

Caja Costarricense de Seguro Social  
Gerencia Financiera  
Dirección de Presupuesto



# INFORME DE EJECUCIÓN Y EVALUACIÓN PLAN- PRESUPUESTO 2023

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

AL 30 DE JUNIO DE 2023



## Tabla de contenido

Presentación .....	8
Acuerdos de Junta Directiva .....	10
Panorama económico .....	15
Ejecución Financiera .....	18
Resumen del presupuesto de efectivo .....	19
Ejecución presupuestaria del Seguro de Salud .....	21
Ingresos del Seguro de Salud .....	22
Egresos del Seguro de Salud .....	30
Comparativo de ingresos y egresos del Seguro de Salud .....	46
Ejecución presupuestaria del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte .....	50
Ingresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte .....	51
Egresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte .....	59
Comparativo de ingresos y egresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte .....	69
Congruencia entre la Contabilidad Presupuestaria y Contabilidad Patrimonial. ....	72
Ejecución presupuestaria del Régimen no Contributivo de Pensiones .....	74
Ingresos del Régimen no Contributivo de Pensiones .....	75
Egresos del Régimen no Contributivo de Pensiones .....	81
Determinación del saldo en cajas del Régimen no Contributivo de Pensiones.....	85
Ejecución Física .....	88
Resultados de la ejecución física .....	89
Evaluación presupuestaria .....	94
Evaluación presupuestaria Seguro de Salud .....	95
Comportamiento de la ejecución de ingresos y desviación de resultados.....	96
Comportamiento de la ejecución de egresos y desviación de resultados.....	108
Situación económica - financiera del Seguro de Salud .....	141
Evaluación presupuestaria Régimen Invalidez, Vejez y Muerte .....	143
Comportamiento de los ingresos y desviación de resultados .....	144
Comportamiento de los egresos y desviación de resultados. ....	154
Resultados de la ejecución presupuestaria Régimen Invalidez, Vejez y Muerte .....	168
Situación económica-financiera Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.....	169
Evaluación presupuestaria Régimen no Contributivo de Pensiones .....	171



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

Comportamiento de los ingresos y desviación de resultados .....	172
Comportamiento de los egresos y desviación de resultados .....	174
Evaluación Física .....	180
Antecedentes.....	181
Objetivo del Informe.....	185
Resultados de la ejecución física .....	187
Resumen sobre el desempeño institucional por programa IVM-SEM.....	188
Resumen sobre el desempeño Institucional por programa RNCP .....	189
Descripción de logros por Ejes Estratégicos del Plan Estratégico Institucional 2023-2033 .....	190
Eje 1. Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas (9 metas) .....	191
Eje 2. Una CCSS a la vanguardia científica: Tecnológica e innovadora al alcance de las personas (11 metas).....	214
Eje 3. Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar la calidad y oportunidad de los servicios (16 metas).....	243
Eje 4. Una CCSS con rostro humano que genera valor público (25 metas) .....	264
Descripción de logros relevantes del programa RNCP (2 Metas).....	321
Consideraciones Finales .....	325
ANEXOS.....	402
Anexo 1. Detalle de las transferencias corrientes (SS, RIVM y RNCP).....	403
Anexo 2. Detalle de Dietas.....	407
Anexo 3. Detalle del servicio de la deuda externa.....	412
Anexo 4. Desglose de incentivos salariales que reconoce la institución .....	414
Anexo 5. Total de plazas por categoría y salario base.....	440
Anexo 6. Ingresos y egresos consolidados (SS, RIVM y RNCP).....	459
Anexo 7. Detalle del gasto según clasificación económica .....	472
Anexo 8. Detalle del gasto según clasificación económica consolidado .....	476
Anexo 9. Detalle del gasto según clasificación funcional consolidado .....	478
Anexo 10. Estados financieros (SEM-IVM).....	480

## Índice de cuadros

Cuadro 1. Seguro de Salud, RIVM y RNCP: diferencia entre ingresos y egresos.....	19
Cuadro 2. Seguro de Salud: ingresos según grupos de partidas.....	22
Cuadro 3. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de ingresos .....	24
Cuadro 4. Seguro de Salud: contribuciones a la seguridad social.....	27



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

Cuadro 5. Seguro de Salud: egresos según grupos de partidas .....	30
Cuadro 6. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de egresos .....	32
Cuadro 7. Seguro de Salud: gasto en remuneraciones .....	40
Cuadro 8. Seguro de Salud: gasto en transferencias corrientes .....	45
Cuadro 9. Seguro de Salud: comparativo de ingresos y egresos .....	46
Cuadro 10. RIVM: ingresos según grupos de partidas.....	51
Cuadro 11. RIVM: Informe de ejecución del presupuesto de ingresos .....	53
Cuadro 12. RIVM: egresos según grupos de partidas .....	59
Cuadro 13. RIVM: Informe de ejecución de presupuesto de egresos .....	61
Cuadro 14. RIVM: comparativo de ingresos y egresos .....	69
Cuadro 15. RIVM: Movimientos duplicados por el Sistema de Gestión de Inversiones .....	73
Cuadro 16. RNCP: intereses.....	76
Cuadro 17. RNCP: ingresos por transferencias corrientes .....	77
Cuadro 18. RNCP: Informe de ejecución del presupuesto de ingresos .....	80
Cuadro 19. RNCP: número de pensiones pagadas por monto básico .....	83
Cuadro 20. RNCP: Informe de ejecución del presupuesto de egresos .....	84
Cuadro 21. RNCP: Comparativo entre el superávit presupuestario acumulado y liquidación de bancos e inversiones .....	87
Cuadro 22. Proyectos de inversión pública 2023 .....	90
Cuadro 23. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de ingresos .....	97
Cuadro 24. Seguro de Salud: contribuciones del sector público, evolución trimestral .....	98
Cuadro 25. Seguro de Salud: contribuciones del sector privado, evolución trimestral .....	98
Cuadro 26. Seguro de Salud: cantidad de trabajadores cotizantes según sector .....	99
Cuadro 27. Seguro de Salud: intereses sobre la deuda del gobierno .....	101
Cuadro 28. Seguro de Salud: ingresos por transferencias corrientes .....	103
Cuadro 29. Seguro de Salud: transferencias e intereses del gobierno central .....	104
Cuadro 30. Seguro de Salud: transferencias corrientes del gobierno central .....	105
Cuadro 31. Seguro de Salud: Programa 1: Atención Integral de la Salud.....	109
Cuadro 32. Medicamentos de mayor impacto financiero e indicación clínica .....	126
Cuadro 33. Medicamentos más frecuentes autorizados Comité Central de Farmacoterapia .....	128
Cuadro 34. Seguro de Salud: intereses sobre títulos valores.....	130
Cuadro 35. Seguro de Salud: ejecución en bienes duraderos .....	133
Cuadro 36. Seguro de Salud: cantidad de días de subsidio otorgados a la población general y a funcionarios de la CCSS, según tipo de subsidio .....	139
Cuadro 37. Seguro de Salud: indicadores de gestión financiera.....	141
Cuadro 38. RIVM: Ejecución de los ingresos .....	144
Cuadro 39. RIVM: contribuciones a la seguridad social.....	146
Cuadro 40. RIVM: cantidad de trabajadores asegurados según sector .....	147
Cuadro 41. RIVM: intereses del gobierno central.....	149





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

Cuadro 42. RIVM: transferencias corrientes del gobierno central.....	150
Cuadro 43. RIVM: transferencias Art. 78 Ley Protección al Trabajador (Nº 7983) .....	151
Cuadro 44. RIVM: Ingresos de capital.....	152
Cuadro 45. RIVM: Ejecución de los egresos .....	154
Cuadro 46. RIVM: número de beneficiarios .....	167
Cuadro 47. RIVM: diferencia entre ingresos y egresos .....	168
Cuadro 48. RIVM: indicadores presupuestarios .....	169
Cuadro 49. Presupuesto aprobado y ejecutado de ingresos.....	172
Cuadro 50. Presupuesto aprobado y ejecutado de egresos.....	174
Cuadro 51. Monto de la cuantía de las pensiones .....	176
Cuadro 52. Número de Pensiones Pagadas.....	176
Cuadro 53. Indicadores de la ejecución de los ingresos y gastos .....	177
Cuadro 54. Valoración de la ejecución de los ingresos y gastos totales .....	179
Cuadro 55. Desempeño Institucional por Programa .....	188
Cuadro 56. RNCP: Régimen no Contributivo de Pensiones .....	189
Cuadro 57. Resultado abastecimiento total, I semestre año 2023 .....	191
Cuadro 58. Líneas de los productos desabastecidos de la cadena de abastecimiento institucional I Semestre 2023.....	192
Cuadro 59. Distribución de beneficiarios del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.....	205
Cuadro 60. Distribución de pensionados por Región .....	205
Cuadro 61. Beneficiarios de los Programas de Prestaciones Sociales .....	207
Cuadro 62. Estado de Proyectos AGEDI .....	228
Cuadro 63. Atención de solicitudes de actualización AGEDI .....	229
Cuadro 64. Avances Entregables ERP .....	233
Cuadro 65. Avance programado para cada proyecto del PESDI .....	237
Cuadro 66. Trabajadores y diferencias de ingresos en la facturación de los trabajadores y en las planillas patronales.....	246
Cuadro 67. Esquema de vacunación.....	266
Cuadro 68. Prótesis confeccionadas por mes .....	284
Cuadro 69. Cantidad de anteojos fabricados por mes.....	287
Cuadro 70. Producción realizada por tipo de jornadas, CCSS.....	289
Cuadro 71. Jornadas quirúrgicas de Oftalmología según año de ejecución. ....	295
Cuadro 72. Avances por Hitos del Proyecto Gobierno Corporativo.....	313
Cuadro 73. Porcentajes de avance según ciclo de vida proyectos Programa Fideicomiso .....	316
Cuadro 74. Estudio de Servicio al Cliente .....	320
Cuadro 75. RNCP: Cantidad de Pensiones netas otorgadas según Riesgo .....	322
Cuadro 76. RNCP: Cantidad de Pensiones netas otorgadas según Región.....	322
Cuadro 77. RNCP: Distribución de Pensiones por Riesgo .....	324
Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas .....	328



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

Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones ..... 383

Cuadro 80. Plan Anual Institucional (PAI)2023 Programa 3. Régimen no Contributivo de Pensiones ..... 399

## Índice de gráficos

Gráfico 1. Variación interanual del IMAE (tendencia ciclo) .....	16
Gráfico 2. Seguro de Salud, RIVM y RNCP: ingresos y egresos .....	20
Gráfico 3. Seguro de Salud: distribución de los ingresos .....	23
Gráfico 4. Seguro de Salud: distribución de los ingresos no tributarios .....	28
Gráfico 5. Seguro de Salud: distribución de egresos según grupos de partidas .....	31
Gráfico 6. Seguro de Salud: proporción “gasto en remuneraciones / egresos totales” .....	41
Gráfico 7. Seguro de Salud: gasto y ejecución en partidas de servicios .....	42
Gráfico 8. Seguro de Salud: gasto y ejecución en materiales y suministros .....	43
Gráfico 9. Seguro de Salud: variación porcentual de las contribuciones sociales .....	47
Gráfico 10. RIVM: distribución de los ingresos .....	52
Gráfico 11. RIVM: distribución de los ingresos no tributarios .....	57
Gráfico 12. RIVM: distribución de egresos según grupos de partidas .....	60
Gráfico 13. RNCP. Participación de los ingresos.....	75
Gráfico 14. RNCP: Participación de los egresos.....	81
Gráfico 15. RIVM: variación de las contribuciones sociales según sector .....	146
Gráfico 16. RIVM: ejecución de las partidas de servicios .....	156
Gráfico 17. RIVM: gasto y ejecución de las partidas de materiales y suministros .....	161
Gráfico 18. Desempeño institucional SEM-RIVM .....	187
Gráfico 19. Consulta en Medicina Especializada .....	196
Gráfico 20. Consulta en Medicina General.....	198
Gráfico 21. Consulta en urgencias .....	201
Gráfico 22. Estado de avance general de REDIMEN en los 13 primeros sitios .....	240
Gráfico 23. Razón Remuneraciones entre los Egresos Totales.....	248
Gráfico 24. Razón de Gasto corriente/ Ingreso corriente.....	252
Gráfico 25. RAR RIVM vrs RAR del Mercado.....	259
Gráfico 26. Comportamiento Mensual Plazo promedio espera Cirugía Ambulatoria .....	293
Gráfico 27. Comportamiento Mensual Plazo promedio espera Cirugía Cataratas.....	295
Gráfico 28. Comportamiento Mensual Plazo promedio espera Ultrasonidos Generales .....	297
Gráfico 29. Comportamiento mensual plazo promedio espera endoscopias altas.....	300
Gráfico 30. Proyecto Sistema de Gestión de Gobierno Corporativo .....	314



## Siglas y acrónimos

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



## Presentación

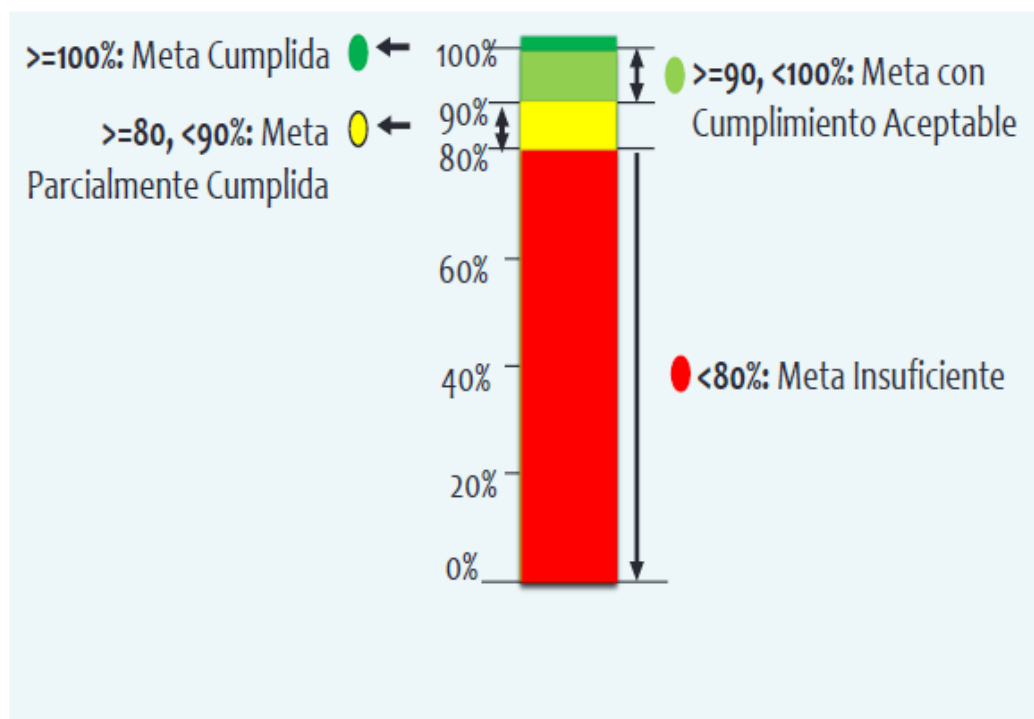
Las Normas técnicas sobre presupuesto público de la Contraloría General de la República (CGR), publicadas mediante la resolución R-CD-24-2012, y reformadas por las resoluciones R-DC-064-2016 y R-DC-073-202, establecen en los numerales 4.3.15, 4.5.5 y 4.5.6 que las instituciones públicas deben someterse a un proceso periódico de rendición de cuentas sobre los resultados de ejecución presupuestaria y física, esto a través de la evaluación plan-presupuesto.

En cumplimiento a dicha normativa, se elabora el presente informe, en el cual, la Caja Costarricense de Seguro Social expone el detalle de la ejecución financiera y física de los presupuestos de ingresos y gastos al 30 de junio de 2023, correspondientes al Seguro de Salud, Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y Régimen no Contributivo de Pensiones. De modo que, el informe se estructura en tres apartados:

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

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

El apartado de la ejecución física contiene el desempeño de las metas y programas presupuestarios, el cual se determina comparando lo ejecutado versus lo programado, expresando su resultado como un porcentaje de avance de cumplimiento. Asimismo, la calificación respectiva se determina de acuerdo con los parámetros de evaluación, aprobados por el Consejo de Presidencia y Gerentes en la sesión Nº 315 del 7 de mayo del 2012, según se observa en la siguiente figura:



Fuente: Dirección de Planificación Institucional, 2012

Cabe destacar que, el atraso dado en la disposición de la información presupuestaria se derivó del ataque cibernético ocurrido el 31 de mayo de 2022, donde se desconectaron los servidores institucionales como medida para minimizar el impacto en las bases de datos que soportan los sistemas de información, situación conocida por el ente fiscalizador externo. En este sentido y en concordancia con el cronograma presentado a la Contraloría General de la República, aprobado por la Junta Directiva de la Caja Costarricense de Seguro Social (artículo 8 de la sesión N° 9340 celebrada el 1 de junio de 2023), se atiende lo pertinente al punto 1.4 de la orden N°DFOE-BIS-ORD-00001-2023.



# Acuerdos de Junta Directiva



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL  
Junta Directiva  
Apartado 10105  
Teléfono: 2539-1130 / Fax: 2539-1751  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr  
San José, Costa Rica

**SJD-2063-2023**  
04 de octubre de 2023

**PRIORIDAD**

Licenciado  
Gabriela Artavia Monge, MAAF, Gerente a.i.,  
**Gerencia Financiera -1103**  
Presente

Estimada señora:

**Asunto:** Comunicación de lo acordado por la Junta Directiva de la Caja Costarricense de Seguro Social, en el artículo 40° de la sesión N° 9371, celebrada el 03 de octubre del año 2023.

Me permito hacer de su conocimiento lo resuelto por la Junta Directiva de la Caja en el artículo 40° de la sesión N° 9371, celebrada el 03 de octubre de 2023, que literalmente dice:

**"ARTICULO 40°**

Se conoce oficio N°GF-3134-2023, de fecha 17 de agosto de 2023, suscrito por la Licda. Gabriela Artavia Monge, MAAF, Gerente a.i., Gerencia Financiera, mediante el cual presenta informe de ejecución y evaluación, plan-presupuesto junio 2023, correspondiente al seguro de salud y régimen de invalidez, vejez y muerte.

Por tanto, de conformidad con el oficio GF-3034-2023 del 17 de agosto de 2023 emitido por el Licda. Gabriela Artavia Monge, en calidad de gerente de la Gerencia Financiera, así como, el dictamen técnico emitido por la Dirección de Presupuesto y la Dirección de Planificación Institucional, según el oficio GF-DP-1993-2023 PE-DPI-0673-2023 de fecha 15 de agosto de 2023, la Junta Directiva de -forma unánime-  
**ACUERDA:**

**ACUERDO ÚNICO:** Aprobar el "Informe de Ejecución y Evaluación, Plan-Presupuesto junio 2023, correspondiente al Seguro de Salud y Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte" que contiene la ejecución financiera y física del Seguro de Salud y del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte con corte al 30 de junio de 2023, de conformidad con la información que consta en el oficio GF-3034-2023, del 17 de agosto de 2023, al que se anexa el dictamen técnico emitido por la Dirección de Presupuesto y la Dirección de Planificación Institucional según oficio GF-DP-1993-2023 PE-DPI-0673-2023 del 15 de agosto de 2023, que se complementa con el



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

documento que queda constando en la correspondencia del acta de esta sesión y por los montos que se detallan a continuación:

Ingresos y egresos Seguro de Salud- Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte  
Al 30 de Junio de 2023  
(Millones de colones)

Concepto	Salud	RIVM	Total
Ingresos recibidos	2,047,624.6	1,114,755.6	3,162,380.2
<u>Menos</u>			
Egresos ejecutados	1,369,754.4	920,308.8	2,290,063.1
<b>Superávit periodo 2023</b>	<b>677,870.2</b>	<b>194,446.9</b>	<b>872,317.1</b>

Fuente: Cuadro de ingresos y egresos a junio 2023 Dirección de Presupuesto, CCSS.

#### ACUERDO FIRME™

Suscribe atentamente,

#### JUNTA DIRECTIVA



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

BGM/mjbo

Copia:

Auditoría Interna  
Gerencia de Pensiones  
Dirección de Presupuesto  
Dirección de Planificación Institucional  
Archivo





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

**SJD-2087-2023**  
05 de octubre de 2023

Licenciado  
Jaime Barrantes Espinoza, Gerente  
**Gerencia de Pensiones – 9108**  
Presente

Estimado señor:

**Asunto:** Comunicación de lo acordado por la Junta Directiva de la Caja Costarricense de Seguro Social, en el artículo 2° de la sesión N° 9372, celebrada el 05 de octubre del año 2023.

Me permito hacer de su conocimiento lo resuelto por la Junta Directiva de la Caja en el artículo 2° de la sesión N° 9372, celebrada el 05 de octubre de 2023, que literalmente dice:

**“ARTICULO 2°**

Se conoce oficio N° GP-1314-2023 de fecha 24 de agosto de 2023, suscrito por el Máster Eithel Corea Baltodano, Gerente de Pensiones suplente, mediante el cual presenta el Dictamen técnico informe de ejecución y evaluación presupuestaria del Régimen No Contributivo de pensiones por monto básico al 30 de junio 2023.

**Por tanto**, conocida la información presentada por la Gerencia de Pensiones, que coincide con los términos del oficio número GP-1314-2023 del 24 de agosto de 2023, y de conformidad con la información contenida en misiva GF-DP-1934-2023 PE-DPI-644-2023 de fecha 07 de agosto de 2023 y su informe anexo, suscrita por la Dirección de Presupuesto y la Dirección de Planificación Institucional, la Junta Directiva de - forma unánime- **ACUERDA:**

**ACUERDO PRIMERO:** Aprobar el “Informe de Evaluación - Plan Presupuesto del Régimen no Contributivo de Pensiones por Monto Básico al 30 de junio de 2023”, según los mismos términos del documento que queda formando parte del expediente original a esta acta.

**ACUERDO SEGUNDO:** Aprobar el “Informe de Ejecución Presupuestaria del Régimen no Contributivo de Pensiones por Monto Básico al 30 de junio de 2023” según los mismos términos del documento que queda formando parte del expediente original a esta acta.



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

---

**ACUERDO FIRME”**

Suscribe atentamente,

**JUNTA DIRECTIVA**



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

BGM/mjbo

Copia:

Auditoría Interna  
Gerencia Financiera  
Dirección de Presupuesto  
Dirección de Planificación Institucional  
Archivo



## Panorama económico

El Banco Central de Costa Rica (BCCR) en el documento “Informe de Política Monetaria” para julio del 2023, revisa el crecimiento económico del segundo trimestre del 2023; registrando una variación interanual de 4.7% del Producto Interno Bruto (PIB), siendo mayor a la presentada en el primer trimestre (4.4%). Además, el crecimiento del cuarto trimestre del 2022 y del primero del 2023 se revisó al alza en 0,2 p.p. y 0,5 p.p. respectivamente, con respecto a las cifras publicadas en el IPM de abril. No obstante, es importante mencionar que la variación trimestral anualizada al segundo trimestre (4,8%) es ligeramente inferior a la de los dos trimestres previos (5,0% en ambos casos).

Al respecto, en el segundo trimestre del presente año, la aceleración de la actividad económica nacional se acentuó, impulsada principalmente por las industrias del régimen definitivo. Es necesario, mencionar que el fenómeno El Niño (fase cálida del fenómeno El Niño Oscilación Sur (ENOS)) se estima estará presente durante el segundo semestre del 2023. Las condiciones climáticas adversas afectarían negativamente el crecimiento económico e incrementaría la inflación, en especial por su efecto sobre los precios de los bienes de origen agrícola.

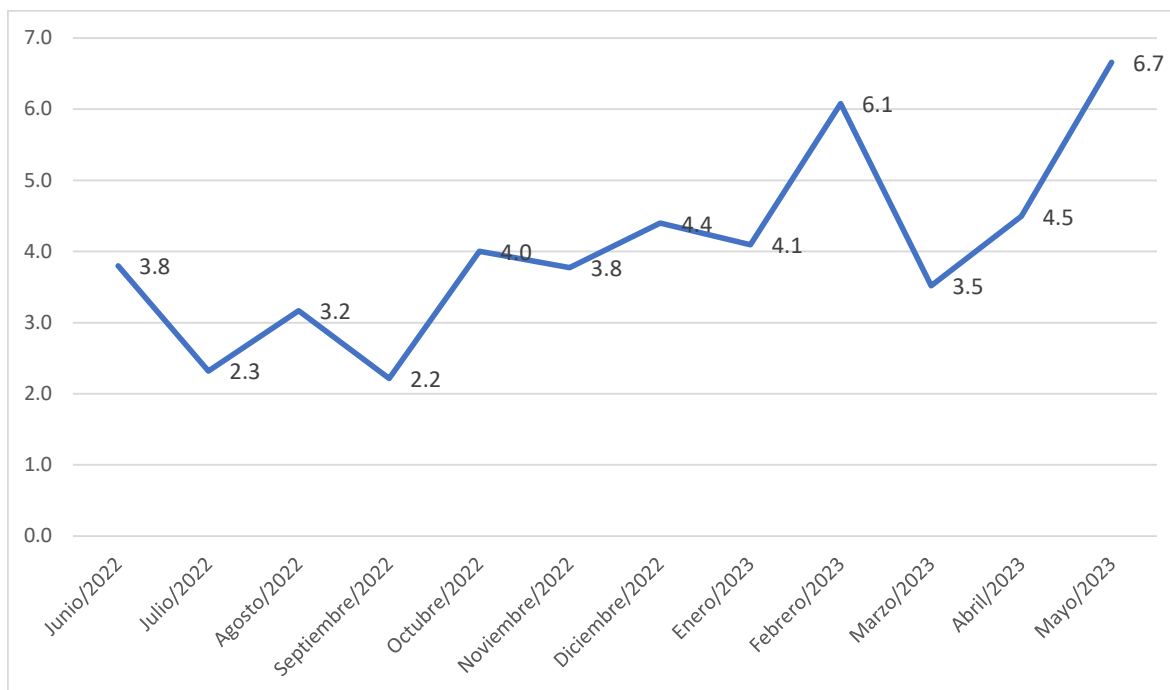
Asimismo, un riesgo incipiente es el relacionado con incrementos en las tensiones sociales, lo cual podría llevar a una afectación de servicios, especialmente de salud y educación, con efectos negativos sobre la actividad económica.

En el siguiente gráfico se muestra el crecimiento económico medido por la variación interanual del IMAE; se observa de junio 2022 a enero 2023, un comportamiento similar, en enero se presentó un crecimiento de 2.0 pp, decayendo en marzo en 2.6 pp. No obstante, se ha presentado un aumento de marzo 2023 a mayo 2023n pasando el IMAE de 3.5 a 6.7, respectivamente. En general, en el periodo el crecimiento promedio es de 4.0%.

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

Junio-2022 a mayo-2023

(Porcentajes)



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

Según la Encuesta Continua de Empleo del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC), la tasa de desempleo abierto al segundo trimestre 2023 bajó a 10.6%. No obstante, es importante mencionar que, aunque la tasa de desempleo abierto ha disminuido, se da una menor participación en el mercado laboral, ya que la ocupación bajo. En este aspecto, la pandemia tuvo un efecto negativo significativo sobre el nivel de empleo y su recuperación no ha sido homogénea ni sostenida entre los diversos segmentos del mercado laboral; donde, la ocupación promedio entre enero y marzo del 2023 es inferior al 4.1% al nivel que se habría alcanzado si se hubiese tenido el dinamismo observado en el periodo 2012-2019.

Las contribuciones sociales constituyen la principal fuente de ingresos de la seguridad social. Al depender dichos aportes de la masa salarial y de las personas cotizantes, es evidente la alta incidencia que tiene la evolución del mercado de trabajo sobre las finanzas institucionales. En este sentido, un nivel de desempleo alto condicionaría el crecimiento de los ingresos por contribuciones sociales durante el 2023, a pesar de estar incrementándose el crecimiento económico, debido a la coyuntura asociada a la ocupación laboral.



#### Precios:

La inflación, medida como la variación interanual del Índice de Precios al Consumidor (IPC) cerró el año 2022 en 7.88%. Al mes de julio de 2023 este indicador fue de -1.7%, valor que se sitúa por debajo del rango meta definido por el BCCR para este año, de 3%  $\pm$  1p.p. El nivel de precios internos afecta los costos por adquisición de servicios, materiales y suministros, por lo tanto, una inflación baja favorece la solvencia operativa y financiera de la institución.

La desaceleración de la inflación es explicada por la disipación de choques de oferta externos, las medidas de política monetaria y un efecto base.

#### Finanzas públicas:

En el año 2022, Costa Rica cerró con un déficit fiscal de 2.52% del PIB, el más bajo de los últimos tres años producto de un menor déficit primario y menos pago de intereses. En el primer semestre del 2023 continuó la mejora de las finanzas públicas. En dicho lapso el Gobierno Central generó un mayor superávit primario y un menor déficit financiero con respecto a igual período del bienio previo, lo cual incidió en la disminución de la razón de deuda a PIB.

El Gobierno Central acumuló a junio del año en curso un superávit primario equivalente a 1,4% del PIB, en tanto que el déficit financiero se ubicó en 0,9% del PIB (1,3% y -1,0% un año antes, en el orden indicado). Este comportamiento respondió tanto al aumento en la recaudación tributaria (7,0% del PIB)<sup>32</sup> como al menor crecimiento del gasto primario (gasto total menos intereses) debido a la aplicación de la regla fiscal.

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

#### Tasa de interés y tipo de cambio:

La tasa básica pasiva (TBP) pasó de 2.9% a 6.35% entre 2021 y 2022 (al término de cada año); al cierre de julio de 2023 este indicador se ubicó en 6.03%. El cálculo proporciona una indicación del nivel de los rendimientos financieros, el cual es trascendente para la institución al considerar que mantiene una importante cantidad de recursos en inversiones financieras.

En el 2021 el tipo de cambio de referencia del BCCR para la venta de dólares cerró en ₡645.25 colones por dólar, mientras que a finales de 2022 se ubicó en ₡601.99, lo cual representa una apreciación del colón de 6.7%; al 31 de julio de 2023 el tipo de cambio fue de ₡548.81. La fluctuación del tipo de cambio es de interés para la CCSS, debido a que se adquiere maquinaria e insumos en el exterior, los cuales se encarecen en términos de colones ante aumentos en el tipo de cambio; asimismo, el valor de las inversiones financieras denominadas en dólares fluctúa ante variaciones en ese indicador.



# Ejecución Financiera



## Resumen del presupuesto de efectivo

(Cifras en millones de colones)

Los ingresos recibidos al 30 de junio de 2023 fueron ¢2,047,624.6 en el Seguro de Salud, ¢1,114,755.6 en el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y ¢87,915.1 en el Régimen no Contributivo Pensiones, para un total general de ¢3,250,295.3.

En cuanto a los egresos, el Seguro de Salud sumó ¢1,369,754.4, el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte alcanzó ¢920,308.8 y el Régimen no Contributivo Pensiones ¢90,547.3, para un total de ¢2,380,610.5.

Los datos anteriores resultan en una diferencia acumulada entre ingresos y egresos de ¢677,870.2 en el Seguro de Salud, ¢194,446.8 en el Régimen de Invalidez, Vejez y -¢2,632.2 en el Régimen no Contributivo Pensiones, lo cual totaliza ¢869,684.8.

No obstante, al incluir los recursos del superávit 2022 no incorporados en el presupuesto ordinario del periodo 2023, para el caso del Seguro de Salud la suma de ¢508,786.8, para el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte la suma de ¢13,317.1 y en cuanto al Régimen no Contributivo de Pensiones la suma de ¢28,225.5, de ahí que se obtiene un superávit acumulado del Seguro de Salud de ¢1,186,657.0, para el Régimen de Invalidez Vejez y Muerte de ¢207,763.9 y para Régimen no Contributivo de Pensiones de ¢25,593.3, detalle que se muestra a continuación:

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

Al 30 de junio de 2023

(Millones de colones)

Concepto	Salud	RIVM	RNCP	Total
Ingresos recibidos	2,047,624.6	1,114,755.6	87,915.1	3,250,295.3
<u>menos</u>				
Egresos ejecutados	1,369,754.4	920,308.8	90,547.3	2,380,610.5
<b>Superávit periodo 2023</b>	<b>677,870.2</b>	<b>194,446.8</b>	<b>(2,632.2)</b>	<b>869,684.8</b>
Superávit 2022 no incorporado	508,786.8	13,317.1	28,225.5	550,329.4
<b>Superávit Acumulado 2023</b>	<b>1,186,657.0</b>	<b>207,763.9</b>	<b>25,593.3</b>	<b>1,420,014.2</b>

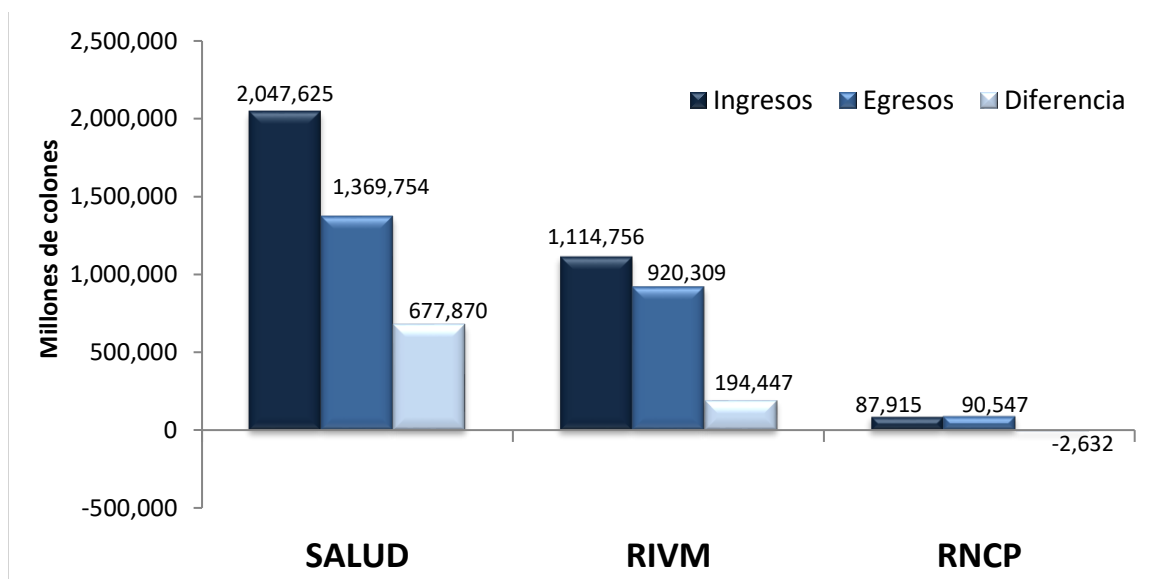
Fuente: Ejecución presupuestaria al 30 de junio 2023.



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

Al 30 de junio de 2023

(Millones de colones)



Fuente: ejecución presupuestaria al 30 de junio de 2023, Dirección de Presupuesto, CCSS.





# **Ejecución presupuestaria del Seguro de Salud**

## Ingresos del Seguro de Salud

(Cifras en millones de colones)

Los ingresos percibidos por el Seguro de Salud al 30 de junio de 2023 sumaron ₡2,047,624.6 (incorporando los recursos de vigencias anteriores, por ₡535,562.0), lo cual representó un 56.5% de lo presupuestado. El detalle de las partidas de ingresos se presenta a continuación:

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

Al 30 de junio de 2023

(Millones de colones)

Clasificación	Presupuesto modificado	Ingresos	Diferencia	% Ejec.	% Part.
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>2,588,355.8</b>	<b>1,392,341.5</b>	<b>1,196,014.3</b>	<b>53.8%</b>	<b>68.0%</b>
<b>Contribuciones sociales</b>	<b>2,156,978.2</b>	<b>1,207,580.2</b>	<b>949,397.9</b>	<b>56.0%</b>	<b>59.0%</b>
Sector público	948,845.2	507,844.4	441,000.8	53.5%	24.8%
Sector privado	1,208,133.0	699,735.8	508,397.1	57.9%	34.2%
<b>Ingresos no tributarios</b>	<b>208,708.9</b>	<b>134,547.8</b>	<b>74,161.1</b>	<b>64.5%</b>	<b>6.6%</b>
<b>Transferencias corrientes</b>	<b>222,668.7</b>	<b>50,213.4</b>	<b>172,455.3</b>	<b>22.6%</b>	<b>2.5%</b>
<b>Ingresos de capital</b>	<b>457,738.7</b>	<b>108,370.0</b>	<b>349,368.7</b>	<b>23.7%</b>	<b>5.3%</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>576,142.0</b>	<b>546,913.2</b>	<b>29,228.9</b>	<b>94.9%</b>	<b>26.7%</b>
Financiamiento externo	40,580.0	11,351.1	29,228.9	28.0%	0.6%
Recursos de vigencias anteriores	535,562.0	535,562.0	0.0	100.0%	26.2%
<b>Total</b>	<b>3,622,236.5</b>	<b>2,047,624.6</b>	<b>1,574,611.9</b>	<b>56.5%</b>	<b>100.0%</b>

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

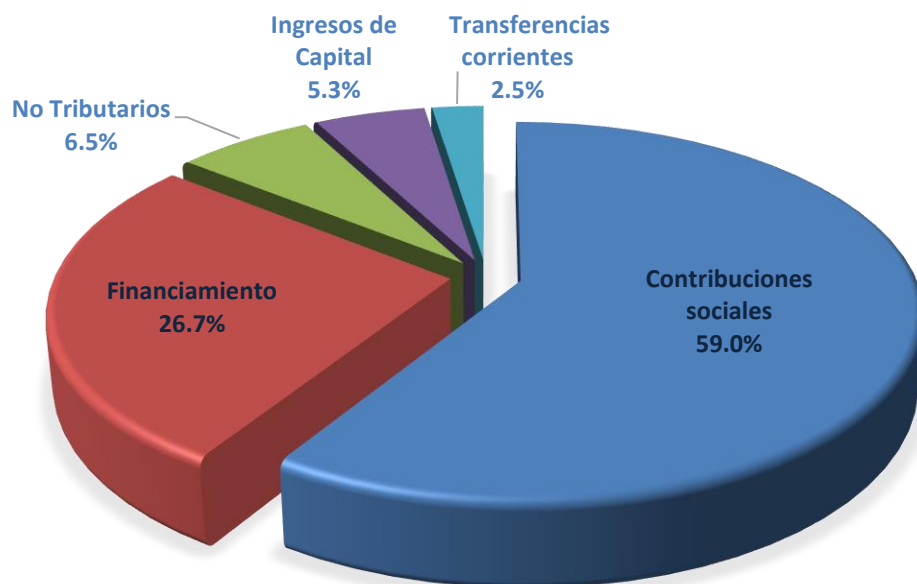
El financiamiento, incluyendo los recursos de vigencias anteriores, presentó el mayor porcentaje de ejecución con 94.9%, le siguen los ingresos no tributarios con 64.5%, las contribuciones con 56.0%, los ingresos de capital con 23.7% y las transferencias corrientes con 22.6%.

Las contribuciones sociales es el grupo de mayor participación, con 59.0% del total de ingresos, seguido por el financiamiento 26.7%.

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

Al 30 de junio de 2023

(Porcentajes)



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

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

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>10000000</b>	<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>2,588,355,757.9</b>	<b>0.0</b>	<b>2,588,355,757.9</b>	<b>246,164,211.9</b>	<b>1,392,341,463.4</b>	<b>1,196,014,294.5</b>	<b>53.8%</b>	<b>68.0%</b>
<b>12000000</b>	<b>Contribuciones Sociales</b>	<b>2,156,978,172.1</b>	<b>0.0</b>	<b>2,156,978,172.1</b>	<b>186,397,979.1</b>	<b>1,207,580,227.2</b>	<b>949,397,944.9</b>	<b>56.0%</b>	<b>59.0%</b>
<b>12110000</b>	<b>Contribución al Seguro de Salud</b>	<b>2,156,978,172.1</b>	<b>0.0</b>	<b>2,156,978,172.1</b>	<b>186,397,979.1</b>	<b>1,207,580,227.2</b>	<b>949,397,944.9</b>	<b>56.0%</b>	<b>59.0%</b>
12110100	Cont. pat. gobierno central	245,348,822.3	0.0	245,348,822.3	13,862,798.9	131,495,149.7	113,853,672.5	53.6%	6.4%
12110200	Cont. pat. órganos desconcentrados	29,069,815.7	0.0	29,069,815.7	2,401,177.6	14,147,518.2	14,922,297.5	48.7%	0.7%
12110300	Cont. pat. inst. descentraliz. no empres.	203,563,781.0	0.0	203,563,781.0	19,112,142.0	112,894,565.2	90,669,215.8	55.5%	5.5%
12110400	Cont. pat. gobiernos locales	15,920,231.1	0.0	15,920,231.1	1,390,810.0	8,892,248.1	7,027,983.0	55.9%	0.4%
12110500	Cont.pat. emp. púb. no financieras	37,980,026.8	0.0	37,980,026.8	2,616,578.9	18,278,887.9	19,701,138.9	48.1%	0.9%
12110600	Cont. pat. empresas púb. financieras	32,404,204.4	0.0	32,404,204.4	2,579,252.6	18,542,323.3	13,861,881.1	57.2%	0.9%
12110700	Cont. pat. emp. sector privado	704,077,941.0	0.0	704,077,941.0	67,463,367.2	412,378,470.4	291,699,470.5	58.6%	20.1%
12110800	Cont. pat. sector externo	1,536,642.7	0.0	1,536,642.7	143,430.5	839,759.1	696,883.5	54.6%	0.04%
12110900	Cont. asegurados voluntarios	72,082,135.6	0.0	72,082,135.6	5,899,586.4	35,845,536.8	36,236,598.8	49.7%	1.8%
12111000	Cont. convenios especiales	9,359,440.4	0.0	9,359,440.4	741,469.2	4,553,696.8	4,805,743.6	48.7%	0.2%
12111100	Cont. trabajadores sector público	384,558,338.9	0.0	384,558,338.9	29,885,134.8	203,593,724.2	180,964,614.7	52.9%	9.9%
12111200	Cont. trabajadores sector privado	420,164,496.3	0.0	420,164,496.3	40,217,054.8	245,619,852.5	174,544,643.8	58.5%	12.0%
12111300	Cont. trabajadores sector externo	912,296.0	0.0	912,296.0	85,176.3	498,494.9	413,801.1	54.6%	0.02%
<b>13000000</b>	<b>Ingresos no Tributarios</b>	<b>208,708,853.7</b>	<b>0.0</b>	<b>208,708,853.7</b>	<b>28,249,050.9</b>	<b>134,547,792.7</b>	<b>74,161,061.0</b>	<b>64.5%</b>	<b>6.5%</b>
<b>13100000</b>	<b>Ventas Bienes y Servicios</b>	<b>67,977,674.3</b>	<b>0.0</b>	<b>67,977,674.3</b>	<b>7,860,554.0</b>	<b>49,468,752.9</b>	<b>18,508,921.5</b>	<b>72.8%</b>	<b>2.4%</b>
<b>13110000</b>	<b>Venta de bienes</b>	<b>537,076.3</b>	<b>0.0</b>	<b>537,076.3</b>	<b>29,335.8</b>	<b>122,700.5</b>	<b>414,375.9</b>	<b>22.8%</b>	<b>0.01%</b>
13110900	Venta de otros bienes	537,076.3	0.0	537,076.3	29,335.8	122,700.5	414,375.9	22.8%	0.01%
<b>13120000</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>67,440,598.0</b>	<b>0.0</b>	<b>67,440,598.0</b>	<b>7,831,218.2</b>	<b>49,346,052.4</b>	<b>18,094,545.6</b>	<b>73.2%</b>	<b>2.4%</b>
<b>13120400</b>	<b>Alquileres</b>	<b>85,114.1</b>	<b>0.0</b>	<b>85,114.1</b>	<b>3,445.0</b>	<b>137,761.3</b>	<b>-52,647.3</b>	<b>161.9%</b>	<b>0.01%</b>
13120401	Alquiler de edificios e instalaciones	43,112.0	0.0	43,112.0	3,426.0	43,720.0	-608.0	101.4%	0.002%
13120409	Otros alquileres	42,002.1	0.0	42,002.1	19.0	94,041.3	-52,039.3	223.9%	0.005%



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

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>13120900</b>	<b>Otros servicios</b>	<b>67,355,484.0</b>	<b>0.0</b>	<b>67,355,484.0</b>	<b>7,827,773.2</b>	<b>49,208,291.1</b>	<b>18,147,192.9</b>	<b>73.1%</b>	<b>2.4%</b>
13120903	Servicios médico-asistenciales	25,988,828.2	0.0	25,988,828.2	6,417,003.3	33,535,319.9	-7,546,491.6	129.0%	1.6%
13120909	Venta de otros servicios	41,366,655.7	0.0	41,366,655.7	1,410,769.9	15,672,971.2	25,693,684.5	37.9%	0.8%
<b>13200000</b>	<b>Ingresos de la Propiedad</b>	<b>107,545,997.4</b>	<b>0.0</b>	<b>107,545,997.4</b>	<b>10,388,208.3</b>	<b>59,062,989.5</b>	<b>48,483,007.9</b>	<b>54.9%</b>	<b>2.9%</b>
<b>13230000</b>	<b>Renta de activos financieros</b>	<b>107,545,997.4</b>	<b>0.0</b>	<b>107,545,997.4</b>	<b>10,388,208.3</b>	<b>59,062,989.5</b>	<b>48,483,007.9</b>	<b>54.9%</b>	<b>2.9%</b>
<b>13230100</b>	<b>Intereses sobre títulos valores</b>	<b>105,013,231.8</b>	<b>0.0</b>	<b>105,013,231.8</b>	<b>10,091,590.4</b>	<b>57,254,679.6</b>	<b>47,758,552.2</b>	<b>54.5%</b>	<b>2.8%</b>
13230101	Intereses s/tít. val. gobierno central	7,015,096.1	0.0	7,015,096.1	1,681,992.0	4,702,178.0	2,312,918.1	67.0%	0.2%
13230106	Intereses s/tít. val. emp. pub. financieras	95,464,678.5	0.0	95,464,678.5	8,409,598.4	43,569,396.9	51,895,281.6	45.6%	2.1%
13230107	Intereses s/tít. val. sector privado	2,533,457.2	0.0	2,533,457.2	0.0	8,983,104.7	-6,449,647.5	354.6%	0.4%
<b>13230200</b>	<b>Intereses y comisiones sobre préstamos</b>	<b>2,532,765.5</b>	<b>0.0</b>	<b>2,532,765.5</b>	<b>296,617.9</b>	<b>1,808,309.8</b>	<b>724,455.7</b>	<b>71.4%</b>	<b>0.1%</b>
13230207	Int. y com. s/prést. sector privado	2,532,765.5	0.0	2,532,765.5	296,617.9	1,808,309.8	724,455.7	71.4%	0.1%
<b>13300000</b>	<b>Multas, Sanciones, Remates Y Confisc.</b>	<b>8,891,036.3</b>	<b>0.0</b>	<b>8,891,036.3</b>	<b>786,955.7</b>	<b>3,891,098.7</b>	<b>4,999,937.6</b>	<b>43.8%</b>	<b>0.2%</b>
13310900	Otras multas	8,891,036.3	0.0	8,891,036.3	786,955.7	3,891,098.7	4,999,937.6	43.8%	0.2%
<b>13400000</b>	<b>Intereses Moratorios</b>	<b>20,409,345.7</b>	<b>0.0</b>	<b>20,409,345.7</b>	<b>8,927,568.9</b>	<b>19,132,312.7</b>	<b>1,277,032.9</b>	<b>93.7%</b>	<b>0.9%</b>
13490000	Otros intereses moratorios	20,409,345.7	0.0	20,409,345.7	8,927,568.9	19,132,312.7	1,277,032.9	93.7%	0.9%
<b>13900000</b>	<b>Otros Ingresos no Tributarios</b>	<b>3,884,800.0</b>	<b>0.0</b>	<b>3,884,800.0</b>	<b>285,764.0</b>	<b>2,992,638.9</b>	<b>892,161.1</b>	<b>77.0%</b>	<b>0.2%</b>
13990000	Ingresos varios no especificados	3,884,800.0	0.0	3,884,800.0	285,764.0	2,992,638.9	892,161.1	77.0%	0.1%
<b>14000000</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>222,668,732.2</b>	<b>0.0</b>	<b>222,668,732.2</b>	<b>31,517,181.9</b>	<b>50,213,443.6</b>	<b>172,455,288.6</b>	<b>22.6%</b>	<b>2.5%</b>
<b>14100000</b>	<b>Transferencias ctes. sector público</b>	<b>222,668,732.2</b>	<b>0.0</b>	<b>222,668,732.2</b>	<b>31,517,181.9</b>	<b>50,213,443.6</b>	<b>172,455,288.6</b>	<b>22.6%</b>	<b>2.5%</b>
14110000	Transf. ctes. gobierno central	181,920,541.1	0.0	181,920,541.1	31,166,352.6	48,127,402.2	133,793,138.9	26.5%	2.4%
14120000	Transf. ctes. órganos desconcentrados	40,443,801.1	0.0	40,443,801.1	311,790.7	1,999,824.2	38,443,976.9	4.9%	0.1%

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

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
14130000	Transf. ctes. inst. desc. no empres.	31,190.0	0.0	31,190.0	0.0	0.0	31,190.0	0.0%	0.0%
14150000	Transf. ctes. empresas púb. no financieras	273,200.0	0.0	273,200.0	39,038.6	76,930.1	196,269.9	28.2%	0.004%
14160000	Transf.ctes.empr.pub. financieras	0.0	0.0	0.0	0.0	9,287.2	-9,287.2	-	0.0005%
<b>20000000</b>	<b>Ingresos de Capital</b>	<b>457,738,697.8</b>	<b>0.0</b>	<b>457,738,697.8</b>	<b>1,882,409.4</b>	<b>108,369,953.2</b>	<b>349,368,744.5</b>	<b>23.7%</b>	<b>5.3%</b>
<b>23000000</b>	<b>Recuperación de préstamos</b>	<b>457,029,997.8</b>	<b>0.0</b>	<b>457,029,997.8</b>	<b>1,682,958.6</b>	<b>107,971,051.5</b>	<b>349,058,946.2</b>	<b>23.6%</b>	<b>5.3%</b>
23200000	Rec. prést. sector privado	11,000.0	0.0	11,000.0	958.6	6,558.3	4,441.7	59.6%	0.0003%
23400000	Rec. de inversiones financieras	457,018,997.8	0.0	457,018,997.8	1,682,000.0	107,964,493.2	349,054,504.6	23.6%	5.3%
<b>24000000</b>	<b>Transferencias de capital</b>	<b>708,700.0</b>	<b>0.0</b>	<b>708,700.0</b>	<b>199,450.8</b>	<b>398,901.7</b>	<b>309,798.3</b>	<b>56.3%</b>	<b>0.02%</b>
24110000	Transf. capital del gobierno central	708,700.0	0.0	708,700.0	199,450.8	398,901.7	309,798.3	56.3%	0.02%
<b>30000000</b>	<b>Financiamiento</b>	<b>576,142,020.8</b>	<b>0.0</b>	<b>576,142,020.8</b>	<b>0.0</b>	<b>546,913,164.6</b>	<b>29,228,856.2</b>	<b>94.9%</b>	<b>26.7%</b>
<b>32000000</b>	<b>Financiamiento externo</b>	<b>40,580,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>40,580,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>11,351,143.8</b>	<b>29,228,856.2</b>	<b>28.0%</b>	<b>0.6%</b>
32110100	Banco Centroamericano Integración Económica	40,580,000.0	0.0	40,580,000.0	0.0	11,351,143.8	29,228,856.2	28.0%	0.6%
<b>33000000</b>	<b>Recursos de vigencias anteriores</b>	<b>535,562,020.8</b>	<b>0.0</b>	<b>535,562,020.8</b>	<b>0.0</b>	<b>535,562,020.8</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0%</b>	<b>26.2%</b>
33200000	Superávit específico	535,562,020.8	0.0	535,562,020.8	0.0	535,562,020.8	0.0	100.0%	26.2%
	<b>Total</b>	<b>3,622,236,476.4</b>	<b>0.0</b>	<b>3,622,236,476.4</b>	<b>248,046,621.3</b>	<b>2,047,624,581.3</b>	<b>1,574,611,895.2</b>	<b>56.5%</b>	<b>100.0%</b>

\*Recursos de vigencias anteriores no considera la totalidad obtenida en el 2022, quedando sin incluir la suma de ¢508,786,760.3.

## Contribuciones a la seguridad social

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

Para el periodo 2023, el presupuesto de este grupo fue de ₡2,156,978.2, mientras que el ingreso al cierre del primer semestre totalizó ₡1,207,580.2, lo cual significó una ejecución de 56.0% y un crecimiento de 12.9% con respecto al período 2022. Estos datos se detallan en el siguiente cuadro:

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

Acumuladas a junio, periodos 2022 - 2023

(Millones de colones)

Descripción	Junio 2022	Junio 2023	% Var.
<b>Sector público</b>			
Patronal gobierno central	83,039.7	131,495.1	58.4
Patronal órganos desconcentrados	13,790.2	14,147.5	2.6
Patronal inst. descentralizadas no empresar.	103,845.6	112,894.6	8.7
Patronal gobiernos locales	7,936.9	8,892.2	12.0
Patronal públicas no financieras	19,752.2	18,278.9	-7.5
Patronal públicas financieras	16,870.0	18,542.3	9.9
Trabajadores sector público	196,217.2	203,593.7	3.8
<b>Subtotal sector público</b>	<b>441,451.9</b>	<b>507,844.4</b>	<b>15.0</b>
<b>Sector privado</b>			
Patronal sector privado	369,419.6	412,378.5	11.6
Patronal sector externo	736.0	839.8	14.1
Asegurados voluntarios	32,368.8	35,845.5	10.7
Convenios especiales	4,597.1	4,553.7	-0.9
Trabajadores sector privado	220,125.8	245,619.9	11.6
Trabajadores sector externo	436.6	498.5	14.2
<b>Subtotal sector privado</b>	<b>627,683.9</b>	<b>699,735.8</b>	<b>11.5</b>
<b>Total contribuciones sociales</b>	<b>1,069,135.8</b>	<b>1,207,580.2</b>	<b>12.9</b>

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

Las contribuciones del sector público registraron una ejecución del 53.5% que corresponde a ₡507,844.4, mientras que las provenientes del sector privado sumaron ₡699,735.8, para una ejecución del 57.9%.

De los ingresos totales recibidos, ₡717,468.9 provinieron de cuotas patronales, las cuales representaron el 59.4% del total de las contribuciones. Por su parte, las cuotas obreras alcanzaron ₡490,111.3, es decir, el 40.6% del total de ingresos por contribuciones, que incorporan también los ₡40,399.2 de asegurados voluntarios y convenios especiales (un 5.8% del total del sector privado).

## Ingresos no tributarios

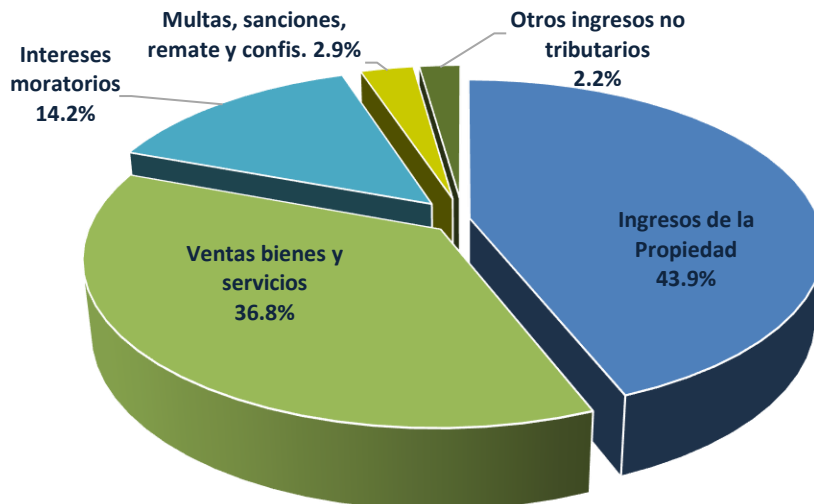
El monto total de los ingresos no tributarios fue de ₡134,547.8, compuesto por la partida “Ingresos de la propiedad” que aportaron ₡59,063.0, representando un 43.9% de los ingresos no tributarios, le sigue “Venta de bienes y servicios” que sumó ₡49,468.8, un 36.8% de este grupo; por el pago de “Intereses moratorios” ingresaron ₡19,132.3 para un 14.2%, por concepto de “Multas, sanciones, remates y confiscaciones” se recibieron ₡3,891.1, un 2.9% respecto de los ingresos no tributarios, el monto restante correspondió a “Otros ingresos no tributarios”, que ingresó ₡2,992.6, un 2.2% del total.

El siguiente gráfico muestra la distribución mencionada:

**Gráfico 4. Seguro de Salud: distribución de los ingresos no tributarios**

Al 30 de junio de 2023

(Porcentajes)



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

## Transferencias corrientes

En cuanto a las transferencias, se tiene registros de ingreso por la suma de ₡50,213.4 (22.6% ejecutado). Incluye transferencias corrientes provenientes del Gobierno Central por ₡48,127.4, órganos desconcentrados por ₡1,999.8, empresas públicas no financieras por ₡76.9 y empresas públicas financieras por ₡9.3, con ejecuciones del 26.5%, 4.9%, 28.2%.





## Ingresos de capital

Para junio 2023, los ingresos de capital registraron un monto de ₡108,370.0 (23.7% de ejecución). Este grupo está conformado mayoritariamente por **“Recuperación de préstamos”**, subpartida que contempla las recuperaciones dadas por inversiones y muestra un ingreso de ₡107,964.5 (23.6% ejecución); seguido por **“Transferencias de capital”** con ₡398.9 con una ejecución de 56.3%.

## Financiamiento

El financiamiento sumó ₡546,913.2, representó el 26.7% de los ingresos totales del Seguro de Salud. Este rubro incluye en el presupuesto **“Financiamiento externo”** la suma de ₡40,580.0 (₡11,351.1 y 28.0% de ejecución), proveniente del préstamo suscrito con el Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE). Por otro lado, en **“Recursos de vigencias anteriores”** se registró ₡535,562.0 (100.0% de ejecución), de los cuales corresponde parcialmente al superávit específico obtenido en el año anterior.

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



## Egresos del Seguro de Salud

(Cifras en millones de colones)

El presupuesto del Seguro de Salud al 30 de junio de 2023 fue de ₡3,622,236.5; considerando las erogaciones acumuladas por un total de ₡1,369,754.4, se obtiene una ejecución presupuestaria de 37.8%.

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

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

Al 30 de junio de 2023

(Millones de colones)

Clasificación	Presup. Modif.	Egresos	Disponibile	% Ejec.	% Part.
Remuneraciones	1,594,417.4	717,157.8	877,259.7	45.0%	52.4%
Servicios	331,854.1	87,529.9	244,324.2	26.4%	6.4%
Materiales y suministros	606,506.5	246,671.2	359,835.3	40.7%	18.0%
Intereses y comisiones	14,545.7	490.9	14,054.8	3.4%	0.04%
Activos financieros	550,061.9	199,354.4	350,707.5	36.2%	14.6%
Bienes duraderos	294,587.0	44,364.7	250,222.3	15.1%	3.2%
Transferencias corrientes	165,863.1	72,787.2	93,075.8	43.9%	5.3%
Transferencias de capital	38,737.0	1,137.2	37,599.8	2.9%	0.1%
Amortización	7,113.7	261.0	6,852.7	3.7%	0.02%
Cuentas especiales	18,550.1	0.0	18,550.1	0.0%	0.0%
<b>Total</b>	<b>3,622,236.5</b>	<b>1,369,754.4</b>	<b>2,252,482.1</b>	<b>37.8%</b>	<b>100.0%</b>

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

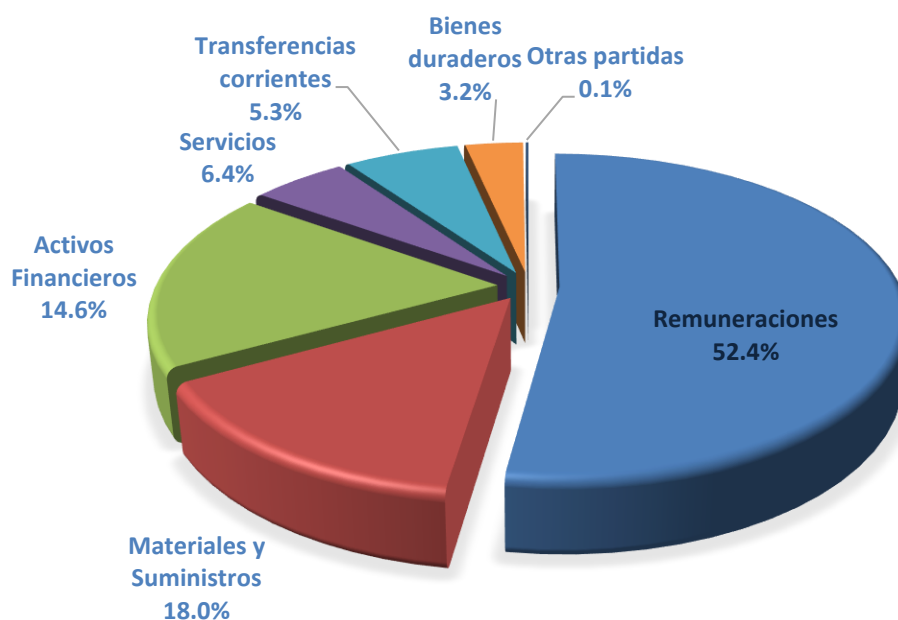
De la información presentada se desprende que el grupo “Remuneraciones” es el más representativo al tener una participación de 52.4% sobre el total general, seguido por “Materiales y suministros” con un 18.0%, “Activos financieros” con un 14.6%, “Servicios” con un 6.4%, “Transferencias corrientes” con un 5.3% y “Bienes duraderos” con 3.2%.

El siguiente gráfico muestra la distribución de los egresos:

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

Al 30 de junio de 2023

(Porcentajes)



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

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

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

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>0.00</b>	<b>Remuneraciones</b>	<b>1,583,588,391.7</b>	<b>10,829,054.0</b>	<b>1,594,417,445.7</b>	<b>135,436,657.8</b>	<b>717,157,793.6</b>	<b>877,259,652.2</b>	<b>45.0%</b>	<b>52.4%</b>
<b>0.01</b>	<b>Remuneraciones básicas</b>	<b>474,799,656.6</b>	<b>6,862,100.5</b>	<b>481,661,757.1</b>	<b>51,777,183.6</b>	<b>230,041,852.1</b>	<b>251,619,905.0</b>	<b>47.8%</b>	<b>16.8%</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	398,953,071.1	3,629,664.0	402,582,735.1	44,583,364.0	193,664,259.9	208,918,475.2	48.1%	14.1%
0.01.03	Servicios especiales	9,698,215.9	2,809,450.1	12,507,666.0	488,119.7	2,967,351.0	9,540,314.9	23.7%	0.2%
0.01.05	Suplencias	66,148,369.6	422,986.5	66,571,356.1	6,705,699.9	33,410,241.2	33,161,114.9	50.2%	2.4%
<b>0.02</b>	<b>Remuneraciones eventuales</b>	<b>284,536,896.3</b>	<b>-441,690.5</b>	<b>284,095,205.8</b>	<b>23,995,519.8</b>	<b>123,082,670.9</b>	<b>161,012,534.9</b>	<b>43.3%</b>	<b>9.0%</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	233,244,716.4	-553,839.4	232,690,877.0	20,360,565.5	102,504,978.6	130,185,898.4	44.1%	7.5%
0.02.02	Recargo de funciones	0.0	0.0	0.0	0.0	75.8	-75.8	-	0.00001%
0.02.03	Disponibilidad laboral	29,488,270.2	273,400.1	29,761,670.3	2,262,129.6	12,185,485.5	17,576,184.8	40.9%	0.9%
0.02.04	Compensación de vacaciones	21,766,829.7	-161,251.2	21,605,578.5	1,367,381.4	8,369,167.7	13,236,410.8	38.7%	0.6%
0.02.05	Dietas	37,080.0	0.0	37,080.0	5,443.3	22,963.3	14,116.7	61.9%	0.002%
<b>0.03</b>	<b>Incentivos salariales</b>	<b>625,566,734.7</b>	<b>3,153,617.8</b>	<b>628,720,352.5</b>	<b>42,259,245.3</b>	<b>271,725,316.1</b>	<b>356,995,036.4</b>	<b>43.2%</b>	<b>19.8%</b>
0.03.01	Retribución por años servidos	244,800,109.0	607,367.9	245,407,477.0	21,666,061.4	92,808,027.2	152,599,449.8	37.8%	6.8%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	107,968,390.5	1,080,912.6	109,049,303.1	12,538,750.8	55,112,309.2	53,936,993.9	50.5%	4.0%
0.03.03	Décimo tercer mes	106,498,276.7	645,586.5	107,143,863.2	83.1	576.4	107,143,286.8	0.0005%	0.0000%
0.03.04	Salario escolar	93,262,397.2	0.0	93,262,397.2	0.0	88,287,132.8	4,975,264.4	94.7%	6.4%
0.03.99	Otros incentivos salariales	73,037,561.2	819,750.8	73,857,312.0	8,054,349.9	35,517,270.5	38,340,041.5	48.1%	2.6%
<b>0.04</b>	<b>Contrib. patronal al desarrollo y la seguridad social</b>	<b>25,570,108.1</b>	<b>154,955.7</b>	<b>25,725,063.8</b>	<b>2,351,222.3</b>	<b>12,454,295.0</b>	<b>13,270,768.8</b>	<b>48.4%</b>	<b>0.9%</b>
0.04.03	Contrib. patronal Instituto Nacional de Aprendizaje	19,177,499.8	116,215.2	19,293,715.0	1,763,433.2	9,340,672.5	9,953,042.5	48.4%	0.7%
0.04.05	Contrib. patronal Banco Popular y Desarrollo Comunal	6,392,608.3	38,740.5	6,431,348.8	587,789.1	3,113,622.5	3,317,726.3	48.4%	0.2%
<b>0.05</b>	<b>Contrib. patr. fondos pens. y otros fondos de capitaliz.</b>	<b>173,031,324.1</b>	<b>1,100,070.4</b>	<b>174,131,394.5</b>	<b>15,051,116.7</b>	<b>79,843,635.2</b>	<b>94,287,759.3</b>	<b>45.9%</b>	<b>5.8%</b>
0.05.01	Contrib. patronal Seguro Pensiones de la CCSS	69,294,255.3	406,746.0	69,701,001.3	5,972,157.3	31,633,675.8	38,067,325.5	45.4%	2.3%

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

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
0.05.02	Aporte patr. rég. obligatorio pens. complementarias	49,036,511.6	345,544.7	49,382,056.3	4,575,977.4	24,354,324.4	25,027,731.9	49.3%	1.8%
0.05.03	Aporte patr. fondo capitalización laboral	19,177,499.8	116,215.2	19,293,715.0	1,763,866.5	9,343,236.6	9,950,478.4	48.4%	0.7%
0.05.04	Contrib. patr. otros fondos administ. por entes públicos	9,953,114.9	77,112.1	10,030,227.0	937,370.6	5,003,733.0	5,026,494.0	49.9%	0.4%
0.05.05	Contrib. patronal a fondos administ. por entes privados	25,569,942.5	154,452.4	25,724,394.9	1,801,744.9	9,508,665.4	16,215,729.5	37.0%	0.7%
<b>0.99</b>	<b>Remuneraciones diversas</b>	<b>83,672.0</b>	<b>0.0</b>	<b>83,672.0</b>	<b>2,370.2</b>	<b>10,024.2</b>	<b>73,647.8</b>	<b>12.0%</b>	<b>0.001%</b>
0.99.99	Otras remuneraciones.	83,672.0	0.0	83,672.0	2,370.2	10,024.2	73,647.8	12.0%	0.001%
<b>1.00</b>	<b>Servicios</b>	<b>331,428,780.5</b>	<b>425,342.7</b>	<b>331,854,123.2</b>	<b>16,372,481.6</b>	<b>87,529,929.3</b>	<b>244,324,193.8</b>	<b>26.4%</b>	<b>6.4%</b>
<b>1.01</b>	<b>Alquileres</b>	<b>21,743,938.1</b>	<b>64,623.5</b>	<b>21,808,561.6</b>	<b>1,323,299.9</b>	<b>7,486,955.7</b>	<b>14,321,605.9</b>	<b>34.3%</b>	<b>0.5%</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	17,315,425.1	24,899.5	17,340,324.6	1,193,644.5	6,433,291.1	10,907,033.5	37.1%	0.5%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	4,427,113.0	39,924.0	4,467,037.0	129,655.4	1,053,664.6	3,413,372.4	23.6%	0.1%
1.01.99	Otros alquileres	1,400.0	-200.0	1,200.0	0.0	0.0	1,200.0	0.0%	0.0%
<b>1.02</b>	<b>Servicios básicos</b>	<b>73,813,238.8</b>	<b>1,002,312.3</b>	<b>74,815,551.1</b>	<b>4,042,511.1</b>	<b>17,511,259.9</b>	<b>57,304,291.2</b>	<b>23.4%</b>	<b>1.3%</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	7,692,700.8	-80,633.0	7,612,067.8	383,110.1	2,086,336.9	5,525,730.9	27.4%	0.2%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	19,052,813.6	-231,351.4	18,821,462.2	1,471,757.0	7,172,337.4	11,649,124.8	38.1%	0.5%
1.02.03	Servicio de correo	919,805.8	-57,993.2	861,812.6	58,579.5	371,038.1	490,774.5	43.1%	0.03%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	45,587,707.5	1,369,145.5	46,956,853.0	2,096,325.0	7,670,210.8	39,286,642.2	16.3%	0.6%
1.02.99	Otros servicios básicos	560,211.1	3,144.4	563,355.5	32,739.5	211,336.7	352,018.8	37.5%	0.02%
<b>1.03</b>	<b>Servicios comerciales y financieros</b>	<b>9,883,278.3</b>	<b>-607,589.2</b>	<b>9,275,689.1</b>	<b>1,081,376.3</b>	<b>2,860,197.1</b>	<b>6,415,492.0</b>	<b>30.8%</b>	<b>0.2%</b>
1.03.01	Información	141,810.0	-8,708.6	133,101.4	1,525.2	8,663.8	124,437.6	6.5%	0.0006%
1.03.02	Publicidad y propaganda	1,432,366.0	0.0	1,432,366.0	62,598.3	93,106.8	1,339,259.2	6.5%	0.007%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	200,043.2	29,126.0	229,169.2	8,870.4	18,862.3	210,306.9	8.2%	0.0014%
1.03.04	Transporte de bienes	546,511.2	-20,386.0	526,125.2	32,950.4	197,669.5	328,455.7	37.6%	0.01%
1.03.05	Servicios aduaneros	350,000.0	0.0	350,000.0	69,019.9	185,343.6	164,656.4	53.0%	0.01%
1.03.06	Comisiones y gastos serv. financieros y comerciales	4,038,534.6	-4,920.6	4,033,614.0	341,864.7	1,569,662.0	2,463,952.0	38.9%	0.1%

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

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
1.03.07	Servicios de tecnologías de información	3,174,013.300	(602,700.000)	2,571,313.300	564,547.5	786,889.1	1,784,424.245	30.6%	0.06%
<b>1.04</b>	<b>Servicios de gestión y apoyo</b>	<b>95,476,552.2</b>	<b>-1,568,114.5</b>	<b>93,908,437.7</b>	<b>4,791,450.3</b>	<b>32,863,633.9</b>	<b>61,044,803.8</b>	<b>35.0%</b>	<b>2.4%</b>
1.04.01	Servicios en ciencias de la salud	42,618,354.3	-131,184.3	42,487,170.0	1,429,138.3	16,230,340.4	26,256,829.6	38.2%	1.2%
1.04.02	Servicios jurídicos	807,680.0	6,200.0	813,880.0	114,814.2	185,570.6	628,309.4	22.8%	0.014%
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	6,287,240.0	-193,232.8	6,094,007.2	162,462.8	648,149.7	5,445,857.5	10.6%	0.05%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	1,207,304.0	0.0	1,207,304.0	15,502.0	56,794.7	1,150,509.3	4.7%	0.004%
1.04.05	Servicios informáticos	220,000.0	0.0	220,000.0	0.0	0.0	220,000.0	0.0%	0.0%
1.04.06	Servicios generales	41,258,152.3	-1,296,797.4	39,961,354.9	2,995,226.4	15,403,897.2	24,557,457.7	38.5%	1.1%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	3,077,821.6	46,900.0	3,124,721.6	74,306.6	338,881.4	2,785,840.2	10.8%	0.02%
<b>1.05</b>	<b>Gastos de viaje y de transporte</b>	<b>22,326,051.2</b>	<b>-824,693.3</b>	<b>21,501,357.9</b>	<b>1,891,596.3</b>	<b>9,809,394.7</b>	<b>11,691,963.2</b>	<b>45.6%</b>	<b>0.7%</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	17,493,089.9	-530,634.0	16,962,455.9	1,600,880.8	8,180,937.1	8,781,518.8	48.2%	0.6%
1.05.02	Viáticos dentro del país	4,698,306.5	-294,059.3	4,404,247.2	287,755.6	1,623,070.6	2,781,176.6	36.9%	0.1%
1.05.03	Transporte en el exterior	57,020.0	0.0	57,020.0	1,858.9	3,046.3	53,973.7	5.3%	0.0002%
1.05.04	Viáticos en el exterior	77,634.8	0.0	77,634.8	1,101.0	2,340.7	75,294.1	3.0%	0.0002%
<b>1.06</b>	<b>Seguros, reaseguros y otras obligaciones</b>	<b>15,606,842.2</b>	<b>147,470.0</b>	<b>15,754,312.2</b>	<b>7.0</b>	<b>1,208,667.8</b>	<b>14,545,644.4</b>	<b>7.7%</b>	<b>0.088%</b>
1.06.01	Seguros	15,606,842.2	147,470.0	15,754,312.2	7.0	1,208,667.8	14,545,644.4	7.7%	0.088%
<b>1.07</b>	<b>Capacitación y protocolo</b>	<b>998,507.0</b>	<b>203,608.0</b>	<b>1,202,115.0</b>	<b>10,678.2</b>	<b>48,685.6</b>	<b>1,153,429.4</b>	<b>4.0%</b>	<b>0.004%</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	988,070.0	203,608.0	1,191,678.0	10,678.2	47,938.4	1,143,739.6	4.0%	0.003%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	9,675.0	0.0	9,675.0	0.0	380.0	9,295.0	3.9%	0.0%
1.07.03	Gastos de representación institucional	762.0	0.0	762.0	0.0	367.2	394.8	48.2%	0.00003%
<b>1.08</b>	<b>Mantenimiento y reparación</b>	<b>74,909,841.1</b>	<b>2,164,263.5</b>	<b>77,074,104.6</b>	<b>2,605,229.8</b>	<b>12,853,991.2</b>	<b>64,220,113.4</b>	<b>16.7%</b>	<b>0.9%</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	28,439,579.4	2,549,954.0	30,989,533.4	928,147.7	3,557,251.6	27,432,281.8	11.5%	0.3%
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	2,875,586.7	334,279.0	3,209,865.7	140,420.3	564,725.7	2,645,140.0	17.6%	0.04%
1.08.04	Manten. y reparac. maquinaria y equipo producción	7,656,991.5	240,456.0	7,897,447.5	130,251.8	725,087.8	7,172,359.7	9.2%	0.05%

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

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
1.08.05	Manten. y reparac. equipo de transporte	5,325,990.6	-2,099,874.6	3,226,116.0	47,337.7	258,077.3	2,968,038.7	8.0%	0.02%
1.08.06	Manten. y reparac. equipo de comunicación	2,219,314.7	-309.0	2,219,005.7	53,403.7	336,407.4	1,882,598.3	15.2%	0.02%
1.08.07	Manten. y reparac. equipo y mobiliario de oficina	2,722,360.2	382,397.5	3,104,757.7	124,365.1	741,009.6	2,363,748.1	23.9%	0.05%
1.08.08	Manten. y reparac. eq. cómputo y sist. de información	3,565,450.2	259,318.5	3,824,768.7	127,462.9	602,468.1	3,222,300.6	15.8%	0.04%
1.08.99	Manten. y reparac. de otros equipos	22,104,567.8	498,042.1	22,602,609.9	1,053,840.6	6,068,963.7	16,533,646.2	26.9%	0.4%
<b>1.99</b>	<b>Servicios diversos</b>	<b>16,670,531.6</b>	<b>-156,537.6</b>	<b>16,513,994.0</b>	<b>626,332.7</b>	<b>2,887,143.4</b>	<b>13,626,850.6</b>	<b>17.5%</b>	<b>0.2%</b>
1.99.99	Otros servicios no especificados	16,670,531.6	-156,537.6	16,513,994.0	626,332.7	2,887,143.4	13,626,850.6	17.5%	0.2%
<b>2.00</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>605,723,542.7</b>	<b>782,951.2</b>	<b>606,506,493.9</b>	<b>43,904,670.5</b>	<b>246,671,208.5</b>	<b>359,835,285.4</b>	<b>40.7%</b>	<b>18.0%</b>
<b>2.01</b>	<b>Productos químicos y conexos</b>	<b>284,999,043.3</b>	<b>5,980,981.8</b>	<b>290,980,025.1</b>	<b>23,363,145.8</b>	<b>120,613,119.1</b>	<b>170,366,906.0</b>	<b>41.5%</b>	<b>8.8%</b>
2.01.01	Combustible y lubricantes	8,808,340.1	31,573.6	8,839,913.7	553,335.0	2,914,381.3	5,925,532.4	33.0%	0.2%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	249,374,833.1	9,845,009.7	259,219,842.8	21,995,715.0	112,907,534.5	146,312,308.3	43.6%	8.2%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2,415,111.0	-44,581.8	2,370,529.2	90,529.2	876,347.6	1,494,181.6	37.0%	0.1%
2.01.99	Otros productos químicos y conexos	24,400,759.1	-3,851,019.7	20,549,739.4	723,566.6	3,914,855.5	16,634,883.9	19.1%	0.3%
<b>2.02</b>	<b>Alimentos y productos agropecuarios</b>	<b>17,871,540.0</b>	<b>-8,040.0</b>	<b>17,863,500.0</b>	<b>1,480,776.5</b>	<b>7,698,157.6</b>	<b>10,165,342.4</b>	<b>43.1%</b>	<b>0.6%</b>
2.02.03	Alimentos y bebidas	17,871,540.0	-8,040.0	17,863,500.0	1,480,776.5	7,698,157.6	10,165,342.4	43.1%	0.6%
<b>2.03</b>	<b>Materiales y prod. de uso en la construc. y mantenim.</b>	<b>2,468,586.9</b>	<b>60,247.0</b>	<b>2,528,833.9</b>	<b>135,678.3</b>	<b>766,936.9</b>	<b>1,761,897.0</b>	<b>30.3%</b>	<b>0.06%</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	738,501.5	39,400.5	777,902.0	44,881.0	280,532.8	497,369.2	36.1%	0.02%
2.03.03	Madera y sus derivados	186,103.9	-9,836.0	176,267.9	4,158.6	52,444.1	123,823.8	29.8%	0.004%
2.03.04	Mater. y prod. electr., teléf. y de cómputo	879,263.5	-6,469.0	872,794.5	56,802.0	236,411.2	636,383.3	27.1%	0.02%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	73,899.0	-2,599.0	71,300.0	583.0	3,328.8	67,971.2	4.7%	0.0002%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	115,830.0	1,765.5	117,595.5	3,664.5	32,228.5	85,367.0	27.4%	0.002%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en const. y mant.	474,989.0	37,985.0	512,974.0	25,589.2	161,991.5	350,982.5	31.6%	0.01%
<b>2.04</b>	<b>Herramientas, repuestos y accesorios</b>	<b>16,349,173.6</b>	<b>541,363.5</b>	<b>16,890,537.1</b>	<b>1,043,580.4</b>	<b>5,534,475.0</b>	<b>11,356,062.1</b>	<b>32.8%</b>	<b>0.4%</b>

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

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
2.04.01	Herramientas e instrumentos	227,820.7	842.0	228,662.7	7,034.3	38,049.0	190,613.7	16.6%	0.003%
2.04.02	Repuestos y accesorios	16,121,352.9	540,521.5	16,661,874.4	1,036,546.1	5,496,426.0	11,165,448.4	33.0%	0.4%
<b>2.05</b>	<b>Bienes para producción y comercialización</b>	<b>3,733,888.4</b>	<b>23,700.0</b>	<b>3,757,588.4</b>	<b>421,402.3</b>	<b>1,819,127.6</b>	<b>1,938,460.8</b>	<b>48.4%</b>	<b>0.1%</b>
2.05.01	Materia prima	3,733,888.4	23,700.0	3,757,588.4	421,402.3	1,819,127.6	1,938,460.8	48.4%	0.1%
<b>2.99</b>	<b>Útiles, materiales y suministros diversos</b>	<b>280,301,310.5</b>	<b>-5,815,301.1</b>	<b>274,486,009.4</b>	<b>17,460,087.1</b>	<b>110,239,392.4</b>	<b>164,246,617.0</b>	<b>40.2%</b>	<b>8.0%</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	672,228.7	24,132.7	696,361.4	81,421.0	260,631.6	435,729.8	37.4%	0.02%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investig.	257,406,552.7	-6,265,314.4	251,141,238.3	15,927,363.0	99,579,040.0	151,562,198.3	39.7%	7.3%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	4,974,256.4	88,895.8	5,063,152.2	381,684.6	2,395,643.2	2,667,509.0	47.3%	0.2%
2.99.04	Textiles y vestuario	8,210,361.4	100,438.6	8,310,800.0	497,051.3	4,455,867.3	3,854,932.7	53.6%	0.3%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	1,114,926.0	-21,921.5	1,093,004.5	33,186.3	301,116.7	791,887.8	27.5%	0.02%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1,364,747.1	-941,393.4	423,353.7	23,910.5	92,604.9	330,748.8	21.9%	0.01%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	981,783.3	66,340.0	1,048,123.3	88,988.8	436,294.5	611,828.8	41.6%	0.03%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	5,576,454.9	1,133,521.1	6,709,976.0	426,481.7	2,718,194.2	3,991,781.8	40.5%	0.2%
<b>3.00</b>	<b>Intereses y Comisiones</b>	<b>14,545,662.6</b>	<b>0.0</b>	<b>14,545,662.6</b>	<b>24,773.0</b>	<b>490,909.4</b>	<b>14,054,753.2</b>	<b>3.4%</b>	<b>0.04%</b>
<b>3.01</b>	<b>Intereses sobre títulos valores</b>	<b>10,305,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>10,305,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>320,264.7</b>	<b>9,984,735.3</b>	<b>3.1%</b>	<b>0.02%</b>
3.01.02	Intereses títulos valores internos largo plazo	10,305,000.0	0.0	10,305,000.0	0.0	320,264.7	9,984,735.3	3.1%	0.02%
<b>3.02</b>	<b>Intereses sobre préstamos</b>	<b>3,747,216.6</b>	<b>0.0</b>	<b>3,747,216.6</b>	<b>19,790.0</b>	<b>19,790.0</b>	<b>3,727,426.6</b>	<b>0.5%</b>	<b>0.0%</b>
3.02.08	Intereses sobre préstamos del sector externo	3,747,216.6	0.0	3,747,216.6	19,790.0	19,790.0	3,727,426.6	0.5%	0.0%
<b>3.04</b>	<b>Comisiones y otros gastos</b>	<b>493,446.0</b>	<b>0.0</b>	<b>493,446.0</b>	<b>4,983.0</b>	<b>150,854.7</b>	<b>342,591.3</b>	<b>30.6%</b>	<b>0.01%</b>
3.04.01	Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos	493,446.0	0.0	493,446.0	4,983.0	150,854.7	342,591.3	30.6%	0.01%
<b>4.00</b>	<b>Activos Financieros</b>	<b>550,061,914.5</b>	<b>0.0</b>	<b>550,061,914.5</b>	<b>7,825,500.0</b>	<b>199,354,411.4</b>	<b>350,707,503.1</b>	<b>36.2%</b>	<b>14.6%</b>



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

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>4.02</b>	<b>Adquisición de valores</b>	<b>550,061,914.5</b>	<b>0.0</b>	<b>550,061,914.5</b>	<b>7,825,500.0</b>	<b>199,354,411.4</b>	<b>350,707,503.1</b>	<b>36.2%</b>	<b>14.6%</b>
4.02.01	Adquisición de valores del gobierno central	301,212,953.2	0.0	301,212,953.2	0.0	13,758,620.8	287,454,332.4	4.6%	1.0%
4.02.05	Adquisición de valores de Empresas Públicas no Financieras	22,255,148.0	0.0	22,255,148.0	0.0	2,137,600.0	20,117,548.0	9.6%	0.2%
4.02.06	Adquisición de valores de Empresas Públicas Financieras	179,393,523.4	0.0	179,393,523.4	0.0	175,632,690.6	3,760,832.8	97.9%	12.8%
4.02.07	Adquisición de valores del sector privado	47,200,289.9	0.0	47,200,289.9	7,825,500.0	7,825,500.0	39,374,789.9	16.6%	0.6%
<b>5.00</b>	<b>Bienes Duraderos</b>	<b>297,197,021.4</b>	<b>-2,610,000.3</b>	<b>294,587,021.1</b>	<b>7,484,384.8</b>	<b>44,364,721.5</b>	<b>250,222,299.7</b>	<b>15.1%</b>	<b>3.2%</b>
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria, equipo y mobiliario</b>	<b>148,716,139.6</b>	<b>4,480,091.9</b>	<b>153,196,231.5</b>	<b>1,387,219.3</b>	<b>14,503,128.2</b>	<b>138,693,103.3</b>	<b>9.5%</b>	<b>1.1%</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	2,751,003.0	689,900.4	3,440,903.4	15,871.7	21,531.7	3,419,371.7	0.6%	0.002%
5.01.02	Equipo de transporte	2,891,320.0	891,507.0	3,782,827.0	34,960.0	127,952.0	3,654,875.0	3.4%	0.009%
5.01.03	Equipo de comunicación	7,735,108.5	290,868.8	8,025,977.3	44,488.9	86,932.7	7,939,044.7	1.1%	0.006%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	2,197,461.0	-139,100.9	2,058,360.1	35,960.9	323,531.6	1,734,828.5	15.7%	0.02%
5.01.05	Equipo de cómputo	36,872,934.7	2,974,395.3	39,847,330.0	261,568.5	3,313,538.5	36,533,791.5	8.3%	0.2%
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	87,239,320.4	-2,191,011.6	85,048,308.8	774,372.6	9,262,369.1	75,785,939.6	10.9%	0.7%
5.01.07	Equipo y mobiliario educac., deportivo y recreativo	102,799.6	-14,706.1	88,093.5	0.0	3,140.3	84,953.2	3.6%	0.0002%
5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	8,926,192.4	1,978,239.0	10,904,431.4	219,996.7	1,364,132.3	9,540,299.1	12.5%	0.1%
<b>5.02</b>	<b>Construcciones, adiciones y mejoras</b>	<b>136,183,381.8</b>	<b>-7,087,092.1</b>	<b>129,096,289.7</b>	<b>6,097,165.5</b>	<b>29,695,284.5</b>	<b>99,401,005.2</b>	<b>23.0%</b>	<b>2.2%</b>
5.02.01	Edificios	99,324,500.0	-5,801,860.0	93,522,640.0	5,464,403.1	26,881,485.9	66,641,154.1	28.7%	2.0%
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	36,858,881.8	-1,285,232.1	35,573,649.7	632,762.4	2,813,798.6	32,759,851.1	7.9%	0.2%
<b>5.03</b>	<b>Bienes preexistentes</b>	<b>12,287,000.0</b>	<b>-3,000.0</b>	<b>12,284,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>166,308.8</b>	<b>12,117,691.2</b>	<b>1.4%</b>	<b>0.01%</b>
5.03.01	Terrenos	12,287,000.0	-3,000.0	12,284,000.0	0.0	166,308.8	12,117,691.2	1.4%	0.01%
<b>5.99</b>	<b>Bienes duraderos diversos</b>	<b>10,500.0</b>	<b>0.0</b>	<b>10,500.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>10,500.0</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
5.99.02	Piezas y obras de colección	10,500.0	0.0	10,500.0	0.0	0.0	10,500.0	0.0%	0.0%

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

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>6.00</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>165,840,499.8</b>	<b>22,554.4</b>	<b>165,863,054.2</b>	<b>13,877,523.9</b>	<b>72,787,223.3</b>	<b>93,075,830.9</b>	<b>43.9%</b>	<b>5.3%</b>
<b>6.01</b>	<b>Transferencias corrientes al sector público</b>	<b>3,749,900.0</b>	<b>10,000.0</b>	<b>3,759,900.0</b>	<b>62,661.7</b>	<b>75,076.6</b>	<b>3,684,823.4</b>	<b>2.0%</b>	<b>0.0055%</b>
6.01.02	Transf.corr. órganos desconcentrados	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	0.0%
6.01.03	Transf. corrientes instit. descentral. no empresariales	755,900.0	0.0	755,900.0	0.0	12,415.0	743,485.0	1.6%	0.0009%
6.01.06	Transf.corr. instituciones públicas financieras	0.0	10,000.0	10,000.0	0.0	0.0	10,000.0	0.0%	0.0%
6.01.08	Fondos en fideicomiso para gasto corriente	2,994,000.0	0.0	2,994,000.0	62,661.7	62,661.7	2,931,338.3	2.1%	0.0%
<b>6.02</b>	<b>Transferencias corrientes a personas</b>	<b>616,000.0</b>	<b>-108,534.9</b>	<b>507,465.1</b>	<b>0.0</b>	<b>21,092.9</b>	<b>486,372.2</b>	<b>4.2%</b>	<b>0.002%</b>
6.02.01	Becas a funcionarios	616,000.0	-108,534.9	507,465.1	0.0	21,092.9	486,372.2	4.2%	0.002%
<b>6.03</b>	<b>Prestaciones</b>	<b>157,851,606.0</b>	<b>98,716.4</b>	<b>157,950,322.4</b>	<b>13,061,435.7</b>	<b>70,739,528.0</b>	<b>87,210,794.4</b>	<b>44.8%</b>	<b>5.2%</b>
6.03.01	Prestaciones legales	13,000,000.0	0.0	13,000,000.0	1,080,714.4	3,890,419.3	9,109,580.7	29.9%	0.3%
6.03.99	Otras prestaciones	144,851,606.0	98,716.4	144,950,322.4	11,980,721.2	66,849,108.7	78,101,213.7	46.1%	4.9%
<b>6.06</b>	<b>Otras transferencias corrientes al sector privado</b>	<b>3,590,300.0</b>	<b>21,872.9</b>	<b>3,612,172.9</b>	<b>753,426.5</b>	<b>1,920,991.1</b>	<b>1,691,181.8</b>	<b>53.2%</b>	<b>0.1%</b>
6.06.01	Indemnizaciones	3,580,000.0	0.0	3,580,000.0	753,426.5	1,907,793.3	1,672,206.7	53.3%	0.1%
6.06.02	Reintegros o devoluciones	10,300.0	21,872.9	32,172.9	0.0	13,197.9	18,975.0	41.0%	0.0010%
<b>6.07</b>	<b>Transferencias corrientes al sector externo</b>	<b>32,693.8</b>	<b>500.0</b>	<b>33,193.8</b>	<b>0.0</b>	<b>30,534.6</b>	<b>2,659.2</b>	<b>92.0%</b>	<b>0.002%</b>
6.07.01	Transfer. corrientes a organismos internacionales	32,693.8	500.0	33,193.8	0.0	30,534.6	2,659.2	92.0%	0.002%
<b>7.00</b>	<b>Transferencias de Capital</b>	<b>38,737,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>38,737,000.0</b>	<b>1,137,200.4</b>	<b>1,137,200.4</b>	<b>37,599,799.6</b>	<b>2.9%</b>	<b>0.1%</b>
<b>7.01</b>	<b>Transferencias de capital al sector público</b>	<b>38,737,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>38,737,000.0</b>	<b>1,137,200.4</b>	<b>1,137,200.4</b>	<b>37,599,799.6</b>	<b>2.9%</b>	<b>0.1%</b>
7.01.07	Fondos en fideicomiso para gasto de capital	38,737,000.0	0.0	38,737,000.0	1,137,200.4	1,137,200.4	37,599,799.6	2.9%	0.1%



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

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
8.00	Amortización	7,113,663.2	0.0	7,113,663.2	260,967.1	260,967.1	6,852,696.1	3.7%	0.0%
8.02	Amortización de préstamos	7,113,663.2	0.0	7,113,663.2	260,967.1	260,967.1	6,852,696.1	3.7%	0.0%
8.02.08	Amortización préstamos del sector externo	7,113,663.2	0.0	7,113,663.2	260,967.1	260,967.1	6,852,696.1	3.7%	0.0%
9.00	Cuentas especiales	28,000,000.0	-9,449,902.0	18,550,098.0	0.0	0.0	18,550,098.0	0.0%	0.0%
9.02	Sumas sin asignación presupuestaria	28,000,000.0	-9,449,902.0	18,550,098.0	0.0	0.0	18,550,098.0	0.0%	0.0%
9.02.02	Sumas con destino específico sin asign. presupuest.	28,000,000.0	-9,449,902.0	18,550,098.0	0.0	0.0	18,550,098.0	0.0%	0.0%
	<b>Total</b>	<b>3,622,236,476.4</b>	<b>0.0</b>	<b>3,622,236,476.4</b>	<b>226,324,159.0</b>	<b>1,369,754,364.3</b>	<b>2,252,482,112.1</b>	<b>37.8%</b>	<b>100.0%</b>

## Remuneraciones

El grupo “Remuneraciones”, incluye los sueldos y salarios pagados, mostró un gasto de ₡717,157.8 y una ejecución de 45.0%. La subpartida de mayor participación relativa fue “Sueldos para cargos fijos” (48.1% de ejecución), cuyo egreso ascendió a ₡193,664.3, un 27.0% del total de remuneraciones y un 14.1% de los egresos totales. Otras subpartidas representativas fueron “Tiempo extraordinario”, con erogaciones de ₡102,505.0 y porcentaje de ejecución de 44.1% (14.3% de las remuneraciones y 7.5% de los gastos totales), “Salario escolar”, con un gasto de ₡88,287.1 y ejecución de 94.7% (12.3% de las remuneraciones y 6.4% de los gastos totales) y “Retribución por años servidos”, con un gasto de ₡92,808.0 y ejecución de 37.8% (significó 12.9% de las remuneraciones y 6.8% de los egresos totales).

