con el Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE). Asimismo, se estima que, en el periodo 2023-2026, el financiamiento disminuya en promedio un 5.1% cada año.

Estimación de Egresos

Remuneraciones: se consideró la relación de puestos calculada por la Dirección de Presupuesto, la cual contempla las plazas que laboran en este Seguro, con los respectivos perfiles de puesto e incentivos salariales, así como la creación plazas durante este periodo y la reactivación de las anualidades a partir 2023. En promedio, el crecimiento anual de este grupo de partidas es 3.2%

Servicios Materiales y suministros, Intereses y comisiones: estas partidas presentan un aumento en el tiempo; sin embargo, se considera un crecimiento debido a la implementación de varios proyectos de alto impacto financiero.

Activos Financieros: en este caso se considera para el año 2023 un decrecimiento promedio de un 2.5% por año, considerando la necesidad de recursos para las obras de varios proyectos de alto impacto financiero.

Bienes duraderos: presentan un decrecimiento promedio anual de 2.6%, provocado por el ajuste al ritmo en el que se deberán realizar las obras de varios proyectos de alto impacto considerando las proyecciones de ingresos del Seguro de Salud.

Transferencias corrientes y de capital: estas transferencias se ajustan a la evolución esperada para el periodo 2023-2026, donde se espera que, en promedio, las transferencias corrientes crezcan 1.8% anualmente, y las transferencias de capital disminuyan a un ritmo anual de 25.9%.

Amortización: Se contempla un crecimiento a partir del 2024 de un 2.8% en promedio durante cada año del periodo estudiado producto del pago de obligaciones del Seguro de Salud.

Cuentas especiales: Se estiman un decrecimiento promedio anual cercano a 0.1% en el periodo.

2. RÉGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE

A continuación, se muestran los resultados de las estimaciones de ingresos y egresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte para el período 2023-2026 y más adelante se describen los principales aspectos que se consideraron en su cálculo.

CUADRO 2
ESTIMACIONES PLURIANUALES DEL RÉGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE
PERIODO 2023-2026
(EN MILLONES DE COLONES)

INGRESOS	2023	2024	2025	2026
1. INGRESOS CORRIENTES	1,500,252.20	1,554,471.35	1,616,714.84	1,685,460.23
1.2.1.0.00.00.0.0.000 CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,084,380.44	1,123,892.73	1,169,364.63	1,219,198.52
1.3.1.0.00.00.0.0.000 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3,278.72	3,344.59	3,411.94	3,490.80
1.3.2.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE LA PROPIEDAD	198,528.41	210,167.57	222,817.08	236,495.62
1.3.3.0.00.00.0.0.000 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS	2,264.00	2,325.13	2,383.26	2,448.40
1.3.4.0.00.00.0.0.000 INTERESES MORATORIOS	13,573.00	13,844.46	14,149.04	14,474.47
1.3.9.0.00.00.0.0.000 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,355.40	1,397.42	1,440.74	1,473.87
1.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	196,872.22	199,499.45	203,148.16	207,878.56
2. INGRESOS DE CAPITAL	296,205.15	312,259.93	320,656.49	330,205.74
2.3.2.0.00.00.0.0.000 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS AL SECTOR PRIVADO	6,757.1	6,892.3	7,043.9	7,184.8
2.3.4.0.00.00.0.0.000 RECUPERACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS	289,448.0	305,367.6	313,612.6	323,020.9
3. FINANCIAMIENTO	150,167.26	130,000.00	110,000.00	100,000.00
3.3.2.0.00.00.0.0.000 Superávit específico	150,167.3	130,000.0	110,000.0	100,000.0
TOTAL	1,946,624.61	1,996,731.28	2,047,371.33	2,115,665.98

GASTOS	2023	2024	2025	2026
1. GASTO CORRIENTE	1,613,514.19	1,712,549.89	1,823,147.41	1,945,830.48
1.1.1 REMUNERACIONES	9,243.19	9,253.40	9,451.09	8,851.05
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	28,408.81	28,942.38	29,545.69	30,644.92
1.2.1 Intereses Internos	10,000.00	8,500.00	7,990.00	7,590.50
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	183,543.19	195,217.17	211,121.93	228,938.67
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	1,382,319.00	1,470,636.94	1,565,038.70	1,669,805.34
2. GASTO DE CAPITAL	521.80	516.46	522.58	526.92
2.2.1 Maquinaria y equipo	521.80	516.46	522.58	526.92
3. TRANSACCIONES FINANCIERAS	322,588.62	273,664.93	213,701.33	159,308.57
3.1 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	12,000.00	9,600.00	8,832.00	7,948.80
3.2 ADQUISICIÓN DE VALORES	310,588.62	264,064.93	204,869.33	151,359.77
4. SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
TOTAL	1,946,624.61	1,996,731.28	2,047,371.33	2,115,665.98

Fuente: Elaboración propia de la Dirección de Presupuesto.

Estimación de Ingresos

a Ingresos Corrientes

Los ingresos corrientes del periodo 2023-2026 se estimaron con un crecimiento promedio de 4.0%, el cual se obtiene a partir del presupuesto formulado para el año 2023, la evolución de los ingresos en el último período y actual, así como las perspectivas de crecimiento económico y de las transferencias del Estado, en un escenario de ingresos fiscales disminuidos y un incremento en la deuda pública. Teniendo presente lo anterior, la estimación de ingresos que se observa se plantea conservadora y razonable en las circunstancias y coyuntura actual.

Las contribuciones sociales son el mayor porcentaje de representatividad de los ingresos, corresponden a los aportes que realizan los patrones y trabajadores a la seguridad social, se espera que las contribuciones al Seguro Social presenten un crecimiento promedio de 4.0% para 2023-2026, el cálculo de estos rubros se realizó por medio del comportamiento de los últimos años, la

inflación, así como el aumento en las contribuciones tripartitas para el régimen aprobado por la Junta Directiva modificado para el año 2023 y 2026.

El crecimiento estimado para los ingresos no tributarios del 2023-2026 es de 5.7%, los cuales son calculados a partir del comportamiento histórico de los últimos años, su principal rubro es de Ingresos de la propiedad relacionados a los intereses obtenidos, principalmente, de las inversiones financieras.

Las transferencias en este régimen se originan principalmente de los desembolsos realizados por el Estado por concepto de la cuota estado como tal y las cuotas complementarias de trabajadores independientes, asegurados voluntarios y los trabajadores que están suscritos a algún convenio especial. Para este grupo de partidas, se estimó un crecimiento promedio de 1.8% en el periodo 2023-2026, que se considera un porcentaje razonable y conservador en consecuencia con las perspectivas económicas y fiscales anotadas al inicio. Asimismo, considerando la disminución de las transferencias del gobierno que se presentó en el presente periodo comparado con el anterior.

b Ingresos de Capital

Esta partida está relacionada con la amortización de las inversiones financieras que dispone el Régimen. Para la estimación de esta partida se consideró el comportamiento del año 2022, lo formulado para el año 2023 y los posibles vencimientos de las inversiones para el periodo señalado. Se estima un crecimiento promedio de 3.7% para los años 2023-2026.

c Financiamiento

Se incluye en la estimación del periodo 2023-2026 un monto conservador en este rubro, planteándose disminuir el monto a través del periodo indicado, esperando un decrecimiento en promedio del 12.7% a partir del año 2024.

Estimación de Egresos

Remuneraciones: se consideró la relación de puestos calculada por la Dirección de Presupuesto, la cual contempla las plazas que laboran en este Régimen, con los respectivos perfiles de puesto e incentivos salariales que podrían variar con la realización de estudios de puestos.

Servicios, materiales y suministros, intereses y comisiones y bienes duraderos: estas partidas presentan una ejecución histórica de proporción menor dentro del gasto total del régimen del IVM, por lo cual se consideró un crecimiento conservador de acuerdo con la evolución del gasto de los últimos años.

Activos Financieros: en este caso se consideran un escenario conservador y con tendencia a la baja a partir del 2024 y hasta el 2026, en consonancia con los montos estimados en el presupuesto de ingresos en los rubros de Amortización y Financiamiento. Asimismo, considerando la tendencia al alza en la cuenta de las transferencias corrientes, esto implica una reducción de las inversiones en títulos valores a pesar del reajuste que se realizó en los años para pensionarse este efecto se trasmite paulatinamente en el pago de las pensiones.

Se considera que este gasto de capital decrecerá en cada año del periodo, manteniendo un decrecimiento promedio de 20.8%.

Transferencias Corrientes: Corresponde al principal rubro de egresos del Régimen, a través del cual se cancelan las pensiones a los asegurados que adquieren el derecho, según la normativa establecida. Según el gasto real mostrado en los últimos años y los cálculos realizados por la Dirección Actuarial y Económica, se estima un crecimiento para el período 2023-2026 de alrededor de un 6.6% en promedio, teniendo presente la cantidad de personas que adquirirán el derecho a pensión por alguna de las modalidades que establece el reglamento de este seguro.

3. REGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES

Se plantean las estimaciones realizadas, considerando lo señalado por la Dirección Actuarial y Económica, así como las posibilidades financieras del régimen, como se detalla en el siguiente cuadro:

CUADRO 3
ESTIMACIONES PLURIANUALES DEL RÉGIMEN DE NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES
PERIODO 2023-2026
(EN MILLONES DE COLONES)

INGRESOS	2023	2024	2024	2026
1. INGRESOS CORRIENTES	166,875.2	169,531.0	172,561.5	175,984.5
1.3.2.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE LA PROPIEDAD	142.2	146.5	150.9	155.4
1.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	166,733.0	169,384.5	172,410.6	175,829.1
2. INGRESOS DE CAPITAL	-	-	-	-
3. FINANCIAMIENTO	1,000.0	975.0	950.0	925.0
3.3.2.0.00.00.0.0.000 Superávit específico	1,000.0	975.0	950.0	925.0
TOTAL	167,875.2	170,506.0	173,511.5	176,909.5

GASTOS	2023	2024	2024	2026
1. GASTO CORRIENTE	167,675.0	170,329.9	173,360.9	176,784.1
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	4,888.25	5,010.46	5,160.77	5,341.40
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	18,334.34	18,619.59	18,944.05	19,309.25
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	144,452.40	146,699.84	149,256.11	152,133.49
2. GASTO DE CAPITAL	-	-	-	-
4. SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	200.2	176.1	150.5	125.4
TOTAL	167,875.2	170,506.0	173,511.5	176,909.5

Fuente: Elaboración propia de la Dirección de Presupuesto.

Estimación de Ingresos

a- Ingresos Corrientes

Respecto a los ingresos corrientes del periodo 2023-2026 se estimó un crecimiento promedio de 1.8%, el cual se obtiene a partir del comportamiento histórico que presentan las subpartidas que componen este grupo, una mejora en la condición de la economía y el empleo que se estima tendrá una recuperación en los próximos periodos, impactando los recursos disponibles del FODESAF y las transferencias a realizar por el Estado, que son las principales fuentes de financiamiento de este Régimen.

b- Transferencias Corrientes

Las Transferencias corrientes son el mayor porcentaje de representatividad de los ingresos, corresponden a las transferencias del Gobierno Central y de las Instituciones Públicas Descentralizadas y Desconcentradas (FODESAF y Junta de Protección Social). Sobre el cálculo de estos rubros primó las condiciones de mejora que se esperan en la economía y expectativas conservadoras sobre las transferencias que corresponden al Gobierno Central, partiendo del presupuesto formulado para el período 2023. A partir de ahí, se estimó un crecimiento promedio anual en este grupo del 1.8% en el período 2022-2025.

En este punto se debe recordar lo señalado por la Dirección Actuarial Económica en la Política Presupuestaria del Régimen No Contributivo de Pensiones para el ejercicio 2023:

«Gestionar ante el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social y el Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF) la inclusión de recursos adicionales para el programa del RNC para la formulación del presupuesto 2023, con el fin de cumplir con la meta anual acordada por la Institución».

c- Financiamiento

Según las estimaciones realizadas para el 2023-2026, se considera que los Recursos de vigencias anteriores tendrán una variación de entre -2.6% y -2.5%.

Egresos del Régimen no Contributivo de Pensiones (RNCP)

Para el año 2023, se considera como estimación el Proyecto Plan-Presupuesto 2023. En términos generales, se consideran incremento en el pago por la administración de este régimen y aumento por costo de la vida en los recursos asociados a las transferencias para el otorgamiento de pensiones.

a- Servicios: Se paga al Seguro de Salud por la administración del Régimen.

b- Transferencias corrientes: Se presupuesta el pago de las Pensiones ordinarias y Pensiones por parálisis cerebral profunda y el pago del décimo tercer mes.

La posible revaloración en el monto de las pensiones deberá analizarse según la disponibilidad de recursos. Para el cálculo realizado se consideró lo presupuestado por el Gobierno Central para el año 2023 y se estimó que los recursos no serán suficientes para cubrir la totalidad de las pensiones ya existentes en este régimen; asimismo, las proyecciones para los años sucesivos solo contemplan ajustes por costo de la vida. Por lo tanto, cualquier aumento en la cantidad pensiones o ajustes mayores a los montos de los contemplados implicará necesariamente una mayor transferencia de recursos del Gobierno Central.

c- Cuentas especiales: Se incluyen los montos sin asignación presupuestaria, para cumplir con el equilibrio presupuestario.

IV. Planificación institucional de mediano plazo

Como se ha indicado anteriormente durante las etapas de formulación y seguimiento del Plan Anual Institucional, este instrumento integra indicadores contenidos en otros planes de la Institución. Estos son: Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública, Plan Estratégico Institucional, Plan Táctico Gerencial, Planes Presupuesto de las unidades ejecutoras y Proyectos Estratégicos Institucionales.

Este procedimiento metodológico permite incluir los indicadores de mayor trascendencia institucional y constituyen la base de rendición de cuentas de los compromisos externos institucionales planteados en el Plan Nacional de Desarrollo, que a su vez cumplen con el plan de Gobierno y representan las necesidades e intereses de la ciudadanía en general. El Plan Nacional de Desarrollo tiene una temporalidad de 4 años y aporte un horizonte de mediano plazo a los indicadores del PAI.

Además, desde un orden interno, el PAI incluye las prioridades de las autoridades institucionales plasmadas en el Plan Estratégico Institucional, el cual se cataloga como la hoja de ruta con acciones estratégicas a implementar durante 4 años. El Plan Estratégico Institucional contiene objetivos de resultado y acciones integrales para la prestación de servicios de salud y pensiones, por lo que también brinda un horizonte de programación de cuatro años a lo interno.

A su vez, cada Plan Estratégico Institucional se formula de forma anticipada antes de que finalice el que está vigente; esto permite dar seguimiento y trazabilidad a la estrategia institucional e instrumentalizarla en los Planes Tácticos. De esta manera, las acciones estratégicas del PEI permean la programación de los Planes Tácticos en el nivel Gerencial, el cual contiene acciones más específicas con la misma temporalidad de 4 años.

En esa misma secuencia, los Planes Tácticos deben formularse oportunamente antes del inicio del proceso de formulación del Plan-Presupuesto, ya que por medio de la planificación operativa se desagregan en un nivel aún más específico con programación para 2 años.

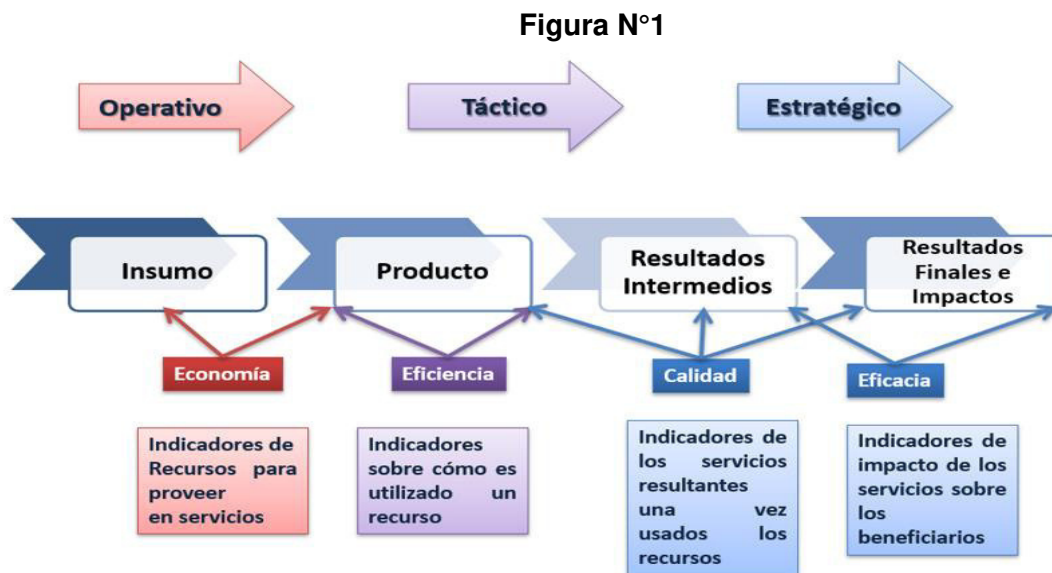
Como se ha indicado, los instrumentos de planificación comentados han sido discutidos y formulados bajo la lógica de Gestión para Resultados, lo cual permite orientar todos los esfuerzos en la prestación de servicio de salud y pensiones al usuario. Esto permite incorporar en la programación indicadores referentes a la función sustantiva de la Caja en términos de salud y pensiones.

Incluir indicadores de gestión referentes a la gestión sustantiva permite dar trazabilidad a varios temas elementales para la Institución como, por ejemplo: atención de cáncer, listas de espera, atención de las enfermedades crónicas no transmisibles, inversiones de largo plazo en infraestructura y tecnología, atención del primer y segundo nivel de atención de salud, así como el tema de la prestación de pensiones y la sostenibilidad financiera de ambos seguros. En los últimos

años se les ha venido dado trazabilidad a estos temas por medio del Plan Anual Institucional, lo que permite concluir que serán temas que seguirán programándose de manera plurianual.

Esta lógica de programación fundamentado en una lógica causal permite articular la estrategia institucional en los diferentes niveles de gestión. Para que esa mecánica de contribución se realice de forma apropiada, los planes de nivel superior deben ser formulados oportunamente, ya que a partir de ellos es que se formulan los planes de orden inferior.

En la siguiente figura se muestra las interrelaciones que existen en el Sistema de planificación Institucional, en la Planificación Estratégica, Táctica y Operativa:



Secuencia de Resultados por Niveles de Gestión

Fuente: CCSS, Dirección de Planificación Institucional, 2022.

Asimismo, en la Institución se han realizado esfuerzos importantes para elaborar el diseño y construcción del marco metodológico e instrumental en el tema de prospectiva institucional, como herramienta de observación del entorno a largo plazo con el objetivo de identificar de manera temprana aquellos aspectos que pueden tener un gran impacto en la Institución en el ámbito social, económico y tecnológico en la prestación de los servicios de salud y pensiones.

En la medida que se logre avanzar en este metodológico, la Caja tendrá la posibilidad de de manera plurianual, ya que se conocen las principales variantes que afectarán la gestión institucional, y se podrá avanzar en la construcción de los escenarios de futuro más adecuados para los intereses de los usuarios y de Institución como tal.

Prospectiva	• ¿Qué puede ocurrir?
Estrategia	• ¿Qué podemos hacer?
Prospectiva Estratégica	• ¿Qué vamos hacer?

enfoque
planear

la

Finalmente, a modo de conclusiones se tiene:

1. La Institución cuenta con conjunto instrumental de herramientas para la formulación de indicadores a largo y mediano plazo. Por más de 10 años se han venido trabajando en la mejora y definición de los instrumentos como el Plan Estratégico Institucional y Planes Tácticos Gerenciales, además de estar presentes con una importante batería de indicadores en el Plan Nacional de Desarrollo.
2. A este marco instrumental se le ha dado enfoque para resultados, lo que conlleva incluir indicadores referentes a la gestión Institucional. Este tema permite ir desarrollando un músculo importante de la gestión de los planes, dando consistencia y trazabilidad a temas sustantivos en materia de salud y pensiones

Se continúa trabajando en la mejora del Sistema de Planificación Institucional e innovando en nuevas herramientas metodológicas que permitan programar los planes en un mayor plazo, como lo son: Gestión para Resultados, Prospectiva Institucional, Grupos Relacionados de Diagnóstico, MICMAC y otras corrientes modernas de planificación.

V. Consideraciones

En los últimos años, la institución ha enfocado sus principales esfuerzos, en diseñar, aprobar e implementar, un conjunto amplio de iniciativas, cuyo propósito fundamental, es lograr una mejora sustantiva de la oportunidad y calidad de los servicios de salud que presta a sus asegurados. Estas iniciativas incluyen desde el desarrollo de nueva infraestructura física, como la construcción en proceso del Hospital William Allen de Turrialba y el Hospital Monseñor Sanabria de Puntarenas -y en licitación las obras del Hospital Max Peralta de Cartago-, 30 Áreas de Salud a través del Fideicomiso de Obra Pública con el Banco de Costa Rica, y otra infraestructura de mediana y baja complejidad. De igual manera, la autorización el Plan de Reducción de brechas en el Primer Nivel de Atención, el fortalecimiento de las Direcciones de Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud y los servicios de geriatría, así como la reclasificación de Áreas de Salud, entre otros.

Lo anterior, deriva en que el periodo 2022-2031 se prevé que exista la necesidad de dotar de más de 12, 500 plazas para el funcionamiento de los proyectos y programas de alto impacto que se orientan a la mejora de la prestación de los servicios de salud.

Adicionalmente, se destaca que el Seguro tiene un crecimiento natural de los servicios que se genera a través de los años, lo cual implica el compromiso de cubrir el financiamiento necesario de los centros de salud y las unidades administrativas que apoyan la prestación, bajo las condiciones que se generan en cada periodo.

Para el 2020 y 2021 se enfrentó la incertidumbre del Covid-19 y sus impactos, que generan la adopción de decisiones para proteger las finanzas de los seguros administrados por la Institución, así como el impulso del Gobierno y la Asamblea Legislativa de ese momento, para suspender aumentos salariales a la espera de mejores condiciones y las anualidades con el propósito de disminuir la presión de los flujos efectivos, aspectos que para la CCSS no fueron la excepción.



En el 2022, con una recuperación notoria de los principales indicadores financieros del Seguro de Salud y el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, se retoman proyectos estratégicos de la institución y el impulso de acciones que contribuyan con la suficiencia de los recursos y la sostenibilidad en el tiempo.

En este sentido, se deberá continuar con acciones que permitan incrementar y diversificar las fuentes de financiamiento, así como, un conjunto de medidas y estrategias para aumentar la eficiencia y calidad de los gastos e inversiones del Seguro de Salud, las cuales permitan lograr la suficiencia y sostenibilidad financiera de éste, mejorando también la oportunidad y calidad de los servicios y atenciones brindadas a los asegurados y población en general.

En el caso del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte en los próximos periodos mostrará los efectos de la reforma que se realizó en el 2021 para construir con la sostenibilidad de las pensiones en curso de pago y los beneficios proyectados en el tiempo.

Finalmente, el Régimen No Contributivo de Pensiones acentúa la necesidad de disponer del respaldo financiero por parte del Gobierno de la República para el sostenimiento de las pensiones que se han otorgado a la fecha, y la dotación adicional para financiar posibles planes de aumento del otorgamiento o bien del monto cubierto a dicha población vulnerable.

INFORMACIÓN PLURIANUAL 2023-2026

INGRESOS	2023	2024	2025	2026
1. INGRESOS CORRIENTES	4,255,595.93	4,384,570.59	4,536,798.74	4,712,069.34
1.2.1.0.00.00.0.0.000 CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	3,241,358.62	3,340,416.57	3,458,174.04	3,594,108.74
1.3.1.0.00.00.0.0.000 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	71,256.40	73,462.92	76,421.63	80,243.35
1.3.2.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE LA PROPIEDAD	306,216.61	321,056.21	337,340.26	355,122.72
1.3.3.0.00.00.0.0.000 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS	11,155.04	11,460.67	11,815.70	12,234.56
1.3.4.0.00.00.0.0.000 INTERESES MORATORIOS	33,982.35	34,968.13	36,117.66	37,431.67
1.3.9.0.00.00.0.0.000 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5,240.20	5,379.34	5,542.11	5,718.80
1.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	586,386.72	597,826.75	611,387.33	627,209.49
2. INGRESOS DE CAPITAL	753,943.85	765,435.80	764,790.83	761,045.63
2.3.2.0.00.00.0.0.000 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS AL SECTOR PRIVADO	6,768.15	6,903.57	7,055.49	7,196.68
2.3.4.0.00.00.0.0.000 RECUPERACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS	746,467.00	757,816.45	757,012.40	753,118.78
2.4.1.0.00.00.0.0.000 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO	708.70	715.79	722.94	730.17
3. FINANCIAMIENTO	727,309.28	656,234.12	628,928.35	592,581.68
3.2.1.1.00.00.1.0.000 BANCO CENTROAMERICANO INTEGRACION EC.	40,580.00	-	-	-
3.3.2.0.00.00.0.0.000 Superávit específico	686,729.28	656,234.12	628,928.35	592,581.68
TOTAL	5,736,849.1	5,806,240.5	5,930,517.9	6,065,696.7

GASTOS	2023	2024	2025	2026
1. GASTO CORRIENTE	4,482,428.9	4,663,803.5	4,866,789.5	5,062,955.1
1.1.1 REMUNERACIONES	1,592,831.6	1,651,628.0	1,700,427.6	1,747,918.0
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	971,055.6	992,103.0	1,029,219.7	1,047,177.2
1.2.1 Intereses Internos	20,305.0	19,062.6	18,815.6	18,684.6
1.2.2 Intereses Externos	3,747.2	3,791.9	3,886.3	3,982.7
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	205,627.4	214,604.0	230,848.6	249,050.1
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	1,688,829.3	1,782,580.5	1,883,557.3	1,996,107.4
1.3.3 Transferencias corrientes al Sector Externo	32.7	33.5	34.3	35.2
2. GASTO DE CAPITAL	336,455.8	300,442.7	283,784.4	289,002.6
2.1.1 Edificaciones	99,324.5	92,415.0	88,163.5	90,477.3
2.1.5 Otras obras	36,858.9	33,455.9	35,031.5	37,836.3
2.2.1 Maquinaria y equipo	149,237.9	120,159.6	122,134.1	127,879.5
2.2.2 Terrenos	12,287.0	20,363.2	16,875.2	17,448.9
2.2.5 Activos de valor	10.5	16.6	20.1	23.0
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Público	38,737.0	34,032.3	21,560.0	15,337.7
3. TRANSACCIONES FINANCIERAS	879,764.2	805,558.4	742,879.6	675,628.5
3.1 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	12,000.0	9,600.0	8,832.0	7,948.8
3.2 ADQUISICIÓN DE VALORES	860,650.5	789,376.5	727,301.3	660,730.9
3.3.2 Amortización externa	7,113.7	6,581.8	6,746.4	6,948.8
4. SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	38,200.2	36,436.1	37,064.4	38,110.4
TOTAL	5,736,849.1	5,806,240.5	5,930,517.9	6,065,696.7

<p>El porcentaje de vinculación se incorporará según la programación establecida para cada año.</p> <p>mediano y largo plazo Ingresos:</p> <p>el Seguro de Salud.</p> <p>2. Porcentaje de avance en el diseño e implementación de una estrategia que contribuya a la formalización del mercado de trabajo de la población asalariada joven.</p> <p>3. Cantidad de propuestas presentadas para diversificación de las fuentes de financiamiento para el Seguro de Salud.</p> <p>4. Porcentaje de avance en el diseño e implementación de estrategia que permita mejorar la calidad de los servicios financieros.</p> <p>5. Porcentaje de avance en el desarrollo del programa de asignación de Recursos y calidad del gasto en salud.</p> <p>6. Razón egresos corrientes entre ingresos corrientes del Seguro de Salud.</p> <p>7. Cobertura de la Población Económicamente Activa (PEA) del Seguro de Enfermedad y Maternidad (SEM)</p> <p>8. Cobertura de la Población Económicamente Activa (PEA) del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte (IVM).</p> <p>9. Cobertura de la población nacional del Seguro de Salud.</p> <p>10. Porcentaje de inversión de la cartera de IVM en el Mercado internacional y Proyectos de Obra Pública.</p>	<p>Vinculación con objetivos de</p> <p>1. Cantidad de patronos microempresarios inscritos por</p>
<p>Vinculación con objetivos de mediano y largo plazo Egresos:</p> <p>1. Número de estrategias y campañas de comunicación diseñadas.</p> <p>2. Porcentaje de cobertura de vacunación contra el virus del papiloma humano en niñas de 10 años con las dos dosis.</p> <p>3. 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.</p> <p>4. Porcentaje global de resolutiveidad de las inconformidades presentadas en las contralorías de servicios de salud locales.</p> <p>5. Número de consultas médicas de medicina especializadas, registradas en el ámbito nacional.</p> <p>6. Número de consultas médicas de Medicina General, registradas en el ámbito nacional.</p> <p>7. Número de Egresos Hospitalarios promedio registrados en el ámbito nacional.</p> <p>8. Número de atenciones de urgencias registradas en el ámbito nacional.</p> <p>9. Número Egreso por Cirugías Mayores ambulatorias, registrados en el ámbito nacional.</p> <p>10. Porcentaje en el avance de la producción en relación con la Estrategia Institucional de Atención Oportuna a las Personas.</p> <p>11. Cobertura de personas adultas mayores adscritas y atendidas bajo el énfasis de adulto mayor en los servicios de salud del Primer Nivel de Atención.</p> <p>12. Porcentaje de pacientes con diagnóstico nuevo de cáncer atendidos en sesiones multidisciplinarias en los centros de salud que cuentan con Departamentos de Hemato-Oncología.</p> <p>13. Cobertura de atención a las personas con Diabetes Mellitus tipo 2.</p> <p>14. Porcentaje de personas diagnosticadas con Diabetes Mellitus Tipo 2 con control glicémico óptimo.</p> <p>15. Cobertura de atención a las personas con Hipertensión Arterial.</p> <p>16. Porcentaje de personas con hipertensión arterial de 20 años y más con control óptimo de presión arterial.</p> <p>17. Plazo promedio de días de espera para Cirugía Ambulatoria en la CCSS.</p> <p>18. Plazo promedio de días de espera para cirugía de catarata en la CCSS.</p> <p>19. Plazo promedio de días de espera para ultrasonidos generales en la CCSS.</p> <p>20. Plazo Promedio de días de espera para endoscopías altas en la CCSS.</p>	

<p>21. 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.</p> <p>22. Porcentaje de avance acumulado de la obra Nuevo Hospital Monseñor Sanabria Martínez, Puntarenas.</p> <p>23. Porcentaje de avance acumulado de la obra nueva sede del Área de Salud Naranjo.</p> <p>24. Porcentaje de avance acumulado de obra Reforzamiento estructural y remodelación Edificio Laureano Echandi.</p> <p>25. Porcentaje de avance acumulado de obra Nueva Sede de Área de Salud Orotina - San Mateo.</p> <p>26. Porcentaje de avance acumulado de obra Nueva Sede de Área de Salud La Fortuna de San Carlos.</p> <p>27. Porcentaje de Abastecimiento Total (Insumo Médicos y Medicamentos).</p> <p>28. Porcentaje de avance de la planificación de la compra innovadora.</p> <p>29. Porcentaje de prótesis del sistema modular confeccionadas en el Laboratorio de Ortesis y Prótesis, según capacidad instalada.</p> <p>30. Porcentaje de anteojos confeccionados en el Laboratorio Óptico, según capacidad instalada.</p> <p>31. Porcentaje de participación de gasto de remuneraciones entre el gasto corriente del Seguro de Salud.</p> <p>32. Porcentaje de avance en el proyecto de implementación de las NICSP en la CCSS.</p> <p>33. Número de proyectos de innovación e investigación gestionados.</p> <p>34. Cantidad de personas capacitadas y formadas en temas de Investigación e Innovación.</p> <p>35. Porcentaje de avance en la implementación de proyectos de ciberseguridad.</p> <p>36. Porcentaje de informes presentados de la AGEDI.</p> <p>37. Porcentaje de avance en la implementación de 6 procesos de gestión de las TIC en el nivel central, con sus respectivos marcos normativos.</p> <p>38. Porcentaje de avance de construcción de los dos modelos de predicción de patologías.</p> <p>39. Porcentaje de avance en elaboración de los dos procesos de interoperabilidad entre la CCSS y otras instituciones públicas.</p> <p>40. Porcentaje de avance en las acciones programadas para el fortalecimiento de la cultura de Simplificación de Trámites y Mejora Regulatoria.</p> <p>41. Porcentaje de avance en el desarrollo e implementación del Modelo Institucional de Calidad.</p> <p>42. Nota obtenida en la encuesta de satisfacción de las personas usuarias, con respecto a los servicios de salud que brinda la CCSS en Hospitalización.</p> <p>43. Nota obtenida en la encuesta de satisfacción de las personas usuarias, con respecto a los servicios de salud que brinda la CCSS en Consulta Externa.</p> <p>44. Porcentaje de avance en la implementación del SISO a nivel Institucional.</p> <p>45. Porcentaje de implementación de la plataforma tecnológica ERP.</p> <p>46. Porcentaje de avance para la habilitación y puesta en marcha de la primera etapa del SIPE.</p> <p>47. Porcentaje de avance en la implementación del EMRAM- HIMSS del Hospital Centro Laboratorio (San Francisco de Asís, Grecia) (PESDI).</p> <p>48. Porcentaje de avance en el cumplimiento de los diferentes indicadores y compromisos acordados con el Banco Mundial.</p> <p>49. Porcentaje de cumplimiento del plan de trabajo del Gobierno Corporativo 2023.</p> <p>50. Porcentaje de avance en el Proyecto REDIMED.</p> <p>51. Porcentaje de avance en el Diseño de Reestructuración Organizacional del Nivel Central.</p> <p>52. Porcentaje de avance en la implementación del Diseño aprobado de la Reestructuración Organizacional del Nivel Central.</p> <p>53. Porcentaje de avance acumulado del programa FIDEICOMISO.</p> <p>54. Cantidad de beneficiarios de pensiones IVM en curso de pago.</p> <p>55. Número de personas beneficiadas de los programas de prestaciones sociales.</p> <p>56. Índice de cumplimiento del indicador ajustado por riesgo >0.</p> <p>57. Porcentaje de avance en el desarrollo de la estrategia de sostenibilidad financiera del IVM.</p> <p>58. Razón de Solvencia del IVM <60.</p> <p>59. Porcentaje de avance en la implementación de la Estrategia Digital.</p> <p>60. Porcentaje de avance en la implementación de indicadores para mejorar la satisfacción al usuario.</p> <p>61. Porcentaje de avance en el desarrollo del programa de educación en pensiones.</p> <p>62. Número de nuevas pensiones netas del RNC otorgadas.</p> <p>63. Número acumulado de personas con pensión otorgada del RNC.</p> <p>Análisis de resultados de proyecciones de ingresos y gastos: La recuperación de la actividad económica refleja el efecto positivo sobre la producción y la demanda agregada del repunte en la actividad económica mundial, con el consecuente impacto sobre la demanda externa, y de la flexibilización de las medidas de confinamiento en Costa Rica. Se presentará una inflación mayor a la registrada en años anteriores que podría afectar el costo de las obras institucionales. Bajo este panorama, se proyecta resultados que señalan un crecimiento persistente, pero conservador, a la espera de esa evolución favorable de la economía nacional.</p> <p>Supuestos Técnicos utilizados para las proyecciones de ingresos y gastos: Crecimiento del PIB según el Informe de Política Monetaria de abril del BCCR. Inflación esperada para el 2023 según Informe de Política Monetaria de abril del BCCR. Disminución del desempleo en los próximos años. Financiamiento de los gastos de operación de las unidades ejecutoras para continuidad de los servicios. Se distribuyen los recursos disponibles de las transferencias del Gobierno –ingreso real.</p> <p>Mediante Acuerdo de Junta SJD-1216-2022 del 29 de setiembre de 2022 el Jerarca institucional conoció la información plurianual.</p>



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**VII. SECCIÓN INFORMACIÓN INSTITUCIONAL
IMPORTANTE**

SETIEMBRE, 2022



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**7.1 CERTIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL
BLOQUE DE LEGALIDAD**

SETIEMBRE, 2022

Certificación de verificación de requisitos del bloque de legalidad presupuestario que deben cumplir el presupuesto inicial y sus variaciones de los entes y órganos públicos sujetos a la aprobación presupuestaria de la Contraloría General de la República

Sujetos obligados a emitir la certificación y sus efectos legales: Esta certificación deberá ser completada y emitida bajo la entera responsabilidad del funcionario designado formalmente, por el Jerarca Superior o titular subordinado, como responsable del proceso de formulación presupuestaria, de conformidad con lo establecido en el numeral 4.2.16 de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE y en las ***“Indicaciones para la formulación y remisión a la Contraloría General de la República del presupuesto institucional”***.

El citado funcionario está en la obligación de conocer integralmente el proceso presupuestario de manera que se encuentre en condición de certificar cada ítem contenido en ella. Asimismo, deberá hacer las revisiones y verificaciones del caso para garantizar la veracidad de la información que se consigna en su certificación. El certificar datos o información que no sea veraz acarreará las responsabilidades y sanciones penales, según los artículos 366 y 367 del Código Penal; civiles y administrativas, previstas principalmente en la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos, N.º 8131 y la Ley General de Control Interno, N.º 8292.

Indicaciones para el llenado de la certificación:

- a. Seleccione en la columna correspondiente **“SÍ”, “NO” o “NO APLICA”** cuando el funcionario que certifica ha verificado el cumplimiento fiel o no, del enunciado incluido en la columna de “Requisitos”.
- b. En la columna de “Observaciones” debe incluirse una explicación amplia de las razones por las que se ha señalado que **No se cumple** o **No aplica** el requisito señalado en el enunciado.

- c. Se aclara que la normativa y requisitos expresamente contenidos en el modelo de certificación y su anexo aportados por la Contraloría General, constituyen una recopilación de aspectos generales a considerar, por lo que no agota el universo de aplicación del bloque de legalidad presupuestario.
- d. La propuesta de certificación debe ser sometida al Jerarca respectivo previo al acto de aprobación del presupuesto inicial o sus variaciones, a efecto de que este confirme que se ha verificado el cumplimiento del bloque de legalidad presupuestario correspondiente. Después del acto de aprobación procede la firma de la certificación por parte del funcionario designado por el Jerarca.
- e. La certificación emitida y firmada debe adjuntarse en el Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos (SIPP) en el apartado disponible para ello dado que constituye un requisito establecido en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (NTPP).

Certificación de verificación de requisitos del bloque de legalidad presupuestario que deben cumplir el presupuesto inicial y sus variaciones de los entes y órganos públicos sujetos a la aprobación presupuestaria de la Contraloría General de la República

El (la) suscrito (a) Sergio Gómez Rodríguez, cédula 107640213,
mayor, casado, vecino de Cartago, economista, Director de Presupuesto,
designado por la Gerencia Financiera como responsable del proceso de
formulación del Plan-Presupuesto, 2023
de Caja Costarricense de Seguro Social, por este medio certifico,
con conocimiento de las responsabilidades penales, civiles y administrativas que me sean
atribuibles al certificar información no veraz, que he revisado todos los aspectos del bloque
de legalidad contenidos en esta certificación.

Requisitos del bloque de legalidad presupuestario que en caso de incumplimiento conlleva a la improbación total o archivo sin trámite¹, según corresponda, del presupuesto inicial o sus variaciones, por parte de la Contraloría General de la República.

Requisitos	Seleccione	Observaciones
1. Se incorpora el contenido presupuestario para financiar las partidas y subpartidas de gastos necesarios para el funcionamiento de la institución durante todo el año, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 176 de la Constitución Política y el artículo 4 y 5 inciso a) de la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos, N.º 8131 (Principios de universalidad e integridad y sostenibilidad).	Si	Incluye los recursos para el financiamiento de los programas de la Institución, conforme a los ingresos institucionales. En el caso del RNCP

¹ Sin perjuicio de las responsabilidades que se puedan atribuir a los funcionarios que han incumplido sus deberes, según lo establece la Ley N.º 8131, la Ley General de Control Interno, N.º 8292 y el artículo 26 del Título IV de la Ley N.º 9635 "Fortalecimiento de las Finanzas Públicas".

2. Se emitió el Documento "Consulta Morosidad Patronal" ² de la C.C.S.S. en el cual conste que la institución se encuentra al día en el pago de las cuotas patronales y obreras de esta Institución o que existe, en su caso, el correspondiente arreglo de pago debidamente aceptado, según lo dispuesto en el artículo 74 de la Ley Constitutiva de la C.C.S.S. ³ y sus reformas.	Si	Se realizó consulta en la página web https://www.ccss.sa.cr/morosidad y se verificó que la Institución se encuentra al día.
3. Se incluye la asignación presupuestaria para el pago del seguro de riesgos del trabajo, según lo dispuesto en el artículo 331 del Código de Trabajo, Ley N.º 2 ⁴ y sus reformas.	Si	Se presupuestan los recursos necesarios para dichas obligaciones.
4. Se incluye el contenido presupuestario suficiente ⁵ , para cumplir con las órdenes emitidas por la Sala Constitucional, en concordancia con lo dispuesto en los artículos 41 y 48 de la Constitución Política.	Si	Se presupuestan los recursos necesarios para dichas obligaciones.
5. Se incluye el contenido presupuestario suficiente ⁶ cuando ha vencido el plazo de tres meses para atender las obligaciones derivadas de resoluciones judiciales, conforme con lo dispuesto en el artículo 78 de la Ley Reguladora de la Jurisdicción Contencioso Administrativa N.º 3667 ⁷ o acorde con lo dispuesto en el artículo 168 inciso 2) del Código Procesal Contencioso Administrativo, Ley N.º 8508 ⁸ , según corresponda.	Si	Se presupuestan los recursos necesarios para dichas obligaciones.
6. Se incluye en el documento presupuestario el contenido económico requerido de acuerdo con el porcentaje establecido ⁹ , para la transferencia al Fondo de Capitalización Laboral (1,5%) ¹⁰ , conforme lo dispuesto en la Ley de Protección al Trabajador N.º 7983.	Si	Incluye el porcentaje de ley sobre las remuneraciones aplicables.

² La certificación deberá incluirse como un anexo al documento presupuestario en el espacio que el SIPP disponga para ello y la fecha de validez debe coincidir con la fecha de presentación del documento presupuestario a la Contraloría General de la República.

³ Ley N.º 17 publicada el 22 de octubre de 1943.

⁴ Publicada en La Gaceta N.º 192 del 29 de agosto de 1943.

⁵ Los gastos respectivos se clasificarán en la partida y subpartida por objeto del gasto, así como en los programas presupuestarios correspondientes.

⁶ Idem.

⁷ Publicada en La Gaceta N.º 65 del 19 de marzo de 1966.

⁸ Publicada en el Alcance N.º 38 a La Gaceta N.º 120 del 22 de junio del 2006.

⁹ La base para el cálculo de dicho porcentaje corresponde a los montos por concepto de **Remuneraciones básicas, Remuneraciones eventuales (excepto Dietas), Incentivos salariales (excepto decimotercer mes) y Remuneraciones diversas.**

¹⁰ El cambio de porcentaje se reformó mediante la Ley N.º 9906 publicada en el Alcance N.º 265 de la Gaceta N.º 243 del 5 de octubre de 2020.