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

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

Al 30 de junio de 2023

(Millones de colones y porcentajes)

Partidas	Monto	% Remuneraciones	% Egresos
Fijas	468,968.6	65.4	34.2
Variables	155,493.8	21.7	11.4
Cargas sociales	92,297.9	12.9	6.8
<b>Total</b>	<b>716,760.4</b>	<b>100.0</b>	<b>52.4</b>

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

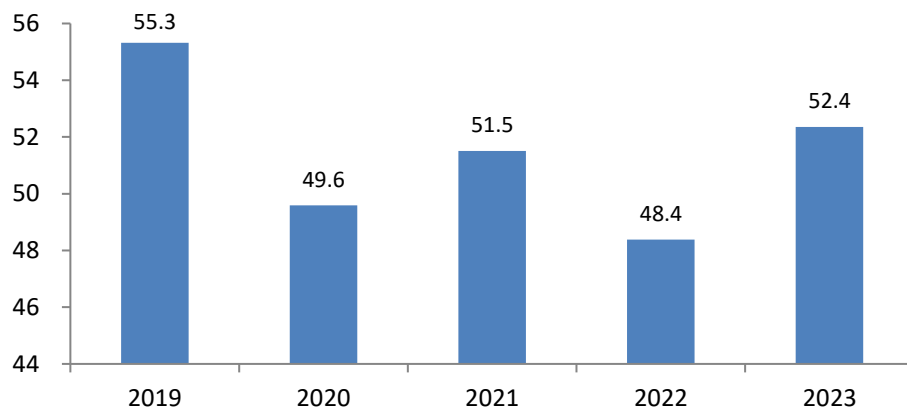
Se observa que el componente fijo representó el 65.4% de la remuneración total, seguido por las subpartidas variables con 21.7% y por las cargas sociales con 12.9%.

El gasto en remuneraciones es el de mayor participación relativa dentro de los egresos del Seguro de Salud, en los últimos años esta proporción ha mermado: la relación “gasto en remuneraciones / egresos totales” pasó de 57.2% en 2018 a 51.5% en el 2022 y 52.4 % en el primer semestre de 2023.

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

Periodo 2019 – 2022 (a diciembre) y junio de 2023

(Porcentajes)



Fuente: Informes de ejecución presupuestaria.

## Servicios

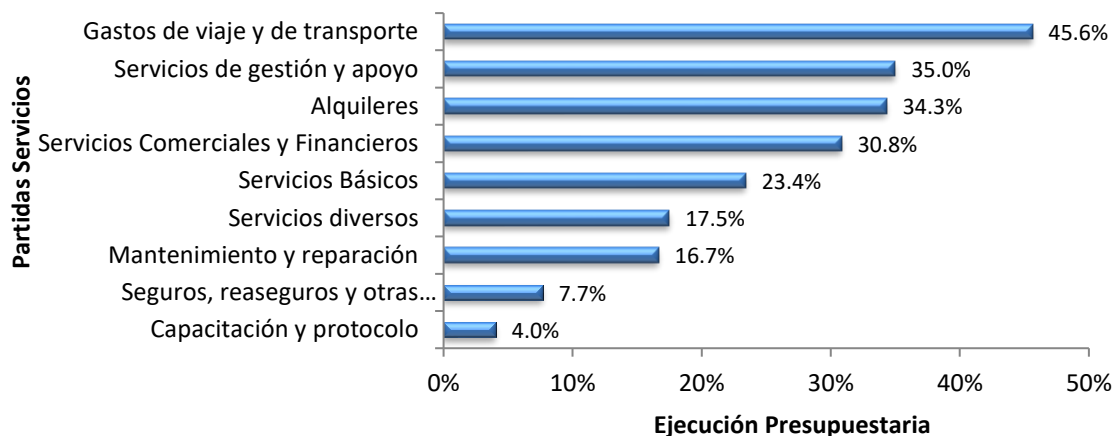
El grupo “Servicios” mostró un gasto total de ₡87,529.9 (26.4% de ejecución), equivalente al 6.4% de los egresos totales del Seguro de Salud.

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

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

Al 30 de junio de 2023

(Millones de colones y porcentajes)



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

La subpartida **“Servicios de gestión y apoyo”**, con un gasto de ₡32,863.6 (ejecución de 35.0%), es la de mayor participación relativa ya que representa el 37.5% del egreso total en **“Servicios”**. Esta incluye las subpartidas **“Servicios en ciencias de la salud”** con ₡16,230.3 (38.2% de ejecución) y **“Servicios generales”** con ₡15,403.9 (38.5% de ejecución).

Otras subpartidas significativas son **“Transporte dentro del país”** (₡8,180.9 y ejecución de 48.2%) en **“Gastos de viaje y de transporte”**; así como en **“Servicio de telecomunicaciones”** (gasto de ₡7,670.2 y ejecución de 16.3%), **“Servicio de energía eléctrica”** (gasto de ₡7,172.3 y ejecución de 38.1%), ambas ubicadas en la partida **“Servicios básicos”**; **“Alquiler de edificios, locales y terrenos”** (₡6,433.3 y ejecución de 37.1%) en **“Alquileres”** y **“Mantenimiento y reparación de otros equipos”** (₡6,069.0 y ejecución de 26.9%) dentro del grupo de **“Mantenimiento y reparación”**.

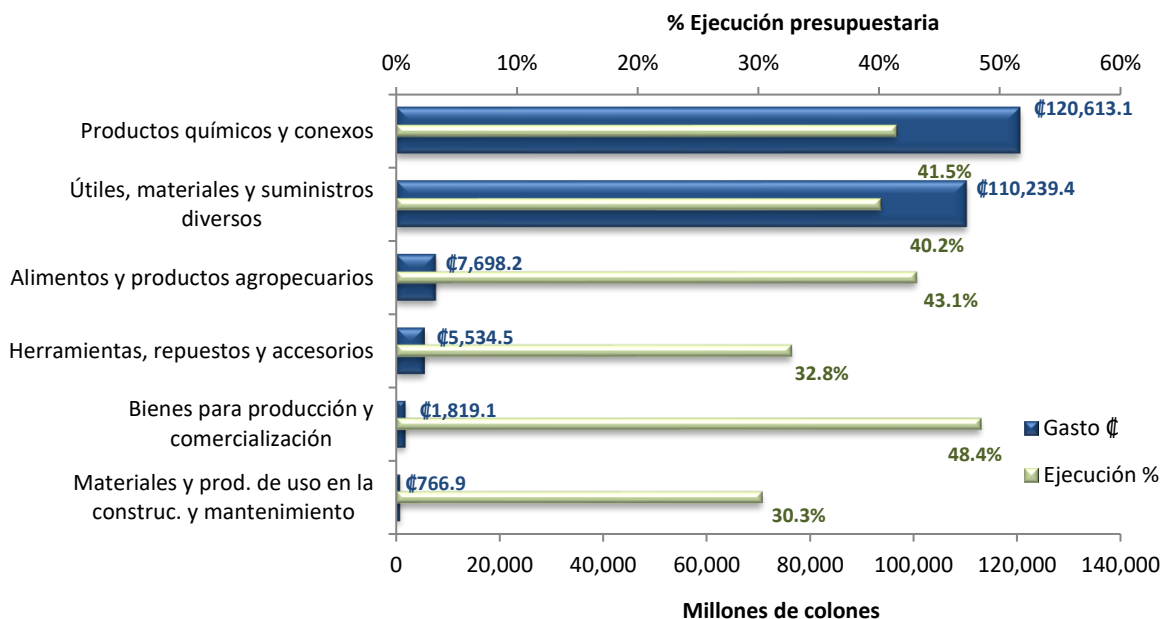
### Materiales y suministros

El gasto en materiales y suministros alcanzó ₡246,671.2 (ejecución de 40.7%), lo cual equivale a un 18.0% de los egresos totales. El detalle del gasto y ejecución por partida presupuestaria se muestra en el siguiente gráfico:

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

Al 30 de junio de 2023

(Millones de colones y porcentajes)



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

Destaca la partida **“Productos químicos y conexos”**, con un gasto de ₡120,613.1, como la de mayor participación relativa al concentrar el 48.9% del egreso total del grupo. Dentro de esta se encuentran las subpartidas **“Productos farmacéuticos y medicinales”** con ₡112,907.5 (ejecución de 43.6%) y **“Otros productos químicos y conexos”** con ₡3,914.9 (ejecución de 19.1%).

Asimismo, dentro de la partida **“Útiles, materiales y suministros diversos”**, que registró gastos por ₡110,239.4, sobresale por su nivel de erogaciones la subpartida **“Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación”** con ₡99,579.0 (39.7% de ejecución).

### Intereses y comisiones

Este grupo presentó un gasto de ₡490.9 (3.4% de ejecución), compuesto por las siguientes subpartidas:

**“Intereses sobre títulos valores internos de largo plazo”**: presentó un gasto de ₡320.3 (3.1% de ejecución) por concepto de intereses acumulados que se pagaron al adquirir títulos valores de largo plazo. Estas colocaciones se realizaron con recursos propios de la institución a fin de aprovisionar -entre otros- el financiamiento de inversiones futuras en infraestructura.

**“Intereses sobre préstamos del sector externo”**: con un gasto de ₡19.8 (0.5% de ejecución), correspondiente al pago de intereses sobre los préstamos del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE) y del Instituto de Crédito Oficial de España (ICO).

**“Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos”:** registró egresos por ₡150.9 (30.6% de ejecución), destinados al pago de comisiones y otros gastos relacionados con la compra de títulos valores.

## Activos financieros

**“Activos Financieros”** dispone de un presupuesto de ₡550,061.9 del cual se ejecutó el 36.2% por la suma de ₡199,354.4.

Este grupo contiene la subpartida **“Adquisición de valores del Gobierno Central”**, con un gasto de ₡13,758.6 que muestra un 4.6% de ejecución. Incluyendo compras por ₡1,126.4 para el fideicomiso, ₡922.7 con recursos del portafolio de proyectos y ₡11,709.5 para Red Oncológica.

Para este periodo en la subpartida **“Adquisición de valores de Empresas Públicas no Financieras”** registró un gasto por ₡2,137.6 (9.6% ejecución).

Por otra parte, la subpartida **“Adquisición de valores de Empresas Públicas Financieras”**, a junio 2023 presenta el mayor gasto por la suma de ₡175,632.7 (97.9% de ejecución). Además, la subpartida **“Adquisición de valores del sector privado”** registró egresos por ₡7,825.5 (16.6% de ejecución).

## Bienes duraderos

Los egresos en este grupo de partidas totalizaron ₡44,364.7 (ejecución de 15.1%), lo cual representó el 3.2% del total de egresos del Seguro de Salud.

Destaca la subpartida **“Edificios”** con ₡26,881.5 (28.7% de ejecución), **“Equipo sanitario, laboratorio e investigación”** con ₡9,262.4 (10.9% de ejecución), monto que equivale a un 20.9% del gasto total en “Bienes duraderos”. Las demás subpartidas fueron **“Equipo de cómputo”** con ₡3,313.5 (8.3% de ejecución) y **“Otras construcciones, adiciones y mejoras”** con ₡2,813.8 (7.9% de ejecución).

## Transferencias corrientes

Por concepto de “Transferencias corrientes” se gastaron ₡72,787.2 (43.9% de ejecución), desglosados según el siguiente detalle:



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

Al 30 de junio de 2023

(Millones de colones)

Partida	Presupuesto	Gasto	% Ejec.	% Part.
Prestaciones	157,950.3	70,739.5	44.8	97.2
Otras transferencias corrientes sector privado	3,612.2	1,921.0	53.2	2.6
Transferencias corrientes al sector público	3,759.9	75.1	2.0	0.1
Transferencias corrientes sector externo	33.2	30.5	92.0	0.04
Transferencias corrientes a personas	507.5	21.1	4.2	0.03
<b>Total</b>	<b>165,863.1</b>	<b>72,787.2</b>	<b>43.9</b>	<b>100.0</b>

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

La partida **“Prestaciones”** comprendió el 97.2% del gasto en transferencias corrientes, con un monto de ₡70,739.5 y ejecución de 44.8%.

Por otro lado, la partida **“Otras transferencias corrientes sector privado”**, en la cual se gastó ₡1,921.0 y se ejecutó un 53.2%, está conformada por la subpartida **“Indemnizaciones”**; la cual presentó un gasto de ₡1,907.8 y 53.3% de ejecución.

En **“Transferencias corrientes al sector público”** se cuenta con un gasto de ₡75.1 y ejecución de 2.0%, las subpartidas con mayor gasto fueron **“Fondos en fideicomiso para gasto corriente”** (₡62.7 y ejecución de 2.1%) y **“Transferencias corrientes instituciones descentralizadas no empresariales”** (₡12.4 y ejecución de 1.6%).

El grupo **“Transferencias corrientes a personas”** presentó gastos por ₡21.1 para una ejecución presupuestaria de 4.2%.

Finalmente, en la partida **“Transferencias corrientes sector externo”**, con un gasto de ₡30.5 y una ejecución presupuestaria de 92.0%.

## Transferencias de capital

En **“Transferencias de capital al sector público”** se cuenta con un presupuesto de ₡38,737.0 con una erogación de ₡1,137.2 (2.9% ejecución), este grupo contempla los pagos a efectuar por concepto de transferencia de capital entre la Caja Costarricense de Seguro Social y el Banco de Costa Rica, esto como parte del Fideicomiso CCSS y BCR para llevar a cabo los proyectos Centro de Almacenamiento y Distribución CCSS y Programa de Fortalecimiento del Primer Nivel de Atención (Sedes de Área).

## Amortización

Considera principalmente los pagos realizados al BCIE y al ICO para amortizar los préstamos respectivos. El gasto registrado fue de ₡261.0 (3.7% de ejecución) y su avance está en función del cronograma de pagos pactado entre las entidades financieras y la CCSS.

## Comparativo de ingresos y egresos del Seguro de Salud Al 30 de junio, periodos 2022 - 2023

(Cifras en millones de colones)

Los ingresos percibidos por el Seguro de Salud a junio de 2023 crecieron 19.1% en relación con el período anterior, asimismo los egresos aumentaron un 4.2%. Por otro lado, si se contrastan los ingresos corrientes con los gastos de operación <sup>1</sup>, se tiene que los primeros crecieron 10.3% debido principalmente a la variación presentadas en los ingresos de capital, mientras que los segundos se incrementaron 7.3%. En el siguiente cuadro se detallan los ingresos y gastos por grupos de partidas:

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

Acumulados a junio, periodos 2022 - 2023

(Millones de colones)

Clasificación	2022	2023	% Var.
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>1,262,153.6</b>	<b>1,392,341.5</b>	<b>10.3</b>
<b>Contribuciones sociales</b>	<b>1,069,135.8</b>	<b>1,207,580.2</b>	<b>12.9</b>
Contribución sector público	441,451.9	507,844.4	15.0
Contribución sector privado	627,683.9	699,735.8	11.5
<b>Ingresos no tributarios</b>	<b>108,590.2</b>	<b>134,547.8</b>	<b>23.9</b>
<b>Transferencias corrientes</b>	<b>84,427.6</b>	<b>50,213.4</b>	<b>-40.5</b>
<b>Ingresos de capital</b>	<b>38,088.0</b>	<b>108,370.0</b>	<b>184.5</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>419,177.7</b>	<b>546,913.2</b>	<b>30.5</b>
Financiamiento externo	18,058.1	11,351.1	-37.1
Recursos vigencias anteriores	401,119.6	535,562.0	33.5
<b>Ingresos totales</b>	<b>1,719,419.3</b>	<b>2,047,624.6</b>	<b>19.1</b>
Remuneraciones	677,291.9	717,157.8	5.9
Servicios	88,047.0	87,529.9	-0.6
Materiales y suministros	210,056.5	246,671.2	17.4
Intereses y comisiones	3,857.3	490.9	-87.3
Activos financieros	218,204.4	199,354.4	-8.6
Bienes duraderos	43,590.2	44,364.7	1.8
Transferencias corrientes	69,470.6	72,787.2	4.8
Transferencias de capital	0.0	1,137.2	-
Amortización	3,446.0	261.0	-92.4
<b>Egresos totales</b>	<b>1,313,964.1</b>	<b>1,369,754.4</b>	<b>4.2</b>

Fuente: informes de ejecución a junio 2022-2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

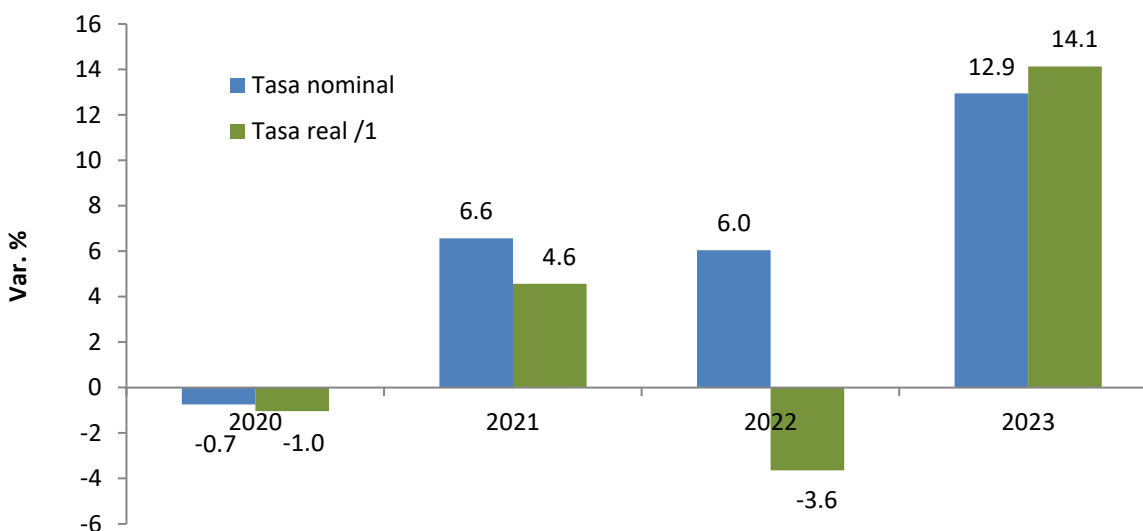
Los ingresos por “**Contribuciones sociales**” presentaron una elevación para 2023 del 12.9% y al 2022 un 6.0% (en términos nominales). Entre los factores que determinan la evolución de las contribuciones sociales destacan el nivel de empleo y los aumentos salariales (sector privado), por otra parte, se recibieron recursos del Ministerio de Educación Pública; según indica el artículo 20 del “Reglamento que

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

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

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

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



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

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

Se observa que, en términos nominales, las contribuciones sociales se han incrementado en los últimos años al pasar de -0.7% en 2020 a 12.9% en 2023. Además, al tomar en cuenta la inflación (crecimiento del nivel general de precios), se obtiene en términos reales, valores de -1.0% en 2020 y de -3.6% 2022, no obstante, para junio 2023 se muestra un crecimiento de 14.1%.

El grupo **“Ingresos no tributarios”** creció 23.9%, impulsado principalmente por el crecimiento en “Ventas bienes y servicios”, donde “otros servicios” registraron ₡32,732.6 a junio 2022, mientras que a junio 2023 se obtuvieron ₡49,208.3. Además, por concepto de “Ingresos de la propiedad” presentó un incremento del 26.1% motivado por los “Interese s/tit val. Empresas públicas financieras” en el periodo 2022 sumó ₡39,503.6 y para el 2023 ₡43,569.4.

**“Transferencias corrientes”** decreció un 40.5%, debido principalmente a las transferencias corrientes del gobierno central que disminuyó un 41.4%, las cuales pasaron de ₡82,194.1 en junio 2022 a ₡48,127.4 en junio 2023, en lo que respecta a la cuota trabajadores independientes reflejó una variación de 38.9%.

En **“Ingresos de capital”** se observa un aumento del 184.5%, este resultado se ve influenciado por los vencimientos en las inversiones las cuales pasaron de ₡37,879.6 en junio 2022 a ₡107,964.5 en junio de 2023.

En cuanto a los egresos, la partida **“Remuneraciones”**, creció 5.9%. Asimismo, cabe indicar que al segundo trimestre de 2023 se crearon 707 plazas, 643 más que las creadas en el mismo periodo del año 2022 (64).

**“Servicios”** decreció 0.6%, donde destacan las variaciones de -35.2% en **“Servicio de telecomunicaciones”**, -77.6% en **“Seguros”**, -11.0% en **“Comisiones y gastos serv. Financieros y comerc”**, -15.4% en **“Servicios de agua y alcantarillado”**, -11.0% en **“Mantenimiento de edificios y locales”**, que son las de mayor participación relativa. Cabe indicar que las subpartidas de servicios de gestión y apoyo, que representan un 37.5% dentro del grupo de servicios, crecieron en conjunto 10.3%.

El grupo **“Materiales y suministros”** presentó un crecimiento de 17.4%. Este resultado se explica principalmente por las variaciones de 15.7% en **“Productos farmacéuticos y medicinales”**, 21.1% en **“Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación”** y de 28.8% en **“Alimentos y bebidas”**.

En **“Intereses y comisiones”** se observó un decrecimiento de 87.3%, que obedece principalmente al concepto de intereses acumulados en las compras de títulos valores internos de largo plazo. En 2023 se registran ₡320.3; distribuidos entre el fideicomiso (₡67.8), red oncológica (₡181.1) y portafolio de proyectos (₡71.4). Para el mismo periodo de 2022 se registraron ₡2,067.0.

**“Activos financieros”** disminuyó 8.6%, la ejecución de esta partida depende de la participación en subastas en el mercado secundario con instrumentos del Ministerio de Hacienda cumpliendo con los requerimientos solicitados por el comité de inversiones del Seguro de Salud el cual establece el tipo de instrumentos en los que se colocan los recursos. Las operaciones que se reflejan en la ejecución del presupuesto de egresos son las compras de títulos valores de largo plazo. En junio 2022 se colocaron ₡218,204.4 de recursos en instrumentos de largo plazo. En tanto, a junio 2023, se han colocado ₡199,354.4, principalmente de fondos institucionales específicos.

**“Bienes duraderos”** creció 1.8%; destacando el aumento de 52.5% en el grupo **“Maquinaria, equipo y mobiliario”**, con respecto a junio 2022 y mostrando una ejecución 9.5% de lo presupuestado. Lo anterior se explica principalmente por el incremento en la subpartida **“Equipo sanitario, laboratorio e investigación”**, la cual con respecto al 2022 mostró un crecimiento del 52.0%.

Entre los resultados de **“Transferencias corrientes”**, se ve impactada por el aumento en **“Otras prestaciones a terceras personas”**, a junio 2022 se cancelaron ₡60,447.3 mientras que a junio 2023 se canceló ₡66,849.1, significando una variación del 10.6, además las indemnizaciones mostraron un - 64.3 % de variación.

En la subpartida **“Transferencias de capital”** se genera el desembolso de fondos por el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017 a junio 2023 donde se derogaron la suma de ₡1,137.2.



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

Finalmente **“Amortización”** decreció 92.4%, resultado que responde a la programación de pagos de los préstamos con acreedores externos.

# Ejecución presupuestaria del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte



## Ingresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte

(Cifras en millones de colones)

Los ingresos percibidos por el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte entre el 1º de enero y el 30 de junio de 2023 fueron ₡1,114,755.6, incluyendo los Recursos de Vigencias Anteriores según lo indicado en el presupuesto ordinario por ₡150,167.3. Por su parte, el presupuesto total del régimen sumó ₡1,944,812.1, para una ejecución presupuestaria de 57.3%. A continuación, se detallan los resultados obtenidos a nivel de partida:

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

Al 30 de junio de 2023

(Millones de colones)

Clasificación	Presupuesto Modificado	Ingresos	Diferencia	% Ejec.	% Part.
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>1,500,139.7</b>	<b>844,302.5</b>	<b>655,837.3</b>	<b>56.3%</b>	<b>75.7%</b>
<b>Contribuciones a la Seguridad Social</b>	<b>1,084,380.4</b>	<b>613,399.6</b>	<b>470,980.8</b>	<b>56.6%</b>	<b>55.0%</b>
Contribución Sector Público	302,482.6	158,279.6	144,203.0	52.3%	14.2%
Contribución Sector Privado	781,897.9	455,120.1	326,777.8	58.2%	40.8%
<b>Ingresos no Tributarios</b>	<b>218,931.5</b>	<b>137,711.1</b>	<b>81,220.4</b>	<b>62.9%</b>	<b>12.4%</b>
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>196,827.8</b>	<b>93,191.7</b>	<b>103,636.1</b>	<b>47.3%</b>	<b>8.4%</b>
<b>Ingresos de Capital</b>	<b>294,505.1</b>	<b>120,285.9</b>	<b>174,219.2</b>	<b>40.8%</b>	<b>10.7%</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>150,167.3</b>	<b>150,167.3</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0%</b>	<b>13.5%</b>
Superávit Específico	150,167.3	150,167.3	0.0	100.0%	13.5%
<b>Total de Ingresos</b>	<b>1,944,812.1</b>	<b>1,114,755.6</b>	<b>830,056.5</b>	<b>57.3%</b>	<b>100.0%</b>

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

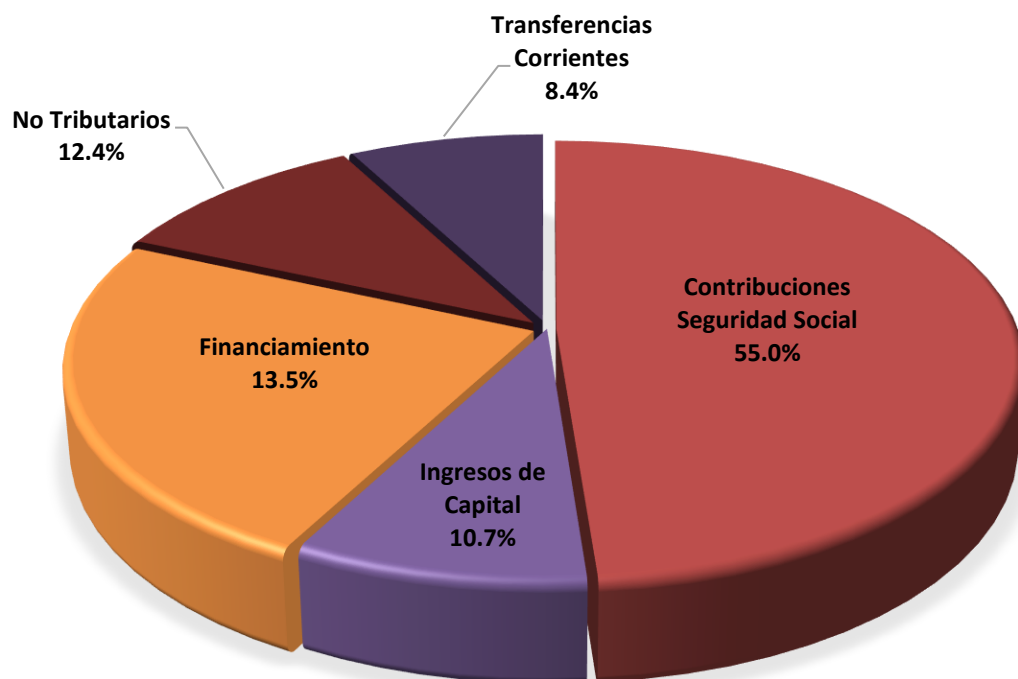
Los ingresos están compuestos por las **Contribuciones a la Seguridad Social**, que alcanzaron ₡613,399.6, representando un 55.0% del total de ingresos; el **Financiamiento** (conformado por Recursos de vigencias anteriores incorporados en el presupuesto ordinario, según disposición de la CGR a partir del ejercicio económico 2021) por ₡150,167.3, que abarca un 13.5% del total; los **Ingresos no Tributarios** generaron ₡137,711.1, un 12.4% del total recibido, este último con una ejecución al primer semestre de 62.9%, los **Ingresos de Capital** representaron 10.7% de participación con ₡120,285.9; por último las **Transferencias Corrientes** acumularon ₡93,191.7, lo cual constituyó el 8.4% de los ingresos.

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

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

Al 30 de junio de 2023

(Porcentajes)



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



### Cuadro 11. RIVM: Informe de ejecución del presupuesto de ingresos

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec	% Part.
<b>10000000</b>	<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>1,500,139,736.4</b>	<b>0.0</b>	<b>1,500,139,736.4</b>	<b>181,219,823.8</b>	<b>844,302,454.6</b>	<b>655,837,281.8</b>	<b>56.3%</b>	<b>75.7%</b>
<b>12000000</b>	<b>Contribuciones Sociales</b>	<b>1,084,380,444.9</b>	<b>0.0</b>	<b>1,084,380,444.9</b>	<b>98,242,833.6</b>	<b>613,399,641.2</b>	<b>470,980,803.8</b>	<b>56.6%</b>	<b>55.0%</b>
<b>12120000</b>	<b>Contribución al Régimen de IVM</b>	<b>1,084,380,444.9</b>	<b>0.0</b>	<b>1,084,380,444.9</b>	<b>98,242,833.6</b>	<b>613,399,641.2</b>	<b>470,980,803.8</b>	<b>56.6%</b>	<b>55.0%</b>
12120100	Cont.pat. gobierno central	37,181,883.4	0.0	37,181,883.4	2,351,164.8	17,899,670.3	19,282,213.0	48.1%	1.6%
12120200	Cont.pat. órganos desconcentrados	5,303,297.3	0.0	5,303,297.3	354,913.9	2,479,220.5	2,824,076.8	46.7%	0.2%
12120300	Cont.pat. inst. descentrl.no empres.	80,084,436.8	0.0	80,084,436.8	5,755,316.6	42,296,893.0	37,787,543.8	52.8%	3.8%
12120400	Cont.pat. gobiernos locales	9,099,200.0	0.0	9,099,200.0	813,221.1	5,183,129.5	3,916,070.5	57.0%	0.5%
12120500	Cont.pat.emp.pub. no financieras	21,579,205.3	0.0	21,579,205.3	1,531,930.5	10,606,715.5	10,972,489.8	49.2%	1.0%
12120600	Cont.pat. emp. pub. financieras	18,299,360.3	0.0	18,299,360.3	1,508,083.8	10,769,744.7	7,529,615.6	58.9%	1.0%
12120700	Cont.pat. empresas sector privado	401,445,011.0	0.0	401,445,011.0	38,651,767.1	235,316,206.4	166,128,804.6	58.6%	21.1%
12120800	Cont.pat. sector externo	868,531.8	0.0	868,531.8	83,300.0	485,946.7	382,585.1	56.0%	0.04%
12120900	Cont. asegurados voluntarios	65,990,930.6	0.0	65,990,930.6	5,707,895.4	34,202,947.0	31,787,983.6	51.8%	3.1%
12121000	Cont. convenios especiales	6,468,286.7	0.0	6,468,286.7	660,065.6	3,872,423.0	2,595,863.7	59.9%	0.3%
12121100	Cont. trabajadores sector público	130,935,181.3	0.0	130,935,181.3	10,988,878.4	69,044,192.3	61,890,989.0	52.7%	6.2%
12121200	Cont. trabajadores sector privado	306,464,404.5	0.0	306,464,404.5	29,772,290.0	180,870,078.5	125,594,326.0	59.0%	16.2%
12121300	Cont. trabajadores sector externo	660,715.9	0.0	660,715.9	64,006.5	372,473.8	288,242.1	56.4%	0.03%
<b>13000000</b>	<b>Ingresos no Tributarios</b>	<b>218,931,535.5</b>	<b>0.0</b>	<b>218,931,535.5</b>	<b>39,039,333.2</b>	<b>137,711,107.6</b>	<b>81,220,427.9</b>	<b>62.9%</b>	<b>12.4%</b>
<b>13100000</b>	<b>Venta de Bienes y Servicios</b>	<b>3,278,720.9</b>	<b>0.0</b>	<b>3,278,720.9</b>	<b>134,530.5</b>	<b>822,662.2</b>	<b>2,456,058.6</b>	<b>25.1%</b>	<b>0.1%</b>
<b>13120000</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>3,278,720.9</b>	<b>0.0</b>	<b>3,278,720.9</b>	<b>134,530.5</b>	<b>822,662.2</b>	<b>2,456,058.6</b>	<b>25.1%</b>	<b>0.1%</b>
<b>13120900</b>	<b>Otros servicios</b>	<b>3,278,720.9</b>	<b>0.0</b>	<b>3,278,720.9</b>	<b>134,530.5</b>	<b>822,662.2</b>	<b>2,456,058.6</b>	<b>25.1%</b>	<b>0.1%</b>
13120903	Servicios médico-asistenciales	74,199.0	0.0	74,199.0	796.1	32,404.1	41,794.9	43.7%	0.003%
13120909	Venta de otros servicios	3,204,521.8	0.0	3,204,521.8	133,734.5	790,258.1	2,414,263.7	24.7%	0.1%

### Cuadro 11. RIVM: Informe de ejecución del presupuesto de ingresos

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec	% Part.
13200000	Ingresos de la Propiedad	198,460,414.6	0.0	198,460,414.6	36,055,842.7	116,960,430.7	81,499,983.9	58.9%	10.5%
13230000	Renta de activos financieros	198,460,414.6	0.0	198,460,414.6	36,055,842.7	116,960,430.7	81,499,983.9	58.9%	10.5%
13230100	Intereses sobre títulos valores	190,766,718.1	0.0	190,766,718.1	35,239,872.6	110,778,204.2	79,988,513.9	58.1%	9.9%
13230101	Intereses s/tit. val. gob. central	172,556,114.4	0.0	172,556,114.4	34,894,402.2	91,710,685.0	80,845,429.4	53.1%	8.2%
13230106	Intereses s/tit. val. emp. pub. financieras	18,207,203.7	0.0	18,207,203.7	324,636.5	13,379,842.2	4,827,361.5	73.5%	1.2%
13230107	Intereses s/tit. val. sector privado	3,400.0	0.0	3,400.0	20,833.9	5,687,677.0	-5,684,277.0	167284.6%	0.5%
13230200	Intereses y comisiones sobre préstamos	7,693,696.5	0.0	7,693,696.5	815,970.1	6,182,226.5	1,511,470.0	80.4%	0.6%
13230207	Int. y com. s/prest. sector privado	7,693,696.5	0.0	7,693,696.5	815,970.1	6,182,226.5	1,511,470.0	80.4%	0.6%
13300000	Multas, sanciones, remates y confiscac.	2,264,000.0	0.0	2,264,000.0	199,748.4	1,102,995.5	1,161,004.5	48.7%	0.1%
13310900	Otras multas y sanciones	2,264,000.0	0.0	2,264,000.0	199,748.4	1,102,995.5	1,161,004.5	48.7%	0.1%
13400000	Intereses moratorios	13,573,000.0	0.0	13,573,000.0	2,599,384.4	18,304,223.0	-4,731,223.0	134.9%	1.6%
13490000	Otros intereses moratorios	13,573,000.0	0.0	13,573,000.0	2,599,384.4	18,304,223.0	-4,731,223.0	134.9%	1.6%
13900000	Otros Ingresos no Tributarios	1,355,400.0	0.0	1,355,400.0	49,827.1	520,796.1	834,603.9	38.4%	0.05%
13990000	Ingresos varios no especificados	1,355,400.0	0.0	1,355,400.0	49,827.1	520,796.1	834,603.9	38.4%	0.05%
14000000	Transferencias Corrientes	196,827,756.0	0.0	196,827,756.0	43,937,657.0	93,191,705.8	103,636,050.2	47.3%	8.4%
14100000	Transferencias ctes. sector público	196,827,756.0	0.0	196,827,756.0	43,937,657.0	93,191,705.8	103,636,050.2	47.3%	8.4%
14110000	Transf. ctes. gobierno central	180,208,748.3	0.0	180,208,748.3	22,566,510.0	69,729,563.5	110,479,184.8	38.7%	6.3%

### Cuadro 11. RIVM: Informe de ejecución del presupuesto de ingresos

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec	% Part.
14120000	Transf. Ctes Órganos Desconcentrados	0.0	0.0	0.0	53,484.1	275,588.2	-275,588.2	-	0.02%
14130000	Transf. ctes. inst. desc. no empres.	755,900.0	0.0	755,900.0	0.0	0.0	755,900.0	0.0%	0.0%
14150000	Transf. ctes. emp. pub. no financieras	44,150.1	0.0	44,150.1	0.0	0.0	44,150.1	0.0%	0.0%
14160000	Transf. ctes. inst. pub. financieras	15,818,957.6	0.0	15,818,957.6	21,317,663.0	23,186,554.1	-7,367,596.6	146.6%	2.1%
<b>20000000</b>	<b>Ingresos de Capital</b>	<b>294,505,148.4</b>	<b>0.0</b>	<b>294,505,148.4</b>	<b>408,264.3</b>	<b>120,285,920.8</b>	<b>174,219,227.6</b>	<b>40.8%</b>	<b>10.7%</b>
<b>23000000</b>	<b>Recuperación de préstamos e inversiones financieras</b>	<b>294,505,148.4</b>	<b>0.0</b>	<b>294,505,148.4</b>	<b>408,264.3</b>	<b>120,285,920.8</b>	<b>174,219,227.6</b>	<b>40.8%</b>	<b>10.7%</b>
23200000	Rec. prest. sector privado	6,757,148.5	0.0	6,757,148.5	379,164.3	3,002,123.3	3,755,025.2	44.4%	0.3%
23400000	Rec. de inversiones financieras	287,747,999.9	0.0	287,747,999.9	29,100.0	117,283,797.5	170,464,202.4	40.8%	10.4%
<b>30000000</b>	<b>Financiamiento</b>	<b>150,167,263.5</b>	<b>0.0</b>	<b>150,167,263.5</b>	<b>0.0</b>	<b>150,167,263.5</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0%</b>	<b>13.5%</b>
<b>33000000</b>	<b>Recursos de vigencias anteriores</b>	<b>150,167,263.5</b>	<b>0.0</b>	<b>150,167,263.5</b>	<b>0.0</b>	<b>150,167,263.5</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0%</b>	<b>13.5%</b>
33200000	Superávit específico	150,167,263.5	0.0	150,167,263.5	0.0	150,167,263.5	0.0	100.0%	13.5%
	<b>Total</b>	<b>1,944,812,148.3</b>	<b>0.0</b>	<b>1,944,812,148.3</b>	<b>181,628,088.0</b>	<b>1,114,755,638.9</b>	<b>830,056,509.4</b>	<b>57.3%</b>	<b>100.0%</b>

\*Recursos de vigencias anteriores no considera la totalidad obtenida en el 2022, quedando sin incluir la suma de ₡13,317,061.7.

## Contribuciones a la seguridad social

Este grupo incluye las cuotas obreras y patronales. El monto recibido fue ₡613,399.6 para una ejecución presupuestaria de 56.6%. Al respecto, destaca la participación del sector privado, que sumó ₡455,120.1 y un 74.2% del total de las contribuciones, además, presentó una ejecución presupuestaria de 58.2%.

Por otra parte, el sector público representó el 25.8% restante (₡158,279.6), y obtuvo una ejecución de 52.3%.

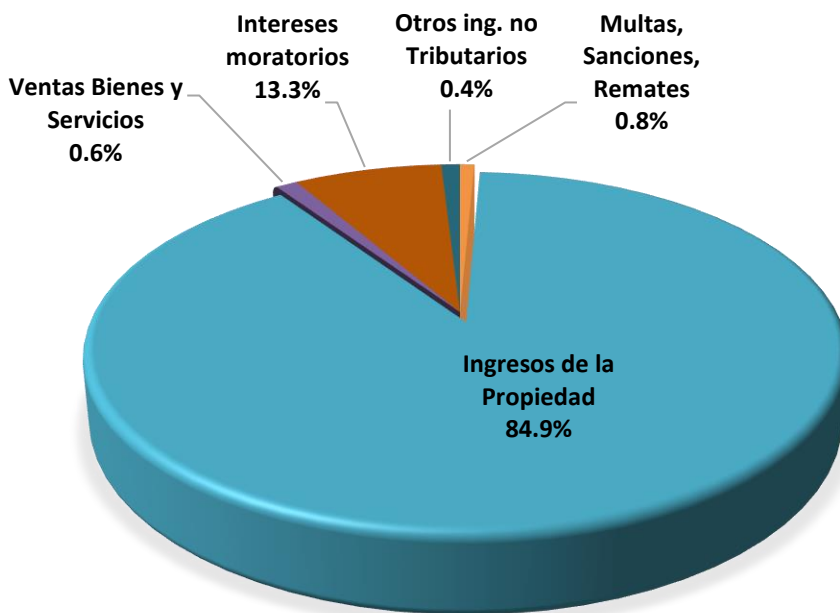
Las subpartidas de contribuciones se encuentran en un rango de ejecución entre 46.7% (Patronal órganos desconcentrados) y 59.9% (Convenios especiales). Entre las más representativas se encuentran **“Patronal sector privado”, “Trabajadores sector privado”, “Trabajadores sector público” y “Patronal descentralizadas no empresariales”**, las cuales en conjunto aportan ₡527,527.4, que representan el 86.0% de los ingresos por contribuciones y el 47.3% de los ingresos totales del Régimen.

## Ingresos no tributarios

Este grupo alcanzó la suma de ₡137,711.1, con una ejecución de 62.9%, y está conformado por las subpartidas **“Ventas de bienes y servicios”** que representó un 0.6% de los ingresos no tributarios; los **“Ingresos de la Propiedad”** un 84.9% del grupo, siendo la subpartida más representativa; además, en **“Multas, Sanciones y Remates”** (0.8%), **“Intereses Moratorios”** (13.3%) del total y para **“Otros Ingresos no Tributarios”** (0.4%).

Se muestra en el siguiente gráfico la distribución:

**Gráfico 11. RIVM: distribución de los ingresos no tributarios**  
Al 30 de junio de 2023  
(Porcentajes)



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

## Transferencias corrientes

La ejecución presupuestaria de este grupo fue 47.3%, incluyendo ingresos por ₡93,191.7 mayoritariamente provenientes de los recursos percibidos en la subpartida **“Transferencias corrientes del gobierno central”** (38.7% ejecución) por concepto de la cuota Estatal a la C.C.S.S., Cuota Trabajadores independientes, Cuota servidoras domésticas, Cuotas del Ministerio de Hacienda y del Régimen Hacienda; además Transferencias de las Instituciones Públicas Financieras por ₡23,186.6.

## Ingresos de capital

Este grupo tuvo un ingreso de ₡120,285.9, con una ejecución presupuestaria de 40.8%.

En **“Recuperación de inversiones financieras”** se registraron ingresos por ₡117,283.8 para una ejecución del 40.8%. Esta subpartida incorpora los vencimientos de títulos en unidades de desarrollo (TUDES), por parte al sector público corresponde ₡85,341.3 (del Gobierno Central ₡79,313.0 y Banco Central de Costa Rica ₡5,980.5) y por revaluaciones ₡47.8. Adicionalmente, por parte del sector privado se obtuvieron recursos por ₡31,942.5.



Por otro lado, en **“Recuperación préstamos sector privado”**, contabiliza la recuperación de los créditos hipotecarios otorgados por el Régimen RIVM., se ejecutó 44.4% del presupuesto asignado, y corresponde a ₡3,002.1.

## Financiamiento

Este grupo lo conforma **“Recursos de vigencias anteriores”**, por la suma de ₡150,167.3, que representa 13.5% del total de los ingresos.

Cabe indicar que el RIVM es de capitalización, por lo que los recursos superavitarios se reinvierten en instrumentos financieros para devengar rendimientos e incrementar las reservas. No se omite indicar que el superávit del periodo 2022 correspondió a ₡163,484.3, sin embargo, en el presupuesto del 2023 se incluyeron ₡150,167.3, esto en concordancia con disposiciones del ente contralor, para lo cual se dio un cambio de metodología desde el 2021.

## Egresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte

(Cifras en millones de colones)

Entre el 1º de enero y el 30 de junio de 2023 el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte (RIVM) efectuó gastos por ₡920,308.8, lo que constituye una ejecución presupuestaria de 47.3%.

El grupo más representativo es “**Transferencias corrientes**”, que incluye el pago de las pensiones, que corresponde la principal aplicación del régimen. El total ejecutado por este concepto fue ₡724,505.0, que representa el 78.7% de los egresos totales.

La partida “**Activos financieros**” es la segunda en importancia, con un monto de ₡175,954.1, representando el 19.1% del total de los egresos. De este grupo la subpartida más significativa (84.3% de participación) es “**Adquisición de valores del gobierno central**” con ₡148,284.3, lo cual la posiciona como una de las más relevantes del RIVM, por ser un régimen de capitalización.

El siguiente cuadro muestra el detalle de las partidas:

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

Al 30 de junio de 2023

(Millones de colones)

Clasificación	Presupuesto Modificado	Egresos	Diferencia	% Ejec.	% Part.
Remuneraciones	9,336.1	4,083.6	5,252.5	43.7%	0.4%
Servicios	27,996.7	12,656.6	15,340.2	45.2%	1.4%
Materiales y Suministros	141.0	8.8	132.2	6.2%	0.001%
Intereses y Comisiones	10,481.7	3,100.3	7,381.5	29.6%	0.3%
Activos Financieros	320,776.2	175,954.1	144,822.0	54.9%	19.1%
Bienes Duraderos	671.8	0.4	671.4	0.1%	0.00005%
Transferencias Corrientes	1,565,863.2	724,505.0	841,358.2	46.3%	78.7%
Cuentas Especiales	9,545.5	0.0	9,545.5	0.0%	0.0%
<b>Total egresos</b>	<b>1,944,812.1</b>	<b>920,308.8</b>	<b>1,024,503.4</b>	<b>47.3%</b>	<b>100.0%</b>

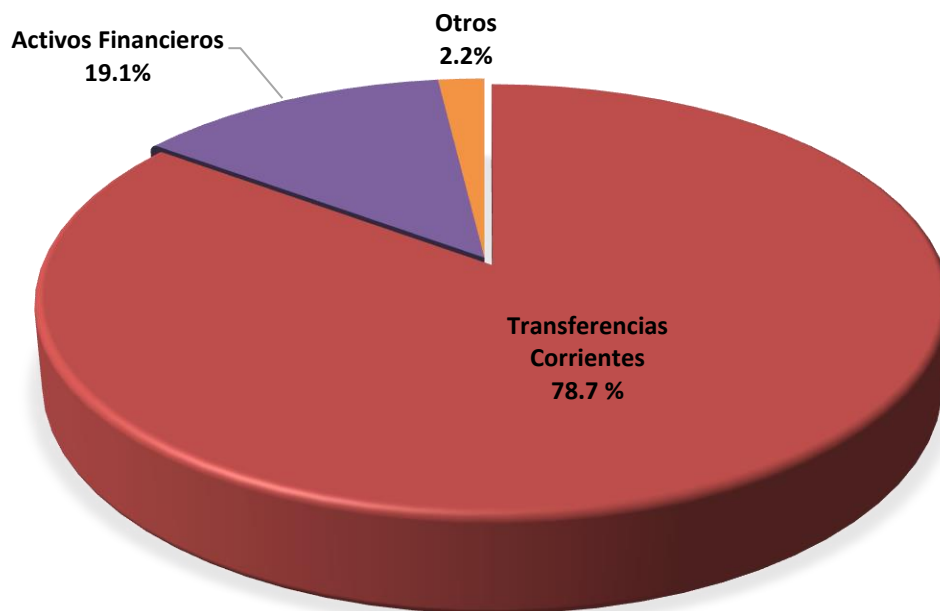
Fuente: Cuadro de egresos del RIVM, junio 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Como se indicó, las partidas de “**Transferencias corrientes**” y “**Activos financieros**” concentran la mayor parte de los egresos: 97.8% del total. A continuación, se presenta gráficamente la composición porcentual por grupo de partidas:

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

Al 30 de junio de 2023

(Porcentajes)



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

El grupo **“Otros”** suma ₡19,849.6, que representa el 2.2% del total de egresos, y está conformado por **“Servicios”** (₡12,656.6), **“Remuneraciones”** (₡4,083.6), **“Intereses y Comisiones”** (₡3,100.3) y **“Materiales y Suministros”** (₡8.8) y **“Bienes Duraderos”** (₡0.4).

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



**Cuadro 13. RIVM: Informe de ejecución de presupuesto de egresos**  
al 30 de junio de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>0.00</b>	<b>Remuneraciones</b>	<b>9,243,189.9</b>	<b>92,887.2</b>	<b>9,336,077.2</b>	<b>835,916.4</b>	<b>4,083,589.9</b>	<b>5,252,487.2</b>	<b>43.7%</b>	<b>0.4%</b>
<b>0.01</b>	<b>Remuneraciones Básicas</b>	<b>3,543,034.4</b>	<b>24,677.7</b>	<b>3,567,712.0</b>	<b>364,186.0</b>	<b>1,524,685.4</b>	<b>2,043,026.6</b>	<b>42.7%</b>	<b>0.2%</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	3,226,566.6	21,677.7	3,248,244.2	352,177.5	1,487,214.8	1,761,029.4	45.8%	0.2%
0.01.05	Suplencias	316,467.8	3,000.0	319,467.8	12,008.4	37,470.6	281,997.2	11.7%	0.004%
<b>0.02</b>	<b>Remuneraciones Eventuales</b>	<b>111,273.9</b>	<b>32,831.0</b>	<b>144,104.9</b>	<b>14,226.6</b>	<b>45,092.5</b>	<b>99,012.4</b>	<b>31.3%</b>	<b>0.005%</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	41,027.8	32,831.0	73,858.8	7,339.7	16,078.6	57,780.2	21.8%	0.002%
0.02.03	Disponibilidad laboral	66,828.1	0.0	66,828.1	6,558.6	28,235.6	38,592.5	42.3%	0.003%
0.02.04	Compensación de vacaciones	3,418.0	0.0	3,418.0	328.3	778.3	2,639.7	22.8%	0.00008%
<b>0.03</b>	<b>Incentivos Salariales</b>	<b>4,134,323.9</b>	<b>25,063.0</b>	<b>4,159,386.9</b>	<b>320,333.7</b>	<b>1,839,340.9</b>	<b>2,320,046.0</b>	<b>44.2%</b>	<b>0.2%</b>
0.03.01	Retribución por años servidos	1,743,335.4	6,493.0	1,749,828.4	161,951.0	677,786.9	1,072,041.5	38.7%	0.1%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	1,016,384.8	12,214.2	1,028,599.0	132,181.5	542,937.8	485,661.2	52.8%	0.1%
0.03.03	Décimo tercer mes	598,932.6	5,194.6	604,127.2	0.0	0.0	604,127.2	0.0%	0.0%
0.03.04	Salario escolar	552,529.7	0.0	552,529.7	0.0	506,819.5	45,710.2	91.7%	0.06%
0.03.99	Otros incentivos salariales	223,141.4	1,161.2	224,302.7	26,201.2	111,796.7	112,506.0	49.8%	0.01%
<b>0.04</b>	<b>Contrib. Patr. al Desarrollo y la Seg. Social</b>	<b>808,884.2</b>	<b>7,015.8</b>	<b>815,900.0</b>	<b>78,247.0</b>	<b>384,123.4</b>	<b>431,776.6</b>	<b>47.1%</b>	<b>0.04%</b>
0.04.01	Contrib. Patr. Seguro de Salud de la CCSS	665,080.8	5,768.4	670,849.2	64,271.5	315,674.4	355,174.8	47.1%	0.03%
0.04.03	Contrib. Patr. Instit Nac de Aprendizaje	107,851.9	935.5	108,787.4	10,422.4	51,190.5	57,596.9	47.1%	0.01%
0.04.05	Contrib. Patr. Banco Popular y Desarrollo Comunal	35,951.5	311.9	36,263.4	3,553.1	17,258.5	19,004.9	47.6%	0.002%
<b>0.05</b>	<b>Cont.Patr. Fond. Pens. y otros Fond. de Capitaliz.</b>	<b>645,318.6</b>	<b>3,299.7</b>	<b>648,618.3</b>	<b>58,923.1</b>	<b>290,347.7</b>	<b>358,270.6</b>	<b>44.8%</b>	<b>0.03%</b>
0.05.02	Aporte Pat. Rég. Obligatorio Pens. Comple.	322,210.7	821.4	323,032.1	31,037.2	153,067.8	169,964.3	47.4%	0.02%
0.05.03	Aporte Patr. Fondo Capitalización Laboral	107,851.9	935.5	108,787.4	10,422.4	51,190.5	57,596.9	47.1%	0.01%
0.05.04	Contr. Patr. otros fondos administ. entes púb.	71,453.8	295.4	71,749.2	6,871.6	33,959.1	37,790.1	47.3%	0.004%
0.05.05	Contr. Patr. fondos administ. entes privados	143,802.2	1,247.4	145,049.6	10,591.9	52,130.3	92,919.3	35.9%	0.01%
<b>0.99</b>	<b>Remuneraciones diversas</b>	<b>355.0</b>	<b>0.0</b>	<b>355.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>355.0</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>

**Cuadro 13. RIVM: Informe de ejecución de presupuesto de egresos**  
al 30 de junio de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
0.99.99	Otras remuneraciones.	355.0	0.0	355.0	0.0	0.0	355.0	0.0%	0.0%
<b>1.00</b>	<b>Servicios</b>	<b>27,804,999.3</b>	<b>191,733.6</b>	<b>27,996,732.9</b>	<b>3,907,760.3</b>	<b>12,656,568.9</b>	<b>15,340,164.0</b>	<b>45.2%</b>	<b>1.4%</b>
<b>1.01</b>	<b>Alquileres</b>	<b>137,778.5</b>	<b>0.0</b>	<b>137,778.5</b>	<b>9,271.4</b>	<b>50,201.2</b>	<b>87,577.3</b>	<b>36.4%</b>	<b>0.01%</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	119,778.5	0.0	119,778.5	9,271.4	50,201.2	69,577.3	41.9%	0.01%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	18,000.0	0.0	18,000.0	0.0	0.0	18,000.0	0.0%	0.0%
<b>1.02</b>	<b>Servicios Básicos</b>	<b>299,542.0</b>	<b>0.0</b>	<b>299,542.0</b>	<b>22,946.0</b>	<b>72,875.2</b>	<b>226,666.8</b>	<b>24.3%</b>	<b>0.01%</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	14,272.0	0.0	14,272.0	610.0	4,077.4	10,194.6	28.6%	0.0004%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	65,500.0	0.0	65,500.0	3,918.1	18,129.6	47,370.4	27.7%	0.002%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	169,770.0	0.0	169,770.0	18,338.9	47,290.3	122,479.7	27.9%	0.005%
1.02.99	Otros servicios básicos	50,000.0	0.0	50,000.0	79.0	3,377.9	46,622.1	6.8%	0.0004%
<b>1.03</b>	<b>Servicios Comerciales y Financieros</b>	<b>1,324,195.7</b>	<b>13,736.6</b>	<b>1,337,932.3</b>	<b>57,540.7</b>	<b>61,219.1</b>	<b>1,276,713.2</b>	<b>4.6%</b>	<b>0.01%</b>
1.03.01	Información	62,800.0	0.0	62,800.0	6.0	57.2	62,742.9	0.1%	0.00001%
1.03.02	Publicidad y propaganda	309,413.7	0.0	309,413.7	0.0	2,000.0	307,413.7	0.6%	0.0002%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	6,490.0	0.0	6,490.0	2,096.1	2,125.1	4,364.9	32.7%	0.0002%
1.03.04	Transporte de bienes	8,252.0	0.0	8,252.0	0.0	0.0	8,252.0	0.00%	0.0%
1.03.06	Comisiones y gastos serv. financ. y comerc.	902,240.0	13,736.6	915,976.6	55,156.2	55,331.5	860,645.1	6.0%	0.01%
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	35,000.0	0.0	35,000.0	282.4	1,705.3	33,294.7	4.9%	0.0002%
<b>1.04</b>	<b>Servicios de gestión y apoyo</b>	<b>24,750,340.5</b>	<b>33,342.0</b>	<b>24,783,682.5</b>	<b>3,791,710.8</b>	<b>12,267,368.1</b>	<b>12,516,314.4</b>	<b>49.5%</b>	<b>1.3%</b>
1.04.02	Servicios jurídicos	84,000.0	0.0	84,000.0	0.0	7,397.5	76,602.5	8.8%	0.001%
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	7,019.0	12,000.0	19,019.0	3,004.1	3,004.1	16,014.9	15.8%	0.0003%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	136,890.0	0.0	136,890.0	0.0	0.0	136,890.0	0.0%	0.0%
1.04.06	Servicios generales	245,731.5	21,342.0	267,073.5	22,856.7	126,240.5	140,833.0	47.3%	0.01%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	24,276,700.0	0.0	24,276,700.0	3,765,850.0	12,130,726.0	12,145,974.0	50.0%	1.3%
<b>1.05</b>	<b>Gastos de viaje y de transporte</b>	<b>35,648.1</b>	<b>0.0</b>	<b>35,648.1</b>	<b>731.8</b>	<b>4,010.3</b>	<b>31,637.8</b>	<b>11.2%</b>	<b>0.0004%</b>

**Cuadro 13. RIVM: Informe de ejecución de presupuesto de egresos**  
al 30 de junio de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
1.05.01	Transporte dentro del país	2,366.1	0.0	2,366.1	1.9	108.4	2,257.7	4.6%	0.00001%
1.05.02	Viáticos dentro del país	13,282.0	0.0	13,282.0	730.0	3,901.9	9,380.1	29.4%	0.0004%
1.05.03	Transporte en el exterior	10,000.0	0.0	10,000.0	0.0	0.0	10,000.0	0.0%	0.0%
1.05.04	Viáticos en el exterior	10,000.0	0.0	10,000.0	0.0	0.0	10,000.0	0.0%	0.0%
<b>1.06</b>	<b>Seguros, reaseguros y otras obligaciones</b>	<b>53,100.3</b>	<b>0.0</b>	<b>53,100.3</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>53,100.3</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
1.06.01	Seguros	53,100.3	0.0	53,100.3	0.0	0.0	53,100.3	0.0%	0.0%
<b>1.07</b>	<b>Capacitación y protocolo</b>	<b>283,063.7</b>	<b>0.0</b>	<b>283,063.7</b>	<b>0.0</b>	<b>6,044.8</b>	<b>277,018.9</b>	<b>2.1%</b>	<b>0.0007%</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	248,000.0	0.0	248,000.0	0.0	6,044.8	241,955.2	2.4%	0.0007%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	35,063.7	0.0	35,063.7	0.0	0.0	35,063.7	0.0%	0.0%
<b>1.08</b>	<b>Mantenimiento y reparación</b>	<b>848,041.0</b>	<b>105,775.0</b>	<b>953,816.0</b>	<b>14,488.0</b>	<b>144,930.5</b>	<b>808,885.5</b>	<b>15.2%</b>	<b>0.02%</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	217,020.0	775.0	217,795.0	2,806.5	29,919.7	187,875.3	13.7%	0.003%
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	11,000.0	10,000.0	21,000.0	0.0	563.3	20,436.7	2.7%	0.0001%
1.08.04	Manten. y repar maquinaria y equipo producción	6,490.0	0.0	6,490.0	0.0	0.0	6,490.0	0.0%	0.0%
1.08.05	Manten. y repar equipo de transporte	17,000.0	0.0	17,000.0	0.0	0.0	17,000.0	0.0%	0.0%
1.08.06	Manten. y repar equipo de comunicación	132,647.0	0.0	132,647.0	2,515.0	16,916.9	115,730.1	12.8%	0.002%
1.08.07	Manten. y repar equipo y mobiliario de oficina	34,726.4	40,000.0	74,726.4	3,493.1	10,452.3	64,274.1	14.0%	0.001%
1.08.08	Manten. y repar eq. cómputo y sist. de inf.	383,260.0	0.0	383,260.0	4,090.2	81,919.8	301,340.2	21.4%	0.01%
1.08.99	Manten. y repar de otros equipos	45,897.6	55,000.0	100,897.6	1,583.2	5,158.4	95,739.2	5.1%	0.001%
<b>1.99</b>	<b>Servicios diversos</b>	<b>73,289.5</b>	<b>38,880.0</b>	<b>112,169.5</b>	<b>11,071.6</b>	<b>49,919.9</b>	<b>62,249.6</b>	<b>44.5%</b>	<b>0.005%</b>
1.99.99	Otros servicios no especificados	73,289.5	38,880.0	112,169.5	11,071.6	49,919.9	62,249.6	44.5%	0.005%
<b>2.00</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>122,101.8</b>	<b>18,880.0</b>	<b>140,981.8</b>	<b>1,508.7</b>	<b>8,757.5</b>	<b>132,224.3</b>	<b>6.2%</b>	<b>0.001%</b>
<b>2.01</b>	<b>Productos químicos y conexos</b>	<b>26,969.0</b>	<b>1,000.0</b>	<b>27,969.0</b>	<b>880.0</b>	<b>4,964.9</b>	<b>23,004.1</b>	<b>17.8%</b>	<b>0.0005%</b>
2.01.01	Combustible y lubricantes	7,142.8	0.0	7,142.8	553.0	1,900.0	5,242.8	26.6%	0.0002%

**Cuadro 13. RIVM: Informe de ejecución de presupuesto de egresos**  
al 30 de junio de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	19,313.5	0.0	19,313.5	327.0	3,064.9	16,248.6	15.9%	0.0003%
2.01.99	Otros productos químicos y conexos	512.7	1,000.0	1,512.7	0.0	0.0	1,512.7	0.0%	0.0%
<b>2.03</b>	<b>Materiales y prod. de uso en la construc. y mant.</b>	<b>7,391.0</b>	<b>14,880.0</b>	<b>22,271.0</b>	<b>212.4</b>	<b>1,436.7</b>	<b>20,834.3</b>	<b>6.5%</b>	<b>0.0002%</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1,400.0	5,000.0	6,400.0	0.0	287.0	6,113.0	4.5%	0.00003%
2.03.03	Madera y sus derivados	874.0	2,880.0	3,754.0	0.0	25.9	3,728.1	0.7%	0.000003%
2.03.04	Mater. y prod. Electr., telef. y de cómputo	2,594.0	3,500.0	6,094.0	212.4	1,079.5	5,014.5	17.7%	0.0001%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	450.0	1,000.0	1,450.0	0.0	0.0	1,450.0	0.0%	0.0%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	573.0	1,500.0	2,073.0	0.0	0.0	2,073.0	0.0%	0.0%
2.03.99	Otros mater. y produc. de uso en construc y mant.	1,500.0	1,000.0	2,500.0	0.0	44.2	2,455.8	1.8%	0.000005%
<b>2.04</b>	<b>Herramientas, repuestos y accesorios</b>	<b>48,498.0</b>	<b>1,000.0</b>	<b>49,498.0</b>	<b>127.0</b>	<b>168.0</b>	<b>49,330.0</b>	<b>0.3%</b>	<b>0.00002%</b>
2.04.01	Herramientas e instrumentos	2,400.0	1,000.0	3,400.0	0.0	0.0	3,400.0	0.0%	0.0%
2.04.02	Repuestos y accesorios	46,098.0	0.0	46,098.0	127.0	168.0	45,930.0	0.4%	0.00002%
<b>2.99</b>	<b>Útiles, materiales y suministros diversos</b>	<b>39,243.8</b>	<b>2,000.0</b>	<b>41,243.8</b>	<b>289.3</b>	<b>2,187.9</b>	<b>39,055.9</b>	<b>5.3%</b>	<b>0.0002%</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	5,052.0	2,000.0	7,052.0	81.6	109.0	6,943.0	1.5%	0.00001%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	640.0	0.0	640.0	0.0	0.0	640.0	0.0%	0.0%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	18,590.5	0.0	18,590.5	207.7	1,022.8	17,567.7	5.5%	0.0001%
2.99.04	Textiles y vestuarios	11,728.0	0.0	11,728.0	0.0	1,056.1	10,671.9	9.0%	0.0001%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	922.3	0.0	922.3	0.0	0.0	922.3	0.0%	0.0%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	2,110.0	0.0	2,110.0	0.0	0.0	2,110.0	0.0%	0.0%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	201.0	0.0	201.0	0.0	0.0	201.0	0.0%	0.0%
<b>3.00</b>	<b>Intereses y Comisiones</b>	<b>10,481,706.0</b>	<b>0.0</b>	<b>10,481,706.0</b>	<b>465,189.4</b>	<b>3,100,254.1</b>	<b>7,381,451.9</b>	<b>29.6%</b>	<b>0.3%</b>
<b>3.01</b>	<b>Intereses sobre títulos valores</b>	<b>10,000,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>10,000,000.0</b>	<b>446,709.5</b>	<b>2,933,073.0</b>	<b>7,066,927.0</b>	<b>29.3%</b>	<b>0.3%</b>
3.01.02	Intereses Títulos Valores Internos L.P.	10,000,000.0	0.0	10,000,000.0	446,709.5	2,933,073.0	7,066,927.0	29.3%	0.3%
<b>3.04</b>	<b>Comisiones y otros gastos</b>	<b>481,706.0</b>	<b>0.0</b>	<b>481,706.0</b>	<b>18,479.9</b>	<b>167,181.0</b>	<b>314,525.0</b>	<b>34.7%</b>	<b>0.02%</b>

**Cuadro 13. RIVM: Informe de ejecución de presupuesto de egresos**  
al 30 de junio de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
3.04.01	Comisiones y otros gastos sobre títulos valores intern.	481,706.0	0.0	481,706.0	18,479.9	167,181.0	314,525.0	34.7%	0.02%
<b>4.00</b>	<b>Activos Financieros</b>	<b>320,776,161.3</b>	<b>0.0</b>	<b>320,776,161.3</b>	<b>20,324,005.6</b>	<b>175,954,144.4</b>	<b>144,822,016.8</b>	<b>54.9%</b>	<b>19.1%</b>
<b>4.01</b>	<b>Préstamos</b>	<b>12,000,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>12,000,000.0</b>	<b>645,253.1</b>	<b>3,509,275.6</b>	<b>8,490,724.4</b>	<b>29.2%</b>	<b>0.4%</b>
4.01.07	Préstamos al sector privado	12,000,000.0	0.0	12,000,000.0	645,253.1	3,509,275.6	8,490,724.4	29.2%	0.4%
<b>4.02</b>	<b>Adquisición de valores</b>	<b>308,776,161.3</b>	<b>0.0</b>	<b>308,776,161.3</b>	<b>19,678,752.5</b>	<b>172,444,868.9</b>	<b>136,331,292.4</b>	<b>55.8%</b>	<b>18.7%</b>
4.02.01	Adquisición de valores del gobierno central	204,801,299.8	0.0	204,801,299.8	19,678,752.5	148,284,275.4	56,517,024.4	72.4%	16.1%
4.02.03	Adquisición valores Inst. Descentr. no empr.	43,123.3	0.0	43,123.3	0.0	0.0	43,123.3	0.0%	0.0%
4.02.06	Adquisición de valores de Empresas Públicas Financieras	35,891,681.7	0.0	35,891,681.7	0.0	4,983,639.6	30,908,042.1	13.9%	0.5%
4.02.07	Adquisición de valores del sector privado	23,052,530.0	0.0	23,052,530.0	0.0	19,176,953.9	3,875,576.1	83.2%	2.1%
4.02.08	Adquisición de valores del sector externo	44,987,526.5	0.0	44,987,526.5	0.0	0.0	44,987,526.5	0.0%	0.0%
<b>5.00</b>	<b>Bienes Duraderos</b>	<b>521,800.0</b>	<b>150,000.0</b>	<b>671,800.0</b>	<b>0.0</b>	<b>445.8</b>	<b>671,354.2</b>	<b>0.1%</b>	<b>0.00005%</b>
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria, equipo y mobiliario</b>	<b>521,800.0</b>	<b>150,000.0</b>	<b>671,800.0</b>	<b>0.0</b>	<b>445.8</b>	<b>671,354.2</b>	<b>0.1%</b>	<b>0.00005%</b>
5.01.03	Equipo de comunicación	4,450.0	150,000.0	154,450.0	0.0	0.0	154,450.0	0.0%	0.0%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	120,950.0	0.0	120,950.0	0.0	295.8	120,654.2	0.2%	0.00003%
5.01.05	Equipo de cómputo	362,500.0	0.0	362,500.0	0.0	150.0	362,350.0	0.0%	0.00002%
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investig.	25,200.0	0.0	25,200.0	0.0	0.0	25,200.0	0.0%	0.0%
5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	8,700.0	0.0	8,700.0	0.0	0.0	8,700.0	0.0%	0.0%
<b>6.00</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>1,565,862,190.0</b>	<b>1,000.0</b>	<b>1,565,863,190.0</b>	<b>126,806,114.6</b>	<b>724,504,994.0</b>	<b>841,358,196.0</b>	<b>46.3%</b>	<b>78.7%</b>
<b>6.01</b>	<b>Transferencias corrientes al sector público</b>	<b>183,543,190.0</b>	<b>0.0</b>	<b>183,543,190.0</b>	<b>15,756,125.0</b>	<b>90,897,153.3</b>	<b>92,646,036.7</b>	<b>49.5%</b>	<b>9.9%</b>
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	100,000.0	0.0	100,000.0	0.0	0.0	100,000.0	0.0%	0.0%
6.01.03	Transf. ctes. instit. descentral. no empres.	183,443,190.0	0.0	183,443,190.0	15,756,125.0	90,897,153.3	92,546,036.7	49.6%	9.9%

**Cuadro 13. RIVM: Informe de ejecución de presupuesto de egresos**  
al 30 de junio de 2023  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>6.03</b>	<b>Prestaciones</b>	<b>1,381,220,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,381,220,000.0</b>	<b>111,002,695.7</b>	<b>633,328,890.3</b>	<b>747,891,109.7</b>	<b>45.9%</b>	<b>68.8%</b>
6.03.01	Prestaciones legales	420,000.0	0.0	420,000.0	844.3	46,375.8	373,624.2	11.0%	0.005%
6.03.02	Pensiones y jubilaciones contributivas	1,275,790,000.0	0.0	1,275,790,000.0	110,990,263.9	633,153,682.2	642,636,317.8	49.6%	68.8%
6.03.04	Décimo tercer mes de pensiones y jubilaciones	105,010,000.0	0.0	105,010,000.0	11,587.5	128,832.2	104,881,167.8	0.1%	0.01%
<b>6.06</b>	<b>Otras transfer. corrientes sector privado</b>	<b>1,099,000.0</b>	<b>1,000.0</b>	<b>1,100,000.0</b>	<b>47,294.0</b>	<b>278,950.4</b>	<b>821,049.6</b>	<b>25.4%</b>	<b>0.03%</b>
6.06.01	Indemnizaciones	1,099,000.0	0.0	1,099,000.0	47,294.0	278,950.4	820,049.6	25.4%	0.03%
6.06.02	Reintegro o devoluciones	0.0	1,000.0	1,000.0	0.0	0.0	1,000.0	0%	0.0%
<b>9.00</b>	<b>Cuentas Especiales</b>	<b>10,000,000.0</b>	<b>-454,500.8</b>	<b>9,545,499.2</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>9,545,499.2</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
<b>9.02</b>	<b>Sumas sin asignación presupuestaria</b>	<b>10,000,000.0</b>	<b>-454,500.8</b>	<b>9,545,499.2</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>9,545,499.2</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
9.02.02	Sumas con destino especif. sin asig. presupuest.	10,000,000.0	-454,500.8	9,545,499.2	0.0	0.0	9,545,499.2	0.0%	0.0%
	<b>Total</b>	<b>1,944,812,148.3</b>	<b>0.0</b>	<b>1,944,812,148.3</b>	<b>152,340,495.0</b>	<b>920,308,754.5</b>	<b>1,024,503,393.8</b>	<b>47.3%</b>	<b>100.0%</b>



## Remuneraciones

Las **“Remuneraciones”** presentaron un gasto de ₡4,083.6, que representa un 0.4% del total de egresos. La ejecución presupuestaria de este grupo fue 43.7%, y sobresale la subpartida **“Sueldos para cargos fijos”** con ₡1,487.2, seguida por **“Retribución por años servidos”** con ₡677.8, **“Restricción al ejercicio liberal de la profesión”** con ₡542.9. Además, de lo correspondiente al pago por concepto del **“Salario escolar”** ₡506.8 que se realiza en enero de cada año.