7. La entidad está al día con el envío de la información a la Autoridad Presupuestaria y al Banco Central de Costa Rica, cuando corresponda, según lo indicado en el artículo 36 de la Ley para el equilibrio financiero del sector público, N.º 6955 ¹¹ .	No	Se remitió la información disponible del flujo de efectivo con cifras parciales al mes de
8. Se incluye contenido presupuestario ¹² para atender las obligaciones derivadas de las convenciones colectivas vigentes, conforme lo dispuesto en el artículo 711 ¹³ del Código de Trabajo, Ley N.º 2.	No Aplica	
9. Se verificó que los movimientos incorporados en el presupuesto extraordinario no afectarán el cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 11 del Título IV de la Ley N.º 9635, al finalizar el ejercicio económico correspondiente.	No Aplica	
10. El jerarca conoció la información plurianual, elaborada en cumplimiento a lo establecido en el artículo 176 de la Constitución Política y la norma 2.2.5 de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (NTPP).	Si	La información Plurianual fue conocida en el Proyecto Plan-Presupuesto
11. El documento presupuestario fue aprobado ¹⁴ por la instancia interna competente ¹⁵ , conforme con lo establecido en los artículos 70, 129 y siguientes de la Ley General de la Administración Pública (LGAP), N.º 6227.	Si	Proyecto Plan-Presupuesto Institucional de la CCSS del año 2023 fue aprobado por la

Esta certificación se emitió a las 10 del 30 de Setiembre de 2022.

Nombre: Sergio Gómez Rodríguez

Puesto: Director de Presupuesto

Correo electrónico: sgomez@ccss.sa.cr

Teléfono: 2539 0420

Firma: **SERGIO GOMEZ RODRIGUEZ (FIRMA)**
Firmado digitalmente por
SERGIO GOMEZ
RODRIGUEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.09.30 10:47:01
-06'00'

V. Julio 2022

¹¹ Publicada en La Gaceta N.º 45 del 2 de marzo de 1984.

¹² Los gastos respectivos se clasificarán en la partida y subpartida por objeto del gasto, así como en los programas presupuestarios correspondientes.

¹³ Adicionado por el artículo 2º de la ley N° 9343 del 25 de enero de 2016, "Reforma Procesal Laboral"

¹⁴ Dicha aprobación deberá constar en la transcripción del acuerdo de la instancia competente, la cual deberá incluirse como anexo al documento presupuestario en el espacio que el SIPP disponga para ello.

¹⁵ Corresponde al superior jerárquico, unipersonal o colegiado del órgano o ente, quien ejerce la máxima autoridad, según lo establecido en la legislación vigente.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

7.2 INFORMACIÓN Y PUBLICIDAD

SETIEMBRE, 2022

Informe de subpartida (información)
Caja Costarricense de Seguro Social
AÑO 2023
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO ANUAL	PROGRAMADO	%
A) Radio y Televisión	12,000.0		6%
1. Patrocinio de Programas		12,000.0	
2. Cuñas, avisos y/o comerciales			
B) Otros Medios	192,610.0	192,610.0	94%
TOTAL	204,610.0		100%

Informe de subpartida (publicidad y propaganda)
Caja Costarricense de Seguro Social
AÑO 2023
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO ANUAL	PROGRAMADO	%
A) Radio y Televisión	855,096.3		49%
1. Patrocinio de Programas		726,831.9	85%
2. Cuñas, avisos y/o comerciales		128,264.4	15%
B) Otros Medios	886,683.4		51%
TOTAL	1,741,779.7		100.0%



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

7.3 RECURSOS ASIGNADOS A LA AUDITORÍA

SETIEMBRE, 2022



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: auditoria_interna@ccss.sa.cr

AI-1442-2022

20 de setiembre de 2022

Licenciado
Andrey Sánchez Duarte, jefe
Área de Formulación Presupuestaria
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO – 1126

Estimado señor:

ASUNTO: Certificación de recursos Auditoría Interna - Proyecto Plan Presupuesto 2023.

En atención al oficio **GF-DP-2257-2022**, en el cual se solicita remisión de la declaración sobre la suficiencia de recursos presupuestados por la Auditoría Interna en el Plan Presupuesto año 2023; sobre lo requerido adjunto la certificación correspondiente.

Es importante agregar, que la declaración que se remite se realiza con base en la formulación presupuestaria para el período 2023, comunicada mediante oficio AI-853-2022, de fecha 31 de mayo 2022, razón por la cual, la disponibilidad de los recursos está en función de la asignación que realice esa Dirección.

Atentamente,

AUDITORÍA INTERNA

RANDALL
JIMENEZ
SABORIO
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por RANDALL JIMENEZ
SABORIO (FIRMA)
Fecha: 2022.09.20
16:29:20 -06'00'

Lic. Randall Jiménez Saborío
Subauditor

RJS/LVG/ghc

Anexos (1)

1. Declaración

c. Auditoria



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Auditoría Interna

Teléfono: 2539-0821 ext. 2000-7468

Correo electrónico: auditoria_interna@ccss.sa.cr

DECLARACIÓN

El suscrito, Lic. Randall Jiménez Saborío, en calidad de Subauditor Interno de la Caja Costarricense de Seguro Social, atendiendo la solicitud realizada por el Licenciado Andrey Sánchez Duarte, jefe Área de Formulación Presupuestaria, Dirección de Presupuesto, según el oficio GF-DP-2257-2021 de fecha 12 de setiembre 2022, la asignación de recursos presupuestarios para el período 2023, declara:

1. Que los recursos económicos programados para el periodo 2023, por la Unidad Ejecutora 1111 - Auditoría Interna, fueron presentados el 31 de mayo de 2022, a la Dirección de Presupuesto, mediante el documento número AI-853-2022.
2. El monto total general de la formulación para el año antes indicado asciende a ₡ **4,712,534,122.74** (cuatro mil setecientos doce millones quinientos treinta y cuatro mil ciento veintidós con setenta y cuatro), sujetos a la asignación presupuestaria que efectúe esa Dirección.
3. Los recursos formulados por la Auditoría Interna serán suficientes para atender las funciones y el plan de trabajo presentado a la Contraloría General de la República en el Plan Anual Operativo del 2023.

AUDITORÍA INTERNA

RANDALL
JIMENEZ

SABORIO (FIRMA)

Lic. Randall Jiménez Saborío

Subauditor

Firmado digitalmente por
RANDALL JIMENEZ SABORIO
(FIRMA)
Fecha: 2022.09.20 16:30:24
+06'00'

RJS/LVG/ghc



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**7.4 RESUMEN DE LOS EGRESOS (ART.3)
REGLAMENTOS SOBRE REFRENDO DE LAS
CONTRATACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA**

SETIEMBRE, 2022

**PRESUPUESTO PARA LA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS
SEGURO DE SALUD Y RÉGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE
AÑO 2023**
(En miles de colones)

CODIGO	PARTIDA	SALUD	%	PENSIONES	%	TOTAL	%
1	SERVICIOS	331,428,780.5	26.0%	27,804,999.3	97.7%	359,233,779.8	27.6%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	605,836,342.7	47.6%	122,101.8	0.4%	605,958,444.5	46.6%
3	BIENES DURADEROS	297,197,021.4	23.3%	521,800.0	1.8%	297,718,821.4	22.9%
4	Transferencias de capital	38,737,000.0	3.0%			38,737,000.0	3.0%
	TOTAL GENERAL	1,273,199,144.6	100.0%	28,448,901.1	100.0%	1,301,648,045.7	100.0%

Fuente: Dirección de Presupuesto



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

7.5 RECURSOS DE EMERGENCIAS

SETIEMBRE, 2022



Recursos para Atención de Emergencias

La Caja Costarricense de Seguro Social administra el Seguro de Salud, que por su naturaleza es el responsable de prestar servicios integrales de salud a la población de Costa Rica, con el objetivo de preservar la salud y mejorar la calidad de vida de los ciudadanos, incluyendo las situaciones de emergencia que se presenten en el país.

Para dicho objetivo la Institución dispone de una red de servicios de salud que incluye 29 hospitales, 105 áreas de salud, 5 centros especializados, así como diversos programas que complementan las necesidades de los usuarios, con los cuales se brinda cobertura a todo el país las 24 horas del día durante los 365 días del año.

Por otra parte, la Junta Directiva creó el Centro de Atención de Emergencias y Desastres (CAED), el cual es el encargado de validar cuando existe un estado de emergencia a nivel institución, así como el desarrollo de las acciones y estrategias para la atención inmediata de las necesidades para la continuidad a los servicios de salud.

Considerando la importancia que tiene para la Institución la continuidad en la prestación de servicios a la población, así como la existencia de riesgos de diversa naturaleza que no pueden ser previstos ni controlados con acciones previas, la Junta Directiva en el acuerdo tercero del artículo 29, de la sesión 8855, celebrada el 21 de julio 2016, aprobó la creación de una reserva para contingencia.

“(...) que cuando se presenten situaciones de emergencia debido a eventos imprevisibles que afecten o amenacen gravemente la continuidad de servicios de la Caja Costarricense de Seguro Social, (...) deberán requerir al Centro de Atención de Emergencias y Desastres (CAED), que valide el estado de emergencia, según el grado de afectación producida por el evento. El CAED informará la validación por medio de los canales de comunicación disponibles, para ser atendidos de forma oportuna y expedita.”

El Fondo de Contingencia para el periodo 2023 asciende a ₡60 mil millones, monto que puede ser reforzado según las necesidades institucionales.



A través de esta reserva de contingencia, se busca proveer a la Institución de recursos de forma ágil, eficaz y oportuna para la gestión de operaciones de respuesta y recuperación durante o después de un suceso, incidente o desastre, así como en los casos donde exista un riesgo de liquidez que impacte la gestión financiera.

En general, cualquiera de los riesgos epidemiológicos, naturales, antropológicos y de liquidez, representan circunstancias no planificadas que potencialmente pueden interrumpir la operación normal de uno o varios de los procesos críticos o sustantivos de la CCSS.

A continuación, se muestra el presupuesto para el año 2023 del programa mencionado.

CENTRO DE ATENCIÓN EMERGENCIAS Y DESASTRES
PRESUPUESTO ORDINARIO DEL AÑO 2023
(EN MILES DE COLONES)

CODIGO	PARTIDAS Y SUB-PARTIDAS	MONTO	% PARTICIP.
0.00	REMUNERACIONES	413,062.5	61.3
0.01	Remuneraciones Básicas	109,618.8	16.3
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	103,618.8	15.4
0.01.05	Suplencias	6,000.0	0.9
0.02	Remuneraciones Eventuales	13,791.5	2.0
0.02.01	Tiempo extraordinario	12,731.0	1.9
0.02.04	Compensación de vacaciones	1,060.5	0.2
0.03	Incentivos Salariales	235,762.2	35.0
0.03.01	Retribución por años servicio	107,584.9	16.0
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	52,347.9	7.8
0.03.03	Decimo tercer mes	27,618.5	4.1
0.03.04	Salario escolar	24,620.6	3.7
0.03.99	Otros incentivos salariales	23,590.3	3.5
0.04	Contrib. Patr. al Desarrollo y la Seg. Social	6,631.2	1.0
0.04.03	Contrib. Patr. Instit Nac de Aprendizaje	4,973.4	0.7
0.04.05	Contrib. Patr. Banco Popular	1,657.8	0.2
0.05	Contrib. Patr. Fondos Pensiones y Otros Fondos de Capitalización	47,258.8	7.0
0.05.01	Contrib. Patr. Seguro Pensiones de la CCSS	17,970.3	2.7
0.05.02	Aporte Pat. Rég. Obligatorio Pens. Comple.	14,506.3	2.2
0.05.03	Aporte Patr. Fondo Capitalización Laboral	4,973.4	0.7
0.05.04	Contrib. Patr. otros fondos administ. Por entes publicos	3,177.7	0.5
0.05.05	Contr. Patr. a fondos administ. Por entes privados	6,631.1	1.0
1.00	SERVICIOS	182,440.0	27.1
1.02	SERVICIOS BASICOS	3,940.0	0.6
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	3,940.0	0.6
1.05	Gastos de viaje y de transporte	6,500.0	1.0

CENTRO DE ATENCIÓN EMERGENCIAS Y DESASTRES
PRESUPUESTO ORDINARIO DEL AÑO 2023
(EN MILES DE COLONES)

CODIGO	PARTIDAS Y SUB-PARTIDAS	MONTO	% PARTICIP.
1.05.01	Transporte dentro del país	600.0	0.1
1.05.02	Viáticos dentro del país	5,900.0	0.9
1.08	Mantenimiento y reparación	172,000.0	25.5
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	150,000.0	22.3
1.08.99	Manten. y repar de otros equipos	22,000.0	3.3
2.00	MATERIALES Y SUMINISTROS	45,790.0	6.8
2.01	Productos químicos y conexos	685.0	0.1
2.01.01	Combustible y lubricantes	585.0	0.1
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	100.0	0.0
2.04	Herramientas, repuestos y accesorios	45,000.0	6.7
2.04.02	Repuestos y accesorios	45,000.0	6.7
5.00	BIENES DURADEROS	32,300.0	4.8
5.01	Maquinaria, equipo y mobiliario	32,300.0	4.8
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	4,800.0	0.7
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investig.	20,000.0	3.0
5.01.07	Equ. y mobiliario educac., deportivo y recre.	3,000.0	0.4
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	4,500.0	0.7
TOTAL EGRESOS EN EFECTIVO		673,592.5	100.0



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**7.6 CERTIFICACIÓN DEL INSTITUTO
NACIONAL DE SEGUROS**

SETIEMBRE, 2022

INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS**10 DE ENERO DEL 2022**

El suscrito Rainer Gonzalez Molina, en mi condición de Subjefe de la Dirección de Cliente Corporativo y Empresarial del Instituto Nacional de Seguros, con poder suficiente para este acto.

HAGO CONSTAR QUE

Revisados los índices que para efectos lleva el Instituto Nacional de Seguros, se encuentra registrada la póliza del seguro de riesgos del trabajo a nombre de **CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**.

Póliza N°	01 01 RT 0077594
Vigencia:	01/01/2022 al 31/12/2022
Forma de pago:	SEMESTRAL
Estado:	VIGENTE
Cobertura:	TODO EL PAIS
Actividad:	INSTITUCIONES DE SALUD

Observaciones:

Se emite constancia para efectos internos del Patrono.

RAINER	Firmado
GONZALE	digitalmente por
Z MOLINA	RAINER
(FIRMA)	GONZALEZ
	MOLINA (FIRMA)
	Fecha: 2022.01.10
	11:21:29 -06'00'

Lic. Rainer Gonzalez Molina
Subjefe

Hecho por: MML

Revisado por: FVC



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**7.7 CERTIFICACIÓN DE PATRONO AL
DÍA DE LA C.C.S.S**

SETIEMBRE, 2022

Documento Digital Consulta Morosidad + PATRONO / TI / AV
No. PA55382056
Patrono al Día

Al ser las 7:54 AM del 30/09/2022 he procedido a consultar vía Web a la Caja Costarricense de Seguro Social - Sistema Centralizado de Recaudación (SICERE) a:

RAZÓN SOCIAL/NOMBRE	CÉDULA(FIS/JUR)
CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL	4000042147

REVISADOS LOS REGISTROS POR CONCEPTO DE CUOTAS OBRERAS Y PATRONALES, ARREGLOS DE PAGO, CHEQUES DEBITADOS Y OTRAS FACTURAS, EL PATRONO / TRABAJADOR INDEPENDIENTE ARRIBA DETALLADO CON CÉDULA Y RAZÓN SOCIAL INDICADA SE ENCUENTRA AL DÍA. LO INDICADO ANTERIORMENTE CORRESPONDE A CAJA Y LEY DE PROTECCIÓN AL TRABAJADOR, NO APLICA PARA LAS OTRAS INSTITUCIONES (INA, IMAS, ASFA Y BANCO POPULAR)

NÚMERO PATRONAL	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	LUGAR DE PAGO
4000042147	CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL	OFI. CENTRALES

----- Última Línea -----

****Este documento es válido solo por el día de hoy.**

****Este es un documento digital, por lo tanto cuando se imprima pierde validez del mismo.**

****En caso que necesite verificar el documento digital puede acceder a la página web:, www.ccss.sa.cr- Consulta de Patrono al día, y digitar el consecutivo del documento , su tipo y número de identificación asociado.**



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**7.8 LEY 6750 SOBRE ADQUISICIÓN DE
OBRAS DE ARTE**

SETIEMBRE, 2022



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera

Dirección de Presupuesto

Teléfono: 25390000 ext. 5201 - 5204

Correo electrónico: coincss@ccss.sa.cr

La información que se detalla a continuación hace referencia a la acción de inconstitucionalidad interpuesta por la Presidenta Ejecutiva de la Caja Costarricense de Seguro Social contra el artículo el artículo 7 de la Ley No. 6750 "*Ley de Estimulo a las Bellas Artes Costarricenses*" y el "*Reglamento de Adquisiciones de Obras de Arte por parte de las Instituciones Estatales*".

Después de analizar lo expuesto en el resultando y el considerando del Exp.13006601-0007-CO y Res. No.2015-016810 del 25 de octubre de 2015, se emite el siguiente resultado:

"POR TANTO:

Se declara sin lugar la acción de inconstitucionalidad, siempre y cuando se interprete, conforme a la Constitución Política. el artículo 7 de la Ley de Estimulo a las Bellas Artes Costarricenses, en el sentido que la obligación allí impuesta no aplica a la Caja Costarricense de Seguro Social en relación con los fondos y las reservas de los seguros sociales según el artículo 73 de la Constitución Política, interpretación que es extensiva al Reglamento de Adquisiciones de Obras de Arte por parte de las Instituciones Estatales. Reséñese este pronunciamiento en el Diario Oficial La Gaceta y publíquese, íntegramente, en el Boletín Judicial. Notifíquese. El Magistrado Castillo Víquez da razones diferentes. Los Magistrados Rueda Leal Alvarado y Cruz Castillo Castro ponen notas separadas. "

El citado documento se encuentra en disposición de la Dirección de Presupuesto, disponible en caso de ser requerido.

DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO

Área de Formulación Presupuesto

ANDREY DE LOS
ANGELES
SANCHEZ
DUARTE (FIRMA)

Firmado digitalmente
por ANDREY DE LOS
ANGELES SANCHEZ
DUARTE (FIRMA)
Fecha: 2022.09.23
21:11:53 -06'00'

Lic. Andrey Sánchez Duarte
Jefe

WARNER
LEONHARDES
OBANDO
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por WARNER
LEONHARDES
OBANDO (FIRMA)
Fecha: 2022.09.15
15:52:03 -06'00'

Sr. Warner Leonhardes Obando
Funcionario



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

7.9 LEY DE PATRIMONIO CULTURAL

SETIEMBRE, 2022

LEY DE PATRIMONIO HISTORICO ARQUITECTONICO N°7755
AÑO 2023

DIRECCIÓN REGIONAL SUCURSALES HUETAR NORTE
(Antiguo Hospital de Alajuela)
UNIDAD EJECUTORA 1301
(En millones de Colones)

PARTIDA	MONTO	DESCRIPCION
1.08.01 Mantenimiento de Edificios y Locales.	40.0	Se solicita incluir esta partida en el presupuesto ordinario del año 2023, con el fin de cambiar la tubería principal de agua potable, por cuanto, es de PVC y se encuentra expuesta a las inclemencias del tiempo, por su antigüedad se encuentra cristalizada, por lo que sufre constantes fugas debido a la presión del agua, dejando en muchas ocasiones el edificio sin este suministro. Por lo anterior, se solicitó al Equipo de Infraestructura y Mantenimiento de la Gerencia Financiera (EIM-GF) las especificaciones técnicas, con el fin de realizar el cambio de toda la tubería y así, evitar el desperdicio y el desabastecimiento de agua, asimismo, al ser un edificio que data de más de 110 años de construido, se le debe dar mantenimiento a la pintura tanto interno como externa para mantenerlo en óptimas condiciones, ya que es considerado Patrimonio Nacional.
Total General	40.0	

Fuente: Anteproyecto de las unidades ejecutoras Año 2023



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera

Dirección Regional de Sucursales Huetar Norte

Teléfono: 2440-4884 ext. 13011001

Correo electrónico: drshn@ccss.sa.cr

GF-DRSHN- 0485-2022

08 de junio de 2022

Licenciado

Andrey Sánchez Duarte, jefe

Área de Formulación de Presupuesto

DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO-1126

ASUNTO: Plan presupuesto año 2023 (Ley 7755 Patrimonio Histórico Arquitectónico).

Estimado licenciado:

En atención oficio GF-DP-1308-2022 del 03 de mayo de 2022, se adjunta matriz de justificación de recursos asociados a Ley 7755 Patrimonio Histórico Arquitectónico para que sean considerados en el proyecto Plan-Presupuesto año 2023 de la Dirección Regional de Sucursales Huetar Norte, UP. 1301.

Atentamente,

DIRECCIÓN REGIONAL DE SUCURSALES HUETAR NORTE

XIOMARA POYSER

WATSON (FIRMA)

Firmado digitalmente por
XIOMARA POYSER WATSON
(FIRMA)

Fecha: 2022.06.08 14:27:57
-06'00'

Lcda. Xiomara Poyser Watson
Directora Regional a.i

XPW/Ice

Adjunto: Matrices Presupuesto Ley 7755 Patrimonio Histórico Arquitectónico 2023

C. Lcda. Lidiette Chaves Elizondo, jefe a.i, Subárea Gestión Administrativa y Logística

Archivo



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera

Dirección Regional de Sucursales Huetar Norte

Teléfono: 2440-4884 ext. 13011001

Correo electrónico: drshn@ccss.sa.cr



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Gerencia Financiera

Dirección de Presupuesto

Teléfono: 25390000 ext. 5201 - 5204

Correo electrónico: coinccss@ccss.sa.cr

Mediante oficio GP-DP-2270-2022 el suscrito, en calidad de Jefe del Área de Formulación de Presupuesto de la Dirección de Presupuesto solicitó al Hospital San Juan de Dios las necesidades de recursos correspondientes para la atención de la Ley 7755 de Patrimonio Histórico-Arquitectónico para el edificio que ocupó la Biblioteca BINASSS, con el propósito de incluirlo en el presupuesto 2023.

Al respecto, el Lic. Adolfo Cartín Ramírez, Director Administrativo Financiero del Hospital San Juan de Dios, en correo electrónico del jueves, 15 de septiembre de 2022, indicó lo siguiente:

“le informo que esa edificación se tiene que someter a un refuerzo estructural, proyecto que lo está desarrollando la DAI, del cual no se conoce su alcance e inicio del mismo.

Ante esta situación, consultando a nuestro Jefe de Ingeniería, no creemos prudente solicitar los recursos señalados en la nota en referencia, hasta tanto concluyan las obras que están planificadas para ese edificio.