Asimismo, las contribuciones patronales **“Desarrollo y seguridad social”** y **“Fondos de pensiones y otros fondos de capitalización”** con ₡384.1 y ₡290.3, respectivamente.

## Servicios

El grupo de **“Servicios”** representa un 1.4% del total de egresos, con la suma de ₡12,656.6. La asignación presupuestaria de este grupo a junio 2023 fue ₡27,996.7, de lo cual se ejecutó un 45.2%.

## Materiales y suministros

El grupo **“Materiales y Suministros”** tuvo una asignación de ₡141.0, de la cual se utilizaron ₡8.8, para una ejecución presupuestaria de 6.2%.

## Intereses y comisiones

En **“Intereses y Comisiones”** el gasto a junio 2023 alcanzó ₡3,100.3, con una ejecución de 29.6% de lo presupuestado por ₡10,481.7, en donde destaca la subpartida de Intereses Títulos Valores Internos L.P. con erogaciones por ₡2,933.1 para una ejecución de 29.3%.

## Activos financieros

En **“Activos financieros”**, se incluye las inversiones del régimen, la cual presentó un presupuesto de ₡320,776.2 ejecutando el 54.9%, por la suma de ₡175,954.1.

Este grupo contiene la subpartida **“Adquisición de valores del gobierno central”**, con un gasto de ₡148,284.3, que representa un 72.4% de ejecución. Las políticas institucionales de inversión favorecen la colocación en emisiones de largo plazo del sector público, principalmente del Gobierno.

En la subpartida **“Adquisición de valores del sector privado”** presenta una ejecución 83.2% correspondiente a ₡19,177.0.

Adicionalmente, la subpartida **“Adquisición de valores de Empresas Públicas Financieras”**, refleja un gasto de ₡4,983.6, que representa un 13.9% de ejecución.

El registro de la subpartida **“Préstamos al sector privado”** corresponde a la colocación de los créditos hipotecarios del RIVM, que alcanzó ₡3,509.3 (29.2% de ejecución).



## Bienes duraderos

El rubro **“Bienes Duraderos”** cuenta con un presupuesto de ₡671.8, presentó ejecución en las subpartidas Equipo y Mobiliario de oficina y equipo de cómputo, sumando un gasto de ₡0.4 al primer semestre del 2023.

## Transferencias corrientes

Los egresos acumulados en **“Transferencias corrientes”** fueron ₡724,505.0, que corresponden al 46.3% del presupuesto asignado. Es el grupo de mayor representación en los egresos del RIVM (78.7%), e incluye en la subpartida **“Pensiones y jubilaciones contributivas”** el pago de las pensiones, sumó ₡633,153.7, un 49.6% del total general de egresos.



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

Al 30 de junio, periodos 2022 - 2023

(Cifras en millones de colones)

A junio de 2023 los ingresos totales del RIVM decrecieron 0.2%, influenciado principalmente en el rubro de **“Ingresos de Capital”** que en términos absolutos disminuyó en ¢146,557.7.

Por otro lado, los gastos crecieron en 20.5%, como resultado principal de los incrementos presentados en las partidas de **“Activos Financieros”** que varió en un 77.3%, pasando de ¢99,250.3 en junio 2022 a ¢175,954.1 en junio 2023. Además, las **“Transferencias Corrientes”** aumentaron en un 11.5%, al registrar ¢649,950.8 en 2022 y ¢724,505.0 en el 2023.

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

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

Al 30 de junio, periodos 2022 - 2023

(Millones de colones)

Clasificación	jun-2022	jun-2023	% Var.
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>750,141.4</b>	<b>844,302.5</b>	<b>12.6%</b>
<b>Contribución a la seguridad social</b>	<b>545,089.6</b>	<b>613,399.6</b>	<b>12.5%</b>
Contribución Sector Público	149,011.9	158,279.6	6.2%
Contribución Sector Privado	396,077.6	455,120.1	14.9%
<b>Ingresos no tributarios</b>	<b>118,231.2</b>	<b>137,711.1</b>	<b>16.5%</b>
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>86,820.7</b>	<b>93,191.7</b>	<b>7.3%</b>
Cuota estatal a la CCSS.	46,372.1	48,256.6	4.1%
Gob. Cuot.com.Trab.Ind. y RNCP.	20,268.8	17,944.4	-11.5%
Otros	20,179.7	20,179.7	0.0%
<b>Ingresos de capital</b>	<b>266,843.6</b>	<b>120,285.9</b>	<b>-54.9%</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>100,000.0</b>	<b>150,167.3</b>	<b>50.2%</b>
Recursos Vigencias Anteriores	100,000.0	150,167.3	50.2%
<b>Total ingresos</b>	<b>1,116,985.0</b>	<b>1,114,755.6</b>	<b>-0.2%</b>
Remuneraciones	4,053.2	4,083.6	0.8%
Servicios	8,928.5	12,656.6	41.8%
Materiales y Suministros	15.3	8.8	-42.6%
Intereses y Comisiones	1,681.2	3,100.3	84.4%
Activos Financieros	99,250.3	175,954.1	77.3%
Bienes Duraderos	0.0	0.4	-
Transferencias Corrientes	649,950.8	724,505.0	11.5%
<b>Total egresos</b>	<b>763,879.2</b>	<b>920,308.8</b>	<b>20.5%</b>

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

Las **“Contribuciones a la seguridad social”** presentaron un crecimiento de 12.5% luego de haber crecido un 6.9% en junio 2022. Entre los factores que determinan la evolución de las contribuciones destacan el nivel de empleo y los aumentos salariales.

Los **“Ingresos no tributarios”** crecieron 16.5%, donde destaca la subpartida **“Ingresos de la propiedad”**, específicamente **“Intereses sobre títulos valores empresas públicas financieras”** pasando de ₡7,536.2 en 2022 a ₡13,379.8 en 2023 lo que significa un crecimiento del 77.5%. Adicionalmente, la subpartida **“Otros intereses moratorios”** creció 107.1% al obtener ₡8,838.6 en 2022 y ₡18,304.2 en 2023.

El grupo **“Transferencias corrientes”** incorpora entre otros, los montos transferidos por el gobierno de acuerdo con el programa de pagos y el presupuesto del Ministerio de Hacienda. Los ingresos a junio 2023 por este concepto fueron de ₡93,191.7; destacando los rubros de cuota Estatal a la CCSS (₡48,256.6) y Cuota Trabajadores independientes (₡17,944.4).

En el rubro de **“Transferencias corrientes instituciones públicas financieras”** al primer semestre muestra movimientos por ₡23,186.6 correspondientes al cumplimiento del artículo 78º de la Ley de Protección al Trabajador (₡21,118.9), el cual establece una contribución de hasta el 15% de las utilidades de las empresas públicas del Estado para fortalecer el RIVM, así como lo transferido por la Junta de Pensiones y Jubilaciones del Magisterio Nacional (₡1,906.0) y el Fondo de Pensiones y Jubilaciones para los miembros del Benemérito Cuerpo de Bomberos (₡161.7). Cabe señalar que, en el caso de este último fondo los recursos son transferidos por Instituto Nacional de Seguros.

Adicionalmente, en el 2023 se tiene el ingreso de **“Órganos desconcentrados”** por ₡275.6 correspondiente al traslado de cuotas del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial por ₡209.3 y ₡66.3 de la Junta Administrativa del Registro Nacional.

La variación del -54.9% en **“Ingresos de capital”** obedece a que en el 2022 se percibieron ingresos por **“Recuperación de inversiones financieras”** en ₡263,331.2, mientras que en el año 2023 se recibieron ₡117,283.8, por cuanto se presentan mayores vencimientos de principales en los últimos meses del año y que son comportamientos estacionales, especialmente las emisiones del Gobierno.

Con respecto a los egresos, el monto ejecutado a junio 2023 fue 20.5% mayor que lo gastado al mismo periodo del año anterior, lo cual se explica principalmente por el incremento en **“Activos Financieros”** (77.3%) y **“Transferencias corrientes”** (11.5%).

La partida **“Servicios”** creció en 41.8%, resultado influenciado por el aumento de 47.2% en el rubro **“Otros servicios de gestión y apoyo”**.

El comportamiento de **“Materiales y suministros”** decreció un 42.6% con respecto al periodo 2022 en donde se ejecutaron ₡8.8, mientras que en el periodo 2022 ejecutaron ₡15.3, esto explicado principalmente por la disminución en el grupo de **“Herramientas, repuesto y accesorios”** que ejecutó ₡9.5 menos que el 2022.

**“Intereses y comisiones”**, incorpora el pago de intereses acumulados, creció un 84.4% esto obedece a que en el 2022 se registraron ₡1,540.6 en el rubro de **“Intereses títulos valores internos L.P.”**, en tanto



en el periodo 2023 el gasto fue de ₡2,933.1, donde se incorporan los intereses corridos por la compra de títulos en el mercado secundario.

Sobre los **“Activos financieros”** se presenta un aumento en variación del 77.3%, se explica principalmente por la subpartida **“Adquisición de valores del gobierno central”**, con una ejecución de ₡60,051.5 a junio de 2022, mientras que a la misma fecha del 2023 registró ₡148,284.3. En esta subpartida, la compra de activos financieros depende del flujo de caja y los recursos disponibles para invertir.

En el rubro de **“Bienes duraderos”** no presentó erogaciones en el 2022, en el 2023 el monto reflejado fue de ₡0.4.

Por último, las **“Transferencias corrientes”** crecieron 11.5%. Dentro de este grupo se registra el pago de las pensiones contributivas, que a junio 2022 fue de ₡569,446.1, y en el año 2023 alcanzó ₡633,153.7, para un crecimiento de 11.2%, su comportamiento depende de la cantidad de pensionados y la cuantía de la pensión.

## **Congruencia entre la Contabilidad Presupuestaria y Contabilidad Patrimonial.**

En consideración de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público en el numeral 4.3.4, donde establece:

*Congruencia de la información de la contabilidad presupuestaria con la de la contabilidad patrimonial. La información que se origina de las transacciones financieras que realiza la institución, debe afectar oportunamente los registros contables del presupuesto y de la contabilidad patrimonial, en lo que corresponda a cada uno de ellos, de tal forma que dichos registros y los informes o estados que se emitan de ambas fuentes guarden la debida relación y congruencia, como reflejo fiel de la actividad financiera institucional.*

Sobre lo anterior, mediante correo electrónico del martes 08 de agosto de 2023, del Lic. Ronald Jiménez Mejía, funcionario de la Dirección de Inversiones, revela que en el mes de junio de 2023 el Sistema Gestión de Inversiones registró por una inconsistencia de programación, el vencimiento del principal y de los cupones de los títulos serie G280623, los cuales fueron contemplados en el mes de mayo de 2023.

Al respecto, en hecho relevante MH-TH-OF-0467-2023, del 10 de mayo de 2023, el Ministerio de Hacienda convocó a Subasta Inversa de Bonos Estandarizados a través de la plataforma de la Bolsa Nacional de Valores (SIOPEL), donde se ofrecieron títulos de propiedad tasa fija en colones G280623. Asimismo, en oficio GP-DI-0527-2023, del 25 de mayo de 2023, se informa al Comité de Inversiones acerca de la participación del Fondo del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte (RIVM) en la subasta inversa organizada por el Ministerio de Hacienda el 15 de mayo de 2023.

El objetivo de la participación de la subasta inversa era disminuir el riesgo de reinversión en un entorno de reducción de los rendimientos de mercado, por cuanto, el Ministerio de Hacienda ofrecía comprar de manera anticipada a su fecha de vencimiento la serie G280623 (vencía hasta el 28 de junio de 2023). La estrategia fue contar con los recursos líquidos un mes y medio antes del vencimiento para poder invertirlos a niveles de rentabilidad mayores a los que se tendrían.

Cabe señalar que, el Sistema Gestión de Inversiones no registra contablemente las ventas o subastas inversas, por lo que, se procedió a elaborar asiento de diario manual, tramitado mediante oficio DFA-AC-0415-2023, del 28 de junio de 2023 y el cual se aplicó satisfactoriamente para el cierre contable de mayo de 2023, a través de asientos de diario 2423050008115, 2423050008116, 2423050008117 y 2423050008118. En dicho asiento, se registró la liquidación al costo de los títulos

valores, la prima, los intereses acumulados y la ganancia por la operación a la fecha de la subasta inversa.

Para el cierre de junio 2023, el Sistema Gestión de Inversiones, y que recientemente fue migrado a otra plataforma tecnológica, por una inconsistencia en la programación de este tipo de operaciones, volvió a registrar el vencimiento de todos los títulos y cupones para la fecha del 28 de junio de 2023. Por tanto, se solicitó mediante DFA-AC-0479-2023, del 01 de agosto de 2023, la reversión de los movimientos del sistema. No obstante, para la fecha en que se tramitó dicho oficio ya se contaba con el cierre contable del mes de junio 2023, insumo principal para la elaboración del presente informe. Por tanto, a continuación, se revela el monto de las cifras duplicadas y no contempladas dentro de los ingresos del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.

### Cuadro 15. RIVM: Movimientos duplicados por el Sistema de Gestión de Inversiones

Al 30 de junio, periodos 2022 - 2023  
(Millones de colones)

Subpartida Presupuestaria	Monto
Recuperación de inversiones financieras	67,645.0
Intereses sobre títulos valores Gobierno Central	3,720.7
<b>Total</b>	<b>71,365.6</b>

Fuente: Sistema Gestión de Inversiones

Por otra parte, según oficio DFA-AC-0453-2023 se solicitó el registro contable para los recursos del artículo 78 provenientes del Instituto Nacional de Seguro y la Refinadora Costarricense de Petróleo, por la suma de ¢12,989.9, no obstante, el movimiento se incluyó operación presupuestaria incorrecta, para lo cual, la Dirección de Presupuesto estará dando seguimiento a que se realice la corrección por parte de la unidad responsable del planteamiento del asiento de diario.

<b>Número de Asiento: 2423060008087 Registro transferencias, según oficio DFA-AC-0453-2023 Fecha</b>				
<b>Aplicación: 30-jun.-2023 Estado: C</b>				
105540 BCR PENS. IVM 116477-5 8959	0	3,468,400,000.00		
105540 BCR PENS. IVM 116477-5 39431	0	1,248,700,209.48		
105524 BNCR PENSIONES14700-9 90054653	0	8,272,830,336.00		
151062 INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS021	1		3,468,400,000.00	
151062 INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS021	1		1,248,700,209.48	
151021 REFINADORA COSTARRICENSE DE 2022 PETROLEO	1		8,272,830,336.00	
<b>Total por Asiento:</b>		<b>12,989,930,545.48</b>	<b>12,989,930,545.48</b>	

# Ejecución presupuestaria del Régimen no Contributivo de Pensiones



## Ingresos del Régimen no Contributivo de Pensiones

(Cifras en millones de colones)

La asignación presupuestaria ordinaria para el periodo 2023 para los ingresos fue de ₡167,129,271.6, obteniéndose un 52.6% de dicha suma, lo cual representa ₡87,915,094.5.

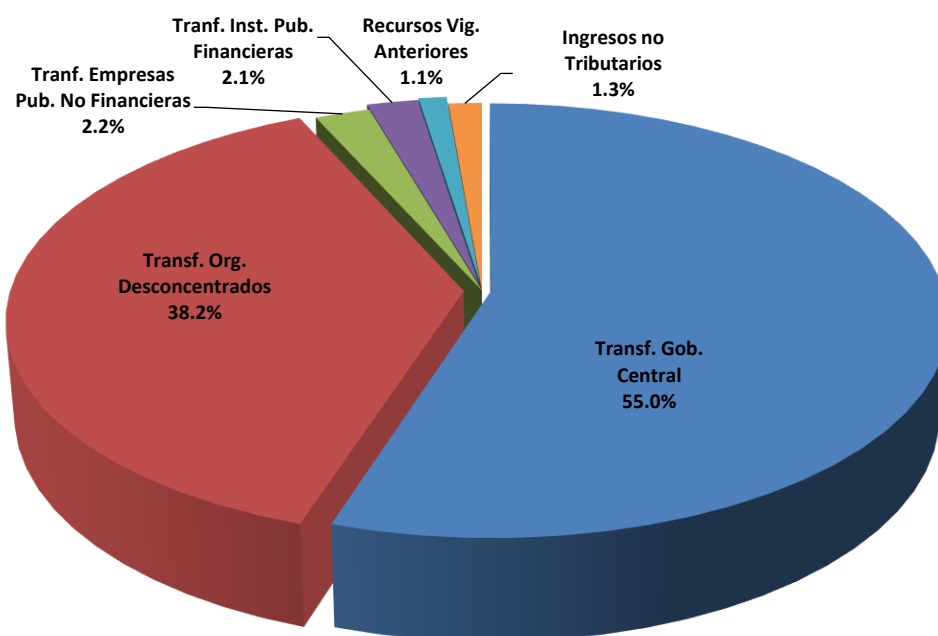
Los ingresos efectivos del régimen están conformados por transferencias de: Gobierno Central, Órganos Desconcentrados (Dirección General de Desarrollo Social y de Asignaciones Familiares), Empresas Públicas no Financieras (Junta de Protección Social) e instituciones públicas financieras (Operadora de Pensiones); todos con una participación respecto al total de ingresos de 55.0%, 38.2%, 2.2% y 2.1%, respectivamente; además, se recibieron intereses por la cuenta corriente e inversiones por ₡1,177,926.3.

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

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

Al 30 de junio de 2023

(Porcentajes)



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

## Ingresos Corrientes

Los ingresos corrientes se componen por ingresos no tributarios que sumaron ₡1,177,926.3, procedentes de intereses y ₡85,737,168.2 de transferencias corrientes.

## Ingresos no Tributarios

El grupo de los Ingresos no Tributarios incluye los intereses que se generaron por las cuentas corrientes asignadas al Régimen (45015-5 y 001-04779169) y de los saldos colocados en inversiones a corto plazo.

El Régimen no Contributivo de Pensiones, al ser de reparto, sus ingresos no se capitalizan; no obstante, en las cuentas corrientes asignadas a este programa, se perciben intereses que varían mensualmente según los movimientos, saldos y tasas de interés, los cuales totalizaron ₡44,008.9. Asimismo, se realizaron inversiones de corto plazo, donde los intereses generados fueron ₡1,133,917.4, como se muestra a continuación:

### Cuadro 16. RNCP: intereses

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Mes	Cuenta Corriente	Inversiones de Corto Plazo	Total
Enero	10,413.8	21,419.3	31,833.1
Febrero	6,449.0	433,656.5	440,105.5
Marzo	7,009.9	246,896.2	253,906.1
Abril	8,465.1	90,777.9	99,243.0
Mayo	6,412.7	223,769.9	230,182.6
Junio	5,258.5	117,397.5	122,656.0
<b>Total</b>	<b>44,008.9</b>	<b>1,133,917.4</b>	<b>1,177,926.3</b>

Fuente: Oficio ACF-SACO-1301-2023, Flujo Efectivo RNCP, junio de 2023.

## Transferencias Corrientes:

El presupuesto de este grupo fue ₡165,987,071.6, mientras el ingreso al cierre de mes totalizó ₡85,737,168.2, lo cual significó una ejecución de 51.7%, representando un 97.5% del total de ingresos.

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



### Cuadro 17. RNCP: ingresos por transferencias corrientes

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Ingresos	Monto	% Part
<b>Transferencias corrientes sector público:</b>		
<b>Del Gobierno Central:</b>	<b>48,352,747.0</b>	<b>56.4%</b>
Ley Protección Trabajador # 7983, artículo 77	2,505,049.7	2.9%
Ley Protección Trabajador # 7983, artículo 87	44,255,455.0	51.6%
Ley 7972, Impuesto Licores y Cigarros	1,451,556.0	1.7%
Ministerio Trabajo (Artículo 612 Código Trabajo)	20,739.8	0.02%
Ley 9578 Traslado de Recursos Poder Judicial	119,946.5	0.1%
Del Gobierno Central	0.0%	0.0%
<b>De órganos desconcentrados:</b>	<b>33,625,091.1</b>	<b>39.2%</b>
Fondo Desarr. Soc. y Asig. Fam. (FODESAF)	33,625,091.1	39.2%
<b>De empresas públicas no financieras:</b>	<b>1,954,484.9</b>	<b>2.3%</b>
Transferencia Junta Protección Social	1,954,484.9	2.3%
<b>De Instituciones públicas financieras:</b>	<b>1,804,845.2</b>	<b>2.1%</b>
Artículo 77 Ley 7982 Operadora de Pensiones	1,804,845.2	2.1%
<b>Total transferencias</b>	<b>85,737,168.2</b>	<b>100.0%</b>

Fuente: Oficio ACF-SACO-1301-2023, Flujo Efectivo RNCP, junio de 2023.

### Transferencias Corrientes del Gobierno Central

El presupuesto de esta partida suma ¢96,277,889.4. Los ingresos, incluyen recursos provenientes de la Ley 7972 (Impuestos Licores y Cigarrillos), de los cuales el Ministerio de Hacienda giró ¢1,451,556.0 significando un 53.3% de ejecución y representando el 1.7% del total de las transferencias; además, se recibieron ¢2,505,049.7 del artículo 77 y ¢44,255,455.0 del artículo 87, ambos de la Ley de Protección al Trabajador, que corresponde al 50.0% de ejecución, con una participación de 2.9% y 51.6%, respectivamente del monto ingresado en la partida de Transferencias Corrientes. Asimismo, se recibieron ¢20,739.8 por el artículo 612 Código de Trabajo, además cabe destacar que se trasladaron recursos procedentes de la Ley 9578 (Ley para trasladar recursos al Régimen no Contributivo de Pensiones, administrado por la Caja Costarricense de Seguro Social) por parte del Poder Judicial, por la suma de ¢119,946.5.

### Transferencia Corrientes Órganos Desconcentrados

En este concepto se asignó la cifra de ¢67,250,182.2, de los cuales se recibieron ¢33,625,091.1, procedentes de Fondo Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF), que corresponde al 50.0% de ejecución.

Al respecto, los recursos provenientes del artículo 4 de la Ley 8783, “Reforma de la Ley de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares 5662”, establece que el financiamiento del Régimen no Contributivo

de Pensiones corresponde al 10.35% del Fondo de Asignaciones Familiares, el cual se financia de la recaudación del cinco por ciento (5%) del total de las planillas que cancelen los patronos públicos y privados mensualmente a sus trabajadores, con las excepciones establecidas en el artículo 15<sup>2</sup> y de la asignación equivalente de ₡593,000 salarios bases del Poder Judicial de las multas y penas provenientes del impuesto sobre las ventas.

### Transferencias Corrientes Empresas Públicas no Financieras

Con respecto a estas transferencias, ingresaron ₡1,954,484.9 provenientes de la Junta de Protección Social, lo cual significa 79.5% de ejecución y representa un 2.3% del total de las transferencias corrientes. Sobre el particular, la Ley 8718 en el artículo 8, inciso g), establece que el Régimen no Contributivo de Pensiones recibirá de un 9.0% a un 9.5% de la utilidad neta de la Junta de Protección Social, para financiar exclusivamente las pensiones.

### Transferencias Corrientes Instituciones Públicas Financieras

Los ingresos recibidos por “Transferencias Corrientes Instituciones Públicas Financieras”, fueron de ₡1,804,845.2, procedentes de la Operadoras de Pensiones, que representa un 2.1% de las transferencias corrientes.

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

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

---

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



## Financiamiento

Este grupo lo conforma **“Recursos de vigencias anteriores”** (período 2022) con la suma de ₡1,000,000.0, lo cual representa un 1.4% de los ingresos totales. Se destaca que, del periodo 2022 está pendiente de incluir la suma de ₡28,225,480.5

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



### Cuadro 18. RNCP: Informe de ejecución del presupuesto de ingresos

Al 30 de junio de 2023

(En miles de colones)

Código	Partidas y sub-partidas	Presupuesto ordinario	Variaciones Presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Ingresos acumulados	Diferencia Periodo	% Ejec.	% Part.
10000000	Ingresos Corrientes	166,129,271.6	0.0	166,129,271.6	14,821,384.9	86,915,094.5	79,214,177.1	52.3%	98.9%
13000000	Ingresos no Tributarios	142,200.0	0.0	142,200.0	122,656.0	1,177,926.3	(1,035,726.3)	828.4%	1.3%
13200000	Ingresos de la Propiedad	142,200.0	0.0	142,200.0	122,656.0	1,177,926.3	(1,035,726.3)	828.4%	1.3%
13230000	Renta de activos financieros	142,200.0	0.0	142,200.0	122,656.0	1,177,926.3	(1,035,726.3)	828.4%	1.3%
13230106	Intereses s/títulos valores empresas públicas financieras <sup>/1</sup>	142,200.0	0.0	142,200.0	122,656.0	1,177,926.3	(1,035,726.3)	828.4%	1.3%
14000000	Transferencias Corrientes	165,987,071.6	0.0	165,987,071.6	14,698,728.9	85,737,168.2	80,249,903.4	51.7%	97.5%
14100000	Del ejercicio vigente	165,987,071.6	0.0	165,987,071.6	14,698,728.9	85,737,168.2	80,249,903.4	51.7%	97.5%
14100000	Transferencias corrientes sector público	165,987,071.6	0.0	165,987,071.6	14,698,728.9	85,737,168.2	80,249,903.4	51.7%	97.5%
14110000	Transferencias corrientes gobierno central <sup>/2</sup>	96,277,889.4	0.0	96,277,889.4	8,604,101.5	48,352,747.0	47,925,142.4	50.2%	55.0%
14120000	Transferencias corrientes órganos desconcentrados <sup>/3</sup>	67,250,182.2	0.0	67,250,182.2	5,604,181.9	33,625,091.1	33,625,091.1	50.0%	38.2%
14150000	Transferencias corrientes empresas públicas no financieras <sup>/4</sup>	2,459,000.0	0.0	2,459,000.0	351,347.4	1,954,484.9	504,515.1	79.5%	2.2%
14160000	Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras <sup>/5</sup>	0.0	0.0	0.0	139,098.2	1,804,845.2	-1,804,845.2	-	2.1%
30000000	Financiamiento	1,000,000.0	0.0	1,000,000.0	0.0	1,000,000.0	-	100.0%	1.1%
33000000	Recursos de vigencias anteriores	1,000,000.0	0.0	1,000,000.0	0.0	1,000,000.0	-	100.0%	1.1%
33200000	Superávit específico	1,000,000.0	0.0	1,000,000.0	0.0	1,000,000.0	-	100.0%	1.1%
<b>Total</b>		<b>167,129,271.6</b>	<b>0.0</b>	<b>167,129,271.6</b>	<b>14,821,384.9</b>	<b>87,915,094.5</b>	<b>79,214,177.1</b>	<b>52.6%</b>	<b>100.0%</b>

Fuente: Oficio ACF-SACO-1301-2023, Flujo Efectivo RNCP, junio de 2023. Subárea de Contabilidad Operativa.

(1) Incluye: Intereses s/Cta. Corriente del RNCP y Poder Judicial ¢44,008.9, Intereses por Inversiones a la vista ¢1,133,917.4.

(2) Incluye: Ley Prot. Trab. Art. 77 ¢2,505,049.7 Art. 87 ¢44,255,455.0 Ley 9578 traslado de recursos Poder Judicial ¢119.946.5, Ley 7972 Licores y Cigarrillos ¢1,451,556.0, art. 612 Código de Trabajo ¢20,739.8.

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

(4) Incluye: Ley 8718, Junta de Protección Social.

(5) Incluye: Artículo 77 Ley 7983 Operadora de Pensiones

## Egresos del Régimen no Contributivo de Pensiones

(Cifras en miles de colones)

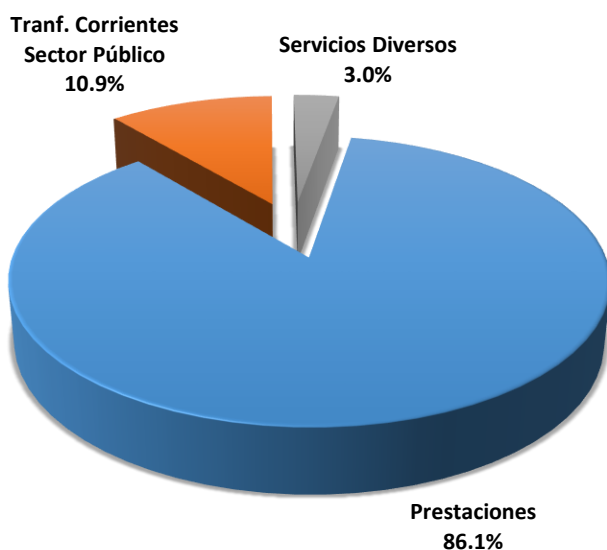
El presupuesto ordinario de los egresos del Régimen no Contributivo de Pensiones por Monto Básico para el periodo 2023 correspondió a ¢167,129,271.6.

Los desembolsos efectivos sumaron ¢ 90,547,323.9. De acuerdo con el total de egresos, el 86.1% corresponde a Prestaciones, el 10.9% a Transferencias Corrientes al Sector Público y el 3.0% para Servicios Diversos, según se muestra seguidamente.

### Gráfico 14. RNCP: Participación de los egresos

Al 30 de junio de 2023

(Porcentajes)



**Fuente:** Cuadro de egresos del RNCP, 30 de junio de 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS

## Servicios

### Otros Servicios de Gestión y Apoyo

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

Sobre lo anterior, se cancelaron ¢ 2,709,542.9 que representó un 3.0% del total de egresos, distribuidos en ¢ 770,492.8 para el Régimen de Invalidez Vejez y Muerte (RIVM) y ¢ 1,939,050.2 para el Seguro de Salud; la ejecución fue de 55.4%.



## Transferencias Corrientes

Los egresos acumulados en “Transferencias corrientes” fueron ₡87,837,781.0, que corresponden al 54.2% del presupuesto asignado. Es el grupo más representativo en los egresos del RNCP (97.0%), conformado de la siguiente manera:

### Transferencias Corrientes al Sector Público

Las Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales, incluye el servicio médico hospitalario que se cancela al Seguro de Enfermedad y Maternidad por la atención de las personas pensionadas y beneficiarias del Régimen no Contributivo de Pensiones. Cabe destacar que se ejecutó el 53.7% del total de los recursos asignados, suma que correspondió a ₡ 9,836,840.2.

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

## Prestaciones

En cuanto a las prestaciones, el total de egresos por este concepto totalizó ₡ 78,000,940.8 (86.1% total de egresos), y lo presupuestado es ₡ 143,706,502.9, la ejecución fue de 54.3%. En este grupo se incluyen:

**“Pensiones no Contributivas”**, dispone de una asignación de ₡ 132,594,779.6 y se ejecutó el 58.8%. Dentro del concepto de Pensiones Ordinarias el gasto fue de ₡68,156,280.0 (87.4% de las prestaciones), y en Parálisis Cerebral Profunda se canceló ₡9,844,660.8, que representa un 12.6% de las Prestaciones.

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

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

Asimismo, se da cumplimiento del Plan Nacional de Desarrollo y de Inversión Pública 2023-2026, en cuanto a las metas otorgadas al Régimen no Contributivo se deben de cumplir con 5.000 pensiones nuevas por año (20.000 por el periodo) y 134.656 al número acumulado de personas con pensión durante el periodo.

---

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



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

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

Como se observa en el cuadro 11, al 30 de junio se pagaron 828,232 Pensiones Ordinarias y 30,066 de Parálisis Cerebral.

**Cuadro 19. RNCP: número de pensiones pagadas por monto básico**  
**Al 30 de junio de 2023**

Mes	Ordinarias	Parálisis Cerebral
Enero	136,903	4,972
Febrero	137,451	4,983
Marzo	137,834	5,008
Abril	138,338	5,015
Mayo	138,641	5,033
Junio	139,065	5,055
<b>Pensiones Pagadas</b>	<b>828,232</b>	<b>30,066</b>

**Fuente:** Oficio ACF-SACO-1301-2023, junio de 2023, Subárea de Contabilidad Operativa

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

**Cuadro 20. RNCP: Informe de ejecución del presupuesto de egresos**  
Al 30 de junio de 2023  
(En miles de colones)

Código	Partidas y sub-partidas	Presupuesto ordinario	Variaciones Presupuestarias	Presupuesto modificado	Junio	Egresos acumulados	Diferencia Periodo	% Ejec.	% Part.
<b>1</b>	<b>Servicios</b>	<b>4,888,254.3</b>	<b>0.0</b>	<b>4,888,254.3</b>	<b>403,211.7</b>	<b>2,709,542.9</b>	<b>2,178,711.4</b>	<b>55.4%</b>	<b>3.0%</b>
<b>1.04</b>	<b>Servicios Diversos</b>	<b>4,888,254.3</b>	<b>0.0</b>	<b>4,888,254.3</b>	<b>403,211.7</b>	<b>2,709,542.9</b>	<b>2,178,711.4</b>	<b>55.4%</b>	<b>3.0%</b>
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo <sup>/1</sup>	4,888,254.3	0.0	4,888,254.3	403,211.7	2,709,542.9	2,178,711.4	55.4%	3.0%
<b>6</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>162,040,846.3</b>	<b>0.0</b>	<b>162,040,846.3</b>	<b>14,908,388.9</b>	<b>87,837,781.0</b>	<b>74,203,065.3</b>	<b>54.2%</b>	<b>97.0%</b>
<b>6.01</b>	<b>Transferencias corrientes al sector público</b>	<b>18,334,343.4</b>	<b>0.0</b>	<b>18,334,343.4</b>	<b>1,788,318.4</b>	<b>9,836,840.2</b>	<b>8,497,503.3</b>	<b>53.7%</b>	<b>10.9%</b>
6.01.03	Transf. corrientes instituciones descentralizadas no empresariales <sup>/2</sup>	18,334,343.4	0.0	18,334,343.4	1,788,318.4	9,836,840.2	8,497,503.3	53.7%	10.9%
<b>6.03</b>	<b>Prestaciones</b>	<b>143,706,502.9</b>	<b>0.0</b>	<b>143,706,502.9</b>	<b>13,120,070.5</b>	<b>78,000,940.8</b>	<b>65,705,562.0</b>	<b>54.3%</b>	<b>86.1%</b>
6.03.03	Pensiones no contributivas <sup>/3</sup>	132,594,779.6	0.0	132,594,779.6	13,120,070.5	78,000,940.8	54,593,838.7	58.8%	86.1%
6.03.04	Decimotercer mes de pensiones y jubilaciones	11,111,723.3	0.0	11,111,723.3	0.0	0.0	11,111,723.3	0.0%	0.0%
<b>9</b>	<b>Cuentas Especiales</b>	<b>200,171.0</b>	<b>0.0</b>	<b>200,171.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>200,171.0</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
<b>9.02</b>	<b>Sumas sin asignación presupuestaria</b>	<b>200,171.0</b>	<b>0.0</b>	<b>200,171.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>200,171.0</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
9.02.01	Sumas libres sin asignación presup.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	0.0%
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	200,171.0	0.0	200,171.0	0.0	0.0	200,171.0	0.0%	0.0%
<b>Total</b>		<b>167,129,271.6</b>	<b>0.0</b>	<b>167,129,271.6</b>	<b>15,311,600.6</b>	<b>90,547,323.9</b>	<b>76,581,947.7</b>	<b>54.2%</b>	<b>100.0%</b>

Fuente: Oficio ACF-SACO-1301-2023, junio de 2023 Subárea de Contabilidad Operativa.

(1) Gastos Administración del Régimen: (Incluye ¢770,492.8 de Invalidez, Vejez y Muerte más ¢1,939.050.2 del Seguro de Enfermedad y Maternidad).

(2) Servicios Médicos (Cuotas CCSS).

(3) Incluye: Pensiones Ordinarias ¢68,117,447.1 Pensiones Alimenticias ¢45,522.5, menos, Cheques anulados Pens. Ordinarias ¢6,689.6 y Pensiones no retiradas no se presentan egresos, más Pensiones Parálisis Cerebral ¢ 9,845,583.5, menos Cheques anulados Pensiones Parálisis Cerebral ¢922.7 que no presentó egresos.





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



CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL  
ÁREA CONTABILIDAD FINANCIERA  
SUBÁREA CONTABILIDAD OPERATIVA  
Teléfono: 25390000 Ext. 5025  
Correo electrónico: [cf-afc-acc@ccss.sa.cr](mailto:cf-afc-acc@ccss.sa.cr)

ACF-SACO-1315-2023  
3 de agosto del 2023

Licenciado  
Sergio Gómez Rodríguez, Director  
DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO - 1126

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

Estimado licenciado:

En cumplimiento de lo requerido en el oficio DP-2067-2016, mediante el cual se solicita la Liquidación de Caja correspondiente al Régimen No Contributivo de Pensiones, lo anterior, con el propósito de atender el punto 4.3.4 del "Manual de Normas Técnicas sobre Presupuesto Público de la Contraloría General de la República".

Sírvase encontrar adjunta la Liquidación de Cajas del Régimen No Contributivo de Pensiones, correspondiente al balance de junio 2023.

Finalmente, esperando que dicha información sea de utilidad para los fines requeridos por esa estimable instancia, quedamos anuentes a ampliar cualquier detalle que se estime conveniente.

En la mejor disposición de ampliar detalles, suscribe.

### SUBÁREA CONTABILIDAD OPERATIVA



Lidia Yelmy Hidalgo Brade  
(Firmado Digitalmente)  
Esta es una representación gráfica/informática,  
válido la firma

Lidia Yelmy Hidalgo Brade  
Jefe a.i.

YHBjgcm

C: Área Contabilidad Financiera, U.E. 1121.  
Archivo.

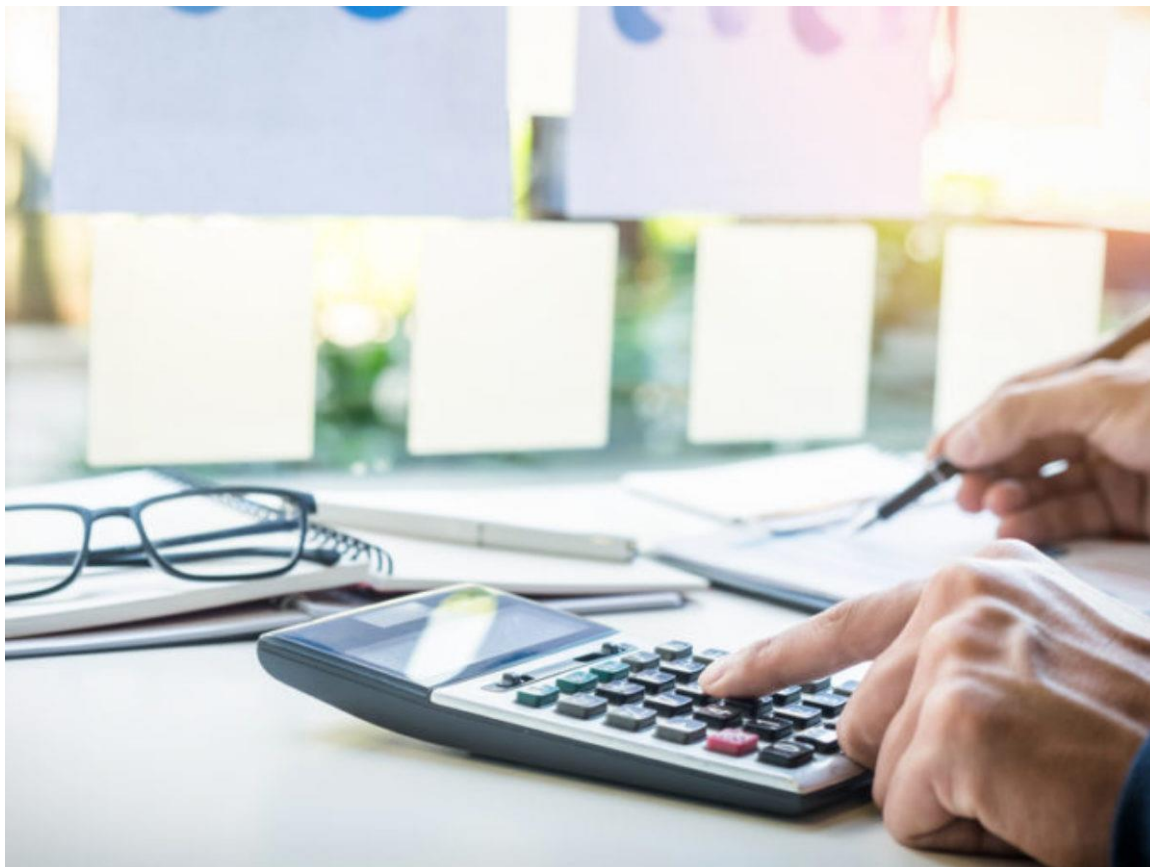


<b>Régimen No Contributivo de Pensiones</b>		
<b>Liquidación de Cajas</b>		
<b>Fecha: Junio 2023</b>		
<b>Cuenta Contable</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo</b>
105 97 0	BANCO NACIONAL COSTA RICA CTA.45015-5	239,097,274.03
105 82 4	BANCO NACIONAL COSTA RICA CCSS-JPS-RNC 140-8	0.00
105 79 2	BANCO COSTA RICA RNC CTA CTE 477916-9	1,086,296,321.61
105 78 4	BANCO COSTA RICA RNC CTA CTE 477917-7	166,724,557.25
SUBTOTAL DE CAJAS		1,492,118,152.89
<b>MAS INVERSIONES</b>		
102 01	INVERSIONES A LA VISTA	24,091,000,000.00
102 02	INVERSIONES CERTIF DEP. A PLAZO SECTOR PUBLICO	0.00
102 03	INVERSIONES CERT.DEP.PLAZP SECTOR PRIVADO	0.00
SUBTOTAL DE INVERSIONES		24,091,000,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>25,583,118,152.89</b>



**Cuadro 21. RNCP: Comparativo entre el superávit presupuestario acumulado y liquidación de bancos e inversiones**  
Al 30 de junio de 2023  
(En miles de colones)

Descripción	Monto
Superávit de efectivo al 30 de abril de 2023, según informe de ejecución presupuestaria	-2,632,229,431.6
<b>Mas</b>	
Superávit del periodo 2022, pendiente de incorporar	28,225,480,535.2
<b>Menos</b>	
Saldo de caja al 30 de junio de 2023, emitido por la Dirección Financiero Contable	25,583,118,152.9
<b>Diferencia</b>	<b>10,132,950.7</b>



## Ejecución Física



## **Resultados de la ejecución física**

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

En lo que respecta a la matriz de objetivos y metas, en el informe de evaluación se incluye el apartado la matriz respectiva (ver página 322) que da cuenta sobre el desempeño de las metas a ser evaluadas en el primer semestre 2023.

## Cuadro 22. Proyectos de inversión pública 2023

### Proyectos de Inversión pública que por su monto deben suministrar información a la Contraloría General de la República.

Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACIÓN					SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
		Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **		Logros Porcentaje de Avance	Presupuesto Ejecutado		
			Millones de Colones		I Semestre	Anual	I Semestre			
Construcción y Equipamiento de la Nueva Sede Hospital William Allen Taylor, Turrialba.	Dotar a la población adscrita al Hospital de Turrialba, de la infraestructura requerida para la prestación de servicios hospitalarios y el fortalecimiento de la Red de Servicios de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social.  El proyecto consiste en el diseño construcción y equipamiento de un nuevo hospital moderno, resiliente, sostenible, conectado, que cumple con la política de hospital seguro y la normativa nacional.	Aporte Institucional	₡64,015	₡8,806	100% recepción definitiva	Proyecto en operación	Proyecto en operación	₡7,655	Dirección Arquitectura e Ingeniería	
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital Monseñor Víctor Manuel Sanabria Martínez, Puntarenas	Dotar a la población adscrita al Hospital de Puntarenas, de la infraestructura requerida para la prestación de servicios hospitalarios y el fortalecimiento de la Red de Servicios de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social.  El proyecto consiste en el diseño construcción y equipamiento de un nuevo hospital moderno, resiliente, sostenible, conectado, que cumple con la política de hospital seguro y la normativa nacional.	Aporte de BCIE / Aporte Institucional	₡164,168	₡83,032	60% avance acumulado de la obra.	90% avance acumulado de la obra.	60,63% avance acumulado de la obra.	₡18,282	Dirección Arquitectura e Ingeniería	
Reforzamiento Estructural y Readecuación Oficinas Centrales	Realizar el reforzamiento estructural del edificio Laureano Echandi, para reducir la vulnerabilidad sísmica y se brinde seguridad estructural a los usuarios, así como, readecuar y actualizar todos y cada uno de los sistemas mecánicos, eléctricos y arquitectónicos del edificio con el fin que las instalaciones cumplan con los requerimientos de seguridad y funcionalidad nacionales e internacionales.  El proyecto consiste en el diseño construcción y equipamiento de un nuevo hospital moderno, resiliente, sostenible, conectado, que cumple con la política de hospital seguro y la normativa nacional.	Aporte Institucional	₡28,069	₡18,538	65% avance acumulado de la obra.	100% avance acumulado de la obra.	58% avance acumulado de la obra.	₡3,565	Dirección Arquitectura e Ingeniería	



### Cuadro 22. Proyectos de inversión pública 2023

#### Proyectos de Inversión pública que por su monto deben suministrar información a la Contraloría General de la República.

Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACIÓN					SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
		Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **		Logros Porcentaje de Avance	Presupuesto Ejecutado		
			Millones de Colones		I Semestre	Anual	I Semestre			
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	₡12,007	₡1,200	en ejecución del contrato	10% avance acumulado de obras.	en ejecución del contrato	₡0	Dirección Arquitectura e Ingeniería	
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	₡8,078	₡4,822	10% de avance acumulado de obras.	50% de avance acumulado de obras.	10% de avance acumulado de obras.	₡968	Administración del Proyecto, alcance, calidad, tiempo y costo: Banco de Costa Rica, fideicomisario  Conducción Técnica y vigilancia  Unidad Técnica Contraparte Fideicomisos GIT-CCSS	

### Cuadro 22. Proyectos de inversión pública 2023

#### Proyectos de Inversión pública que por su monto deben suministrar información a la Contraloría General de la República.

Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACIÓN					SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
		Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **		Logros Porcentaje de Avance	Presupuesto Ejecutado		
			Millones de Colones		I Semestre	Anual	I Semestre			
Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Orotina San Mateo	Solventar las necesidades del primer nivel de atención de los servicios de salud de la zona de Orotina-San Mateo, mediante la construcción de una Sede de Área de Salud que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios en un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.El proyecto consiste en el diseño construcción y equipamiento de un nuevo hospital moderno, resiliente, sostenible, conectado, que cumple con la política de hospital seguro y la normativa nacional.	Aporte Institucional	₡8,298	₡4,084	10% de avance acumulado de obras.	50% de avance acumulado de obras.	80% de los planos constructivos	₡0		
Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Alajuela Oeste	Solventar las necesidades del primer nivel de atención de los servicios de salud de la zona de Alajuela Oeste, mediante la construcción de una Sede de Área de Salud que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios en un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.	Aporte Institucional	₡8,575	₡53	60% elaboración del cartel	licitación publicada	60% Análisis de ofertas y recomendación técnica	₡0		Se logró cumplir 100% con la meta del semestre. Datos obtenidos del SPIT al mes de junio 2023.
Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Carrillo	Solventar las necesidades del primer nivel de atención de los servicios de salud de la zona de Carrillo, mediante la construcción de una Sede de Área de Salud que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios en un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.	Aporte Institucional	₡9,527	₡1,433	Orden de inicio del anteproyecto	60% estudios técnicos y anteproyecto	90% Elaboración de planos constructivos	₡0		Se logró cumplir 100% con la meta del semestre. Datos obtenidos del SPIT al mes de junio 2023.



## Cuadro 22. Proyectos de inversión pública 2023

Proyectos de Inversión pública que por su monto deben suministrar información a la Contraloría General de la República.

Nombre del Proyecto	Objetivo y Descripción General del Proyecto	FORMULACIÓN					SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN		Unidad Responsable del Proyecto	Observaciones
		Modalidad de Ejecución y Financiamiento	Costo total	Monto Total Asignado en el Plan- Presupuesto *	Meta Anual **		Logros Porcentaje de Avance	Presupuesto Ejecutado		
			Millones de Colones		I Semestre	Anual	I Semestre			
Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Aguas Zarcas	Solventar las necesidades del primer nivel de atención de los servicios de salud de la zona de Aguas Zarcas, mediante la construcción de una Sede de Área de Salud que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios en un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.	Aporte Institucional	₡9,256	₡1,120	Orden de inicio del anteproyecto	60% estudios técnicos y anteproyecto	10% Elaboración de planos constructivos	₡0		Se logró cumplir 100% con la meta del semestre. Datos obtenidos del SPIT al mes de junio 2023.
Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Talamanca	Solventar las necesidades del primer nivel de atención de los servicios de salud de la zona de Talamanca, mediante la construcción de una Sede de Área de Salud que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios en un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.	Aporte Institucional	₡11,756	₡86	60% elaboración del cartel	licitación publicada	100% Cartel finalizado	₡0		Se logró cumplir 100% con la meta del semestre. Datos obtenidos del SPIT al mes de junio 2023.
Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de Cariari	Solventar las necesidades del primer nivel de atención de los servicios de salud de la zona de Cariari, mediante la construcción de una Sede de Área de Salud que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios en un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.	Aporte Institucional	₡9,678	₡3,810	30% elaboración planos constructivos	Gestión de permisos y visados	90% Elaboración de planos constructivos	₡0		Se logró cumplir 100% con la meta del semestre. Datos obtenidos del SPIT al mes de junio 2023.
Construcción y Equipamiento Sede de Área de Salud de La Unión	Solventar las necesidades del primer nivel de atención de los servicios de salud de la zona de La Unión, mediante la construcción de una Sede de Área de Salud que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios en un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.	Aporte Institucional	₡8,605	₡3,120	10% elaboración de planos constructivos	50% elaboración de planos constructivos	100% Planos finalizados y permisos obtenidos	₡0		Se logró cumplir 100% con la meta del semestre. Datos obtenidos del SPIT al mes de junio 2023.

# Evaluación presupuestaria





# **Evaluación presupuestaria**

## **Seguro de Salud**

## Comportamiento de la ejecución de ingresos y desviación de resultados (Cifras en millones de colones)

Al 30 de junio de 2023 los ingresos del Seguro de Salud presentaron una ejecución presupuestaria de 56.5% y un crecimiento de 19.1% con respecto al 2022, resultado que responde -entre otros- al aumento por concepto de ingresos de capital (184.5%) y el financiamiento (30.5%). En lo que respecta al primer rubro, el mayor impacto se presentó en los recursos percibidos por títulos valores del gobierno central, lo cual se explica por el comportamiento de las fechas de vencimientos de los títulos valores, donde varios de ellos presentan fechas de vencimiento para el primer semestre de 2023.

En cuanto al financiamiento, los resultados se ven influenciados dado los lineamientos de la Contraloría que a partir del 2021 no se registra el superávit acumulado como primer ingreso del año, sino que se incluye solamente el superávit presupuestado.

El presupuesto de **contribuciones sociales** se ejecutó en un 56.0% a junio 2023, y presentó un incremento de 12.9% con respecto al 2022, pasando de ₡1,069,135.8 a ₡1,207,580.2 en 2023. Para junio 2023, las contribuciones del sector público fueron las que presentaron un mayor margen de crecimiento, obteniendo un 15.0% con respecto al mismo periodo 2022, principalmente por el rubro de “**Patronal gobierno central**”, debido al pago realizado por el Ministerio de Educación Pública, por su parte, el sector privado reflejó un aumento de 11.5%.

En general, se visualiza un impacto positivo en las contribuciones, considerando - entre otros – la mejoría en la tasa de desempleo, pasando de 11.68% en el segundo trimestre a 10.6% para el mismo periodo 2023.

El grupo de **ingresos no tributarios** presentó una ejecución de 64.5% en 2023. Se observa un crecimiento de 23.9%, impulsado principalmente por el aumento en “**Ventas bienes y servicios**” donde se refleja una variación de 50.0%, lo cual obedece al ingreso de recursos por cuota patronal en Cobro Judicial por servicios médicos a cargo del patrono, además, ingresos por el traslado de excedentes SOA, según lo establecido en el Artículo 56, de la Ley 9078 (Ley de Tránsito por Vías Públicas Terrestres) y servicios médicos brindados a pacientes por concepto de Riesgos Laborales.

**Transferencias corrientes** disminuyó 40.5% en junio de 2023, este resultado se ve impactado principalmente por la cuota estatal a la CCSS, la cual pasó de ₡18,271.8 en junio 2022 a ₡4,180.3 en junio 2023, y Cuota complementaria trabajador independiente (una variación de -38.9%).

Asimismo, cabe mencionar que las transferencias del Gobierno Central correspondientes a leyes especiales y Sistema Penitenciario han presentado una variación para junio 2023 de 13.1% y -13.9% respectivamente.

Por su parte, por el concepto de recursos relacionados al aporte de la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (DESAF) por concepto de la atención de los asegurados por parte del estado, desde el 2021 no se reciben ingresos.

Por otra parte, han ingresado ¢2,839.9 en recursos por el desembolso del préstamo del Banco Mundial aplicados para el pago del Convenio 2016 Código de Niñez y Adolescencia, así como lo correspondiente a la Ley Paternidad Responsable la suma de ¢78,057.6.

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

### Cuadro 23. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de ingresos

Al 30 de junio, periodos 2021-2023

(Millones de colones)

Clasificación	2021		2022			2023		
	Monto	% Ejec.	Monto	% Ejec.	% Var.	Monto	% Ejec.	% Var.
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>1,173,685.4</b>	<b>50.6%</b>	<b>1,262,153.6</b>	<b>49.9%</b>	<b>7.5</b>	<b>1,392,341.5</b>	<b>53.8%</b>	<b>10.3</b>
Contribuciones sociales	1,008,172.7	55.0%	1,069,135.8	51.7%	6.0	1,207,580.2	56.0%	12.9
<i>Sector público</i>	443,811.8	49.7%	441,451.9	46.7%	-0.5	507,844.4	53.5%	15.0
<i>Sector privado</i>	564,361.0	60.0%	627,683.9	56.0%	11.2	699,735.8	57.9%	11.5
Ingresos no tributarios	96,861.5	47.8%	108,590.2	51.6%	12.1	134,547.8	64.5%	23.9
Transferencias corrientes	68,651.1	24.1%	84,427.6	33.7%	23.0	50,213.4	22.6%	-40.5
<b>Ingresos de capital</b>	<b>172,021.4</b>	<b>56.2%</b>	<b>38,088.0</b>	<b>11.8%</b>	<b>-77.9</b>	<b>108,370.0</b>	<b>23.7%</b>	<b>184.5</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>443,942.3</b>	<b>93.9%</b>	<b>419,177.7</b>	<b>92.7%</b>	<b>-5.6</b>	<b>546,913.2</b>	<b>94.9%</b>	<b>30.5</b>
Financiamiento externo	0.0	-	18,058.1	35.4%	-	11,351.1	28.0%	-37.1
Recursos vigencias anteriores	443,942.3	100.0%	401,119.6	100.0%	-9.6	535,562.0	100.0%	33.5
<b>Ingresos Totales</b>	<b>1,789,649.2</b>	<b>57.7%</b>	<b>1,719,419.3</b>	<b>52.1%</b>	<b>-3.9</b>	<b>2,047,624.6</b>	<b>56.5%</b>	<b>19.1</b>

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

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

### Contribuciones a la seguridad social

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

Al finalizar el primer semestre de 2023, se ejecutó la suma de ¢1,207,580.2, de ese monto las contribuciones del sector público constituyen la suma de ¢507,844.4, mientras que las provenientes del sector privado sumaron ¢699,735.8.

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

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

Periodos 2020 - 2023

(Millones de colones)

Periodo	2020	% Var.	2021	% Var.	2022	%Var.	2023	% Var.
I trimestre	237,392.3	9.0	240,858.8	1.5	263,778.8	9.5	249,063.8	-5.6
II trimestre	198,468.5	5.2	202,953.0	2.3	177,673.1	-12.5	258,780.6	45.6
<b>Total</b>	<b>435,860.7</b>	<b>7.2</b>	<b>443,811.8</b>	<b>1.8</b>	<b>441,451.9</b>	<b>-0.5</b>	<b>507,844.4</b>	<b>15.0</b>

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

El cuadro anterior evidencia una disminución en el ritmo de crecimiento de las contribuciones del sector público del periodo 2022 con relación al primer semestre 2021, al pasar de un 1.8% a -0.5%. No obstante, en el primer semestre del 2023, se tiene un incremento del 15.0%.

En línea de lo expuesto, destaca el aumento de 58.4% en la subpartida contribución patronal gobierno central, lo cual responde principalmente a los recursos percibidos del Ministerio de Hacienda para hacer frente a los pagos derivados del convenio entre el Ministerio de Educación Pública-Ministerio de Hacienda y la CCSS en la normalización por la morosidad relacionada con las planillas adicionales de diciembre 2018 y subsidios de setiembre 2020 a marzo 2021.

Por otro lado, el concepto de **“Patronal gobiernos locales”** presentó un crecimiento de 12.0% con respecto a junio 2022.

Con respecto al rubro **“Patronal órganos desconcentrados”**, al primer semestre de 2022, se incorporaron recursos por ₡13,790.2, mientras a junio 2023 se obtuvo un monto de ₡14,147.5 con una variación de 2.6%. En cuanto a **“Patronal inst. descentralizadas no empresar.”** Incorporaron recursos a junio 2023 ₡112,894.6 (8.7% variación).

Para **“Patronal públicas no financieras”** presentaron variación negativa de -7.5%.

En cuanto a los aportes del sector privado se muestra una recuperación sostenida para los periodos 2022 y 2023 donde la recaudación varía de 11.2% a 11.5%, reflejándose una variación positiva con respecto al 10.6% que se observó para el periodo 2021. Destaca el crecimiento en los conceptos **“Patronal sector privado”** (11.6%) y **“Trabajador sector privado”** (11.6%); influyendo, entre otros factores, la recuperación de la economía, entre otros indicadores macroeconómicos como la tasa de desempleo para el periodo 2023.

#### Cuadro 25. Seguro de Salud: contribuciones del sector privado, evolución trimestral

Periodos 2020 - 2023

(Millones de colones)

Periodo	2020	% Var.	2021	% Var.	2022	%Var.	2023	% Var.
I trimestre	271,669.2	11.0	275,662.7	1.5	310,902.2	12.8	340,133.4	9.4
II trimestre	238,516.5	-7.2	288,698.3	21.0	316,781.8	9.7	359,602.4	13.5
<b>Total</b>	<b>510,185.6</b>	<b>1.6</b>	<b>564,361.0</b>	<b>10.6</b>	<b>627,683.9</b>	<b>11.2</b>	<b>699,735.8</b>	<b>11.5</b>

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

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

Otro factor explicativo del comportamiento de los ingresos por contribuciones sociales es el número de contribuyentes. Al mes de junio de 2020, el número de trabajadores cotizantes del Seguro de Salud disminuyó en 53,440 personas (-3.0%) en relación con junio de 2019, impulsado por el decrecimiento del sector privado (-3.5%). Por su parte, a junio de 2021, el número de trabajadores del Seguro de Salud aumentó en 73,383 personas (4.3%) en relación con el 2020, promovido principalmente por la variación del sector privado (5.0%). A junio de 2022, el número de trabajadores cotizantes del Seguro de Salud aumentó en 80,433 personas (4.5%) en relación con junio de 2021, destacando la variación del sector privado (5.3%) con respecto al sector público (0.5%). En junio de 2023, el número de trabajadores aumentó en 57,777 personas influenciado por el incremento del sector privado (3.7%).

**Cuadro 26. Seguro de Salud: cantidad de trabajadores cotizantes según sector**  
Al 30 de junio periodos 2019 – 2023\*

Detalle	2019	2020	% Var.	2021	% Var.	2022	% Var.	2023	% Var.	Var. abs. 22-23
<b>Sector privado</b>	<b>1,455,304</b>	<b>1,404,026</b>	<b>-3.5</b>	<b>1,473,981</b>	<b>5.0</b>	<b>1,552,694</b>	<b>5.3</b>	<b>1,609,524</b>	<b>3.7</b>	<b>56,830</b>
Empresa privada	976,843	919,059	-5.9	976,703	6.3	1,052,512	7.8	1,101,813	4.7	49,301
Servicio doméstico	18,619	18,306	-1.7	18,821	2.8	18,577	-1.3	18,290	-1.5	-287
Convenios	61,234	66,445	8.5	68,236	2.7	63,755	-6.6	62,744	-1.6	-1,011
Cuenta propia:	398,608	400,216	0.4	410,221	2.5	417,850	1.9	426,677	2.1	8,827
Trabajadores independ.	236,642	245,511	3.7	252,341	2.8	260,401	3.2	268,632	3.2	8,231
Asegurados voluntarios	161,966	154,705	-4.5	157,880	2.1	157,449	-0.3	158,045	0.4	596
<b>Sector público</b>	<b>319,229</b>	<b>317,067</b>	<b>-0.7</b>	<b>320,495</b>	<b>1.1</b>	<b>322,215</b>	<b>0.5</b>	<b>323,162</b>	<b>0.3</b>	<b>947</b>
Instituciones autónomas	174,353	173,524	-0.5	176,393	1.7	177,933	0.9	177,816	-0.1	-117
Gobierno central	144,876	143,543	-0.9	144,102	0.4	144,282	0.1	145,346	0.7	1,064
<b>Total</b>	<b>1,774,533</b>	<b>1,721,093</b>	<b>-3.0</b>	<b>1,794,476</b>	<b>4.3</b>	<b>1,874,909</b>	<b>4.5</b>	<b>1,932,686</b>	<b>3.1</b>	<b>57,777</b>

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

\*Datos disponibles a la fecha.

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

## Ingresos no tributarios

El monto total de los ingresos no tributarios fue ₡134,547.8 el detalle del comportamiento de las subpartidas que componen este grupo se detalla a continuación:



Por concepto de **“Venta de bienes y servicios”** ingresaron ₡49,468.8 (72.8% de ejecución), de los cuales ₡33,535.3 correspondieron a **“Servicios médicos asistenciales”** (129.0 de ejecución), que incorpora ₡11,682.0 provenientes del Instituto Nacional de Seguros (INS), al cual se le cobra la atención médica de pacientes cubiertos por los seguros de riesgos de trabajo (SRT) y obligatorio de automóviles (SOA).

Asimismo, incluyen un total de ₡21,170.9 cobrado a patronos en estado de morosidad, según lo establece el artículo 36 de la Ley Constitutiva de la CCSS, por los servicios médicos o subsidios prestados a sus empleados. Por último, se consideran ₡594.8 correspondientes al cobro de servicios médicos y hospitalarios suministrados a pacientes no asegurados, ₡3.8 por servicios médico hospitalarios suministrados a pacientes que tienen la capacidad económica de pago según lo establecido en el artículo 4 de la Ley 5349 del 24 de setiembre de 1973, así como los convenios firmados por la institución con algunas organizaciones nacionales que no tienen el carácter de patrono y los firmados con las Embajadas de Estados Unidos de América y Japón; y ₡0.2 en razón de la ley 8444 y su reglamento relacionado con la exoneración de impuestos para adquisición de vehículos a personas con discapacidad.

Otra subpartida importante dentro de este grupo fue **“Venta de otros servicios”**, que incorporó ₡15,673.0 (37.9% de ejecución), de los cuales ₡6,590.0 correspondieron a los pagos realizados por el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte al Seguro de Salud por concepto de gastos administrativos. Los restantes ₡9,083.0 incluyeron principalmente:

- Comisión que se cobra al Banco Popular y de Desarrollo Comunal (BPDC), Instituto Nacional de Aprendizaje (INA) e Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS) por la recaudación de cuotas de las planillas, lo cual sumó ₡1,876.1.
- Comisión que el Seguro de Salud le cobra a las operadoras de pensiones por el servicio de recaudación del fondo de capitalización laboral, régimen obligatorio de pensiones complementarias e Instituto Nacional de Seguros, por ₡2,948.8.
- Pagos por ₡1,627.6 que la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (DESAF) desembolsó por concepto de la administración que hace la CCSS de los recursos de esa dirección.
- Gastos administrativos cobrados al Régimen no Contributivo de Pensiones, por ₡1,875.7.
- Gastos administrativos por los fondos FAP, FRIP, FOCARE Y FRE, por ₡754.8.

El grupo **“Ingresos de la propiedad”** registró ₡59,063.0 (ejecución de 54.9%), de los cuales ₡43,569.4 correspondieron a intereses sobre títulos valores empresas públicas financieras, obtenidos principalmente, por las inversiones realizadas como parte de la administración del efectivo. Destacan los intereses de las inversiones realizadas de la Red Oncológica, Ley del Tabaco, garantías ambientales y certificados de bancos estatales para el aguinaldo y pago de terceras bisemanas, con montos importantes de inversión y de generación de intereses. Además, la variación de 10.9% con respecto a junio 2022, se debe a la disminución marcada y sostenida de las tasas de interés ofrecidas y también a la rebaja en las inversiones en los bancos públicos, ya que una buena parte se ha invertido a nivel privado.



El grupo incluye ₡4,702.2 correspondientes a intereses sobre títulos valores gobierno central, donde presentó una variación de 17.7%. Lo anterior, por una participación más activa en títulos valores de mediano plazo del Gobierno Central, principalmente para cubrir proyectos de infraestructura de mediano plazo; aunado a un aumento progresivo en las tasas de interés de referencia para calcular los intereses.

Adicionalmente, se reflejan ingresos por ₡1,808.3 que presentan una variación con respecto a junio 2022 de -28.4% correspondientes a intereses y comisiones sobre préstamos sector privado, debido a que el nivel de inversiones se redujo en entidades privadas principalmente a largo plazo, que es donde se costean mejores tasas de interés. Igualmente, las tasas de interés y el comportamiento del mercado financiero afectaron notablemente el periodo 2022 con la situación del hackeo de la Institución en mayo 2022 y en donde varios meses no se realizaron inversiones como medida preventiva, además, con una subida en el precio de los títulos y una reducción de tasas de intereses, lo que afectó notablemente el ingreso por intereses.

El grupo “**Intereses moratorios**” registró ₡19,132.3 (ejecución de 93.7%), que correspondieron a intereses sobre la deuda que mantiene el Gobierno con la CCSS. Al respecto, cabe indicar que desde finales de 2015 se utiliza la modalidad de imputación de pagos en el registro contable del pago de la deuda estatal; en dicho sistema los pagos realizados por el Gobierno se aplican primero a los intereses generados por la deuda y posteriormente a la amortización del principal y/o transferencia del período.

Al segundo trimestre del 2023, destacan los intereses pagados por trabajadores independientes (₡11,411.1), por leyes especiales (₡4,831.2), convenios especiales (₡1,359.9), el monto cancelado por cuota estatal (₡876.4) y Fecundación in vitro (₡563.6). Por otra parte, el monto pagado por el gobierno para atender el convenio de pago (abril de 2016) de adeudos por el aseguramiento del Código de la Niñez y la Adolescencia fue por ₡87.3, los cuales corresponden a intereses cancelados por el Ministerio de Hacienda, no derivándose de la transferencia del Banco Mundial.

El detalle se desglosa en el siguiente cuadro:

### **Cuadro 27. Seguro de Salud: intereses sobre la deuda del gobierno**

Al 30 de junio de 2022- 2023

(Millones de colones)

Origen de los intereses	2022	2023	% Var.
Conv. 2016 Código Niñez y Adolesc.	34.6	87.3	152.5
Trabajadores independientes	3,785.0	11,411.1	201.5
Cuota estatal	338.2	876.4	159.1
Leyes especiales	9,000.5	4,831.2	-46.3
Convenios especiales	480.6	1,359.9	183.0
Fecundación in vitro	227.7	563.6	147.5
Ley de Paternidad Responsable	0.0	2.8	-
<b>Total</b>	<b>13,866.7</b>	<b>19,132.3</b>	<b>38.0</b>



Fuente: registros contables del Seguro de Salud.

**“Multas, sanciones, remates y confiscaciones”** incluye el cobro de multas a patronos por la presentación de información incompleta o de forma tardía, por infracciones al artículo 44º de la ley constitutiva de la CCSS, por incumplimientos de los proveedores de la institución, por cuotas atrasadas, entre otros. Por este concepto ingresaron ₡3,891.1 lo cual representa una ejecución de 43.8%. Se indica, además, que refleja una disminución de 70.0% con respecto a junio 2022.

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

En **“Otros ingresos no tributarios”** se alcanzó la suma de ₡2,992.6 (77.0% ejecutado). Seguidamente se detallan algunos de los conceptos incorporados:

- ₡1,665.4 por diferencial cambiario de cuentas en dólares,
- ₡599.7 por ingreso varios,
- ₡162.6 por recuperación en incumplimiento fondo retribución social,
- ₡129.2 por recuperación de gastos administrativos,
- ₡122.2 por indemnización siniestro INS,
- ₡82.5 por ingresos varios a empleados,
- ₡58.6 por recuperación de incapacidades pagadas de más,
- ₡45.8 por cuentas varias por cobrar,
- ₡21.7 por devoluciones sobre primas del INS,
- ₡27.1 por concepto de honorarios de abogados en juicios establecidos por la institución,
- ₡14.5 por recuperación de costos de formularios del sistema mixto de atención médica (médico de la institución que atiende un asegurado en su consultorio privado).
- ₡15.4 por recuperación en incumplimiento de becas y auxilios reembolsables,
- ₡3.4 por venta de libros en EDNASSS
- ₡0.8 por ejecución de garantías.

## Transferencias corrientes

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

- a) Las fuentes de financiamiento están establecidas en diferentes leyes que ejecuta el Gobierno Central, Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (órganos desconcentrados) y la Junta de Protección Social (empresas públicas no financieras), principalmente.
- b) Los montos por presupuestar provenientes del Gobierno Central son los indicados en el Presupuesto Ordinario y/o Extraordinarios de la República. Además, en el caso de los

procedentes de órganos desconcentrados (Dirección de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares-DESAF) son los comunicados por el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social de acuerdo con la priorización de la rectoría del sector social.

- c) Se identifican transferencias que son de carácter específico, es decir, que solamente se pueden utilizar en los fines establecidos en las leyes como son las recibidas de la Ley 9028 “Ley General de Control del Tabaco y sus efectos nocivos en la salud”, Ley 8101 “Ley de Paternidad Responsable”, Ley 7756 y sus modificaciones “Beneficios para los responsables de pacientes en fase terminal” y Ley 8718 Autorización para el cambio de nombre de la Junta de Protección Social y establecimiento de la distribución de rentas de la lotería nacional.
- d) El comportamiento de este grupo va de la mano con el flujo de caja de las entidades que realizan los traslados de recursos. Asimismo, en el caso de la cuota del Estado y el aporte de trabajadores independientes, depende del número de trabajadores cotizantes y sus salarios.

Para el primer semestre de 2023, por concepto de transferencias se percibió la suma de ₡50,213.4, este grupo se ejecutó en un 22.6%; mientras que para los años 2021 y 2022, se ejecutó un 24.1% y un 33.7%, respectivamente, en el siguiente cuadro se detalla la composición del rubro de transferencias y su comportamiento del 2021 al 2023:

### Cuadro 28. Seguro de Salud: ingresos por transferencias corrientes

Al 30 de junio, periodo 2021-2023

(Millones de colones)

Descripción	2021		2022			2023		
	Ingresos	% Ejec.	Ingresos	% Ejec.	% Var.	Ingresos	% Ejec.	% Var.
Gobierno Central	50,246.4	20.7%	82,194.1	39.2%	63.6%	48,127.4	26.5%	-41.4%
Órganos Desconcentrados	9,857.0	24.7%	2,050.4	5.1%	-79.2%	1,999.8	4.9%	-2.5%
Empresas Pub. no Financieras	196.7	87.9%	127.0	15.4%	-35.5%	76.9	28.2%	-39.4%
Empresas Pub. Financieras	8,351.0	0.0%	56.1	0%	-99.3%	9.3	0.0%	-83.5%
<b>TOTALES GENERALES</b>	<b>68,651.1</b>	<b>24.1%</b>	<b>84,427.6</b>	<b>33.7%</b>	<b>23.0%</b>	<b>50,213.4</b>	<b>22.6%</b>	<b>-40.5%</b>

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

En el periodo 2023 las transferencias recibidas disminuyeron un 40.5%, lo cual se explica en términos generales por los siguientes factores:

Las “**Transferencias corrientes del Gobierno Central**” constituyen la partida más representativa dentro del grupo (95.8%); este rubro decreció un 41.4%, comprende la cuota estatal, la cuota complementaria de trabajadores independientes y los fondos para el sistema penitenciario. Asimismo, recursos específicos entre los cuales se identifican los generados por leyes especiales, recolectores de café, Ley General de Control del Tabaco, Ley Paternidad Responsable, Convenio 2016 Ley Código de la Niñez y la Adolescencia y los recursos correspondientes a fecundación in vitro.



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

Al 30 de junio, periodo 2022 - 2023

(Millones de colones)

Descripción	Transferencia 2022	Transferencia 2023	% Ejec.	% Var.	Intereses	Transf. + intereses
Trab. independiente y conv. especiales	53,272.3	32,567.6	30.6	-38.9	12,771.0	45,338.6
Conv. 2016 Cód. Niñez y Adolesc.	0.0	2,337.3	-	-	87.3	2,424.7
Cuota estatal a la CCSS	18,271.8	4,180.3	11.5	-77.1	876.4	5,056.7
Leyes especiales	2,511.9	2,839.9	13.1	13.1	4,831.2	7,671.2
Ley de control del tabaco	2,670.3	1,371.3	40.0	-48.6	0.0	1,371.3
Sistema penitenciario	4,773.3	4,112.2	38.6	-13.9	0.0	4,112.2
Fecundación in vitro	493.2	438.2	21.4	-11.2	563.6	1,001.7
Recolectores de café	201.2	202.6	20.3	0.7	0.0	202.6
Ley de paternidad responsable	0.0	78.1	40.3	-	2.8	80.9
<b>Total</b>	<b>82,194.1</b>	<b>48,127.4</b>	<b>26.5</b>	<b>-41.4</b>	<b>19,132.3</b>	<b>67,259.7</b>

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

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

Con relación al concepto de la Transferencia del Gobierno Central para el programa de Fertilización in Vitro se registraron recursos por ₡438.2.

Respecto a la Ley de Paternidad Responsable, se presentó ingresos por ₡78.1 en el I semestre de 2023. Además, se recibieron ingresos de ₡4,112.2 derivados del sistema penitenciario dada la facturación emitida según lo establecido en el Convenio CCSS-MJP-Atención de personas privadas de libertad.

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

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

### Cuadro 30. Seguro de Salud: transferencias corrientes del gobierno central

Al 30 de junio, periodo 2021-2023

(Millones de colones)

Descripción	2021	2022	% Var.	2023	% Var.
<b>De aplicación específica (CCSS)</b>	<b>45,644.9</b>	<b>76,317.5</b>	<b>67.2%</b>	<b>43,197.4</b>	<b>-43.4%</b>
Cuota estatal	11,403.3	18,271.8	60.2%	4,180.3	-77.1%
Cuota trabajadores independientes	29,338.1	53,272.3	81.6%	32,567.6	-38.9%
Préstamo Banco Mundial, ley 9396		0.0	-	2,337.3	-
Sistema penitenciario	4,903.5	4,773.3	-2.7%	4,112.2	-13.9%
<b>De aplicación específica</b>	<b>4,601.5</b>	<b>5,876.6</b>	<b>27.7%</b>	<b>4,930.0</b>	<b>-16.1%</b>
Leyes especiales	4,454.5	2,511.9	-43.6%	2,839.9	13.1%
Ley control del tabaco	0.0	2,670.3	-	1,371.3	-48.6%
Ley paternidad responsable	0.0	0.0	-	78.1	-
Recolectores de café	147.1	201.2	36.8%	202.6	0.7%
Fecundación In vitro	0.0	493.2	-	438.2	-11.2%
<b>Total</b>	<b>50,246.4</b>	<b>82,194.1</b>	<b>63.6%</b>	<b>48,127.4</b>	<b>-41.4%</b>

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

Para este grupo, la cuota complementaria de trabajadores independientes sumó ₡32,567.6, lo cual representó el 67.7% del total de transferencias del gobierno central, mientras que la cuota estatal a la CCSS acumuló un monto de ₡4,180.3 equivalente a un 0.2% de participación. Asimismo, como recursos específicos se identifican los ingresos provenientes del presupuesto nacional, para el financiamiento del aseguramiento de los recolectores de café (₡202.6), leyes especiales (₡2,839.9), Ley Control de Tabaco (₡1,371.3) y Código de la Niñez y la Adolescencia (₡2,337.3).

En “**Transferencias corrientes de órganos desconcentrados**” (₡1,999.8 y 4.9% ejecutado), se incorpora un presupuesto de ₡36,715.0 proveniente de la DESAF para la atención de los asegurados por el Estado, sin embargo, al primer semestre no se percibieron ingresos por este concepto. Por otro lado, se presupuestó ₡3,248.8 para otorgar subsidios a las personas encargadas del cuidado de pacientes en fase terminal y de niños gravemente enfermos, según lo establecido en la ley 8783 “Reforma de la ley de desarrollo social y asignaciones familiares, N.º 5662”, y 9593 “Ley para Garantizar el Interés Superior del Niño, la Niña y el Adolescente en el Cuidado de la persona menor de edad Gravemente Enferma”; mediante esta última se crean la licencia de menor grave y la extraordinaria, a fin de regular también el otorgamiento de licencias para el cuidado de hijos en estado crítico. Por este concepto, al I semestre del 2023, ingresaron ₡1,624.4. Además, se registran ₡375.4 que provienen del Consejo Nacional de Seguridad Vial, que corresponde a las multas cobradas por restricción vehicular debido a la emergencia nacional sanitaria por COVID 19.

Por concepto de “**Transferencias corrientes de instituciones descentralizadas no empresariales**” cuentan con un presupuesto de ₡31.2, correspondiente a la transferencia que realiza el Régimen de Invalidez Vejez y Muerte al Seguro de Salud por concepto de becas para la ejecución del Plan de



Capacitación para el personal del despacho de la Gerencia Pensiones. Al final del periodo 2023 no ingresaron recursos por dicho concepto.

En **“Transferencias corrientes de empresas públicas no financieras”** se registraron ingresos por ₡76.9 (28.4% de ejecución) provenientes de la Junta de Protección Social (JPS) según la ley 8718, para el Hospital Psiquiátrico Penitenciario.

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

## Ingresos de capital

Para junio 2023, los ingresos de capital sumaron ₡108,370.0 (23.7% de ejecución); mientras para el primer semestre del 2022 se registraron ingresos por ₡38,088.0.

En forma general, el total de recuperación de colocaciones, tanto a nivel del gobierno central como del sector privado, para el corte de junio de 2023, presenta un porcentaje de ejecución bajo para este primer semestre; explicado por las fechas de vencimiento de principales, que en su mayoría vencen en el segundo semestre de 2023.

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

- **“Recuperación de inversiones financieras”** a junio 2023 se registró un monto de ₡107,964.5 de los cuales ₡90,671.5 corresponden al sector público, mientras al sector privado le conciernen ₡17,293.0. Estos recursos se distribuyen de la siguiente manera: torre quirúrgica (BNCR) por ₡1,096.9, fideicomiso (Banco Davivienda CR.) por ₡12,087.7, plan de innovación por ₡1,966.9, portafolio de proyectos por ₡34,992.0, ley de tabaco por ₡22,649.4, red oncológica por ₡12,175.6, Hospital de Puntarenas por ₡20,129.8 y Hospital de Cartago por ₡2,866.2.
- **“Recuperación de préstamos del sector privado”** (₡6.6 y 59.6% de ejecución) comprende la recuperación de los auxilios reembolsables facilitados por la institución al personal para su formación y capacitación. Actualmente no se otorgan nuevos beneficios para estudio en esta modalidad; sin embargo, se reciben los pagos de los préstamos que continúan pendientes de cancelar. Cabe indicar que, la modalidad existente es la beca, dinero facilitado a los estudiantes-funcionarios, mismo que no es cancelado en efectivo, sino con tiempo retribuido una vez se concluyan los estudios.
- **“Transferencias de capital”** sumaron ₡398.9 (56.3% de ejecución) que el gobierno central transfiere a la CCSS para el pago correspondiente al préstamo del Instituto de Crédito Oficial de España (ICO).



## Financiamiento

El financiamiento sumó ₡546,913.2, representó el 26.7% de los ingresos totales del Seguro de Salud. Este rubro incluye en el presupuesto “**Financiamiento externo**” por suma de ₡40,580.0 (₡11,351.1 y 28.0% de ejecución), proveniente del préstamo suscrito con el Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE). Por otro lado, en “**Recursos de vigencias anteriores**” se registró ₡535,562.0 (100.0% de ejecución), de los cuales corresponden al superávit específico.

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



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

### **Programa 1: Atención Integral de la Salud**

(Cifras en millones de colones)

El presupuesto del Seguro de Salud a junio 2023 fue de ₡3,622,236.5 de los cuales se ejecutaron egresos por ₡1,369,754.4 obteniendo una ejecución total del 37.8%.