Por el momento no se ha planificado ninguna intervención de parte del Servicio de Ingeniería del HSJD, en espera de la ejecución del proyecto señalado, bajo la responsabilidad del nivel central.”

Sirva el presente documento para respaldar la no inclusión de recursos en torno al citado edificio de patrimonio.

DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO

Área de Formulación Presupuesto

ANDREY DE
LOS ANGELES
SANCHEZ
DUARTE
(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
ANDREY DE LOS
ANGELES SANCHEZ
DUARTE (FIRMA)
Fecha: 2022.09.24
20:03:30 -06'00'

Lic. Andrey Sánchez Duarte
Jefe



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**7.10 LEY 7600 IGUALDAD DE
OPORTUNIDADES PARA LAS PERSONAS CON
DISCAPACIDAD**

SETIEMBRE, 2022

LEY 7600
(Presupuesto 2023)

IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD

De acuerdo con esta Ley, y principalmente en su Capítulo III “ACCESO A LOS SERVICIOS DE SALUD”, la Caja Costarricense de Seguro Social incorpora en el presupuesto del año 2023 servicios especializados de rehabilitación congruentes con las necesidades reales de la población. A continuación, se detallan los conceptos para el cumplimiento de lo establecido en la Ley:

- Atención a las personas en el Centro Nacional de Rehabilitación (CENARE) con un presupuesto total de efectivo de ₡17 220, 2 millones de colones, que permiten dar una atención integral a las personas con algún problema de discapacidad, así como suplir de sillas de ruedas y aparatos ortopédicos a pacientes que asisten a este Centro Médico.
- Asimismo, otros centros hospitalarios disponen de servicios de ortopedia y rehabilitación, como parte de la red de servicios de atención a las personas con algún problema físico y de movilidad.
- Destaca para el año 2023, la suma de ₡253,0 millones de colones en la subpartida 1.08.01 “Mantenimiento y Reparación de edificios por Terceros”. Recursos que se utilizarán para acondicionar la infraestructura de las unidades ejecutoras relacionadas con esta Ley.
- Presupuesto en la Subpartida Accesorios Médicos para Aparatos Ortopédicos, por la suma de ₡7 203,7 millones de colones, distribuidos en Hospitales y Áreas de Salud del país exclusivos para la aplicación de la Ley de Igualdad de Oportunidades para las personas con discapacidad.
- Asimismo, se adjunta un cuadro con los montos más relevantes que se incluyeron por parte de las unidades ejecutoras para la atención de lo establecido en la citada ley.

PRESUPUESTO 2023
LEY 7600
"IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD"
(En colones)

UNIDAD EJECUTORA	DESCRIPCION	PARTIDA	MONTO	JUSTIFICACION
HOSPITALES NACIONALES Y ESPECIALIZADOS				
2101	Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia	2617	557,000,000.0	Necesario para cumplir con la demanda de prótesis, en pacientes que así lo ameritan. Pagos parciales como ayuda complementaria o totales como reintegro por gastos incurridos en la compra de aparatos o prótesis ortoédidos.
2102	Hospital San Juan de Dios	2156	6,600,000.0	Toda obra que se realice y lleve dentro de su diseño equipo electromecánico, debe ser conservada de la mejor forma posible con el fin de alargar su vida útil, de ahí la necesidad de contar con el presupuesto para efectuar mantenimiento correctivo y preventivo a los ascensores que garanticen el traslado seguro de los pacientes y usuarios de una planta física a otra.
		2223	5,000,000.0	Existe la necesidad de contar con los recursos para solventar el requerimientos en la reparación de ascensores que garanticen el traslado seguro de los pacientes y usuarios de una planta física a otra.
		2233	27,277,493.0	La rotulación y señalización es una necesidad que posee el Conjunto Hospitalario en un área de acción de más de 50 mil metros cuadrados, Con los recursos presupuestados, se garantiza que las personas puedan tener acceso a información ágil y acertada en referencia al lugar de destino. El objetivo de la contratación en el suministro de señalización es que la información dirigida al público sea accesible a todas las personas, según sus necesidades particulares.
		2617	336,960,000.0	Se presupuestan estos recursos con el objeto de atender lo estipulado a la Ley 7600, Ley de Igualdad de Oportunidades a la Personas Discapacitadas, debe suministrar los artículos ortopédicos a los pacientes que así lo requieran, bajo un marco estratégico con criterios de oportunidad, calidad, eficiencia e igualdad, contribuyendo a la rehabilitación de la población discapacitada, con el fin de que se integren a sus labores productivas y así mismo el mejoramiento de calidad de vida esta población. Se tramitan en ésta partida las recetas prescritas por los servicios de Ortopedia y Rehabilitación, Neurocirugía, Neurología, Oftalmología, Otorrinología, Oncología
2104	Hospital México	2617	486,000,000.0	Los egresos de esta subpartida se registran para los pagos parciales o totales como ayuda complementaria en la compra de prótesis o aparatos ortopédicos que se brindan a los asegurados. Tomando como base el artículo 27 del reglamento nacional de salud y circular n° 5145-7 de fecha 04 de febrero de 2010, remitido por la Gerencia Médica, la cual indica los precios de las prótesis y aparatos ortopédicos, entre los servicios que más demandan estos artículos están: ORL, Ortopedia y Cardiología
2203	Centro Nacional de Rehabilitación	2617	648,797,000.0	Se requiere este monto para cumplir con la Ley 7600 "Igualdad de Oportunidades para las personas con discapacidad y poder lograr los objetivos y metas programados para el año 2023, que iniciaron en el 2019, por el Servicio de Consulta Externa. Esta partida permite suplir de sillas de ruedas y aparatos ortopédicos a pacientes que asisten a este Centro Médico.
2304	Hospital Nacional Psiquiátrico	2156	12,100,000.0	El alcance comprende la mejora en el espacio físico de los espacios designados para estacionamiento a personas con discapacidad, construyendo las rampas de accesibilidad, demarcación en superficies, rotulación vertical. Este alcance aplicado a la ley 7600 esta relacionado con los proyectos de: 1) Readecuación Servicio de Emergencias y Admisión. 2) Readecuación de Transportes. Consiste en readecuar los servicios sanitarios para usuarios, comprende demolición de paredes para permitir la ampliación del espacio, construcción de paredes, instalación de accesorios, enchapes, pisos, cielos, acabados de pintura, instalación de puertas, accesorios, instalación de sistemas electromecánicos. Este alcance aplicado a la ley 7600 esta relacionado con los proyectos de: 1) Readecuación Servicio de Emergencias y Admisión. 3) Readecuación de Servicio de Internamiento. El alcance comprende readecuar los buques de ventanas y adaptarlos a la medidas que establece la Ley de accesibilidad. El diseño de cada ventana se encuentra sujeto a la necesidad específica respecto a terminos de acabados, ya que las dimensiones si estan determinan en la normativa (corrediza, en otros tipo guillotina, tipo "y" invertida). Lo anterior a beneficio del la atención hacia el usuario del Hospital Nacional Psiquiátrico. Este alcance aplicado a la ley 7600 esta relacionado con los proyectos de: 1) Readecuación Servicio de Emergencias y Admisión. 3) Readecuación de Servicio de Internamiento. a) Se requiere esta readecuación ya que el Servicio de Laboratorio no cuenta con un baño adecuado para usuarios con discapacidad, la accesibilidad al entorno físico se puede definir como: un entorno que permite su utilización con seguridad y eficacia para el mayor número de personas resultando beneficiosa para toda la ciudadanía incluyendo las personas con discapacidad, además forma parte de un modelo de desarrollo holístico que no se limita a programas aislados o "ayudas", sino que es inclusivo y permite la participación en todas las esferas de la sociedad que potencia la independencia personal. b) Se verán beneficiados los usuarios de consulta externa, urgencias, otros centros, medicina mixta y de empresa y hospitalización. c) El objetos de esta readecuación es brindar a la población adscrita servicios de Laboratorio Clínico que cumplan con los requerimientos que establece la Ley y de esta forma poder brindar poder brindar los servicios de diagnóstico, tratamiento y seguimiento y cumplir con el análisis de pruebas especiales, parte de la proyección proyectada se divide de la siguiente manera: HOSPITALIZACIÓN 144,505 CAPEMOL 12,465 CONSULTA EXTERNA 75,899 URGENCIAS 114,390 APOYO A LA RED 65,082. Para un gran total de exámenes 412,344 pruebas aproximadamente. Se solicita esta partida para lograr los objetivos y metas del plan No. 1 al 17. Este alcance aplicado a la ley 7600 esta relacionado con el proyecto de: 1) Readecuación Servicio de Emergencias y Admisión.
SUB TOTAL			2,079,734,493.0	

PRESUPUESTO 2023
LEY 7600
"IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD"
(En colones)

UNIDAD EJECUTORA	DESCRIPCION	PARTIDA	MONTO	JUSTIFICACION
REGION CENTRAL NORTE				
2206	Hospital San Francisco de Asís	2156	4,875,000.0	Acondicionamiento de Accesos y uso de servicios sanitarios para el transito de usuarios y funcionarios con capacidad de movilidad disminuida.
		2617	173,745,500.0	Se programa ese monto como reconocimiento económico suministrado a los usuarios que necesiten el uso de accesorios y prótesis médicas, ya sea como parte de un tratamiento o como sustitutivos de algunos órganos del cuerpo humano, entre ellos: Cuello ortopédico, Corsett, rodillera, férula, prótesis de rodilla y pierna, andadera, prótesis de mama, audífonos, etc
2207	Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vega	2617	137,507,400.0	Esta partida comprende los pagos parciales como ayuda complementaria, o totales como reintegros por gastos incurridos en la compras de aparatos o prótesis ortopédicas de acuerdo a la lista oficial autorizada por la Caja Costarricense de Seguro Social. Cabe mencionar, que existen pronunciamientos de la Sala IV (Por ejemplo: Voto #11503-08), referente al ordenamiento de que debe existir contenido presupuestario en las unidades, para financiar este tipo de accesorios. Las necesidades son mayores, no obstante se ajusta el monto al presupuesto asignado por la institución. Los beneficios de presupuestar esta partida los perciben los usuarios que por sus situaciones o diagnósticos especiales la institución les autoriza la compra de este tipo de accesorios. Este servicio está relacionado con los objetivos y metas del servicio de Cirugía-ORL, Ortopedia, Oftalmología, Fisiatría del centro médico en cuanto a la prestación de los servicios de salud.
2233	Área de Salud Belén - Flores	2156	2,000,000.0	Se requiere renovar los baños ubicados en el sector de especialidades del edificio sede toda vez que los mismos no son funcionales ni cumplen al 100% con la Ley 7600.
2237	Área de Salud San Ramón	2156	1,000,000.0	Se proyecta la cantidad de recursos indicada ya que es requerido efectuar un proyecto de adecuación a servicio para pacientes en el EBAIS de San Isidro con lo que se pretende mejorar las condiciones de accesibilidad en cumplimiento con la ley 7600 y con esto contribuir a una prestación de servicios de calidad.
2253	Área de Salud de Poás	2156	400,000.0	Con el fin de realizar acciones tendientes al cumplimiento de la Ley 7600, en los EBAIS desconcentrados con la rotulación Braille para personas con discapacidad: no videntes.
2274	Área de Salud Heredia - Virilla	2156	1,050,000.0	Dinero necesario para la construcción, remodelación y mejoras en las instalaciones de la sede del Área y en los EBAIS desconcentrados
2276	Área de Salud Alajuela Sur	2156	80,000.0	Con el fin de realizar acciones tendientes al cumplimiento de la Ley 7600, se programa la instalación de cinta antideslizante en los accesos de los EBAIS Desconcentrados del Área de Salud, estos ya cuentan con acera tipo rampa. Meta Áreas de Salud.
SUB TOTAL			320,657,900.0	
REGION CENTRAL SUR				
2215	Área de Salud de Moravia	2156	300,000.0	Es necesario brindar un adecuado mantenimiento a los edificios en los que nos encontramos actualmente. Las reparaciones que se realizan mensualmente es de llaves, inodoros, puertas, instalaciones de equipos y muebles
2217	Área de Salud de Coronado	2212	1,620,000.0	Se requiere cambio de llaves de palanca en los consultorios médicos para poder llevar a cabo una mejor atención a esta población con condiciones especiales. Se requiere cambio de llaves de agua de ahorro en los consultorios médicos para poder llevar a cabo una mejor atención a esta población con condiciones especiales.
2305	Hospital Dr. Roberto Chacón Paut	2156	25,000,000.0	Presupuesto requerido para continuar con el proceso de recuperación y mejoramiento de la infraestructura hospitalaria en cumplimiento de la política de mantenimiento institucional y de la Ley 7600.
2307	Hospital William Allen Taylor	2219	68,000,000.0	Recursos necesarios para dotar a los usuarios con limitaciones auditivas de audífonos intra-canales o retroauriculares según sus necesidades, dándoles así una mejor calidad de vida.
		2617	44,428,900.0	Lo presupuestado en esta partida permite a la organización subsidiar prótesis de los asegurados con diagnósticos en las especialidades de ORL y ortopedia, de igual manera se cubre con este rubro lo que demanda la Ley 7600, esto se sustenta con lo que dicta la Ley de Igualdad de Oportunidades para las personas con Discapacidad y su reglamento que en su artículo 96 manifiesta " La Caja Costarricense de Seguro Social y el Instituto Nacional de Seguros , adoptarán todas las provisiones para una adecuada, efectiva y oportuna prestación de los servicios a las personas con discapacidad. Estas provisiones deberán satisfacer las necesidades en equipamiento e infraestructura y especialmente en la provisión de medicamentos, ortesis, sillas de ruedas, asistencia personal y demás ayudas técnicas y servicios de apoyo requeridos por las personas con discapacidad, prescritos por la institución"

PRESUPUESTO 2023
LEY 7600
"IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD"
(En colones)

UNIDAD EJECUTORA	DESCRIPCION	PARTIDA	MONTO	JUSTIFICACION
2312	Área de Saud Hatillo	2156	7,000,000.0	Se requiere remodelar las dos ventanillas de atención al público de los servicios de farmacia y laboratorio a fin de adaptarlos a la Ley 7600.
2333	Área de Salud La Unión	2156	17,000,000.0	Se debe contar con las condiciones y equipos que puedan mejorar la prestación de los servicio de salud, en este caso se busca mejorar el servicio de inyectables de la sede del área, en donde se cuente con una camilla que permita ajustar la altura para aquellos pacientes que por su condición se les dificulta el acostarse para la administración del tratamiento prescrito, de igual manera estos mejoraría las condiciones laborales de los funcionarios y a disminuir el riesgo de accidentes laborales.
2339	Área de Salud Desamparados 3	2156	11,000,000.0	Actualmente existe un alero pero se encuentra inconcluso, se plantea este proyecto para adaptar este espacio que cumpla con los requerimientos mínimos de accesibilidad para todos, en especial para los pacientes que son atendidos en los diferentes programas como lo son la Clínica del Pie Diabético, APER, Electrocardiogramas, Clínicas de Mamas entre otros.
2348	Área de Salud Turrialba - Jiménez	2156	15,000,000.0	Necesario presupuestar el contenido suficiente para adecuar el acceso peatonal del Ebais de la Suiza A,B,C y Ebais de Juan Viñas A y B (demarcación, rampas de acceso, barandas etc) que no cumplen con la Ley 7600
2395	Área de Salud Oreamuno Pacayas	2156	7,000,000.0	De acuerdo a la Ley 7600 se esta presupuestando para el periodo 2023, con el fin de continuar con la adaptación de los servicios sanitarios de los Ebais y servicios del Área de Salud, con esto se adaptará la infraestructura actual y se favorece la igualdad de oportunidades
	SUB TOTAL		196,348,900.0	
REGION CHOROTEGA				
2502	Hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño	2156	1,800,000.0	La asignación de recursos financieros en esta partida se hace con el objetivo de brindar accesibilidad a los servicios de salud a los usuarios que los proteje la Ley 7600.
2555	Área de Salud de Cañas	2156	5,000,000.0	El puesto de atención de especialidades se debe mejorar para que cumpla con la Ley 7600 además se debe mejorar algunos sectores de urgencias con colocación de Pasamanos y bumpers.
2556	Área de Salud Abangares	2156	225,000.0	Se programan estos recursos con el fin de remodelar el baño del Puesto de Salud de Lourdes pintura del parqueo del Área de Salud de Abangares, con el fin de facilitar la accesibilidad de las personas discapacitadas, en cumplimiento de la Ley 7600.
		2206	85,000.0	Se programan estos recursos con el fin de remodelar el baño del Puesto de Salud de Lourdes pintura del parqueo del Área de Salud de Abangares, con el fin de facilitar la accesibilidad de las personas discapacitadas, en cumplimiento de la Ley 7600.
		2214	150,000.0	Se programan estos recursos con el fin de remodelar el baño del Puesto de Salud de Lourdes pintura del parqueo del Área de Salud de Abangares, con el fin de facilitar la accesibilidad de las personas discapacitadas, en cumplimiento de la Ley 7600.
		2215	50,000.0	Se programan estos recursos con el fin de remodelar el baño del Puesto de Salud de Lourdes pintura del parqueo del Área de Salud de Abangares, con el fin de facilitar la accesibilidad de las personas discapacitadas, en cumplimiento de la Ley 7600.
		2220	25,000.0	Se programan estos recursos con el fin de remodelar el baño del Puesto de Salud de Lourdes pintura del parqueo del Área de Salud de Abangares, con el fin de facilitar la accesibilidad de las personas discapacitadas, en cumplimiento de la Ley 7600.
	SUB TOTAL		7,335,000.0	
REGION PACÍFICO CENTRAL				
2256	Área de Salud Orotina - San Mateo	2156	3,000,000.0	Con el propósito de cumplir con lo estipulado en la Ley 7600, este centro hospitalario asigna un total de ₡3.000,000.00 con el objetivo de remodelar los baños y servicios sanitarios de los diferentes servicios de hospitalización, así como pasamanos en pasillos y escaleras del Hospital San Carlos para que puedan ser utilizados por los usuarios con alguna discapacidad. El mismo se le dará continuidad en el periodo de ejecución presupuestal del año 2023. Esta asignación contribuirá con el logro del 100% de las metas contempladas en el Plan Presupuesto 2023.
2511	Área de Salud San Rafael de Puntarenas	2156	9,000,000.0	Mejoramiento del complejo de edificios del Área de Salud San Rafael de Puntarenas para que éste sea accesible que todas las personas, sin importar su condición física.
2579	Área de Salud Paquera	2156	200,000.0	Se contemplan los recursos para el acondicionamiento de rampas y aceras de acceso en los puestos de salud en atención a las Políticas de Discapacidad.
		2206	70,000.0	Para la demarcación de las zonas de acceso de las personas con discapacidad, por ejemplo zonas exclusivas para uso de sillas de ruedas, y parqueos de vehículos especiales, es importante mecionar que la pintura a pesar de ser de buena calidad, se debe estar pintando periódicamente.
		2214	100,000.0	Se contempla los recursos para la compra de algunas puertas para acondicionar los Puestos de Visita Periódica, creando facilidad y accesibilidad a los diferentes consultorios y oficinas, de manera que las personas con alguna discapacidad puedan ingresar facilmente.
		2233	370,000.0	Para la señalización de pasillo y zonas de acceso, indicando salidas de emergencias, con facilidad de lectura e interpretación, con el objetivo de cumplir con las normas de seguridad, que por Ley se debe diseñar en los edificios públicos.
2590	Área de Salud Barranca	2156	3,000,000.0	Ajustar las puertas de cubículos de atención en inyectables, toma de signos, vacunación y modificar cubículo de atención de Urgencias, en cumplimiento a las medidas establecidas en la Ley 7600. Asimismo , ajustar el cubículo de atención de Consulta de Urgencias en el edificio sede. Se vincula con el Plan Anual.
	SUB TOTAL		15,740,000.0	

PRESUPUESTO 2023
LEY 7600
"IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD"
(En colones)

UNIDAD EJECUTORA	DESCRIPCION	PARTIDA	MONTO	JUSTIFICACION
REGION HUETAR NORTE				
2401	Hospital San Carlos	2156	3,000,000.0	Con el propósito de cumplir con lo estipulado en la Ley 7600, este centro hospitalario asigna un total de ₡3.000,000.00 con el objetivo de remodelar los baños y servicios sanitarios de los diferentes servicios de hospitalización, así como pasamanos en pasillos y escaleras del Hospital San Carlos para que puedan ser utilizados por los usuarios con alguna discapacidad. El mismo será realizable dentro del período de ejecución presupuestal del año 2023. Esta asignación contribuirá con el logro del 100% de las metas contempladas en el Plan Presupuesto 2023.
	SUB TOTAL		3,000,000.0	
REGION HUETAR ATLANTICA				
2601	Hospital Dr. Tony Facio Castro	2617	251,950,700.0	Se solicita contenido en esta partida para cubrir las prótesis entregadas a los pacientes del servicio de ortopedia y ORL. Dentro de las principales prótesis se pueden mencionar audífonos retroauriculares, audífonos intracanal, prótesis ocular individualizada, bastón, muletas axilar, férula moldeada y diferentes prótesis de pie y mano entre otras.
2654	Área de Salud Matina	2156	3,000,000.0	Contar con el respaldo económico para realizar la remodelación de los baños en el EBAIS de Cuba Creek para cumplir con lo establecido en la Ley 7600.
2680	Área de Salud Talamanca	2156	5,000,000.0	El Ebais de Surteka aún no dispone de baños adaptados para el cumplimiento efectivo de la Ley 7600.
	SUB TOTAL		259,950,700.0	
REGION BRUNCA				
2701	Hospital Dr. Fernando Escalante Pradilla	2156	109,424,100.0	Dotar al hospital de los recursos económicos para el financiamiento de proyectos de obra que cubra las necesidades tanto de usuarios como funcionarios que tienen una discapacidad lo que obliga hacer mejoras continuas en la infraestructura.
		2617	179,749,200.0	La asignación de recursos en esta partida tiene como objetivo financiar la ayuda económica en aparatos ortopédicos y que servirán de apoyo a los usuarios que así lo requieran.
2703	Hospital Tomás Casas Casajús	2617	1,500,000.0	Se presupuesta esta partida con el fin de contar con los recursos suficientes para el pago parcial como ayuda complementaria, o total por gastos incurridos por los asegurados en la compra de aparatos o prótesis ortopédicas; principalmente considerando que nuestra unidad cuenta con médico ortopedista, el cual realiza amputaciones de MI y MS, por lo que el mismo prescribe recetas para prótesis o aparatos ortopédicos. De acuerdo a lo estipulado en el Reglamento de Invalidez, Vejez y Muerte y las Tarifas de Subsidios. Metas del Plan.
2704	Hospital Ciudad Neily	2617	5,000,000.0	Como cumplimiento de la Ley 7600 se requiere proyectar para el año 2021 estos accesorios para ser utilizados por los pacientes atendidos bajo la especialidad de ortopedia, oftalmología y pacientes discapacitados según Ley N° 7600. Unidad beneficiada son los pacientes discapacitados y de la especialidad de Ortopedia. Además de insumos necesarios para la especialidad de Cardiología. Lo anterior se refiere al cumplimiento del objetivo de la Ley 7600 mediante metas y actividades programadas para la satisfacción de las necesidades según los requerimientos de la Ley 7600. Se relaciona con las metas del Plan.
	SUB TOTAL		295,673,300.0	
GERENCIA DE PENSIONES				
9111	Dirección de Prestaciones Sociales	2134	128,750.0	Se requiere de este monto presupuestario para cubrir los almuerzos de los facilitadores que impartirán charlas a los funcionarios públicos y privados en derechos de la población con discapacidad.
	SUB TOTAL		128,750.0	
	TOTAL		3,178,569,043.0	

Nota: Una vez iniciado el 2023 se analizará si existe necesidades adicionales de recursos por parte de las unidades ejecutoras. Y en caso de ser requerido se reforzará de conformidad con las posibilidades financieras de los seguros administrados por la CCSS.