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

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

Aunado a lo anterior, la institución sufrió un ataque cibernético el 31 de mayo de 2022 existiendo una Declaratoria de Emergencia Nacional, para lo cual la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicaciones tomó la decisión de desconectar los servidores institucionales, con el fin de minimizar el impacto en las bases de datos que soportan los sistemas de información y demás equipos de cómputo con que cuentan las unidades ejecutoras para el desarrollo de sus labores, así como las medidas de contingencia establecidas por la institución para realizar los procesos de pago, otorgamiento de contenido presupuestario para mantener la continuidad de los servicios administrativos, de salud y pensiones. Sobre el particular, se destaca que dicho evento aún tiene sus afectaciones en la presentación de la información.

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



### Cuadro 31. Seguro de Salud: Programa 1: Atención Integral de la Salud

#### Ejecución del presupuesto de egresos

Al 30 de junio, periodos 2021-2023

(Millones de colones)

Clasificación	2021		2022			2023		
	Monto	% Ejec.	Monto	% Ejec.	% Var.	Monto	% Ejec.	% Var.
Remuneraciones	666,955.1	43.4%	677,291.9	45.1%	1.5	717,157.8	45.0%	5.9
Servicios	84,843.5	33.9%	88,047.0	28.9%	3.8	87,529.9	26.4%	-0.6
Materiales y suministros	211,994.9	42.6%	210,056.5	40.0%	-0.9	246,671.2	40.7%	17.4
Intereses y comisiones	3,309.8	24.3%	3,857.3	26.9%	16.5	490.9	3.4%	-87.3
Activos financieros	109,909.3	29.3%	218,204.4	44.5%	98.5	199,354.4	36.2%	-8.6
Bienes duraderos	42,003.4	17.9%	43,590.2	15.4%	3.8	44,364.7	15.1%	1.8
Transferencias corrientes	65,275.7	44.1%	69,470.6	44.7%	6.4	72,787.2	43.9%	4.8
Transferencias capital	0.0	-	0.0	-	-	1,137.2	2.9%	-
Amortización	3,077.1	45.7%	3,446.0	46.6%	12.0	261.0	3.7%	-92.4
<b>Egresos totales</b>	<b>1,187,368.7</b>	<b>38.3%</b>	<b>1,313,964.1</b>	<b>38.3%</b>	<b>10.7</b>	<b>1,369,754.4</b>	<b>37.8%</b>	<b>4.2</b>

Fuente: informe de ejecución presupuestaria, junio 2021, 2022 y 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

El gasto ejecutado en el primer semestre de 2023 fue de 37.8%, porcentaje menor que la ejecución dada en el 2022 (38.3%). Con este último periodo, los egresos crecieron 4.2%, donde influyó la disminución del gasto en activos financieros, principalmente en las erogaciones por concepto de “Adquisición de valores del Gobierno Central”, las cuales pasaron de ₡125,731.6 en 2022 a ₡13,758.6 en 2023, resultando una variación de -89.1%, asimismo, se ve afectado por los intereses y comisiones presentando una variación de -87.3%.

Seguidamente se detallarán las observaciones más relevantes en cuanto a la ejecución presupuestaria realizada al 30 de junio de 2023.

El grupo “**Remuneraciones**” es el más representativo al tener una participación de 52.4% sobre el total general, seguido por “**Materiales y Suministros**” con 18.0%, “**Activos financieros**” con 14.6%, “**Servicios**” con 6.4%, “**Transferencias corrientes**” con 5.3% y “**Bienes duraderos**” con 3.2%.

El grupo de partidas de “**Remuneraciones**” mostró gastos por ₡717,157.8 (45.0% de ejecución), con un crecimiento de 5.9% en el periodo 2023; mientras que al 2022 presentó un crecimiento de 1.5%. La subpartida de mayor peso relativo en el grupo es “**Sueldos para cargos fijos**”, cuyo egreso ascendió a ₡193,664.3, un 27.0% del total de remuneraciones.

A junio 2023 se crearon 707 plazas nuevas, las cuales fueron avaladas para su presentación a Junta Directiva por parte del Consejo Financiero y de Control Presupuestario. Destacan 104 plazas con perfil de Serv. Especiales y 603 plazas Ordinarias distribuidos en los hospitales regionales y nacionales del país, 207 plazas de Personal Administrativo y apoyo, 94 plazas de Médicos Especialistas, 117 plazas Otros Profesionales en Ciencias Médicas, 124 plazas Personal de Enfermería y 61 en Técnicos en Ciencias Médicas.

La partida **“Remuneraciones eventuales”** ejecutó recursos por ₡123,082.7, lo cual representa un 17.2% del grupo. Sobresale la subpartida **“Tiempo extraordinario”** con una ejecución de 44.1% (₡102,505.0) y un crecimiento con respecto al periodo anterior de 6.6%.

Otras subpartidas con participación importante en este grupo son **“Retribución años servidos”** con ₡92,808.1, **“Salario escolar”** cancelado en el mes de enero por ₡88,287.1, **“Restricción al ejercicio liberal de la profesión”** con ₡55,112.3, **“Otros incentivos salariales”** con ₡35,517.3 y **“Suplencias”** con ₡33,410.2.

En forma general los resultados del grupo de remuneraciones se encuentran dentro de un rango de ejecución razonable.

El grupo **“Servicios”** mostró un gasto de ₡87,529.9 (ejecución de 26.4%), equivalente a un 6.4% de los egresos totales del Seguro de Salud. Este grupo se incrementó 3.8% en 2022, mientras que, en el 2023, muestra una disminución del 0.6%. Los resultados del periodo 2023 se explican sustancialmente por las variaciones en las subpartidas de mayor participación dentro del grupo, entre las que destacan **“Servicios Gestión y apoyo”** 37.5% y **“Servicios Básicos”** 20.0%. Cabe indicar que esta última subpartida generó una variación -19.9% reflejada en la subpartida **“Servicios de telecomunicaciones”** por -35.2%, en cuanto a **“Seguros”**, que representan un 1.4% dentro del grupo de servicios, decrecieron en conjunto 77.6%.

En la partida **“Alquileres”** se obtuvo un gasto de ₡7,487.0 (34.3% de ejecución). Destaca la subpartida **“Alquiler de edificios, locales y terrenos”** con un gasto de ₡6,433.3, lo que representa 37.1% del presupuesto asignado. Esta ejecución está afectada principalmente por los contratos de arrendamiento para la operación de centros de salud, principalmente EBAIS y servicios de apoyo para las áreas médicas.

Destacan entre las unidades ejecutoras con mayor asignación de recursos:

- Hospital México tiene el alquiler de dos edificios anexos para uso de Trasplante Hepático, Reumatología y RRHH. Además, se paga una bodega para expedientes clínicos, estos alquileres presentan atraso en la facturación, pendiente para el segundo semestre.
- La Dirección de Administración de Proyectos Especiales con pagos en su mayoría correspondientes al código de proyectos CCSS-0099, Proyecto Edificios para el traslado por el reforzamiento de oficinas centrales; según las siguientes licitaciones: 2019CD-000008-4403, 2019CD-000005-4403, 2021CD-000009-0001104403, 2021CD-000010-0001104403 y los contratos DAPE-000002-2019, DAPE-000001-2019 y 0432021440300010-00, 0432021440300011-00, y 2023XE-000001-0001104403. La facturación se ejecuta de acuerdo con las fechas establecidas en cada contrato, asimismo, los montos adjudicados son en dólares donde realizan proyecciones del tipo de cambio para lograr trasladar los recursos del Fondo de Inversiones hacia la DAPE.



- En el Hospital Carlos Sáenz Herrera se generaron atrasos en la cancelación de este servicio, ya que por su naturaleza se gestionan en pagos mensuales por lo cual la ejecución es de forma paulatina. Asimismo, se mantiene un saldo disponible para enfrentar el diferencial cambiario considerando que los contratos están pactados en dólares.
- La Dirección de Inspección mantiene reservas legales N° 15993 y 15994, resguardando los recursos para pagos de facturas por concepto de alquiler de los edificios Da Vinci y El Hierro respectivamente, adicional, se encuentra pendiente el pago de la factura N° 24686 para el segundo semestre del 2023.

En **“Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario”** presenta un gasto de ₡1,053.7 (ejecución 23.6%),

Entre lo cual se evidencia el Hospital Nacional de Geriatria y Gerontología donde se cuenta con la contratación 2019 LA-000003-2202 por concepto de Alquiler de Concentradores de Oxígeno formalizada mediante OC 7325 de vital importancia para suministrar oxígeno medicinal directamente en el hogar del usuario oxígeno dependiente, incluido en el Programa de Oxígeno Terapia Domiciliar, el cual se encuentra dirigido a personas adultas mayores con enfermedades respiratorias crónicas u otras patologías, que según indicación médica requieren el uso de oxígeno de manera domiciliar. Para el primer semestre del año, la necesidad fue menor a la estimación de pacientes que se tenían considerados por mes. Adicionalmente, la factura N°3522 correspondiente al mes de mayo, se tramitó por el Hospital a tiempo, no obstante, no se reflejó al corte del presente informe.

Además, el Hospital Rafael Ángel Calderón Guardia indicó de algunas reservas de compras pendientes de ejecutarse:

- 2020LN-000012-2101-OC3307-Arredamiento concentradores de oxígeno de terapia respiratoria.
- 2022LN-000023-2101-P21301- CPAP Y BIPAP, contrato con vigencia en el mes de mayo, sin ejecutarse al cierre de junio.

Asimismo, el nivel de ejecución del Hospital San Vicente de Paul es afectado por atraso en la asignación de presupuesto para el alquiler de una tableteadora y garantizar el proceso de tableteo, se asignó un plazo para la contratación y el tiempo de entrega del equipo siendo este efectivo hasta el periodo presupuestario 2024, dada las circunstancias la unidad valoró que no es oportuno realizar la contratación, lo cual para el segundo semestre estará realizando la devolución de los recursos.

En la partida **“Servicios básicos”** la cifra presupuestada a junio de 2023 fue ₡74,815.6, con un gasto de ₡17,511.3, lo que representa un 23.4% de ejecución. Comprende el pago por los servicios de energía eléctrica, agua, correo, telecomunicaciones y otros servicios básicos, por lo cual estas partidas deben de incorporar previsiones ante posibles aumentos tarifarios. Asimismo, a nivel institucional se fomenta el uso racional de los servicios energéticos y telefónicos. La subpartida **“Servicio de telecomunicaciones”** presenta un gasto de ₡7,670.2 y ejecución 16.3%, debido a que incluye fondos reservados para el pago



del proyecto “Servicios administrados para conectividad - monitoreo de los enlaces de comunicación y comunicaciones unificadas”, así como, la consolidación de centros de procesamiento institucionales Fortalecimiento de la arquitectura de la Plataforma Tecnológica Institucional (Centro de Procesamiento Altono CPA), adicional, un Servicio Administrado para Atención de Plataforma de Centro de Contacto Multicanal.

Por su parte, la Dirección Tecnologías Información Comunicación -entre otros- el gasto obedece a dos contrataciones importantes que por diversas causas provocaron una baja ejecución:

- 2022CD-000005-0001101150, Centro de atención de Administración de mensajes instantáneos: La vigencia de esta contratación se programó a inicios del año, sin embargo, por tratarse de una nueva plataforma de SMS, fue necesario la implementación e integración de la aplicación del contratista, además, generó una curva de aprendizaje de la nueva herramienta y tiempo adicional para realizar pruebas exhaustivas para garantizar la calidad del servicio de SMS implementado, es por esta razón, que la ejecución el servicio SMS dio inicio al cierre del mes de abril 2023 y de manera paulatina las unidades interesadas en el servicio han venido utilizando dicha herramienta, situación que genera que al cierre del I semestre no se tenga una ejecución en esta contratación.
- 2017CD-000018-1150, Servicios de comunicaciones unificadas, enlaces y monitoreo: al mes de junio se envió el pago de la facturación de servicios con cierre al mes de abril; sin embargo, dicho proceso fue devuelto con solicitudes de corrección por parte de la Subárea de Control Bienes y Servicios, generando que el pago de dicho mes se viera reflejado hasta el II semestre de este periodo.

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

En “**Servicios comerciales y financieros**” se asignó ₡9,275.7 y se ejecutó ₡2,860.2 (30.8% de ejecución), de los cuales ₡1,569.7 se destinaron a Comisiones y Gastos de Servicios Financieros y Comerciales, ₡786.9 a Servicios de tecnologías de información y ₡197.7 a Transporte de Bienes.

La subpartida “**Información**” registró un gasto de ₡8.7 (6.5% de ejecución); su uso está basado principalmente en las necesidades de publicar acciones estratégicas por parte de la institución a la ciudadanía (publicación de avisos, modificación a reglamentos por parte de la Junta Directiva, ventas públicas, recordatorios, presentación de planillas, tema de incapacidades), asimismo, se financian los pagos de publicaciones de procesos de contratación administrativa en la Imprenta Nacional o periódicos comerciales, cuyo tramite es solicitado por el Área de Gestión de Bienes y Servicios, con la implementación del sistema de compras públicas SICOP se ha reducido drásticamente la cantidad de



publicaciones en periódicos ya que no es necesario ese trámite. El saldo se mantiene previendo la necesidad de realizar publicaciones en el II semestre.

La subpartida **“Comisiones y gastos en servicios financieros y comerciales”** presentó un gasto de ₡1,569.7 (38.9% de ejecución). Esta subpartida es utilizada para los cargos presupuestarios y contables correspondientes a los pagos por diferentes comisiones con motivo de la recaudación de cuotas obrero-patronales, asegurado voluntario e independiente, así como, los derivados pagos de membresías de la institución, entre otros. Además, incorpora el pago de las comisiones por el uso de tarjetas de crédito y débito oscilando éste entre el 2% y 2.5% del monto de la factura a cancelar en servicios médicos por parte de los no asegurados, las cuales son muy variables.

Por su parte el Hospital Calderón Guardia tiene destinado sus recursos para la cancelación de **“Comisiones Financieras”**, la ejecución de esta partida se vio afectado porque la cantidad y el monto en que se presentaron los pagos por concepto de comisiones fue inferior de lo que se tenía previsto en la asignación del período, debido a que el monto de la comisión depende de la cantidad de transacciones de pago de servicios médicos con tarjeta de crédito, y depende del monto facturado en el mes.

La Dirección Financiero Contable utiliza esta subpartida para cancelar las comisiones por la recaudación de cuotas obrero-patronales, asegurado voluntario e independiente, entre otros.

Adicionalmente, el Programa Institucional de Compras asignó recursos para el pago de ajustes por comisiones de apertura, enmiendas y otras comisiones bancarias, que se generan producto del trámite de cartas de crédito durante el año. La ejecución depende de la apertura de cartas de crédito, por lo que se actúa proactivamente presupuestando un monto razonable, para aprovechar el factor oportunidad en el proceso de compra. Otro aspecto por considerar es que durante los últimos periodos la apertura de cartas de crédito ha disminuido.

En cuanto a **“Servicios de tecnologías de información”** el gasto observado fue de ₡786.9, mientras que el presupuesto asignado fue de ₡2,571.3 (30.6% de ejecución).

En el Centro de Desarrollo Estratégico e Información en Salud se da la compra bases de datos, las cuáles fueron realizadas en tiempo (Base de datos Revistas Médicas, Base de datos Jaypee digital, Base de datos EBMR, Base de datos Dynamed), sin embargo, el trámite de pago de la última compra quedó para el segundo semestre.

En cuanto al Hospital de las Mujeres Dr. Adolfo Carit, unidad que genera la cancelación del Sistema de Información Integral de Trazabilidad para el Laboratorio de Embriología UMRAC-FIV, donde el gasto se refleja de acuerdo con los ciclos programados con los pacientes.

Dentro de los fondos reservados se encuentra el pago de Servicios para apoyar productividad y colaboración en la Nube Azure, Servicios Multinube para soporte y desarrollo de Servicio.

La subpartida “**Transporte de bienes**” con un gasto ₡197.7 (ejecución 37.6%), en la cual se cancelan erogaciones por concepto de transporte de carga de materias primas y productos terminados de la Fábrica de Ropa, Laboratorios de Soluciones Parenterales, lavanderías, materiales y medicamentos entre los centros de distribución. Además, entre las razones de la ejecución destaca que, el Hospital México, la ejecución corresponde por el traslado de combustible para casa de máquinas y por medicamentos de Farmacia para uso en Medicina Nuclear, de acuerdo con las compras 2020LA-000004-2104 y 2020CD-000165-2104.

En el Hospital San Juan de Dios, se realizó la reserva del proceso de compra 2021LA-0004-2102 correspondiente al transporte del búnker (combustible de la planta de calderas), la baja ejecución se debe por no contar con exactitud la cantidad de litros que se requieren por mes, manteniendo recursos necesarios para posibles erogaciones en el II semestre.

En la partida “**Servicios de gestión y apoyo**” se gastaron ₡32,863.6 (35.0% de ejecución), de los cuales la mayor parte se destinó a “**Servicios en ciencias de la salud**” (gasto de ₡16,230.3 y ejecución de 38.2%) donde se registra lo cancelado por los contratos de servicios profesionales y técnicos para realizar trabajos en el campo de la salud cuando la unidad ejecutora no cuenta con el recurso humano o tecnológico necesario para prestar el servicio, para esto se debe contar con el visto bueno de la Gerencia Médica. Dentro de este grupo, se tiene “**Servicios Generales**” (₡15,403.9 y 38.5%) que incluye pagos de los contratos de limpieza de edificios, servicios de vigilancia y el mantenimiento de zonas verdes. Entre su baja ejecución se destaca:

- Hospital Calderón Guardia mantiene en proceso la reserva de compra 2022LN-000027-0001102101 Contratación por terceros de aseo para edificio Torre Este, esto bajo la modalidad a demanda, la cual está en etapa de adjudicación; adicional mantienen la reserva de la compra 2022LN-000028-2101 contratación por terceros Serv. de Vigilancia para Edificio Torre Este, bajo la modalidad a demanda, donde las facturas generadas no han sido canceladas, asimismo posterior a solicitudes de recursos adicionales mediante modificación para financiamiento de las compras, se estima que el monto va a ser menor, lo cual para el segundo semestre se realizarán los ajustes respectivos en caso de mantenerse el comportamiento del gasto.
- Hospital San Juan de Dios el proceso licitatorio 2021LA-000024-0001102102 correspondiente "Servicios Profesionales de Limpieza" para el Centro conjunto de Radioterapia, para garantizar a los usuarios y funcionarios las condiciones de limpieza y desinfección de áreas. Asimismo, es la importancia de establecer técnicas de limpieza, desinfección, recolección de basura y descarte de desechos con las medidas de bioseguridad, en cuanto a las facturas de los meses Marzo, Abril y Mayo de 2023 se encuentra en un estado de Orden de Pedido tramitada, se presentó la documentación para el visto bueno, posterior se realiza el acta de recepción definitiva en la plataforma SICOP, posterior en el Área de Trámites de Facturación de Proveeduría donde se gestionó el pago correspondiente. En el caso del mes de junio se realizó la notificación de orden de pedido, sin embargo, a la fecha la empresa no presentó a tiempo la



factura para su aprobación y el acta definitiva. Dado la entrada tardía de la vigencia de la contratación no fue posible alcanzar la ejecución de la partida en el primer semestre. Dentro de las subpartida se encuentra la compra 2021LA-000024-0001102102 correspondiente a "Servicio Profesionales de Vigilancia" para el Centro Conjunto de Radioterapia, la cual se requiere para garantizar a los usuarios y a los funcionarios un alto nivel de seguridad y contar con los beneficios de oficiales de seguridad capacitados, para la atención eficiente y oportuna al momento de presenciar alguna situación sospechosa que amenace la seguridad de las personas y bienes de la institución en las instalaciones, dada las circunstancia que la ejecución inicio a finales del mes de febrero, solo quedó pendiente la factura del mes de junio, no obstante, se vio afectada por la facturación del mes de febrero siendo menor al estimado por la entrada tardía de la vigencia de la contratación, no alcanzando la ejecución estimada para el primer semestre.

- Hospital México realizó la ejecución de la compra 2021LN-000006-0001102104, correspondiente a servicio de limpieza, el cobro es mensual; sin embargo, se han presentado errores en la facturación por parte del proveedor, por lo que no se canceló gran parte de facturas del primer semestre.

**“Servicios en ciencias de la salud”** cuenta con un presupuesto de ₡42,487.2, del cual se ejecutó un 38.2% (₡16,230.3). En el Hospital México realizaron contrataciones por servicios médicos de radiocirugía, petscan, cámara hiperbárica, entre otros, al no tener una compra anual, se contrata según los casos avalados en comisión técnica del Departamento de Hemato-oncología y posteriormente el proceso de presentación y revisión de las facturas no es inmediato, lo cual genera atrasos en el pago y por ende una baja ejecución de la subpartida.

En cuanto al Hospital San Juan De Dios, es impactada principalmente por las contrataciones que se realizan para estudios de PET SCAN, y estudios de Radioterapia, sin embargo y pese a las diferentes gestiones realizadas por los servicios de Radioterapia y Oncología, se mantiene desde el periodo 2022 un atraso en la facturación de los servicios prestados a múltiples pacientes, adicional, se presentaron inconsistencias en las facturas presentadas por varios proveedores por lo que los servicios Fiscalizadores realizaron la devolución de las misma para las respectivas subsanaciones, sin embargo no fue posible que las mismas fueran presentadas a tiempo.

En **“Servicios de ingeniería y arquitectura”** se gastaron ₡648.1 (10.6% ejecutado). Destaca la asignación por ₡1,387.6 para la Dirección de Tecnologías Información Comunicación presenta una baja ejecución debido a:

- 2021LA-000003-0001101150, Servicios de Soporte Plataforma Balanceadores, corresponde a servicios de soporte de ingeniería por demanda, donde las horas ejecutadas corresponde a solicitudes presentadas según las necesidades de la administración para la atención de





situaciones especiales como; atención a casos, incidencias, eventos presentados en la plataforma, esto varía según las necesidades.

- 2020LN-000002-1150, Servicios de Soporte para apoyo a la Gestión de Ambientes Oracle y 2022LA-000007-0001101150 Herramientas para la administración, monitoreo y análisis de desempeño de bases de datos SQL Server, estas contrataciones se atienden con horas de servicio de ingeniería por demanda, se proyectan una cantidad de horas máxima, para atención de emergencias y/o tareas programadas, sin embargo, pese a que se ha gestionado todas las necesidades plantadas la ejecución no alcanzó el porcentaje deseable.
- 2021LA-000012-0001101150 servicios para mejoras en el Modelo de Gestión de Servicios TIC y Licencias CA, se gestionó los pedidos necesarios; sin embargo, no fue posible la recepción definitiva en cada uno de ellos, debido a que se tienen acciones pendientes por finalizar por parte del proveedor.
- 2020LA-000009-1150 Migración de la Bases de Datos del SICERE, esta contratación se encuentra en ejecución, para finalizar la migración según la planificación se estaría realizando el trámite para facturar lo pendiente de ejecutar en el II semestre.
- Servicios profesionales para gestión de balanceador, esta línea corresponde a una nueva contratación; se mantienen en proceso con las últimas revisiones de los requisitos previos para proceder con la publicación en SICOP, razón por la cual no se tiene recursos ejecutados en esta asignación.
- 2020CD-000011-1150, Actualización del licenciamiento de la herramienta de calidad de datos (Data Quality) y servicios de ingeniería en calidad de datos, para esta línea se realizó un solo pago anual, el cual, según la ejecución contractual vigente corresponde efectuarlo en diciembre 2023.
- 2022LA-000005-0001101150, Servicios profesionales para el apoyo en el diseño gráfico de servicios tecnológicos, esta compra se ha ejecutado de acuerdo con lo planificado, y el consumo presupuestario se ha visto influenciado por el diferencial cambiario, ya que, al hacer la planificación se utilizó un tipo de cambio superior al actual, generando una disminución en la ejecución en este primer semestre.
- 2020LA-000006-1150 Servicios de soporte según demanda para certificados digitales, para esta contratación de servicios profesionales es según demanda, lo cual se requiere en caso de presentarse algún inconveniente con los certificados digitales, por lo que se recurre al soporte del partners; sin embargo debido a la experiencia que la institución ha venido obteniendo con referencia a dichas instalaciones, no ha sido necesario utilizar dicho soporte, ya que se ha podido atender con recursos institucionales.





- Servicios Soporte Correlacionador de eventos CODISA, la asignación se contempló como situación alterna si no se llevaba a cabo la implementación del proceso de contratación 2022LA-000009-0001101150 correspondiente al pago de las licencias y soporte respectivos del Correlacionador de eventos, no obstante, al implementarse la compra se vio innecesario la ejecución de estos recursos.
- 2022LA-000004-0001101150, Servicios profesionales para el Desarrollo de las iniciativas de la hoja de Ruta del Plan de Ciberseguridad, en este proyecto se han venido gestionando con el contratista el desarrollo de las iniciativas; sin embargo, se han tenido que realizar varios análisis que modificaron el alcance que se venía trabajando antes del ataque cibernético, es por este motivo que a pesar de que el proyecto cuenta con recursos suficientes, solamente se va a ejecutar el 50% de la asignación, ya que se cuenta con poco personal, asimismo, se analiza con el contratista cada una de las iniciativas a desarrollar, para evitar cualquier problema a nivel de ejecución contractual con los procesos de contratación que se han venido gestionando.
- 2021CD-000007-0001101150, Solución Tecnológica para Seguridad Perimetral el proceso de esta compra se encuentra en implementación de FASE 2, correspondiente a la instalación y migración de la nueva Solución de Seguridad Perimetral en Sitio Alternativo, dicha compra ha sufrido imprevistos técnicos en el proceso de implementación, por lo que la empresa dio cierre a la implementación en julio 2023, por lo que se está en proceso de aceptación y recepción definitiva de estos servicios.
- 2022LA-000009-0001101150, Solución de Correlacionador de Eventos SIEM, los servicios correspondientes a este rubro son cuatrimestrales y dieron inicio el día hábil posterior a la recepción definitiva de la instalación de las licencias. En virtud de lo anterior, la empresa GBM estaría haciendo entrega de estos servicios, por lo que la facturación de estos se presentará para II semestre.

La partida **“Gastos de viaje y de transporte”** totalizó ₡9,809.4 en gastos (45.6% ejecutados). **“Transporte dentro del país”** fue la subpartida más representativa con ₡8,180.9 (48.2%) que incluye tanto el traslado de funcionarios cuando estos se deben desplazar para cumplir con las funciones de su cargo, así como la movilización de asegurados cuando estos requieren servicios especializados en instalaciones de la CCSS, seguida por **“Viáticos dentro del país”** con ₡1,623.1 (36.9%) en la cual se cancelan las erogaciones por concepto de hospedaje y alimentación a los funcionarios que deben trasladarse para cumplir con las funciones de su cargo (capacitaciones, talleres, otros).

La partida **“Seguros, reaseguros y otras obligaciones”** ejecutó recursos por ₡1,208.7 (7.7% de ejecución) y está conformada únicamente por la subpartida Seguros. Este monto incorpora los siguientes pagos:



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

El presupuesto asignado en **“Capacitación y protocolo”** fue de ₡1,202.1, de los cuales se gastó ₡48.7 (4.0% de ejecución), incluye la subpartida **“Actividades de capacitación”** con un gasto de ₡47.9.

El Centro de Desarrollo Estratégico e información en Salud, indica que, obedece a las actividades que se gestionan por demanda, en atención a compromisos adquiridos por los responsables institucionales de las iniciativas, que son respaldadas por las Autoridades institucionales, según sea el caso, y que se llevan a cabo mediante representaciones en el exterior y/o misiones del exterior o el desarrollo de los proyectos de cooperación técnica internacional. Los recursos financieros se tienen previstos en atención a lo dispuesto en el acuerdo de Junta Directiva, artículo 19° de la sesión N°8926, celebrada el 14 de septiembre de 2017. Según sea el compromiso adquirido por la CCSS en apoyo a la logística de talleres y/o sesiones técnicas de trabajo Por otra parte, si bien es cierto, durante el primer semestre del año se han realizado reservas presupuestarias para hacer frente a gastos asociados con los procesos de capacitación local y pruebas IFOM, los mismos serán ejecutados para el segundo semestre.

La partida **“Mantenimiento y reparación”** ejecutó ₡12,854.0 (16.7%). De estos recursos la mayor parte correspondió a las subpartidas **“Mantenimiento y reparación de otros equipos”** con ₡6,069.0 (26.9% ejecutado) y **“Mantenimiento de edificios, locales y terrenos”** con ₡3,557.3.

La subpartida **“Mantenimiento de edificios, locales y terrenos”** presentó un presupuesto de ₡30,989.5, de los cuales se ejecutó el 11.5% en el primer semestre. Los hospitales nacionales y unidades especializadas concentraron el 37.1% del gasto ejecutado, destacando el gasto en el Hospital Calderón, Guardia, el Hospital Carlos Sáenz Herrera y el Hospital San Juan de Dios. Para este último, la ejecución fue de un 11.4%, por cuanto, se encuentran en ejecución de los contratos de mantenimiento de obra, como “Mantenimiento de Cielorrasos, Paredes, Cubiertas de techo, instalación de pisos de mosaico, Pintura” todas estas contrataciones son con modalidad a demanda, en el primer semestre se presentaron inconvenientes debido a las casas comerciales, por lo que se generó un atraso en la presentación de las facturas, provocando la sub ejecución, se espera que para el segundo semestre se alcance .



Por el Hospital Calderón Guardia, presentó reservas de contratos vigentes con un saldo pendiente de ejecutarse, además compras en proceso de contratación administrativa, entre ellas:

- 2022LN-000032-2101 Rep de piso VINI Y AC,
- 2020LA-000019-2101-C3208-PINT LAV EDIFIC,
- 2021LN-000007-1102101-VIN S.A-INS PUERTA,
- 2021LA-000036-1102101-C77-OBRA COMPLEME,
- 2022CD-000045-1102101-TECNICA-MPC ASCENS,
- MPC de ascensores torre norte y torre sur,
- Obras para climatización módulos de servicio de emergencias,
- Servicio de inspección, pruebas y mantenimiento de sistemas fijos contra incendios,

En cuanto a la Dirección Mantenimiento Institucional muestra pagos por servicios de mantenimiento preventivo-correctivo, tales como Mantenimiento de ascensores en la sede central y Torre B, mantenimiento sistema fijo contra incendios de la sede central y Torre B. Para el segundo semestre se tiene previsto la contratación de un proyecto de remodelación para coworking en la DMI, así como otro proyecto de remodelación en el piso 14 del edificio Jenaro Valverde, coordinado por el Área Administración de Edificios.

Adicionalmente, la Dirección de Administración de Proyectos Especiales tiene los siguientes proyectos para ejecutar en el segundo semestre:

- CCSS-0477 Construcción y Equipamiento Nueva Sede (br), Puesto de Vista Periódica Piedra Mesa, Talamanca, contratación 2021CD-00004-0001104403, orden de compra 0432021440300003-00.
- CCSS-0478 Construcción y Equipamiento Nueva Sede (br), Puesto de Vista Periódica Bajo Blei, Talamanca, contratación 2021CD-00004-0001104403, orden de compra 0432021440300003-00.

El Hospital Carlos Sáenz Herrera, en este año se mantienen reservas administrativas para los proyectos de mantenimientos y mejoras a las salas de operación, fachada oeste, sala de espera de consulta externa de emergencias e impermeabilización del edificio de hospitalización y especialidades médicas. En cuanto a compra de mantenimientos preventivos los contratistas presentaron atrasos en la facturación.



Para el Hospital Nacional de Geriátrica y Gerontología se destinaron recursos especiales del PIMIEI por Reparación y mantenimiento correctivo de tapia perimetral, Control de aves para los edificios de Hospitalización y Consulta Externa y Pintura de fachadas de los edificios de Hospitalización y Consulta Externa, contratos adjudicados y en ejecución, no obstante, no se lograron finiquitar, situación que se espera concretar en el II semestre.

Asimismo, en fondos institucionales se cuenta con recursos reservados para el desarrollo de proyectos, entre los cuales se destaca los siguientes: Solución integral de comunicación inalámbrica WLAN varios tipos, Servicios por terceros para la instalación de puntos de red por demanda para las diferentes unidades de la Institución, Remodelación, traslado e instalación de silla de Odontología en Área Salud Mata Redonda, mantenimiento de la malla perimetral del EBAIS de Bellavista-Purral, Proyecto Consultoría, instalación, construcción y mantenimiento en materia de protección contra incendios para el Centro de Atención Integral de Salud de Puriscal, Reparaciones varias de la malla perimetral del Antiguo CEDES, cercado eléctrico en algunas áreas, Mantenimiento del Edificio Principal, Remodelación de la Sede EBAIS Linda Vista, Remodelaciones de la sede de Ebais en La Suiza (tres Ebais), Ebais de Pavones, Sede de Juan Viñas (dos Ebais), Mantenimientos varios en instalaciones para EBAIS San Pablo de León Cortés, Mantenimiento preventivo a la nueva Sede Área Mora Palmichal.

La subpartida “**Mantenimiento y reparación de otros equipos**” presentó un presupuesto de ₡22,602.6, de los cuales se ejecutó ₡6,069.0 (26.9%) durante el primer semestre del 2023. De esta ejecución se destaca el Hospital San Juan de Dios como la unidad con mayor asignación (₡1,353.0) y gasto (₡499.6), entre las razones de la ejecución se deben a mantener más de 180 contratos de “Mantenimiento de Equipos Médicos”, estos mantenimientos tienen diferentes periodicidades provocando que la facturación sea fluctuante, este indicador generó atrasos en la presentación de las facturas por parte de los proveedores, mismos fueron amparados al no existir normativa que les obligue a presentar las facturas en un plazo menor a cinco años.

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

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

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

- Una baja incidencia es producto a diversos atrasos en el trámite de las facturas, no siendo estas canceladas oportunamente debido algunos problemas presentados por los proveedores.



La subpartida **“Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción”** presentó un gasto de ₡725.1 (9.2% de ejecución). El Hospital Calderón Guardia con ₡254.2, el Hospital México con ₡212.9 y Lavandería Central ₡165.0 fueron las unidades con mayor asignación.

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

- El Hospital Calderón Guardia mantiene los contratos 2022LA-000021-000110.Mpc Calder-Servicio, 2021 la-000036-1102101-C77-Mpc Planta, Mpc Tablero de Aislamiento, Mpc para sistema de Diesel, Mpc de Unidades Generadoras de Agua Refrigerada, Mpc Generadores de Agua Caliente para Nutrición, Mpc para Equipos de Producción nutrición y ropería, se espera que estas compras se ejecuten en el segundo semestre.
- El Hospital San Juan de Dios gestiona los contratos de “Mantenimiento de Equipo Industrial”, dos de los contratos de mayor impacto son los de “Tratamiento de Agua Análisis de Contaminantes de Calderas y Plantas Eléctricas”, sin embargo, a la fecha no se ha logrado que las empresas presenten las facturas rezagadas del periodo pasado y del presente, los proveedores hacen caso omiso, sin embargo, se procura que la situación se normalice en el segundo semestre.
- En lo que respecta al Centro Nacional de Rehabilitación, mantiene contratos de mantenimientos preventivos y correctivos de calderas, plantas de generación eléctrica, sistema de presión constante, mismos que cuentan con visitas programadas mensuales y trimestrales según ubicación y periodicidad que requiere el equipo. Para el segundo semestre se estará gestionando la programación, en la cual los recursos se encuentran destinados y asignados a este fin.

En cuanto a la subpartida **“Mantenimiento y Reparación de equipo de cómputo y sistemas de información”** refleja una ejecución 15.8% (₡602.5), donde el Hospital Carlos Sáenz Herrera cuenta con reservas legales como 2021LA-000040-0001102103 por concepto de mantenimiento preventivo y correctivo de infraestructura de hardware y software de los servidores del HNN, 2021LA-000021-0001102103 por concepto de mantenimiento preventivo y correctivo de plataforma de digitalización de imágenes, 2022LA-000049-0001102103 por mantenimiento preventivo y correctivo de la plataforma, estos contratos por su naturaleza ejecutan el presupuesto de forma paulatina por lo que se espera para el II semestre alcanzar una ejecución satisfactoriamente.

El Hospital Calderón Guardia ejecutó el contrato 2020CD-000043-2101-OC3277-MPC EQ SO AGIM y tiene pendiente 2022CD-000103-1102101 switches de acceso y Mpc Infraestructura De Imágenes Médicas Torre Este, los cuales están pendientes de recepción de ofertas.

La Dirección de Tecnologías de Información y Comunicaciones su baja ejecución es debido a situaciones presentadas en algunas contrataciones, a saber:



- La compra nueva de servicios de mantenimiento para la plataforma central de procesamiento y la compra por servicios de mantenimiento para el sistema de respaldo institucional (ambas necesidades se encuentran en proceso de adjudicación en el SICOP).
- 2019LA-000020-1150, Solución de reemplazo de los SAN Switch CORE del DataCenter y reemplazo de cableado FC (esta compra posee 6 líneas, de las cuales solo la sexta esta activa que es el mantenimiento preventivo y correctivo, el cual está previsto para facturar en el mes de julio de 2023).
- 2019LA-000005-1150, Chasis con unidades de procesamiento tipo Blade (en esta contratación se tienen dos pagos pendientes de realizar, mismos que se tramitarán en el II semestre.)
- 2021LN-000002-0001101150 Servicios de Soporte para Equipo de Cómputo de Oficinas Centrales y unidades adscritas (en esta contratación se generan pedidos mensuales; sin embargo, se han presentado inconsistencia en la presentación de facturas por parte del proveedor, quedando pendiente la facturación de los meses de marzo a junio para el II semestre del 2023).
- 2021CD-000001-0001101150, Servicio de Mantenimiento para el Sistema de Videoconferencia de la CCSS (para esta línea se realizan dos pagos anuales, el cual de acuerdo con la ejecución contractual vigente corresponde efectuar uno en el mes de agosto 2023 y otro en octubre 2023.)
- 2021CD-000007-0001101150, Solución Tecnológica para Seguridad Perimetral (al respecto, debe de indicarse que, los servicios son semestrales por cada sitio (CODISA / OC), al no estar finalizada la implantación en Oficinas Centrales, el único mantenimiento preventivo recibido y facturado, corresponde al recibido en el mes de junio, el cual se encuentra en proceso de pago, puesto que el acta de recepción definitiva se dio en julio.)

La partida **“Servicios diversos”** presentó un gasto de €2.887.1 (17.5% ejecutado), que corresponde en su totalidad a la subpartida Otros servicios no especificados. Considera conceptos como podas, chapeas, fumigación de edificios, limpieza de persianas, traslado de desechos bio-peligrosos, entre otros.

Con respecto al Hospital Carlos Saénz Herrera, se mantienen compras como la 2019CD-000515-2103 pactada bajo modalidad según demanda por concepto de servicios profesionales dibujante



presupuestaste, 2022CD-000067-001102103 por servicios de recolección de desechos, 2022CD-000184-0001102103 por servicios de fumigación, solicitud de contratación 0062023210300123 por servicios de lavado y planchado de gabachas, todos con la particularidad que su cobro se realiza de forma paulatina según la periodicidad de cada servicio. Se mantiene saldo disponible por alguna eventualidad.

La no ejecución de los recursos presupuestarios por parte del Hospital Dr. Raúl Blanco Cervantes se debe a la contratación 2019 CD-000036-2202 por concepto de Servicio de Lavado y Planchado de Ropa, pactada bajo la modalidad de entrega según demanda, por lo que su comportamiento es variable según la necesidad que se evidencie por parte del Servicio de Ropería siendo utilizado un monto menor a lo estimado, asimismo, la unidad tramitó facturas de la contratación 2021CD-000010-2202 correspondiente a Servicio de Fórmulas Magistrales por diversas razones no se lograron cancelar a tiempo y forma.

El presupuesto asignado al grupo **“Materiales y Suministros”** suma ₡606,506.5, de los cuales se gastaron ₡246,671.2 (ejecución de 40.7%), ejecución razonable según lo avanzado del período.

Las partidas **“Productos químicos y conexos”** (41.5% de ejecución) y **“Útiles, materiales y suministros diversos”** (40.2%), son las más significativas al tener pesos relativos de 48.9% y 44.7% respectivamente dentro del grupo de materiales y suministros.

En cuanto a la subpartida **“Productos farmacéuticos y medicinales”** registra el gasto en medicamentos y fármacos de ₡112,907.5 el cual representa el 8.2% de los egresos totales. En ese tópico destaca lo siguiente:

- En el primer semestre del año 2023 se incluyeron en la lista oficial de medicamentos de un código en la Lista Complementaria-Z que corresponde a una nueva presentación, con el fin de garantizar el acceso a medicamentos que atienden necesidades de diferentes patologías y benefician a pacientes que son atendidos en los servicios de Medicina Familiar, Medicina Interna, Infectología, Geriátrica y Gastroenterología para ser utilizado como segunda línea de tratamiento para la erradicación del *Helicobacter pylori* según los lineamientos establecidos en DFE-AMTC-1347-2022: ( 1-10-02-0650 (Z) Levofloxacin base 500 mg (como levofloxacin hemihidato) tableta recubierta, existencia de lista complementaria-Z, clave de RE y nivel de usuario 2-A

Respecto al esquema de vacunación durante el primer semestre se mantuvieron activas las mismas vacunas del esquema básico, Jornada de Influenza y especiales, el cual se encuentra acorde con la disposición de la Comisión Nacional de Vacunación y Epidemiología (CNVE), de esta manera la aplicación de esquemas de las vacunas BCG, Hepatitis B 10 mcg, Pentavalente (DTaP/Hib/IPV), Neumococo 13



Valente, Sarampión/Rubéola y Paperas, Varicela, Vacuna Tetravalente (DTPa/IPV), Td, Tdap, Influenza Estacional, Neumococo 23, según se detallan:

**Imagen N° 1. Esquema básico de vacunación durante primer semestre 2023**

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

De acuerdo con lo anterior, se muestra la cobertura de vacunación alcanzada por el gran esfuerzo de los equipos de vacunación en toda la red de servicios de salud de la institución:



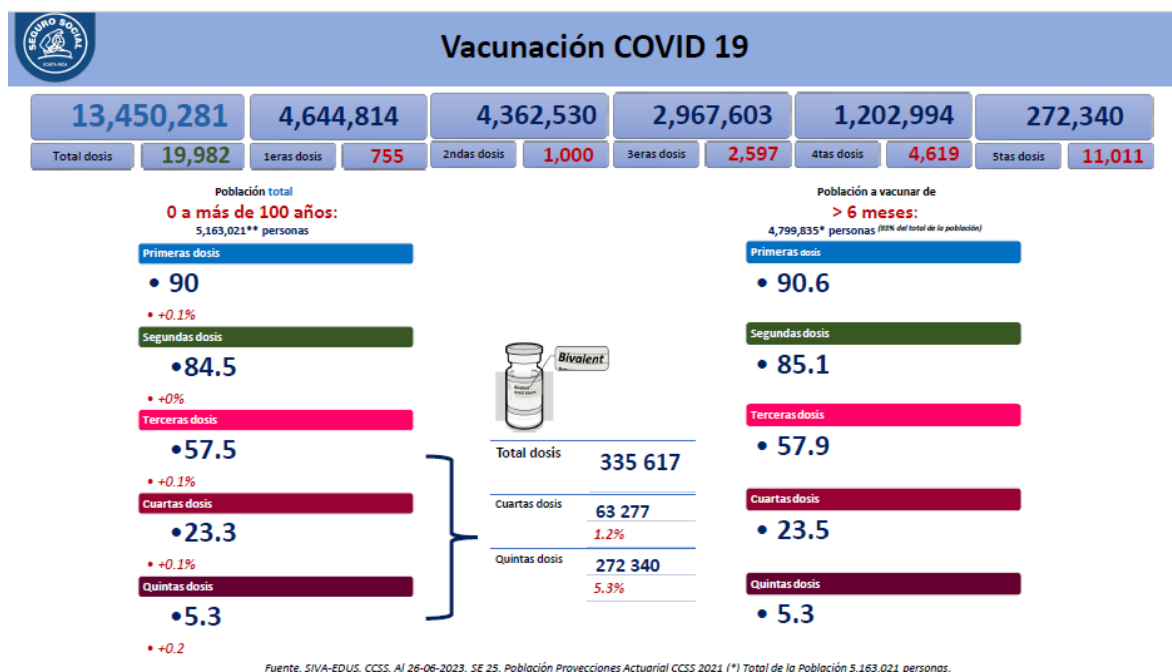
## Imagen N° 2. Coberturas institucionales durante el primer semestre 2023



En el periodo 2020 se incorporó al esquema del país la vacuna contra COVID-19, al cierre del primer semestre del 2023 se han aplicado 13,450,281 dosis de vacuna COVID -19, donde permitió una

cobertura de 90% de primeras dosis, 84.5% de segundas dosis, 57.5% de terceras dosis y 23.3% de cuartas dosis y 5.3% de quintas dosis, esta información se presenta en la siguiente figura:

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



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

**Cuadro 32. Medicamentos de mayor impacto financiero e indicación clínica**

Al 30 de junio de 2023

(en millones de colones)

Descripción	Costo (millones de colones)	Costo (millones de dólares)	Grupo Terapéutico
Inmunoglobulina Iv.	¢4 295,6	\$7,73	Trastornos autoinmunitarios, infecciones graves y otras
Pembrolizumab 100 mg	¢3 877,6	\$6,98	Melanoma, cáncer renal de células claras, linfoma de Hodgkin, cáncer de cabeza y cuello, cáncer de mama triple negativo, entre otros
Vacuna Influenza 0,50 ml	¢3 199,3	\$5,76	Inmunización
Insulina NPH 100 UI fco-amp 10 ml	¢2 164,1	\$3,89	Diabetes
Irbesartán 150 mg	¢1 920,6	\$3,46	Hipertensión arterial
Ribociclib 200 mg	¢1 911,3	\$3,44	Cáncer de mama HER2-, hormonossensible
Pertuzumab 420Mg / 14 MI Fa	¢1 839,5	\$3,31	Cáncer de mama HER2+
Palbociclib 125Mg Cápsulas	¢1 328,4	\$2,39	Cáncer de mama HER2-, hormonossensible
Osimertinib 80 mg	¢1 308,0	\$2,35	Cáncer de pulmón EGFR+
Vacuna Diftérico y Tetánico	¢1 182,1	\$2,13	Inmunización

### Cuadro 32. Medicamentos de mayor impacto financiero e indicación clínica

Al 30 de junio de 2023

(en millones de colones)

Descripción	Costo (millones de colones)	Costo (millones de dólares)	Grupo Terapéutico
Albúmina humana al 20%. Inyectable	¢1 155,0	\$2,08	Restablecimiento y mantenimiento del volumen circulatorio
Nilotinib 200 Mg, Cápsula	¢1 150,3	\$2,07	Leucemia mieloide crónica
Trastuzumab 600 mg	¢1 132,5	\$2,04	Cáncer de mama HER2+
Tocilizumab 162 mg subcutáneo	¢1 035,0	\$1,86	Artritis reumatoide
Atezolizumab 1200 mg	¢1 010,9	\$1,82	Hepatocarcinoma, cáncer de pulmón PDL1>50%
Dipropionato de beclometasona	¢984,6	\$1,77	Rinitis, pólipos nasales
Crema de rosas	¢977,9	\$1,76	Emoliente, hidratante para piel
Valproato semisódico	¢926,9	\$1,67	Trastorno bipolar
Enoxaparina 80 mg	¢899,1	\$1,62	Anticoagulación
Rituximab 500 mg	¢898,9	\$1,62	Linfomas y leucemias CD20+; artritis reumatoide, entre otras
<b>Total</b>	<b>¢33 197,50</b>	<b>\$59,74</b>	

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

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

Durante el primer semestre del 2023, el Comité Central de Farmacoterapia analizó 2780 casos de solicitud de medicamentos no incluidos en la Lista Oficial de Medicamentos (NO LOM) y 132 casos de solicitud de medicamentos LOM para una condición clínica fuera de los Lineamientos Institucionales, correspondientes a 2912 pacientes. De los casos analizados un 45% (1300) fue avalado, un 28% (815) no avalado, y el 27% (797) restante presentó otro tipo de resolución, como requerimiento de información adicional, devolución y otros.

De esta información se desprende que un total de 1300 pacientes en la institución se han beneficiado con tratamientos no incluidos en la Lista Oficial de Medicamentos, mediante autorización para casos excepcionales por parte del Comité Central de Farmacoterapia.

En el cuadro N° 33 se resume el listado de los 20 medicamentos más frecuentemente autorizados, con su indicación clínica principal y la cantidad de claves autorizadas, que corresponden al número de pacientes beneficiados.

### Cuadro 33. Medicamentos más frecuentes autorizados Comité Central de Farmacoterapia Al 30 de junio de 2023

Medicamentos	Numero de Tratamientos Avalados	Indicación Clínica Principal
ADALIMUMAB	89	Enfermedad de Cronh/CUCI, psoriasis
EMPAGLIFOZINA	74	DM tipo 2, cardiopatía y nefropatía
INFLIXIMAB	68	CUCI
CABERGOLINA	59	Microprolactinoma/Hiperprolactinemia
RITUXIMAB	58	Artritis reumatoide, Enfermedad de Castlemann, Graunolomatosis con poliangéitis, entre otros
LEVETIRACETAM	47	Epilepsia refractaria
PEMBROLIZUMAB	43	Melanoma maligno metastásico, cáncer renal de células claras, linfoma de Hodgkin, cáncer de cabeza y cuello, cáncer de mama triple negativo, entre otros
APIXABAN	42	ACFA, anticoagulación con intolerancia a warfarina
ACIDO ZOLENDRONICO	38	Osteoporosis
RIVASTIGMINA	32	Demencia tipo Alzheimer leve
LIDOCAINA	29	Dolor neuropático
SACUBITRILO/VALSARTAN	28	Insuficiencia cardiaca congestiva
INSULINA GLARGINA	28	DM tipo 1
PERTUZUMAB	26	Cáncer de mama
OMALIZUMAB	25	Asma alérgica refractaria a medicamentos LOM
BORTEZOMIB	24	Mieloma múltiple
OSIMERTINIB	21	Cáncer de pulmón
USTEKINUMAB	20	Psoriasis
RIOCIGUAT	19	Hipertensión pulmonar tromboembólica crónica
LENALIDOMIDA	19	Mieloma múltiple

Fuente: Base de datos del Comité Central de Farmacoterapia

La subpartida “Útiles y materiales médicos, hospitalario y de investigación” presenta una asignación de ₡251,141.2 de los cuales se han ejecutado ₡99,579.0 (39.7%) esta partida representa el 7.3% de los egresos totales. La ejecución de esta se debe -entre otros-:

- Hospital Carlos Saénz Herrera: las compras más relevantes 2023LE-000039-0001102103 por reactivo para determinación de hormonas neonatales para el tamizaje neonatal, 2021LN-000001-0001102103 por concepto de reactivos varios, 2022LN-000001-0001102103 por sondas de ADN, 2022LA-000053-0001102103 por reactivos para estudio de variantes en múltiples genes. Asimismo, se tiene compras sin ejecutar que se encuentran pendientes de adjudicación, 0062023210300129 por compra de parches de gore tex, 0062023210300159 por insumos varios para gastroenterología 0062023210300147 por set de oxigenador de membrana neonatal.



- Hospital Dr. Raúl Blanco Cervantes: presenta atrasos en los trámites de facturas por parte de algunos proveedores que tienen contratos adjudicados, factura N°33458 de la contratación 2019CD-000094-2202 (insumos para torre endoscópica), factura N°33636 de la compra 2020CD-000087-2202 (insumos varios para Urología), factura N°61362 de la contratación 2019CD-000063-2202 (insumos de facoemulsificador), factura N°20225 de la compra 2020LA-000006-2202 (insumos varios para cirugía general), factura N°450215 de la compra 2022LA-000004-0001102202 (infusión de soluciones). Además, algunos servicios tienen previsto realizar nuevos procedimientos de contratación (catéter de gastrostomía y sondas de alto y bajo perfil, insumos varios para Endoscopia y Neumología, insumos para reprocesamiento y limpieza de Torre endoscópica, suturas para cirugía, instrumental quirúrgico de sala de operaciones, apósitos e hidrogeles e insumos para Terapia de Presión Negativa) en el segundo semestre del año.

Por otra parte, en la subpartida de **“Textiles y Vestuarios”** se presenta un gasto de ₡4,455.9 (53.6%) por concepto de adquisición de ropa hospitalaria, cortinas y cancelación por derecho de uniformes para el personal de la institución según corresponda.

La partida **“Alimentos y productos agropecuarios”**, se han cancelado ₡7,698.2 en la subpartida Alimentos y bebidas, los cuales corresponden a la compra de alimentos y bebidas, semi manufacturados o industrializados para el consumo de los pacientes de los centros hospitalarios y unidades de salud.

En **“Herramientas, repuestos y accesorios”** se registraron egresos por ₡5,534.5 (32.8% ejecutado). Destaca la subpartida Repuestos y accesorios por ₡5,496.4 (33.0%) en esta subpartida se incluyen las compras de herramientas, llantas, neumáticos, repuestos para vehículos y para diversidad de equipos utilizados en las unidades médicas. Por su naturaleza, en muchos casos estas compras se ejecutan conforme se presentan las necesidades de sustitución de algún repuesto que garantice el adecuado funcionamiento de los equipos. Es necesario mantener recursos para resguardar los equipos ante eventuales fallas o daños, para evitar atrasos en las reparaciones.

De las más representativas se encuentra el Hospital Carlos Saénz Herrera gestionó de forma oportuna el trámite de facturas de los pedidos realizados y los repuestos instalados, lo cual no fue posible cancelar por atrasos de los mismos proveedores, en lo que respecta compras según demanda donde se tiene gestionado la entregas para el segundo semestre, siendo:

- 2020CD-0069-2103 Filtros Bacteriológicos para unidades succión,
- 2019LA-00032-2103 Filtros para cacheras especiales,



Por otro lado, la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicaciones en esta subpartida mantiene la contratación por "Accesorios para la Plataforma Tecnológica Central", durante el proceso de elaboración del cartel mostró cambios en la adquisición, donde generó la necesidad de realizar actualizaciones en los documentos, contratación que comprende más del 50% de los recursos del Fondo de Inversión TIC, por lo que, dado el acuerdo de Junta Directiva, (acuerdo octavo del artículo 1° de la sesión N.º 9318, celebrada el 09 de marzo del año 2023), no contó con la certificación presupuestaria por la totalidad que se requiere para continuar con el proceso de publicación en SICOP, la cual está programada y se espera sea adjudicada, en el II semestre de este periodo.

Adicionalmente, se tiene la contratación 2019LA-000013-1150 para la adquisición de repuestos y otros aditamentos necesarios para el mantenimiento y construcción de redes de área local, la cual ha presentado una baja ejecución debido a que aún se mantiene la modalidad del teletrabajo, manteniendo a la gran cantidad de usuarios del edificio Jenaro Valverde trabajando en sus hogares y el edificio Laureano Echandi desocupado por la reestructuración, estas dos situaciones generan una baja demanda de los requerimientos de trabajo. Finalmente, se tiene planificado realizar una nueva contratación por accesorios para espacios virtuales, misma que responde a una compra nueva que no inició su ejecución, por diversos atrasos en la publicación de compra en SICOP; no obstante, se estima que la misma pueda quedar adjudicada en el segundo semestre.

En “**Intereses y Comisiones**” se presentó un gasto de ₡490.9 (3.4% de ejecución) que corresponde principalmente a la subpartida “**Intereses sobre títulos valores internos a largo plazo**” la cual registró un gasto de ₡320.3, por concepto de intereses acumulados que se pagaron al adquirir títulos valores de largo plazo en el mercado secundario. Con relación al 2022, se observó un decrecimiento de 84.5%, explicado en gran parte por los títulos valores de largo plazo que se adquieren en subastas o por medio del mercado secundario, y que fueron menores a lo programado. Estas colocaciones se realizaron con recursos propios de la institución a fin de aprovisionar el financiamiento de inversiones futuras, según detalle:

#### **Cuadro 34. Seguro de Salud: intereses sobre títulos valores**

Al 30 de junio de 2023

(Millones de colones y porcentajes)

<b>Inversiones en:</b>	<b>Monto</b>
Fideicomiso	67.8
Red Oncológica	181.1
Portafolio de proyectos	71.4
<b>Total</b>	<b>320.3</b>

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

Por otro lado, en la subpartida **Intereses sobre préstamos del sector externo** el gasto fue de ₡19.8 y una ejecución de 3.1%, esta registra el pago de intereses sobre el préstamo de Instituto de Crédito Oficial de España (ICO).



Finalmente, la subpartida “Comisiones y otros gastos sobre títulos valores” presentó un gasto de ₡150.9, en esta subpartida se presupuesta para el gasto por comisiones que se deben cancelar al Banco Nacional de Costa Rica por la custodia y negociación del efectivo y las inversiones del periodo, asimismo, para el pago por servicios de intermediación bursátil de las inversiones correspondientes al Seguro de Salud. Además, se incluyen las comisiones por la custodia de garantías ambientales de distintos proyectos. La ejecución está ligada a los saldos de inversión que mantiene el Seguro de Salud y a la necesidad de invertir esos flujos de efectivo, lo cual conlleva el pago de comisiones que van del 0,008% al 0,010% del valor de las inversiones, ya sea a través del Puesto de Bolsa o por Ventanilla, movimientos que se realizan de acuerdo con la estrategia que establece el Comité de Inversiones, por lo que, acorde con esas decisiones de inversión que se tomen en relación a los fondos y contingencias afecta el porcentaje de ejecución y por su volatilidad se requiere mantener con los recursos suficientes para asumir dichos egresos durante el año.

El grupo “**Activos Financieros**” cuenta con un presupuesto de ₡550,061.9 del cual se ejecutó ₡199,354.4 (36.2%), monto distribuido entre las subpartidas:

Este grupo contiene la subpartida “**Adquisición de valores del Gobierno Central**”, con un gasto de ₡13,758.6 que muestra un 4.6% de ejecución. Incluyendo compras por ₡1,126.4 para fideicomiso, ₡922.7 para portafolio de proyectos y ₡11,709.5 para Red Oncológica. Presentó un decrecimiento 89.1% con respecto al mismo periodo de 2022 debido a que el nivel de operaciones de compra de títulos valores se disminuyó notablemente en el sector público, principalmente en el Gobierno Central (Ministerio de Hacienda), luego de pasar las restricciones y medidas de contención, además por la oferta de títulos valores del Gobierno no cumple con los requerimientos principalmente de plazos de calce, con respecto a los proyectos que maneja el Seguro de Salud y que acuerda el Comité de inversiones de ese Seguro.

En cuanto la subpartida “**Adquisición de valores de Empresas Públicas no Financieras**” generó un gasto por ₡2,137.6, inversiones realizadas principalmente en el Banco Popular y Desarrollo Comunal, tanto en corto plazo (Inversiones a 360 días) como mediano plazo, es una cuenta nueva de registro y clasificación de las inversiones, solicitada por la Contraloría General de la República, donde se afectan los títulos de valores de corto plazo que superen el periodo presupuestario. Utilizados para los diferentes proyectos como Infraestructura y construcción de hospitales, para este periodo se tiene las compras por ₡73.9 Plan de Innovación, ₡43.2 Torre Quirúrgica y 2,020.5 del Hospital de Cartago.

Por otra parte, la subpartida “**Adquisición de valores de Empresas Públicas Financieras**”, a junio 2023 presenta un gasto de ₡175,632.7 (97.9% de ejecución); según el origen y el uso de los recursos, las compras corresponden al siguiente detalle:

- Fideicomiso: ₡41,770.1
- Plan de Innovación: ₡2,594.4
- Torre Quirúrgica: ₡1,233.0



- I Nivel de Atención en Salud: ₡53,000.0
- Salario Escolar: ₡20,000.0
- Portafolio de Proyectos: ₡26,526.0
- Ley Control del Tabaco: ₡22,379.1
- Red Oncológica: ₡700.0
- Hospital de Puntarenas: ₡684.2
- Hospital de Cartago: ₡6,745.9

Además, la subpartida **“Adquisición de valores del sector privado”** registró egresos por ₡7,825.5 (16.6% de ejecución) inversiones realizadas principalmente en los Bancos Privados y Mutuales de Ahorro y Préstamo, su decrecimiento se debe porque las inversiones se han traslado principalmente a instrumentos de emisores privados pero muy corto plazo que no afectan presupuesto y porque la mayoría de las inversiones se van a realizar en el II semestre. La compra de títulos de largo plazo se detalla a continuación:

- Fideicomiso: ₡1,682.0
- Portafolio de proyectos: ₡1,955.5
- Ley Control del Tabaco: ₡2,143.1
- Hospital de Cartago: ₡2,044.9

Los egresos del grupo **“Bienes Duraderos”** totalizaron ₡44,364.7 (15.1% de ejecución), lo cual representa 3.2% del total de egresos.

La partida **“Maquinaria, equipo y mobiliario”** presentó un gasto de ₡14,503.1 (9.5% de ejecución), dentro de la cual la subpartida **“Equipo sanitario, laboratorio e investigación”** con ₡9,262.4 (10.9% de ejecución) fue la de mayor peso relativo, con un 20.9%.

Por otro lado, en la partida **“Construcciones, adiciones y mejoras”** se registró ₡29,695.3 (23.0% ejecutado), siendo la subpartida Edificios la más representativa con ₡26,881.5 (28.7% de ejecución).

Finalmente, la partida **“Bienes preexistentes”** cuenta con una asignación de ₡12,284.0 a junio presentó un gasto ₡166.3 (1.4% ejecución).

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



### Cuadro 35. Seguro de Salud: ejecución en bienes duraderos

Al 30 de junio de 2023

(Millones de colones)

Código	Descripción	Presupuesto modificado	Egresos	Diferencia	% Ejec.
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria, equipo y mobiliario</b>	<b>153,196.2</b>	<b>14,503.1</b>	<b>138,693.1</b>	<b>9.5</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	3,440.9	21.5	3,419.4	0.6
5.01.02	Equipo de transporte	3,782.8	128.0	3,654.9	3.4
5.01.03	Equipo de comunicación	8,026.0	86.9	7,939.0	1.1
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	2,058.4	323.5	1,734.8	15.7
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	39,847.3	3,313.5	36,533.8	8.3
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investig.	85,048.3	9,262.4	75,785.9	10.9
5.01.07	Equipo y mobiliario educ. deportivo y rec.	88.1	3.1	85.0	3.6
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	10,904.4	1,364.1	9,540.3	12.5
<b>5.02</b>	<b>Construcciones, adiciones y mejoras</b>	<b>129,096.3</b>	<b>29,695.3</b>	<b>99,401.0</b>	<b>23.0</b>
5.02.01	Edificios	93,522.6	26,881.5	66,641.2	28.7
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	35,573.6	2,813.8	32,759.9	7.9
<b>5.03</b>	<b>Bienes preexistentes</b>	<b>12,284.0</b>	<b>166.3</b>	<b>12,117.7</b>	<b>1.4</b>
5.03.01	Terrenos	12,284.0	166.3	12,117.7	1.4
<b>5.99</b>	<b>Bienes duraderos diversos</b>	<b>10.5</b>	<b>0.0</b>	<b>10.5</b>	<b>0.0</b>
5.99.02	Piezas de colección	10.5	0.0	10.5	0.0
<b>Total</b>		<b>294,587.0</b>	<b>44,364.7</b>	<b>250,222.3</b>	<b>15.1</b>

Fuente: informe de ejecución presupuestaria semestral, junio 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Cabe indicar que, debido a los plazos asociados con los procedimientos de contratación administrativa, gran parte de las compras de maquinaria y equipo se concretarán durante el segundo semestre del año. A continuación, se amplían algunas observaciones sobre las subpartidas específicas de bienes duraderos.

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

En esta subpartida se gastó ₡9,262.4 (10.9% de ejecución). Destacando al Proyecto Fortalecimiento Atención Integral del Cáncer dentro de esta se tiene previsto el ingreso de activos para el segundo semestre por lo que el mayor impacto de la ejecución del presupuesto se dará para ese periodo, dado los activos de mayor impacto como lo son, “2017LN-000002-3110 Ultrasonidos radiológicos, 2018LN-000002-4402 Equipos de tomografía, 2021LA-000001-2104 Equipos de Braquiterapia y 2021LN-000005-0001103110 Equipos de Rayos X convencional”. No obstante, generó el pago de las siguientes compras:

- 2022CD-000002-0001102705 Equipos de Presoterapia
- 2018LN-000002-4402 Tomógrafos Hospitales Nacionales
- 2019LN-000003-3110 Equipo de Rayos X
- 2021LA-000001-2104 Equipo de Braquiterapia



En lo que respecta al Hospital México, se logró el pago de factura del concurso 2022CD-000120-0001102101 por microscopio quirúrgico dental. Asimismo, se tienen compras en proceso de trámite como: Máquina de Cirugía Extracorporea, Sillones para Inhaloterapia y Hemodiálisis, Sierra para cortar yeso y Procesador de Tejidos, debido al trámite que conlleva el procedimiento de compra de estos activos (capacitaciones, entrega del equipo al servicio, entre otros) generó atrasos en la entrada de ejecución de los expedientes de compra por lo que se espera que durante el segundo semestre del año entren en ejecución.

En lo que respecta a compras realizadas por el Hospital San Juan de Dios están; 2022LA-000030-001102102(3 Ultrasonido General para Radiodiagnóstico/ Ultrasonido (Ecógrafo) Portátil) ubicados en la sala Radiofrecuencia y de Hemodinamia usados para evaluar flujo sanguíneo y el 2022LA-000023-0001102102 (7 Ventilador Percusión Intrapulmonar) para cuidados intensivos y Servicios de Neumología como medida de terapéutica no invasiva.

En el segundo semestre se tiene programado la entrega de los siguientes equipos; camillas para procedimientos ginecológicos, sistema laser de fotocoagulación, coagúmetro, Autoclave de vapor, cabina de seguridad biológica (flujo laminar), gabinetes calentadores de solución o manta, Electrocardiógrafos, camillas de transporte, camas eléctricas, camas de cuidado crítico, detectores fetales, sistema de criocirugía, ventilador mecánico dual, video capilaroscopia, detector Geiger Müller, sierra eléctrica para autopsia, equipo de mediciones otacústicas / evocados, taladro eléctrico de alta velocidad, Audiómetros e impedanciometros, dermatomos, bilirubinometro, mueble metálico para medicamentos para la UCI, microscopios, equipo para descongelar sangre y electro estimulado.

Cabe mencionar, el Hospital México mantiene contrataciones para el segundo semestre debido a la complejidad en la gestión del cartel, se mantienen en trámite:

- 2023LY -000006-0001102104-Sistema Completo de Video Endoscopia,
- JSO-HM-125-2023-Ultrasonido oftálmico,
- JSO-HM-132-2023-Tonómetros,
- 2023LD-000063-0001102104-Láser para fotocoagulación,
- 2023LE-000057-0001102104-Tomógrafo óptico,
- HMJSVP-072-2023-Doppler Vascular,
- HM-DAF-IM-0640-2023-Electrocardiogramas,
- 2023LD-00043-0001102104-Sierra para cortar yeso,



- 2023LD-000059-0001102104-Equipo detector radiación extremidades,
- 2023LE-000056-0001102104-Campana Plomada,
- HM-STI-091-2023 -Sillones reclinables,
- 2023LD-000047-0001102104-Equipo de Oscilación,
- HM-JDHO-SRT-060-2023-Baño maría,
- 2023LD-00036-0001102104-Autoclave de mesa,
- JSGON-JSO-0036-2023-Central de monitoreo fetal,
- JN-HM-125-2023-Incubadoras Duales,
- 2023LE-000027-20001102104-Autoclave de vapor,
- 2023LE-000048-0001102104-Ortopantogra

Por otra parte, los fondos institucionales cuentan con recursos para proyectos como: Plan de Inversión de Equipo Médico (PIEM), sustitución de equipos de resonancia magnética Centro Nacional de Imágenes Médicas, construcción y equipamiento nueva Sede Hospital William Allen Taylor, Turrialba, construcción y equipamiento nueva Sede Hospital Monseñor Víctor Manuel Sanabria Martínez, Puntarenas, Tomógrafo Hospital San Vicente de Paúl, Heredia - Adenda Tomógrafos Hospitales Nacionales, Construcción y Equipamiento Nueva Sede EBAIS Tipo 1 Santa Cruz, Turrialba, Laboratorio Área de Salud Osa, Reforzamiento Estructural y Readecuación Oficinas Centrales, entre otras.

#### **b) Equipo de cómputo**

En equipo de cómputo se gastaron ₡3,313.5 (8.3%), entre los cuales destacan las siguientes adquisiciones:

- Dirección Tecnologías de Información de Comunicaciones: Gran parte del gasto de esta subpartida corresponde a la cancelación del contrato 2022CD-000003-0001101150 Switch para datacenter de conexión central, compatibilidad IEEE 802.3AD, con soporte para encriptación, con dos fuentes de poder y solución tecnológica para seguridad perimetral.

En el segundo semestre se concretará los proyectos:



- La Dirección Tecnologías de Información de Comunicaciones tiene pendiente la compra 2019LN-000001-0001100015 Equipo de Cómputo, Impresión y Proyección, 2021LA-000013-0001101150, Solución integral para suministrar switches de acceso y distribución de varios tipos, 2022LN-000001-0001101150, servicios de apoyo para el desarrollo y mantenimiento de sistemas de información del Expediente Digital Único en Salud, 2022LA-000002-0001101150, actualización de Licencias por Suscripción para la Plataforma Vmware, 2021LA-000012-0001101150 Servicios para mejoras en el Modelo de Gestión de Servicios TIC y Licencias CA, 2020CD-000011-1150, actualización del licenciamiento de la herramienta de calidad de datos y servicios de ingeniería en calidad de datos, 2020CD-000005-1150, Actualización anual de licenciamiento de herramienta de Modelaje de datos (PowerDesigner), 2022LA-000008-0001101150, Actualización de licencias de TOAD, 2020LN-000007-1150, Servicios profesionales de apoyo en los procesos de aseguramiento de la calidad y la gestión del ciclo de vida de las aplicaciones en la CCSS, 2020LN-000006-1150, Servicios profesionales para apoyar labores de desarrollo y mantenimiento de aplicaciones móviles en IOS y/o Android, 2021LN-000003-0001101150, Servicios de apoyo para el desarrollo y mantenimiento de sistemas financieros administrativo, 2020LA-000006-1150, Licencias y soporte certificados digitales con entrega según demanda y .2022LA-000009-0001101150, Solución de Correlacionador de Eventos SIEM.
- El Hospital Carlos Saénz Herrera la contratación 2022LA-000024-0001102103 por Mobiliario según demanda pendiente de emisión de orden de pedido en el SICOP y solicitud 0062023210300247 por Máquina destructora de documentos en proceso de adjudicación.

En los fondos institucionales se cuenta con recursos para proyectos gestionados por la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicaciones, como: Solución integral de comunicación inalámbrica WLAN varios tipos, Solución integral para suministrar switches de acceso y distribución de varios tipos, Switches para Data Center de conexión central, compatibilidad IEEE 802.3 AD, con soporte para encriptación, con dos fuentes de poder y Equipo Computo, impresión y Proyección.

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

En la subpartida, que cuenta con un presupuesto de ₡10,904.4, ejecutó recursos durante el primer semestre por ₡1,364.1 (12.5% ejecución). Destacan las siguientes compras:

- Hospital San Juan de Dios: 6 Sistemas de Extracción de Laboratorio corte / Sistema de Extracción Radioterapia.
- Hospital Calderón Guardia: 7 carritos Termorefrigerado.



En el segundo semestre se concretarán – entre otros- los proyectos: SICOP N°0062023250200042 Fuentes de agua frías, 0062023250200047 aires acondicionados, 0062023250200041 Sistema de Alarma antipánico y 2023LE-000011-0001102502 por compra de Aires Acondicionados de la Consulta Externa del Hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño; 2023LE-000004-0001102401 adquisición de un compresor industrial, sillas tipo butaca del Hospital de San Carlos; para el Proyecto Fortalecimiento Atención Integral de Cáncer mantiene reservado presupuesto para la contratación directa 2022LA-000023-000112104 por equipos varios para el Proyecto de remodelación y ampliación de la Unidad de Trasplante de células progenitoras Hematopoyéticas del Hospital México.

#### **d) Edificios**

La ejecución en la subpartida de edificios fue de ₡26,881.5 (28.7%), algunos de los proyectos financiados durante el primer semestre:

- Dirección de Arquitectura e Ingeniería, 2019LN-000001-4402 Remodelación (Readecuación) Sucursal de Limón.
- 2017LN-000005-4402 Reforzamiento Estructural y Readecuación Oficinas Centrales, Edificio Laureano Echandi.
- 2019PR-000002-4402 Remodelación y ampliación del Servicio de Anatomía Patológica Hospital México.
- 2018PR-000001-4402 Construcción y Equipamiento Nuevo Hospital Monseñor Sanabria, Puntarenas.
- 2019LN-000001-4402 Remodelación (Readecuación) Sucursal de Limón.
- 2017LN-000002-4402 Construcción y Equipamiento Nuevo Hospital Dr. William Allen Taylor, Turrialba (Proyecto finalizado).

El Proyecto de Fortalecimiento Atención Integral del Cáncer tiene programado para el segundo semestre el pago del diseño y construcción de los siguientes proyectos:

- 2017LN-000002-3110 Ultrasonidos radiológicos.
- 2018LN-000002-4402 Equipos de tomografía
- 2021LA-000001-2104 Equipos de Braquiterapia

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



En esta subpartida se gastaron ₡2,813.8 (7.9%). Entre los proyectos ejecutados durante el periodo destacan:

- CCSS-953-Suministro, instalación y mantenimiento de los sistemas de detección y alarma de incendio en varias unidades de la CCSS.
- CCSS-1320-Obras de Mitigación ante Riesgos de Inundación, Área de Salud de Valle la Estrella.
- CCSS-0680-Modernización e implementación de sistemas activos y pasivos contra incendios en el edificio Jenaro Valverde.
- CCSS-1244-Construcción del tanque para almacenamiento de agua potable en el Hospital Nacional Psiquiátrico.

Con respecto al Hospital México, la ejecución obedece a la adquisición de puntos de red, cableado y otros accesorios para la mejora tecnológica, a través de la compra por demanda 2019LA-000073-2104. Además, se reservó los proyectos de mejoras en la infraestructura del servicio de cirugía general, Bacteriología, Financiero, Brigada e instalación de aires acondicionados varios, previsto para el II semestre.

Adicionalmente en los fondos institucionales se encuentran recursos reservados para ampliación del recinto del autoclave de desechos y la caseta de vigilancia en la entrada principal y por el DIM; con el fin de cumplir con las recomendaciones establecidas en informes por varios departamentos de la institución como son el Sistema de Gases Médicos, Remodelación del Cuarto Frio, Iluminación del Hospital Tomás Casas Casajus; ampliación y remodelación de la farmacia de Villa Ligia Área Salud de Buenos Aires, y proyectos demolición de techos del edificio de hospitalización e impermeabilización de losas, proyecto de redireccionamiento de tubería de aguas negras del Servicio de Valoración, sustitución del cielo suspendido del auditorio del edificio SIGA, sustitución de los consultorios 16, 17, 18 y 19, sustitución del cielo suspendido de la farmacia del primer piso, instalación de enlaces de Fibra óptica del Hospital Nacional de Geriatria y Gerontología, entre otros.

En la subpartida de **Terrenos**, que cuenta con un presupuesto de ₡12,284.0, se ejecutaron recursos durante el primer semestre por la suma ₡166.3, por la compra del terreno para construir la Torre de la Esperanza según el procedimiento GIT-DAI-0229-2023.

El grupo “**Transferencias Corrientes**” el presupuesto asignado es de ₡165,863.1 y ejecutó al primer semestre un total de ₡72,787.2, es decir, un 43.9%.

En “**Transferencias corrientes al sector público**” se cuenta con un presupuesto de ₡3,759.9 (2.0% ejecución), dichos recursos incluyen la cancelación de sumas adeudadas a la Dirección de Calificación de la Invalidez de la Gerencia de Pensiones, por servicios prestados al Seguro de Salud en las valoraciones médicas por discapacidad severa; el gasto por esos rubros alcanzó la suma de ₡12.4 (1.6%

de ejecución), que se registran en la subpartida **Transferencias corrientes instituciones descentralizadas no empresariales**.

Por otro lado, se cuenta con un presupuesto de ₡2,994.0 para sufragar las comisiones del fideicomiso de construcción de infraestructura, administrado por el Banco de Costa Rica (BCR); al primer semestre se cancelaron ₡62.7 (2.1% de ejecución), que se registran en la subpartida **Fondos en fideicomiso para gasto corriente**.

La partida **Transferencias corrientes a personas** está compuesta por la subpartida **Becas a funcionarios** con un gasto de ₡21.1 (4.2% de ejecución). Es importante indicar que la gestión de beneficios para estudio constituye una acción estratégica para fortalecer la prestación de los servicios de salud y la gestión institucional en diferentes áreas temáticas identificadas como prioritarias.

La partida **“Prestaciones”** comprendió el 97.2% del gasto en transferencias corrientes, con un monto de ₡70,739.5, de los cuales ₡66,849.1 correspondieron a la subpartida **Otras prestaciones** (46.1% de ejecución) que incorpora, entre otros, el pago de subsidios por enfermedad, incapacidad y maternidad.

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

**Cuadro 36. Seguro de Salud: cantidad de días de subsidio otorgados a la población general y a funcionarios de la CCSS, según tipo de subsidio**

Al 30 de junio, periodos 2022-2023

Tipo de subsidio	Población general			Funcionarios CCSS		
	2022	2023	% Var.	2022	2023	% Var.
Enfermedad	5,103,177	4,637,888	-9.1	560,474	507,308	-9.5
Accidente de tránsito	225,782	878,102	288.9	4,301	48,275	1022.4
Maternidad	842,671	33,771	-96.0	54,813	3,693	-93.3
Fase Terminal	32,451	246,108	658.4	3,395	4,093	20.6
Licencia menor grave	15,706	19,103	21.6	1425	1557	9.3
Licencia extraordinaria	17,224	22,627	31.4	1,922	2,485	29.3
<b>Total</b>	<b>6,237,011</b>	<b>5,837,599</b>	<b>-6.4</b>	<b>626,330</b>	<b>567,411</b>	<b>-9.4</b>

Fuente: Comisión Central Evaluadora de Incapacidades, CCSS.

La cantidad de días de subsidio otorgados a la población general decreció 6.4% entre junio 2022 y 2023, igualmente, para los otorgados a funcionarios de la CCSS resulta una disminución 9.4%. Cabe señalar que la licencia de menor grave y la extraordinaria se comenzaron a otorgar en julio de 2016, producto de la entrada en vigor de la ley 9353, que reforma a la ley 7756 “Beneficios para los responsables de pacientes en fase terminal”, a fin de regular también el otorgamiento de licencias para el cuidado de hijos en estado crítico. En este sentido, la licencia de menor grave se otorga al responsable del cuidado de un



menor de edad gravemente enfermo, mientras que la extraordinaria aplica para el cuidado de un enfermo que puede ser mayor de edad hasta los 25 años.

Por otro lado, en la subpartida **“Prestaciones legales”** se registró un gasto de ₡3,890.4 lo que representa un 29.9% de ejecución; este concepto correspondiente a los pagos efectuados a personas que se acogieron a su pensión.

La partida **“Otras transferencias corrientes sector privado”**, en la cual se gastó ₡1,921.0 (53.4% de ejecución), incluye la subpartida **“Indemnizaciones”**, que registra el pago de indemnizaciones por muerte y compensación económica por daños / perjuicios causados por la institución, en caso de que así lo dictara una instancia judicial o una resolución administrativa aprobada por la Junta Directiva. La gestión de pago se realiza en atención a las disposiciones emitidas por los entes judiciales. Además, se tiene la subpartida Reintegros o devoluciones, donde su ejecución fue del 41.0%.

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

Por parte de las **“Transferencias de Capital”** se genera el desembolso de fondos por el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017 a junio 2023 donde se derogaron la suma de ₡1,137.2 (2.9% ejecución).

En **Amortización** se observa una variación de -92.4% en el periodo 2022 -2023. Esta partida presenta el rubro de **“Amortización préstamos del sector externo”** con un gasto de ₡261.0, que incluye los pagos realizados al Banco Centroamericano de Integración Económico (BCIE) y al Instituto de Crédito Oficial de España (ICO) para amortizar los préstamos respectivos.



## Situación económica - financiera del Seguro de Salud

(Cifras en millones de colones)

Los ingresos percibidos por el Seguro de Salud a junio de 2023 aumentaron 19.1% en relación con el período anterior, en tanto los egresos muestran un crecimiento de 4.2%. Por otro lado, si se contrastan los ingresos corrientes con los gastos de operación<sup>4</sup>, se tiene que los primeros reflejan una variación de 10.3%, mientras que los segundos se incrementaron 7.3%.

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

### Cuadro 37. Seguro de Salud: indicadores de gestión financiera

Al 30 de junio, periodos 2022-2023

Indicador	2022	2023
<b>Ejecución presupuestaria</b>		
Ingresos corrientes	49.9%	53.8%
Ingresos totales	52.1%	56.5%
Ingresos Totales sin Financiamiento	45.6%	49.3%
Egresos totales	39.8%	37.8%
Egresos menos Sumas sin Asig. Presupuestaria	39.9%	38.0%
<b>Crecimiento</b>		
Crecimiento de ingresos totales	-3.9	19.1
Crecimiento de contribuciones	6.0	12.9
Crecimiento de egresos totales	10.7	4.2
Crecimiento de remuneraciones	1.5	5.9
Crecimiento de materiales y suministros	-0.9	17.4
Crecimiento de Bienes Duraderos	3.8	1.8
<b>Solvencia presupuestaria</b>		
Egresos corrientes / ingresos corrientes	83.1%	80.9%
<b>Estructura del gasto</b>		
Remuneraciones / egresos totales	51.5%	52.4%
<b>Gasto en inversión</b>		
Bienes duraderos / contribuciones	4.1%	3.7%

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

Como se detalla en el cuadro, los ingresos corrientes presentaron una ejecución presupuestaria de 53.8% en el 2023, cifra superior al valor de 2022 (49.9%). Por su parte, los ingresos totales presentaron

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



un aumento al pasar de 52.1% a 56.5%. Por otro lado, los egresos totales mostraron una ejecución menor (37.8%) que la observada en 2022.

En 2022 se presenta una variación de los ingresos totales de -3.9%, mientras que en el 2023 el crecimiento fue de 19.1%), lo cual se explica por el grupo **“Ingresos de capital”** donde se observa un aumento del 184.5%, producto los vencimientos de otras inversiones, al pasar de €37,879.6 en junio de 2022 a €107,964.5 en junio 2023. También se presentó un crecimiento de 30.5% en el financiamiento, debido principalmente a la subpartida de Recursos vigencias anteriores (33.5%) que depende de la suma incorporada en el presupuesto del superávit del periodo anterior.

Los egresos corrientes están siendo financiados en un 80.9% por los ingresos corrientes, porcentaje menor que el de 2022 (83.1%).

El indicador de estructura del gasto mide el costo de la planilla (incluidas las cargas sociales) en relación con los gastos totales. En 2023 la participación fue de 52.4%, 0.9 pp más que en el 2022.

Por otra parte, la inversión en bienes duraderos en 2023 alcanzó 3.7% de los ingresos por contribuciones.



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

## Comportamiento de los ingresos y desviación de resultados

(Cifras en millones de colones)

Los ingresos totales del RIVM presentaron tasas de variación interanuales de 11.3% en junio de 2022 y de -0.2% en junio de 2023, sin embargo, al excluir los recursos de vigencias anteriores estos porcentajes se ubican en 23.5% y -5.2% respectivamente.

### Cuadro 38. RIVM: Ejecución de los ingresos

Periodos 2021-2023

(Millones de colones)

Clasificación	2021		2022			2023		
	Ingresos	% Ejec.	Ingresos	% Ejec.	% Var.	Ingresos	% Ejec.	% Var.
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>698,084.9</b>	<b>52.8%</b>	<b>750,141.40</b>	<b>52.7%</b>	<b>7.5%</b>	<b>844,302.5</b>	<b>56.3%</b>	<b>12.6%</b>
<b>Contribuciones a la Seguridad Social</b>	<b>509,914.6</b>	<b>56.5%</b>	<b>545,089.60</b>	<b>54.4%</b>	<b>6.9%</b>	<b>613,399.6</b>	<b>56.6%</b>	<b>12.5%</b>
Sector Público	152,267.1	54.4%	149,011.90	52.4%	-2.1%	158,279.6	52.3%	6.2%
Sector Privado	357,647.5	57.4%	396,077.60	55.2%	10.7%	455,120.1	58.2%	14.9%
<b>Ingresos no Tributarios</b>	<b>111,231.0</b>	<b>55.6%</b>	<b>118,231.20</b>	<b>56.7%</b>	<b>6.3%</b>	<b>137,711.1</b>	<b>62.9%</b>	<b>16.5%</b>
Ventas Bienes y Servicios	1,726.6	58.8%	848.70	18.4%	-50.8%	822.7	25.1%	-3.1%
Ingresos de la Propiedad	99,764.3	55.4%	106,168.10	56.9%	6.4%	116,960.4	58.9%	10.2%
Multas, Sanciones, Rem. y Confisc.	1,442.9	97.0%	1,270.50	84.3%	-11.9%	1,103.0	48.7%	-13.2%
Intereses moratorios	7,476.0	51.6%	8,838.60	60.1%	18.2%	18,304.2	134.9%	107.1%
Otros Ingresos no Tributarios	821.3	77.6%	1,105.30	103.9%	34.6%	520.8	38.4%	-52.9%
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>76,939.2</b>	<b>34.9%</b>	<b>86,820.70</b>	<b>40.6%</b>	<b>12.8%</b>	<b>93,191.7</b>	<b>47.3%</b>	<b>7.3%</b>
<b>Ingresos de Capital</b>	<b>125,619.4</b>	<b>34.1%</b>	<b>266,843.60</b>	<b>77.7%</b>	<b>112.4%</b>	<b>120,285.9</b>	<b>40.8%</b>	<b>-54.9%</b>
Recuperación de Préstamos	125,619.4	34.1%	266,843.60	77.7%	112.4%	120,285.9	40.8%	-54.9%
<b>Financiamiento</b>	<b>180,000.0</b>	<b>100.0%</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100.0%</b>	<b>-44.4%</b>	<b>150,167.3</b>	<b>100.0%</b>	<b>50.2%</b>
Recursos Vigencias Anteriores	180,000.0	100.0%	100,000.00	100.0%	-44.4%	150,167.26	100.0%	50.2%
<b>Ingresos Totales</b>	<b>1,003,704.3</b>	<b>53.6%</b>	<b>1,116,985.00</b>	<b>59.8%</b>	<b>11.3%</b>	<b>1,114,755.6</b>	<b>57.3%</b>	<b>-0.2%</b>

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria 2021 – 2023.

Dirección de Presupuesto, CCSS.

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

### Contribuciones a la seguridad social

Este grupo creció un 12.5% entre junio de 2022 y 2023. Al respecto, las contribuciones sociales están estrechamente ligadas con el nivel de empleo, el cual a su vez depende del crecimiento económico. En el año 2021, la actividad económica creció un 9.8% y en el año 2022 resultó en un 3.7%, mientras que para el periodo 2023 el Banco Central de Costa Rica subió las expectativas del crecimiento económico del país para el 2023 al pasar de 2.7% y ubicarla en un 3.3%, al cierre del año. Lo anterior, explicado por un mayor dinamismo de la producción, vinculado con una mayor demanda interna y externa, el crecimiento del consumo de los hogares en el primer trimestre del 2023.

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



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

Las subpartidas con mayor crecimiento en el grupo de contribuciones a la seguridad social se encuentran las del sector privado, específicamente **“Patronal sector privado”** que pasó de ¢205,592.6 en el 2022 a ¢235,316.2 en el 2023, mientras que **“Trabajadores sector privado”** se incrementó de junio 2022 a junio 2023 al pasar de ¢156,840.4 a ¢180,870.1 ambas reflejan un 15.3%.

En las contribuciones del sector público el rubro con mayor crecimiento fue **“Patronal Gobierno Central”** con un 24.3%, además de **“Trabajadores sector público”** la cual registró ¢66,302.6 en el 2022 y ¢69,044.2 en el 2023. Cabe destacar que, las contribuciones del sector público variaron en 6.2%; influenciado principalmente por el rubro **“Patronal Gobierno Central”** que pasó de ¢14,398.1 en junio de 2022 a ¢17,899.7 en junio de 2023. Lo anterior, por cuanto ingresaron recursos del convenio suscrito entre el Ministerio de Educación Pública - Ministerio de Hacienda y la Caja Costarricense de Seguro Social, con el propósito de normalizar la situación de morosidad relacionada con las planillas adicionales de diciembre 2018, servicios médicos y subsidios de setiembre 2020 a marzo 2021.

Por otro lado, las subpartidas **“Patronal Órganos Desconcentrados”** y **“Patronal públicas no financieras”**, presentaron un decrecimiento de -0.7% y -5.2%, respectivamente.

Esta información se aprecia en el siguiente cuadro:

### Cuadro 39. RIVM: contribuciones a la seguridad social

Al 30 de junio, periodos 2022 - 2023

(Millones de colones)

Descripción	2022	2023	% Var. 22-23
<b>Sector público</b>			
12120100 Patronal Gobierno Central	14,398.1	17,899.7	24.3
12120200 Patronal órganos desconcentrados	2,496.9	2,479.2	-0.7
12120300 Patronal inst. descentralizadas no empresariales	40,564.1	42,296.9	4.3
12120400 Patronal gobiernos locales	4,501.0	5,183.1	15.2
12120500 Patronal públicas no financieras	11,189.8	10,606.7	-5.2
12120600 Patronal públicas financieras	9,559.4	10,769.7	12.7
12121100 Trabajadores sector público	66,302.6	69,044.2	4.1
<b>Subtotal sector público</b>	<b>149,011.9</b>	<b>158,279.6</b>	<b>6.2</b>
<b>Sector privado</b>			
12120700 Patronal sector privado	205,592.6	235,316.2	14.5
12120800 Patronal sector externo	415.5	485.9	16.9
12120900 Asegurados voluntarios	29,280.7	34,202.9	16.8
12121000 Convenios especiales	3,632.6	3,872.4	6.6
12121200 Trabajadores sector privado	156,840.4	180,870.1	15.3
12121300 Trabajadores sector externo	315.9	372.5	17.9
<b>Subtotal sector privado</b>	<b>396,077.6</b>	<b>455,120.1</b>	<b>14.9</b>
<b>Total contribuciones sociales</b>	<b>545,089.6</b>	<b>613,399.6</b>	<b>12.5</b>

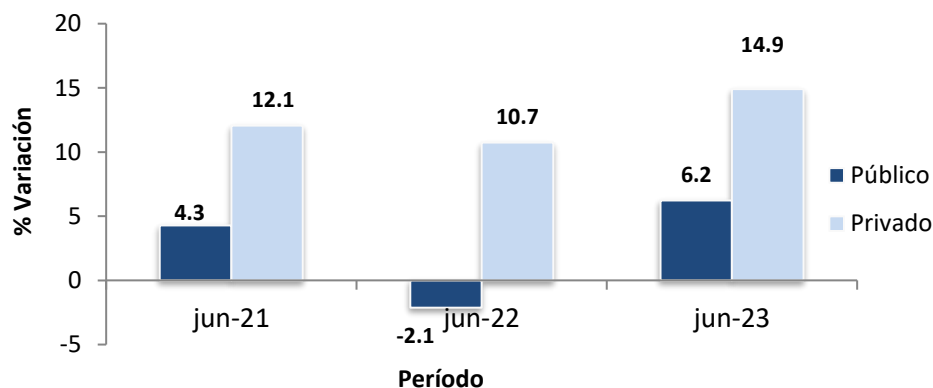
Fuente: cuadro de Ingresos RIVM junio 2022-2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

En relación con el detalle de contribuciones el sector privado, aportó el 74.2% del total de las contribuciones del Régimen RIVM., mostró un crecimiento del 14.9% a junio de 2023, mientras que el sector público creció 6.2%. En el siguiente gráfico se presentan las variaciones interanuales.

### Gráfico 15. RIVM: variación de las contribuciones sociales según sector

Al 30 de junio, periodos 2021 – 2023

(Millones colones)



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

Las contribuciones del sector público crecieron 6.2% en junio 2023, mientras que en el mismo periodo del 2022 decrecieron en un 2.1%. Cabe destacar que, el decrecimiento de las contribuciones del Gobierno Central a junio 2022, se vincula al ciberataque que sufrió la institución el pasado 31 de mayo de 2022, producto de esta situación se restableció la plataforma del Sistema Centralizado de Recaudación (SICERE), a partir del 21 de junio de 2022 definiendo como fechas de pago para la planilla, los días 28, 29 y 30 de junio para el Gobierno Central, dado que el pago se recibe de forma fraccionada a través de transferencias a las cuentas de la CCSS (los ministerios trasladan las cuotas obreras y el Ministerio de Hacienda traslada la parte patronal); esta dinámica de pago conlleva que, una vez que se reciben los recursos, se deba realizar la aplicación de las sumas en las facturas de SICERE de forma manual, por tanto la aplicación de los pagos no se realizan el mismo día que el Estado hace las transferencias, siendo que el proceso se completa 1 o 2 días posteriores, causando que la aplicación de lo recaudado se refleje en el siguiente mes.

Por otra parte, para junio 2023 las contribuciones del sector privado crecieron un 14.9%, mientras que en junio 2022 crecieron en 10.7%. Estas variaciones influenciadas por la recuperación de la economía que se viene experimentando; debido a los efectos ligados con la pandemia por el Covid-19.

Un factor importante que determina la evolución de los ingresos por contribuciones a la seguridad social es el nivel de empleo, el cual está determinado a su vez por el crecimiento de la actividad económica. Según la Encuesta Continua de Empleo para el trimestre móvil de marzo, abril y mayo 2023, la tasa de desempleo nacional fue de 10.1%, la tasa masculina se estimó en 8.1 % y la femenina en 13.4%. Con relación al mismo trimestre del año anterior, la tasa de desempleo nacional se redujo en 1.9 p.p.; la tasa de desempleo tuvo una disminución de 1.0 p.p. en hombres y 2.8 p.p. en mujeres.

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

**Cuadro 40. RIVM: cantidad de trabajadores asegurados según sector**

Al 30 de junio, periodo 2021 – 2023\*

Sector	2021	2022	% Var	2023	Diferencia	%Var
Público	207,555	208,175	0.3	206,144	-2,031	-1.0
Privado	1,351,378	1,431,073	5.9	1,496,338	65,265	4.6
<b>Total</b>	<b>1,558,933</b>	<b>1,639,248</b>	<b>5.2</b>	<b>1,702,482</b>	<b>63,234</b>	<b>3.9</b>

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

\*Datos disponibles a la fecha.

Como se puede observar, el número de trabajadores del sector privado que reportaron cuotas al RIVM pasó de 5.9% en el periodo 2022 y 4.6% en el 2023. Por su parte, el sector público en el periodo 2022 fue de 0.3%, mientras que a mayo del 2023 se muestra un decrecimiento 1.0%. Estos resultados con la información disponible al mes de junio.

## Ingresos no tributarios

Este grupo refleja para el 2022 un crecimiento de un 6.3%; mientras que, en el periodo 2023 crecieron 16.5%, mostrando un ingreso por ₡137,711.1.

Conformado por **“Ingresos de la propiedad”** que aportaron ₡116,960.4, **“Multas, sanciones, remates y confiscaciones”** con ₡1,103.0, **“Otros ingresos no tributarios”** con ₡520.8 y **“Venta de bienes y servicios”** con ₡8227. Además, a partir del año 2018, se incluye debido a una reclasificación la subpartida **“Otros intereses moratorios”** con ₡18,304.2 que corresponde a los intereses del pago de la deuda del Gobierno Central.

El grupo **“Ingresos de la propiedad”** mostró una ejecución de 58.9%. Del total de este monto, ₡91,710.7 correspondieron a **“Intereses sobre títulos valores del gobierno central”** (53.1% de ejecución), provenientes de recursos que se han colocado en títulos de tasa fija o títulos de propiedad del Ministerio de Hacienda, mostrando un 0.5% más que en el periodo anterior.

La subpartida **“Intereses sobre títulos valores de empresas públicas financieras”** registró los rendimientos generados por las inversiones en títulos de instituciones financieras estatales (por ejemplo, Bonos de Estabilización Monetaria emitidos por el Banco Central de Costa Rica). Los ingresos por este concepto alcanzaron ₡13,379.8, que representan 73.5% de los recursos presupuestados. Con respecto a junio de 2022, esta subpartida muestra un crecimiento de 77.5%, por cuanto se presentaron mayores vencimientos de cupones de inversiones en emisores como el Banco Nacional de Costa Rica, Banco de Costa Rica y Banco Popular y de Desarrollo Comunal, se aumentaron las inversiones a corto plazo principalmente para aprovisionar el Aguinaldo para Pensionados. Adicionalmente, se renovaron levemente los **“Bonos de Estabilización Monetaria BEM”** emitidos por el BCCR y por tanto los intereses ligados a estos instrumentos también aumentaron. Cabe señalar que, las condiciones del Mercado Financiero y de Valores local permitieron invertir recursos en estos instrumentos financieros, por una subida de la Tasa Básica Pasiva, con lo cual al estar ligados los intereses se perciben más recursos.

En **“Intereses sobre títulos valores sector privado”** se ejecutó ₡5,687.7, dicha subpartida está relacionada con los intereses generados por las inversiones en el sector privado asociado a títulos valores y bonos de mediano plazo, el cual presentó un aumento de un 97.9% con respecto al mismo periodo de 2022. Lo anterior, debido a un ajuste progresivo en las tasas de interés hacia el alza, en el segundo semestre del periodo de 2022, donde la estructura de tasas de interés en la ventanilla de los emisores y los rendimientos negociados en la Bolsa Nacional de Valores tendió al alza.

Por otro lado, la subpartida **“Intereses y comisiones sobre préstamos al sector privado”**, con ingresos por ₡6,182.2 y una ejecución de 80.4%, incorpora los rendimientos generados principalmente por las inversiones en el Sector Privado, específicamente los Bancos Privados y las Mutuales de Ahorro y Préstamo asociado a títulos valores de corto y mediano plazo. Con respecto a junio 2022, esta subpartida presenta un crecimiento de 37.0% producto del ajuste en las tasas de interés. También, se debe tomar en cuenta el ciberataque, donde las inversiones fueron afectados



durante tres meses, y por tanto las inversiones a nivel privado disminuyeron parcialmente, sin embargo, a finales del periodo 2022 el ingreso de intereses en este sector mejoró y se continuaron con las inversiones en títulos valores, dada la demanda de recursos y el aumento en las tasas de interés y rendimiento de emisiones a mediano plazo en estos emisores privados.

En el rubro de **“Intereses moratorios”** se obtuvieron ingresos por ₡18,304.2, un crecimiento del 107.1% con respecto al periodo 2022, incluye el registro de los intereses del pago de la deuda del Gobierno Central, incorpora recursos provenientes de las transferencias del Gobierno, no obstante, debido a la forma de registro de impugnación de pagos se relaciona con las transferencias.

Se observa la distribución en el siguiente cuadro:

#### Cuadro 41. RIVM: intereses del gobierno central

Al 30 de junio de 2022 - 2023

(Millones de colones)

Descripción	jun-22	jun-23	% Var.
Estado como tal	3,845.9	10,394.8	170.3%
Trabajador independiente	3,633.8	7,227.9	98.9%
Convenios especiales	324.6	679.9	109.4%
Trabajadoras domésticas	2.2	1.6	-26.5%
Art. 78 Ley Protección al Trabajador, Ley 7983*	1,032.1	-	-
<b>Total intereses</b>	<b>8,838.6</b>	<b>18,304.2</b>	<b>107.1%</b>

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

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

En el grupo **“Multas, Sanciones, Remates y Confiscaciones”** presentó variaciones de -11.9% y -13.2% en 2022 y 2023, respectivamente y una ejecución del 48.7% para el periodo 2023. Esta partida tiene un comportamiento volátil, ya que incluye el cobro de multas a patronos por la presentación de información incompleta o de forma tardía, o por infracciones al Artículo 44º de la Ley Constitutiva de la CCSS, así como los incumplimientos por parte de los proveedores de la Institución. También influyen las multas por cuotas atrasadas, ya que sobre estas se calcula un recargo.

El grupo **“Otros Ingresos no Tributarios”** en el 2022, presentó un monto por ₡1,105.3, para el 2023 se registraron ₡520.8, generando un decrecimiento de 52.9%. Entre los ingresos que se registran destaca: ₡246.1 por pensiones pagada improcedentes, ₡182.6 por la ganancia que se obtuvo por la venta de un título valor, diferencial cambiario por ₡49.6, entre otros.

Dentro del rubro **“Venta de bienes y servicios”** en la subpartida **“Venta de otros servicios”**, incorpora el pago que cancela el Régimen no Contributivo de Pensiones (RNCP) al RIVM por concepto de gastos administrativos, a junio 2023 registró ₡790.3 con una ejecución del 24.7%, con respecto al 2022 este rubro varió en -1.6%.

## Transferencias corrientes

Incorpora los pagos que realiza el Estado para atender sus obligaciones con la Seguridad Social; en cuanto a los recursos percibidos por las **“Transferencias corrientes del gobierno central”** muestra un crecimiento de 0.6%. Para junio 2022 habían ingresado ₡69,319.5 mientras que para el 2023 se han recibido ₡69,729.6.

Cabe destacar que, el mayor crecimiento (218.3%) se presentó en los recursos de las cotizaciones del Régimen de Hacienda al RIVM, por cuanto a junio 2022 se registró ₡936.2 en tanto a junio de 2023 el monto fue por ₡2,980.4. También, en el periodo 2023 se registraron ₡74.7 por el traslado de cotizaciones del Régimen de Reparto (Ministerio de Hacienda) al Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte. Anteriormente, estos conceptos se registraban en “Otros ingresos no tributarios”.

El concepto de **“Cuota estatal a la CCSS”** creció 4.1% con respecto a junio de 2022; la cual pasó de registrar ₡46,372.1 en junio de 2022 a ₡48,256.6 en junio de 2023. No se omite indicar que, los pagos de las transferencias que el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social debe realizar en forma mensual a favor de la CCSS no se han realizado de forma regular, las cuales se dan según la facturación o documentación idónea que respalda el desembolso de los recursos. Sobre el particular se considera la “Metodología Entrega Información Sobre las Cuotas Subsidiarias y Complementaria para el Seguro de Salud e Invalidez, Vejez y Muerte.

En cuanto a la transferencia por concepto **“Cuota complementaria trabajadoras domésticas”** la cual se da a partir del periodo 2017 y se encuentra regulada en el “Reglamento para la inscripción de patronos y el aseguramiento contributivo de las trabajadoras domésticas” aprobado por la Junta Directiva en el artículo 10° de la sesión 8914, celebrada el 06 de julio del 2017 y que entró a regir a partir de la publicación en el Alcance 179 de la Gaceta del 21 de julio de 2017 e implementado el 09 agosto de 2017. Cabe destacar que, a junio 2023 se percibieron recursos por este concepto por ₡473.4.

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

### Cuadro 42. RIVM: transferencias corrientes del gobierno central

Al 30 de junio, periodos 2022 - 2023

(Millones de colones)

Transferencia	jun-22	jun-23	% Var.
Cuota Estatal a la C.C.S.S.	46,372.1	48,256.6	4.1%
Gobierno cuota trabajadores indep. y R.N.C.P.	20,268.8	17,944.4	-11.5%
Gobierno cuota comp. trab. domest.	420.8	473.4	12.5%
Tf Cte. Ministerio Hacienda	1,321.5	74.7	-94.3%
Cuotas Régimen Hacienda	936.2	2,980.4	218.3%
<b>Total transferencias</b>	<b>69,319.5</b>	<b>69,729.6</b>	<b>0.6%</b>

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

Por otro lado, en **“Transferencias corrientes instituciones descentralizadas no empresariales”**, en el mes de junio 2022 registró ₡137.2 por concepto de traslado de cuotas de la Junta Administradora del Fondo de Pensiones y Jubilaciones del Benemérito Cuerpo de Bomberos al Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte de la CCSS. No obstante, a junio 2023 no se presentaron ingresos en esta subpartida.

Con relación a **“Transferencias corrientes órganos desconcentrados”** registró ₡275.6, correspondiente a ₡209.3 del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, así como ₡66.3 de Junta Administrativa del Registro Nacional.

Para el primer semestre de 2022, por concepto de **“Transferencias corrientes empresas públicas no financieras”** se recibieron ₡1,642.2 provenientes del Art. 78, Ley 7983, por parte de Correos de CR, Editorial de CR y Refinadora Costarricense de Petróleo. Sin embargo, a junio de 2023 no se registraron ingresos por este concepto.

En cuanto a las **“Transferencias corrientes instituciones públicas financieras”**, se recibieron ₡23,186.6; por concepto de traslado de cuotas del Régimen de Capitalización Colectiva (RCC) administrado por la Junta de Pensiones y Jubilaciones del Magisterio Nacional (₡1,906.0), según reforma al clasificador institucional establecido en el decreto N.º 43108-H. Asimismo, se percibieron recursos correspondientes al cumplimiento del Artículo 78º de la Ley de Protección al Trabajador del Banco de Costa Rica y el Instituto Nacional de Seguros (₡21,118.9).

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

Los recursos recibidos se detallan a continuación:

#### Cuadro 43. RIVM: transferencias Art. 78 Ley Protección al Trabajador (Nº 7983)

Al 30 de junio de 2023

(Millones de colones)

Descripción	jun-23
Banco de Costa Rica (BCR)	13,431.2
Banco Nacional de Costa Rica	7,687.7
<b>Total</b>	<b>21,118.9</b>

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

### Ingresos de capital

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

#### Cuadro 44. RIVM: Ingresos de capital

Al 30 de junio de 2023

(Millones de colones)

Concepto	Presupuesto	Ingresos	% Ejec.
Recuperación inversiones	287,748.0	117,283.8	40.8%
Recup. créditos hipotecarios	6,757.1	3,002.1	44.4%
<b>Total Ingresos de Capital</b>	<b>294,505.1</b>	<b>120,285.9</b>	<b>40.8%</b>

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio de 2023. Dirección de Presupuesto, CCSS.

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

A junio 2023, presentó un decrecimiento del 54.9% por cuanto los ingresos fueron de €120,285.9, en tanto a junio 2022 este grupo registró €266,843.6.

En **“Recuperación de inversiones financieras”** se registraron ingresos por €117,283.8 para una ejecución del 40.8%. Esta subpartida incorpora los vencimientos de títulos del Gobierno Central €79,313.0 y Banco Central €5,980.5; así como las revaluaciones en unidades de desarrollo (TUDES) por €47.8. Cabe señalar que, la ejecución de esta subpartida presenta mayor peso en el II semestre del año; asimismo, los tipos de cambio de las unidades de desarrollo han sido muy variables, inclusive con disminuciones del tipo de cambio y no han presentado un incremento sustancial, lo cual repercute en que el monto de recuperación sea constante.

Por otra parte, se incluye la recuperación por títulos valores del sector privado, la cual registra ingresos por €31,942.5 correspondientes a las inversiones realizadas principalmente en los bancos privados, tanto de corto como mediano plazo, destinados a cumplir con la propuesta de diversificación de la cartera. A junio 2023, se presentó un aumento de los recursos obtenidos por este concepto de 432.0%; producto de una mayor adquisición y participación de títulos valores de emisores privados a corto y mediano plazo, y que provienen directamente de la actividad realizada en el I semestre del periodo de 2022 y cuyo vencimiento se refleja en el periodo de 2023, para títulos de 360 días. Estos vencimientos están destinados a cumplir con la propuesta de diversificación de la cartera, la cual en esencia tiene como objetivo reducir las inversiones en el Ministerio de Hacienda y aumentar en otros emisores.

Por otro lado, en **“Recuperación préstamos sector privado”**, contabiliza la recuperación de los créditos hipotecarios otorgados por el Régimen RIVM., se ejecutó 44.4% del presupuesto asignado, presenta una variación de -14.5%, ya que al mes de junio 2023 registró €3,002.1 mientras a junio 2022 ingresaron €3,512.4.



En cuanto a la ejecución de esta subpartida para el primer semestre, la Subárea Gestión de la Cobranza menciona:

- En lo que respecta al traslado de los expedientes en sede judicial, la cartera hipotecaria ha experimentado un aumento en el monto final mensual como consecuencia del agotamiento de la vía administrativa en busca de recuperabilidad de adeudos dejados de percibir por concepto de cuotas hipotecarias, lo cual refleja la coyuntura nacional que ha provocado inestabilidad en las familias a las que se enfoca las soluciones habitacionales que brinda la cartera del RIVM, generando fuertes presiones que detonan la condición de impago en los créditos con garantía hipotecaria.
- Los cambios en la política monetaria y la implementación de medidas encaminadas a producir efectos sobre la actividad económica interna para generar una disminución de la inflación han producido un aumento de la Tasa Básica Pasiva. Adicionalmente, las referencias variables de los créditos se incrementan producto de los factores económicos internacionales. Estos elementos impactan los montos por concepto del cálculo de la cuota mensual de los créditos hipotecarios de la cartera del RIVM, generando atrasos en los pagos y por ende una baja en la recaudación de los montos adeudados por parte de los prestatarios.
- También, se debe considerar las implicaciones producto de la aplicación de la Ley de Salario Mínimo Inembargable para los trabajadores de la institución ratificado por parte de la Junta Directiva a partir de enero 2023, en donde se establece una suma líquida mínima de ₡216,887.24 colones según el Decreto N° 43633-MTSS del 1 de julio de 2022, a partir de lo cual no se puede aplicar rebajos de planilla de ninguna índole; aspecto que ha venido generando una situación de aumento de la morosidad en este segmento de cartera, al presentarse situaciones en las que el rebajo no se aplica del todo o solo parcialmente tanto para pensionados como trabajadores institucionales que tienen el beneficio de deducción automática de planilla. Este factor también imposibilita el poner a disposición del usuario la aplicación de rebajos adicionales de planilla por montos pendientes de meses anteriores, lo que genera una mayor dificultad en la recuperación de lo adeudado.

## Financiamiento

El financiamiento está conformado por los recursos de vigencias anteriores e incluye lo indicado en el presupuesto modificado, creció un 44.4% en 2022; mientras que en el periodo 2023 muestra un crecimiento de un 50.2%. Cabe indicar que el RIVM es de capitalización, por lo que los recursos superavitarios se reinvierten en instrumentos financieros para devengar rendimientos e incrementar las reservas.

## Comportamiento de los egresos y desviación de resultados.

### Programa 2: Atención Integral a las Pensiones

(Cifras en millones de colones)

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

#### Cuadro 45. RIVM: Ejecución de los egresos

Junio 2021-2023

(Millones de colones)

Descripción	2021		2022			2023		
	Egresos	% Ejec.	Egresos	% Ejec.	% Var.	Egresos	% Ejec.	% Var.
Remuneraciones	3,720.1	41.1%	4,053.2	44.2%	9.0%	4,083.6	43.7%	0.8%
Servicios	10,446.2	41.3%	8,928.5	32.9%	-14.5%	12,656.6	45.2%	41.8%
Materiales y Suministros	18.8	15.8%	15.3	12.8%	-18.8%	8.8	6.2%	-42.6%
Intereses y Comisiones	2,327.5	37.7%	1,681.2	16.0%	-27.8%	3,100.3	29.6%	84.4%
Activos Financieros	140,597.4	30.4%	99,250.4	27.2%	-29.4%	175,954.1	54.9%	77.3%
Bienes Duraderos	99.2	25.8%	0.0	0.0%	-	0.4	0.1%	-
Transferencias Corrientes	600,025.6	44.1%	649,950.8	44.8%	8.3%	724,505.0	46.3%	11.5%
<b>Total egresos</b>	<b>757,234.9</b>	<b>40.5%</b>	<b>763,879.3</b>	<b>40.9%</b>	<b>0.9%</b>	<b>920,308.8</b>	<b>47.3%</b>	<b>20.5%</b>

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

El RIVM presentó ejecuciones presupuestarias de egresos del 40.5% en 2021, 40.9% en el 2022 y 47.3% para periodo 2023, lo cual indica que la relación entre la estructura de gastos y el presupuesto formulado se ha mantenido constante. Se observa también un crecimiento de los egresos para el 2023 de 20.5%, mientras que en el 2022 hubo un crecimiento de 0.9%, lo cual se explica principalmente por el crecimiento del grupo **“Activos financieros”** (77.3%), **“Transferencias corrientes”** (11.5%) y **“Servicios”** (41.8%).

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

#### Remuneraciones

Al 30 de junio de 2023 se dispuso de un presupuesto de ₡9,336.1 para el pago de remuneraciones, del cual se ejecutó el 43.7% (₡4,083.6), equivalente a un 0.4% de los egresos. En el periodo 2022 se muestra un aumento de 9.0% mientras que el 2023 presentó un leve crecimiento de 0.8%. La subpartida que más destacó fue **“Incentivos Salariales”** con una ejecución de 44.2% (₡1,839.3) y una variación de -1.5%; donde resalta **“Retribución por años servidos”**, sin embargo, al comparar su resultado al periodo 2022, muestra un decrecimiento de 1.7.



En **“Remuneraciones básicas”** se ejecutó ₡1,524.7, representando un 37.3% del grupo, destaca la disminución de 54.5% en el rubro de “Suplencias”, la cual pasó de registrar ₡82.4 en 2022 a ₡37.3 en 2023. Entre las razones que justifican esta variación, la Gerencia de Pensiones señala que se han presentado limitantes para realizar sustituciones debido a que no fue posible según la normativa vigente ubicar oferentes que cumplieran con los requisitos para las plazas: N° 41143 el titular de la plaza se encuentra realizando un ascenso interino en otra unidad ejecutora, N° 0574 con perfil de Analista en Sistemas 4 en TIC (solamente se ubicó oferente para el periodo comprendido entre febrero y mayo 2023) y por último la plaza N° 21896 Trabajador de Servicios Generales a la que no fue posible formalizar nombramiento.

Además, la Dirección Administración de Pensiones indica que, durante el primer semestre se dio un atraso en el visto bueno por parte de Recursos Humanos de algunas acciones de personal para sustitución por lo que su ingreso para el pago correspondiente se dio de manera tardía.

Por otra parte, entre las subpartidas con menor ejecución se encuentra **“Tiempo extraordinario”** con 21.8% y un gasto de ₡16.1. Al respecto, la Gerencia de Pensiones indicó que la baja ejecución se encuentra relacionada con los siguientes proyectos:

- Gestión Documental y Digitalización: Ejecución se prevé inicio para la primera semana de agosto 2023.
- Abordaje de actividades de soporte administrativo y logístico para la gestión de procesos relacionados con la evaluación y otorgamiento de pensiones por invalidez del Régimen Invalidez, Vejez y Muerte: No se realizó el pago de aproximadamente 9 funcionarios debido a la fecha de presentación de los documentos por parte del coordinador y los cronogramas establecidos por la Subárea Gestión de Recursos Humanos para la remisión de reportes de cancelaciones de tiempo extraordinario.
- Proyectos del Área Gestión Informática relacionados con el monitoreo para los contratos y el soporte tecnológico: En el mes de mayo, 3 funcionarios con perfil de Analista en Sistemas 4 en TIC iniciaron la ejecución de tiempo extraordinario para realizar actividades concernientes a los requerimientos solicitados por el proyecto Plan de Innovación a las direcciones Administración Pensiones, Inversiones y Financiera Administrativa, dada la gestión de los sistemas SIP, Gecredit y SGI, por lo cual debido a disposiciones de tramitología de la Subárea Gestión de Recursos Humanos y fecha de inicio de las labores están en proceso de cancelación dichos rubros.

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

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

## Servicios

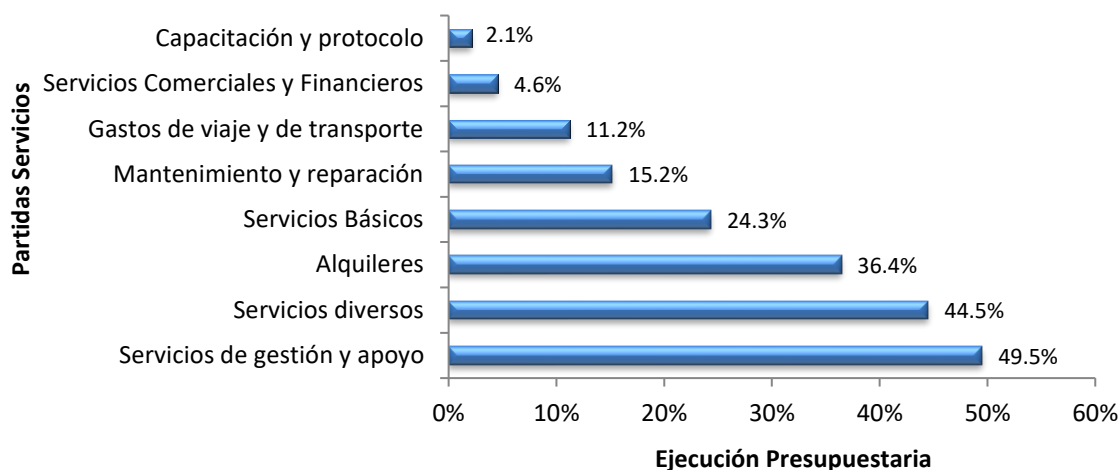
En el periodo 2023 este grupo constituyó un 1.4% del total de egresos del RIVM, con un gasto de ¢12,656.6, para una ejecución presupuestaria de 45.2%. Este grupo decreció un 14.5% a junio 2022 y creció un 41.8% para el mismo periodo de 2023.

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

**Gráfico 16. RIVM: ejecución de las partidas de servicios**

Al 30 de junio de 2023

(Porcentajes)



Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio de 2023.

**“Alquileres”**, con una ejecución 36.4% y gasto de ¢50.2, en la subpartida **“Alquiler de edificios, locales y terreno”** que tiene una ejecución del 41.9% del presupuesto asignado (¢119.8). Esta subpartida incluye el pago por el alquiler del edificio donde se ubica la Dirección de la Calificación de la Invalidez, en San Pedro de Montes de Oca.

Por otra parte, la Dirección Financiera Administrativa no participó en la feria ExpoConstrucción para la colocación, promoción y divulgación de los productos financieros de préstamos para vivienda, por cuanto, se provocó un atraso en la gestión de la planificación.

**“Servicios básicos”**, comprende el pago de servicios agua, energía eléctrica, telecomunicaciones, entre otros servicios, presentó un gasto de ¢72.9 mostrando un crecimiento de 5.4% respecto al periodo 2022 y una ejecución presupuestaria del 24.3%, producto de la aplicación del teletrabajo, por cuanto





disminuyó el uso del servicio telefónico, por el uso de plataformas tecnológicas (Teams, Zoom, Steams, Sky y otras).

Respecto a la subpartida **“Servicios de telecomunicaciones”**, experimentó un aumento de un 17.5%, con respecto al periodo 2022, reporta un gasto por ₡47.3, y una ejecución de 27.9%. La Gerencia de Pensiones informó que los recursos de esta subpartida son destinados para el pago mensual de la línea telefónica, así como los pagos derivados del Servicio de Centro de Contacto por Consumo según demanda, los cuales se han remunerado según el proceso licitatorio establecido. No obstante, de acuerdo con lo indicado por el Área Gestión Informática como área técnica y administradora del contrato N°2020-0000002 correspondiente a la contratación 2019LA-000006-9121 "Adquisición de Servicio de Centro de Contacto por Consumo según demanda con posibilidad de prórroga para la Gerencia de Pensiones"; debido a que los servicios solicitados son a demanda de la administración y según la disponibilidad presupuestaria, el gasto para el primer semestre ha sido menor al estimado.

También, la Dirección Administración de Pensiones, la Dirección Financiera Administrativa y la Dirección de Inversiones; indicaron que la mayoría de los funcionarios se encuentra en teletrabajo, por lo que el uso del teléfono ha disminuido.

Cabe mencionar que, en esta subpartida se incluye el gasto por la prevención de seguridad de los vehículos institucionales en la licitación 2019CD-000001-9121 por contrato de "Servicio mensual de administración de flotilla mediante el uso de localización satelital (GPS) conformado con dispositivos de rastreo y el acceso al sistema Web "de Rastreo y Localización GPS", que gestiona el Área Administrativa de la Gerencia de Pensiones.

Adicionalmente, la subpartida **“Servicios de energía eléctrica”** presentó una variación de -13.8% al cierre del semestre se ejecutaron ₡18.1 (27.7%). En lo que respecta a la subpartida **“Servicios de agua y alcantarillado”**, con una ejecución de 28.6% y un gasto de ₡4.1, se presentó un decrecimiento de 3.6% con relación a junio 2022.

En **“Servicios comerciales y financieros”**, se ejecutó la suma de ₡61.2 (4.6% de ejecución), de estos recursos se destinaron ₡55.3 **“Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales”**, que presentó 6.0% de ejecución; en esta subpartida se registran las comisiones de las instituciones bancarias que se encargan de pagar las planillas de pensiones. Con relación a junio de 2022, se muestra una disminución en esta subpartida de 78.3%.

Entre las razones de la disminución, la Dirección Administración de Pensiones señaló que, en el II semestre es cuando se estará ejecutando la cancelación a la SUPEN por la supervisión que realizó al Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y las comisiones correspondientes por el uso del SINPE para el pago de pensiones.



La Dirección de Inversiones indicó que los montos a cancelar por el uso del sistema SINPE ha sido menor al estimado, por cuanto, los Puestos de Bolsa que brindan el servicio de intermediación bursátil poseen cuentas en el Banco Nacional, por lo que el pago de las transacciones no requiere del sistema en mención.

El Área del Régimen No Contributivo de Pensiones indicó que, no se consideraron los registros del gasto por comisiones SINPE de los meses de enero a mayo 2023. Además, las comisiones se cancelan mes vencido, en términos generales el incremento del gasto en este rubro se reflejará en el segundo semestre.

Por otra parte, la Dirección Financiera Administrativa logró cancelar la comisión que se cobra en el Sistema Bancario por emitir cheques a favor del Juzgado Civil de Hacienda de Asuntos Sumarios para participar como postores en los juicios ejecutivos hipotecarios, así es requerido por los abogados externos contratados para la gestión judicial. Además, también aplica para la comisión de ciertos créditos hipotecarios donde se cancela al prestatario por medio de cheque y por último la comisión por peaje en el uso del SINPE. También, esta dirección en el II semestre estará ejecutando recursos por la licitación 2021CD-000007-0001109121 “Compra Directa por medio artículo 138 (RLCA) del servicio bancario para la Recaudación de Préstamos Hipotecarios y Fiduciarios de la CCSS.”

En “**Servicios de gestión y apoyo**” con ₡12,267.4 (49.5% de ejecución), la cual representa un 1.3% del presupuesto ejecutado, incorpora la subpartida “**Otros servicios de gestión y apoyo**” por ₡12,130.7 correspondientes a los pagos al Seguro de Salud por concepto de gastos relacionados con la administración de los recursos del RIVM. Con respecto al año anterior esta subpartida presenta un crecimiento de 47.2% por cuanto en el mes de junio 2022 se registró ₡1.6 por este concepto siendo lo correcto ₡1,647.5. Además, en junio 2023 se incluyen ₡2,118.3 correspondientes al ajuste del gasto administrativo del I semestre.

En “**Gastos de viaje y de transporte**”, se ejecutó la suma de ₡4.0 (11.2% de ejecución), mostrando un aumento del 170.3% con respecto al 2022, la subpartida más representativa del grupo se encuentra “**Viáticos dentro del país**” con una ejecución del 29.4%. Con la flexibilización de las medidas tomadas por la institución debido al COVID-19, se han retomado las actividades presenciales por estricta necesidad del servicio.

Además, la Dirección de Prestaciones Sociales señaló que las actividades de capacitación ofrecidas por las Áreas de Servicios y Beneficios Sociales y Ciudadano de Oro se llevan a cabo de manera presencial y virtual para asegurados y pensionados. También, se han establecido alianzas estratégicas con municipalidades para expandir el Catálogo de Servicios del Programa de Ciudadano de Oro. Estas acciones han generado movimientos presupuestarios, incluyendo el pago de viáticos a los funcionarios involucrados en dichas actividades.



En la partida **“Seguros, reaseguros y otras obligaciones”** no se registró ejecución presupuestaria debido a que, no se ha realizado el pago de la renovación de la Póliza de Riesgos del Trabajo, por la cobertura de todos los empleados de la institución. Además, estos recursos se utilizan para cancelar el seguro obligatorio de los vehículos, estos se cancelan en el II semestre del año.

En **“Capacitación y protocolo”** se presupuestó €283.1 y se gastó €6.0 lo cual resulta en una ejecución de 2.1%, resultado que obedece a que algunas facturas, no fueron presentadas dentro del período presupuestario 2022, por lo que se ejecutaron con recursos del 2023, esto según informó la Dirección de Prestaciones Sociales. Además, se encuentra en proceso administrativo el expediente 2023LE-000001-0001109121 "Contratación Cursos y Talleres de Acondicionamiento Físico Integral, Baile Popular y Manualidades para Adulto Mayor", el cual se estará ejecutando en el segundo semestre de 2023.

La partida **“Mantenimiento y reparación”** se ejecutó en un 15.2%, que corresponde a €144.9 de los €953.8 asignados. Esta subpartida creció 23.3% con respecto al 2022, donde se ejecutó €117.6 de lo presupuestado.

Entre las subpartidas que presentaron un mayor crecimiento se encuentra **“Mantenimiento y reparación equipo cómputo y sistemas de información”** con €81.9 ejecutado (21.4%), registró un aumento de 19.0% con respecto al periodo anterior. Entre las razones de la subejecución la Gerencia de Pensiones indicó que corresponde principalmente a que a pesar de que se cancelaron los servicios derivados de la Licitación Abreviada 2019LA-000001-9121, para la adquisición de los “Servicios profesionales por demanda para el apoyo en el desarrollo, mantenimiento de los sistemas y las aplicaciones de la Gerencia de Pensiones por horas, con posibilidad de prórroga”, dicho contrato finalizó su ejecución en marzo 2023. Por lo anterior, actualmente la administración tiene en proceso la renovación de los servicios bajo la compra 2023LY-000001-0001109121, la cual se encuentra en la etapa de revisión legal para adjudicación. Además, se está llevando a cabo un nuevo proceso de compra 2023LD-000003-0001109121 "Renovación de Servicios Mantenimiento Equipos y Software de la Plataforma Tecnológica”, el cual se espera inicie los servicios en el mes de julio 2023. En relación con la licitación abreviada 2018LA-000001-9121 en abril del presente año se realizó el último pago para dicho contrato, por lo que se encuentran en proceso las acciones en materia de contratación administrativa para la adquisición de servicios en esta materia.

También, la Dirección Financiera Administrativa señaló que los recursos asignados son para cubrir los “Servicios Profesionales mantenimiento preventivo y correctivo a los sistemas de información automatizados" licitación 2016LA-000040-05101, en la contratación de profesionales o técnicos para el desarrollo de "Actualización de la Plataforma Tecnológica de un Sistema de información para la gestión de Crédito Hipotecario en el Régimen de Invalidez Vejez y Mantenimiento Evolutivo”. No obstante, durante este primer semestre no se han utilizado estos recursos.

Por otra parte, la subpartida **“Mantenimiento de edificios, locales y terrenos”** ejecutó €29.9 (13.7%). Entre las razones de la subejecución la Gerencia de Pensiones reveló que los recursos son programados



para el pago de obligaciones por la confección de los puntos de red de datos, mismos que son parte de la orden de compra O.C. 1525 de la Licitación Abreviada 2019LA-000004-9121, “Adquisición de Servicios de Mantenimiento Preventivo y Correctivo para el Backbone de la Gerencia de Pensiones e instalación de puntos de Red por Demanda”; a junio 2023 no se ha realizado ninguna modificación estructural en el edificio de la Gerencia de Pensiones.

Además, la Dirección financiera Administrativa indicó que a junio 2023 solo se ejecutó el pago al "Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo del elevador 6061 marca Schindler del edificio Jorge Debravo de la Gerencia de Pensiones " licitación 2019CD-000005-9121, el mantenimiento preventivo y correctivo de la planta CERES mantenimiento electrógeno, el servicio mantenimiento preventivo y correctivo del sistema hidroneumático del edificio Jorge Debravo licitación 2020CD-000002-9121, servicio de mantenimiento correctivo aire acondicionado, servicios protección descargas atmosférica mantenimiento licitación 2020CD-000002-9121, el mantenimiento preventivo y correctivo de equipo electromecánico y los servicios mantenimiento equipos electromecánico de la Gerencia de Pensiones.

También, la subpartida de **“Mantenimiento y reparación de equipo comunicación”** ejecutó en ₡16.9 en el primer semestre y representa el 11.7% del grupo de mantenimiento; con un decrecimiento de 2.5% con respecto al 2022.

Al respecto, la Gerencia de Pensiones indicó que el mes de junio que los recursos que se encuentran asignados en esta subpartida son para la continuidad de los pagos por los servicios de mantenimiento de los equipos de comunicaciones de la red de datos, dentro de la contratación Licitación Abreviada 2019LA-000004-9112, para la “Adquisición de Servicios de Mantenimiento Preventivo y Correctivo para el Backbone de la Gerencia de Pensiones e instalación de puntos de Red por Demanda”. Sin embargo, se ve reflejado un bajo porcentaje de ejecución debido al cronograma de visitas establecido para los mantenimientos trimestrales, a junio 2023 únicamente se canceló la factura del primer trimestre 2023; actualmente el área técnica se encuentra realizando las gestiones administrativas para la gestión del pago del periodo abril a junio 2023.

**“Servicios Diversos”** ejecutó un 44.5% de su presupuesto, lo cual equivale a ₡49.9; la diferencia en términos absolutos es de ₡17.3 más con relación al 2022, esta subpartida incorpora otros servicios no personales como limpieza de zonas verdes, fumigación, pago de revisión técnica de vehículos institucionales, así como gastos que tienen origen en los procesos judiciales y que se identifican directamente con el trámite de cada proceso como: notificaciones, localizaciones, peritajes, publicación de edictos, certificaciones entre otro.

Además, dentro de los recursos ejecutados, la Gerencia de Pensiones mencionó que la Presidencia Ejecutiva les designó como contraparte en las conversaciones con la Seguridad Social de los Estados Unidos de América, las cuales tienen como propósito el inicio de negociaciones para un eventual acuerdo bilateral entre ambos países. Debido a que las discusiones contemplan temas técnicamente

complejos que requieren de un profesional que pueda traducir de forma sincronizada, expedita y precisa lo dicho por los personeros de ambas naciones, se requiere para la gestión de las sesiones técnicas el servicio de traducción simultánea de ambos idiomas, según las especificaciones correspondientes del cartel de la contratación 2021CD-000002-9121.

## Materiales y suministros

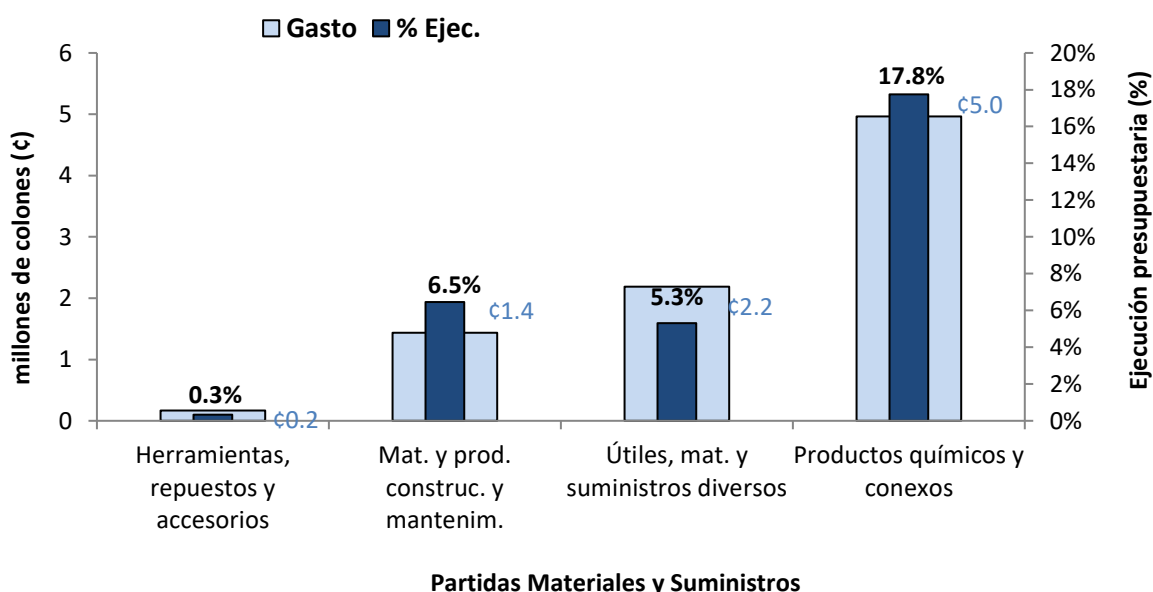
En este grupo mostró un decrecimiento de 18.8% en el 2022, en cuanto al periodo 2023 decreció en 42.6% para un gasto de €8.8. Esto explicado principalmente por la disminución en el gasto de la subpartida de **“Herramientas, repuestos y accesorios”**, a junio 2022 presentó un gasto de €9.7 mientras en junio 2023 representaron gastos por la suma €0.2.

Los resultados de ejecución presupuestaria por partida son los siguientes:

### Gráfico 17. RIVM: gasto y ejecución de las partidas de materiales y suministros

Al 30 de junio de 2023

(Porcentajes)



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

En las subpartidas de **“Herramientas, repuestos y accesorios”**, se realizó un gasto de €0.2 con una ejecución presupuestaria de 0.3%, este rubro presenta una disminución de 98.3% respecto a junio 2022, en esta se incorpora el pago de llantas y neumáticos, repuestos para el adecuado funcionamiento de los equipos de transporte, así como la adquisición de repuestos para maquinaria y equipo de



producción, oficinas entre otros, además de otros como discos duros, teclados y otros implementos de cómputo, lo cual es variable de acuerdo a las necesidades de las unidades.

Cabe mencionar que, entre las razones de la baja ejecución la Gerencia de Pensiones indicó que a finales del periodo 2022 se tramitó la contratación 2022LA-000002-0001109121 “Adquisición de Servidores y Renovación de Servicios de Mantenimiento Preventivo y Correctivo para Equipos y Software de la Plataforma Tecnológica de la Gerencia de Pensiones”, la cual contemplaba algunos repuestos necesarios para los nuevos dispositivos que se estarían adquiriendo con cargo a esta subpartida; no obstante, en febrero de 2023 se declaró infructuoso el procedimiento contractual al no aprobarse la etapa del estudio de razonabilidad de precios.

La partida “**Útiles, materiales y suministros diversos**” sumó un gasto por ₡2.2 y una ejecución del 5.3%, siendo la segunda con mayor representación del grupo por 25.0%. Referente a este grupo la subpartida “**Productos de papel, cartón e impresos**” ejecutó ₡1.0 (5.5%). Lo anterior, debido a la digitalización de dictámenes, oficios, informes y otros documentos imprescindibles para la prestación de servicios y rendición de cuentas a diferentes dependencias de la institución; como consecuencia ha habido un gasto menor en la compra de papel. Con la implementación del teletrabajo, los gastos de suministros de oficina disminuyeron considerablemente por el aumento en el uso de medios digitales. Además, la compra de las resmas de papel se tiene contemplada para el segundo semestre.

Por otro lado, por concepto de “**Textiles y vestuarios**” se presentó un gasto de ₡1.1 (9.0% de ejecución), el cual contempla el pago de los uniformes al mensajero del despacho de Gerencia, así como al personal de mantenimiento y choferes del Área Administrativa de la Dirección Financiera Administrativa, esta remuneración se realiza de acuerdo con la tabla de tarifas emitida por la Gerencia Médica a inicios de cada periodo presupuestario y según el cronograma de pago establecido por la Subárea de Gestión de Recursos Humanos. Cabe señalar que, el Área Ciudadano de Oro no realizó en el I semestre la compra de camisetas, gorras y trajes típicos que están programadas, debido a que los cursos de recreación y uso del tiempo libre no fueron contratados y están previstos para el II semestre 2023.

La subpartida “**Útiles y materiales de oficina y cómputo**” ejecutó ₡0.1, producto principalmente del cambio en el proceso de compras, el cual pasó a desarrollarse por medio del Sistema Integrado de Compras Públicas (SICOP), motivo por el que durante el primer semestre se están desarrollando las etapas de transición y capacitación. Asimismo, la mayoría de los colaboradores se encontraban en modalidad de teletrabajo durante el primer semestre de 2023; por lo que no ha sido necesaria la compra de útiles y materiales de oficina.

Además, no se presentó gasto por concepto de “**Útiles y materiales de limpieza**”, en el cual la Gerencia de Pensiones con mayor asignación en el grupo, expone que no han requerido de materiales e insumos de limpieza por la implementación del teletrabajo. Mientras que, la Dirección Financiera Administrativa

indicó que, durante el primer semestre, no se ha requerido materiales e insumos de limpieza para el aseo de los vehículos institucionales placas 200-2066, 200-2823, 200-2824 y 200-2825.

El rubro **“Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento”** registró un gasto de ₡1.4 presentando una variación de 6.5% con respecto al 2022, entre los factores que influyen en el aumento de este grupo es que la ejecución de recursos en **“Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo”**, según expone la Dirección Financiera Administrativa en I semestre 2023 sólo se ha requerido compras de materiales eléctricos, plásticos para uso en reparación y mantenimiento, en cumplimiento con la licitación abreviada 2019LA-000002-9121 "Compra de materiales de la Dirección Financiera Administrativa para el mantenimiento del edificio Jorge Debravo y las propiedades del Régimen de Invalidez Vejez y Muerte" que se encuentra vigente según demanda. Adicionalmente, se registró un aumento de 354.0% en los gastos por **“Materiales y productos metálicos”**.

La partida **“Productos químicos y conexos”** ejecutó la suma ₡5.0 (17.8% ejecución), creció 53.1% con respecto al 2022, se recalca la subpartida **“Tintas, pinturas y diluyentes”** que presentó un crecimiento de 305.7% al ejecutar ₡0.8 en el 2022 y ₡3.1 en el 2023. Adicionalmente, para el primer semestre se ejecutó ₡1.9 por concepto de **“Combustibles y lubricantes”**. Por otra parte, en **“Otros productos químicos y conexos”** no incluyó gasto para junio 2023.

## Intereses y comisiones

Incluye principalmente el pago de intereses acumulados producto de la compra de títulos valores de largo plazo. El monto ejecutado en el 2022 decreció un 27.8%, para el 2023 se presentó un crecimiento de un 84.4%, y que se explica por el aumento de las compras en el primer semestre de 2023 con intereses acumulados.

Para junio de 2023, esta partida presentó una ejecución de 29.6%, lo cual se debe a que muchas de las emisiones que se adquirieron fueron mayormente de mediano plazo o nuevas emisiones del Ministerio de Hacienda o del Banco Central de Costa Rica que se negocian en subastas, y por lo tanto no presentan muchos intereses acumulados al ser de reciente creación.

Adicionalmente, esta partida incluye el gasto en **“Comisiones y otros gastos sobre títulos valores”** la cual a junio 2023 ejecutó ₡167.2 por concepto de comisiones al Custodio, Puesto de Bolsa y registro de asientos de diario de comisiones por devoluciones de retenciones de impuesto sobre la renta a inversiones de la CCSS.



## Activos financieros

Este grupo es el segundo en cuantía en los egresos del régimen, representa el 19.1%, incorpora las inversiones en títulos valores (adquiridas con recursos nuevos, sean intereses o vencimientos de corto plazo) y la colocación de créditos hipotecarios, que se utilizan para capitalizar el RIVM. En 2022, se aprecia una variación de un -29.4%, sin embargo, para el periodo 2023 se presentó un aumento de 77.3%.

En la partida **“Adquisición de Valores”** se registraron inversiones por ₡172,444.9, que representan una ejecución de 55.8% con respecto a lo presupuestado. Este grupo varió en 74.7% respecto al 2022.

Destaca la subpartida **“Adquisición de Valores del Gobierno Central”** la cual representa el 86.0% del grupo de activos financieros y muestra un gasto de ₡148,284.3 para el periodo 2023. Con relación al 2022, se presenta un aumento de 146.9%, debido a un incremento en la compra de títulos valores en el segundo semestre de 2022 y en el primer semestre de 2023 por una mayor participación en la compra de títulos valores de largo plazo del Sector Público principalmente por la participación en subastas del Ministerio de Hacienda.

A junio 2023, se presentó una ejecución del 72.4% lo cual se explica por las medidas de contención adoptadas por el ciberataque, por cuanto, hasta el segundo semestre de 2022 se retomó activamente la participación en subastas y en mercado secundario con instrumentos del Ministerio de Hacienda o del Banco Central de Costa Rica, por medio de los sistemas electrónicos de la Bolsa Nacional de Valores aumentando la compra de títulos de mediano y largo plazo. Además, los vencimientos que se presentaron en los primeros meses del periodo 2023 fueron reinvertidos.

La subpartida **“Adquisición de valores del sector privado”** muestran una asignación de ₡23,052.5 con una ejecución del 83.2% (₡19,177.0), esta subpartida se compone del registro de los títulos valores tanto de corto como de largo plazo del sector privado. Con respecto a junio 2022, se muestra un decrecimiento de -28.3% dada la disminución en la inversión de recursos en estos instrumentos financieros y la colocación en cuentas de corto plazo que no afectan presupuesto.

Su ejecución depende de la oferta de títulos valores; a junio 2023 se realizaron inversiones importantes, esto a pesar de que había mucha liquidez en el mercado y por tanto los emisores privados no requieren recursos, sin embargo, al estar el mercado tan volátil, se lograron colocar recursos a buenas tasas y esto ha permitido también diversificar la cartera de inversiones con nuevas opciones de inversión.

En cuanto **“Adquisición Valores Empresas Públicas Financieras”** se registran las inversiones realizadas principalmente en los bancos públicos, tanto de corto como de mediano plazo. Para el primer semestre de 2023 se colocaron ₡4,983.6 correspondiente a una ejecución de 13.9%; debido a una disminución en instrumentos financieros tanto de corto como de mediano plazo, con plazos superiores a los 360 días.





Además, afectó el ciberataque, por cuanto desde el mes de abril de 2022 y aproximadamente hasta julio, los procesos de compra y pago fueron afectados, por tanto, no se realizaron compras de títulos valores a 360 días, que serían los vencimientos que se reinvertirían en el primer semestre de 2023.

Por su parte, **“Préstamos”**, incluye la colocación de créditos hipotecarios del RIVM por ₡3,509.3 (29.2% de ejecución), presentando una variación en el periodo 2022 y 2023 en un -45.3% y 526.1%. Sobre el particular, es importante recordar que los créditos hipotecarios que se ofrecen con recursos del RIVM, se otorgan en condiciones similares a las del mercado financiero, siendo los principales actores los bancos estatales, bancos privados, cooperativas, mutuales y asociaciones solidarias, siendo la CCSS un participante más en este mercado competitivo.

De este modo, el Área de Crédito y Cobro realiza diversos esfuerzos para promover la colocación de crédito hipotecario, sin embargo, este esfuerzo por ofrecer los productos requiere necesariamente como contraparte la demanda de crédito por parte de la población meta, siendo que la población cotizante muestra un comportamiento congruente con las condiciones actuales de la economía nacional e internacional, agravadas por la pandemia que afecta el país desde marzo 2020 y las diversas medidas adoptadas para combatir esta situación.

## Bienes duraderos

A junio 2022 se no ejecutaron recursos, al mismo periodo del 2023 se registra un gasto de ₡0.4 (0.1% de ejecución). Entre las principales razones de la baja ejecución se menciona:

- La Dirección Financiera Administrativa en relación con “Equipo de comunicación” expuso que hasta el segundo semestre se estarán instalando cámaras de seguridad para el edificio Jorge Debravo y La Casona de la Gerencia de Pensiones.
- En cuanto a “Equipo y mobiliario de oficina”, la Gerencia de Pensiones indicó que, durante los ejercicios presupuestarios anteriores, se ha coordinado compras consolidadas para todas las unidades adscritas, proceso que se encuentra a cargo del Área Administrativa adscrita a la Dirección Financiera Administrativa, la cual por medio de su unidad de compras procede con la conformación de una Comisión Técnica, motivo por el cual según el comportamiento de periodos anteriores se estima la ejecución de los recursos para el II Semestre. Además, la Dirección de Prestaciones Sociales señaló que la compra de lo programado en esta cuenta no fue efectuada debido a que los colaboradores se encuentran la mayoría en modalidad de teletrabajo. Por su parte, la Dirección Administración de Pensiones está trabajando en la adquisición de sillas para el segundo semestre de 2023.

- La Gerencia de Pensiones señaló en cuanto a “Equipo de cómputo” que a finales del periodo 2022 se tramitó la contratación 2022LA-000002-0001109121 “Adquisición de Servidores y Renovación de Servicios de Mantenimiento Preventivo y Correctivo para Equipos y Software de la Plataforma Tecnológica de la Gerencia de Pensiones”, proyecto que contemplaba la adquisición de servidores y switch de comunicación, sin embargo, en febrero del presente año, se declaró infructuoso el procedimiento contractual al no aprobarse la etapa del estudio de razonabilidad de precios, por tal motivo no se ejecutaron los recursos en el I semestre del 2023. El Área Gestión Informática designó la comisión técnica para buscar la alternativa con mayor viabilidad para la administración, ya sea un nuevo proyecto que contemple la adquisición de equipos nuevos u otras alternativas.
- En “Equipo sanitario, laboratorio e investigación”, la Dirección Calificación de la Invalidez tiene planificado adquirir en el segundo semestre una balanza digital, sillas de ruedas, esfigmomanómetros de pared y equipo de diagnóstico de pared.

## Transferencias corrientes

Este grupo es el más representativo, constituye el 78.7% de los egresos totales del RIVM, en este se incluye el pago de las pensiones por invalidez, vejez y muerte, la principal aplicación del Régimen. Asimismo, la tendencia de este rubro es estable, con tasas de variación de 8.3% en el 2022 y 11.5% en el 2023, ya que depende básicamente del número de personas beneficiarias y de los incrementos semestrales en el monto de las pensiones que la CCSS decreta. Los egresos acumulados fueron ₡724,505.0, que corresponden al 46.3% del presupuesto asignado.

La partida de “**Prestaciones**” incluyó gastos por ₡633,328.9 para una ejecución de 45.9%; incorpora principalmente el pago de la planilla de pensiones contributivas por un total de ₡633,153.7, que corresponde al 68.8% del total general de egresos del RIVM. También se registraron erogaciones de ₡128.8 por concepto del pago del “Decimotercer mes de pensiones y jubilaciones” de los pensionados del RIVM, los recursos ejecutados corresponden únicamente a pagos de casos resueltos vía judicial.

El gasto perteneciente a la subpartida “**Prestaciones legales**” (₡46.4), fue utilizado para cubrir el pago por concepto de preaviso y cesantía, además de otros pagos a que tengan derecho los funcionarios una vez concluida la relación laboral con la entidad de conformidad con las regulaciones establecidas.

Seguidamente, se muestra la cantidad de beneficiarios:

#### Cuadro 46. RIVM: número de beneficiarios

Al 30 de junio de 2023

Riesgo	Beneficiarios
Invalidez	53,548
Muerte	95,936
Vejez	199,967
<b>Total</b>	<b>349,451</b>

Fuente: Sistemas Integrado de Pensiones

En **“Transferencias corrientes al sector público”** se registraron gastos por ₡90,897.2 con una ejecución de 49.5%.

La subpartida **“Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales”** siendo la más importante del grupo, presentó un gasto por ₡90,897.2, correspondiente al pago que realiza el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte al Seguro de Salud, por los servicios médicos prestados a los pensionados. Cabe destacarse que históricamente, estas erogaciones se registraban en la subpartida **“Cuota patronal pensiones y jubilaciones”** sin embargo, de acuerdo con el Clasificador de Egresos del sector público vigente, el nombre de la cuenta que se utilizaba se deshabilitó y cambió por **“Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales”**. Además, esta subpartida incluye erogaciones producto del traslado de cuotas del RIVM al Régimen de Capitalización colectiva del Magisterio Nacional.

Por su parte, la subpartida **“Transferencias corrientes al gobierno central”** no registró gastos correspondientes al traslado de cuotas del RIVM al Junta de Pensiones del Poder Judicial.

La partida **“Otras transferencias corrientes al sector privado”** concentró egresos por ₡279.0 (25.4% de ejecución), dirigidos al pago de indemnizaciones (₡279.0) por muerte y a la compensación económica por daños o perjuicio causados por la institución a personas físicas o jurídicas, en caso de que así lo dictara una instancia judicial.

Además, la subpartida **“Reintegro o devoluciones”** responde a solicitudes realizadas por las sucursales para realizar la devolución de cuotas de cotizantes pertenecientes al sector privado. La disponibilidad de recursos se certifica por medio de oficio formal para que las sucursales realicen el pago y registro contable correspondiente. En ese sentido, se encuentran en trámite los registros por parte de las sucursales, por lo que aún no se han ejecutado recursos.



## Resultados de la ejecución presupuestaria Régimen Invalidez, Vejez y Muerte

En el período 2023 el RIVM percibió ₡1,114,755.6 de ingresos, los cuales incluyen ₡150,167.3 por concepto de vigencias anteriores; por otra parte, los egresos sumaron ₡920,308.8, resultando una diferencia de ₡194,446.9 entre ingresos y egresos.

El siguiente cuadro muestra la ejecución al 30 de junio 2023:

### Cuadro 47. RIVM: diferencia entre ingresos y egresos

junio 2023  
(millones de colones)

Concepto	Presupuesto Modificado	Ejecución	Disponible	% Ejec.
Ingresos totales	1,944,812.1	1,114,755.6	830,056.5	57.3
Egresos totales	1,944,812.1	920,308.8	1,024,503.4	47.3
<b>Diferencia</b>	<b>0.0</b>	<b>194,446.9</b>		

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria al 30 de junio de 2023.  
Dirección de Presupuesto, CCSS.

## Situación económica-financiera Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte

En el siguiente cuadro se muestran los resultados presupuestarios del RIVM en el período 2022 - 2023, expresados en términos de relaciones entre partidas para facilitar el seguimiento de aspectos financieros relevantes.

**Cuadro 48. RIVM: indicadores presupuestarios**

junio 2022-2023

Descripción	2022	2023
<b>Indicador de eficiencia presupuestaria (Ejecución)</b>		
Ingresos Corrientes	52.7%	56.3%
Ingresos Totales	59.8%	57.3%
Ingresos Totales sin Financiamiento	57.5%	53.7%
Egresos Totales	40.9%	47.3%
Egresos menos Sumas sin Asig. Presupuestaria	41.0%	47.6%
<b>Variación</b>		
Ingresos Totales	11.3%	-0.2%
Ingresos Totales sin Financiamiento	23.5%	-5.2%
Contribuciones	6.9%	12.5%
Egresos Totales	0.9%	20.5%
Pago de pensiones	8.3%	11.2%
<b>Indicador de Dependencia Presupuestaria</b>		
Transferencias Corrientes / Ingresos Totales	7.8%	8.4%
<b>Autonomía Presupuestaria</b>		
Ingresos propios (Contrib., Ing. No Tribut.) / Ingresos Totales	59.4%	67.4%
<b>Indicador de Solvencia Presupuestaria</b>		
Egresos Corrientes / Ingresos Corrientes menos Intereses	103.2%	102.3%
<b>Indicadores de beneficios económicos otorgados</b>		
Pensiones / Ingresos Corrientes menos Intereses	88.4%	87.1%
<b>Indicadores de Estructura del Gasto</b>		
Pensiones / Egresos Totales	74.6%	68.8%
Activos Financieros / Egresos Totales	13.0%	19.1%

Nota: Los egresos corrientes excluyen activos financieros y bienes duraderos.

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria, junio 2022 – 2023.

Dirección de Presupuesto, CCSS.



### **Ejecución presupuestaria**

- a) En 2023 los porcentajes de ejecución de los Ingresos Totales y Corrientes fueron 57.3% y 56.3% respectivamente y al restar el financiamiento (vigencias anteriores) de los ingresos totales se obtiene un 53.7%.
- b) Los gastos presentaron una ejecución total de 47.3% en 2023, determinada principalmente por las transferencias corrientes, que incluyen el pago de las pensiones de invalidez, vejez y muerte; al no considerar las cuentas especiales (sumas sin asignación presupuestaria) se obtiene una ejecución de 47.6%.

### **Variación**

- c) Los ingresos totales decrecieron -0.2% en 2023, luego de crecer 11.3% en el 2022.
- d) Las variaciones de las contribuciones pasaron de 6.9% en 2022 a 12.5% en 2023.
- e) El crecimiento de los egresos en 2023 aumentó con respecto al periodo 2022 en 20.5%, principalmente, por las transferencias corrientes y activos financieros.

### **Autonomía Presupuestaria**

- f) Los ingresos generados por las actividades del RIVM, que incluyen las contribuciones sociales y los ingresos no tributarios, representaron el 67.4% del total del Régimen en el periodo 2023, luego de ubicarse en 59.4% en 2022.

### **Solvencia presupuestaria**

- g) Los ingresos corrientes sin considerar los intereses sobre las inversiones fueron inferiores que los egresos corrientes; en este caso al 2023 muestra 102.3%.

### **Beneficios otorgados y administración del programa**

- h) El pago de las pensiones de invalidez, vejez y muerte representó en 2023 el 87.1% de los ingresos corrientes sin considerar intereses sobre inversiones. El indicador es inferior al 2022 (88.4%).

### **Estructura del Gasto**

- i) El gasto en pago de pensiones representó el 68.8% de los egresos totales del RIVM en 2023, y 74.6% en el periodo 2022.
- j) Las inversiones en activos financieros constituyeron el 19.1% de los egresos totales del RIVM en 2023.

En relación con el acumulado a junio de 2022, los ingresos totales decrecieron 0.2%, el cual es inferior al presentado para el mismo periodo del 2022 (11.3%) principalmente por el decrecimiento presentado en los rubros “Ingresos de capital” que en términos absolutos incrementaron en ₡146,557.7.



# **Evaluación presupuestaria Régimen no Contributivo de Pensiones**

## Comportamiento de los ingresos y desviación de resultados

(Cifras en miles de colones)

Los ingresos del Régimen no Contributivo de Pensiones (RNCP) al 30 de junio de 2023 presentaron una ejecución del 52.6%, donde se percibieron ₡87,915,094.5 de los ₡167,129,271.6 presupuestados. En comparación con el periodo 2022, se tiene un decrecimiento del 18.9%. Seguidamente se muestra detalle:

### Cuadro 49. Presupuesto aprobado y ejecutado de ingresos

30 de junio de 2021, 2022 y 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas/Subpartidas	2021			2022			2023			
		Ingresos Efectivo	% Ejec	% var. 20-21	Ingresos Efectivo	% Ejec	% var. 21-22	Presupuesto	Ingresos Efectivo	% Ejec	% var. 22-23
10000000	Ingresos Corrientes	78,449,981.8	43.6	1.2	108,160,102.8	64.7	37.9	166,129,271.6	86,915,094.5	52.3	(19.6)
13000000	Ingresos no tributarios	60,175.1	16.7	(81.0)	205,375.6	48.8	241.3	142,200.0	1,177,926.3	828.4	473.5
14000000	Transferencias Corrientes	78,389,806.7	43.6	1.6	107,954,727.2	64.8	37.7	165,987,071.6	85,737,168.2	51.7	(20.6)
14110000	Gobierno Central	44,256,997.4	39.6	0.9	47,573,986.0	49.6	7.5	96,277,889.4	48,352,747.0	50.2	1.6
14120000	Órganos Desconc.	32,359,989.1	50.0	2.6	33,625,091.1	50.0	3.9	67,250,182.2	33,625,091.1	50.0	0.0
14150000	Empresas Pub. no Finan.	1,772,820.1	52.7	0.0	1,751,009.6	50.9	(1.2)	2,459,000.0	1,954,484.9	79.5	11.6
14160000	Instituc. Públicas Finan.	0.0	0.0	0.0	25,004,640.5	0.0	0.0	0.0	1,804,845.2	0.0	(92.8)
30000000	Financiamiento	4,700,000.0	100.0	(68.5)	300,000.0	100.0	(93.6)	1,000,000.0	1,000,000.0	100.0	233.3
33200000	Superávit específico	4,700,000.0	100.0	(68.5)	300,000.0	100.0	(93.6)	1,000,000.0	1,000,000.0	100.0	233.3
<b>Total</b>		<b>83,149,981.8</b>	<b>45.0</b>	<b>(10.0)</b>	<b>108,460,102.8</b>	<b>64.8</b>	<b>30.4</b>	<b>167,129,271.6</b>	<b>87,915,094.5</b>	<b>52.6</b>	<b>(18.9)</b>

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria del RNCP al 30 de junio de 2021, 2022 y 2023.

En relación con el periodo 2022 y 2023, los ingresos corrientes muestran un decrecimiento pasando de 30.4% a -18.9%, este comportamiento se relaciona con las transferencias corrientes ya que presentaron una variación negativa absoluta de ₡22,217,559.0, resultado influenciado principalmente por los recursos procedentes de las instituciones públicas financieras (Operadoras de Pensiones) las cuales disminuyeron en un 92.8%. Adicionalmente las Transferencias del Gobierno Central y de Órganos desconcentrados, cuentan con una variación de un 1.6% y 0.0% respectivamente.

A junio de 2023 los ingresos corrientes alcanzaron una ejecución del 52.3% y en su mayoría están constituidos por transferencias corrientes, que se caracterizan por:

- e) Las fuentes de financiamiento están establecidas en diferentes leyes específicas que ejecuta el Gobierno Central, el Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, la Junta de Protección Social, Poder Judicial y Operadoras de Pensiones.





- f) Los montos presupuestados son comunicados por el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social de acuerdo con la priorización de la rectoría del sector social. En el caso de la Junta de Protección Social corresponde a lo establecido en su presupuesto aprobado.
- g) Las transferencias recibidas dependen del flujo de caja de cada una de las partes responsables de trasladar los recursos según su recaudación.

Los dos últimos puntos limitan el accionar del régimen en cuanto a la percepción de los ingresos por transferencias y su disposición para aplicarlos en los beneficios de las pensiones.

En el caso del **Gobierno Central**, a junio de 2023 la ejecución fue del 50.2% de los recursos presupuestados. Esto refleja el cumplimiento de la Ley Protección al Trabajador por los artículos 77 y 87 ya que presentan una ejecución del 50.0%; así como el 61.6% correspondiente al artículo 612 del Código de Trabajo. En el caso de la Ley 7972 Impuestos de Licores y Cigarrillos para el periodo en curso se percibió la suma ₡1,451,556.0, que significa un 53.3% del presupuesto asignado (₡2,723,220.0) y finalmente los recursos procedentes de la Ley 9578 (Ley para trasladar recursos al Régimen no Contributivo de Pensiones, administrado por la Caja Costarricense de Seguro Social) por parte del Poder Judicial, por la suma de ₡119,946.5.

Las transferencias de los **Órganos Desconcentrados** con un monto de ₡33,625,091.1, reflejaron una ejecución del 50.0% a junio de 2023, igual que en el 2021 y 2022, que mostraron ejecuciones del 50.0%.

Por otro lado, los ingresos de las **Transferencias Corrientes de las Empresas Públicas no Financieras** los cuales provienen de la Junta de Protección Social corresponden a ₡1,954,484.9, para un 79.5% de ejecución.

En relación con las **Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras** al mes de junio 2023 se recibieron ₡1,804,845.2, procedentes de las operadoras de pensiones complementarias del Banco de Costa Rica, BAC, BN Vital, Banco Popular, OPCCSS y Vida Plena. En este rubro no se dispone de presupuesto asignado.

Seguidamente, el grupo de los **Ingresos no Tributarios** con un monto de ₡1,177,926.3, incluye los intereses que se generaron por las cuentas corrientes asignadas al Régimen (45015-5 y 001-04779169) y de los intereses producto de las inversiones a corto plazo.

Por último, el **Financiamiento** está conformado por el superávit específico del periodo anterior presupuestado, que constituye el capital de trabajo de aproximadamente un mes para iniciar el año siguiente, el cual aumentó en un 233.3%, comparado al año 2022, por cuanto pasó de ₡1,000,000.0.

## Comportamiento de los egresos y desviación de resultados

(Cifras en miles de colones)

Los egresos del RNCP al mes de junio sumaron ₡90,547,323.9 lo que representa un 54.2% del presupuesto asignado (₡167,129,271.6). Este resultado implica una variación del 5.9% de los egresos totales con relación al periodo 2022 y se debe al aumento en el rubro de transferencias corrientes que en valores absolutos fue ₡4,630,063.9. En comparación con los periodos 2022 y 2023 el porcentaje de ejecución total corresponde a un 51.1 % y 54.2% respectivamente, como se detalla seguidamente:

### Cuadro 50. Presupuesto aprobado y ejecutado de egresos

Al 30 de junio de 2021, 2022 y 2023

(Miles de colones)

Código	Partida/subpartida	2021			2022			2023			
		Gasto	% Ejec	% var. 20-21	Gasto	% Ejec	% var. 21-22	Presupuesto	Gasto	% Ejec	% var. 22-23
1	<b>Servicios</b>	<b>2,936,573.3</b>	<b>50.0</b>	<b>-1.7</b>	<b>2,307,775.0</b>	<b>50.0</b>	<b>-21.4</b>	<b>4,888,254.3</b>	<b>2,709,542.9</b>	<b>55.4</b>	<b>17.4</b>
1.04	<b>Servicios Diversos</b>	<b>2,936,573.3</b>	<b>50.0</b>	<b>-1.7</b>	<b>2,307,775.0</b>	<b>50.0</b>	<b>-21.4</b>	<b>4,888,254.3</b>	<b>2,709,542.9</b>	<b>55.4</b>	<b>17.4</b>
1.04.99	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	2,936,573.3	50.0	-1.7	2,307,775.0	50.0	-21.4	4,888,254.3	2,709,542.9	55.4	17.4
6	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>79,432,169.3</b>	<b>44.4</b>	<b>1.8</b>	<b>83,207,717.1</b>	<b>51.3</b>	<b>4.8</b>	<b>162,040,846.3</b>	<b>87,837,781.0</b>	<b>54.2</b>	<b>5.6</b>
6.01.03	Transf. Corr. a Inst. Desc. No Empres.	8,994,462.2	44.5	2.6	9,344,854.7	51.2	3.9	18,334,343.4	9,836,840.2	53.7	5.3
6.03	<b>Prestaciones</b>	<b>70,437,707.1</b>	<b>44.4</b>	<b>1.7</b>	<b>73,862,862.4</b>	<b>51.3</b>	<b>4.9</b>	<b>143,706,502.9</b>	<b>78,000,940.8</b>	<b>54.3</b>	<b>5.6</b>
6.03.03	Pensiones no Contributivas	70,437,707.1	48.4	1.7	73,862,862.4	55.6	4.9	132,594,779.6	78,000,940.8	58.8	5.6
6.03.04	Décimotercer mes de Pensiones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	11,111,723.3	0.0	0.0	0.0
9.02	<b>Sumas sin asignación presupuestaria</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>200,171.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
9.02.02	Sumas con Dest Espec. sin Asig. Pres.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	200,171.0	0.0	0.0	0.0
<b>Total</b>		<b>82,368,742.6</b>	<b>44.6</b>	<b>1.7</b>	<b>85,515,492.0</b>	<b>51.1</b>	<b>3.8</b>	<b>167,129,271.6</b>	<b>90,547,323.9</b>	<b>54.2</b>	<b>5.9</b>

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria del RNCP al 30 de junio de 2021, 2022 y 2023.

### Servicios

En este grupo se incluye la subpartida Otros Servicios de Gestión y Apoyo, donde se registra el servicio de administración del RNCP, que tiene dos componentes: la prestación de servicios por parte del Seguro de Enfermedad y Maternidad y la estimación de los gastos directos de administración en que incurre el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.

A junio 2023 se cancelaron ₡2,709,542.9, que significa el 55.4% de ejecución y un crecimiento del 17.4% con respecto al periodo 2022.



### **Transferencias Corrientes**

Es el grupo más representativo del total de egresos con una participación 97.0% y con una ejecución del 54.2%, este grupo incluye los pagos derivados de otorgamiento de las pensiones no contributivas, principal aplicación del régimen, sobresaliendo del grupo por un monto ejecutado a junio 2023 de ₡78,000,940.8, para una variación de 5.6% con respecto al periodo 2022, además incluye la cancelación al Seguro de Salud de los servicios médicos hospitalarios.

#### **Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales**

En esta subpartida se registra el servicio médico hospitalario que se cancela al Seguro de Enfermedad y Maternidad por la atención de los pensionados y beneficiarios del Régimen no Contributivo de Pensiones.

Se obtiene aplicando como porcentaje de contribución el 13.75% sobre el monto total de las pensiones canceladas. De ahí que, en el comportamiento intervienen diferentes variables como el número de beneficiarios y el monto cancelado por cada pensión.

El porcentaje de variación 2022-2023 fue de 5.3%. En cuanto a la ejecución a junio 2023 fue del 53.7%.