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

**7.11 GASTOS REALES SEGÚN
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA**

SETIEMBRE, 2022



Caja Costarricense de Seguro Social
Seguro de Salud: gasto según clasificación económica
Formulación Plan Presupuesto 2023
(Miles de colones)

Concepto	Asignación Presupuestaria	
Total:	3,622,349,276.4	
1. Gastos corrientes:	2,612,267,802.6	
<u>1.1 Gastos de consumo:</u>	<u>2,432,375,086.2</u>	
1.1.1 Remuneraciones	1,562,416,690.0	
1.1.1.1 Sueldos y salarios	1,366,453,305.2	
1.1.1.2 Contribuciones sociales	195,963,384.8	
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	869,958,396.2	
<u>1.2 Intereses:</u>	<u>14,052,216.6</u>	
1.2.1 Internos	10,305,000.0	
1.2.2 Externos	3,747,216.6	
<u>1.3 Transferencias corrientes:</u>	<u>165,840,499.8</u>	
1.3.1 Al sector público	3,749,900.0	
1.3.2 Al sector privado	162,057,906.0	
1.3.3 Al sector externo	32,693.8	
2. Gastos de capital:	424,905,896.1	
2.1 Gastos de consumo capitalizables:	<u>88,971,874.7</u>	
2.1.1 Remuneraciones	21,171,701.7	
2.1.1.1 Sueldos y salarios	18,533,654.3	
2.1.1.2 Contribuciones sociales	2,638,047.4	
2.1.2 Adquisición de bienes y servicios	67,800,173.0	
<u>2.2 Formación de capital:</u>	<u>136,183,381.8</u>	
2.2.1 Edificaciones	99,324,500.0	
2.2.5 Otras Obras	36,858,881.8	
<u>2.3 Adquisición de activos:</u>	<u>161,013,639.6</u>	
2.3.1 Maquinaria y equipo	148,716,139.6	
2.3.2 Terrenos	12,287,000.0	
2.3.5 Activos de valor (piezas y obras de colección)	10,500.0	
<u>2.4 Transferencias de Capital:</u>	<u>38,737,000.0</u>	
2.4.1 Al sector público	38,737,000.0	
3. Transacciones financieras:	557,175,577.7	
<u>3.2 Adquisición de valores</u>	<u>550,061,914.5</u>	
<u>3.3 Amortización:</u>	<u>7,113,663.2</u>	
3.3.2 Deuda externa	7,113,663.2	
4. Sumas sin asignación:	28,000,000.0	



Los siguientes conceptos generales se consideran como gastos capitalizables de las inversiones que se realizan en la Institución:

2.1.1 Edificaciones	
Dirección de Arquitectura e Ingeniería	3,730,494.7
Dirección Adm. Proy. Especiales	1,978,401.3
Dirección Mantenimiento Institucional	2,986,010.0
Proyectos Institucionales Mantenimiento	2,500,000.0
Portafolio Institucional de Inversiones	47,700,082.7
Total de monto aplicado a edificaciones	58,894,988.7
2.2.1 Maquinaria y equipo	
Dirección Equipamiento Institucional	1,439,676.1
Total de monto aplicado a maquinaria y equipo	1,439,676.1
2.2.4 Intangibles	
Ingeniería en Sistemas	12,576,731.2
Fondo DTIC	11,131,000.0
EDUS	760,995.4
Innovación Tecnológica	3,058,483.3
Fondo Innovación	1,110,000.0
Total de monto aplicado a intangibles	28,637,209.9
Total	88,971,874.7

Nota: En el SIPP de la Contraloría General de la República se debe aplicar los montos de deducción según objeto del gasto a las partidas de edificaciones, maquinaria y equipo e intangibles, según corresponda.



Caja Costarricense de Seguro Social
RIVM: gasto según clasificación económica
Formulación Plan Presupuesto 2023
(Miles de colones)

Conceptos	Asignación Presupuestaria	
Total:	1,946,624,611.6	
1. Gastos corrientes:	1,613,514,187.0	
<u>1.1 Gastos de consumo:</u>	<u>37,651,997.0</u>	
1.1.1 Remuneraciones	9,243,189.9	
1.1.1.1 Sueldos y salarios	7,788,987.1	
1.1.1.2 Contribuciones sociales	1,454,202.8	
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	28,408,807.1	
<u>1.2 Intereses:</u>	<u>10,000,000.0</u>	
1.2.1 Internos	10,000,000.0	
<u>1.3 Transferencias corrientes:</u>	<u>1,565,862,190.0</u>	
1.3.1 Al sector público	183,543,190.0	
1.3.2 Al sector privado	1,382,319,000.0	
2. Gastos de capital:	521,800.0	
<u>2.1 Formación de capital:</u>	<u>0.0</u>	
2.1.5 Otras Obras	0.0	
<u>2.2 Adquisición de activos:</u>	<u>521,800.0</u>	
2.2.1 Maquinaria y equipo	521,800.0	
3. Transacciones financieras:	322,588,624.5	
<u>3.1 Concesión de préstamos</u>	<u>12,000,000.0</u>	
<u>3.2 Adquisición de valores</u>	<u>310,588,624.5</u>	
4. Sumas sin asignación:	10,000,000.0	



Caja Costarricense de Seguro Social
RNCP: gasto según clasificación económica
Formulación Plan Presupuesto 2023
(Miles de colones)

Conceptos	Asignación Presupuestaria	
Total:		167,875,171.6
1. Gastos corrientes:		167,675,000.7
<u>1.1 Gastos de consumo:</u>		<u>4,888,254.3</u>
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	4,888,254.3	
<u>1.3 Transferencias corrientes:</u>		<u>162,786,746.3</u>
1.3.1 Al sector público	18,334,343.4	
1.3.2 Al sector privado	144,452,402.9	
4. Sumas sin asignación:		200,171.0



Caja Costarricense de Seguro Social
SS, RIVM y RNCP: gasto según clasificación económica (consolidado)
Formulación Plan Presupuesto 2023
(Miles de colones)

Concepto	Asignación Presupuestaria
Total:	5,736,849,059.6
1. Gastos corrientes:	4,393,456,990.3
<u>1.1 Gastos de consumo:</u>	<u>2,474,915,337.6</u>
1.1.1 Remuneraciones	1,571,659,880.0
1.1.1.1 Sueldos y salarios	1,374,242,292.4
1.1.1.2 Contribuciones sociales	197,417,587.6
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	903,255,457.6
<u>1.2 Intereses:</u>	<u>24,052,216.6</u>
1.2.1 Internos	20,305,000.0
1.2.2 Externos	3,747,216.6
<u>1.3 Transferencias corrientes:</u>	<u>1,894,489,436.1</u>
1.3.1 Al sector público	205,627,433.4
1.3.2 Al sector privado	1,688,829,308.9
1.3.3 Al sector externo	32,693.8
2. Gastos de capital:	425,427,696.1
1.1 Gastos de consumo capitalizables:	88,971,874.7
1.1.1 Remuneraciones	21,171,701.7
1.1.1.1 Sueldos y salarios	18,533,654.3
1.1.1.2 Contribuciones sociales	2,638,047.4
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	67,800,173.0
<u>2.1 Formación de capital:</u>	<u>136,183,381.8</u>
2.1.1 Edificaciones	99,324,500.0
2.1.5 Otras Obras	36,858,881.8
<u>2.2 Adquisición de activos:</u>	<u>161,535,439.6</u>
2.2.1 Maquinaria, equipo y mobiliario	149,237,939.6
2.2.2 Terrenos	12,287,000.0
2.2.5 Activos de valor (piezas y obras de colección)	10,500.0
<u>2.3 Transferencias de Capital:</u>	<u>38,737,000.0</u>
2.3.1 Al sector público	38,737,000.0
3. Transacciones financieras:	879,764,202.2
<u>3.1 Concesión de préstamos</u>	<u>12,000,000.0</u>
<u>3.2 Adquisición de valores</u>	<u>860,650,539.0</u>
<u>3.3 Amortización:</u>	<u>7,113,663.2</u>
3.3.2 Deuda externa	7,113,663.2
4. Sumas sin asignación:	38,200,171.0



**CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO
ÁREA FORMULACIÓN DE PRESUPUESTO**

**PROYECTO PLAN -PRESUPUESTO
DE LA CCSS-2023**

7.12 CÁLCULO DE RELACIÓN DE PUESTOS

SETIEMBRE, 2022

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO



PRESUPUESTO ORDINARIO 2023

CARGOS FIJOS SALUD

CLAVE	DESCRIPCIÓN	JORN	NUMERO PUESTOS	SALARIO BASE ACTUAL	SALARIO BASE PROPUESTO	DIFERENCIA	TOTAL PERIODO
75	JEFE GESTION ADMINISTRATIVA 1	8	1	€548,150.00	€548,150.00	€0.00	€7,125,950.00
76	JEFE GESTION ADMINISTRATIVA 2	8	9	€572,650.00	€572,650.00	€0.00	€67,000,050.00
80	ASISTENTE EN GESTION ADMINISTRATIVA	8	5	€572,650.00	€572,650.00	€0.00	€37,222,250.00
80	ASISTENTE EN GESTION ADMINISTRATIVA	8	3	€572,650.00	€572,650.00	€0.00	€22,333,350.00
82	JEFE TERAP.SALUD	8	1	€834,650.00	€834,650.00	€0.00	€10,850,450.00
83	JEFE SUBAREA LOCAL 1	8	43	€723,650.00	€723,650.00	€0.00	€404,520,350.00
84	JEFE SUBAREA NIV LOCAL 2	8	12	€738,150.00	€738,150.00	€0.00	€115,151,400.00
85	JEFE AREA NIVEL LOCAL1	8	19	€753,650.00	€753,650.00	€0.00	€186,151,550.00
86	JEFE AREA NIVEL LOCAL2	8	4	€815,150.00	€815,150.00	€0.00	€42,387,800.00
89	ASISTENTE EJECUTIVO DE GRENCIA	8	1	€982,650.00	€982,650.00	€0.00	€12,774,450.00
89	ASISTENTE EJECUTIVO DE GRENCIA	8	17	€982,650.00	€982,650.00	€0.00	€217,165,650.00
90	JEFE SECCIÓN DE SEDE	8	44	€974,150.00	€974,150.00	€0.00	€557,213,800.00
90	JEFE SECCIÓN DE SEDE	8	95	€974,150.00	€974,150.00	€0.00	€1,203,075,250.00
91	JEFE DEPARTAMENTO DE SEDE	8	34	€1,076,150.00	€1,076,150.00	€0.00	€475,658,300.00
91	JEFE DEPARTAMENTO DE SEDE	8	59	€1,076,150.00	€1,076,150.00	€0.00	€825,407,050.00
93	DIRECTOR INSTITUCIONAL DE SEDE	8	9	€1,500,150.00	€1,500,150.00	€0.00	€175,517,550.00
93	DIRECTOR INSTITUCIONAL DE SEDE	8	18	€1,500,150.00	€1,500,150.00	€0.00	€351,035,100.00
94	SUBDIRECTOR DE SEDE	8	3	€1,430,150.00	€1,430,150.00	€0.00	€55,775,850.00
94	SUBDIRECTOR DE SEDE	8	10	€1,430,150.00	€1,430,150.00	€0.00	€185,919,500.00
95	ASESOR DE GERENCIA	8	6	€1,076,150.00	€1,076,150.00	€0.00	€83,939,700.00
95	ASESOR DE GERENCIA	8	33	€1,076,150.00	€1,076,150.00	€0.00	€461,668,350.00
100	ASISTENTE TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 1	8	8	€449,650.00	€449,650.00	€0.00	€46,763,600.00
100	ASISTENTE TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 1	8	44	€449,650.00	€449,650.00	€0.00	€257,199,800.00
101	ASISTENTE TECNICO EN ADMINISTRACION 2	8	6	€450,150.00	€450,150.00	€0.00	€35,111,700.00
101	ASISTENTE TECNICO EN ADMINISTRACION 2	8	96	€450,150.00	€450,150.00	€0.00	€561,787,200.00
102	ASISTENTE TECNICO EN ADMINISTRACION 3	8	4	€454,150.00	€454,150.00	€0.00	€23,615,800.00
102	ASISTENTE TECNICO EN ADMINISTRACION 3	8	39	€454,150.00	€454,150.00	€0.00	€230,254,050.00
103	ASISTENTE TECNICO EN ADMINISTRACION 4	8	16	€458,150.00	€458,150.00	€0.00	€95,295,200.00
103	ASISTENTE TECNICO EN ADMINISTRACION 4	8	350	€458,150.00	€458,150.00	€0.00	€2,084,582,500.00
104	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 1	8	14	€475,150.00	€475,150.00	€0.00	€86,477,300.00
104	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 1	8	203	€475,150.00	€475,150.00	€0.00	€1,253,920,850.00
105	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 2	8	13	€490,150.00	€490,150.00	€0.00	€82,835,350.00
105	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 2	8	135	€490,150.00	€490,150.00	€0.00	€860,213,250.00
106	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 3	8	8	€504,150.00	€504,150.00	€0.00	€52,431,600.00
106	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 3	8	88	€504,150.00	€504,150.00	€0.00	€576,747,600.00
107	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 4	8	4	€523,150.00	€523,150.00	€0.00	€27,203,800.00
107	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 4	8	34	€523,150.00	€523,150.00	€0.00	€231,232,300.00
108	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 5	8	2	€548,150.00	€548,150.00	€0.00	€14,251,900.00
108	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 5	8	47	€548,150.00	€548,150.00	€0.00	€334,919,650.00
111	ASISTENTE GESTIÓN DE RECURSOS HUMANOS 1	8	2	€457,150.00	€457,150.00	€0.00	€11,885,900.00
111	ASISTENTE GESTIÓN DE RECURSOS HUMANOS 1	8	33	€457,150.00	€457,150.00	€0.00	€196,117,350.00
114	ASISTENTE GESTIÓN DE RECURSOS HUMANOS 2	8	2	€476,150.00	€476,150.00	€0.00	€12,379,900.00
114	ASISTENTE GESTIÓN DE RECURSOS HUMANOS 2	8	99	€476,150.00	€476,150.00	€0.00	€612,805,050.00
116	TÉCNICO GESTIÓN ANALISTA RECURSOS HUMANOS	8	4	€503,150.00	€503,150.00	€0.00	€26,163,800.00
116	TÉCNICO GESTIÓN ANALISTA RECURSOS HUMANOS	8	155	€503,150.00	€503,150.00	€0.00	€1,013,847,250.00
118	TÉCNICO GESTIÓN ANALISTA RECURSOS HUMANOS	8	2	€521,650.00	€521,650.00	€0.00	€13,562,900.00
118	TÉCNICO GESTIÓN ANALISTA RECURSOS HUMANOS	8	12	€521,650.00	€521,650.00	€0.00	€81,377,400.00
122	TÉCNICO GESTIÓN ANALISTA RECURSOS HUMANOS	8	1	€537,650.00	€537,650.00	€0.00	€6,989,450.00
122	TÉCNICO GESTIÓN ANALISTA RECURSOS HUMANOS	8	12	€537,650.00	€537,650.00	€0.00	€83,873,400.00
123	COORDINADOR GESTION RECURSOS HUMANOS	8	2	€548,150.00	€548,150.00	€0.00	€14,251,900.00
124	COORDINADOR GESTION RECURSOS HUMANOS 1	8	68	€709,650.00	€709,650.00	€0.00	€627,330,600.00
125	COORDINADOR GESTION RECURSOS HUMANOS 2	8	1	€746,650.00	€746,650.00	€0.00	€9,706,450.00
125	COORDINADOR GESTION RECURSOS HUMANOS 2	8	7	€746,650.00	€746,650.00	€0.00	€67,945,150.00
126	JEFE GESTIÓN RECURSOS HUMANOS 1	8	16	€788,150.00	€788,150.00	€0.00	€163,935,200.00
127	JEFE GESTIÓN RECURSOS HUMANOS 2	8	13	€834,650.00	€834,650.00	€0.00	€141,055,850.00

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO



PRESUPUESTO ORDINARIO 2023

CARGOS FIJOS SALUD

CLAVE	DESCRIPCIÓN	JORN	NUMERO PUESTOS	SALARIO BASE ACTUAL	SALARIO BASE PROPUESTO	DIFERENCIA	TOTAL PERIODO
128	JEFE GESTIÓN RECURSOS HUMANOS 3	8	16	€851,150.00	€851,150.00	€0.00	€177,039,200.00
131	ADMINISTRADOR ÁREA DE SALUD NIVEL 1	8	73	€991,650.00	€991,650.00	€0.00	€941,075,850.00
132	ADMINISTRADOR ÁREA DE SALUD NIVEL 2	8	13	€1,033,150.00	€1,033,150.00	€0.00	€174,602,350.00
133	ADMINISTRADOR ÁREA DE SALUD NIVEL 3	8	12	€1,070,150.00	€1,070,150.00	€0.00	€166,943,400.00
139	DIRECTOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO HOSPITA 8	8	6	€1,085,150.00	€1,085,150.00	€0.00	€84,641,700.00
140	DIRECTOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO HOSPITA 8	8	6	€1,130,150.00	€1,130,150.00	€0.00	€88,151,700.00
141	DIRECTOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO HOSPITA 8	8	1	€1,189,650.00	€1,189,650.00	€0.00	€15,465,450.00
141	DIRECTOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO HOSPITA 8	8	10	€1,189,650.00	€1,189,650.00	€0.00	€154,654,500.00
142	DIRECTOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO HOSPITA 8	8	6	€1,332,150.00	€1,332,150.00	€0.00	€103,907,700.00
143	SUB-ADMIN HOSPITAL NACIONAL N1	8	1	€875,150.00	€875,150.00	€0.00	€11,376,950.00
144	SUB-ADMINISTRADOR HOSPITAL NACIONAL	8	5	€982,650.00	€982,650.00	€0.00	€63,872,250.00
145	JEFE GESTION SUBAREA REGIONAL	8	3	€872,650.00	€872,650.00	€0.00	€34,033,350.00
145	JEFE GESTION SUBAREA REGIONAL	8	15	€872,650.00	€872,650.00	€0.00	€170,166,750.00
146	JEFE GESTION AREA REGIONAL	8	3	€905,150.00	€905,150.00	€0.00	€35,300,850.00
146	JEFE GESTION AREA REGIONAL	8	5	€905,150.00	€905,150.00	€0.00	€58,834,750.00
148	ASISTENTE ADMINISTRATIVO DE AGENCIA	8	3	€508,650.00	€508,650.00	€0.00	€19,837,350.00
149	ADMINISTRADOR DE SUCURSAL 1	8	1	€872,650.00	€872,650.00	€0.00	€11,344,450.00
149	ADMINISTRADOR DE SUCURSAL 1	8	33	€872,650.00	€872,650.00	€0.00	€374,366,850.00
150	ADMINISTRADOR DE SUCURSAL 2	8	1	€905,150.00	€905,150.00	€0.00	€11,766,950.00
150	ADMINISTRADOR DE SUCURSAL 2	8	24	€905,150.00	€905,150.00	€0.00	€282,406,800.00
151	ADMINISTRADOR DE SUCURSAL 3	8	6	€974,150.00	€974,150.00	€0.00	€75,983,700.00
153	ADMINISTRADOR DE SUCURSAL 4	8	3	€1,074,150.00	€1,074,150.00	€0.00	€41,891,850.00
153	ADMINISTRADOR DE SUCURSAL 4	8	8	€1,074,150.00	€1,074,150.00	€0.00	€111,711,600.00
154	DIRECTOR REGIONAL DE SERVICIOS FINANCIEROS Y 8	8	4	€1,462,650.00	€1,462,650.00	€0.00	€76,057,800.00
154	DIRECTOR REGIONAL DE SERVICIOS FINANCIEROS Y 8	8	1	€1,462,650.00	€1,462,650.00	€0.00	€19,014,450.00
155	TÉCNICO EN PLANIFICACIÓN 1	8	1	€481,650.00	€481,650.00	€0.00	€6,261,450.00
156	TÉCNICO EN PLANIFICACIÓN 2	8	2	€504,150.00	€504,150.00	€0.00	€13,107,900.00
160	JEFE ADMINISTRATIVO 2	8	1	€520,150.00	€520,150.00	€0.00	€6,761,950.00
161	JEFE UNIDAD ADMINISTRATIVA 1	8	8	€556,150.00	€556,150.00	€0.00	€57,839,600.00
163	JEFE UNIDAD ADMINISTRATIVA 3	8	3	€671,150.00	€671,150.00	€0.00	€26,174,850.00
164	JEFE UNIDAD ADMINISTRATIVA 4	8	3	€746,650.00	€746,650.00	€0.00	€29,119,350.00
165	JEFE UNIDAD ADMINISTRATIVA 5	8	1	€752,650.00	€752,650.00	€0.00	€9,784,450.00
166	JEFE UNIDAD ADMINISTRATIVA 6	8	2	€781,650.00	€781,650.00	€0.00	€20,322,900.00
167	PROFESIONAL 1 (G. DE E.)	8	24	€627,650.00	€627,650.00	€0.00	€195,826,800.00
167	PROFESIONAL 1 (G. DE E.)	8	571	€627,650.00	€627,650.00	€0.00	€4,659,045,950.00
168	PROFESIONAL 2 (G. DE E.)	8	51	€709,650.00	€709,650.00	€0.00	€470,497,950.00
168	PROFESIONAL 2 (G. DE E.)	8	730	€709,650.00	€709,650.00	€0.00	€6,734,578,500.00
169	PROFESIONAL 3 (G. DE E.)	8	47	€752,650.00	€752,650.00	€0.00	€459,869,150.00
169	PROFESIONAL 3 (G. DE E.)	8	247	€752,650.00	€752,650.00	€0.00	€2,416,759,150.00
170	PROFESIONAL 4 (G. DE E.)	8	33	€815,150.00	€815,150.00	€0.00	€349,699,350.00
170	PROFESIONAL 4 (G. DE E.)	8	580	€815,150.00	€815,150.00	€0.00	€6,146,231,000.00
171	Administrador de Sede Regional	8	1	€906,650.00	€906,650.00	€0.00	€11,786,450.00
171	Administrador de Sede Regional	8	6	€906,650.00	€906,650.00	€0.00	€70,718,700.00
172	DIRECTOR GENERAL 1	8	1	€762,150.00	€762,150.00	€0.00	€9,907,950.00
175	SECRETARIA 1	8	314	€433,650.00	€433,650.00	€0.00	€1,770,159,300.00
178	SECRETARIA 2	8	244	€448,650.00	€448,650.00	€0.00	€1,423,117,800.00
179	SECRETARIA 3	8	16	€453,150.00	€453,150.00	€0.00	€94,255,200.00
179	SECRETARIA 3	8	399	€453,150.00	€453,150.00	€0.00	€2,350,489,050.00
180	SECRETARIA EJECUTIVA 1	8	15	€464,650.00	€464,650.00	€0.00	€90,606,750.00
180	SECRETARIA EJECUTIVA 1	8	203	€464,650.00	€464,650.00	€0.00	€1,226,211,350.00
181	SECRETARIA EJECUTIVA 2	8	23	€489,650.00	€489,650.00	€0.00	€146,405,350.00
181	SECRETARIA EJECUTIVA 2	8	70	€489,650.00	€489,650.00	€0.00	€445,581,500.00
182	SECRETARIA EJECUTIVA DE ALTA GERENCIA	8	5	€521,150.00	€521,150.00	€0.00	€33,874,750.00
182	SECRETARIA EJECUTIVA DE ALTA GERENCIA	8	11	€521,150.00	€521,150.00	€0.00	€74,524,450.00
185	OFICINISTA 1	8	2	€421,650.00	€421,650.00	€0.00	€10,962,900.00

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO



PRESUPUESTO ORDINARIO 2023

CARGOS FIJOS SALUD

CLAVE	DESCRIPCIÓN	JORN	NUMERO PUESTOS	SALARIO BASE ACTUAL	SALARIO BASE PROPUESTO	DIFERENCIA	TOTAL PERIODO
185	OFICINISTA 1	8	93	¢421,650.00	¢421,650.00	¢0.00	¢509,774,850.00
186	OFICINISTA 2	8	106	¢428,150.00	¢428,150.00	¢0.00	¢589,990,700.00
187	OFICINISTA 3	8	6	¢432,150.00	¢432,150.00	¢0.00	¢33,707,700.00
187	OFICINISTA 3	8	178	¢432,150.00	¢432,150.00	¢0.00	¢999,995,100.00
188	OFICINISTA 4	8	3	¢443,150.00	¢443,150.00	¢0.00	¢17,282,850.00
188	OFICINISTA 4	8	110	¢443,150.00	¢443,150.00	¢0.00	¢633,704,500.00
189	TÉCNICO EN RELACIONES PÚBLICAS 1	8	2	¢435,150.00	¢435,150.00	¢0.00	¢11,313,900.00
191	ASISTENTE BIBLIOTECOLOGÍA 1	8	2	¢425,650.00	¢425,650.00	¢0.00	¢11,066,900.00
192	ASISTENTE BIBLIOTECOLOGÍA 2	8	3	¢440,150.00	¢440,150.00	¢0.00	¢17,165,850.00
193	ASISTENTE BIBLIOTECOLOGÍA 3	8	3	¢454,150.00	¢454,150.00	¢0.00	¢17,711,850.00
194	ASISTENTE DE ABOGACÍA	8	2	¢489,650.00	¢489,650.00	¢0.00	¢12,730,900.00
194	ASISTENTE DE ABOGACÍA	8	10	¢489,650.00	¢489,650.00	¢0.00	¢63,654,500.00
201	ASISTENTE EN TIC	8	1	¢433,150.00	¢433,150.00	¢0.00	¢5,630,950.00
201	ASISTENTE EN TIC	8	16	¢433,150.00	¢433,150.00	¢0.00	¢90,095,200.00
202	OPERADOR EN TIC	8	15	¢476,150.00	¢476,150.00	¢0.00	¢92,849,250.00
202	OPERADOR EN TIC	8	59	¢476,150.00	¢476,150.00	¢0.00	¢365,207,050.00
205	CONTROLISTA	8	15	¢502,150.00	¢502,150.00	¢0.00	¢97,919,250.00
205	CONTROLISTA	8	10	¢502,150.00	¢502,150.00	¢0.00	¢65,279,500.00
211	OPERADOR PLATAFORMA TECNOLÓGICA	8	2	¢534,650.00	¢534,650.00	¢0.00	¢13,900,900.00
212	SUPERVISOR EN TIC	8	5	¢521,150.00	¢521,150.00	¢0.00	¢33,874,750.00
212	SUPERVISOR EN TIC	8	1	¢521,150.00	¢521,150.00	¢0.00	¢6,774,950.00
214	TECNICO EN TIC	8	3	¢533,650.00	¢533,650.00	¢0.00	¢20,812,350.00
214	TECNICO EN TIC	8	103	¢533,650.00	¢533,650.00	¢0.00	¢714,557,350.00
220	ANALISTA SIST. 1 EN TIC	8	3	¢566,650.00	¢566,650.00	¢0.00	¢22,099,350.00
220	ANALISTA SIST. 1 EN TIC	8	16	¢566,650.00	¢566,650.00	¢0.00	¢117,863,200.00
220	ANALISTA SIST. 1 EN TIC	9.8	4	¢566,650.00	¢566,650.00	¢0.00	¢36,095,605.00
222	ANALISTA SIST. 2 EN TIC	8	58	¢683,650.00	¢683,650.00	¢0.00	¢515,472,100.00
222	ANALISTA SIST. 2 EN TIC	9.8	7	¢683,650.00	¢683,650.00	¢0.00	¢76,209,883.75
223	ANALISTA SIST. 3 EN TIC	8	13	¢752,650.00	¢752,650.00	¢0.00	¢127,197,850.00
223	ANALISTA SIST. 3 EN TIC	9.8	1	¢752,650.00	¢752,650.00	¢0.00	¢11,985,951.25
224	ANALISTA SIST. 4 EN TIC	8	2	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢21,193,900.00
224	ANALISTA SIST. 4 EN TIC	8	118	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢1,250,440,100.00
224	ANALISTA SIST. 4 EN TIC	9.8	151	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢1,960,170,826.25
226	JEFE GESTION 1 EN TIC	8	21	¢834,650.00	¢834,650.00	¢0.00	¢227,859,450.00
227	JEFE GESTION 2 EN TIC	8	13	¢851,150.00	¢851,150.00	¢0.00	¢143,844,350.00
236	JEFE SERVICIOS INFORMÁTICOS 2	9.8	16	¢974,150.00	¢974,150.00	¢0.00	¢248,213,420.00
237	JEFE SERVICIOS INFORMÁTICOS 3	8	1	¢1,076,150.00	¢1,076,150.00	¢0.00	¢13,989,950.00
237	JEFE SERVICIOS INFORMÁTICOS 3	9.8	7	¢1,076,150.00	¢1,076,150.00	¢0.00	¢119,963,821.25
238	JEF CGI GERENCIAL	8	1	¢1,076,150.00	¢1,076,150.00	¢0.00	¢13,989,950.00
301	AUXILIAR DE CONTABILIDAD	8	4	¢440,150.00	¢440,150.00	¢0.00	¢22,887,800.00
305	TÉCNICO CONTABILIDAD Y FINANZAS 1	8	82	¢460,150.00	¢460,150.00	¢0.00	¢490,519,900.00
306	TÉCNICO CONTABILIDAD Y FINANZAS 2	8	49	¢478,650.00	¢478,650.00	¢0.00	¢304,900,050.00
307	TÉCNICO CONTABILIDAD Y FINANZAS 3	8	3	¢512,150.00	¢512,150.00	¢0.00	¢19,973,850.00
307	TÉCNICO CONTABILIDAD Y FINANZAS 3	8	256	¢512,150.00	¢512,150.00	¢0.00	¢1,704,435,200.00
308	TÉCNICO CONTABILIDAD Y FINANZAS 4	8	1	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢8,159,450.00
308	TÉCNICO CONTABILIDAD Y FINANZAS 4	8	76	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢620,118,200.00
309	TECNICO CONTA Y FINZAS 5	8	75	¢709,650.00	¢709,650.00	¢0.00	¢691,908,750.00
318	CONTADOR 4	8	3	¢547,150.00	¢547,150.00	¢0.00	¢21,338,850.00
318	CONTADOR 4	8	4	¢547,150.00	¢547,150.00	¢0.00	¢28,451,800.00
324	CAJERO 1	8	1	¢454,150.00	¢454,150.00	¢0.00	¢5,903,950.00
324	CAJERO 1	8	53	¢454,150.00	¢454,150.00	¢0.00	¢312,909,350.00
325	CAJERO 2	8	15	¢462,650.00	¢462,650.00	¢0.00	¢90,216,750.00
326	CAJERO 3	8	8	¢477,150.00	¢477,150.00	¢0.00	¢49,623,600.00
326	CAJERO 3	8	19	¢477,150.00	¢477,150.00	¢0.00	¢117,856,050.00
330	INSPECTOR DE LEYES Y REGLAMENTOS 1	8	2	¢524,150.00	¢524,150.00	¢0.00	¢13,627,900.00

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO



PRESUPUESTO ORDINARIO 2023

CARGOS FIJOS SALUD

CLAVE	DESCRIPCIÓN	JORN	NUMERO PUESTOS	SALARIO BASE ACTUAL	SALARIO BASE PROPUESTO	DIFERENCIA	TOTAL PERIODO
330	INSPECTOR DE LEYES Y REGLAMENTOS 1	8	6	¢524,150.00	¢524,150.00	¢0.00	¢40,883,700.00
331	INSPECTOR DE LEYES Y REGLAMENTOS 2	8	6	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢48,956,700.00
332	INSPECTOR DE LEYES Y REGLAMENTOS 3	8	29	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢307,311,550.00
332	INSPECTOR DE LEYES Y REGLAMENTOS 3	8	320	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢3,391,024,000.00
334	SUPERVISOR DE LEYES Y REGLAMENTOS	8	3	¢852,150.00	¢852,150.00	¢0.00	¢33,233,850.00
334	SUPERVISOR DE LEYES Y REGLAMENTOS	8	10	¢852,150.00	¢852,150.00	¢0.00	¢110,779,500.00
351	ACTUARIO 2	8	2	¢683,650.00	¢683,650.00	¢0.00	¢17,774,900.00
351	ACTUARIO 2	8	2	¢683,650.00	¢683,650.00	¢0.00	¢17,774,900.00
352	ACTUARIO 3	8	2	¢892,650.00	¢892,650.00	¢0.00	¢23,208,900.00
352	ACTUARIO 3	8	1	¢892,650.00	¢892,650.00	¢0.00	¢11,604,450.00
401	ASISTENTE DE AUDITORÍA 1	8	6	¢524,150.00	¢524,150.00	¢0.00	¢40,883,700.00
401	ASISTENTE DE AUDITORÍA 1	8	10	¢524,150.00	¢524,150.00	¢0.00	¢68,139,500.00
402	ASISTENTE DE AUDITORÍA 2	8	1	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢8,159,450.00
402	ASISTENTE DE AUDITORÍA 2	8	15	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢122,391,750.00
403	ASISTENTE DE AUDITORÍA 3	8	28	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢296,714,600.00
403	ASISTENTE DE AUDITORÍA 3	8	48	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢508,653,600.00
501	CHOFER 1	8	1	¢437,650.00	¢437,650.00	¢0.00	¢5,689,450.00
501	CHOFER 1	8	311	¢437,650.00	¢437,650.00	¢0.00	¢1,769,418,950.00
502	CHOFER 2	8	402	¢446,650.00	¢446,650.00	¢0.00	¢2,334,192,900.00
503	OPERADOR DE LANCHAS O BOTE	8	8	¢446,650.00	¢446,650.00	¢0.00	¢46,451,600.00
504	COORDINADOR UNIDAD TRANSPORTES 2	8	10	¢548,150.00	¢548,150.00	¢0.00	¢71,259,500.00
505	COORDINADOR UNIDAD TRANSPORTES 2	8	5	¢572,650.00	¢572,650.00	¢0.00	¢37,222,250.00
534	GUARDA	8	936	¢414,150.00	¢414,150.00	¢0.00	¢5,039,377,200.00
535	SUPERVISOR SERV GENERALES DE SEDE	8	2	¢477,650.00	¢477,650.00	¢0.00	¢12,418,900.00
539	SUPERVISOR SERVICIOS GENERALES	8	145	¢474,650.00	¢474,650.00	¢0.00	¢894,715,250.00
554	OPERADOR DE CENTRAL TELEFÓNICA	8	98	¢428,150.00	¢428,150.00	¢0.00	¢545,463,100.00
560	OPERADOR DE RADIOCOMUNICACIONES	8	6	¢449,150.00	¢449,150.00	¢0.00	¢35,033,700.00
562	SUPERVISOR DE RADIOCOMUNICACIONES	8	1	¢474,650.00	¢474,650.00	¢0.00	¢6,170,450.00
570	OFICIAL DE INVESTIGACION 1	8	3	¢508,650.00	¢508,650.00	¢0.00	¢19,837,350.00
572	OFICIAL DE INVESTIGACION 2	8	3	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢24,478,350.00
574	OFICIAL DE INVESTIGACION 3	8	8	¢752,650.00	¢752,650.00	¢0.00	¢78,275,600.00
605	ASISTE TEC DIBUJO ARQUITECT	8	1	¢486,650.00	¢486,650.00	¢0.00	¢6,326,450.00
605	ASISTE TEC DIBUJO ARQUITECT	8	30	¢486,650.00	¢486,650.00	¢0.00	¢189,793,500.00
737	JEFE GESTION INGENIERIA Y MANTENIMIENTO 1	8	11	¢818,150.00	¢818,150.00	¢0.00	¢116,995,450.00
738	JEFE GESTION INGENIERIA 1	8	12	¢834,650.00	¢834,650.00	¢0.00	¢130,205,400.00
739	JEFE GESTION ING Y MANTN 3	8	9	¢851,150.00	¢851,150.00	¢0.00	¢99,584,550.00
740	JEFE REGIONAL INGENIERIA Y MANTENIMIENTO	8	4	¢851,150.00	¢851,150.00	¢0.00	¢44,259,800.00
750	ASISTENTE DE MANTENIMIENTO	8	52	¢439,150.00	¢439,150.00	¢0.00	¢296,865,400.00
752	TECNICO MANTENIMIENTO 1	8	17	¢453,650.00	¢453,650.00	¢0.00	¢100,256,650.00
753	TECNICO MANTENIMIENTO 2	8	508	¢467,650.00	¢467,650.00	¢0.00	¢3,088,360,600.00
754	TECNICO MANTENIMIENTO 3	8	260	¢475,150.00	¢475,150.00	¢0.00	¢1,606,007,000.00
756	TECNICO EQUIPO HOSPITALARIO 1	8	12	¢475,150.00	¢475,150.00	¢0.00	¢74,123,400.00
757	TECNICO EQUIPO MEDICO HOSPITALARIO 2	8	41	¢486,650.00	¢486,650.00	¢0.00	¢259,384,450.00
758	TECNICO EQUIPO INDUSTRIAL	8	26	¢486,650.00	¢486,650.00	¢0.00	¢164,487,700.00
759	TECNICO EQUIPO MEDICO HOSPITALARIO 3	8	38	¢501,650.00	¢501,650.00	¢0.00	¢247,815,100.00
760	DIPLOMADO EQUIPO MEDICO HOSPITALARIO	8	8	¢512,150.00	¢512,150.00	¢0.00	¢53,263,600.00
765	SUPERVISOR DE MANTENIMIENTO	8	86	¢521,150.00	¢521,150.00	¢0.00	¢582,645,700.00
767	JEFE MANTENIMIENTO 1	8	1	¢540,650.00	¢540,650.00	¢0.00	¢7,028,450.00
767	JEFE MANTENIMIENTO 1	8	28	¢540,650.00	¢540,650.00	¢0.00	¢196,796,600.00
768	JEFE MANTENIMIENTO 2	8	8	¢566,150.00	¢566,150.00	¢0.00	¢58,879,600.00
820	TRABAJADOR DE ARTES GRÁFICAS 1	8	4	¢418,650.00	¢418,650.00	¢0.00	¢21,769,800.00
820	TRABAJADOR DE ARTES GRÁFICAS 1	8	6	¢418,650.00	¢418,650.00	¢0.00	¢32,654,700.00
821	TRABAJADOR DE ARTES GRÁFICAS 2	8	4	¢428,150.00	¢428,150.00	¢0.00	¢22,263,800.00
821	TRABAJADOR DE ARTES GRÁFICAS 2	8	5	¢428,150.00	¢428,150.00	¢0.00	¢27,829,750.00
822	TRABAJADOR DE ARTES GRÁFICAS 3	8	4	¢439,150.00	¢439,150.00	¢0.00	¢22,835,800.00