### **Pensiones no Contributivas**

Las pensiones no contributivas se ejecutaron en un 58.8%, siendo una ejecución más alta en comparación con el periodo 2022 ya que se obtuvo un resultado de 55.6%. Su crecimiento con respecto al año 2023, se manifiesta por los siguientes elementos:

#### **Aumento de la cuantía**

Junta Directiva en el artículo 11° de la sesión N°9031, celebrada el 31 de mayo de 2019, en el acuerdo segundo, realiza el aumento de cuantía básica de la pensión del Régimen no Contributivo, a partir del 01 de junio de 2019, por ₡4,000.0 (cuatro mil colones), estableciéndose en ₡82,000.0 (ochenta y dos mil colones) mensuales, el mismo, se ve reflejado a partir de mes de julio 2019. Durante el periodo del 2020 al 2023, no se aprobaron nuevos incrementos.

En el caso de las pensiones por parálisis cerebral, su cuantía se ve incrementada cada vez que haya una modificación de los salarios mínimos, según lo establece el artículo 1 de la ley 8769, Reforma 7125 de los artículos 1 y 2 de la Ley de Pensión Vitalicia para personas que padecen parálisis cerebral profunda.

Por otra parte, a partir del 01 de enero de 2023 pasó de ₡321,346.17 (Trecientos veinticinco mil, trescientos treinta con ochenta y seis céntimos) a ₡352,164.91 (Trecientos cincuenta y dos mil ciento sesenta y cuatro con noventa y un céntimo), según Decreto N° 43849-MTSS, publicado en la Gaceta N°245, alcance N°282 del 23 de diciembre del 2022.

En el monto de la cuantía de las pensiones ordinarias de junio 2023 no se percibió ningún aumento, en comparación al periodo 2022. En cuanto a las pensiones por parálisis cerebral se mostró un incremento del 9.6% en el 2023, superior al 4.5% dado en el 2022, como se detalla seguidamente:

#### Cuadro 51. Monto de la cuantía de las pensiones

Al 30 de junio de 2021, 2022 y 2023

(Miles de colones)

Pensiones	2021	% Var	2022	% Var	2023	% Var
Ordinarias	82.0	0.0	82.0	0.0	82.0	0.0
Parálisis Cerebral	307.6	2.6	321.3	4.5	352.2	9.6

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria al 30 de junio 2021, 2022 y 2023.

#### Aumento de pensiones pagadas

En términos generales, en este periodo con respecto al 2022 se observa un incremento del 4.9%, que equivale a 6,766 pensiones, de acuerdo con las cifras de las pensiones pagadas de la ejecución financiera al 30 de junio de 2023. En el periodo 2021-2022 el incremento fue de 4.1%, es decir 5,419 pensiones, como se detalla en el siguiente cuadro:

#### Cuadro 52. Número de Pensiones Pagadas

Al 30 de junio de 2021, 2022 y 2023

Pensiones	2021	Diferencia	% Var	2022	Diferencia	% Var	2023	Diferencia	% Var
Ordinarias	127,288	3,329	2.7	132,512	5,224	4.1	139,065	6,553	4.9
Parálisis Cerebral	4,647	196	4.4	4,842	195	4.2	5,055	213	4.4
<b>Total</b>	<b>131,935</b>	<b>3,525</b>	<b>2.7</b>	<b>137,354</b>	<b>5,419</b>	<b>4.1</b>	<b>144,120</b>	<b>6,766</b>	<b>4.9</b>

Fuente: Informes de ejecución presupuestaria al 30 de junio de 2021, 2022 y 2023

### Situación Económica-Financiera del RNCP

El informe del RNCP se elabora a partir de la información generada por el Área Contabilidad Financiera (Reporte de balance de saldos, Flujo de efectivo y Saldo de Liquidación de Caja). En el siguiente cuadro se muestran algunos resultados presupuestarios del RNCP a junio 2022 y 2023, expresados en términos de relaciones entre partidas para facilitar el seguimiento de aspectos financieros relevantes:

#### Cuadro 53. Indicadores de la ejecución de los ingresos y gastos

Al 30 de junio de 2022 y 2023

(En porcentajes)

Descripción	2022	2023
<b>Indicador de eficiencia presupuestaria (ejecución)</b>		
Ingresos con financiamiento (Ejecutado vrs modificado)	64.8	52.6
Ingresos sin financiamiento (Ejecutado vrs. Modificado)	64.7	52.3
Egresos totales (Ejecutado vr. Modificado)	51.1	54.2
<b>Indice de dependencia presupuestaria</b> (transferencias corrientes vrs. Ingresos totales)	99.5	97.5
<b>Indice de solvencia presupuestaria</b> (ingresos corrientes vrs. Gastos corrientes)	126.5	96.0
<b>Indicadores de beneficios otorgados y otros</b>		
Prestaciones vrs. ingresos totales	68.1	88.7
Aseguramiento vrs ingresos totales	8.6	11.2
Gastos de administración vrs. Ingresos totales	2.1	3.1
<b>Indicadores de estructura del gasto</b>		
Gastos de administración vrs. Gasto total	2.7	3.0
Prestaciones vrs. Gasto total	86.4	86.1
Aseguramiento vrs gastos totales	10.9	10.9
<b>Variaciones Presupuestarias</b>		
Número de variaciones presupuestarias de ingresos	0	0
Número de variaciones presupuestarias de egresos	0	0

**Fuente:** Informe de ejecución presupuestaria al 30 de junio de 2022 y 2023.

#### Eficiencia presupuestaria

- k) A nivel general los ingresos totales recibidos alcanzaron el 52.6% del presupuesto asignado.
- l) Los gastos presentaron una ejecución del 54.2% considerando que el pago del aguinaldo se ejecuta hasta el segundo semestre.



### **Dependencia presupuestaria**

- m) Dadas las características del financiamiento de este programa, el 97.5% de los ingresos provienen de las Transferencias Corrientes. En ese sentido, la sostenibilidad del RNCP está asociado directamente al recibo de los ingresos suficientes y la priorización que realiza el Poder Ejecutivo en la atención de este programa.

### **Solvencia presupuestaria**

- n) Los ingresos corrientes recibidos por ₡86,915,094.5, permitieron financiar los gastos corrientes por ₡90,547,323.9, quedando un déficit de ₡3,632,229.4, que sumando el superávit específico del periodo anterior registrado por un monto de ₡1,000,000.0, se obtiene una diferencia negativa de ingresos y gastos por ₡2,632,229.4.

### **Beneficios otorgados y administración del programa**

- o) Las prestaciones no contributivas representan el 88.7% de los ingresos totales recibidos, el aseguramiento de los beneficiarios el 11.2%, los gastos de administración el 3.1% de estos ingresos.

### **Estructura del Gasto**

- p) Los gastos de administración representan el 3.0% de los gastos totales.
- q) Las prestaciones representan el 86.1% del gasto total.
- r) El aseguramiento de los beneficiarios representó el 10.9 % de los egresos totales.

### **Variaciones presupuestarias**

- s) En junio 2023, no se cuenta con modificaciones ni extraordinarios aprobados por la Contraloría General de la República.

### **Variación de los ingresos/gastos**

- t) Los ingresos recibidos en este periodo muestran un decrecimiento de 18.9%, por su parte los egresos aumentaron 5.9 %, mientras que se obtuvo un déficit al final del primer semestre de ₡2,632,229.4.



#### Cuadro 54. Valoración de la ejecución de los ingresos y gastos totales

Al 30 de junio de 2021, 2022 y 2023

(Miles de colones)

Descripción	Ing. / Gasto 2021	2022		% var. 21-22	2023			% var. 22-23
		Ing. / Gasto	% Ejec		Presupuesto	Ing. / Gasto	% Ejec	
Ingresos	83,149,981.8	108,460,102.8	64.8	30.4	167,129,271.6	87,915,094.5	52.6	(18.9)
Egresos	82,368,742.6	85,515,492.0	51.1	3.8	167,129,271.6	90,547,323.9	54.2	5.9
<b>Diferencia</b>	<b>781,239.2</b>	<b>22,944,610.7</b>		<b>2,837.0</b>	<b>0.0</b>	<b>(2,632,229.4)</b>		<b>(111.5)</b>

Fuente: Informe de ejecución presupuestaria al mes de junio 2021, 2022 y 2023

#### Propuesta de Medidas Correctivas

Monitorear en forma periódica la ejecución de los ingresos y egresos, según la normativa vigente, e informar a la Gerencia de Pensiones mediante los informes de ejecución presupuestaria a fin de coordinar la realización de las acciones para el financiamiento oportuno del Programa, considerando los resultados del comportamiento financiero





## Antecedentes

Es importante indicar que el Plan Anual Institucional (PAI) es un instrumento formulado en concordancia con los planes de mediano y largo plazo, así como con los compromisos nacionales asumidos por la Institución. En este instrumento se concretan la estrategia y políticas institucionales a través de la definición de objetivos, metas, y acciones de relevancia que se deberán ejecutar durante el año.

El Plan Anual Institucional comprende el periodo que rige desde el 01 de enero y el 31 de diciembre de cada año, utiliza como marco de referencia los lineamientos de la Contraloría General de la República, los cuales fundamentan las metas que deben ser incorporadas en el PAI, así como los aspectos relacionados al seguimiento de la ejecución de los planes el cual se realiza semestral y anualmente.

En línea con lo anterior, el PAI está compuesto por las metas institucionales establecidas en el Plan Nacional de Desarrollo e Inversiones Públicas y los principales compromisos trazados en el nivel táctico y operativo.

Este capítulo de ejecución física de objetivos y metas forma parte de un informe de mayor alcance, denominado Plan Presupuesto Institucional, que contempla tanto la ejecución física como la presupuestaria, de conformidad con los lineamientos de la Contraloría General de la República.

Mismo se compone de 72 metas, de las cuales 61 metas se encuentran en el Programa de Atención Integral a Salud de las Personas, 09 en el Programa de Atención de las Pensiones y 02 del Programa del Régimen No Contributivo de Pensiones.

Para el presente informe, se considerarán las 50 metas con programación en el I Semestre del año 2023, que corresponden a 48 metas de los Seguros del IVM-SEM.

## Aspectos Generales

### Alineamiento desde la Gestión para Resultados.

En la Institución se ha definido la Gestión para Resultados como el marco de gestión referencial, a fin de orientar el desempeño institucional hacia el cumplimiento de los objetivos para la generación de resultados, entendido estos como los cambios sociales observables, susceptibles de medición, producto de las intervenciones realizadas de manera transparente y sostenible.

En línea con lo descrito, el fin último de la Gestión para Resultados (GpR) en la Institución, generar cambios positivos en la situación y condición de las personas (valor público), por medio de la prestación de sus servicios (salud, pensiones y prestaciones sociales) como respuesta a las necesidades o demandas de la población.



## Sistema de Planificación Institucional (SPI).

En la Caja Costarricense del Seguro Social la implementación del modelo de GpR, se encuentra ligada al Sistema de Planificación Institucional (SPI), el cual está constituido en tres niveles de planificación; estratégico, táctico y operativo, viéndose influidos por los compromisos externos pactados en el Plan Nacional de Desarrollo y de Inversión Pública (PNDIP) y otros planes de diferentes sectores.

Cada uno de estos niveles en las fases de seguimiento y control utilizan una serie de herramientas para el análisis del entorno y ambiente interno, las cuales contribuyen en la definición estratégica y la valoración del cumplimiento de lo programado como el marco orientador de la gestión. En este sentido, se establece una relación de impacto, resultados, productos y recursos necesarios en cada nivel, que se ve reflejada en los planes, donde se definen las responsabilidades de los actores involucrados.

**Imagen N° 4. Sistema de Planificación Institucional**



**Fuente:** Dirección de Planificación Institucional

El SPI utiliza como fundamento el Modelo de Gestión para Resultados y se orienta a través del direccionamiento establecido en el Plan Estratégico Institucional, así como los compromisos incorporados en el PNDIP y en otros planes externos.

A partir de lo anterior, las gerencias y sus unidades programáticas son las responsables de planificar, construir, ejecutar y monitorear las actividades pertinentes para la consecución de la estrategia institucional y la generación de resultados. Además, construyen información útil para la toma de decisiones.

El Sistema de Planificación Institucional (SPI) establece el direccionamiento y ordenamiento de la planificación en la CCSS desde el nivel superior con la planificación estratégica y la administración (el nivel táctico y operativo), en el nivel operativo se ejecutan las actividades correspondientes y los recursos destinados al cumplimiento de la planificación estratégica y planificación táctica, constituyendo el motor del sistema, al operacionalizar el direccionamiento estratégico-táctico al que aspira la Institución para la generación de resultados.

En línea con lo anterior, el Plan Anual Institucional (PAI) constituye uno de los instrumentos del SPI, en el cual se contemplan los indicadores del Plan Nacional de Desarrollo y así como los principales compromisos trazados en el nivel táctico y operativo, por lo que no debe verse de forma aislada, sino como parte del conjunto de planes institucionales en los cuales se establecen el direccionamiento y la totalidad de intervenciones sustantivas así como los procesos complementarios y de apoyo, que de forma articulada contribuyen en la generación de resultados.

### Imagen N° 5. Plan Estratégico Institucional y su alineamiento (Plan Táctico, Plan Presupuesto)



Uno de los principales retos que asume la Institución como fundamento para el Plan Estratégico Institucional 2023-2033, es generar valor público en el país y para lograrlo, debe enfrentar desafíos importantes como influir positivamente sobre el aumento de la esperanza de vida, el bienestar económico y social de la población cotizante y sus beneficiarios, además de contribuir en la reducción de la pobreza y pobreza extrema de la población beneficiaria del Régimen No Contributivo RNC y la mejora en la calidad de vida de los asegurado.

Estos retos, aunque han sido afrontados por la Institución a lo largo de su historia, actualmente presentan una complejidad particular debido a un entorno que se encuentra en constante transformación y a factores de cambio tendenciales y emergentes que inciden o podrían incidir en su quehacer.

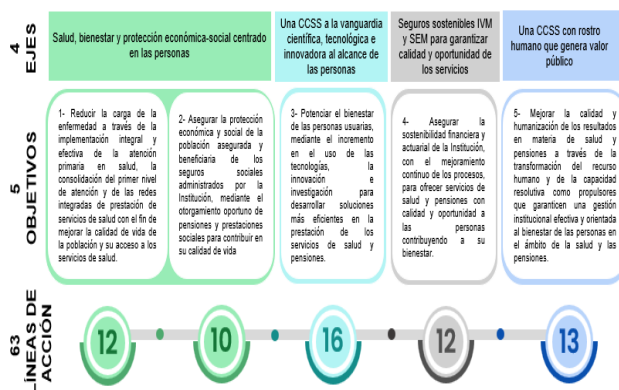
Los cambios señalados generan incertidumbre sobre el comportamiento futuro de la Institución, siendo necesario orientar el accionar institucional sobre la base de estudios de futuro y de largo plazo que sustenten los procesos de planificación en todos los niveles, a partir de los cuales se gesten acciones que busquen preparar a la CCSS ante los cambios esperados y provoquen cambios deseados, por medio de los cuales se construya el futuro idóneo y se generen los resultados de mejor forma.

Para el abordaje de lo anterior, la CCSS formula el Plan Estratégico Institucional 2023-2033, basado en un enfoque prospectivo, y traza la ruta a seguir para alcanzar el futuro deseado preparando a la

Institución para afrontar los cambios esperados y provocar los resultados deseados en los próximos 10 años.

El PEI, forma parte de una ruta estratégica de largo plazo, el cual establece los componentes prioritarios, que conforman la estrategia institucional, específicamente: Ejes Estratégicos, Objetivos Estratégicos y las Líneas de Acción Estratégicas, que permiten definir el direccionamiento superior en un ejercicio de administración y anticipación, basado en el análisis de los escenarios de futuro y las variables clave que podrían afectar, potenciar o poner en riesgo la consecución de los resultados.

**Imagen N° 6. Estructura PEI 2023-2033**



En aras de cumplir con la estrategia definida en el PEI 2023-2033, las unidades ejecutoras a nivel institucional, conforme el ordenamiento planteado en el Sistema de Planificación Institucional, aportan la mayor parte de las contribuciones de la Institución para la generación de resultados, programando en sus planes presupuesto los objetivos y metas que desean alcanzar en cada uno de los años, de acuerdo con los recursos disponibles (financieros, humanos, estructura y equipo).

En línea con lo descrito, el presente informe se centrará en detallar el estado de cumplimiento de las metas programadas en el primer semestre del año 2023 en el Plan Presupuesto Institucional, agrupándolas, según Eje Estratégico del PEI, lo cual permitirá mostrar el conjunto de acciones emprendidas por las unidades y su alineamiento con el PEI 2023-2033, así como su vinculación con los programas presupuestarios.

#### Seguimiento del Plan Anual Institucional 2023 y la Estrategia Institucional.

Con el objetivo de dar seguimiento al Plan Presupuesto Institucional 2023, es importante considerar el análisis de la ejecución física, a través del cumplimiento de los objetivos y metas que contribuyen a los resultados de la Institución, así como los aspectos referentes a la evaluación presupuestaria.

Es importante mencionar que las metas se encuentran relacionadas con diferentes programas presupuestarios como lo son: Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas, Programa de Atención Integral de las Pensiones y Programa Régimen No Contributivo, así como alineamiento con el PNDIP 2023-2026 y los ejes estratégicos del PEI 2023-2033.



Por otro lado, en lo referente al avance físico de metas, el informe detalla los logros alcanzados versus lo programado, indicando los factores de éxito, limitaciones y riesgos materializados que incidieron en el cumplimiento de las metas. Esta información constituye un insumo para la toma de decisiones y la implementación de acciones correctivas y preventivas.

## Objetivo del Informe

Informar y fortalecer la toma de decisiones de la Junta Directiva y otras autoridades superiores mediante el seguimiento al desempeño de los indicadores de relevancia institucional contenidos en el Plan Anual Institucional y su relación con los programas de Atención Integral a la Salud de las Personas, Atención Integral de las Pensiones, correspondientes al I semestre del año 2023, de igual forma se busca informar a los usuarios del estado de avance de las principales metas anuales trazadas por la Institución, con el propósito de favorecer la transparencia de la gestión institucional y la rendición de cuentas hacia las autoridades institucionales, la Contraloría General de la República y la población en cumplimiento con las Normas Técnicas de Presupuesto Público.

### Alcance y ámbito de aplicación.

Este informe se delimita al proceso de evaluación de los compromisos trazados en el I semestre del año 2023 contenidos en el PAI, asociados a los Seguros de SEM e IVM de la Caja Costarricense de Seguro Social.

### Metodología de Elaboración según Parámetros de Evaluación.

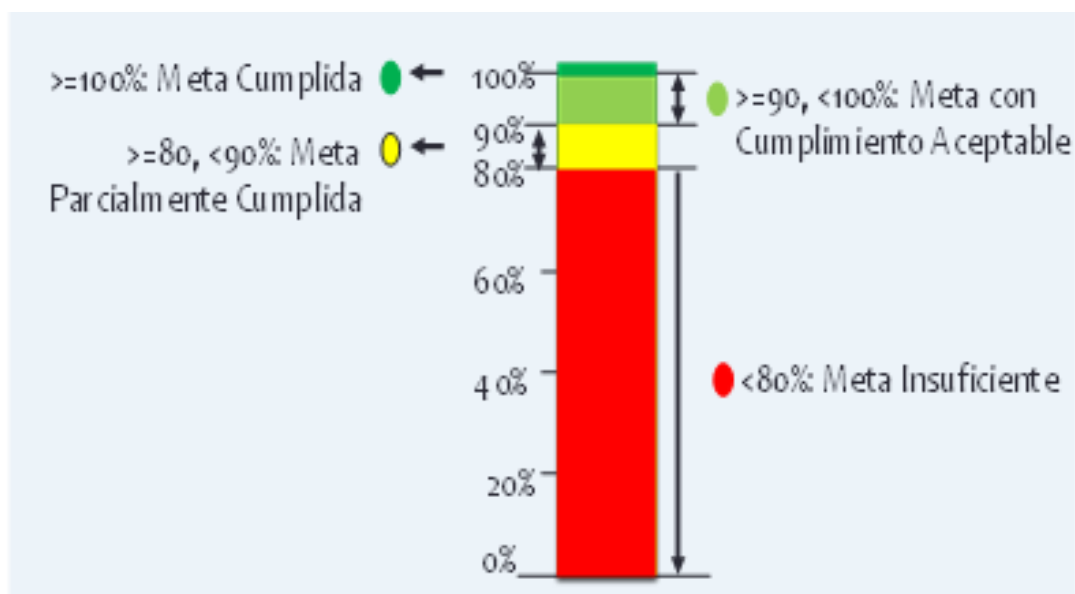
Este documento se elabora en acatamiento de lo dispuesto en las “Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos” de la Contraloría General de la República (CGR), vigentes desde el año 2012 y sus reformas.

Según lo dispone la legislación vigente, esta información estará disponible públicamente para consulta y revisión de actores interesados y la ciudadanía en general.

Los datos obtenidos constituyen un insumo base para la toma de decisiones por parte de las autoridades institucionales y a su vez conforman un método de rendición de cuentas hacia el Ente Contralor.

Para una mejor comprensión de los resultados obtenidos, se indica que el desempeño de los programas institucionales: Atención Integral a la Salud de las Personas y Atención Integral de las Pensiones se determinan comparando lo ejecutado versus lo programado, expresando el cociente de la división como un porcentaje de avance, el cual se ubica posteriormente en una de las categorías definidas en los parámetros de evaluación, aprobados por el Consejo de Presidencia y Gerentes en la sesión N°315 del 7 de mayo del 2012, según se observa en la siguiente ilustración:

**Imagen N° 7. “Parámetros de Evaluación”**



Fuente: Caja Costarricense de Seguro Social, 2012

## Resultados de la ejecución física

### Desempeño Institucional

El Plan Anual Institucional para el año 2023 está constituido de 72 metas e igual número de indicadores, el cual incluye metas SEM, IVM y RNC, siendo las que determinarán el desempeño institucional en este periodo. De esas 72 metas, 50 tienen programación semestral.

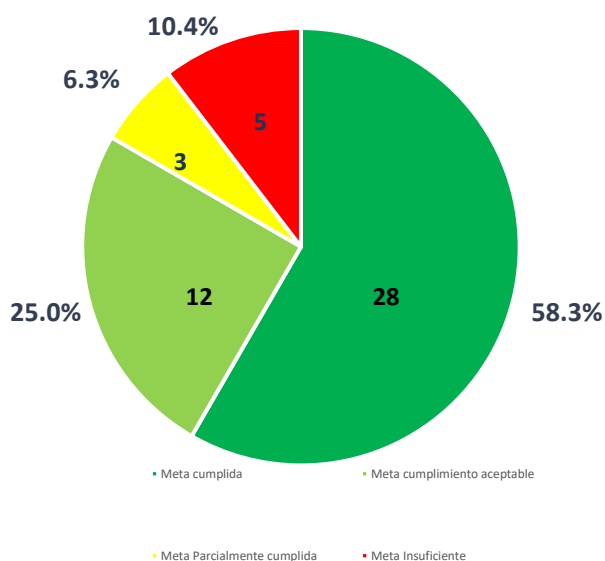
Este informe contempla las acciones relativas a los Seguros de Enfermedad y Maternidad (SEM) e Invalidez, Vejez y Muerte (IVM) (48 metas) con programación en el primer semestre.

En el caso de las metas programadas en el año 2023 en los Seguros de SEM e IVM; el 17% (12 metas) se derivan del Plan Nacional de Desarrollo y de Inversiones Públicas 2023-2026 y el 83% restante (60 metas) están asociadas a los Planes Tácticos Gerenciales y Planes Presupuesto de las unidades

Al finalizar el primer semestre 2023, en conjunto ambos Seguros de IVM y SEM, obtienen un desempeño global del 92,28%; que se corresponden con la siguiente desagregación: 28 metas se catalogan “cumplidas” equivalente a un 58,3% del total evaluadas; 12 (25%) presentan un “cumplimiento aceptable”; 3 (6,3%) como “parcialmente cumplida” y 5 (10,4%) metas “insuficiente” según se muestra en el siguiente gráfico:

### Gráfico 18. Desempeño institucional SEM-RIVM

Según parámetros de evaluación  
Al 30 de junio 2023



Fuente: Dirección de Planificación Institucional, 2023

## Resumen sobre el desempeño institucional por programa IVM-SEM

Para determinar el desempeño institucional, se realiza la sumatoria del porcentaje de cumplimiento obtenido en cada meta. Esta sumatoria debe contrastarse con la nota máxima del cumplimiento total del Plan Presupuesto Institucional, para determinar el grado de avance real. En el cuadro 1, se incluye el logro de los cuatro programas, incluido el del Régimen No Contributivo para determinar el desempeño general institucional, el cual al cierre del primer semestre 2023 fue de 92,28%. Importante hay que reiterar que el RNC, en virtud del origen de los fondos que lo financia, no está incorporado en el presente informe, dado que su reporte se realiza de forma independiente.

Seguidamente se detalla el desempeño institucional de cada uno de los programas presupuestarios:

**Cuadro 55. Desempeño Institucional por Programa**  
Al 30 de junio 2023

Programa	Número de metas	% Cumplimiento
<b>1- Atención Integral a la Salud de las Personas</b>	<b>40 metas</b>	
	- 6 metas Eje 1	
	- 7 metas Eje 2	93,72%
	- 8 metas Eje 3	
	- 19 metas Eje 4	
<b>2- Atención Integral de las Pensiones</b>	<b>8 metas</b>	
	- 3 meta Eje 1	85,12%
	-1 meta Eje 2	
	-3 metas Eje 3	
	- 1 metas Eje 4	
<b>Total, Institucional IVM-SEM</b>	<b>62 metas</b>	<b>92,28%</b>
<b>3- Régimen No Contributivo de Pensiones</b>	<b>2 metas</b>	
	-2 metas Eje 1	100%
<b>Total, Institucional IVM-SEM y RNC</b>	<b>64 metas</b>	<b>92,59%</b>

**Fuente:** Dirección de Planificación Institucional, 2023



## Resumen sobre el desempeño Institucional por programa RNCP

Acorde con la Ley de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, N°8783, el Programa del Régimen No Contributivo de Pensiones, promueve la protección económica y aseguramiento directo al Seguro de Salud, a todos aquellos costarricenses, menores de edad y extranjeros residentes sin importar su condición migratoria, encontrados en situación de pobreza o pobreza extrema (necesidad de amparo económico inmediato), aun cuando no hayan cotizado para alguno de los regímenes existentes, o incumplan con el número de cuotas reglamentarias.

Constituye el Programa N°3 de la Estructura Programática de la CCSS y cuenta con dos metas, una catalogada como meta cumplida y otra como meta con cumplimiento aceptable, acorde con los parámetros de evaluación antes indicados.

### Cuadro 56. RNCP: Régimen no Contributivo de Pensiones

#### Calificación de las Metas

Al 30 de junio de 2023

Descripción de la Meta	Meta I Semestre	Logro I Semestre	Calificación
Otorgamiento de 5.000 nuevas pensiones netas por año según lo establecido en el PND.	2.500	2.769	<b>Meta Cumplida</b>
Aumentar la cantidad anual de pensiones del RNC a 146.633 personas	144.133	144.120	<b>Meta con Cumplimiento Aceptable</b>

**Fuente:** Gerencia de Pensiones, I Semestre 2023.



## **Descripción de logros por Ejes Estratégicos del Plan Estratégico Institucional 2023-2033**

La misión institucional, se sustenta en el mandato definido en la Ley Constitutiva de la Caja Costarricense de Seguro Social, centra la razón de ser institucional en la prestación de servicios de salud y pensiones a la población, los cuales deben traducirse en resultados, concebidos para generar valor público, es decir, cambios positivos y tangibles en la situación y condiciones de la población costarricense. Con fundamento en lo anterior fue formulado el PEI 2023-2033, el cual a partir de los desafíos a los que se enfrenta la institución, define cuatro ejes estratégicos, delimitando a su vez las líneas de acción que buscan orientar el funcionamiento institucional hacia la generación de resultados y la consecución de un futuro deseado.

Es importante mencionar que para el primer semestre 2023 no se aprobaron a nivel interno modificaciones a las metas, por lo que los logros se reportan con las aprobaciones realizadas en la formulación.

Acorde con lo descrito cada una de las metas trazadas en el Plan Anual Institucional 2023, se encuentran alineadas al PEI 2023-2033, por lo que seguidamente se muestran los logros en cada una de ellas agrupadas según eje estratégico del PEI:

## Eje 1. Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas (9 metas)

<div><div><div>META ANUAL 2023</div><div>Gestión de un 98% de abastecimiento de bienes y servicios (compras y producción industrial)</div></div></div>	Indicador:	Porcentaje de Abastecimiento de bienes y servicios (compras y producción industrial)		
	Línea Base	Meta I Semestre	Logro	Cumplimiento
	ND	98%	98,47%	<div><div></div>100%</div>
	Alineamiento:	PEI 2023-2033 / Eje 1		
	Clasificación IGI:	Eficacia		
	Unidad Responsable:	Gerencia Logística		
	Programa 1: Atención Integral a la Salud de las Personas.			

### Análisis de resultados:

Para el primer semestre del año 2023, se reporta un abastecimiento del 97,63% de los productos almacenables a la Red de Servicios, tanto por medio de los procesos de compra a terceros que realiza la Dirección de Aprovisionamiento de Bienes y Servicios, como de producción interna de las unidades de producción institucionales.

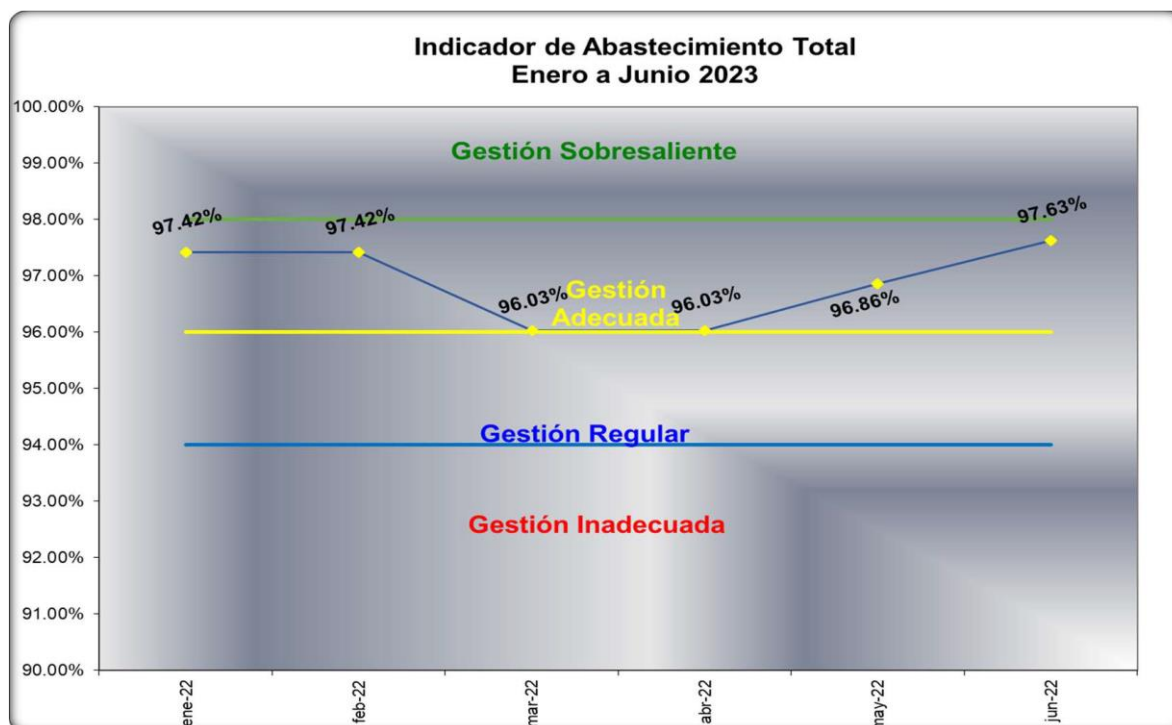
**Cuadro 57. Resultado abastecimiento total, I semestre año 2023**

Productos por abastecer	Productos desabastecidos	Productos Abastecidos	% Abastecimiento Total
1.434	34	1.400	97,63%

Fuente: Gerencia Logística, 2023

El comportamiento de este indicador durante el primer semestre del año 2023 se visualiza en el siguiente gráfico:

**Imagen N° 8. Cadena de Abastecimiento Total**



Si bien se alcanzó un abastecimiento del 97,63%, para junio 2023, se presentó un desabastecimiento de 34 productos, lo anterior, a pesar de la gestión efectuada por la CCSS como parte de las consecuencias de los desafíos mundiales y otros derivados de la situación en los mercados internacionales, seguidamente se detallan las líneas de los 34 productos desabastecidos:

**Cuadro 58. Líneas de los productos desabastecidos de la cadena de abastecimiento institucional I Semestre 2023**

Línea	Cantidad
Medicamentos (Compra)	12
Medicamentos (Producción Industrial)	0
Insumos, Reactivos y otros (Compras)	20
Reactivos Químicos e Imprenta (Producción Industrial)	2
Total códigos menores 0.20 mes	34

**Fuente:** Gerencia Logística, 2023

Dentro de los principales desafíos que se han presentado para el desempeño de la meta destacan:



- El incremento en las listas de espera de los diferentes centros de salud del país. La cual aumenta debido a que durante el periodo en que se vivió la pandemia del COVID 19 se dejaron de atender algunas especialidades médicas, al terminar la pandemia y retomar el país la normalidad, se han generado nuevos proyectos de atención que aumentan las demandas y consumos de diferentes medicamentos e insumo médicos y en ciertos casos la tornan irregular. Lo cual afecta el cálculo de una cuota de programación adecuada de demanda.
- Aumento en la tendencia, por parte de los proveedores adjudicados, de solicitar plazos de entrega mayores a los utilizados normalmente. Lo cual afecta el inventario y la rotación de este.
- Los rechazos de calidad de los bienes entregados, así como retrasos en las entregas debido a situaciones propias de los proveedores adjudicados. Lo cual provoca atrasos y desabastecimientos no esperados.
- Otros factores importantes de citar son los productos cuyos fabricantes descontinuaron la producción, pero la Institución aún requiere de estos medicamentos, o productos cuya cantidad a adquirir no se ajusta al lote mínimo de producción y no es rentable para los fabricantes, lo que dificulta obtener ofertas.
- El retraso en los procesos de solicitud de inicio de compras, de formalización de compras o prórrogas; los cuales conllevan al desajuste de abastecimiento proyectado obligando a realizar otras gestiones alternativas o excepcionales para suplir el producto (Compras urgentes).
- Las objeciones a los pliegos cartelarios o los recursos a los actos finales en los procesos de adjudicación; lo cual viene a afectar los tiempos proyectados para la formalización de una compra.

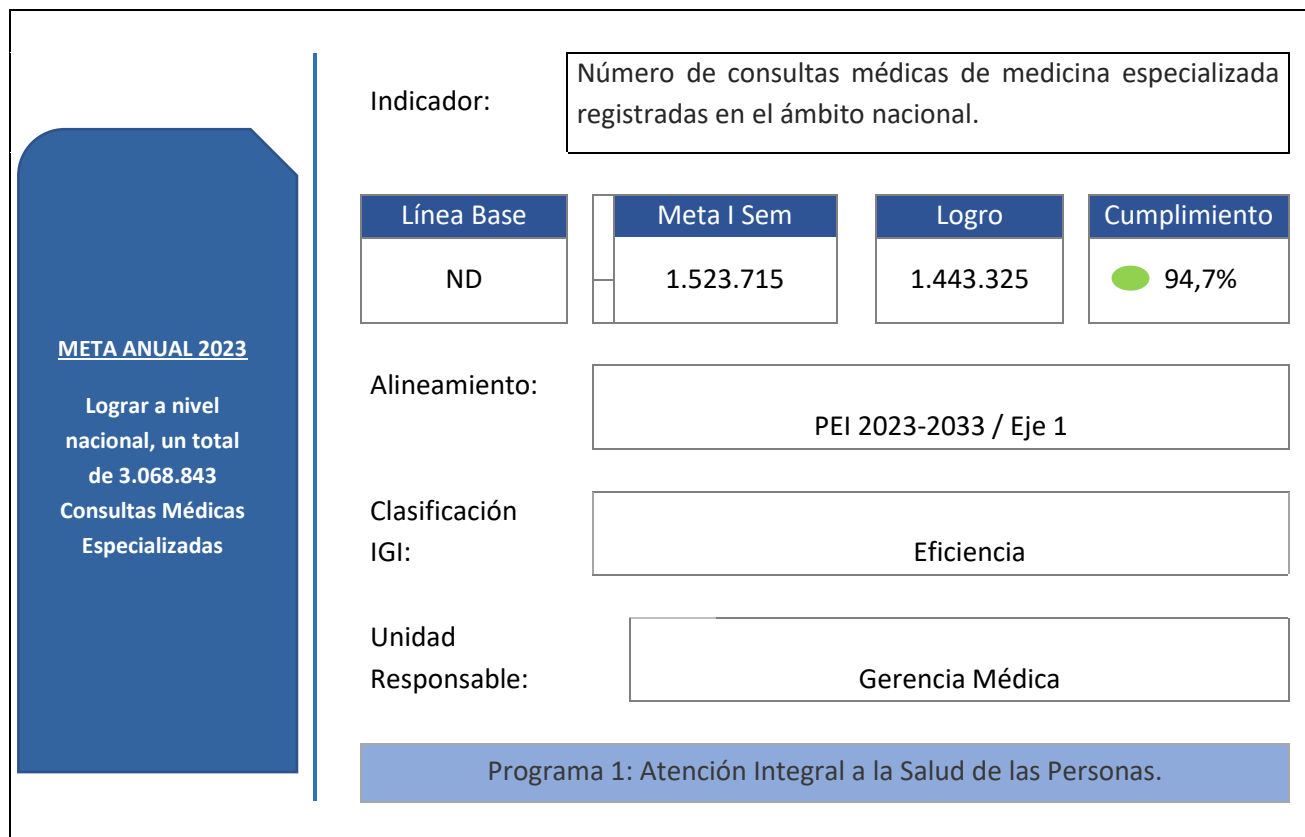
Cabe mencionar que estas medidas se encuentran en constante adaptación con las circunstancias y necesidades, bajo el compromiso permanente de mantener el abastecimiento adecuado y oportuno conforme las diferentes restricciones que vive tanto la institución como la logística mundial. Entre las estrategias de mayor relevancia aplicadas se encuentran:

- Constante monitoreo y seguimiento a la condición de abastecimiento de los insumos y medicamentos.
- Logística inversa a fin de mejorar la distribución en aquellos casos en los cuales se detecta sobreabastecimiento en el sitio.
- Conformación de un grupo de trabajo que realiza la consolidación de requerimientos para atender lo solicitado en las listas de espera, con la finalidad de coordinar con los



programadores el porcentaje de crecimiento de la demanda y lograr un abastecimiento oportuno.

- Reuniones con proveedores para analizar alternativas de solución para las diferentes situaciones presentadas, como, por ejemplo: productos de difícil adquisición, rechazos de calidad, retrasos de entregas, entre otros
- Salir a comprar con tiempo suficiente al punto de reorden.
- Análisis y actualización de normas y lineamientos institucionales en gestión de abastecimiento.
- Reuniones mensuales del Comité de Abastecimiento de la Gerencia de Logística, foro mediante el cual se revisan los resultados de indicadores clave de desempeño de la cadena de abastecimiento.
- Implementación de herramientas informáticas con base en los sistemas de información que permitan el análisis de datos y la toma de decisiones oportunas en materia de abastecimiento, en esta línea se están utilizando dashboard para diferentes procesos, tales como, monitoreo de presupuesto de despacho de medicamentos e insumos, saldos de inventario y seguimiento de los productos en las diferentes etapas de la cadena de abastecimiento, monitoreo de los productos según país de origen para identificar riesgos por temas de logística internacional, estado de los trámites de compra, producción industrial, entre otros.



### Análisis de resultados:

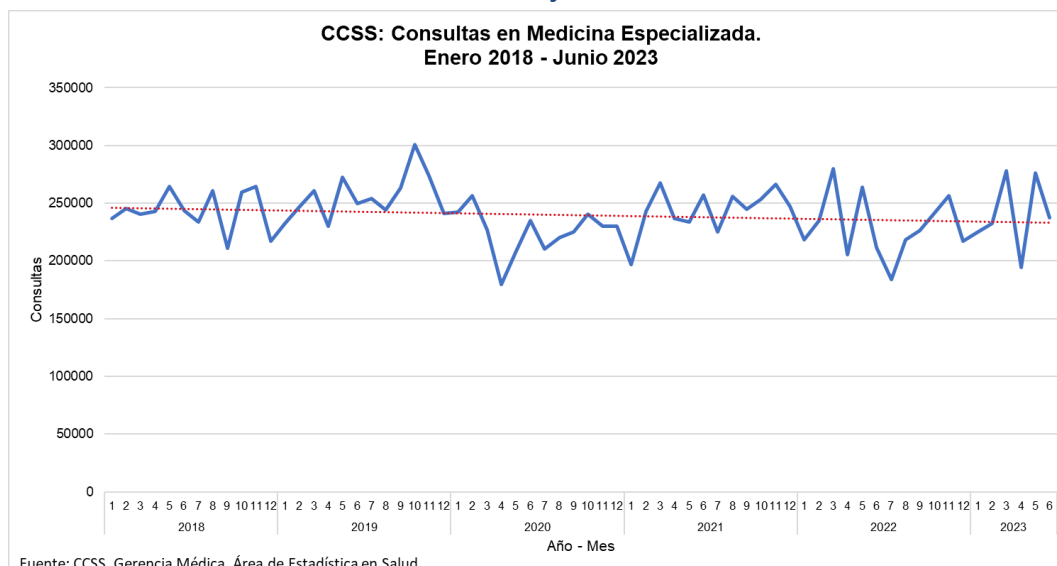
Para el primer semestre, esta meta presenta un avance satisfactorio, al obtener un 94,7% de cumplimiento, al realizarse un total de 1.443.325 consultas médicas especializadas a nivel nacional.

La producción de consultas de medicina especializada ha logrado estabilizarse y recuperar el nivel de producción que se tenía antes del periodo de afectación por las medidas tomadas para la atención de la pandemia de COVID-19 en el año 2020.

Durante el primer semestre del 2021 se alcanzó el nivel promedio histórico que presentaba este indicador y se mantuvo superior a este nivel en la mayoría de los meses de ese año, alcanzando de esta forma las expectativas de recuperación que se tenían y dando continuidad a la tendencia para el año 2022, situación que se ve reflejada en el siguiente gráfico, donde se muestra el comportamiento mensual de las consultas médicas especializadas en los últimos cinco años y en cumplimiento del indicador para el primer semestre 2023.

## Gráfico 19. Consulta en Medicina Especializada

Enero 2018-junio 2023



**Fuente:** Gerencia Médica, 2023

Desde los establecimientos de salud se han realizado esfuerzos importantes, en algunos centros se logró la adquisición de equipo médico y no médico, para abastecer nuevos espacios para el acondicionamiento de consultorios. Asimismo, se continuó manteniendo cambios de horarios en jornadas laborales del personal y consultas, con el fin de contar con mayor disponibilidad de consultorios y menos aforo en las salas de espera

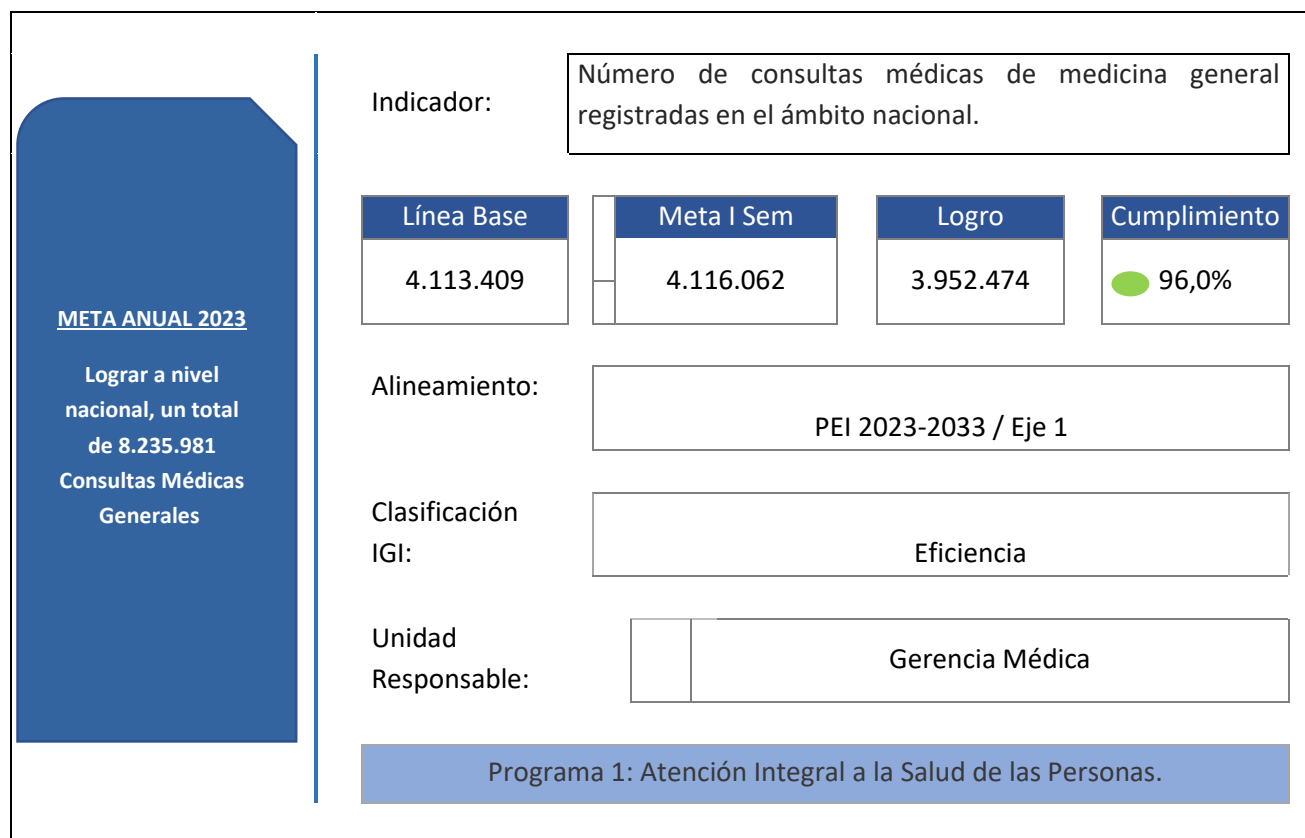
Ante la necesidad de brindar atención en salud y de la complejidad de un tercer nivel de atención es que el tema de contar con una cartera amplia de servicios, especialistas, profesionales en salud, así como la oferta suficiente para la demanda del área de atracción es trascendental y la preocupación de cualquier gestor en salud; por ello en conjunto con diferentes servicios de centro médicos, se logró dar apertura de nuevas agendas en diversas especialidades como lo es el Servicio de Neumología, Oncologías, Neurología, Medicina Interna, entre otros. La revisión de la consulta externa por funcionario concientiza a los jefes de Servicio sobre su horario y producción dependiendo de la capacidad instalada.

Se realizaron acciones administrativas que aumentaron la gestión de agendas y citas dando como resultado un aumento en las horas programadas en la consulta externa. La constante valoración del avance de las agendas de la consulta externa ha permitido realizar los cambios respectivos en las diferentes actividades de los servicios, contribuyendo además a mejorar la gestión de la lista de espera en la consulta externa en aquellas especialidades consideradas como críticas.





Durante el 2023, se ha trabajado en mejorar la calidad de los registros estadísticos y la planificación de las actividades de los diferentes especialistas que brindan atención al usuario; se han generado una serie de controles de la mano de optimizar el uso de los recursos institucionales.



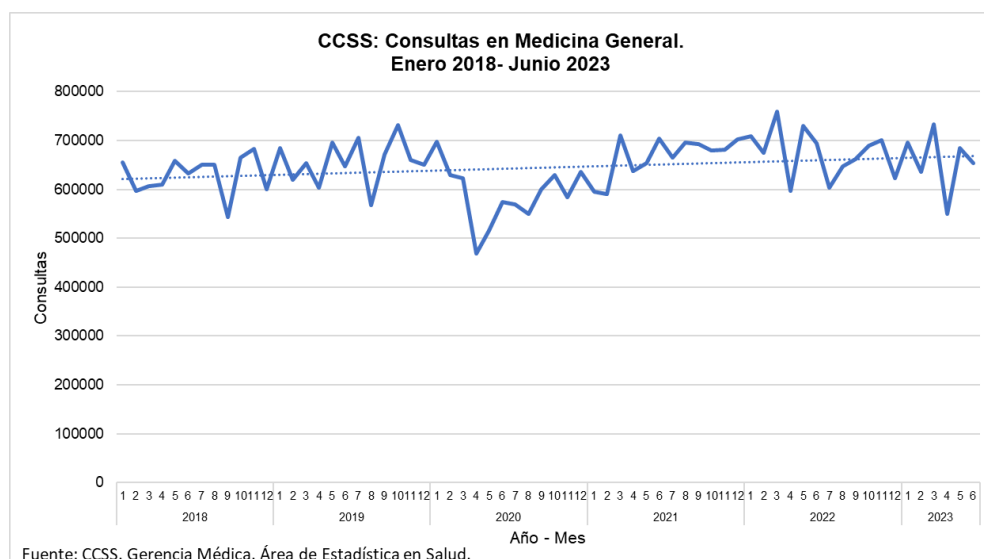
#### Análisis de resultados:

Esta meta avanza satisfactoriamente conforme lo programado con un 96% de cumplimiento. Durante este periodo, se brindaron 3.952.474 consultas de medicina general.

Durante este primer semestre del año 2023, se continuó presentando una recuperación importante de la producción de consultas en medicina general después del periodo de afectación que se presentó como consecuencia de las medidas tomadas para la atención de la pandemia de COVID-19 desde el año 2020 al 2022.

El nivel de producción de consultas generales se ve reflejada en el siguiente gráfico, en el cual se muestra el comportamiento mensual de las consultas en los últimos cinco años, así como en el cumplimiento de la meta semestral, donde alcanzó un 96,0% respecto a la programación.

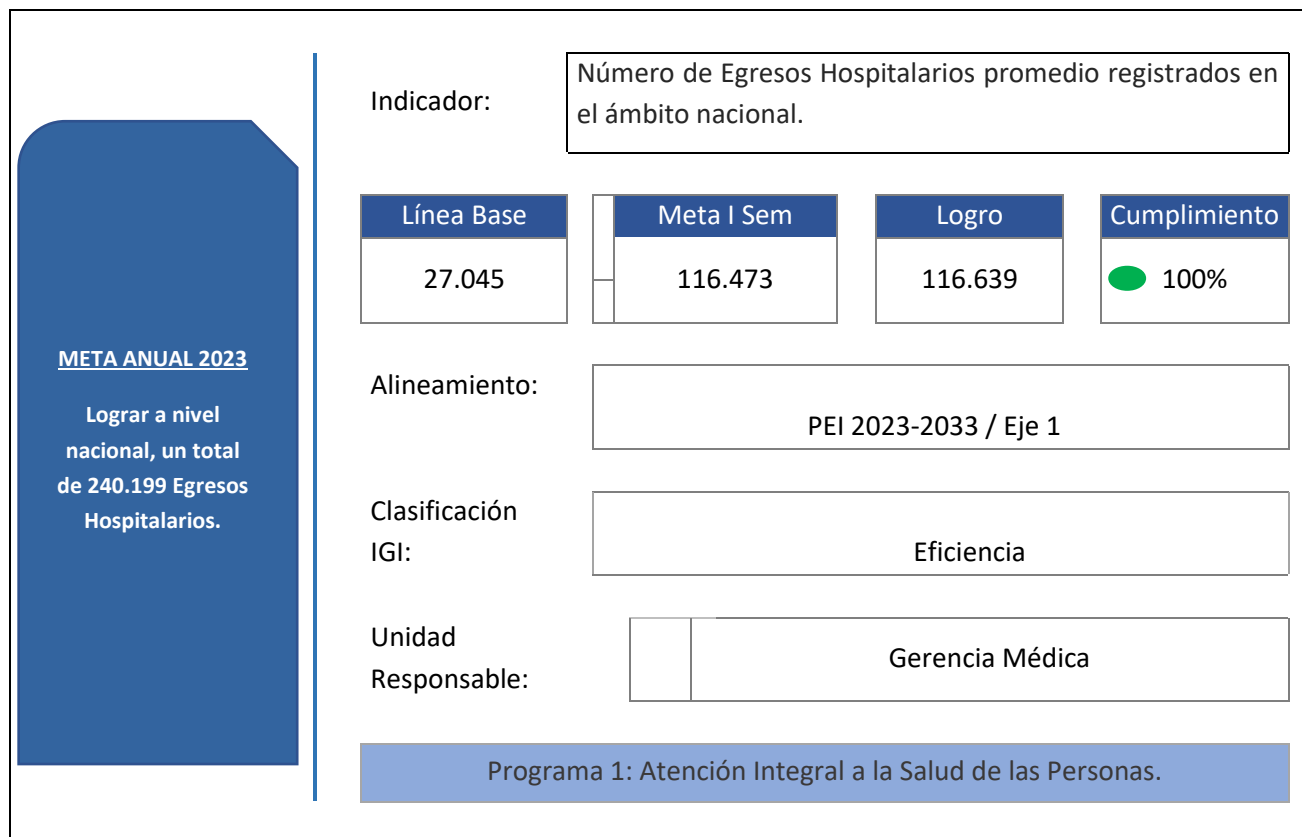
**Gráfico 20. Consulta en Medicina General  
Enero 2018- Junio 2023**



**Fuente:** Gerencia Médica, 2023

Parte del logro de esta meta, es que se ha mantenido la línea de emplear estrategias organizacionales en pro de optimizar la infraestructura disponible para la prestación de servicios.

Pese a todas las adversidades que se han presentado en los últimos años se ha mantenido la consulta de los pacientes en diferentes modalidades, para garantizar así la atención adecuada y de calidad, lo que incidió en un aumento de las consultas. En el caso de las consultas presenciales, se realizan con las medidas de protección personal correspondientes según lineamientos del Ministerio de Salud.



#### Análisis de resultados:

Durante el primer semestre se registraron 116.639 egresos hospitalarios a nivel nacional, con lo cual se supera la meta programada para dicho periodo (116.473).

Esto se logra gracias a los esfuerzos para brindar la atención en hospitalización de forma efectiva, con calidad y calidez en cada especialidad, para mantener los servicios básicos y beneficios de los usuarios.

Este año se ha caracterizado por ser un periodo marcado por cambios en la dotación de camas de las diferentes secciones hospitalaria, entre otras, por el proceso de desescalada ante una evidente disminución de los casos por COVID

Un factor fundamental para el logro de la meta es el análisis constante de la distribución de camas, lo cual permite buscar estrategias y acciones de mejora en el momento que se requieren entre ellas:

- Utilización del Hospital a Domicilio.
- Hospital de Día, ha permitido completar procedimientos en los pacientes que lo requieren, lo que permite dar egreso.
- Contar con un Servicio de Trabajo Social comprometido ha permitido la reubicación de personas con problemas sociales



- La cooperación o convenios interhospitalarios en especial Hospital de Heredia, Hospital de Alajuela y Hospital Calderón Guardia para la realización de procedimientos de hemodinamia y electrofisiología ha facilitado la resolución de casos cardiológicos urgentes.
- Debido a la disminución significativa de los casos de COVID sintomáticos y a la no necesidad de hacer cohortes ha permitido mejor el giro cama.

Asimismo, es importante señalar que los indicadores hospitalarios han mejorado con relación al giro de cama, lo que disminuye las estancias prolongadas. La gestión de camas permite agilizar las estancias y camas disponibles de manera que todos los recursos cama siempre estén disponibles para casos necesarios presentes en el servicio de emergencias y los provenientes de la consulta externa.

Como factores de éxito para la Gestión de camas se destacan:

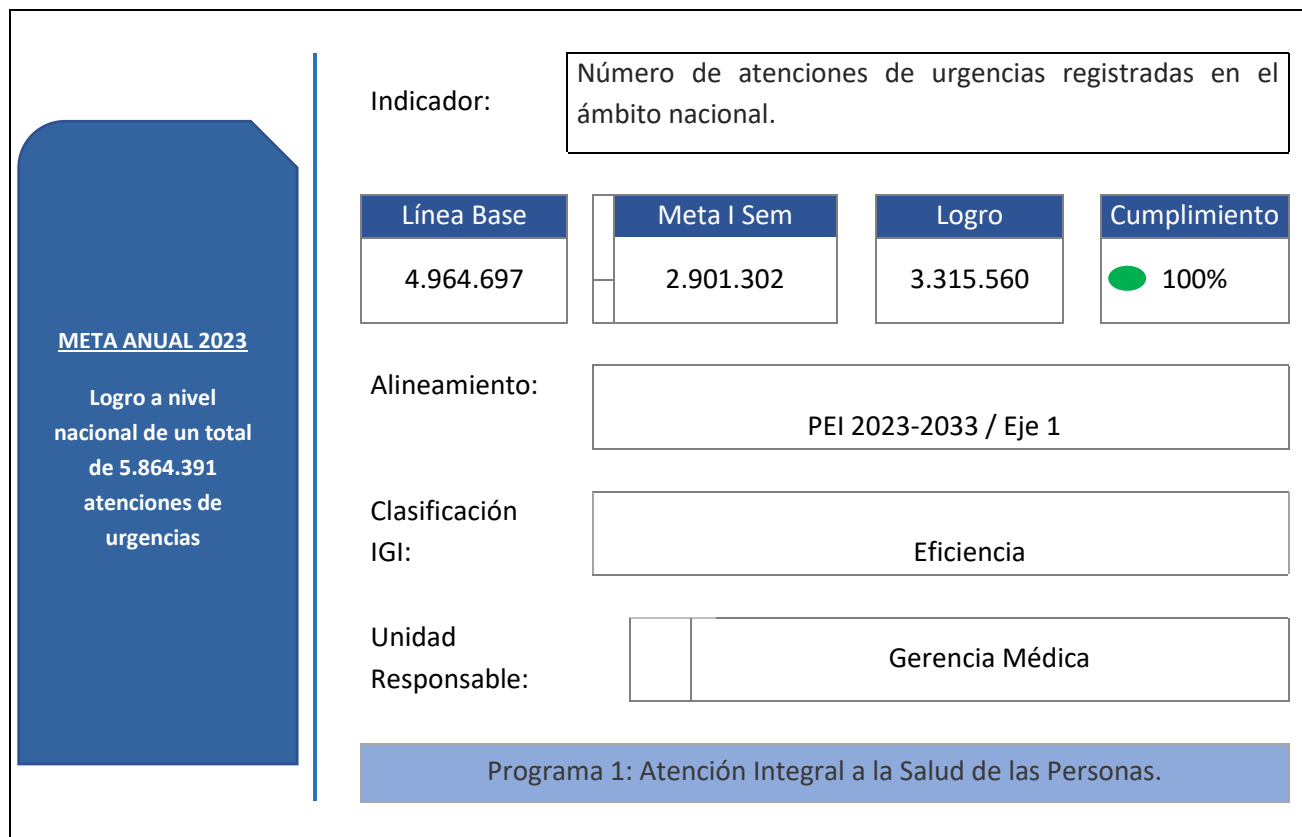
- Creación del Módulo de Gestión de Camas en el ARCA-EDUS
- Desarrollo e implementación del Hospital de Día
- Reforzamiento del Programa de Atención Domiciliar para paciente crónico.

Otro aspecto por considerar es que algunos centros realizan los egresos hospitalarios en forma temprana para poder dar continuidad al movimiento de traslado de los pacientes del Servicio de Emergencias y la Unidad de Cuidados Intensivos.

Durante este año se ha estado trabajando en mejorar las listas de espera en la consulta y a través de esto dar una atención oportuna la paciente, en el caso del Hospital Nacional de Niños, se ha solicitado a la plataforma EDUS, la creación del módulo de preconsulta que se da en ese hospital en Consulta Externa, para que se visualice la atención rápida al paciente

Además, se trabaja en la optimización a la hora de la planificación y programación de cirugías, así como en mejorar la eficiencia operativa.

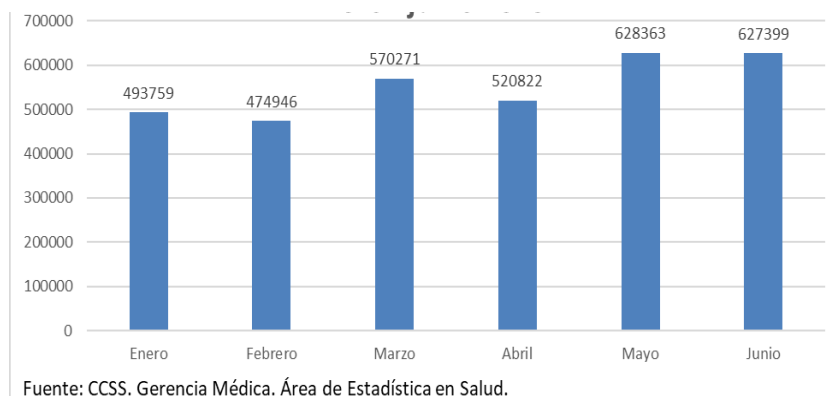
También, se ha venido fortaleciendo la comunicación con las personas usuarias, por medio de llamadas telefónicas previo a la cirugía, donde que le brinda información de la cirugía, además actualiza valoraciones y exámenes prequirúrgicos, se informa al paciente sobre la logística para el ingreso al servicio el día de la cirugía y se retomó de forma presencial la charla realizada por enfermería en donde se les informa a las pacientes los cuidados pre y post quirúrgicos.



### Análisis de resultados:

Durante el primer semestre, se registraron 3.315.560 atenciones en los servicios de urgencias a nivel nacional. En el siguiente gráfico, se refleja la producción segregada por mes.

**Gráfico 21. Consulta en urgencias  
Enero-Junio 2023**



Fuente: CCSS. Gerencia Médica. Área de Estadística en Salud.

Fuente: Gerencia Médica, 2023

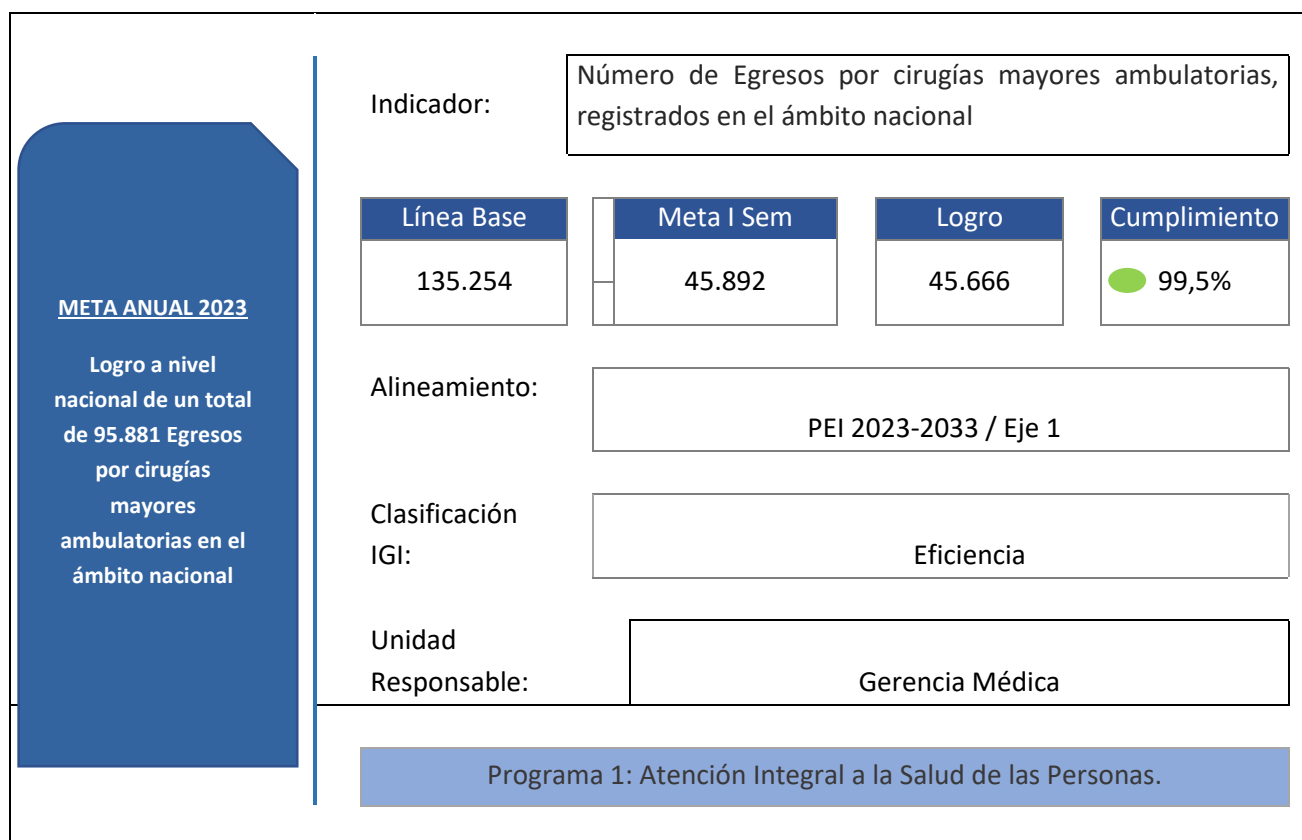


Para los servicios de emergencias de los hospitales nacionales, estos números los determinan tanto los pacientes que consultan por sus propios medios, como los referidos de otros Centros.

La principal estrategia implementada fue la priorización de las atenciones de pacientes urgentes según la clasificación triage.

Además, es importante indicar que la cantidad de atenciones pediátricas ha aumentado significativamente y la principal causa de atención son las enfermedades respiratorias

Otro aspecto que influye en la gestión es la cantidad de adultos mayores que acuden al servicio de Urgencias, los cuales requieren en su mayoría una estancia en el área de observación.



#### Análisis de resultados:

Durante este primer semestre, se registraron 45.666 cirugías mayores ambulatorias a nivel nacional. Lo cual responde a la meta planteada y refleja el esfuerzo institucional por recuperar la producción alcanzada en el año 2019, en busca de impactar la lista de espera quirúrgica en respuesta a la demanda de la población usuaria de los servicios de salud.



Desde el nivel local se continúan con labores arduas día con día y aplicando herramientas de gestión, en procura del eficiente uso de recurso, cumplimiento de mandatos de Sala Constitucional, atención oportuna a los pacientes, disminución de estancias hospitalarias, aplicación de estrategias para disminuir la lista de espera, entre otras; todo en beneficio del paciente; entre las que se destacan:

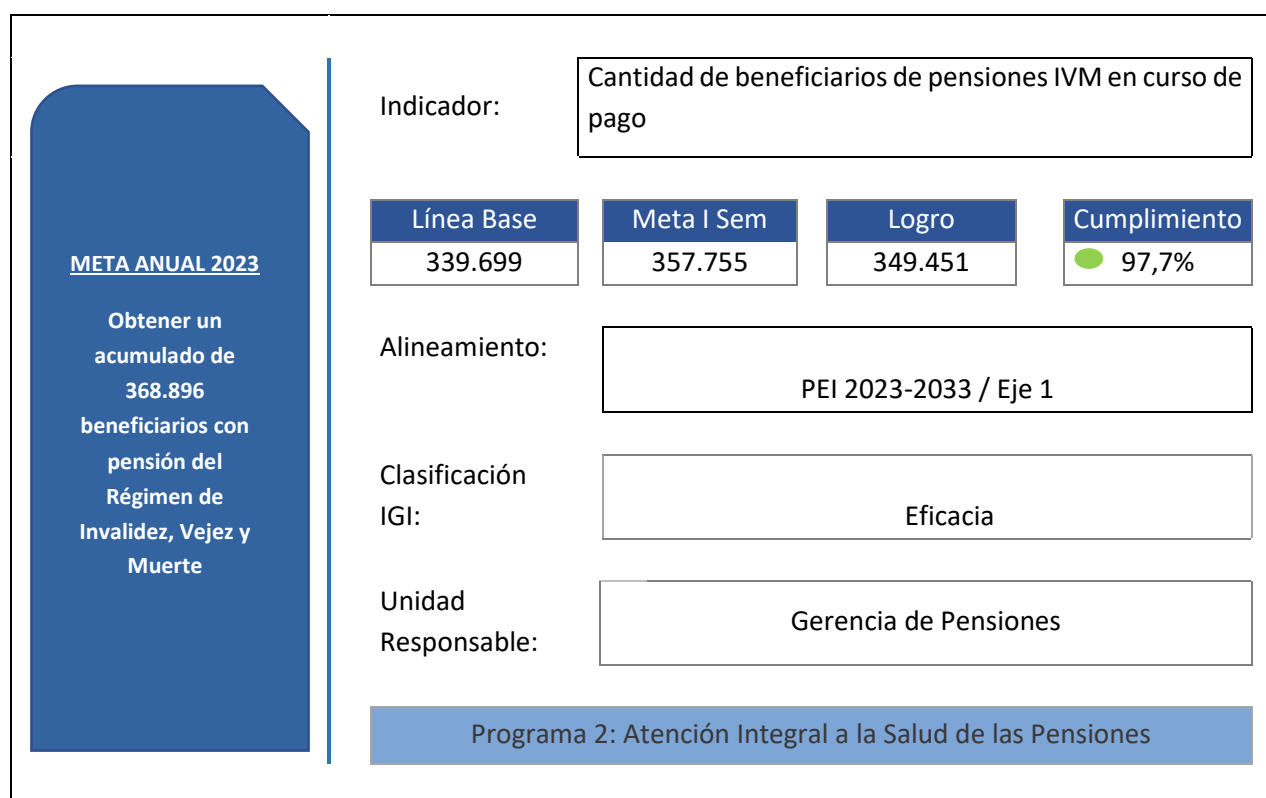
- Fortalecimiento de la infraestructura, equipamiento y recurso humano de la sala de operaciones a través del indicador de tiempo de utilización de sala hospitalarias TUSH.
- Los diferentes Servicios del Departamento de Cirugía han adoptado cada vez más en su quehacer diario la modalidad ambulatoria para los pacientes que tienen que ser intervenidos quirúrgicamente, manteniéndose la hospitalización para los casos complejos
- Atención oportuna a un mayor número de pacientes
- Disminución de listas de espera quirúrgica
- Priorización de las atenciones pacientes urgentes, prioritarios y oncológicos.

Además, es importante indicar que para el primer semestre del año se realizaron jornadas de producción quirúrgica en las especialidades, las cuales coadyuvaron al cumplimiento de este indicador.

A pesar de alcanzar un cumplimiento satisfactorio, la Institución se ha enfrentado a una serie de obstáculos, entre los que resaltan:

- La inopia de anestesiólogos provoca que haya que suspender quirófanos, dándole prioridad a cirugías electivas, de emergencias o de urgencia.
- Personal médico especializado limitado
- Reducción de jornadas del personal médico, el recurso humano de médicos especialistas, que no se logra cubrir, influye en la lista de espera.
- Falta de personal de enfermería en para el funcionamiento completo de sala de operaciones.
- Disponibilidad del personal de Enfermería a la atención de más turnos quirúrgicos.
- En algunas ocasiones la oferta de servicios es mayor a las salas (de operaciones, de recuperación, de sedación), tal es el caso del del HNGG en donde por lo general la sala de recuperación no se cubre, por lo que el mismo anestesista que opera es el que tiene que recuperar el paciente, haciendo el recambio de paciente por cirugía más lento.

- La falta de camas y la alta demanda de pacientes en espera de hospitalización electiva, así como los pacientes en espera de ingreso desde el Servicio de Emergencias y Recuperación.
- Remodelación de las salas de cirugía.
- La tipología del paciente, por ejemplo, aquellos que tienen un perfil de 80 años con comorbilidad importante y avanzada, limitación funcional y a veces cognitiva, que por sólo el factor edad no califica para una cirugía ambulatoria o necesita de supervisión y sedación del especialista de anestesia, lo que limita la programación.
- Suspensiones de cirugía por indicación médica.
- Acceso limitado a realización de guardias y jornadas de producción.



#### Análisis de resultados:

El Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte logró aumentar la cantidad de pensionados pasando de 339.699 beneficiarios a diciembre 2022 a 349.451 beneficiarios a junio 2023, alcanzando un 97,7% de cumplimiento de la meta establecida, como se muestra a continuación:



### Cuadro 59. Distribución de beneficiarios del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte

Periodo	Invalidez	Vejez	Muerte	Total beneficiarios
Diciembre 2015	51.003	108.069	71.216	230.288
Diciembre 2016	51.473	117.630	74.240	243.343
Diciembre 2017	51.794	128.311	77.178	257.283
Diciembre 2018	51.991	140.348	80.493	272.832
Diciembre 2019	52.253	152.677	83.746	288.676
Diciembre 2020	52.301	165.130	86.518	303.949
Diciembre 2021	52.557	177.437	92.140	322.134
Diciembre 2022	53.167	191.582	94.950	339.699
Junio 2023	53.548	199.967	95.936	349.451

Fuente: Gerencia de Pensiones. 2023

El detalle por región se muestra a continuación:

### Cuadro 60. Distribución de pensionados por Región Junio 2023

Regiones	Pensionados Invalidez	Peso %	Beneficiarios Muerte	Peso %	Pensionados Vejez	Peso %	Total Beneficiarios	Peso %
Brunca	2.601	4,86%	5.042	5,26%	9.434	4,72%	17.077	4,89%
Central	11.964	22,34%	27.906	29,09%	68.098	34,05%	107.968	30,90%
Chorotega	5.534	10,33%	10.101	10,53%	17.463	8,73%	33.098	9,47%
Huetar Atlántica	4.623	8,63%	8.290	8,64%	14.717	7,36%	27.630	7,91%
Huetar Norte	6.951	12,98%	13.905	14,49%	29.224	14,61%	50.080	14,33%
Oficinas Centrales	21.875	40,85%	30.692	31,99%	61.031	30,52%	113.598	32,51%
<b>Total</b>	<b>53.548</b>	<b>100%</b>	<b>95.936</b>	<b>100%</b>	<b>199.967</b>	<b>100%</b>	<b>349.451</b>	<b>100%</b>

Fuente: Gerencia de Pensiones. 2023

Según el cuadro anterior, se mantiene la tendencia observada en otros años, donde es el riesgo de vejez el que muestra el mayor crecimiento y representa la mayor cantidad de pensiones en curso de pago en el régimen de IVM. Para el mes de junio 2023, el crecimiento fue de 8.285 casos, llegando a 199.967 pensionados por vejez. Este efecto es provocado, por el aumento de la población en edades de 60 o más años.

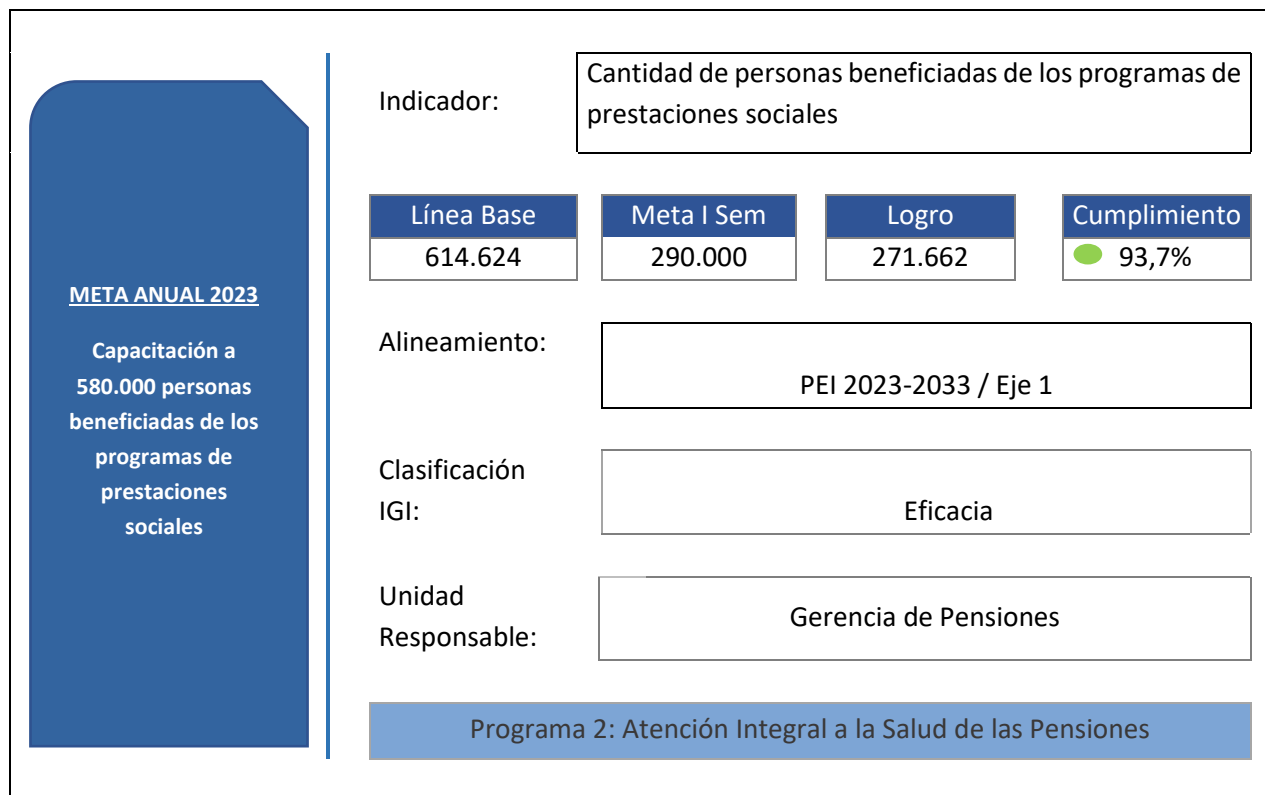
La gestión de pensiones en el Seguro de IVM está directamente relacionada al comportamiento de la población en términos de envejecimiento y al cumplimiento de los requisitos establecidos en la



normativa vigente por parte de los afiliados al Régimen. En vista de la maduración que se experimenta (más de 70 años de existencia del Seguro de Pensiones), la extensión de la cobertura y nuevas alternativas de retiro, han traído como consecuencia que a partir del año 2005 se registren tasas de crecimiento de la población pensionada mucho más altas que las presentadas en periodos anteriores.

Para llevar a cabo un análisis de la gestión, que sin duda alguna lleva aparejado la capacidad de la administración por atender la demanda de los servicios. Los factores de éxito que incidieron en alcanzar las metas trazadas en tiempos de respuesta en las Regiones se encuentran:

- Mensualmente se realiza informe de gestión en materia de tiempos de respuesta y de casos tramitados a nivel nacional con la finalidad de dar seguimiento a la gestión.
- Se da seguimiento a los casos pendientes.
- Se realizan sesiones de trabajo en la cual participan los coordinadores de pensiones (jefaturas de las Subáreas Gestión de Pensiones) de las Direcciones Regionales de Sucursales.
- Recepción de solicitudes de pensión tanto bajo la modalidad de presentación física de la solicitud (papel) o bien mediante el uso de la cuenta de correo electrónico [ivm-servicios@ccss.sa.cr](mailto:ivm-servicios@ccss.sa.cr).
- Capacitación en materia de pensiones.
- Personal comprometido con los principios de la seguridad social.
- Implementación de planes de contingencia debido al ciberataque ocurrido a los sistemas informáticos de la CCSS.



#### Análisis de resultados:

Para el primer semestre del año, se han logrado captar 271.662 personas con los beneficios de los programas de prestaciones sociales, con lo cual se avanza satisfactoriamente con la meta programada. Para ello, la Institución introdujo la modalidad de la virtualidad, lo cual sigue siendo un pilar fundamental de la CCSS, ya que estos servicios en tiempos de crisis se convierten en verdaderos amortiguadores en la atención de las nuevas demandas de servicios y responden a las nuevas necesidades de la población que reclaman mayor bienestar como parte de sus derechos.

**Cuadro 61. Beneficiarios de los Programas de Prestaciones Sociales  
Junio 2023**

Mes	Beneficiarios		Total
	Área Servicios y Beneficiarios	Área Ciudadano de Oro	
Enero	16.293	14.608	30.901
Febrero	20.820	24.159	44.979
Marzo	18.783	23.447	42.230
Abril	10.695	20.615	31.310
Mayo	9.957	65.289	75.246
Junio	10.229	36.767	46.996
<b>Total</b>	<b>16.293</b>	<b>14.608</b>	<b>30.901</b>

Fuente: Gerencia de Pensiones. 2023



Las actividades continúan ofreciéndose 100% en forma digital. las capacitaciones regulares se impartieron por medio de las plataformas ZOOM y MS Teams; también por medio de las herramientas de streaming streamyard. lo que permitió hacer una conexión segura a perfiles de Facebook y YouTube; y de esta manera por medio de las diferentes redes sociales y en diferentes horarios. se ha logrado aumentar y mantener una mayor cobertura de personas beneficiadas.

Además, se ejecutaron actividades tanto virtuales como presenciales, tales como:

- Aumento de capacitaciones en centros, municipalidades y asociaciones de pensionados, grupos comunales por parte de los instructores
- Mantenimiento de las redes sociales con información oportuna y actualizada
- Cápsulas y webinars para atraer a los Adultos mayores
- Mayor promoción de las actividades dada la inclusión de Municipalidades de regiones rurales
- Implementación de alianzas como asociaciones de pensionados y Universidades (UTN).