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO



PRESUPUESTO ORDINARIO 2023

CARGOS FIJOS SALUD

CLAVE	DESCRIPCIÓN	JORN	NUMERO PUESTOS	SALARIO BASE ACTUAL	SALARIO BASE PROPUESTO	DIFERENCIA	TOTAL PERIODO
822	TRABAJADOR DE ARTES GRÁFICAS 3	8	1	¢439,150.00	¢439,150.00	¢0.00	¢5,708,950.00
823	TRABAJADOR DE ARTES GRÁFICAS 4	8	2	¢450,150.00	¢450,150.00	¢0.00	¢11,703,900.00
823	TRABAJADOR DE ARTES GRÁFICAS 4	8	5	¢450,150.00	¢450,150.00	¢0.00	¢29,259,750.00
824	SUPERVISOR DE ARTES GRÁFICAS	8	1	¢474,650.00	¢474,650.00	¢0.00	¢6,170,450.00
836	TRABAJADOR DE PROCESO FOTOGRÁFICO 2	8	1	¢432,150.00	¢432,150.00	¢0.00	¢5,617,950.00
836	TRABAJADOR DE PROCESO FOTOGRÁFICO 2	8	1	¢432,150.00	¢432,150.00	¢0.00	¢5,617,950.00
840	FOTÓGRAFO CLÍNICO	8	4	¢475,150.00	¢475,150.00	¢0.00	¢24,707,800.00
850	ENCARGADO AREA FOTOCOPIADORAS	8	2	¢418,650.00	¢418,650.00	¢0.00	¢10,884,900.00
900	TRABAJADOR DE PROCESO	8	4	¢406,650.00	¢406,650.00	¢0.00	¢21,145,800.00
903	TRABAJADOR DE PRODUCCIÓN 1	8	400	¢420,150.00	¢420,150.00	¢0.00	¢2,184,780,000.00
904	TRABAJADOR DE PRODUCCIÓN 2	8	276	¢427,150.00	¢427,150.00	¢0.00	¢1,532,614,200.00
908	SUPERVISOR DE LAVANDERÍA	8	21	¢474,650.00	¢474,650.00	¢0.00	¢129,579,450.00
920	OPERARIO DE PRODUCCIÓN DE MEDICAMENTOS 1	8	1	¢426,150.00	¢426,150.00	¢0.00	¢5,539,950.00
920	OPERARIO DE PRODUCCIÓN DE MEDICAMENTOS 1	8	65	¢426,150.00	¢426,150.00	¢0.00	¢360,096,750.00
921	OPERARIO DE PRODUCCIÓN DE MEDICAMENTOS 2	8	9	¢431,150.00	¢431,150.00	¢0.00	¢50,444,550.00
922	OPERARIO DE PRODUCCIÓN DE MEDICAMENTOS 3	8	10	¢441,150.00	¢441,150.00	¢0.00	¢57,349,500.00
923	INSPECTOR DE PRODUCCIÓN	8	3	¢459,150.00	¢459,150.00	¢0.00	¢17,906,850.00
924	SUPERVISOR DE PRODUCCIÓN	8	21	¢474,650.00	¢474,650.00	¢0.00	¢129,579,450.00
950	TRABAJADOR DE SERV GENERALES	8	1,742	¢406,650.00	¢406,650.00	¢0.00	¢9,208,995,900.00
955	MENSAJERO	8	2	¢418,150.00	¢418,150.00	¢0.00	¢10,871,900.00
955	MENSAJERO	8	236	¢418,150.00	¢418,150.00	¢0.00	¢1,282,884,200.00
971	AUXILIAR DE NUTRICION	8	813	¢416,150.00	¢416,150.00	¢0.00	¢4,398,289,350.00
972	ASISTENTE DE NUTRICION	8	223	¢424,650.00	¢424,650.00	¢0.00	¢1,231,060,350.00
1100	CAPELLÁN	4	4	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢16,318,900.00
1100	CAPELLÁN	8	17	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢138,710,650.00
1200	BODEGUERO	8	239	¢445,650.00	¢445,650.00	¢0.00	¢1,384,634,550.00
1202	BODEGUERO ALMACÉN GENERAL	8	65	¢481,150.00	¢481,150.00	¢0.00	¢406,571,750.00
1210	JEFE PROVEEDURÍA 1	8	13	¢504,150.00	¢504,150.00	¢0.00	¢85,201,350.00
1212	JEFE PROVEEDURÍA 2	8	5	¢518,650.00	¢518,650.00	¢0.00	¢33,712,250.00
1219	SUB-JEFE BODEGA ALMACÉN GENERAL	8	15	¢523,650.00	¢523,650.00	¢0.00	¢102,111,750.00
1223	TECNICO EN RECURSOS MATERIALES	8	12	¢504,150.00	¢504,150.00	¢0.00	¢78,647,400.00
1224	ANALISTA EN RECURSOS MATERIALES	8	2	¢522,650.00	¢522,650.00	¢0.00	¢13,588,900.00
1224	ANALISTA EN RECURSOS MATERIALES	8	12	¢522,650.00	¢522,650.00	¢0.00	¢81,533,400.00
1225	COORDINADOR GESTION BIENES Y SERVICIO	8	14	¢753,650.00	¢753,650.00	¢0.00	¢137,164,300.00
1226	COORDINADOR BIENES Y SERVICIOS 2	8	16	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢169,551,200.00
1306	PSICÓLOGO 1	8	1	¢734,150.00	¢734,150.00	¢0.00	¢9,543,950.00
1306	PSICÓLOGO 1	8	28	¢734,150.00	¢734,150.00	¢0.00	¢267,230,600.00
1307	PSICÓLOGO 2	4	4	¢793,650.00	¢793,650.00	¢0.00	¢20,634,900.00
1307	PSICÓLOGO 2	8	1	¢793,650.00	¢793,650.00	¢0.00	¢10,317,450.00
1307	PSICÓLOGO 2	8	102	¢793,650.00	¢793,650.00	¢0.00	¢1,052,379,900.00
1309	PELUQUERO	8	1	¢437,650.00	¢437,650.00	¢0.00	¢5,689,450.00
1310	ASISTENTE DE PACIENTES	8	2,170	¢437,650.00	¢437,650.00	¢0.00	¢12,346,106,500.00
1311	AUXILIAR DE QUIRÓFANOS	8	458	¢441,650.00	¢441,650.00	¢0.00	¢2,629,584,100.00
1312	ASISTENTE CENTRO EQUIPOS 1	8	483	¢441,650.00	¢441,650.00	¢0.00	¢2,773,120,350.00
1313	ASISTENTE CENTRO EQUIPOS 2	8	19	¢449,650.00	¢449,650.00	¢0.00	¢111,063,550.00
1316	ASIST. TÉC. EN ATENCIÓN PRIMARIA	8	1,311	¢459,150.00	¢459,150.00	¢0.00	¢7,825,293,450.00
1318	ASISTENTE TÉCNICO DE EBAIS	8	1	¢459,150.00	¢459,150.00	¢0.00	¢5,968,950.00
1320	EDUCADOR EN SALUD 1	8	2	¢448,150.00	¢448,150.00	¢0.00	¢11,651,900.00
1321	EDUCADOR EN SALUD 2	8	1	¢473,650.00	¢473,650.00	¢0.00	¢6,157,450.00
1325	Asist Indígena Comunitario	8	8	¢448,150.00	¢448,150.00	¢0.00	¢46,607,600.00
1327	PROMOTOR SALUD	8	8	¢709,650.00	¢709,650.00	¢0.00	¢73,803,600.00
1340	OPTOMETRISTA	8	25	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢203,986,250.00
1341	TRABAJO SOCIAL 1 BACHILLER	8	1	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢8,159,450.00
1342	TRABAJO SOCIAL 2 LIC	8	7	¢710,150.00	¢710,150.00	¢0.00	¢64,623,650.00
1343	TRABAJO SOCIAL 3 LIC	8	1	¢746,650.00	¢746,650.00	¢0.00	¢9,706,450.00

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO



PRESUPUESTO ORDINARIO 2023

CARGOS FIJOS SALUD

CLAVE	DESCRIPCIÓN	JORN	NUMERO PUESTOS	SALARIO BASE ACTUAL	SALARIO BASE PROPUESTO	DIFERENCIA	TOTAL PERIODO
1343	TRABAJO SOCIAL 3 LIC	8	138	¢746,650.00	¢746,650.00	¢0.00	¢1,339,490,100.00
1344	TRABAJO SOCIAL 4 LIC	8	2	¢763,150.00	¢763,150.00	¢0.00	¢19,841,900.00
1344	TRABAJO SOCIAL 4 LIC	8	162	¢763,150.00	¢763,150.00	¢0.00	¢1,607,193,900.00
1345	TÉCNICO EN TRABAJO SOCIAL	8	3	¢481,150.00	¢481,150.00	¢0.00	¢18,764,850.00
1346	JEGE GESTION TRABAJO SOCIAL1	8	86	¢804,150.00	¢804,150.00	¢0.00	¢899,039,700.00
1347	JESTION TRABAJO SOCIAL 2	8	22	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢233,132,900.00
1348	JEFE GESTION TRABAJO SOCIAL 3	8	21	¢834,650.00	¢834,650.00	¢0.00	¢227,859,450.00
1349	JEFE GESTION TRABAJO SOCIAL 4	8	1	¢853,650.00	¢853,650.00	¢0.00	¢11,097,450.00
1349	JEFE GESTION TRABAJO SOCIAL 4	8	15	¢853,650.00	¢853,650.00	¢0.00	¢166,461,750.00
1350	FISICO MEDICO	8	27	¢885,650.00	¢885,650.00	¢0.00	¢310,863,150.00
1359	TRABAJADOR SOCIAL SEDE	8	3	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢31,790,850.00
1359	TRABAJADOR SOCIAL SEDE	8	1	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢10,596,950.00
1360	ASESORA NACIONAL DE TRABAJO SOCIAL	8	1	¢913,650.00	¢913,650.00	¢0.00	¢11,877,450.00
1401	AUXILIAR DE REGISTROS Y ESTADÍSTICAS DE SALUD	8	8	¢431,150.00	¢431,150.00	¢0.00	¢44,839,600.00
1402	ASISTENTE DE REDES	8	2	¢474,650.00	¢474,650.00	¢0.00	¢12,340,900.00
1402	ASISTENTE DE REDES	8	1,460	¢474,650.00	¢474,650.00	¢0.00	¢9,008,857,000.00
1406	ASISTENTE TECNICO DE REDES	8	2	¢488,650.00	¢488,650.00	¢0.00	¢12,704,900.00
1406	ASISTENTE TECNICO DE REDES	8	1,128	¢488,650.00	¢488,650.00	¢0.00	¢7,165,563,600.00
1407	ASISTENTE TÉCNICO EN REDES	8	1	¢433,650.00	¢433,650.00	¢0.00	¢5,637,450.00
1412	TECNICO DE REDES 1	8	29	¢511,150.00	¢511,150.00	¢0.00	¢192,703,550.00
1414	TECNICO DE REDES2	8	29	¢518,650.00	¢518,650.00	¢0.00	¢195,531,050.00
1416	TECNICO DE REDES 3	8	79	¢524,150.00	¢524,150.00	¢0.00	¢538,302,050.00
1418	JEFE REGIST ESTAD DE SALUD	8	5	¢548,150.00	¢548,150.00	¢0.00	¢35,629,750.00
1420	JEFE SERV REGISTROS Y ESTADÍSTICAS DE SALUD 1	8	82	¢752,650.00	¢752,650.00	¢0.00	¢802,324,900.00
1422	JEFE SERVI DE REDES Y ESTAD DE SALUD 2	8	17	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢180,148,150.00
1424	JEFE REGISTROS Y ESTD DE SALUD 3	8	18	¢834,650.00	¢834,650.00	¢0.00	¢195,308,100.00
1426	JEFE REGISTROS Y ESTADIST 4	8	3	¢851,150.00	¢851,150.00	¢0.00	¢33,194,850.00
1428	SUPERVISOR REGIONAL Y ESTADISTICAS DE SALUD	8	8	¢869,650.00	¢869,650.00	¢0.00	¢90,443,600.00
1431	AUXILIAR DE FARMACIA	8	38	¢449,650.00	¢449,650.00	¢0.00	¢222,127,100.00
1432	TECNICO DE SALUD FARMACIA 1	8	447	¢473,650.00	¢473,650.00	¢0.00	¢2,752,380,150.00
1437	TECNICO SALUD FARMACIA 2	8	308	¢488,650.00	¢488,650.00	¢0.00	¢1,956,554,600.00
1438	TECNICO SALUD FARMACIA 3	8	1,151	¢509,650.00	¢509,650.00	¢0.00	¢7,625,892,950.00
1443	ASISTENTE ADMINISTRATIVO DE FARMACIA 2	8	28	¢490,150.00	¢490,150.00	¢0.00	¢178,414,600.00
1444	TECNICO ADM FARMACIA 2	8	36	¢504,150.00	¢504,150.00	¢0.00	¢235,942,200.00
1448	TECNICO PROVEDURIA DE FARMACIA	8	20	¢473,650.00	¢473,650.00	¢0.00	¢123,149,000.00
1449	JEFE DE PROVEDURIA FARMACIA	8	96	¢518,650.00	¢518,650.00	¢0.00	¢647,275,200.00
1450	JEFE PROVEDURIA FARMACIA HOSPITAL	8	30	¢553,650.00	¢553,650.00	¢0.00	¢215,923,500.00
1600	ASIST.TEC.DE SALUD	4	3	¢449,650.00	¢449,650.00	¢0.00	¢8,768,175.00
1600	ASIST.TEC.DE SALUD	8	387	¢449,650.00	¢449,650.00	¢0.00	¢2,262,189,150.00
1800	TÉCNICO EN CIENCIAS MÉDICAS 1	4	4	¢473,650.00	¢473,650.00	¢0.00	¢12,314,900.00
1800	TÉCNICO EN CIENCIAS MÉDICAS 1	8	637	¢473,650.00	¢473,650.00	¢0.00	¢3,922,295,650.00
1805	TECNICO 1 EN TEGNOLOGIAS DE SALUD	8	6	¢473,650.00	¢473,650.00	¢0.00	¢36,944,700.00
1807	ASISTENTE TECNICO ORTOPEDIA	8	9	¢473,650.00	¢473,650.00	¢0.00	¢55,417,050.00
2000	TÉCNICO EN CIENCIAS MÉDICAS 3	8	343	¢488,650.00	¢488,650.00	¢0.00	¢2,178,890,350.00
2012	TECNICO TALLER ORTOPEDIA	8	7	¢488,650.00	¢488,650.00	¢0.00	¢44,467,150.00
2100	TÉCNICO EN CIENCIAS MÉDICAS 4	8	852	¢511,150.00	¢511,150.00	¢0.00	¢5,661,497,400.00
2300	TÉCNICO EN CIENCIAS MÉDICAS 6	4	3	¢548,150.00	¢548,150.00	¢0.00	¢10,688,925.00
2300	TÉCNICO EN CIENCIAS MÉDICAS 6	8	642	¢548,150.00	¢548,150.00	¢0.00	¢4,574,859,900.00
2403	DIPLOMADO EN RADIACIONES IONIZANTES	8	6	¢581,650.00	¢581,650.00	¢0.00	¢45,368,700.00
2408	DIPLOMADO EN RADIACIONES IONIZANTES	8	68	¢581,650.00	¢581,650.00	¢0.00	¢514,178,600.00
2500	TECNOLOGO BACHILLER EN SALUD	8	40	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢326,378,000.00
2503	BACHILLER TERAPIA RESPIRATORIA	4	1	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢4,079,725.00
2503	BACHILLER TERAPIA RESPIRATORIA	8	1	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢8,159,450.00
2506	BACHILLER AUDIOMETRIA	8	25	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢203,986,250.00
2507	BACHILLER LABORATORIO CLINICO	8	14	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢114,232,300.00

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO



PRESUPUESTO ORDINARIO 2023

CARGOS FIJOS SALUD

CLAVE	DESCRIPCIÓN	JORN	NUMERO	SALARIO	SALARIO	DIFERENCIA	TOTAL
			PUESTOS	BASE ACTUAL	BASE PROPUESTO		PERIODO
2600	TECNOLOGO LICENCIADO EN SALUD	4	1	¢709,650.00	¢709,650.00	¢0.00	¢4,612,725.00
2600	TECNOLOGO LICENCIADO EN SALUD	8	255	¢709,650.00	¢709,650.00	¢0.00	¢2,352,489,750.00
2605	PROFESIONAL 2 TERAPIAS SALUD	8	43	¢709,650.00	¢709,650.00	¢0.00	¢396,694,350.00
2606	PROFESIONAL 3 TERAPIAS SALUD	8	7	¢709,650.00	¢709,650.00	¢0.00	¢64,578,150.00
2700	PROFESIONAL 3 TERAPIAS DE SALUD	8	18	¢752,650.00	¢752,650.00	¢0.00	¢176,120,100.00
2800	PROFESIONAL 4 TERAPIAS DE SALUD	8	3	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢31,790,850.00
7501	CHOFER PRESIDENCIA EJECUTIVA	8	2	¢929,652.00	¢929,652.00	¢0.00	¢24,170,952.00
12191	DIRECTOR PROGRAMACIÓN SERVICIOS MÉDICOS	8	1	¢1,246,810.00	¢1,246,810.00	¢0.00	¢16,208,530.00
21100	MÉDICO JEFE 1	8	28	¢1,026,291.00	¢1,026,291.00	¢0.00	¢373,569,924.00
21101	MÉDICO JEFE 2	4	3	¢1,046,614.00	¢1,046,614.00	¢0.00	¢20,408,973.00
21101	MÉDICO JEFE 2	8	251	¢1,046,614.00	¢1,046,614.00	¢0.00	¢3,415,101,482.00
21102	MÉDICO JEFE 3	4	7	¢1,077,566.00	¢1,077,566.00	¢0.00	¢49,029,253.00
21102	MÉDICO JEFE 3	5	1	¢1,077,566.00	¢1,077,566.00	¢0.00	¢8,755,223.75
21102	MÉDICO JEFE 3	8	197	¢1,077,566.00	¢1,077,566.00	¢0.00	¢2,759,646,526.00
21103	MÉDICO JEFE 4	8	33	¢1,109,432.00	¢1,109,432.00	¢0.00	¢475,946,328.00
21110	DIRECTOR TÉCNICO SERVICIOS DE SALUD	8	3	¢1,246,810.00	¢1,246,810.00	¢0.00	¢48,625,590.00
21116	MÉDICO DIRECTOR 1	8	29	¢1,142,260.00	¢1,142,260.00	¢0.00	¢430,632,020.00
21116	MÉDICO DIRECTOR 1	10	1	¢1,142,260.00	¢1,142,260.00	¢0.00	¢18,561,725.00
21117	MÉDICO DIRECTOR 2	8	15	¢1,176,098.00	¢1,176,098.00	¢0.00	¢229,339,110.00
21118	MÉDICO DIRECTOR 3	8	8	¢1,210,931.00	¢1,210,931.00	¢0.00	¢125,936,824.00
21118	MÉDICO DIRECTOR 3	10	1	¢1,210,931.00	¢1,210,931.00	¢0.00	¢19,677,628.75
21119	MÉDICO DIRECTOR 4	8	4	¢1,246,810.00	¢1,246,810.00	¢0.00	¢64,834,120.00
21120	MÉDICO EVALUADOR 1	8	51	¢1,077,566.00	¢1,077,566.00	¢0.00	¢714,426,258.00
21121	MÉDICO EVALUADOR 2	8	29	¢1,142,260.00	¢1,142,260.00	¢0.00	¢430,632,020.00
21145	DIRECTOR REGIONAL SERVICIOS MÉDICOS	8	1	¢1,246,810.00	¢1,246,810.00	¢0.00	¢16,208,530.00
21145	DIRECTOR REGIONAL SERVICIOS MÉDICOS	10	6	¢1,246,810.00	¢1,246,810.00	¢0.00	¢121,563,975.00
21190	ASISTENTE MÉDICO DE GERENCIA	8	5	¢1,210,931.00	¢1,210,931.00	¢0.00	¢78,710,515.00
22000	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA	2	5	¢1,026,291.00	¢1,026,291.00	¢0.00	¢16,677,228.75
22000	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA	4	205	¢1,026,291.00	¢1,026,291.00	¢0.00	¢1,367,532,757.50
22000	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA	5	2	¢1,026,291.00	¢1,026,291.00	¢0.00	¢16,677,228.75
22000	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA	7	2	¢1,026,291.00	¢1,026,291.00	¢0.00	¢23,348,120.25
22000	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA	8	3,467	¢1,026,291.00	¢1,026,291.00	¢0.00	¢46,255,961,661.00
22000	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA	10	3	¢1,026,291.00	¢1,026,291.00	¢0.00	¢50,031,686.25
22110	ODONTÓLOGO EN SERVICIO SOCIAL	8	22	¢876,315.00	¢876,315.00	¢0.00	¢250,626,090.00
22120	ODONTÓLOGO GENERAL	4	22	¢876,315.00	¢876,315.00	¢0.00	¢125,313,045.00
22120	ODONTÓLOGO GENERAL	8	353	¢876,315.00	¢876,315.00	¢0.00	¢4,021,409,535.00
22122	ODONTÓLOGO RESIDENTE	8	12	¢876,315.00	¢876,315.00	¢0.00	¢136,705,140.00
22125	ODONTÓLOGO ESPECIALISTA	2	1	¢981,361.00	¢981,361.00	¢0.00	¢3,189,423.25
22125	ODONTÓLOGO ESPECIALISTA	4	22	¢981,361.00	¢981,361.00	¢0.00	¢140,334,623.00
22125	ODONTÓLOGO ESPECIALISTA	5	1	¢981,361.00	¢981,361.00	¢0.00	¢7,973,558.13
22125	ODONTÓLOGO ESPECIALISTA	8	134	¢981,361.00	¢981,361.00	¢0.00	¢1,709,530,862.00
22130	ODONTÓLOGO JEFE DE CLÍNICA	8	16	¢1,000,780.00	¢1,000,780.00	¢0.00	¢208,162,240.00
22135	ODONTÓLOGO JEFE DE SERVICIO	8	16	¢1,030,348.00	¢1,030,348.00	¢0.00	¢214,312,384.00
22136	ODONTÓLOGO JEFE SERVICIO CENTRAL	8	4	¢1,060,812.00	¢1,060,812.00	¢0.00	¢55,162,224.00
22140	JEFE SECCIÓN ODONTOLOGÍA	8	1	¢1,092,194.00	¢1,092,194.00	¢0.00	¢14,198,522.00
22170	MÉDICO EN SERVICIO SOCIAL	8	81	¢916,358.00	¢916,358.00	¢0.00	¢964,924,974.00
22180	MEDICO ASISTENTE GENERAL	2	3	¢916,358.00	¢916,358.00	¢0.00	¢8,934,490.50
22180	MEDICO ASISTENTE GENERAL	4	29	¢916,358.00	¢916,358.00	¢0.00	¢172,733,483.00
22180	MEDICO ASISTENTE GENERAL	5	1	¢916,358.00	¢916,358.00	¢0.00	¢7,445,408.75
22180	MEDICO ASISTENTE GENERAL	8	1,830	¢916,358.00	¢916,358.00	¢0.00	¢21,800,156,820.00
22205	MÉDICO RESIDENTE	8	972	¢916,358.00	¢916,358.00	¢0.00	¢11,579,099,688.00
22210	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA	8	217	¢1,026,291.00	¢1,026,291.00	¢0.00	¢2,895,166,911.00
22265	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN MEDICINA PA 4	5	5	¢1,026,291.00	¢1,026,291.00	¢0.00	¢33,354,457.50
22265	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA EN MEDICINA PA 8	41	41	¢1,026,291.00	¢1,026,291.00	¢0.00	¢547,013,103.00
22267	MÉDICO ASISTENTE EN MEDICINA PALIATIVA PEDIÁ 8	4	4	¢1,026,291.00	¢1,026,291.00	¢0.00	¢53,367,132.00