Así las cosas, es de considerar que por los efectos post Pandemia, se evidencia una dualidad en la gestión (virtual-presencial) que se espera impacte positivamente, ya que se conoce que muchas personas adultas mayores tienen limitaciones de acceso a la tecnología y por esa razón se ha considerado realizar las actividades de forma presencial. Sin embargo, con las nuevas experiencias de implementación ha habido un proceso de reacomodo del personal y no se ha contado siempre con los recursos de accesibilidad como, por ejemplo:

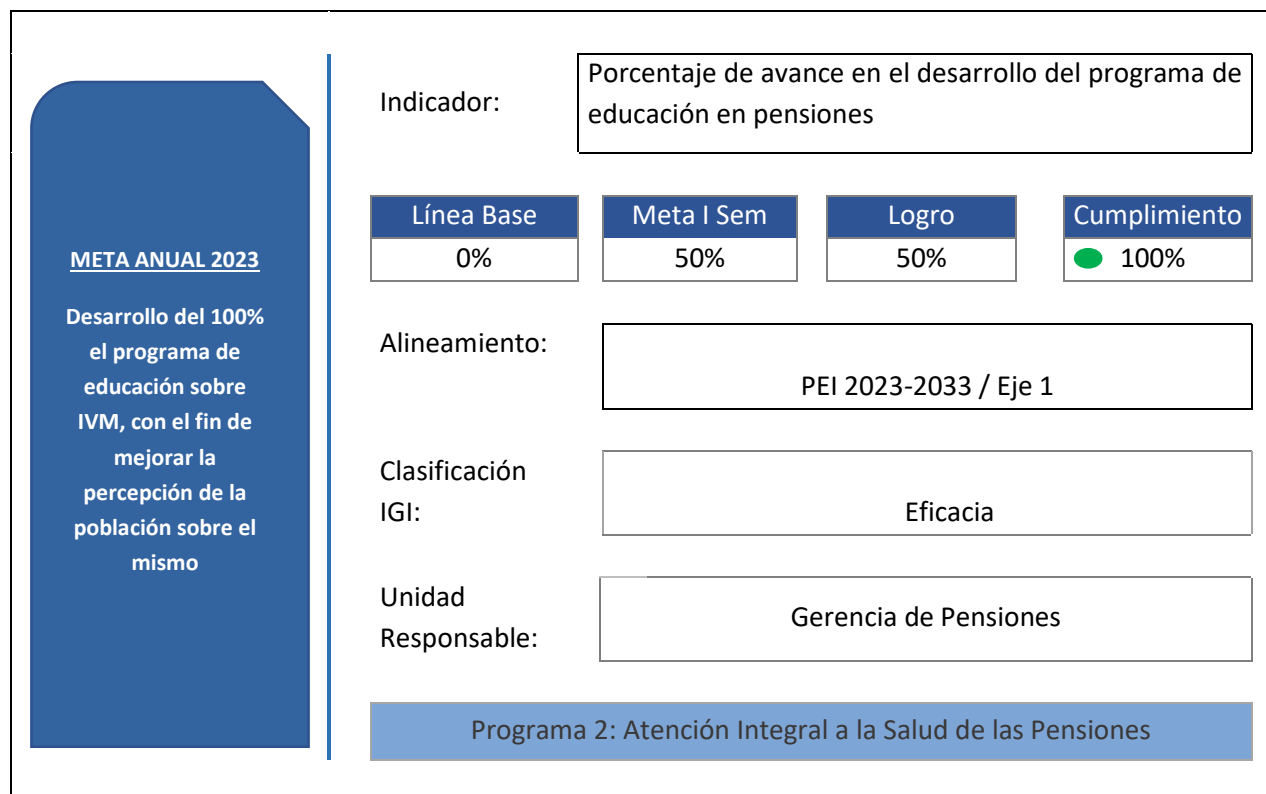
- Trazabilidad de proyectos de promoción por parte de las instancias superiores.
- Contar con los vehículos de traslado para acceder a los lugares a impartir las capacitaciones
- Coordinaciones efectivas en los sitios acordados
- Cancelación de programación establecida

Es importante señalar, que la Institución implementó una estrategia de ampliar los descuentos comerciales, con el fin de aumentar la capacidad de compra de las personas adultas mayores, dado que el mayor problema de estas personas sigue siendo el ingreso.

Si bien el resultado llega a un nivel de cumplimiento del 93,68%, se espera en el II semestre alcanzar el 100%, ya que se están realizando las siguientes gestiones:

- Continuar promoviendo las propuestas de gestión para obtener una mayor cobertura a través de diferentes medios y redes sociales.
- Aumentar las coordinaciones para abarcar las alianzas con las municipalidades.
- Tomar medidas contingentes para que las capacitaciones sean efectivas en tiempo y forma.

- Mejorar la oferta de servicios y medios de acceso.
- Establecer un primer contacto desde que el usuario recibe la resolución de pensión, para abarcar la población desde el momento en que logra el beneficio



#### Análisis de resultados:

Para el primer semestre del año 2023, esta meta presenta un avance del 50%, cumpliendo a cabalidad con lo programado. Para ello, la Institución ha efectuado las siguientes acciones:

- Pautas en medios de pauta paga y orgánica
- Publicaciones en Redes Sociales Orgánicas
- Multimedios Comunicado de Prensa, Banner Página CCSS-Twitter-LinkedIn-Youtube, Micro sitio
- Publicaciones en medios de comunicación externos

El detalle se presenta a continuación:

- **Pautas en medios de pauta paga y orgánica.**
- **Televisión:** Se contrató la pauta en Sinart y en VM latino. (ver informe de Ibope)
- **Radio:** Se contrató la pauta en las emisoras: Colosal, Zfm, Exa, La Mejor, Los 40, Santa Clara, Sinaí, Bahía Puntarenas, Sinart, y Casino. (Ver monitoreo de Ibope)
- **Cines:** Se contrató la pauta en la cadena de CCM Cinemas, Nova Cinemas, Cinemark y Cinépolis.
- **Medios digitales:** Se contrató la pauta en los medios: AM prensa, Delfino, Guanacaste a la altura, Revista Millenium y Periódico Mi Tierra.
- **Publicidad exterior:** Se contrató publicidad en 40 buses wifi marketing en diferentes rutas seleccionadas: San Pedro, UCR, Multicentro Desamparados, Periférica, Tibás, Paseo de Las Flores, UNA, Alajuela- ULatina, City Mall, Santo Domingo, UCR-San Ramón, UCR-Palmares, Cartago-ULatina, Cartago, Fidélitas, Cartago-UACA, Coronado, Puntarenas El Roble, SJ-Paso Canoas, Puntarenas-Jacó, San Diego-SJ.
- **Redes sociales CCSS:** Se publicó de manera orgánica 9 posteos y 3 videos: el de la campaña y 2 animados.
- Cabe mencionar, que se contrató publicidad por medio de Medialab donde publicó todo el material audiovisual en las redes de Facebook, Instagram, Youtube y Spotify.
- **Comunicado de prensa:** Se realizó uno el 15 de mayo que inició la campaña, el mismo se publicó en las redes sociales de la CCSS.
- **Publicaciones en Redes Sociales Orgánicas, Multimedios, Banners**

### Facebook



### Instagram





## Instagram



## Twitter



## LinkedIn



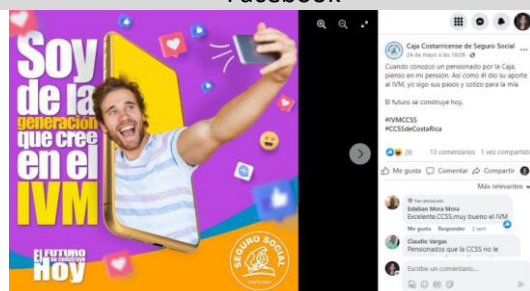
## Facebook



## Facebook



## Facebook



## Micrositio

### Multimedia



#### Video

El tiempo pasa volando

[Ver video](#)



#### Audio

El futuro se construye hoy

## Banners linkedIn



## Comunicados de Prensa

Comunicado: CCSS sensibiliza a población joven sobre la importancia de cotizar al IVM



[Responder](#) [Responder a todos](#) [Reenviar](#) [Compartir](#) [Más](#)  
lunes 15/5/2023 17:10



San José, 15 de mayo del 2023

**CAMPAÑA IVM "EL FUTURO SE CONSTRUYE HOY"**

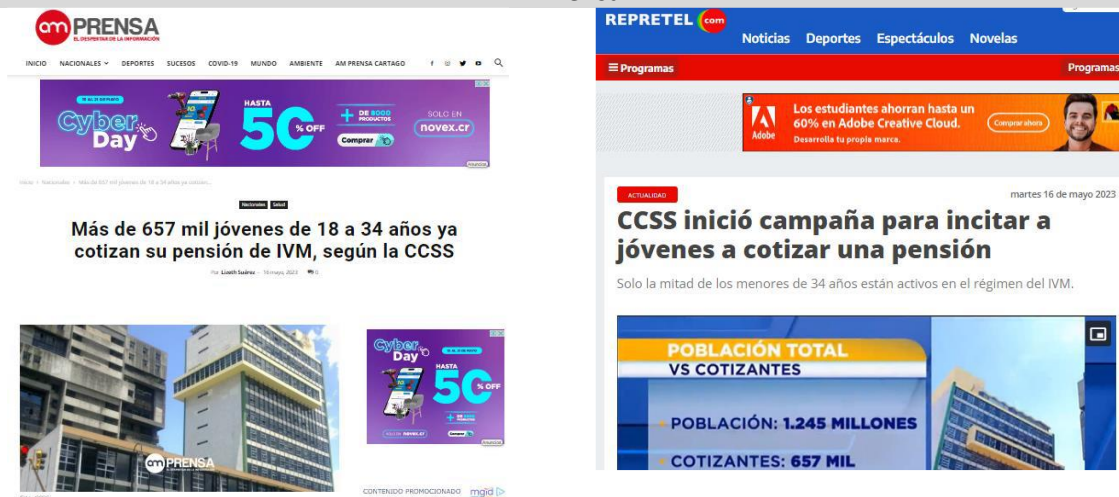
### CCSS sensibiliza a población joven sobre la importancia de cotizar al IVM

- 657 623 personas entre los 18 a 34 años ya cotizan para el IVM.
- "Una pensión se construye en el tiempo" es el mensaje central

La Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) lanzó este lunes 15 de mayo, la segunda parte de la campaña "El futuro se construye hoy" dirigida a la población joven entre los 18 a 34 años que inició o iniciará su vida laboral y con ello realizará los primeros aportes para la construcción de su pensión por medio del régimen de Invalidez, Vejez y Muerte (IVM).



## Prensa



Adicionalmente, han llevado a cabo programas de Educación del IVM, con cursos como “Orientación para la Pensión del IVM”, charlas o actividades virtuales sobre temas como:

- “Los riesgos que Cubre el IVM”,
- “Una Mirada a mi Pensión”,
- “¿Y si no llego a Jubilarme”,
- “Sistema de Pensiones en Costa Rica”
- “Pensión de Invalidez ¿Qué es ¿Cómo se calcula?”
- “¿Cómo vencer los miedos de la postergación”
- “Orientación para la Pensión del IVM

Así como otros temas relacionados con el ROP, FCL, Planes Voluntarios de Pensión y su relación con el IVM. Adicionalmente se realiza el Facebook Live de la CCSS “Una mirada a mi pensión” que se hace alrededor de 1 vez al mes y es el más concurrido.

## Eje 2. Una CCSS a la vanguardia científica: Tecnológica e innovadora al alcance de las personas (11 metas)

**META ANUAL 2023**

Planificación de al menos una compra pública innovadora con base en la Ley 9986 y su reglamento.

Indicador: Porcentaje de avance de la planificación de la compra innovadora

Línea Base	Meta I Sem	Logro	Cumplimiento
0%	50%	100%	<span style="color: green; font-weight: bold;">●</span> 100%

Alineamiento: PEI 2023-2033 / Eje 2

Clasificación IGI: Eficacia

Unidad Responsable: Gerencia Logística

Programa 1: Atención Integral a la Salud de las Personas

### Análisis de resultados:

Durante el primer semestre de 2023 se efectuó la planificación de una compra del medicamento denominado Atezolizumab 1200mg/mL código institucional 1-11-41-0149, para el tratamiento de cáncer de pulmón de células no pequeñas metastásico PDL 1>50% en primera línea, bajo un modelo de adquisición innovador que cuenta con los siguientes componentes:

- Negociación del precio del medicamento de forma directa con el fabricante a través de un esquema de costo compartido que implica llevar a cabo el seguimiento de los pacientes para alcanzar una nueva negociación del precio.
- Desarrollo informático en el EDUS con el fin de efectuar el seguimiento de resultados clínicos de los pacientes con cáncer de pulmón.

Debido a que el Atezolizumab 1200mg/mL es un medicamento de alto costo e impacto financiero para la Institución, que cuenta con oferente único, se llevó a cabo una negociación directa del precio con el fabricante Roche, a través de la Comisión de Negociación de Precios de Medicamentos con Proveedor Único.



Específicamente, en cuanto al tratamiento de cáncer de pulmón, se recibió una propuesta que consiste en un modelo de costo compartido entre Roche y la CCSS para dar el tratamiento a una población estimada de 24 pacientes por año, según se detalla a continuación:

- Fabricante asume el inicio del tratamiento del 30% de los pacientes (7 pacientes), para 8 viales por paciente.
- Fabricante entrega en dos tratos los 56 viales de tratamiento para ese 30% de pacientes, en los meses 0 y 6.
- Fabricante asume hasta un máximo de 11 viales por paciente respondedor, siempre que los pacientes alcanzan los 8 meses de sobrevida libre de progresión según evidencia de estudios clínicos.
- La CCSS asume el tratamiento de 17 pacientes (potenciales respondedores según la evidencia clínica) y el compromiso del control de cada paciente por medio del TAC (cada 8 - 12 semanas), mismo que debe de incluirse en el registro elaborado en el EDUS para esta iniciativa.

En este marco, la CCSS debe documentar sistemáticamente en el EDUS el tratamiento de cada paciente, para evaluar la Sobrevida Libre de Progresión (LSP) a los 8 meses de los 24 pacientes. Consecuentemente, esta información podrá propiciar entre las partes la generación de un nuevo modelo de negociación.

Es por esta razón que se generó un esfuerzo conjunto de la Gerencia de Logística con el Proyecto EDUS, para desarrollar un formulario digital vinculado al EDUS en el que se puede completar toda la información clínica requerida para el análisis y seguimiento del caso. El desarrollo informático vinculado a EDUS también permitirá registrar el seguimiento de la evolución del caso, para el informe de evolución clínica. El objetivo es generar información útil para evaluar el resultado clínico del uso del medicamento y facilitar el trabajo de los especialistas en oncología médica, aprovechando los desarrollos tecnológicos de la institución.

Es importante indicar que el formulario fue desarrollado en conjunto con especialistas en oncología de la institución y que fue validado con los especialistas que se enfocan en el manejo de pacientes con cáncer de pulmón.

**META ANUAL 2023**

Desarrollo de 10 proyectos de innovación e investigación como agentes de cambio y mejora continua en la gestión y en la prestación de servicios.

Indicador: Número de proyectos de innovación e investigación desarrollados.

Línea Base	Meta I Sem	Logro	Cumplimiento
2	5	12	<span style="color: green; font-weight: bold;">●</span> 100%

Alineamiento: PEI 2023-2033 / Eje 2

Clasificación IGI: Calidad

Unidad Responsable: CENDEISSS

Programa 1: Atención Integral a la Salud de las Personas

### Análisis de resultados:

Para el primer semestre del año, se logran desarrollar 12 proyectos de innovación e investigación, superando la meta establecida para el año 2023. El detalle a continuación:

#### Proyecto No. 1

Tema general:	Salud
Nombre proyecto:	Uso de la Realidad Virtual en procesos de estimulación y rehabilitación de personas adultas mayores con síndromes demenciales
Unidad proponente:	Hospital Nacional Psiquiátrico
Investigador principal (anotar unidad de trabajo):	Lic. Alexis Cruz Alvarenga (Unidad de Terapia Física del HNP)
Equipo Investigador: (anotar unidad de trabajo):	Lic. Alexis Cruz Alvarenga (Unidad de Terapia Física del HNP)
Problema que resolverá:	Ralentizar el proceso demencial en este grupo poblacional
Tipo de estudio:	Observacional

Objetivo principal:	Utilización de la realidad virtual como herramienta para la rehabilitación, estimulación y activación funcional de las personas adultas mayores con deterioro cognitivo y demencias mediante un software aplicable en el escenario institucional, domiciliar y comunitario.
Alcance:	Adultos mayores que cuenten con diagnóstico médico establecido de deterioro cognitivo o de síndrome demencial referidos por psiquiatría o geriatría

### Proyecto No. 2

Tema general:	Salud
Nombre proyecto:	Vigilancia de los factores de riesgo cardiovascular y enfermedades crónicas. Cuarta encuesta, 2023.
Unidad proponente:	Subárea de Vigilancia Epidemiológica (SAVE)
Investigador principal (anotar unidad de trabajo):	Dr. Roy Wong McClure (SAVE)
Equipo Investigador: (anotar unidad de trabajo):	Msc. Alice Bonilla Vargas (SAVE) Dra. Karol Castillo Peña
Problema que resolverá:	Medir la prevalencia de factores de riesgo cardiovascular con énfasis en promoción de la salud dirigida
Tipo de estudio:	Observacional, transversal
Objetivo principal:	Determinar la prevalencia de los principales factores de riesgo cardiovascular conductuales y biológicos en la población adulta, con el propósito de orientar estrategias de intervención en salud pública para la prevención y control de la enfermedad cardiovascular.
Alcance:	La muestra establecida es para un total de 4151 participantes para determinar los principales factores de riesgo cardiovascular.

### Proyecto No. 3

Tema general:	Salud
---------------	-------

Nombre proyecto:	Calidad de vida en mujeres recientemente diagnosticadas con infección por VPH, lesiones cervicales precancerosas y cáncer de cuello uterino en países de América Latina
Unidad proponente:	Proyecto de Fortalecimiento contra el cáncer
Nombre de Investigador principal:	Alejandro Calderón Céspedes. Proyecto Atención Integral del Cáncer
Equipo Investigador: (anotar unidad de trabajo):	Sofia Herrera Guzmán Carlos Alfonso Vega Montero Angie Mora Calderón
Problema que resolverá:	Manejo integral de paciente con diagnóstico de VPH y lesiones precancerosas de cuello uterino
Tipo de estudio:	Transversal
Objetivo principal:	Conocer el impacto psicosocial generado en la población de estudio, posterior a haber conocido su diagnóstico (VPH, lesiones cervicales precancerosas y cáncer de cuello uterino).
Alcance:	Establecido para un total de 785 participantes para medir el impacto psicosocial tras un diagnóstico (VPH, lesiones cervicales precancerosas y cáncer de cuello uterino).

#### Proyecto No. 4

Tema general:	Salud
Nombre proyecto:	Estudio de viabilidad técnica, legal y financiera para la creación de un biobanco en la CCSS.
Unidad proponente:	Junta Directiva, CCSS.
Nombre de Investigador principal (anotar unidad de trabajo):	n/a
Equipo Investigador: (anotar unidad de trabajo):	Comisión interinstitucional: <ul style="list-style-type: none"> <li>• CCSS: Dra. Amada Aparicio/Dra. Tarsis Pérez/Dr. Jesús Chacón /Dr. Rodolfo Guzmán/Dr. Jad Abbas</li> <li>• UCR: Dra. Henriette Raventós</li> <li>• ACIB: Dr. Bernal Cortés/MSc. Michael Zúñiga</li> <li>• MICITT: Ing. Manuel Mora</li> </ul>

Problema que resolverá:	Ausencia de un biobanco para almacenamiento y gestión de muestras biológicas, que así mismo permite el desarrollo de investigaciones biomédicas.
Tipo de estudio:	Viabilidad
Objetivo principal:	Determinar la viabilidad técnica, legal y financiera para la creación de un biobanco.
Alcance:	Tramitar el proceso de aprobación de la propuesta ante la Junta Directiva de creación de un biobanco a nivel de la CCSS basada en la viabilidad técnica, legal y financiera.

#### Proyecto No. 5

Tema general:	Salud
Nombre proyecto:	Terapia celular CAR-T.
Unidad proponente:	Presidencia Ejecutiva y Junta Directiva, CCSS.
Investigador principal (anotar unidad de trabajo):	Dra. Kathia Valverde, Servicio Hematooncología, HNN.
Equipo Investigador: (anotar unidad de trabajo):	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dra. Olga Arguedas, HNN</li> <li>• Dra. Gabriela Soto, HNN</li> <li>• Dra. Marlen Campos, HNN</li> <li>• Dra. María Rodríguez, HSJD</li> <li>• Dra. Marlene Chávez, HSJD</li> </ul>
Problema que resolverá:	La terapia de células T con receptores quiméricos de antígenos (terapia con la cual no contamos en Costa Rica), son una forma genéticamente modificada de inmunoterapia autóloga que puede ser dirigida a células B precursoras de leucemia linfocítica aguda. Utiliza las células T propias del paciente, que serán dirigidas directamente en contra de las células leucémicas.
Tipo de estudio:	Intervencional
Objetivo principal:	Acompañar en la consecución de acciones definidas en la normativa para completar los requisitos en tiempo y forma según las buenas prácticas administrativas, para implementar la terapia CAR-T en Costa Rica.

Alcance:	Pacientes con diagnóstico de LLA pediátricos y adultos que cumplan los criterios de inclusión.
----------	--

#### Proyecto No. 6

Tema general:	Salud e innovación.
Nombre proyecto:	Inteligencia artificial en oftalmología.
Unidad proponente:	Clínica oftalmológica, CCSS y TEC.
Investigador principal (anotar unidad de trabajo):	<ul style="list-style-type: none"> <li>Dra. Marisé Masis, oftalmóloga en Canadá.</li> </ul>
Equipo Investigador: (anotar unidad de trabajo):	<ul style="list-style-type: none"> <li>Clínica Oftalmológica: Dra. Marisela Salas</li> <li>TEC: Saul Calderón</li> </ul>
Problema que resolverá:	Carencia de tecnología para la detección y tamizaje oportuno de pacientes con patología oftalmológica.
Tipo de estudio:	Observacional
Objetivo principal:	Crear un prototipo que, mediante una base de datos de imágenes oftalmológicas, logre realizar un tamizaje oportuno y diagnóstico de pacientes con patología oftalmológica.
Alcance:	Población asegurada en la CCSS que presenten algún tipo de patología oftalmológica.

#### Proyecto No. 7

Tema general:	Salud
Nombre proyecto:	Comparación de marcadores de exposición y de daño renal temprano en niños, para el diagnóstico de IRC de origen desconocido en Guanacaste.
Unidad proponente:	CCSS y TEC
Investigador principal (anotar unidad de trabajo):	Dr. Marvin Palma Lostalo, Hospital Enrique Baltodano Briceño.
Equipo Investigador: (anotar unidad de trabajo):	Dra. Virginia Montero Campos, TEC.



Problema que resolverá:	Mediante marcadores de exposición crónicos y pruebas químico-clínicas de afectación temprana, se desea encontrar asociación en la población infantil con clínica de nefropatía desconocida.
Tipo de estudio:	Observacional.
Objetivo principal:	Identificar si existe asociación entre la presencia de metales pesados en muestras de cabello de participantes y la nefropatía mesoamericana en la niñez de esta zona.
Alcance:	Población infantil residente en Costa Rica con daño renal temprano, para el diagnóstico IRC.

### Proyecto No. 8

Tema general:	Salud
Nombre proyecto:	Helicobacter pylori en Costa Rica
Unidad proponente:	CCSS
Investigador principal (anotar unidad de trabajo):	Dr. Cristian Campos Gastroenterólogo HSFA
Equipo Investigador: (anotar unidad de trabajo):	Dr. Percy Guzman Dra. María Constanza Camargo
Problema que resolverá:	Búsqueda de actualización del sistema tamizaje Cáncer Gástrico en CR
Tipo de estudio:	Observacional, Epidemiológico
Objetivo principal:	Determinar la prevalencia y epidemiología de Ca Gástrico en Costa Rica y su asociación a Helicobacter pylori, además la detección temprana con nuevas herramientas de tamizaje
Alcance:	Servir de base para reformulación de guías nacionales o estudios de tamizajes

### Proyecto No. 9

Tema general:	Salud
Nombre proyecto:	Latin American Surgical Outcomes Study (LASOS)
Unidad proponente:	CCSS

Investigador principal (anotar unidad de trabajo):	Dra. Mayra Vaca
Equipo Investigador: (anotar unidad de trabajo):	Dr. Miguel Barboza/Dra. Ana Herrera/Dr. Francisco Navarro Dra. Adriana Quiros/Dra. Francini Blanco/Dra. Marisia Ortiz Dra. Marta Vargas/Dr. Andres Rocha/Dr. Eduardo Lobo
Problema que resolverá:	Conocimiento de datos epidemiológicos de complicaciones y mortalidad en Hospitales de la CCSS participantes
Tipo de estudio:	Observacional
Objetivo principal:	Analizar la incidencia y naturaleza de las complicaciones postoperatorias secundarias a una intervención quirúrgica electiva no ambulatoria o de emergencia durante un seguimiento hasta el egreso hospitalario o por un máximo de 30 días.
Alcance:	Dirigido a servir de base para futuros estudios con el fin de mejorar los pronósticos quirúrgicos y reducir los riesgos de complicaciones quirúrgicas.

#### Proyecto No. 10

Tema general:	Salud
Nombre proyecto:	Evaluación del efecto de pretratamiento con plasma a presión atmosférica sobre la sensibilidad a radiación ionizante de líneas de células de cáncer de mama.
Unidad proponente:	CCSS-UCR
Investigador principal:	MSc. Anthony Cordero Ramírez. HM
Equipo Investigador: (anotar unidad de trabajo):	M.Sc. Walter Vargas Segura/Dr. Esteban Avendaño Soto Dra. Mariela Porras Chaverri
Problema que resolverá:	Validar el uso de los plasmas en el incremento de la radiosensibilidad celular a la radiación externa.
Tipo de estudio:	Observacional
Objetivo principal:	Estudiar la respuesta de cuatro líneas celulares de cáncer de mama al efecto de la radiación ionizante, después de aplicar un plasma frío a presión atmosférica, comparándola con la respuesta sin la aplicación del plasma, para validar el uso de los



	plasmas en el incremento de la radiosensibilidad celular a la radiación externa
Alcance:	Describir y explicar con aproximación cuantitativa, componentes físicos, biológicos y químicos que intervienen en el estudio de características específicas de líneas de células cancerígenas, con el fin de comprender e interpretar dicho fenómeno por medio de la percepción y experiencia de los participantes en la misma, lo que proporcionara un elemento cualitativo.

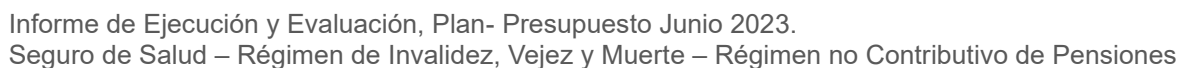
#### Proyecto No. 11

Tema general:	Salud
Nombre proyecto:	Evaluación de la respuesta inmune al SARS-CoV-2 en Costa Rica (RESPIRA)
Unidad proponente:	Caja Costarricense de Seguro Social -CCSS Ministerio de Salud – MS Agencia Costarricense de Investigaciones Biomédicas – ACIB
Investigador principal:	Dra. Amada Aparicio Llanos – AGI-CENDEISSS
Nombres de equipo Investigador: (anotar unidad de trabajo):	Coinvestigadores ACIB-FUNIN: Dr. Rolando Herrero Acosta Dra. Carolina Porras Gutiérrez Dra. Viviana Loría Carvajal Dr. Bernal Cortés Ledezma/Dra. Rebeca Ocampo Soto M.Sc. MichaelZúñigaRojas Coinvestigadores C.C.S.S Dr. Arturo Abdelnour Vásquez/Dr. Alejandro Calderón Céspedes Dr. Melvin Morera Salas /Dr. Roy Wong McClure Dra. Karla Moreno Monge Coinvestigadores Ministerio de Salud: Dr. Roberto Castro Córdoba
Problema que resolverá:	¿Una persona que se ha infectado con el virus SARS-CoV-2, desarrollará anticuerpos que protegen contra infecciones futuras de la misma patología?

	<p>¿La respuesta inmune de los infectados con SASRS-CoV-2 estará determinada, por la gravedad el cuadro clínico, la comorbilidad y la genética?</p> <p>¿Todos los miembros del hogar de un infectado SARS-CoV-2, serán contagiados por nexo epidemiológico?</p> <p>¿Hay determinantes sociales, de factores de riesgo, demográficos, entre otros que acrecienten el riesgo de presentar COVID Persistente?</p>
Tipo de estudio:	Observacional
Objetivo principal:	Determinar la respuesta inmune al virus SARS-CoV-2 en términos de niveles de anticuerpos, diferencias en la respuesta relacionada con características epidemiológicas y clínicas, la duración de la respuesta y la eficacia de protección, así como sus determinantes, características genéticas y la transmisión secundaria a los miembros del hogar.
Alcance:	Toda la población costarricense, desde niños hasta adultos mayores sin restricción de edad, incluyendo población vulnerable como embarazadas, personas extranjeras, privados de libertad, autonomía disminuida y hospitalizados.

## Proyecto No. 12

Tema general:	Salud
Nombre proyecto:	ESTAMPA
Unidad proponente:	Proyecto de Fortalecimiento contra el cáncer
Investigador principal	Alejandro Calderón Céspedes. Proyecto Cáncer
Equipo Investigador:	Alejandro Calderón Céspedes
Problema que resolverá:	Detección temprana de LIEAG
Tipo de estudio:	Observacional
Objetivo principal:	Estimar las características de desempeño de múltiples técnicas, solas o en combinación, para la detección de LIEAG cervical histológicamente confirmado en mujeres entre los 30 y 65 años que resulten positivas en la prueba de VPH.
Alcance:	Se ha definido para un total de 10200 participantes para la detección de LIEAG cervical.



- El Fortalecimiento de la Investigación Científica e Innovación a nivel Institucional.
- Desarrollo del proceso generación del conocimiento institucional, por medio de la investigación y la innovación, como base efectiva para solucionar algún problema en la Institución.
- Los alcances de la Política de Investigación e Innovación de la CCSS y del Fondo Estratégico de Desarrollo de Investigación e Innovación (FEDII).
- Gestión oportuna de propuestas de investigación o de innovación realizadas por diferentes unidades ejecutoras de la Caja, que quieran o no optar por los recursos financieros FEDII.
- Atender en materia de investigación, de innovación tecnológica y cualquier tema prioritario, estudios puntuales en materia de salud, seguridad social y las pensiones por solicitud de las Autoridades institucionales, para el mejoramiento continuo de los servicios que se prestan a la población asegurada.

225



### **Análisis de resultados:**


Durante el primer semestre del año 2023, se lograron capacitar y formar a 165 personas en temas de investigación e innovación. Para ello, se llevaron a cabo los cursos de “Buenas Prácticas” con una participación de 149 funcionarios y “Capacitación personal del AGI” con 16 participantes.

Entre los temas desarrollados están:

- Tipos de investigación Biomédica, especificaciones, ventajas y diferencias.
- Diagnósticos de necesidades de capacitación y formación AGI
- PICO-FINER
- Artículos científicos aplicando “PICO-FINER”
- Motores de búsqueda Estrategias de revisión bibliográfica
- Proceso del CENDEISS
- Resultados de necesidades de capacitación del AGI
- Propósito de la investigación “Salud de la mujer”
- Permisos y vacaciones según Normativa CCSS
- Uso de FORMS
- Salud Ocupacional

El desarrollo de estos cursos ha permitido contribuir a la transferencia de conocimiento mediante la capacitación en temas de investigación, contar con personal capacitado en temas de interés para el desarrollo de proyectos de investigación o innovación. Además de desarrollar el proceso de generación del conocimiento a nivel institucional, mediante el fomento de la investigación y la innovación, generalizada a todos los funcionarios CCSS que lo requieran.

Con lo anterior, se atienden las necesidades de los investigadores en investigación biomédica que deben realizar la acreditación ante el Consejo Nacional de Investigación en Salud (CONIS).

<p><b>META ANUAL 2023</b></p> <p>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</p>	Indicador:	Porcentaje de atención de solicitudes de actualización de proyectos en AGEDI			
	Línea Base	Meta I Sem	Logro	Cumplimiento	
	ND	100%	100%	 100%	
	Alineamiento:	PEI 2023-2033 / Eje 2			
	Clasificación IGI:	Eficacia			
	Unidad Responsable:	Dirección de Tecnologías de Información y Comunicación			
	Programa 1: Atención Integral a la Salud de las Personas				

#### Análisis de resultados:

Durante el primer semestre del año 2023, se ha logrado mantener actualizada la Agenda Digital Institucional (AGEDI) atendiendo todas las solicitudes presentadas, cumpliendo en un 100% con el indicador establecido para este periodo.

En el siguiente cuadro, se incluye información sobre el estado de los proyectos contenidos en la AGEDI, en donde se refleja el trabajo de depuración y actualización de la Agenda Digital que se llevó a cabo en colaboración con todas las Gerencias Institucionales.

**Cuadro 62. Estado de Proyectos AGEDI  
Junio 2023**

Gerencia	Total, de Proyectos	En Ejecución	Finalizados	Sin iniciar	Suspendidos	Abortado
Gerencia Médica	31	9	12	9	1	0
Gerencia de Pensiones	2	0	2	0	0	0
Gerencia de Logística	4	1	3	0	0	0
Gerencia Administrativa	2	0	2	0	0	0
Gerencia de Infraestructura	1	1	0	0	0	0
Gerencia General	8	2	3	3	0	0
Gerencia Financiera	3	1	0	1	0	1
Presidencia Ejecutiva	1	1	0	0	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>52</b>	<b>15</b>	<b>22</b>	<b>13</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
		<b>28,85%</b>	<b>42,31%</b>	<b>25,00%</b>	<b>1,92%</b>	<b>1,92%</b>

**Fuente:** Dirección de Tecnologías de Información y Comunicación, 2023

Asimismo, se presenta el listado de dieciséis solicitudes planteadas durante el primer semestre 2023 gestionando la actualización para sus proyectos con componente tecnológico que se encuentran en AGEDI, siendo atendidas el 100% de estas solicitudes.





**Cuadro 63. Atención de solicitudes de actualización AGEDI  
I Semestre 2023**

Número de Oficio	Asunto	Atención
PE-DPI-APO-26-2023	Información actualizada del Sistema Integrado de Planificación (Novaplan) incluido en la Agenda Estratégica Digital Institucional (AGEDI).	100%
GF-0244-2023	Complemento del oficio GF-0147-2023, Informe de avance de los proyectos con componente tecnológico de la Gerencia Financiera, incluidos en la Agenda Digital Institucional (AGEDI).	100%
GF-DFRAP-0044-2023	Informe de Avance de la Agenda Digital Institucional (AGEDI) FRAP III y IV Trimestre 2022, Atención oficio GG-DTIC-0900-2022 / GF-3967-2022	100%
PE-DPI-APO-31-2023 / DTIC-2408-2023	Atención oficio GF-PIMG-0289-2023	100%
PE-DPI-APO-38-2023	Solicitud de criterio experto sobre el Proyecto Estratégico Sistema Integrado de Planificación (Novaplan)	100%
GP-AGI-0081-2023	Atención a TDI-GP-0186-2023, referente a oficio GG-DTIC-1267-2023 "Solicitud de información actualizada para los proyectos contenidos en AGEDI"	100%
GG-0449-2023	Actualización Banco de iniciativas estratégico 2023.	100%
PE-DPI-164-2023	Atención a oficio GG-0449-2023.	100%
GIT-DAPE-0699-2023	Reporte de avance trimestral del Sistema de Información de Sostenibilidad Ambiental (SISA) en seguimiento al oficio GIT-0285-2022.	100%
GF-PIMG-0496-2023	Sobre la atención a solicitud de información actualizada para los proyectos contenidos en la AGEDI. Ref. GG-DTIC-1267-2023.	100%
GF-0765-2023	Aclaración al informe de avance trimestral del Plan de Innovación – diciembre 2022.	100%
GF-PIMG-0325-2023	Aclaración a Informe de avance Trimestral Plan de Innovación - Diciembre 2022.	100%
GA-0333-2023	Solicitud de información actualizada para los proyectos contenidos en la AGEDI.	100%
GA-1068-2023	Estado de avance de los proyectos con componente tecnológico de la Gerencia Administrativa incluidos en AGEDI al II trimestre 2023.	100%
GF-PIMG-0496-2023	Sobre la atención a solicitud de información actualizada para los proyectos contenidos en la AGEDI. Ref. GG-DTIC-1267-2023.	100%
GP-0535-2023	Atención al oficio GG-DTIC-1267-2023 REF. solicitud de información actualizada para los proyectos contenidos en la AGEDI.	100%

**Fuente:** Dirección de Tecnologías de Información y Comunicación, 2023



Se desglosa a continuación el estado de los proyectos por Gerencia, según la actualización realizada en el primer semestre 2023:

### Proyectos finalizados

#### Gerencia Médica

1. Implementar un sistema para apoyar la gestión de la medicina reproductiva alta y baja complejidad.
2. Ampliar la cobertura del Módulo de Hospitalización y Quirúrgico en áreas de salud de segundo nivel
3. Implementar el Sistema de Referencia y Contra-Referencia versión 1
4. Implementar el Sistema Integrado de Vacunación
5. Implementar los procesos de gestión de Epidemiología
6. Desarrollar la funcionalidad para la atención nutricional de los pacientes
7. Ampliar la cobertura del EDUS a establecimientos de salud contratados a terceros
8. Ampliar la funcionalidad del EDUS Ambiente Contingencia (EDAC 3.0)
9. Habilitar mecanismos alternos para la identificación de personas físicas
10. Implementar el Sistema Institucional de Banco de Sangre
11. Implementar un sistema de información para paternidad responsable
12. Ampliar la cobertura del sistema de Donación de Órganos y Trasplante

#### Gerencia Administrativa

1. Actualizar los servicios tecnológicos de apoyo para el Fortalecimiento de la Gestión Jurídica Institucional.
2. Implementar la solución que facilite la atención y prevención de las emergencias ante eventos mayores

#### Gerencia General

1. Habilitar el sistema de monitoreo como apoyo al sistema de gestión de servicios TIC
2. Establecer el Plan de Ciberseguridad en TIC institucional
3. Habilitar soluciones de análisis empresarial y "big data"

#### Gerencia Pensiones

1. Desarrollar un sistema de información para automatizar el modelo de proyecciones y valuaciones actuariales para el RIVM
2. 19. Integración del proceso de calificación de la invalidez con el Expediente Digital Único en Salud



### **Gerencia de Logística**

1. Implementar el Sistema Integrado de Compras Públicas (SICOP)
2. Desarrollar un sistema de información para identificar y controlar las inversiones en materia de compra institucionales
3. Fortalecer los módulos de Planificación y Ejecución Contractual del SIGES

### **Proyectos en ejecución**

#### **Gerencia Médica**

1. Ampliar el uso del Sistema Integrado de Laboratorios Clínicos (SILC)
2. Implementar el Sistema de Hemodinamia
3. Implementar los procesos de REDIMED
4. Solución Soporte a las Decisiones Clínicas (Clinical Decision Support o CDS)
5. Ampliar el uso del Sistema de Citologías (SICI)
6. Integrar el Módulo de Patología con el EDUS
7. Generalizar la cobertura de receta electrónica
8. Ampliar la funcionalidad de la app EDUS
9. Ampliar la funcionalidad del App Asistente EDUS

#### **Gerencia Financiera**

1. Implementar y consolidar la Solución ERP

#### **Gerencia General**

1. Automatizar la gestión institucional de recursos humanos
2. Implementar el Modelo de Gobernanza y Gestión de las TIC

#### **Presidencia Ejecutiva**

1. Implementar una solución para apoyar los procesos de Planificación Institucional

#### **Gerencia de Infraestructura y Tecnología**

1. Implementar un sistema de información para apoyar la sostenibilidad ambiental

#### **Gerencia de Logística**

1. Implementar un sistema que permita generar el plan maestro de producción según inventarios

### **Proyecto Suspendido**

#### **Gerencia Médica**

1. Distribuir los Espacios para la Infusión de tratamientos Onco Hematológicos y apoyo en la gestión de preparación de tratamientos



### **Proyecto Abortado**

#### **Gerencia Financiera**

1. Integrar el Sistema Factura Electrónica con el Sistema de Pagos

### **Proyectos sin iniciar**

#### **Gerencia Médica**

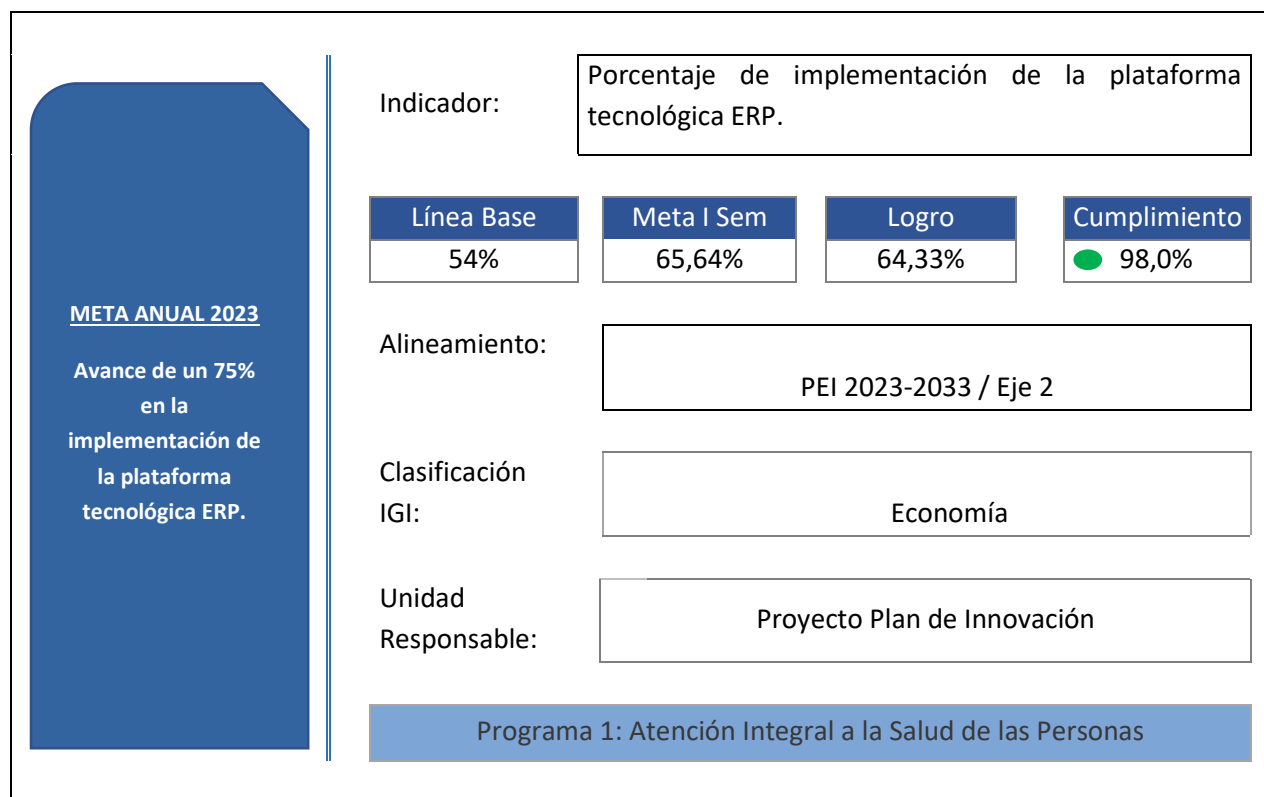
1. Implementar la automatización para la Farmacovigilancia terapéutica
2. Implementar el módulo perinatal
3. Implementar un sistema para medicatura forense (se cambió el nombre a: Módulo de Gestión del Paciente Fallecido)
4. Integrar la incorporación de criterios clínicos para la gestión del paciente en red (Módulo de Referencia y contra-referencia V2)
5. Implementar un sistema para la gestión de pruebas especiales de diagnóstico y tratamiento
6. Implementar un sistema para medicina mixta
7. Implementar un sistema para medicina de empresa
8. Sistema de Geo Información en Salud (SGIS)
9. Ciencia y Minería de Datos

#### **Gerencia General**

1. Implementar Gestor de Atención al Usuario Institucional.
2. Ampliar y actualizar las redes locales y equipamiento a nivel nacional, para operar los servicios tecnológicos institucionales.
3. Sistemas de Información para la Gestión de Gobierno Corporativa

#### **Gerencia Financiera**

1. Adquirir una solución tecnológica integrada para la Dirección Fondo de Retiro Ahorro y Préstamo (FRAP).



### Análisis de resultados:

Al finalizar el primer semestre del año, se obtiene un avance del 64,33% en la implementación de la plataforma tecnológica ERP, cumpliendo satisfactoriamente la meta programada. El desglose por entregable se detalla a continuación:

**Cuadro 64. Avances Entregables ERP  
Junio 2023**

Entregable	% avance planificado	% avance logrado	% avance cumplido
46. Quick Wins			
14. Pruebas internas			
15. Pruebas integrales de aceptación			
16. Manual de usuario			
23. Migración, carga y certificación de datos	3,98%	3,90%	98%
24. Plan de Cut-Over			
25. Estrategia para la contingencia			
26. Habilitación Mesa Ayuda			

Fuente: Plan de Innovación, 2023.

**E46-Quick Wins:** Este entregable consiste en la puesta en producción del primer módulo del ERP, específicamente de formulación presupuestaria como parte del diseño de la solución personalizada



a implementar, el cual fue desarrollado con base en el levantamiento, construcción, pruebas y liberación a producción del producto final, realizado con los usuarios clave de la CCSS. La empresa INETUM de Costa Rica S.A. mediante oficio INETUM-DP-GP-MAR23-08 de fecha 21 de marzo del 2023 hace entrega formal de este entregable, dando la recepción definitiva mediante oficio GF-PIMG-0641-2023 del 18 de abril del 2023.

**E14-Pruebas internas:** El objetivo de este entregable consiste en establecer la estrategia de pruebas enfocado a crear un certificado de pruebas internas efectuadas por INETUM que presente evidencias tanto de la prueba de las funciones configuradas como de los desarrollos generados, basándose en los diferentes artefactos creados por INETUM para planear y ejecutar las pruebas internas; corregir los defectos en caso necesario y proceder al cierre de pruebas. La empresa INETUM de Costa Rica S.A. mediante oficio INETUM-DP-GP-NOV22-02 de fecha 03 de noviembre del 2022 hace entrega formal de este entregable. La Institución aprobó la recepción definitiva mediante oficio GF-PIMG-1787-2022 del 06 de diciembre del 2022.

**E15-Pruebas integrales de aceptación:** Este entregable tiene como objetivo documentar los resultados de la ejecución de las pruebas integrales de aceptación de ciclo 1, realizadas por el equipo CCSS en coordinación con el contratista. La metodología de implementación consistió en establecer un proceso de pruebas adecuado a las necesidades y circunstancias del proyecto en lo que respecta al alcance definido para este ciclo de pruebas, confirmando que el sistema diseñado para la solución tecnológica cubre con los requerimientos de negocio establecidos en el Plan del Proyecto. Actualmente, este entregable se encuentra en el proceso de revisión técnica para su posterior recepción definitiva.

**Sobre los entregables no cumplidos:** Con respecto a este punto no se cumplió con la meta de los entregables, 16. Manual de usuario, 23. Migración, carga y certificación de datos, 24. Plan de Cut-Over, 25. Estrategia para la contingencia y 26. Habilitación Mesa Ayuda, lo anterior, por cuanto la Junta Directiva en el Artículo 10 de la sesión N°9324 celebrada el 10 de abril de 2023, acordó lo siguiente:

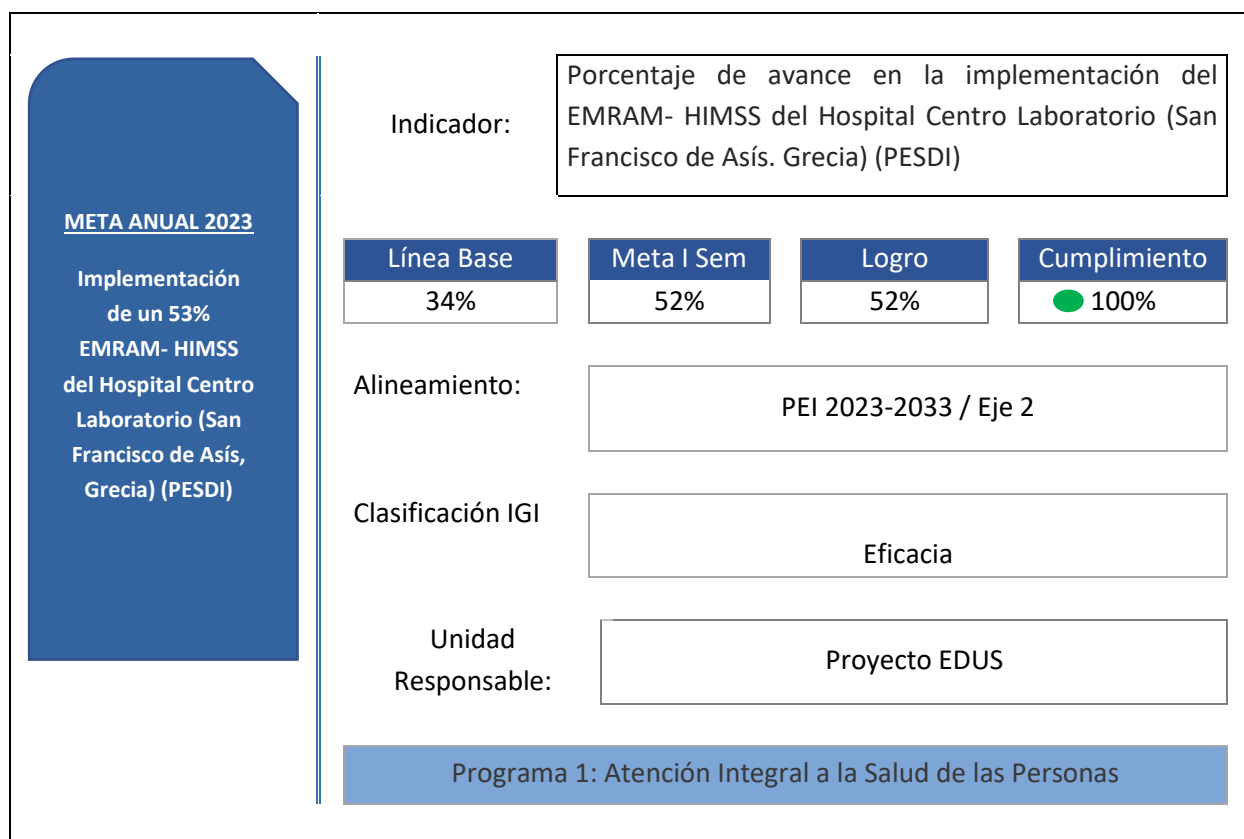
*“...ACUERDO SEGUNDO:*

*Aprobar el conjunto de medidas correctivas contenido en el GF-1205-2023 PE-DPI-207-2023 GF-PIMG-0530-2023 que buscan solventar las deficiencias y omisiones institucionales advertidas por la Auditoría Interna e Instancias administrativas, en la ejecución del Programa Plan de Innovación que han afectado las actividades del proyecto y que han generado un atraso de dos años en su puesta en marcha. Lo anterior con el fin de recuperar un proyecto de gran importancia estratégica para la Institución. En consecuencia, **se aprueba la propuesta del cronograma y tolerancias del Programa***



**Plan de Innovación, de modo que pueda continuar desarrollando las actividades con el objetivo de que la salida en vivo se realice en enero de 2025...** (el resaltado no corresponde al original)

Producto de este acuerdo mediante Solicitud de Cambio N° 9, se formalizó la versión 8.0 del Cronograma de actividades para la Implementación de la Plataforma Tecnológica ERP, siendo que las fechas establecidas de entrega para los productos no cumplidos variaron para fechas posteriores y que no corresponden al primer semestre del 2023.



### **Análisis de resultados:**

Dentro de los principales logros que alcanzó el Programa de Establecimientos de Salud Digitales e Inteligentes (PESDI). en el escenario 1 aprobado por la Junta Directa. el cual se basa en la Implementación de EMRAM – HIMSS (Healthcare Information and Management Systems Society. Sociedad de Sistemas de Información y Gestión Sanitaria) en el Centro de Laboratorio Hospital San Francisco de Asís, se obtuvo la documentación y desarrollo de los proyectos que lo componen, evidenciando el compromiso que se tiene con este programa tan importante para la mejora en los servicios y la calidad de la atención al usuario.



El PESDI se compone por 11 proyectos que permitirán alcanzar la certificación del Nivel 6 de HIMSS en el Hospital San Francisco de Asís – Grecia, cuando se cumpla el 100% de sus desarrollos, por lo que a continuación se presenta el siguiente cuadro con el logro alcanzado para cada uno de los proyectos.

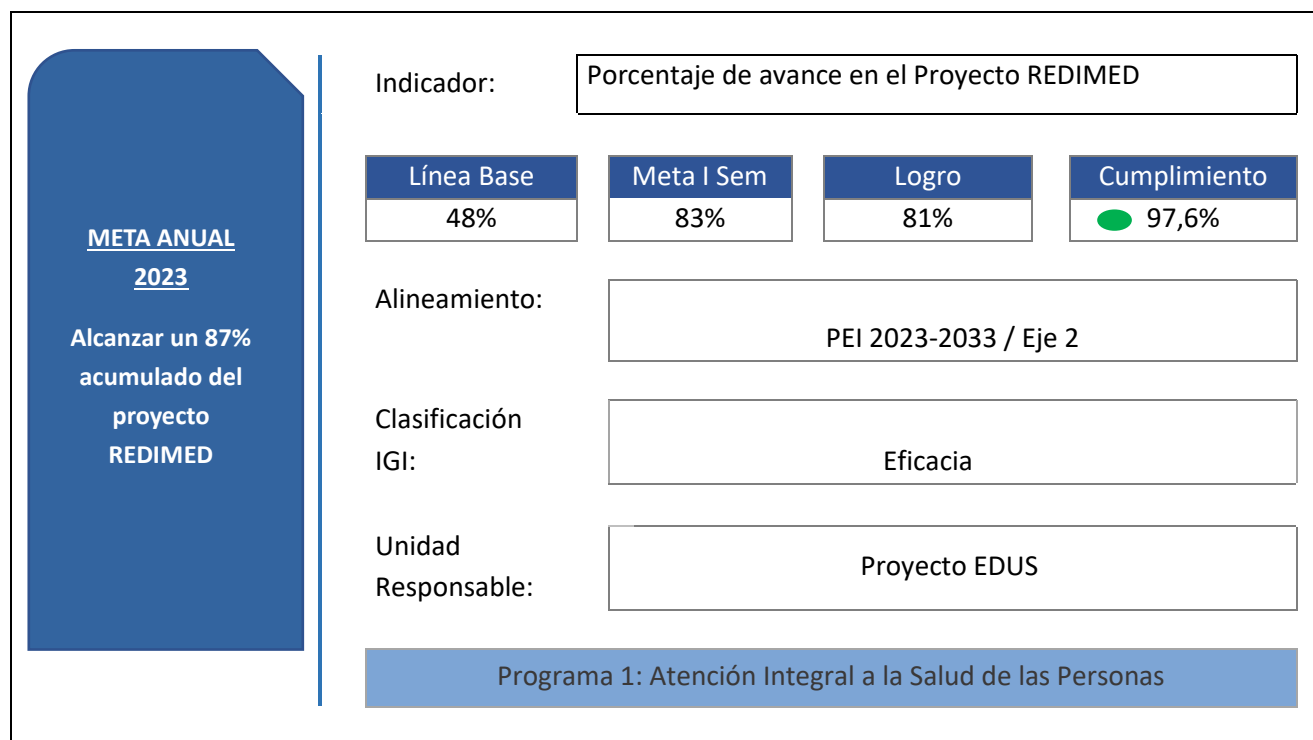




**Cuadro 65. Avance programado para cada proyecto del PESDI  
A junio 2023**

Nombre	Avance
CCPR - Circuito Cerrado de Productos (medicamentos, muestras de sangre y leche humana al EDUS)	20 %
IDME - Integración Dispositivos médicos con EDUS	37 %
SILC - Sistema Integrado de Laboratorio Clínico	67 % en proceso verificación
RREE - Receta Electrónica	60 % en revisión
EDAC. EDUS desconectado en ambiente de contingencia	46%
CYMD - Ciencia Minería de Datos (Diabetes Mellitus Tipo 2)	75,18%
HEMO - Hemodinamia	78%
CDSS - Clinical Decision Support (Solución automatizada de apoyo para la toma de decisiones cónicas en EDUS)).	60 % en revisión
Redimed	80,43 %
BYOD - Bring Your Own Device (Gestión remota de dispositivos móviles)	22%
<b>Promedio</b>	<b>52%</b>

**Fuente:** Componente de Innovación y Salud Digital (CISADI); 2023



### Análisis de resultados:

Al finalizar el primer semestre del año 2023, esta meta presenta un avance del 81%. Como parte del proceso para la implementación del Proyecto Red de Imágenes Médicas (REDIMED), se lograron realizar las siguientes actividades:

- Recepción del servicio administrado de imágenes médicas (acta de entrega definitiva) – Hospital Max Terán Valls.
- Recepción del servicio administrado de imágenes médicas (acta de entrega definitiva) – CENARE.
- El proyecto de digitalización de las imágenes médicas alcanzó 13 puntos de la red de servicios de salud.
- Activación de la solicitud digital de imágenes médicas en SIAC. En SIES, esa función se activará conforme los hospitales ingresen a REDIMED.
- El primer hospital en REDIMED fue el hospital San Francisco de Asís, con sus 3 Áreas de Salud y sus 31 EBAIS adscritos.



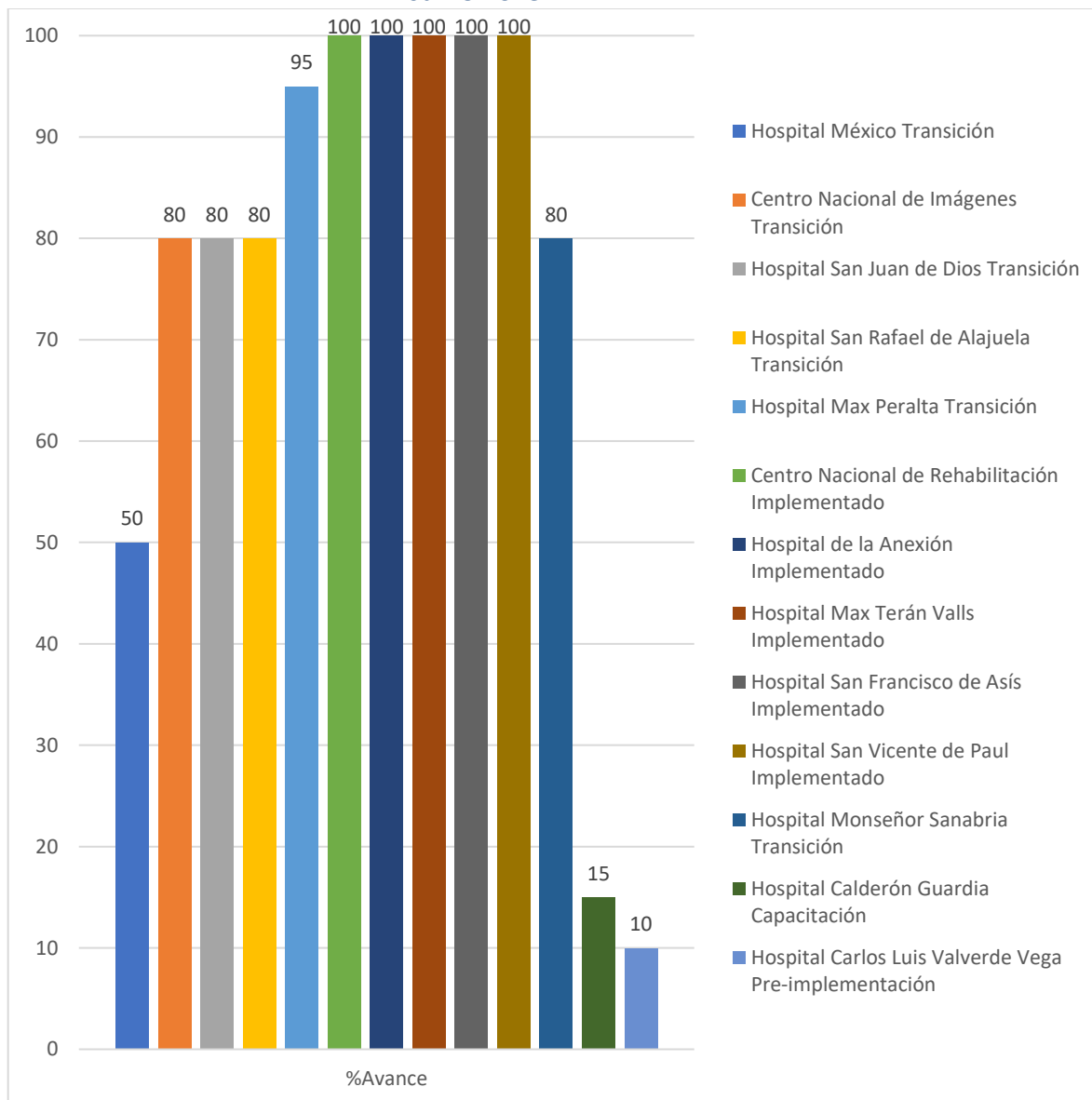


Informe de Ejecución y Evaluación, Plan- Presupuesto Junio 2023.  
Seguro de Salud – Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte – Régimen no Contributivo de Pensiones

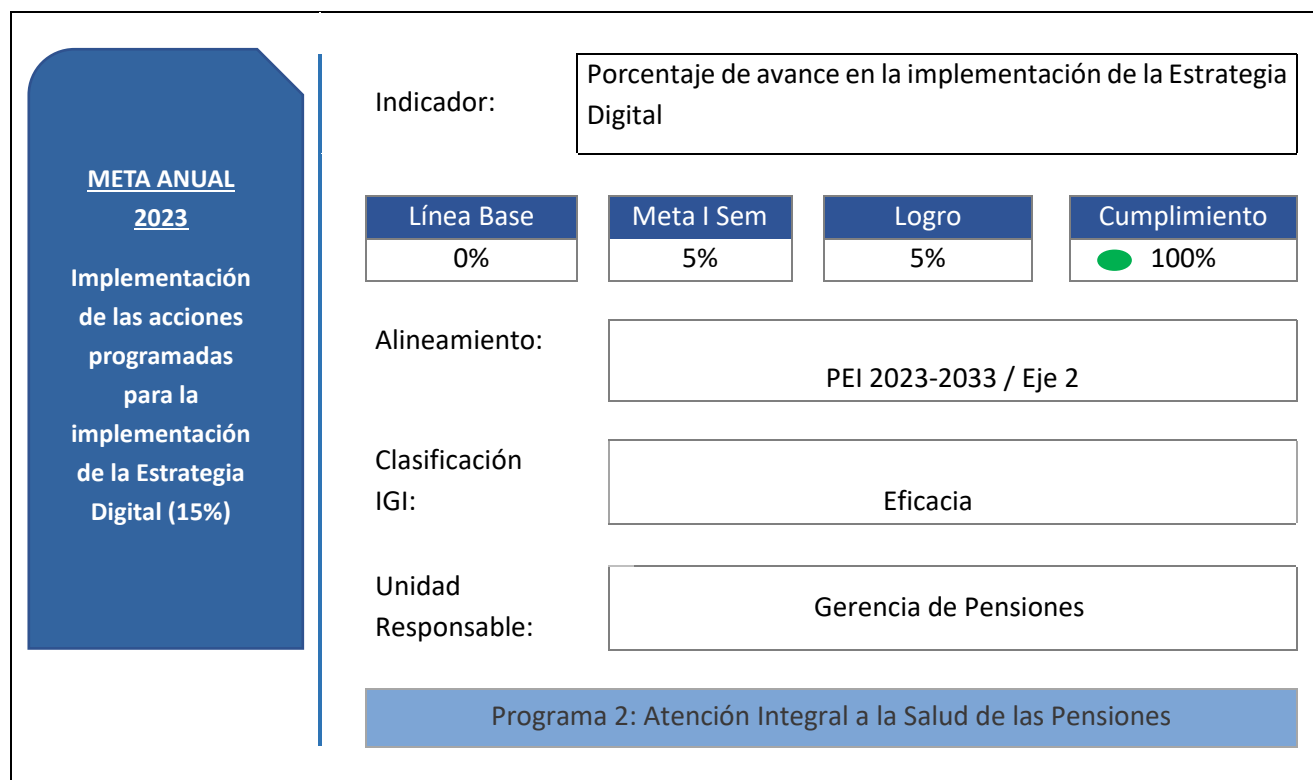
- Activación de REDIMED en el hospital San Juan de Dios con sus dos regiones: la Brunca y la Central Sur.
- Activación del Hospital San Rafael de Alajuela con sus 6 Áreas de Salud y 71 EBAIS adscritos.
- Activación del Hospital Carlos Luis Valverde Vega con sus 3 Áreas de Salud y 30 EBAIS adscritos.

El avance gráfico de las etapas de implementación del servicio administrado de imágenes médicas adscrito al Proyecto REDIMED, se logra ver a continuación:

**Gráfico 22. Estado de avance general de REDIMEN en los 13 primeros sitios**  
**Junio 2023**



**Fuente:** Componente de Innovación y Salud Digital (CISADI); 2023



#### Análisis de resultados:

Al finalizar el primer semestre del año 2023, se logra avanzar en un 5%, correspondiente a la cuarta fase “Definición del Plan de Implementación”, cumpliendo en su totalidad la meta programada para dicho periodo.

Para ello, se procedió a la revisión y discusión de la cuarta fase IV. Definición del Plan de Implementación, revisión final y correcciones con lo cual se da por aceptado el GP-AGI-CS-00001-2023 el 03 de febrero del 2023, conteniendo el Plan de Implementación y Mapa de Ruta de la Estrategia Digital de los Servicios de la Gerencia de Pensiones.

### Acta de recepción del entregable


<b>Proyecto</b>
Servicio de consultoría para el diseño de la estrategia digital en la Gerencia de Pensiones y horas de servicio por demanda para implementación
<b>Institución</b>
CCSS (Caja Costarricense de Seguro Social)
<b>Nombre del entregable</b>
Plan de Implementación y mapa de ruta v2
<b>Descripción del entregable</b>
Informe que consolida las iniciativas que la Gerencia de Pensiones debe llevar a cabo para implementar la estrategia digital definida, integrando para ello un mapa de ruta que brinde visibilidad sobre la programación en el tiempo de las diferentes acciones y proyectos. Notas: (1) Con la entrega del cuerpo principal del informe y los anexos 1 y 2 se cumple con los requerimientos contractuales para esta fase del proyecto. Adicionalmente, se integran los anexos 3 y 4 con el fin de brindar valor agregado y que sirvan de referencia para el equipo de proyecto, para la posterior realización de los estudios de factibilidad que se requieren para adquirir las tecnologías que permitan habilitar las capacidades digitales para realizar la transformación de los servicios que ofrece la Gerencia de Pensiones a sus clientes. (2) En esta versión del entregable se aplicaron ajustes en función de las observaciones recibidas por parte del equipo contratante de la CCSS, las cuales fueron analizadas y se integraron los ajustes en las secciones correspondientes.
<b>Fecha de recepción del entregable</b>
26/01/2023
<b>Fecha máxima de observaciones</b>
27/01/2023
<b>Firma de recepción</b>
El presente documento, firmado por ambas partes, establece el acuerdo sobre la recepción del entregable. <b>Director de Proyecto de la CCSS</b> José Solís Rodríguez <b>Director de Proyecto de PwC</b> Karen Vega Torres <small>JOSE MANUEL SOLIS RODRIGUEZ BOGOTÁ, COLOMBIA BOGOTÁ, COLOMBIA</small> <small>KAREN VEGA TORRES BOGOTÁ, COLOMBIA BOGOTÁ, COLOMBIA</small>

### Acta de recepción del entregable

<b>Proyecto</b>
Servicio de consultoría para el diseño de la estrategia digital en la Gerencia de Pensiones y horas de servicio por demanda para implementación
<b>Institución</b>
CCSS (Caja Costarricense de Seguro Social)
<b>Nombre del entregable</b>
Diseño de la Estrategia Digital
<b>Descripción del entregable</b>
Informe que consolida la visión de transformación digital de los servicios que ofrece la Gerencia de Pensiones a los afiliados del IVM, beneficiarios del RNC y, pública en general. Incluye el catálogo de servicios digitales, los procesos nivel 1 y 2 requeridos para soportar la estrategia digital, la estructura conceptual tecnológica y de información, las capacidades organizacionales requeridas para soportar la estrategia digital y darle sostenibilidad.
<b>Fecha de recepción del entregable</b>
25/11/2022
<b>Fecha máxima de observaciones</b>
02/12/2022
<b>Firma de recepción</b>
El presente documento, firmado por ambas partes, establece el acuerdo sobre la recepción del entregable. <b>Director de Proyecto de la CCSS</b> José Solís Rodríguez <b>Director de Proyecto de PwC</b> Karen Vega Torres <small>JOSE MANUEL SOLIS RODRIGUEZ BOGOTÁ, COLOMBIA BOGOTÁ, COLOMBIA</small> <small>KAREN VEGA TORRES BOGOTÁ, COLOMBIA BOGOTÁ, COLOMBIA</small>

### Acta de recepción del entregable

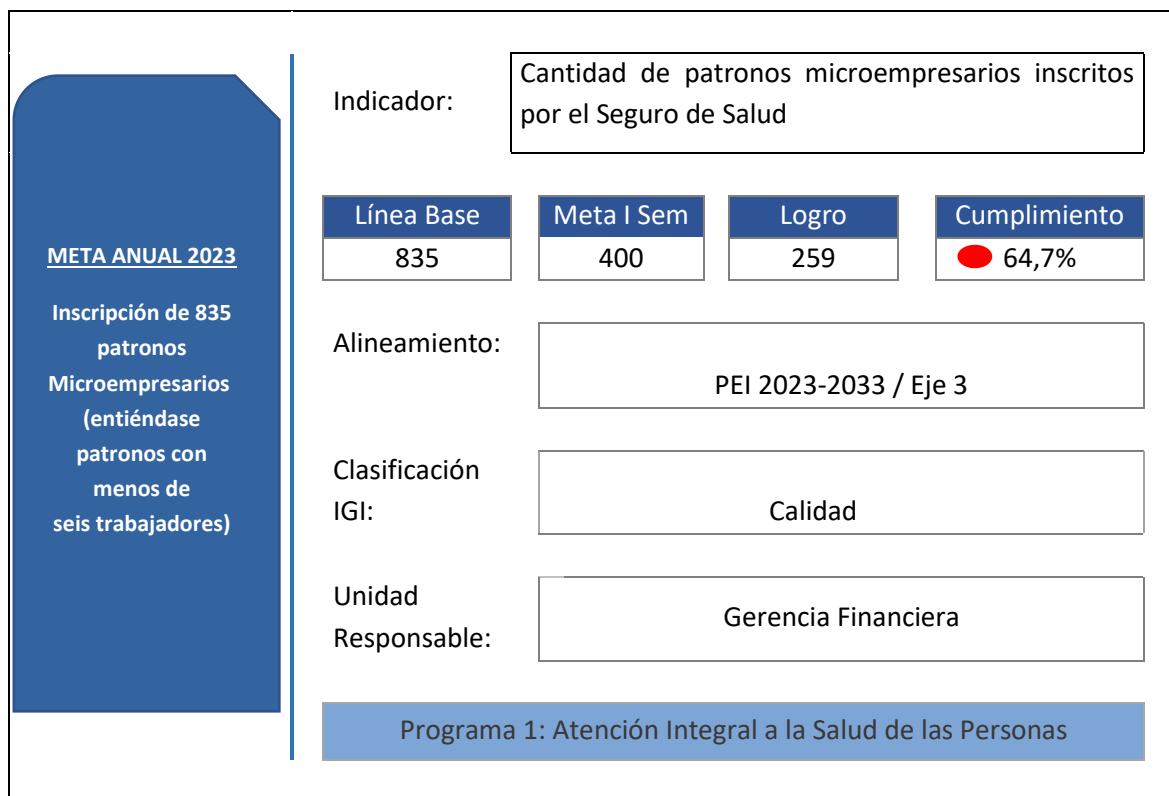
<b>Proyecto</b>
Servicio de consultoría para el diseño de la estrategia digital en la Gerencia de Pensiones y horas de servicio por demanda para implementación
<b>Institución</b>
CCSS (Caja Costarricense de Seguro Social)
<b>Nombre del entregable</b>
Plan de Implementación y mapa de ruta v2
<b>Descripción del entregable</b>
Informe que consolida las iniciativas que la Gerencia de Pensiones debe llevar a cabo para implementar la estrategia digital definida, integrando para ello un mapa de ruta que brinde visibilidad sobre la programación en el tiempo de las diferentes acciones y proyectos. Notas: (1) Con la entrega del cuerpo principal del informe y los anexos 1 y 2 se cumple con los requerimientos contractuales para esta fase del proyecto. Adicionalmente, se integran los anexos 3 y 4 con el fin de brindar valor agregado y que sirvan de referencia para el equipo de proyecto, para la posterior realización de los estudios de factibilidad que se requieren para adquirir las tecnologías que permitan habilitar las capacidades digitales para realizar la transformación de los servicios que ofrece la Gerencia de Pensiones a sus clientes. (2) En esta versión del entregable se aplicaron ajustes en función de las observaciones recibidas por parte del equipo contratante de la CCSS, las cuales fueron analizadas y se integraron los ajustes en las secciones correspondientes.
<b>Fecha de recepción del entregable</b>
26/01/2023
<b>Fecha máxima de observaciones</b>
27/01/2023
<b>Firma de recepción</b>
El presente documento, firmado por ambas partes, establece el acuerdo sobre la recepción del entregable. <b>Director de Proyecto de la CCSS</b> José Solís Rodríguez <b>Director de Proyecto de PwC</b> Karen Vega Torres <small>JOSE MANUEL SOLIS RODRIGUEZ BOGOTÁ, COLOMBIA BOGOTÁ, COLOMBIA</small> <small>KAREN VEGA TORRES BOGOTÁ, COLOMBIA BOGOTÁ, COLOMBIA</small>

	CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL Gerencia de Pensiones Área de Gestión Informática Paseo 2284-8200 Esq. 1001 Correo electrónico: <a href="mailto:compras@ccss.sa.cr">compras@ccss.sa.cr</a>
GP-AGI-CS-0001-2023 03 de febrero de 2023	
Ingente Marco González Jiménez, Jefe i. Área de Gestión Informática - 9108	
Estimado señor:	
ASUNTO: Informe de recepción definitiva del entregable N°4 de la Contratación Administrativa 2019A-00007-9129 "Servicio de Consultoría para el Diseño de la Estrategia Digital en la Gerencia de Pensiones y Horas de Servicio por Demanda para Implementación"	
Como se le ha venido informando, el suscrito en su condición de Director de Proyecto ha venido apoyando desde el Área de Gestión Informática de la Gerencia de Pensiones al Despacho de Gerencia, quien promovió la adquisición de servicios de Diseño de una Estrategia Digital para la Gerencia de Pensiones, mediante la Licitación Abreviada citada en el asunto de la presente misiva.	
En esta senda, en cumplimiento con lo establecido en artículo 203 del Reglamento a la Ley de Contratación Administrativa, referente a la recepción definitiva, el suscrito en condición de Director del Proyecto emite el presente informe, para la recepción definitiva de la fase 4 del proyecto que nos ocupa.	
<b>Acta de recepción definitiva fase 4</b>	
Esta fase tiene como objetivo definir un Plan de Implementación y mapa de ruta con las acciones que debe emprender la Gerencia de Pensiones, con el fin de implementar la Estrategia Digital definida.	
Según el pliego cartatario los entregables definidos para esta fase son:	
<ul style="list-style-type: none"><li>Definición del Plan para la implementación de la Estrategia Digital, identificando las iniciativas que deben emprenderse.</li><li>Cada iniciativa debe considerar en su definición los siguientes elementos:<ul style="list-style-type: none"><li>Nombre, objetivo y descripción de la iniciativa.</li><li>Actividades planeadas.</li><li>Productos esperados.</li><li>Rol responsable de ejecución.</li><li>Recursos requeridos.</li></ul></li></ul>	
"La CAJIS es una"	Página 1 de 4

Además, se conforma el Equipo para Seguimiento de la Estrategia Digital, con más de 30 iniciativas, categorizadas de corto, mediano y largo plazo, una vez que sea aprobada por el Consejo Tecnológico, se asignaran los roles, la coordinación del equipo y la divulgación del proyecto a los directores y personal operativo de la Gerencia de Pensiones.

Actualmente, está por presentarse en el Consejo de Tecnologías la Estrategia Digital, la cual después de su aprobación pasará al periodo de ejecución con la programación para su implementación.

### Eje 3. Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar la calidad y oportunidad de los servicios (16 metas)



#### Análisis de resultados:

Este indicador mide la cobertura de la población patronos de las microempresas por el Seguro de Social como una estrategia focalizada para fortalecer la protección de este grupo.

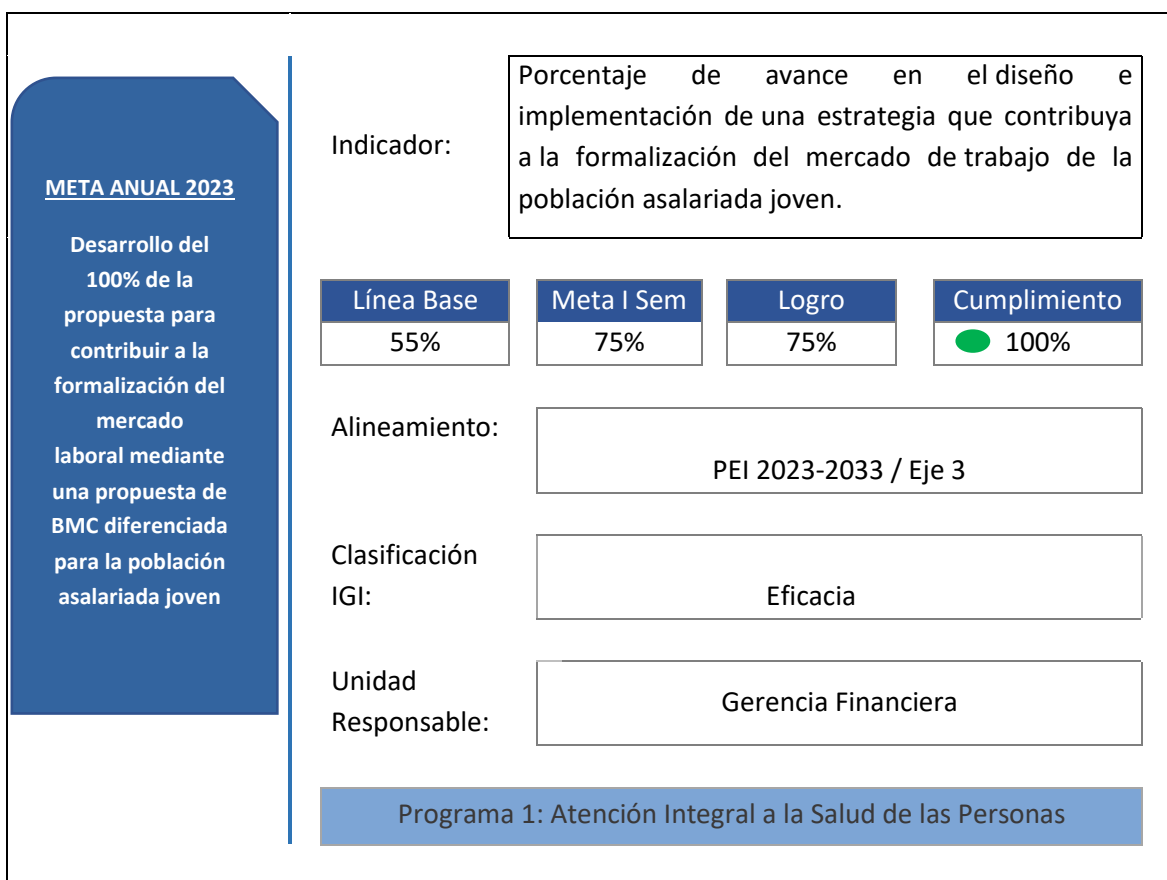
Según los datos de estadísticas emitidos por el SICERE en el primer semestre de año 2023, se registra una protección de 259 patronos y 533 trabajadores. Dentro de fines que busca es iniciativa se encuentra las siguientes:

- Incentivar la formalización de las microempresas.
- Variaciones en los porcentajes de cotización.
- Incentivo adicional al fomentar empleo de jóvenes y mujeres.

- Un trabajo interinstitucional para el abordaje de temas complejo al realizarse de manera conjunta con Ministerio de Industria y Comercio, Ministerio de Trabajo entre otros.

A un nivel interno se impulsado por la Gerencia en conjunto con la Dirección de Comunicación Institucional, el desarrollo de una estrategia de comunicación enfocada en aumentar la cobertura contributiva de esta población.

Como propuesta de mejora para el logro de esta meta, es continuar fortaleciendo la coordinación interinstitucional y promoviendo la estrategia comunicación institucional.



#### Análisis de resultados:

La reforma fue aprobada por La Junta Directiva de la Caja Costarricense de Seguro Social, según lo indicado en el artículo 6° de la sesión N° 9275, celebrada el 01 de septiembre de 2022 y publicada en el Diario Oficial La Gaceta N°170 del 07 de setiembre del 2022.





En segundo lugar, el alcance de la reforma de la BMC en el Seguro de Salud es el siguiente:

- A partir del 1 de enero de 2023, se fijará una Base Mínima Contributiva reducida equivalente al 50% de la Base Mínima Contributiva para todos los trabajadores asalariados menores a 35 años.
- A partir del 1 de enero de 2024, se fijará una Base Mínima Contributiva reducida equivalente al 50% de la Base Mínima Contributiva para todos los trabajadores asalariados menores a 50 años.
- A partir del 1 de enero de 2025, se fijará una Base Mínima Contributiva reducida equivalente al 50% de la Base Mínima Contributiva para todos los trabajadores asalariados, con total independencia de su edad.

En el caso del Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte, los patronos del sector privado que registren en sus planillas, trabajadores que laboran jornadas parciales y con salarios mensuales inferiores a la Base Mínima Contributiva, contribuirán de conformidad con las siguientes disposiciones.

- A partir del 1 de enero de 2023, sobre 25%, 50%, 75% o el 100% de la Base Mínima Contributiva, según corresponda al monto más próximo del salario reportado al trabajador. A los trabajadores se les acreditarán cuotas proporcionales del 0,25, 0,50, 0,75 o 1,0, en función del porcentaje de la Base Mínima Contributiva sobre el que se hayan pagado las cuotas a cargo de los patronos.

Una vez aprobada propuesta, durante el primer semestre del 2023, se ha avanzado en las capacitaciones por parte equipo Gerencial (Despacho, Dirección Sede y Direcciones Regionales de Sucursales). Se impartieron charlas sobre la aplicación de la BMC en jornada parcial a patronos, con el apoyo del servicio de inspección en las cinco Direcciones Regionales.


Asimismo, según datos institucionales, se han beneficiado 88.432 trabajadores, y el Seguro de Salud está negociando con el Estado para que le reintegre 1.297,7 millones de colones por la aplicación de la BMC reducida.