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO



PRESUPUESTO ORDINARIO 2023

CARGOS FIJOS SALUD

CLAVE	DESCRIPCIÓN	JORN	NUMERO PUESTOS	SALARIO BASE ACTUAL	SALARIO BASE PROPUESTO	DIFERENCIA	TOTAL PERIODO
23145	FARMACÉUTICO EN SERVICIO SOCIAL	8	38	¢846,268.00	¢846,268.00	¢0.00	¢418,056,392.00
23146	FARMACÉUTICO 1	8	495	¢846,268.00	¢846,268.00	¢0.00	¢5,445,734,580.00
23147	FARMACÉUTICO 2	4	5	¢947,658.00	¢947,658.00	¢0.00	¢30,798,885.00
23147	FARMACÉUTICO 2	8	210	¢947,658.00	¢947,658.00	¢0.00	¢2,587,106,340.00
23148	FARMACÉUTICO 3	3	1	¢966,406.00	¢966,406.00	¢0.00	¢4,711,229.25
23148	FARMACÉUTICO 3	4	2	¢966,406.00	¢966,406.00	¢0.00	¢12,563,278.00
23148	FARMACÉUTICO 3	8	159	¢966,406.00	¢966,406.00	¢0.00	¢1,997,561,202.00
23149	FARMACÉUTICO 4	8	57	¢994,946.00	¢994,946.00	¢0.00	¢737,254,986.00
23150	FARMACÉUTICO 5	8	24	¢1,024,349.00	¢1,024,349.00	¢0.00	¢319,596,888.00
23151	JEFE SECCIÓN DE FARMACIA	8	1	¢1,054,630.00	¢1,054,630.00	¢0.00	¢13,710,190.00
23165	JEFE DE CALIFICACIONES TERAPÉUTICAS	8	1	¢1,210,931.00	¢1,210,931.00	¢0.00	¢15,742,103.00
23201	MICROBIÓLOGO QUÍMICO CLÍNICO 1	8	133	¢846,268.00	¢846,268.00	¢0.00	¢1,463,197,372.00
23202	MICROBIÓLOGO QUÍMICO CLÍNICO 2	8	258	¢947,658.00	¢947,658.00	¢0.00	¢3,178,444,932.00
23203	MICROBIÓLOGO QUÍMICO CLÍNICO 3	4	2	¢966,406.00	¢966,406.00	¢0.00	¢12,563,278.00
23203	MICROBIÓLOGO QUÍMICO CLÍNICO 3	8	171	¢966,406.00	¢966,406.00	¢0.00	¢2,148,320,538.00
23204	MICROBIÓLOGO QUÍMICO CLÍNICO 4	8	46	¢994,946.00	¢994,946.00	¢0.00	¢594,977,708.00
23205	MICROBIÓLOGO QUÍMICO CLÍNICO 5	8	20	¢1,024,349.00	¢1,024,349.00	¢0.00	¢266,330,740.00
23206	JEFE SECCIÓN DE LABORATORIOS CLÍNICOS	8	1	¢1,054,630.00	¢1,054,630.00	¢0.00	¢13,710,190.00
23222	QUÍMICO 2 (2)	8	1	¢947,658.00	¢947,658.00	¢0.00	¢12,319,554.00
23440	PSICÓLOGO CLÍNICO 1	4	2	¢846,268.00	¢846,268.00	¢0.00	¢11,001,484.00
23440	PSICÓLOGO CLÍNICO 1	8	1	¢846,268.00	¢846,268.00	¢0.00	¢11,001,484.00
23440	PSICÓLOGO CLÍNICO 1	8	170	¢846,268.00	¢846,268.00	¢0.00	¢1,870,252,280.00
23443	PSICÓLOGO CLÍNICO 2	8	2	¢966,406.00	¢966,406.00	¢0.00	¢25,126,556.00
23445	PSICÓLOGO CLÍNICO 3	8	1	¢1,024,349.00	¢1,024,349.00	¢0.00	¢13,316,537.00
25001	NUTRICIONISTA 1	8	152	¢620,239.00	¢620,239.00	¢0.00	¢1,225,592,264.00
25002	NUTRICIONISTA 2	8	65	¢754,744.00	¢754,744.00	¢0.00	¢637,758,680.00
25003	NUTRICIONISTA 3	8	12	¢824,995.00	¢824,995.00	¢0.00	¢128,699,220.00
25004	NUTRICIONISTA 4	8	11	¢887,639.00	¢887,639.00	¢0.00	¢126,932,377.00
25005	NUTRICIONISTA 5	8	3	¢949,145.00	¢949,145.00	¢0.00	¢37,016,655.00
25006	NUTRICIONISTA 6	8	1	¢1,109,613.00	¢1,109,613.00	¢0.00	¢14,424,969.00
40110	AUXILIAR DE ENFERMERÍA 1 (HOSPITALIZACIÓN)	8	5,994	¢476,084.00	¢476,084.00	¢0.00	¢37,097,417,448.00
41100	ENFERMERA 1 DIPLOMADA	8	1	¢554,292.00	¢554,292.00	¢0.00	¢7,205,796.00
42100	ENFERMERA BACHILLER EN SERVICIO SOCIAL	8	5	¢585,709.00	¢585,709.00	¢0.00	¢38,071,085.00
42300	MATERNAL INFANTIL	8	4	¢620,497.00	¢620,497.00	¢0.00	¢32,265,844.00
42400	ENFERMERA 4 BACHILLER	8	3	¢645,710.00	¢645,710.00	¢0.00	¢25,182,690.00
43100	ENFERMERA LICENCIADA EN SERVICIO SOCIAL	8	2,717	¢707,748.00	¢707,748.00	¢0.00	¢24,998,367,108.00
43200	ENFERMERA 2 LICENCIADA	8	121	¢736,230.00	¢736,230.00	¢0.00	¢1,158,089,790.00
43300	MATERNAL INFANTIL	8	566	¢744,738.00	¢744,738.00	¢0.00	¢5,479,782,204.00
43400	ENFERMERA 4 LICENCIADA	8	328	¢774,341.00	¢774,341.00	¢0.00	¢3,301,790,024.00
43450	ENFERMERA 4 LICENCIADA	8	53	¢762,982.00	¢762,982.00	¢0.00	¢525,694,598.00
43500	ENFERMERA 5 LICENCIADA	8	67	¢795,016.00	¢795,016.00	¢0.00	¢692,458,936.00
43580	ENFERMERA 5 LICENCIADA	8	9	¢783,249.00	¢783,249.00	¢0.00	¢91,640,133.00
43600	ENFERMERA 6 LICENCIADA	8	36	¢818,759.00	¢818,759.00	¢0.00	¢383,179,212.00
43700	ENFERMERA 7 LICENCIADA	8	17	¢836,285.00	¢836,285.00	¢0.00	¢184,818,985.00
43810	ENFERMERA 8 LICENCIADA	8	1	¢842,490.00	¢842,490.00	¢0.00	¢10,952,370.00
43900	ENFERMERA 7-A LICENCIADA	8	3	¢832,597.00	¢832,597.00	¢0.00	¢32,471,283.00
90001	PRESIDENTE EJECUTIVO	8	1	¢7,166,348.00	¢7,166,348.00	¢0.00	¢93,162,524.00
90005	Gerente Salud y Pres	8	1	¢5,422,500.00	¢5,422,500.00	¢0.00	¢70,492,500.00
90010	GERENTE DIVISIÓN FINANCIERA	8	1	¢4,889,726.00	¢4,889,726.00	¢0.00	¢63,566,438.00
90020	GERENTE DIVISIÓN ADMINISTRATIVA	8	1	¢4,889,726.00	¢4,889,726.00	¢0.00	¢63,566,438.00
90030	GERENTE DIVISIÓN MÉDICA	8	1	¢4,889,726.00	¢4,889,726.00	¢0.00	¢63,566,438.00
90035	GERENTE DIVISIÓN OPERACIONES	8	1	¢4,889,726.00	¢4,889,726.00	¢0.00	¢63,566,438.00
90037	GERENTE DE LOGÍSTICA	8	1	¢4,889,726.00	¢4,889,726.00	¢0.00	¢63,566,438.00
90040	AUDITOR	8	1	¢4,889,726.00	¢4,889,726.00	¢0.00	¢63,566,438.00
90050	SUB-AUDITOR	8	1	¢3,914,033.00	¢3,914,033.00	¢0.00	¢50,882,429.00

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO



PRESUPUESTO ORDINARIO 2023

CARGOS FIJOS SALUD

CLAVE	DESCRIPCIÓN	JORN	NUMERO PUESTOS	SALARIO BASE ACTUAL	SALARIO BASE PROPUESTO	DIFERENCIA	TOTAL PERIODO
90063	SUBGER MED ENLACE INSTITUCIONAL	8	1	¢4,029,718.00	¢4,029,718.00	¢0.00	¢52,386,334.00
90064	SUB-GERENTE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	8	1	¢3,914,033.00	¢3,914,033.00	¢0.00	¢50,882,429.00
90070	ASESOR DE JUNTA DIRECTIVA	8	2	¢3,254,495.00	¢3,254,495.00	¢0.00	¢84,616,870.00
90072	ASESOR DE PRESIDENCIA EJECUTIVA	8	4	¢2,793,091.00	¢2,793,091.00	¢0.00	¢145,240,732.00
90073	Asesor de Gerencia	8	5	¢2,793,091.00	¢2,793,091.00	¢0.00	¢181,550,915.00
90074	JEFE DE DESPACHO	8	1	¢2,347,769.00	¢2,347,769.00	¢0.00	¢30,520,997.00
90075	Jefe Despacho	8	1	¢2,347,769.00	¢2,347,769.00	¢0.00	¢30,520,997.00
90076	SECRETARIO TECNICO	8	1	¢3,914,033.00	¢3,914,033.00	¢0.00	¢50,882,429.00
90081	Secretaria Alta Gerencia	8	2	¢1,167,679.00	¢1,167,679.00	¢0.00	¢30,359,654.00
			49,188				¢397,381,073,496.88

PARTIDA	DESCRIPCIÓN	TOTAL PERIODO
0.02.03	DISPONIBILIDAD LABORAL	¢29,488,270,182.14
0.03.01	RETRIBUCIÓN POR AÑOS SERVIDOS	¢244,800,109,047.17
0.03.02	RESTRICCIÓN AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESIÓN	¢107,968,390,525.74
0.03.99	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	¢73,037,561,202.32
	TOTAL:	¢455,294,330,957.37

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO



PRESUPUESTO ORDINARIO 2023

CARGOS FIJOS PENSIONES

CLAVE	DESCRIPCIÓN	JORN	NUMERO	SALARIO	SALARIO	DIFERENCIA	TOTAL
			PUESTOS	BASE ACTUAL	BASE PROPUESTO		PERIODO
80	ASISTENTE EN GESTION ADMINISTRATIVA	8	2	€572,650.00	€572,650.00	€0.00	€14,888,900.00
89	ASISTENTE EJECUTIVO DE GRENCIA	8	2	€982,650.00	€982,650.00	€0.00	€25,548,900.00
90	JEFE SECCIÓN DE SEDE	8	8	€974,150.00	€974,150.00	€0.00	€101,311,600.00
90	JEFE SECCIÓN DE SEDE	8	1	€974,150.00	€974,150.00	€0.00	€12,663,950.00
91	JEFE DEPARTAMENTO DE SEDE	8	5	€1,076,150.00	€1,076,150.00	€0.00	€69,949,750.00
91	JEFE DEPARTAMENTO DE SEDE	8	6	€1,076,150.00	€1,076,150.00	€0.00	€83,939,700.00
93	DIRECTOR INSTITUCIONAL DE SEDE	8	3	€1,500,150.00	€1,500,150.00	€0.00	€58,505,850.00
93	DIRECTOR INSTITUCIONAL DE SEDE	8	1	€1,500,150.00	€1,500,150.00	€0.00	€19,501,950.00
95	ASESOR DE GERENCIA	8	7	€1,076,150.00	€1,076,150.00	€0.00	€97,929,650.00
100	ASISTENTE TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 1	8	2	€449,650.00	€449,650.00	€0.00	€11,690,900.00
101	ASISTENTE TECNICO EN ADMINISTRACION 2	8	6	€450,150.00	€450,150.00	€0.00	€35,111,700.00
101	ASISTENTE TECNICO EN ADMINISTRACION 2	8	8	€450,150.00	€450,150.00	€0.00	€46,815,600.00
102	ASISTENTE TECNICO EN ADMINISTRACION 3	8	2	€454,150.00	€454,150.00	€0.00	€11,807,900.00
102	ASISTENTE TECNICO EN ADMINISTRACION 3	8	1	€454,150.00	€454,150.00	€0.00	€5,903,950.00
103	ASISTENTE TECNICO EN ADMINISTRACION 4	8	2	€458,150.00	€458,150.00	€0.00	€11,911,900.00
104	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 1	8	4	€475,150.00	€475,150.00	€0.00	€24,707,800.00
104	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 1	8	16	€475,150.00	€475,150.00	€0.00	€98,831,200.00
105	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 2	8	1	€490,150.00	€490,150.00	€0.00	€6,371,950.00
105	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 2	8	1	€490,150.00	€490,150.00	€0.00	€6,371,950.00
106	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 3	8	2	€504,150.00	€504,150.00	€0.00	€13,107,900.00
106	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 3	8	3	€504,150.00	€504,150.00	€0.00	€19,661,850.00
107	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 4	8	2	€523,150.00	€523,150.00	€0.00	€13,601,900.00
108	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 5	8	1	€548,150.00	€548,150.00	€0.00	€7,125,950.00
108	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 5	8	12	€548,150.00	€548,150.00	€0.00	€85,511,400.00
110	TÉCNICO EN PENSIÓN Y CRÉDITO	8	9	€486,650.00	€486,650.00	€0.00	€56,938,050.00
110	TÉCNICO EN PENSIÓN Y CRÉDITO	8	6	€486,650.00	€486,650.00	€0.00	€37,958,700.00
167	PROFESIONAL 1 (G. DE E.)	8	13	€627,650.00	€627,650.00	€0.00	€106,072,850.00
167	PROFESIONAL 1 (G. DE E.)	8	13	€627,650.00	€627,650.00	€0.00	€106,072,850.00
168	PROFESIONAL 2 (G. DE E.)	8	9	€709,650.00	€709,650.00	€0.00	€83,029,050.00
168	PROFESIONAL 2 (G. DE E.)	8	32	€709,650.00	€709,650.00	€0.00	€295,214,400.00
169	PROFESIONAL 3 (G. DE E.)	8	2	€752,650.00	€752,650.00	€0.00	€19,568,900.00
169	PROFESIONAL 3 (G. DE E.)	8	11	€752,650.00	€752,650.00	€0.00	€107,628,950.00
170	PROFESIONAL 4 (G. DE E.)	8	6	€815,150.00	€815,150.00	€0.00	€63,581,700.00
170	PROFESIONAL 4 (G. DE E.)	8	31	€815,150.00	€815,150.00	€0.00	€328,505,450.00
179	SECRETARIA 3	8	2	€453,150.00	€453,150.00	€0.00	€11,781,900.00
179	SECRETARIA 3	8	2	€453,150.00	€453,150.00	€0.00	€11,781,900.00
180	SECRETARIA EJECUTIVA 1	8	2	€464,650.00	€464,650.00	€0.00	€12,080,900.00
180	SECRETARIA EJECUTIVA 1	8	5	€464,650.00	€464,650.00	€0.00	€30,202,250.00
181	SECRETARIA EJECUTIVA 2	8	3	€489,650.00	€489,650.00	€0.00	€19,096,350.00
181	SECRETARIA EJECUTIVA 2	8	6	€489,650.00	€489,650.00	€0.00	€38,192,700.00
182	SECRETARIA EJECUTIVA DE ALTA GERENCIA	8	1	€521,150.00	€521,150.00	€0.00	€6,774,950.00
187	OFICINISTA 3	8	1	€432,150.00	€432,150.00	€0.00	€5,617,950.00
188	OFICINISTA 4	8	1	€443,150.00	€443,150.00	€0.00	€5,760,950.00
194	ASISTENTE DE ABOGACÍA	8	1	€489,650.00	€489,650.00	€0.00	€6,365,450.00
202	OPERADOR EN TIC	8	3	€476,150.00	€476,150.00	€0.00	€18,569,850.00
202	OPERADOR EN TIC	8	5	€476,150.00	€476,150.00	€0.00	€30,949,750.00
214	TECNICO EN TIC	8	2	€533,650.00	€533,650.00	€0.00	€13,874,900.00
214	TECNICO EN TIC	8	2	€533,650.00	€533,650.00	€0.00	€13,874,900.00
220	ANALISTA SIST. 1 EN TIC	8	1	€566,650.00	€566,650.00	€0.00	€7,366,450.00
222	ANALISTA SIST. 2 EN TIC	8	1	€683,650.00	€683,650.00	€0.00	€8,887,450.00
222	ANALISTA SIST. 2 EN TIC	8	1	€683,650.00	€683,650.00	€0.00	€8,887,450.00
223	ANALISTA SIST. 3 EN TIC	8	1	€752,650.00	€752,650.00	€0.00	€9,784,450.00
224	ANALISTA SIST. 4 EN TIC	8	1	€815,150.00	€815,150.00	€0.00	€10,596,950.00
224	ANALISTA SIST. 4 EN TIC	8	8	€815,150.00	€815,150.00	€0.00	€84,775,600.00
307	TÉCNICO CONTABILIDAD Y FINANZAS 3	8	2	€512,150.00	€512,150.00	€0.00	€13,315,900.00

CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO



PRESUPUESTO ORDINARIO 2023

CARGOS FIJOS PENSIONES

CLAVE	DESCRIPCIÓN	JORN	NUMERO	SALARIO	SALARIO	DIFERENCIA	TOTAL
			PUESTOS	BASE ACTUAL	BASE PROPUESTO		PERIODO
308	TÉCNICO CONTABILIDAD Y FINANZAS 4	8	1	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢8,159,450.00
325	CAJERO 2	8	2	¢462,650.00	¢462,650.00	¢0.00	¢12,028,900.00
501	CHOFER 1	8	3	¢437,650.00	¢437,650.00	¢0.00	¢17,068,350.00
502	CHOFER 2	8	1	¢446,650.00	¢446,650.00	¢0.00	¢5,806,450.00
534	GUARDA	8	1	¢414,150.00	¢414,150.00	¢0.00	¢5,383,950.00
554	OPERADOR DE CENTRAL TELEFÓNICA	8	1	¢428,150.00	¢428,150.00	¢0.00	¢5,565,950.00
753	TECNICO MANTENIMIENTO 2	8	3	¢467,650.00	¢467,650.00	¢0.00	¢18,238,350.00
950	TRABAJADOR DE SERV GENERALES	8	3	¢406,650.00	¢406,650.00	¢0.00	¢15,859,350.00
955	MENSAJERO	8	5	¢418,150.00	¢418,150.00	¢0.00	¢27,179,750.00
1343	TRABAJO SOCIAL 3 LIC	8	7	¢746,650.00	¢746,650.00	¢0.00	¢67,945,150.00
1344	TRABAJO SOCIAL 4 LIC	8	3	¢763,150.00	¢763,150.00	¢0.00	¢29,762,850.00
1359	TRABAJADOR SOCIAL SEDE	8	1	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢10,596,950.00
1360	ASESORA NACIONAL DE TRABAJO SOCIAL	8	1	¢913,650.00	¢913,650.00	¢0.00	¢11,877,450.00
2800	PROFESIONAL 4 TERAPIAS DE SALUD	8	1	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢10,596,950.00
21119	MÉDICO DIRECTOR 4	8	1	¢1,246,810.00	¢1,246,810.00	¢0.00	¢16,208,530.00
21120	MÉDICO EVALUADOR 1	8	2	¢1,077,566.00	¢1,077,566.00	¢0.00	¢28,016,716.00
21121	MÉDICO EVALUADOR 2	8	2	¢1,142,260.00	¢1,142,260.00	¢0.00	¢29,698,760.00
22000	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA	4	2	¢1,026,291.00	¢1,026,291.00	¢0.00	¢13,341,783.00
22000	MÉDICO ASISTENTE ESPECIALISTA	8	25	¢1,026,291.00	¢1,026,291.00	¢0.00	¢333,544,575.00
22180	MEDICO ASISTENTE GENERAL	8	2	¢916,358.00	¢916,358.00	¢0.00	¢23,825,308.00
23440	PSICÓLOGO CLÍNICO 1	8	1	¢846,268.00	¢846,268.00	¢0.00	¢11,001,484.00
90025	GERENTE DIVISIÓN PENSIONES	8	1	¢4,889,726.00	¢4,889,726.00	¢0.00	¢63,566,438.00
			350				¢3,221,157,394.00

PARTIDA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
		PERIODO
0.02.03	DISPONIBILIDAD LABORAL	¢66,828,102.38
0.03.01	RETRIBUCIÓN POR AÑOS SERVIDOS	¢1,743,335,402.98
0.03.02	RESTRICCIÓN AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESIÓN	¢1,016,384,761.76
0.03.99	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	¢223,141,408.62
	TOTAL:	¢3,049,689,675.74



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO

PRESUPUESTO ORDINARIO 2023**SERVICIOS ESPECIALES**

CLAVE	DESCRIPCIÓN	JORN	NUMERO	SALARIO	SALARIO	DIFERENCIA	TOTAL
			PUESTOS	BASE ACTUAL	BASE PROPUESTO		PERIODO
94	SUBDIRECTOR DE SEDE	8	2	¢1,430,150.00	¢1,430,150.00	¢0.00	¢37,183,900.00
104	TÉCNICO EN ADMINISTRACIÓN 1	8	1	¢475,150.00	¢475,150.00	¢0.00	¢6,176,950.00
118	TÉCNICO GESTIÓN ANALISTA RECURSOS HUMANOS 2	8	1	¢521,650.00	¢521,650.00	¢0.00	¢6,781,450.00
167	PROFESIONAL 1 (G. DE E.)	8	19	¢627,650.00	¢627,650.00	¢0.00	¢155,029,550.00
168	PROFESIONAL 2 (G. DE E.)	8	4	¢709,650.00	¢709,650.00	¢0.00	¢36,901,800.00
169	PROFESIONAL 3 (G. DE E.)	8	19	¢752,650.00	¢752,650.00	¢0.00	¢185,904,550.00
170	PROFESIONAL 4 (G. DE E.)	8	30	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢317,908,500.00
214	TECNICO EN TIC	8	1	¢533,150.00	¢533,150.00	¢0.00	¢6,930,950.00
224	ANALISTA SIST. 4 EN TIC	8	3	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢31,790,850.00
332	INSPECTOR DE LEYES Y REGLAMENTOS 3	8	5	¢815,150.00	¢815,150.00	¢0.00	¢52,984,750.00
334	SUPERVISOR DE LEYES Y REGLAMENTOS	8	1	¢852,150.00	¢852,150.00	¢0.00	¢11,077,950.00
605	ASISTE TEC DIBUJO ARQUITEC	8	1	¢486,650.00	¢486,650.00	¢0.00	¢6,326,450.00
955	MENSAJERO	8	1	¢418,150.00	¢418,150.00	¢0.00	¢5,435,950.00
22170	MÉDICO EN SERVICIO SOCIAL	8	46	¢916,358.00	¢916,358.00	¢0.00	¢547,982,084.00
			134				¢1,408,415,684.00

PARTIDA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
		PERIODO
0.02.03	DISPONIBILIDAD LABORAL	¢7,358,780.00
0.03.01	RETRIBUCIÓN POR AÑOS SERVIDOS	¢351,151,671.00
0.03.02	RESTRICCIÓN AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESIÓN	¢492,853,155.00
0.03.99	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	¢264,235,163.00
	TOTAL:	¢1,115,598,769.00