**Cuadro 66. Trabajadores y diferencias de ingresos en la facturación de los trabajadores y en las planillas patronales.**  
**Millones de colones.**  
Período enero-mayo, 2023.

Período	Tabajadores	Diferencia SEM Obrero	Diferencia SEM Patronal	Total
ene-23	16,006	126.9	-	126.9
feb-23	18,401	109.2	183.7	292.9
mar-23	17,780	106.7	179.4	286.1
abr-23	17,927	109.6	184.3	293.8
may-23	18,318	111.1	186.9	298.0
<b>Total</b>	<b>88,432</b>	<b>563.5</b>	<b>734.3</b>	<b>1,297.7</b>

Fuente: Gerencia Financiera, 2023

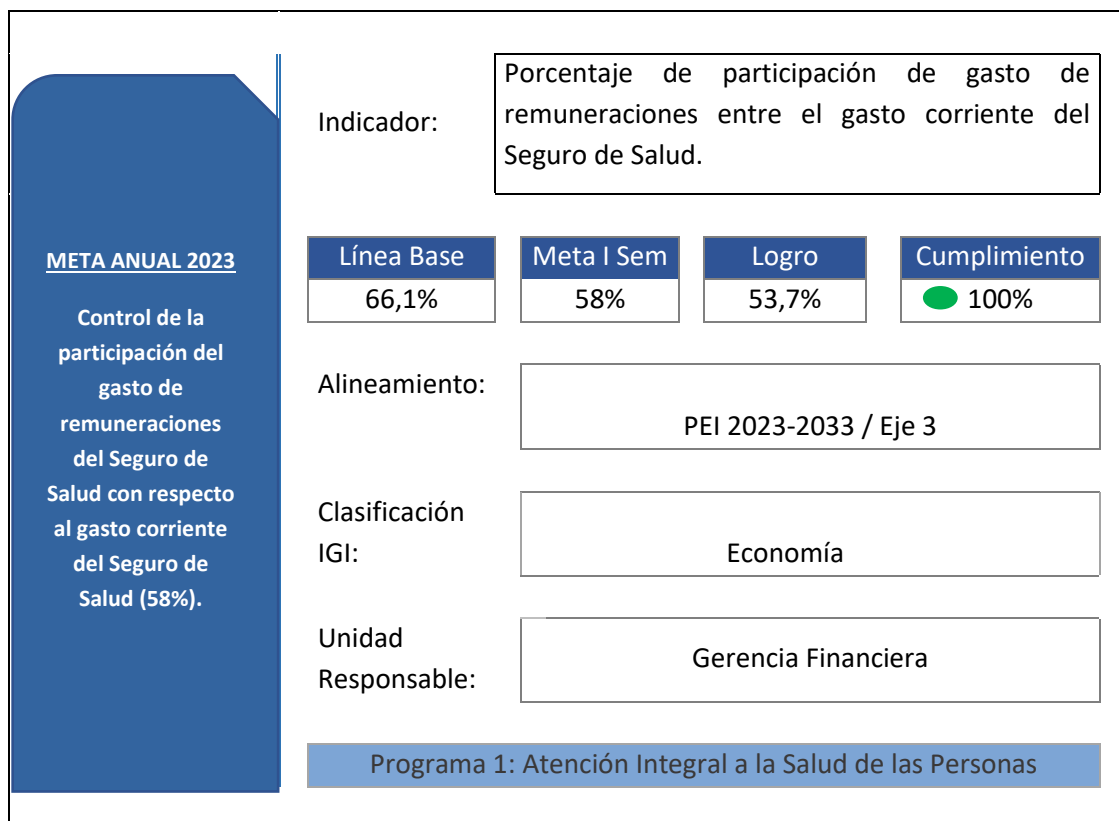
<b>META ANUAL 2023</b>  Avance en un 25% en el diseño e implementación de la estrategia que permita mejorar la calidad de los servicios financieros	Indicador:	Porcentaje de avance en el diseño e implementación de la estrategia que permita mejorar la calidad de los servicios financieros		
	Línea Base	Meta I Sem	Logro	Cumplimiento
	0%	10%	10%	 100%
	Alineamiento:	PEI 2023-2033 / Eje 3		
	Clasificación IGI:	Economía		
	Unidad Responsable:	Gerencia Financiera		
Programa 1: Atención Integral a la Salud de las Personas				

### Análisis de resultados:

Como parte del cumplimiento del 10% de avance en la meta de implementación de la estrategia que permita mejorar la calidad de los servicios financieros (100% de lo programado en el semestre), se desarrollaron espacios de capacitación denominados “Personas prestadoras de servicios con calidad y humanización” llevada a cabo entre los meses de febrero y marzo del 2023 cuyo objetivo es **promover las buenas prácticas en la prestación de servicios con calidad y humanizados**, que permita un mejoramiento continuo y la generación de un diseño propio en la búsqueda de la excelencia en la atención. Esta campaña de capacitación contó con la participación de 400 funcionarios relacionados con gestión de los servicios financieros en las distintas regiones del país.

Asimismo, se retoma el desarrollo del sistema de gestión de calidad, priorizando la implementación por proceso (aseguramiento, facturación, recaudación, gestión de cobros, administración financiera y asignación de recursos) integrando actividades esenciales que forman parte del sistema de gestión de calidad, tomando como base las actividades que presentan avances más significativos para los primeros años y para aquellas que deben desarrollar procesos de sensibilización más fuertes se ubicarán hacia la fase final de la implementación.

Asimismo, se mantiene lo avanzado en implementación de las etapas de sensibilización, diagnóstico y algunos aspectos de la normalización. Las campañas de comunicación cuentan con un presupuesto estimado de €50 millones.

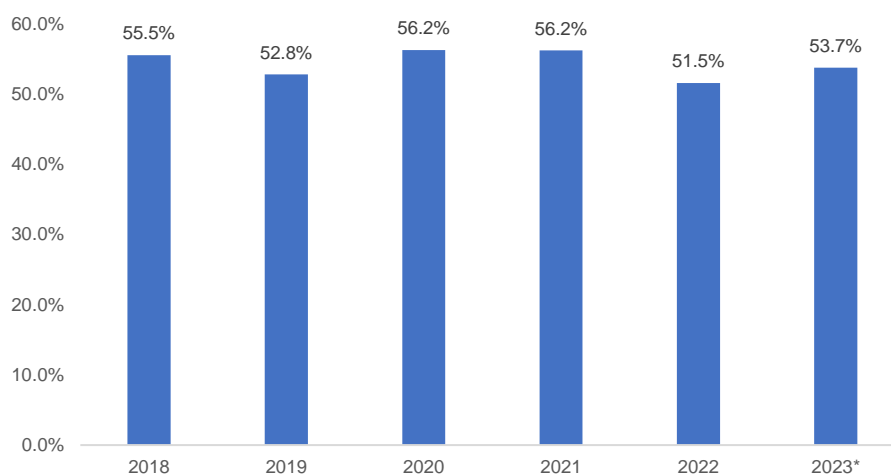


### Análisis de resultados:

En el primer semestre 2023, la meta avanza satisfactoriamente conforme lo programado, al obtener un 100% de cumplimiento respecto de lo programado. Los resultados obtenidos a junio de 2023, participación del gasto de remuneraciones del Seguro de Salud (¢717.141.052.5) con respecto al gastos totales del Seguro de Salud (¢1.335.069.410.0), reflejan una representación del 53,7%, manteniéndose por debajo de la meta programada que es lo que realmente se busca.

En el siguiente grafico se muestra el comportamiento de este indicador en los últimos 6 años, a junio de cada año:

**Gráfico 23. Razón Remuneraciones entre los Egresos Totales**  
**Junio de cada periodo. 2018-2023**



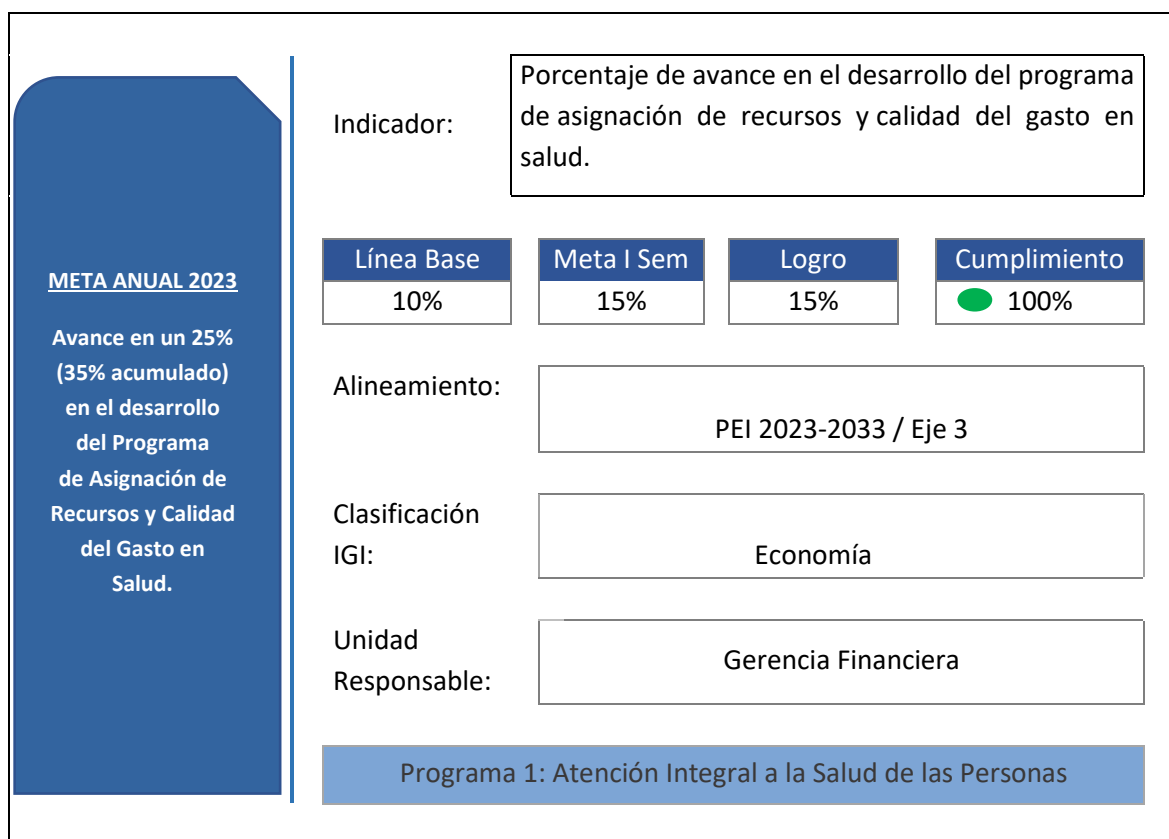
Fuente: Gerencia Financiera, 2023

Cabe señalar que este indicador se realiza con datos de los informes de ejecución presupuestaria, sin embargo, al no contar con el correspondiente al mes de junio, dado el rezago que hay en los cierres contables, se elaboró con cifras tomadas del Sistema Integrado Institucional de Presupuesto al 30 de junio de 2023, lo cual corresponde a la información disponible en esta área.

Asimismo, este indicador de estructura del gasto mide el costo de la planilla (incluidas las cargas sociales) en relación con los gastos totales a menor porcentaje mayor eficiencia de la Institución en la administración del gasto en remuneraciones salariales y mayor margen de sostenibilidad financiera, al ser las remuneraciones el principal componente de gasto del Seguro de Salud.

Con respecto al mismo periodo del año 2022, este rubro mostró un crecimiento de 2,2%. Entre las razones se indica que al primer semestre del 2023 se crearon 603 plazas, segregadas de la siguiente manera: 94 con perfil de médicos especialistas, 124 con perfiles relacionados a enfermería, 61 técnicos en ciencias médicas, 207 con perfiles de administración y apoyo y 117 con otros perfiles en ciencias médicas (médico general, farmacéuticos y odontólogos). Algunos de estos perfiles cuentan con remuneraciones altas dada la especialización requerida.

Asimismo, al 30 de junio de 2023 se eliminaron 795 códigos de servicios especiales que se encontraban en el Centro de Atención para pacientes COVID (CEACO), lo que mejora el comportamiento de indicador por debajo de la meta pactada.



#### Análisis de resultados:

El avance de la meta es satisfactorio en este primer semestre, al obtener un 100% de cumplimiento respecto de lo programado. Para el abordaje del indicador se trabaja en 3 iniciativas:

- Cantidad de áreas de salud con presupuesto asignado utilizando una metodología per-cápita.



- Cantidad de hospitales con presupuesto asignado utilizando elementos prospectivos
- Elaboración de una propuesta de lineamientos para la contención del gasto institucional.

La Gerencia Financiera a través de la Dirección de Presupuesto ha trabajado en el diseño e implementación de metodologías prospectivas de asignación de presupuesto; considerando un enfoque per cápita ajustado por riesgo en la asignación a las áreas de salud y la introducción de elementos prospectivos en la asignación a los hospitales.

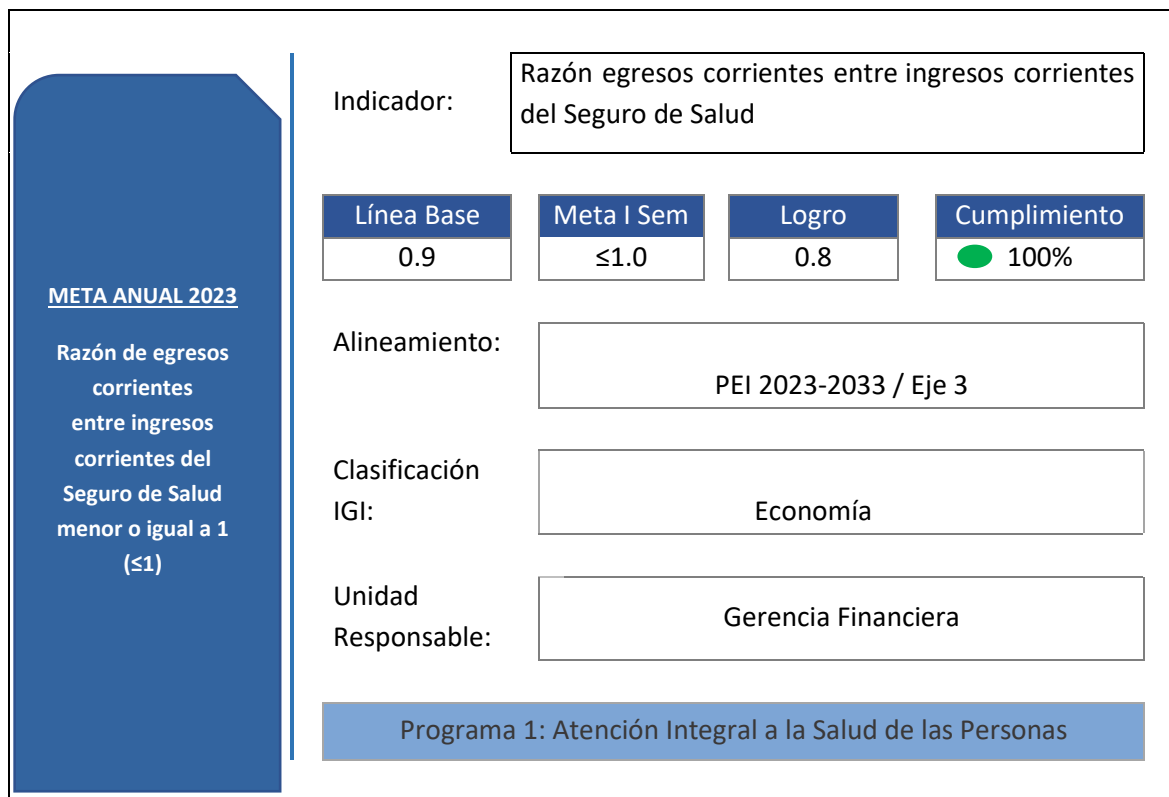
Como parte de los avances, se inició un plan piloto en la Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Huetar Norte, mediante una propuesta de asignación prospectiva de recursos para las Áreas de Salud: La Fortuna, Santa Rosa, Aguas Zarcas, Pital, Guatuso, Florencia, Ciudad Quesada y Los Chiles; y otra propuesta para los Hospitales: San Carlos y Los Chiles. Ambas propuestas fueron elaboradas mediante una consultoría financiada por el Banco Mundial.

Para la elaboración de las metodologías mencionadas, se mantuvieron reuniones con los consultores contratados, el Banco Mundial y el Programa para el Fortalecimiento del Seguro Universal de Salud en Costa Rica–CCSS/Banco Mundial, donde se discutieron los avances, plantearon nuevos requerimientos y se analizó el suministro de nueva información.

Asimismo, los días 02 y 03 de febrero de 2023 se ejecutó el **«Taller de capacitación para la implementación del modelo de asignación de recursos per cápita ajustado por riesgo para el primer nivel de atención de salud y un modelo con elementos prospectivos en la asignación de recursos a nivel hospitalario en la CCSS»**, que fue impartido por los consultores contratados y en el que participaron la Dirección de Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Huetar Norte, Hospital de San Carlos, Hospital de Los Chiles, Área de Salud Guatuso, Área de Salud Santa Rosa, Gerencia Financiera, Dirección de Presupuesto, Programa para el Fortalecimiento del Seguro Universal de Salud en Costa Rica–CCSS/Banco Mundial, Banco Mundial y otras unidades claves para el desarrollo del taller, pertenecientes al nivel central de la Institución.

El día 24 de marzo de 2023, la Dirección de Presupuesto y la Gerencia Financiera impartieron un taller de presupuesto prospectivo, en el cual participaron las unidades de la Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Huetar Norte. En este taller, se dio una introducción al tema de metodologías prospectivas de asignación de recursos. Igualmente, en el taller se recibió retroalimentación por parte de estas unidades.

Para la implementación de las metodologías prospectivas de asignación de recursos, se ha iniciado la discusión de las propuestas presentadas por los consultores con instancias técnicas institucionales, con el objetivo de delimitar estas propuestas. Una vez realizada esta delimitación, se procederá con la socialización a las unidades de la Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Huetar Norte de las metodologías definidas.



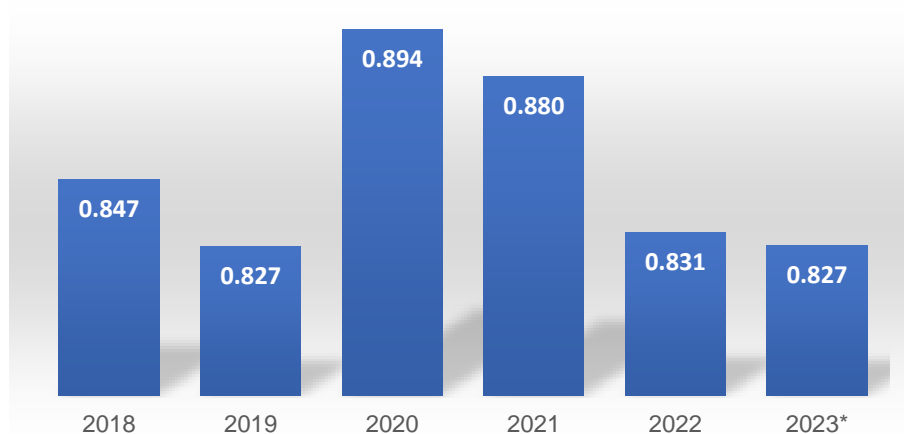
#### Análisis de resultados:

Para este primer periodo del año 2023, la meta avanza mejor de lo planificado, al obtener un 100% de cumplimiento. Al 30 de junio de 2023 el Seguro de Salud se muestra el siguiente resultado en razón porcentual de los egresos corrientes (C1.121.835.932,6) sobre los ingresos corrientes (C1.356.815.143,1) representa 0.827 de relación. logrando el cumplimiento en un 117,3% de esta meta.

Por otra parte, comparando el resultado obtenido en el año 2023, el dato es equivalente al obtenido en el mismo periodo del año 2022, mostrando una mejora sostenida de la relación de los egresos respecto de los ingresos. En el siguiente gráfico se muestra el comportamiento de este indicador al mes de junio de los últimos seis años.

**Gráfico 24. Razón de Gasto corriente/ Ingreso corriente**

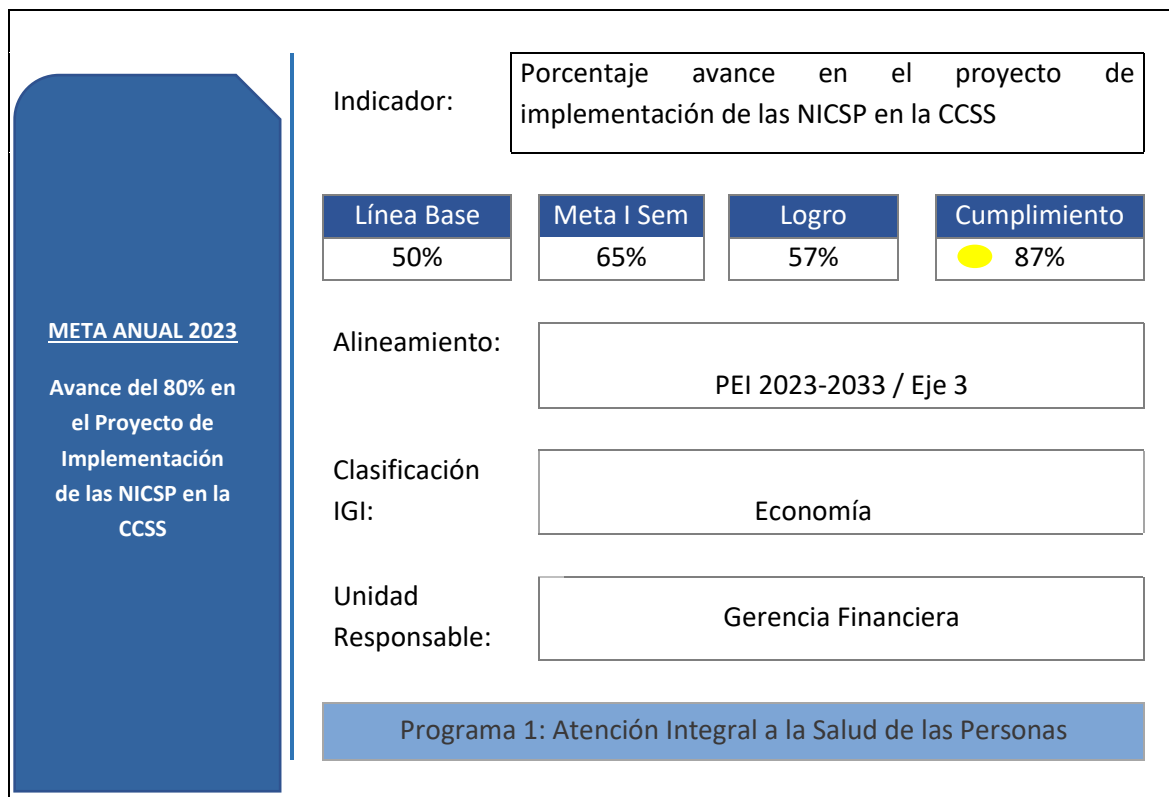
**Junio de cada periodo. años 2018-2023**



**Fuente: Gerencia Financiera**

Finalmente es importante mencionar que como parte de las limitantes en la medición del indicador es que, para el mes de mayo de 2022, la Caja Costarricense de Seguro Social sufrió un ataque cibernético, lo cual conllevó a la desconexión de los servidores institucionales como medida para minimizar el impacto en las bases de datos que soportan los sistemas de información, provocando afectación en la obtención de los del Seguro de Salud.





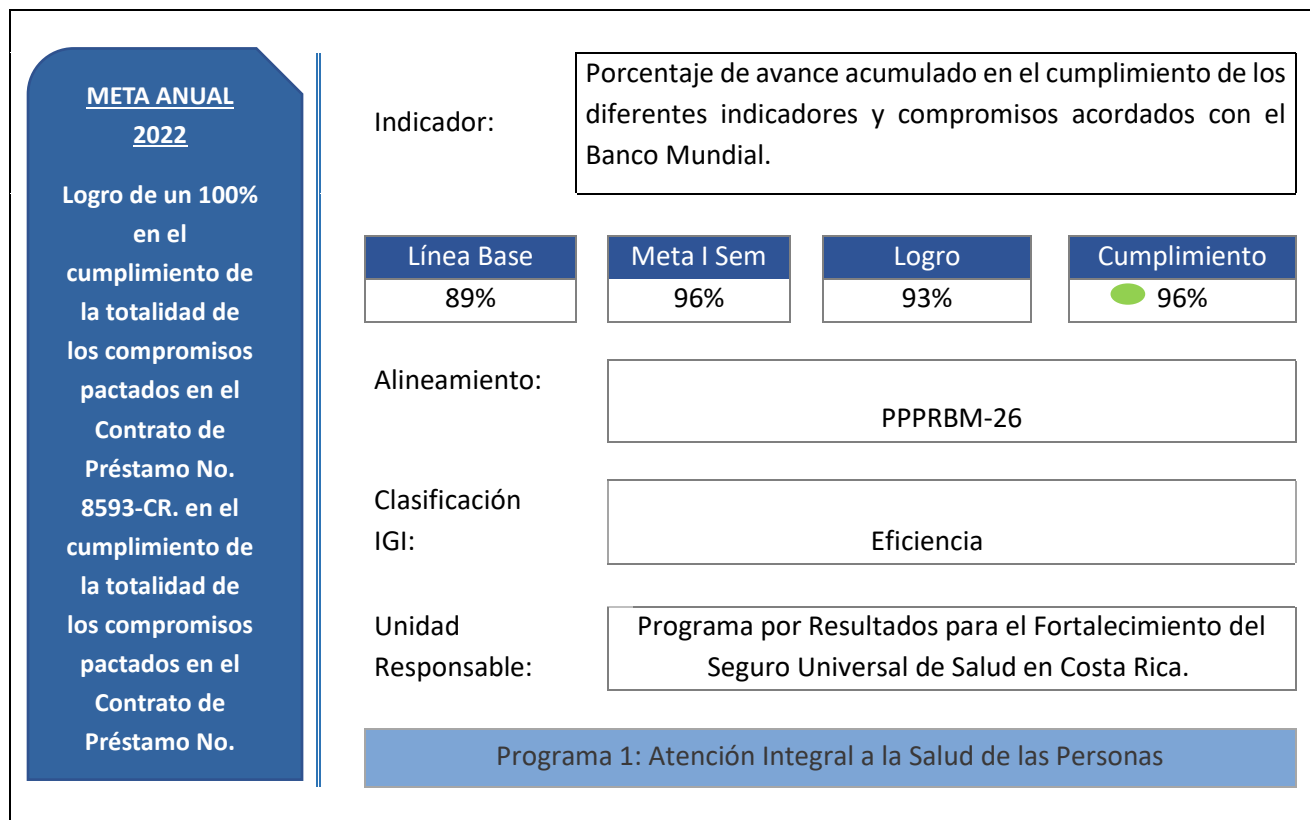
#### Análisis de resultados:

De acuerdo con la revisión efectuada a lo interno de la Gerencia Financiera por el Área de Contabilidad de Financiera de la Dirección Financiero Contable, al 30 de junio del 2023 se estima un avance del 87% en la adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, materializado en los siguientes cambios o modificaciones generados en los estados financieros institucionales:

- 1) **Adopción del devengo en los nuevos procesos y procedimientos contables:** Se ha velado por incluir el principio del devengo en los procesos y procedimientos generados en los últimos años. Igualmente, se han modificado paulatinamente los registros contables efectuados por los principales sistemas de información institucional.
- 2) **Incorporación de revelaciones en los estados financieros:** Paulatinamente se ha ampliado la información revelada en los estados financieros con el fin de brindar mayor transparencia y confiabilidad de los datos contables.



- 3) Flujo de efectivo a base de método directo:** El flujo de efectivo son las entradas y salidas de equivalentes al efectivo, así como el registro de los ingresos ordinarios y de otras fuentes como inversión o financiamiento. La adopción de las NICSP insta a la administración a migrar del método indirecto de elaboración del flujo de efectivo al método directo, lo que permitirá mostrar los tipos de recaudación y pagos que se hicieron a lo largo del periodo por concepto de operación, mientras que bajo el método anterior (indirecto) no se especifica el origen de los flujos totales.
- 4) Identificación y aplicación de políticas contables:** La Institución ha venido trabajando en la revisión, identificación y análisis de las políticas contables adoptadas por la Dirección de Contabilidad Nacional para el Sector Público Costarricense. No obstante, se requiere efectuar una revisión conjunta con las unidades generadoras de información para complementar dichas disposiciones con los aspectos técnicos ligados a la normativa.
- 5) Solicitud de información NICSP20:** Se han efectuado las gestiones administrativas antes las instancias correspondientes para acceder a la información requerida por la Norma.
- 6) Análisis NICSP 33:** Con la adopción de la versión 2018 de las NICSP se instruyó la implementación de la NICSP, denominada: “adopción del devengo por primera vez”. Esta nueva disposición ha requerido que se proceda con la revisión de la metodología e inicie los ajustes correspondientes para generar los estados financieros de transición previos a la fecha de implementación (diciembre 2024).



#### Análisis de resultados:

Este indicador presenta un avance del 96% en el cumplimiento, mostrando un avance significativo respecto de lo programado en el primer semestre. En las acciones desarrolladas se encuentran las siguientes:

#### ➤ Realización de la Misión de Banco Mundial del 2023

Del 17 al 20 de abril de 2023, de manera virtual, el equipo coordinador del Programa por Resultados, junto a Banco Mundial, llevó a cabo una misión de supervisión del “Programa por Resultados para el Fortalecimiento del Seguro Universal de Salud en Costa Rica (PxR).

El objetivo de la misión fue hacer una revisión del progreso en el logro de los indicadores de desembolso e intermedios, así como los compromisos de Gestión Social, Ambiental y de Salud Ocupacional, pendientes por cumplir. Se procedió a analizar el impacto de las medidas aplicadas y los alcances de las cooperaciones técnicas involucradas a impulsar los compromisos faltantes; finalizando con la confirmación del cronograma y sus próximos pasos.



➤ **Inicio de verificación de indicador de desembolso ILD 6.2: Encuesta de Satisfacción:**

Inicio de proceso de verificación del hito 2 del indicador de desembolso #6: Evaluación de los resultados de las intervenciones para mejorar el grado de satisfacción de los pacientes (Encuesta de satisfacción).

El Programa por Resultados organiza la reunión de apertura de verificación. el 19 de junio de 2023; con presencia del equipo técnico responsable del indicador y de la Dirección Institucional de Contralorías de Servicio, así como, representantes de la Organización Panamericana de la Salud, junto a la consultora verificadora contratada para ejecutar el proceso.

➤ **Continuidad de consultoría en apoyo del ILD 7.3: Presupuestos con herramientas prospectivas.**

En cuanto al seguimiento y los avances del ILD 7.3 correspondientes a aspectos técnicos, metodológicos y su implementación se puede citar, que se completó la propuesta del sistema de pago para la atención primaria y hospitalaria. También se trabajó en la socialización de la información y negociación con los Hospitales del plan piloto, abordando la formulación y consolidación del presupuesto para el 2024. Se prevé para agosto elevar a la Junta Directiva para que sea aprobado en setiembre 2023; posteriormente en octubre, se presentará a la Contraloría General de la República para su aprobación. Es importante resaltar que se mantendrá el acompañamiento y la asesoría de los consultores contratados por el Banco Mundial en todo el proceso.

➤ **Envío de informes de seguimiento a la Dirección de Crédito Público del Ministerio de Hacienda y a Banco Mundial.**

Se confecciona y envía el informe correspondiente al primer trimestre del 2023 a la Dirección de Crédito Público del Ministerio de Hacienda, el cual consolida el reporte del avance físico de los distintos indicadores ligados a desembolso. Referencia al oficio PE-PRCCSS-BM-049-2023.

➤ **Participación Webinar de Banco Mundial**

Ponencia en webinar internacional, con la participación de diversos funcionarios de instituciones del sector de salud de distintos países, denominado “Costa Rica y el Programa por Resultados: Lecciones aprendidas para futuras informaciones”, realizado el 28 de junio del 2023. El evento



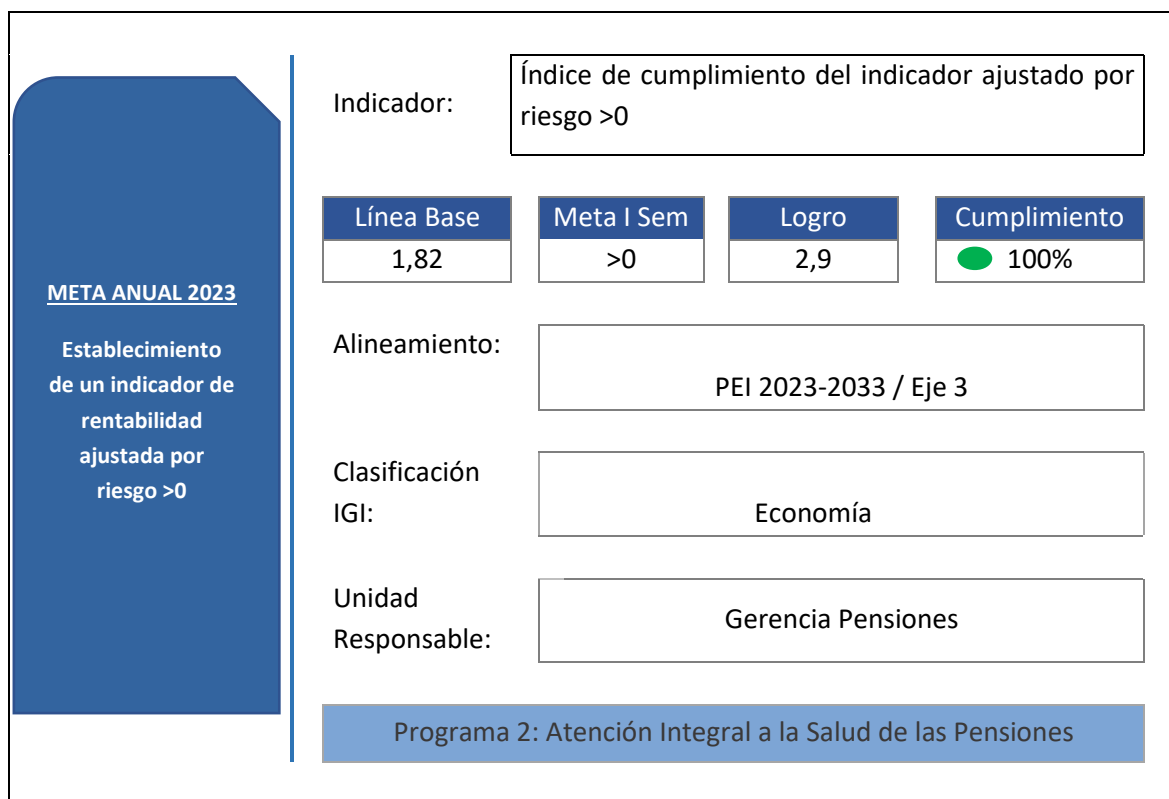
consistió en la presentación de resultados y transmisión de experiencias de consultores de Banco Mundial y funcionarios de la CCSS para una audiencia interesada en proyectos bajo el formato de programa por resultados de Latinoamérica y el Caribe. Participaron panelistas de Banco Mundial y por parte de la CCSS. los panelistas fueron el Dr. Manuel León, como director del programa y el Dr. Marino Ramírez Carranza. Gerente Médico.

En el logro de la meta fue necesario hacer un replanteamiento en algunos entregables de indicadores pendientes de cumplimiento, para la obtención de la aprobación necesaria por parte de las autoridades institucionales.

Asimismo, para para el caso del entregable ILD6.2, la Junta Directiva solicitó ampliar la información para la aprobación del compromiso pactado con Banco Mundial y en el entregable ILD7.3 se requiere la presentación de avances preliminares ante las autoridades superiores. para familiarizarse con los alcances del indicador y agilizar su aprobación.

De esta manera fue necesario ajustar en la planificación algunos plazos de entregables de indicadores que estaban programados para llevarse a cabo durante el primer semestre 2023 y trasladarlos al segundo semestre del año en curso.

Entre las acciones desarrolladas para la administración del riesgo y afrontar las limitaciones mencionadas en los párrafos precedentes, se desarrolló un proceso de comunicación, seguimiento y monitoreo constante con los distintos niveles organizacionales para facilitar el alcance de compromisos y se ejecutaron reuniones de seguimiento con diferentes actores para determinar nuevas estrategias y abordajes.



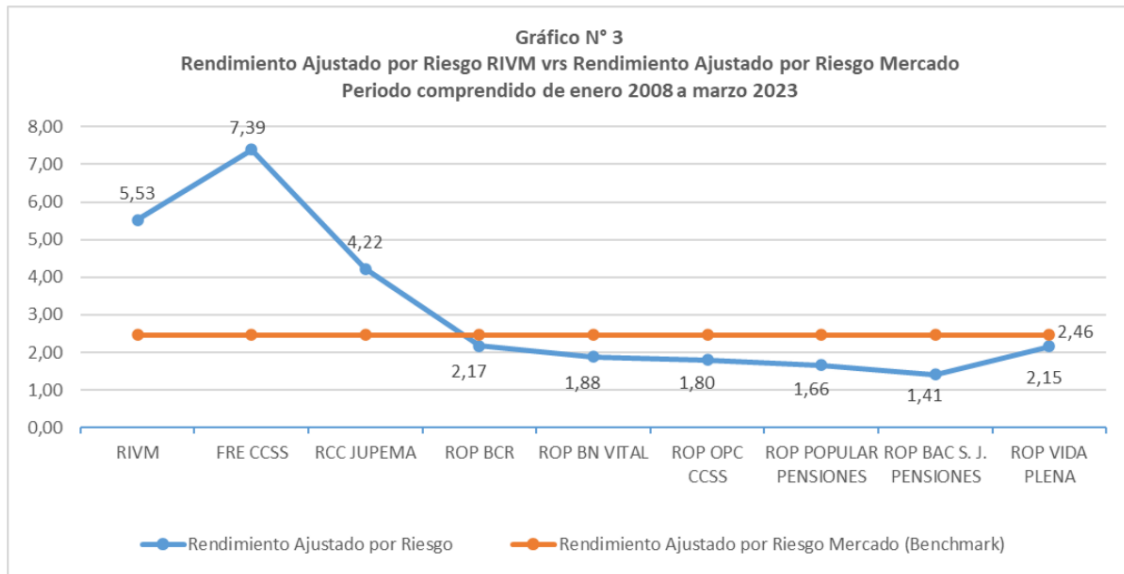
#### Análisis de resultados:

Al finalizar el primer semestre del año 2023, se alcanza un 2.9 del indicador de rentabilidad ajustado por riesgo (RAR), debido a que el RIVM obtiene 5,53% unidades de rendimiento por cada unidad de riesgo asumido, superior al mercado que se ubica en 2,46%, esto implica que la diferencia de rentabilidad ajustada por riesgo respecto al mercado es superior a cero. Específicamente, el RIVM supera en cerca de dos unidades de rendimiento por cada unidad de riesgo respecto al mercado, para nuestro indicador sería 1,77 unidades superior al mercado ( $5,53 - 2,46 = 2,9$ ) es decir, es >0.

En este contexto, el RIVM se ubicó en la segunda posición del mercado con un rendimiento ajustado por riesgo de 5,53%, lo cual significa que el rendimiento promedio obtenido cubre en alrededor de cinco veces la probable pérdida esperada medida por la volatilidad (riesgo). Cabe mencionar que el rendimiento ajustado por riesgo asociado al portafolio de inversiones del RIVM se ubicó por arriba del promedio de los rendimientos ajustados por riesgo alcanzados por las carteras administradas por el RCC de JUPEMA y por el ROP de las OPC's.

El comportamiento del RAR del mercado se muestra a continuación:

**Gráfico 25. RAR RIVM vs RAR del Mercado**  
**Enero 2008-Marzo 2023**



Fuente: Gerencia de Pensiones, 2023

**META ANUAL 2023**

Porcentaje de inversiones en el Mercado Internacional y Proyectos Obra Pública (3%)

**Indicador:** Porcentaje de inversión de la cartera de IVM en el Mercado internacional y Proyectos de Obra Pública

Línea Base	Meta I Sem	Logro	Cumplimiento
0%	1.5%	0%	<span style="color: red;">●</span> 0%

**Alineamiento:** PEI 2023-2033 / Eje 3

**Clasificación IGI:** Economía

**Unidad Responsable:** Gerencia Pensiones

Programa 2: Atención Integral a la Salud de las Pensiones

### **Análisis de resultados:**

Pese a los esfuerzos realizados por la Administración para incursionar en este mercado, no ha sido posible concretar por diferentes variables, al cierre del primer semestre de 2023, la colocación de recursos del IVM en el extranjero.

Adicionalmente y desde un punto de vista técnico, por las condiciones actuales de los mercados de renta variable, los precios se encuentran en niveles altos, lo cual es señal inequívoca, que se debe esperar al menos hasta el mes de setiembre, en que históricamente, se presentan oportunidades de inversión por ajustes que el mismo mercado realiza.

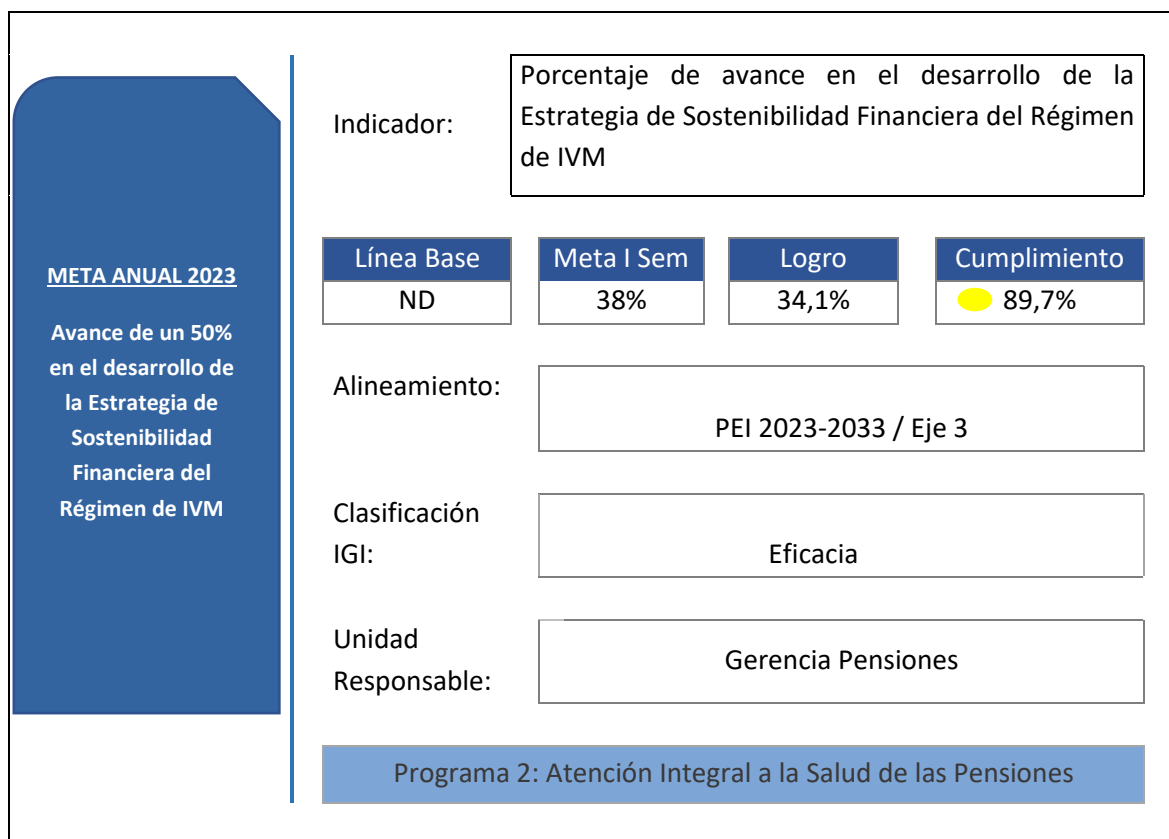
Sin embargo, el caso de los Tesoros de Estados Unidos, presentan una excelente oportunidad a corto, mediano y largo plazo, debido a los ajustes alza de las tasas de interés registradas en las últimas semanas.

En todo caso, la Institución ha realizado una serie de acciones tendientes a estar lo más preparado posible para el momento en que se presenten oportunidades de inversión con rentabilidad óptima para el portafolio del Régimen de IVM.

Referente a las actividades y acciones implementadas por la Administración para prepararse lo mejor posible para incursionar en mercados internacionales, están:

- a) Elaborar informes periódicos del mercado internacional, se incluye con detalle el portafolio virtual; al cual se le da seguimiento semanal dado que es donde se invertiría en los mercados internacionales, además se presentan los indicadores de rentabilidad y de riesgo. Adicionalmente se da seguimiento a los indicadores económicos de las principales economías; tales como; EEUU, Europa y China, así como una descripción detallada de lo que está sucediendo en esos países.
- b) Realizar presentaciones y seguimiento de los portafolios para invertir en el exterior.
- c) Charlas con reconocidas casas de inversión; tales como PIMCO, JP Morgan, Black Rock, entre otras.
- d) Participación en curso especializado en mercados internacionales, impartido por la firma Kapital Analytics.
- e) Realizar seguimientos y discusiones constantes del mercado internacional entre los miembros del equipo y las jefaturas.
- f) Dado que el Comité de Riesgos ha autorizado la compra de Bonos del Tesoro de EEUU y el ETF del S&P 500; los cuales son activos que se habían solicitado para invertir en el exterior, se está a la espera de que las condiciones de mercado faculten la conveniencia de participar en el mercado bursátil internacional.





#### Análisis de resultados:

Al finalizar el primer semestre del año, se logra avanzar en un 9% adicional (acumulado 34,1%) en el desarrollo de la Estrategia de Sostenibilidad Financiera del Régimen IVM, el cual corresponde a los avances obtenidos en la valuación actuarial (2%) y la negociación de las reformas al IVM (7%). El detalle de cada uno, a continuación:

#### ➤ Negociación de Reformas al IVM, avance del 50% para un 7% del total.

Se reporta un avance del 50% en la negociación de las reformas al Régimen IVM, que representa un 7% con respecto al desarrollo de la estrategia. Lo anterior, dado que por acuerdo de Junta Directiva artículo 12º de la sesión No. 9198 del 12 de agosto del 2021, se instruye a la conformación de un “Equipo de Trabajo” para el análisis de las propuestas estructurales para el Fortalecimiento y Sostenibilidad del Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte, conformado por representantes técnicos de la CCSS y los sectores representados en la Junta Directiva, con el acompañamiento de la SUPEN, OIT e INAMU, para lo cual la Presidencia Ejecutiva en conjunto con la Gerencia de Pensiones, remitieron al final del 2022 y 2023 las invitaciones para la conformación del equipo de trabajo, quedando al primer semestre conformado de la siguiente forma:

**Imagen N° 9.**

Sector/entidad	Representantes definidos por entidad y/o sector
Trabajadores	Pendiente
Patronos	Pendiente
Estado	Sr. Nogui Acosta Jaén, Ministro de Hacienda Sra. Glenda Sánchez Brenes, Directora Nacional de Pensiones Sr. Héctor Acosta Jirón, Depto. de Asesoría Económico Actuarial
Supen	Sr. Mauricio Alberto Soto Rodríguez Sr. Adrián Pacheco Umaña Sr. Rafael Alberto Chavarria Delvó
INAMU	Sra. María Picado Ovarés Sra. Ana Rojas Chavarria
OIT	Sr. Fabio Durán Valverde
CCSS	Sr. Jaime Barrantes Espinoza, Gerente de Pensiones Sra. Carolina González Gaitán, Dirección Actuarial y Económica Sra. Evelyn Guzmán Solano, Dirección Actuarial y Económica

Nota: adicionalmente, la Gerencia de Pensiones cuenta con un equipo técnico que brinda apoyo en este proceso.

En el mes de marzo, se realizó una primera sesión entre el equipo técnico de la Caja, la SUPEN, el INAMU y la OIT, como un primer acercamiento sobre las actividades que se deben llevar a cabo para iniciar la discusión a nivel país para definir una estrategia que permita fortalecer el Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte dentro del contexto del Sistema Nacional de Pensiones, donde se estarían abordando dentro del grupo de trabajo varias temáticas iniciales entre las cuales se muestran las siguientes:

**Imagen N° 10.**



- **Valuación Actuarial, avance del 10% adicional (30% de la Valuación Actuarial), para un 2% total**

Se reporta un avance del 30% de la valuación actuarial, que representa un 2% con respecto al desarrollo de la estrategia. Para lo cual se han llevado a cabo las siguientes acciones:



- a) Se realizaron todas las gestiones pertinentes por parte de la Dirección, para la reinstalación del sistema de Proyecciones y Valuaciones Actuariales (ProValAct), el cual se habilitó para su uso de manera oficial el 21 de abril del 2023.
- b) Durante el primer mes, como lo indica la cláusula de garantía de la contratación, se realizaron pruebas para verificar su correcto funcionamiento.
- c) Con base en las necesidades de información de sistema ProValAct consignadas en los documentos de formulación, se ha trabajado en la preparación de varios de los principales parámetros de entrada (inputs) al modelo, en coordinación con el Área de Estadística de la Dirección Actuarial y Económica, entre ellos los siguientes:
  - Tasa de anual de cobertura institucional
  - Densidad anual de cotización
  - Distribución de cónyuges activos
  - Distribución de dependientes menores
- d) El ajuste de las tasas de jubilación actuales para considerar la reforma al IVM que rige a partir enero del 2024.
- e) De forma paralela se está trabajando en la elaboración del informe, en línea con lo anterior se coordinó con el Área de Estudios Económicos de esta Dirección, para que se brinde el insumo correspondiente al análisis del entorno económico. Al respecto, tal sección está prácticamente elaborada.
- f) Se han definido los indicadores de solvencia actuarial.
- g) Actualmente se está trabajando en la generación de un escenario que pueda ser comparable en su metodología con el sistema anterior PRODEFI.

Por último, es importante señalar que el año pasado el sistema PROVALACT fue víctima del ataque cibernético sufrido por la Institución, lo que obligó a reinstalar el sistema y establecer un nuevo cronograma para la Valuación Actuarial del IVM, por lo que se espera tenerla lista en el II Semestre del 2023.

## Eje 4. Una CCSS con rostro humano que genera valor público (25 metas)



### Análisis de resultados:

La meta propuesta para el primer semestre del 2023 se cumplió satisfactoriamente en un 100%.

Se diseñaron las siguientes campañas: 1- Esquema completo de vacunación pediátrica, 2- El futuro de construye hoy (IVM), 3- Opciones de pago y plataforma de servicios, 4-Vacunación influenza, 5- Donación y trasplantes de órganos y tejidos, 6-Política Gestión Integral de Riesgos, 7-Gestión de los recursos, 8-Campaña Ley Marco de Empleo Público.

A continuación, se incluye un extracto de cada una de las campañas desarrolladas:

## 1- Esquema completo de vacunación pediátrica.

La prevención y control de las enfermedades inmunoprevenibles es una de las principales prioridades de la salud pública en Costa Rica. El país ha sido pionero al introducir nuevos biológicos en el esquema de inmunización.



Estos esfuerzos han permitido controlar enfermedades como la difteria desde 1976 y el tétanos neonatal en 1988, erradicar la poliomielitis desde 1994 y mantener la interrupción de la circulación del sarampión desde 1999. La prevención del síndrome de rubéola congénita y control acelerado de la rubéola es otro logro importante en nuestro país, al combinar el esquema de inmunización infantil con la

vacunación en población adulta.

Para mantener los logros alcanzados y continuar avanzando hacia la erradicación de estas enfermedades, es indispensable que los equipos de salud tengan el conocimiento adecuado y dispongan de elementos normativos que aseguren una óptima conservación y administración de los biológicos y que los padres o encargados de los menores asistan a los centros médicos a mantener al día el esquema de vacunación de los niños.

La vacunación es una de las medidas de mayor efectividad en salud pública pues al generar una respuesta inmune que reduce la posibilidad de contagio, es capaz de prevenir e incluso eliminar enfermedades. Además, es una estrategia de gran impacto pues provoca un efecto de protección poblacional denominado "inmunidad de rebaño" que reduce la probabilidad de contagio aún en personas susceptibles que residen en comunidades con elevado nivel de inmunidad.



En Costa Rica la vacunación es una estrategia universal e integral que ha permitido que el país avance hacia un mayor desarrollo social al lograr una sociedad más equitativa, justa y solidaria, disponiendo del siguiente esquema de vacunación oficial:

**Cuadro 67. Esquema de vacunación.**

Vacuna	Administración	Indicaciones
1. BDG (Bacilo Calmette-Guerin)	Nacimiento	Protege contra la tuberculosis miliar y meningitis tuberculosa
2. Hepatitis B	Nacimiento, 2 y 6 meses de edad	Protege contra la infección por hepatitis B
3. Rotavirus	2 y 4 meses de edad	Protege contra el virus que provoca gastroenteritis infecciosas infantiles por rotavirus
4. DTaP	Primera dosis: 2, 4 y 6 meses Refuerzo: 15 meses y a los 4 años	Protege contra la difteria, tétanos y tosferina
5. Vacuna de Poliovirus Inactivado	Primera dosis: 2, 4 y 6 meses Refuerzo: 15 meses y a los 4 años	Protege contra la Polio
6. Neumococo 13 Valente	Primera dosis: 2 y 4 meses Refuerzo: 15 meses	Protege contra la enfermedad neumocócica (meningitis, neumonía y bacteriemia)
7. Influenza estacional	6 meses a menores de 8 años	Protege contra la influenza estacional y contra 4 cepas del virus de la influenza (A y B)
8. SRP	15 meses y a los 4 años	Vacuna triple viral que protege contra el virus del sarampión, rubéola y parotiditis (paperas)
9. Varicela	15 meses	Protege contra la varicela
10. VPH Virus del Papiloma Humano	Solamente a la niñas Primera dosis: 10 años Refuerzo: 10 años y 6 meses	Protege contra la infección del VPH que puede causar cáncer cervical y verrugas genitales
11. Covid	Mayores de 6 meses a 17 años	Protección individual y colectiva contra la covid



Es importante mencionar que a raíz de la pandemia por el Covid-19 la cobertura de vacunación ha sufrido un impacto indirecto dado que genera en la población desconfianza y el sentimiento de que no son necesarias.

En relación con el escenario escolar se ha generado el rechazo a otras vacunas por temor a que lleguen a vacunar contra la covid. Aunado a ello, la virtualidad durante el

2020 y 2021 incidió negativamente en los porcentajes de cobertura.

## 2- Campaña El Futuro se construye hoy (IVM)

El objetivo general de esta campaña es informar a la población de 18 a 34 años sobre la importancia de cotizar a los Seguros de Salud y Pensiones que administra la Caja Costarricense de Seguro, dar a conocer la importancia de cotizar desde una época temprana de la vida laboral, informar los beneficios que se tienen al cotizar al régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y comunicar la conformación del Seguro de Pensiones.

En esta vía, se realizó una investigación en población con edades entre los 18 a 34 años. en las siete provincias del país, dividida en dos categorías: estudiantes universitarios (encuesta cara a cara) y población general (encuesta telefónica). donde se determinó el grado de conocimiento con respecto al Seguro Social de Pensiones, las actitudes respecto al interés de afiliarse a la CCSS, la práctica de cotización al seguro obligatorio de pensiones y las preferencias en modalidades laborales, de este grupo poblacional.



Ambas poblaciones consideran necesario cotizar para una pensión, que debe ser obligatoria y se debe cotizar desde el inicio de la vida laboral.



Los jóvenes indicaron que la sostenibilidad del seguro de salud y de pensiones, es una responsabilidad de todos. También que el valor que le dan al Seguro de Salud de la CCSS es muy importante y que en un futuro en 40 o 50 años si se visualizan con pensión, por lo que para ellos es importante cotizar para una pensión desde el inicio laboral.

## 3- Opciones de pago y plataforma de servicios

Se propone el desarrollo de una estrategia de comunicación que aborde cuatro líneas de acción:

### a. Cultura contributiva.

El propósito es aportar elementos de fácil comprensión que generen la conciencia colectiva e individual de la responsabilidad que todos tenemos de aportar a los seguros sociales obligatorios que administra la CCSS. Se enfatiza en la población que el uso de los servicios de salud y de pensiones trae implícito la obligatoriedad de aportar económicamente en la medida de los ingresos





de cada uno, significa que todos debemos aportar. La solidaridad se basa en que somos beneficiarios de servicios que brinda la CCSS, los cuales tienen un costo que entre todos debemos pagar: trabajadores, patronos y Estado.

**b. Beneficios y riesgos de contribuir y estar al día en el pago.**

Se enfoca en la gama de beneficios que reciben las personas aseguradas y en que se comprenda que los servicios no son gratuitos.

Con conceptos como que: “la salud no tiene precio” y la pensión básica asegura un ingreso en momentos de la vida que más se necesita, pero conllevan costos elevados, que se deben cubrir de manera oportuna con aportes de toda la sociedad.

Otro elemento que destacar es la igualdad de acceso que tienen todos los asegurados de recibir desde la atención de salud más sencilla y menos costosa hasta tratamientos y procedimientos de mayor costo y más complejos, indistintamente del monto que aporte.

También es importante señalar la protección del beneficio familiar que tienen el cónyuge, la compañera o el compañero, hijos, hermanos, padre, madre y otros menores, que dependen económicamente del asegurado directo.

Se debe comunicar. siempre desde el enfoque de los beneficios, las inversiones en tecnología e infraestructura y otros esfuerzos en la gestión para llevar los servicios a las personas más cerca de donde viven. Cuando las personas asumen una actitud responsable de aportar durante la vida laboral, con los recursos que recibe la Caja se asegura a los usuarios que pueden hacer frente a diferentes situaciones que solos no podrían.

Contrario a lo anterior es el comportamiento de evasión y morosidad que pone en riesgo la capacidad institucional de mejorar y ampliar la atención, lo que va en detrimento de los usuarios. En este caso el mensaje estará dirigido a la responsabilidad en el pago puntual y el reporte de los ingresos reales.





#### **c. Modalidades de aseguramiento.**

El propósito es ir modelando la cultura contributiva que permita a la población estar bajo el alero de alguna de las modalidades de aseguramiento contributivo que tiene la CCSS.

Es importante que la población reciba información útil para que pueda identificar en cuál modalidad cumple los requisitos para afiliarse y dónde acudir para realizar el trámite de aseguramiento.

En este sentido, el esfuerzo comunicativo de la estrategia se enfocará en dar a conocer esas modalidades: asalariados, trabajador independiente y asegurado voluntario.

#### **d. Opciones de pago y plataforma de servicios.**

La institución realiza importantes esfuerzos en la cobranza a fin de dar todas las facilidades posibles a los afiliados individuales y patronales. En este eje las acciones de comunicación se orientan con énfasis en el pago puntual, el reporte real de los ingresos, las facilidades de pago (recaudadores externos, pago con tarjeta y pagos en línea), arreglos y convenios de pago.

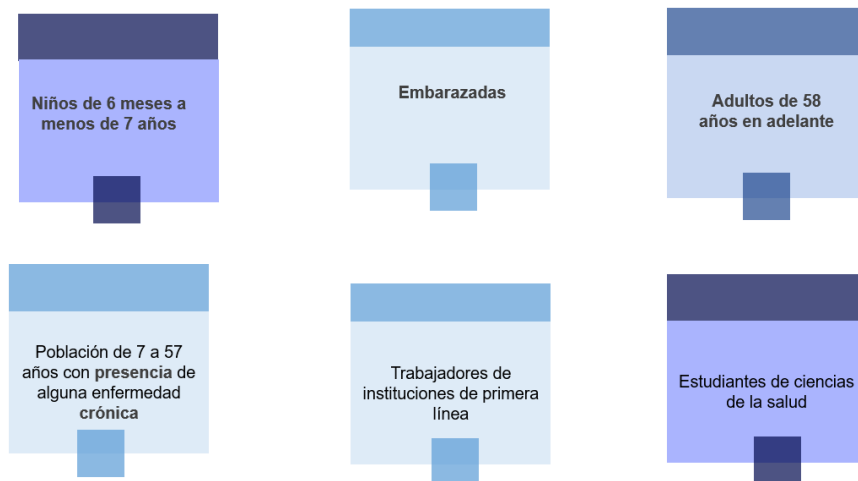
Este eje será fortalecido por las herramientas disponibles como la oficina virtual relacionado con servicios y nuevas funcionalidades de la plataforma tales como: incapacidades, constancias de patrono al día, traslado de Operadora de Pensiones Complementarias, reportes de salarios digitales y cotizaciones, orden patronal, presentación de planillas, facturación y pago de planillas e historial de salarios.

### **4- Vacunación influenza:**

La influenza es una enfermedad altamente infecciosa que se presenta en forma estacional, incremento en las consultas y hospitalizaciones, lo que constituye un problema de salud pública. En el ámbito laboral produce un aumento en el número de incapacidades y interrupción de la jornada laboral.

Durante la sesión extraordinaria VII-2023 del 23 de marzo del 2023, la Comisión Nacional de Vacunación (CNVE), acordó definir los grupos de riesgo para vacunar durante la jornada contra influenza estacional.

**Imagen N° 11. Grupos de riesgo**



El objetivo general de esta campaña es informar sobre la activación de la jornada de vacunación contra la influenza estacional a la población meta, definida como grupos de riesgo, que se desarrollará por la Comisión Nacional de Vacunación y Epidemiología, en el año 2023.

#### **5- Campaña donación y trasplante:**

Para alcanzar el objetivo de una cultura efectiva de donación altruista de órganos y tejidos, es necesario establecer una estrategia de comunicación en el mediano y largo plazo, en el marco de la implementación del “Modelo institucional de gestión de la donación de órganos, tejidos y células” que la CCSS se ha propuesto desarrollar y para lo cual se cuenta con una hoja de ruta.

Esta estrategia de comunicación se propone desarrollar en dos períodos de cinco años cada uno. Nos encontramos en el segundo periodo que va del 2019 al 2023.

Esta campaña desarrolla una estrategia de comunicación que contribuya a un cambio de actitud y comportamiento favorable a la donación y trasplantes de órganos, tejidos y células, en trabajadores de la salud involucrados en el proceso y en la población costarricense, a fin de incrementar la donación, especialmente tipo cadavérica.



## 6- Campaña Política Institución Gestión Integral de Riesgos:

A partir de la promulgación de la Ley General de Control Interno N°8292 el 31 de julio de 2002, así como las Normas de Control Interno para el Sector Público vigentes, la Contraloría General de la República emitió una serie de disposiciones de acatamiento obligatorio para lograr su implantación, en aras de fortalecer la gestión pública y con ello lograr los objetivos económicos y sociales de las instituciones del Estado, y en particular la necesidad de identificar los riesgos que podrían obstaculizar el cumplimiento de los propósitos establecidos.



De conformidad con lo descrito, el compromiso de la Junta Directiva, la Presidencia Ejecutiva y las Gerencias de la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) respecto a la valoración de riesgos, se traduce en el apoyo a las actividades que realicen la Dirección de Sistemas Administrativos (DSA) como responsable de la conducción técnica del Sistema de Control Interno Institucional y los titulares subordinados de la Institución como responsables directos del desarrollo del Sistema Específico de Valoración de Riesgos Institucional (SEVRI); todo lo anterior con el fin de alcanzar el cumplimiento de la Visión y Misión

Institucional y así lograr servicios de salud y pensiones en términos de calidad, oportunidad, equidad y eficiencia.

En línea con lo anterior, se procura acercar a la institución hacia mejores prácticas de gestión de riesgos, que garanticen no sólo el cumplimiento de los objetivos de largo, mediano y corto plazo sino también la sostenibilidad del sistema mediante el abordaje de los riesgos que impactan las proyecciones actuariales de los regímenes administrados, así como la continuidad de los servicios brindados a la población.

## 7- Campaña Gestión eficiente y buen gobierno de los recursos institucionales:

El objetivo de esta campaña es concienciar la responsabilidad del uso eficiente de los recursos financieros que dispone la Institución a la población trabajadora, para el desarrollo de las labores diarias.

Con esta estrategia se propone trabajar aprovechamiento de los recursos financieros, con el fin de promover el ahorro, la optimización del gasto y la utilización eficiente y eficaz de los recursos institucionales mediante la concientización de la importancia del ahorro y optimización del gasto institucional, la utilización eficiente y eficaz del recurso que se le brinda al funcionario y el fortalecimiento de la gestión financiera institucional.



## 8- Campaña Ley Marco de Empleo Público:



Esta campaña propone dar a conocer la nueva Ley 10.159 Marco Empleo Público y su impacto e implicaciones en los procesos de recursos humanos de la institución.

La Ley entró a regir a partir del 10 de marzo de 2023, razón por la cual se instruyó iniciar las labores de coordinación y análisis de manera prioritaria y se debió presentar una propuesta sobre las líneas generales a incluir en el plan de trabajo a desarrollar, a más tardar el lunes 20 de febrero de 2023.

Tomando en consideración que la campaña está dirigida a la población institucional, se utilizó la plataforma de comunicación con que cuenta la Dirección De Comunicación Organizacional para divulgar los mensajes.

<div><div>META ANUAL 2023</div><div>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.</div></div>	Indicador:	Porcentaje global de cumplimiento de las metas anuales de los proyectos en etapa de ejecución y con asignación presupuestaria. por gestión de la GIT. incluidos en el Portafolio de Proyectos de Inversión.			
	Línea Base	Meta I Sem	Logro	Cumplimiento	
	ND	30%	29,4%	● 98 %	
	Alineamiento:	PEI 2023-2033 / Eje 4			
	Clasificación IGI:	Eficacia			
Unidad Responsable:	Gerencia de Infraestructura y Tecnología				
Programa 1: Atención Integral a la Salud de las Personas					

#### Análisis de resultados:

El indicador de cumplimiento de las metas anuales de los proyectos en etapa de ejecución y con asignación presupuestaria, por gestión de la GIT. logró un cumplimiento del 98% de lo programado, al obtener un avance del 29,4% del 30% programado.

En forma general la entrega de edificaciones y equipamiento contribuyen a aumentar la capacidad instalada de las unidades de salud, y entre otros beneficios permiten:

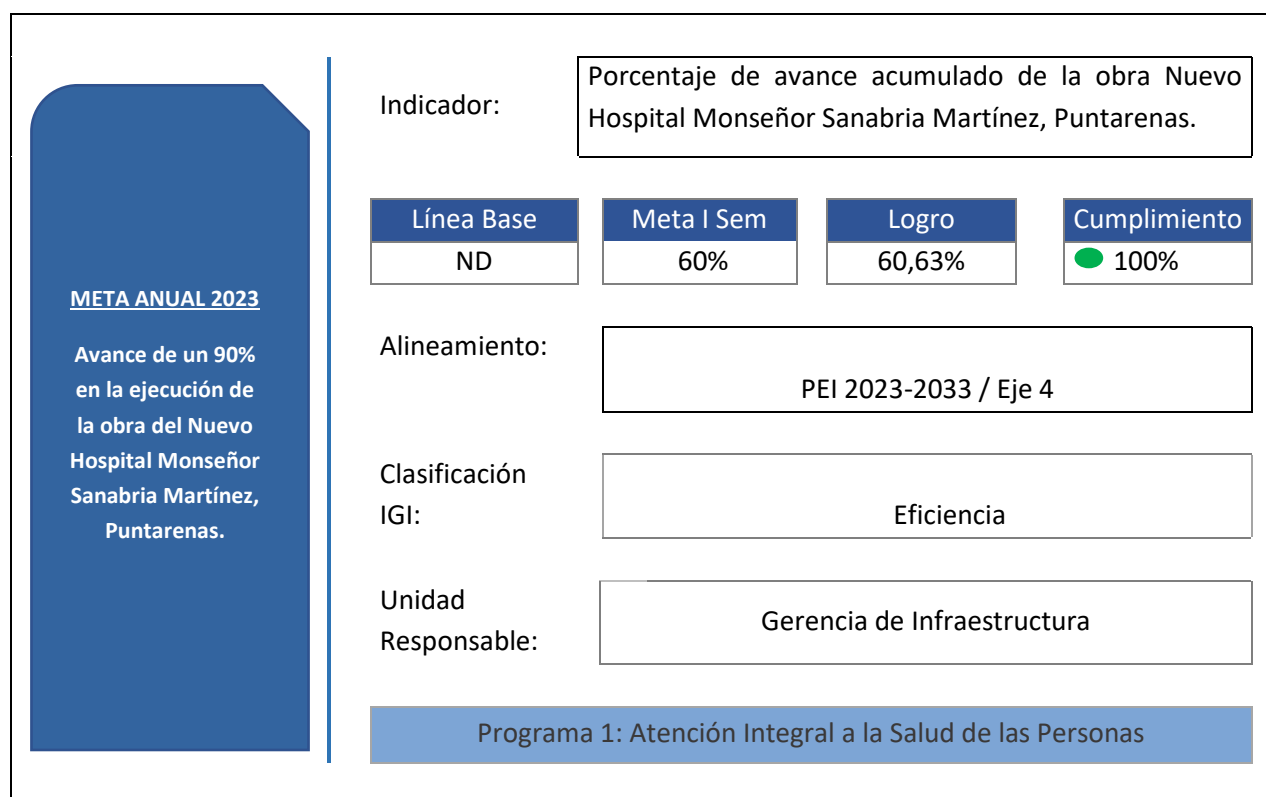
- Contribuir en la administración de las listas de espera mediante la dotación de infraestructura y equipamiento.
- Aumentar la oferta y precisión de los procedimientos de diagnóstico de mayor complejidad.
- Apoyar los programas de detección temprana y tratamiento para la reducción de enfermedades cardíacas y del cáncer.



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

- Brindar servicios de salud en instalaciones con condiciones óptimas y de calidad a los pacientes y trabajadores de la salud.
- Contribuir con las acciones de cumplimiento de la Política Institucional Ambiental y Política Hospital Seguro.
- Contribuir en el fortalecimiento del primer nivel de atención (Sedes de Área).

En el anexo 2, se detalla el porcentaje de avance de los proyectos en etapa de ejecución. con asignación presupuestaria e incluidos en el Portafolio de Proyectos por gestión de la GIT.



#### Análisis de resultados:

**Área:** 72.134 m2

**Costo total estimado:** €158.020 millones. (incluye reajustes de precio)

**Monto ejecutado a junio 2023:** €18.282 millones.

**Inversión acumulada:** €71.270 millones.

**Avance acumulado de la construcción:** 60,63%



Corresponde a la construcción de un hospital regional, cuya área está distribuida en 3 edificios. Contará con 350 camas, 12 quirófanos y 64 consultorios. Incluirá un servicio de Hemodinamia y Quimioterapia.

Este proyecto se contrató bajo la modalidad de llave en mano, que incluye

los componentes (diseño, construcción, equipamiento y dos años de mantenimiento preventivo). Se realizaron trabajos en forro y pasta de paredes livianas internas, forro y preparación de fachadas, repellos, preparación de pisos e inicio de acabados piso epóxico y vinil, instalación de tuberías y previstas electromecánicas en entrecejos y paredes, instalación de equipos electromecánicos, estructura metálica para soportes de equipo, instalación de estructura prefabricada, paredes mampostería y cubierta de lavandería, preparación de calles y helipuerto. preparación de accesos al proyecto. Se dio el inicio en la revisión preliminar de equipos médicos.



Mediante resolución GIT-DAI-2025-2021, se autorizó la entrega anticipada de los productos esperados de la contratación, ya que se identificó la oportunidad de adelantar parte de las obras de construcción que requieren de una menor tramitología ante las instituciones aprobadoras. Dichas actividades actualmente finalizadas y en ejecución son las siguientes:

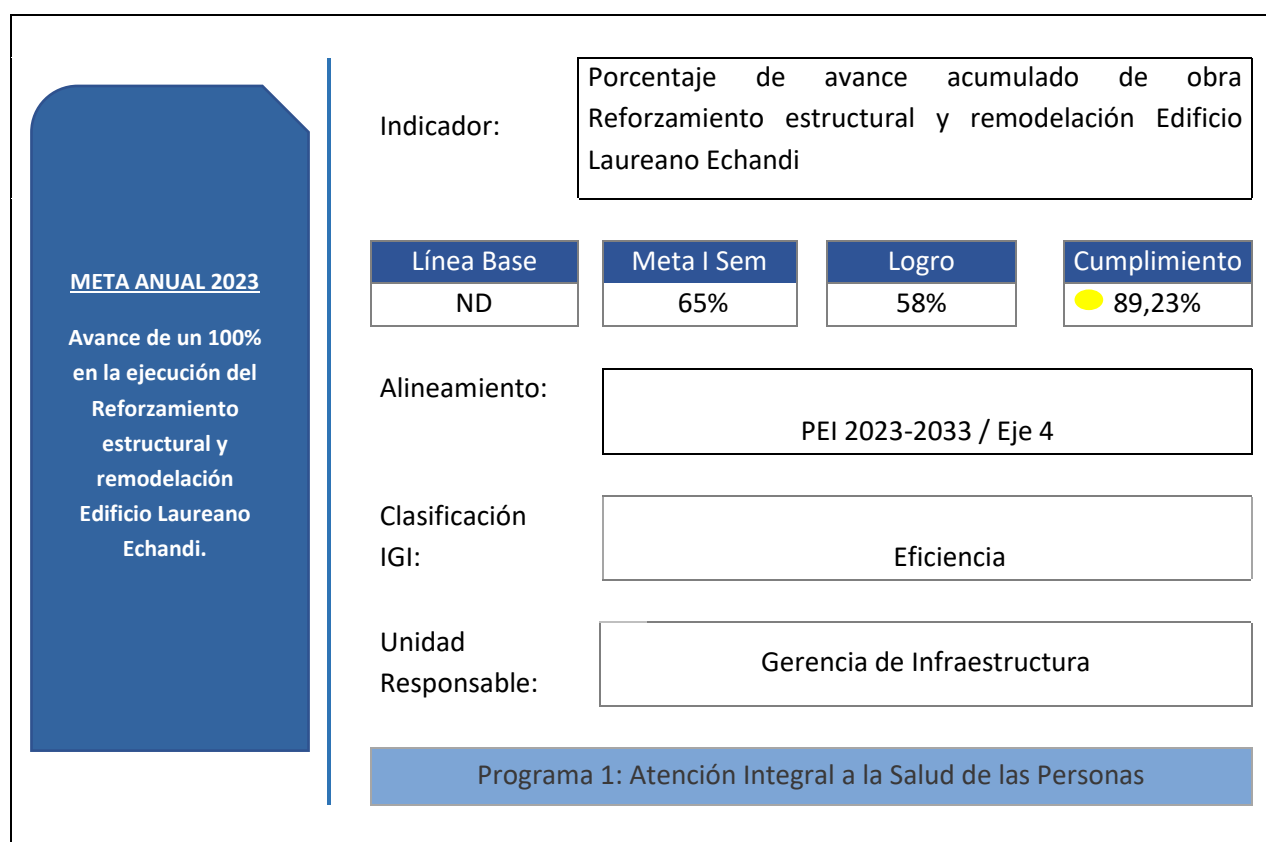
- Actividad 1: 100% finalizado el traslado de líneas de media tensión del Instituto Costarricense de Electricidad (ICE).
- Actividad 2: 100% finalizado el traslado de tubería de agua potable de Acueductos y Alcantarillados (AyA).
- Actividad 3: 100% movimiento de tierras.
- Actividad 4: 100% colocación de tubería para evacuación pluvial y efluente de planta de tratamiento.
- Actividad 5: Construcción general del Hospital. Se logro un avance del 32%.





- Actividad 6: Colocación de tuberías internas pluviales y sanitarias. Se logró un avance de 80%
- Actividad 7: 100% Planta de Tratamiento de Aguas Residuales.
- Actividad 8: Construcción de la obra gris. Avanzó un 99%.

Si bien la obra avanza conforme lo programado, se ha presentado el riesgo de cierre de accesos al terreno del proyecto por manifestación de vecinos, por la molestia con la Municipalidad de Puntarenas por la no ejecución de trabajos en alcantarillado pluvial. Entre las acciones de mejora aplicadas para esta situación, se están realizando las coordinaciones con la Municipalidad de Puntarenas y diferentes instituciones relacionadas para dar solución a la queja de los vecinos.



#### Análisis de resultados:

**Área:** 18.500 m2

**Costo estimado:** ₡24.578 millones.

**Monto ejecutado a junio 2023:** ₡3.565 millones

**Inversión acumulada:** ₡12.546 millones



**Avance acumulado de la construcción: 58%**

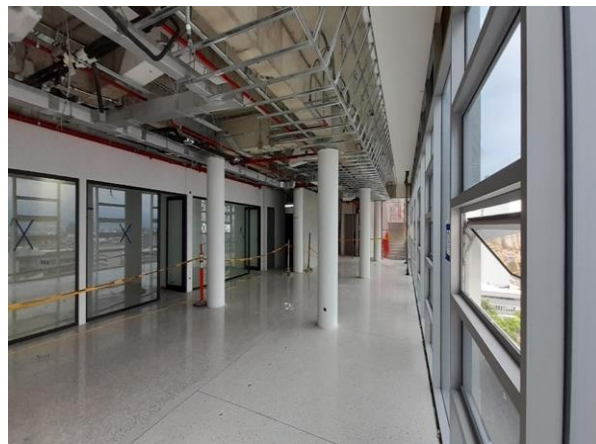
El proyecto consiste en realizar estudios de ingeniería complementarios, diseño y gestión de permisos, remoción, mudanza, almacenaje, obras preliminares, reforzamiento estructural, demoliciones y construcción nueva y reacondicionamiento mecánico, eléctrico y arquitectónico, así como la dotación de mobiliario, adquisición e instalación de equipo industrial.



El proyecto se realiza de acuerdo con los estudios básicos y preliminares, las sugerencias de distribución, indicaciones de áreas y departamentos de la CCSS, las directrices, el programa funcional, y los términos de referencia técnicos. Esto cumpliendo a cabalidad con toda la normativa y reglamentación aplicable y vigente tanto nacional, internacional como institucional, para disminuir riesgos de vulnerabilidad sísmica y seguridad ante incendios y explosiones, así como la continuidad en la gobernanza institucional y la implementación de nuevas formas de trabajo (teletrabajo). Durante el primer semestre 2023, se llevaron a cabo las siguientes actividades:

Se continúan con los avances en reforzamiento de fibras y reinstalación de los sistemas mecánicos y eléctricos de previo a la instalación de cielos. También la conclusión de obras en cuartos eléctricos y de telecomunicación. Se realizaron los cierres de paredes de gypsum y vidrio (incluyendo puertas), en proceso de acabados de pisos de terrazo y madera, conclusión de escalera este y recintos adjuntos, continúan los trabajos de preparación de zona que revivirán los generadores, la instalación de estructuras de puestos de trabajo y acabados en las escaleras norte y sur (cerramiento de paredes, confección de barandas, entre otras).

La principal razón sobre el cumplimiento del cronograma se debe a que el proyecto ha requerido de una prórroga de 17 semanas de su plazo original, para atender las modificaciones en las distribuciones espaciales para ajustarlo a la implementación de la modalidad de teletrabajo y ajustes por la afectación en la intervención estructural en los ductos de elevadores originales, esta variación se debe a aspectos de naturaleza imprevisible durante la ejecución de la construcción.



A raíz de lo anterior se gestionaron las prórrogas de la obra y se ha llevado un monitoreo continuo del avance hacia la empresa constructora para buscar que se cumpla la fecha de entrega establecida y no afectar la extensión de los alquileres de edificios anexos.

Asimismo, durante la ejecución de la construcción, el contratista detectó que se debían realizar reprocesos en algunos elementos estructurales, ante lo cual la Administración ha solicitado los planes remediales adecuados a la empresa contratista, por lo que se ha incrementado la inspección en las áreas eléctrica y arquitectónica, se han realizado reuniones de seguimiento de alta jerarquía con el contratista para dar prioridad al cumplimiento de las fechas de entrega. Con la estrategia implementada por el contratista este no prevé afectación a los plazos de entrega.

**META ANUAL 2023**

Avance de un 50% en la ejecución de la Nueva Sede de Área de Salud Orotina - San Mateo.

**Indicador:** Porcentaje de avance acumulado de obra Nueva Sede de Área de Salud Orotina - San Mateo

Línea Base	Meta I Sem	Logro	Cumplimiento
ND	10%	0%	<span style="color: red; font-weight: bold;">●</span> 0%

**Alineamiento:** PEI 2023-2033 / Eje 4

**Clasificación IGI:** Eficiencia

**Unidad Responsable:** Gerencia de Infraestructura

**Programa 1: Atención Integral a la Salud de las Personas**

#### Análisis de resultados:

**Área:** 5.287 m2

**Costo estimado:** ₡8.303 millones.

El proyecto consiste en el anteproyecto, diseño final (gestión de permisos y visados), construcción y equipamiento y el mantenimiento de la Nueva Sede de Área de Salud Orotina-San Mateo, correspondiente al primer nivel de atención, dicha sede contará con 5.287 metros cuadrados de construcción distribuidos de la siguiente manera: edificio principal, edificio de casa de máquinas, aceras, parqueos, planta de tratamiento y demás obras exteriores.



La Sede de Área contará con los siguientes servicios: consulta externa, áreas comunes, urgencias, laboratorio clínico, farmacia, área de procesamiento estéril, bienes y servicios, servicios generales, ingeniería y mantenimiento y gestión local.

Se tiene un avance del 80% de los planos constructivos como parte de la etapa de diseño, insumo fundamental para tramitar los permisos y

visados de la obra.

Dentro de las limitaciones existentes para el avance del indicador es que no sido posible concluir a cabalidad el diseño final, debido a la presentación no conforme de los entregables por parte del contratista, en cumplimiento a lo establecido en el pliego cartelario, situación que ha generado rechazos por parte del equipo de inspección de los entregables por parte de la Unidad Técnica Contraparte y la inspección contratada.

En consecuencia, de los rechazos de los entregables que se le han realizado al contratista, la inspección se ha visto obligada a solicitar ampliación de plazos para revisión de los entregables subsanados, generando atrasos adicionales en la ejecución.

Con fin de mejorar el desempeño de la meta, se ha insistido para que la empresa constructora ajuste los entregables de acuerdo con las observaciones realizadas por la Unidad Técnica Contraparte.

Una vez que se finiquiten los planos constructivos definitivos se solicitará a la empresa constructora realizar las gestiones para recuperar tiempos en la obtención de los permisos de construcción y en el proceso constructivo, logrando mayor eficiencia en la ejecución de la etapa 3 de construcción y así mitigar los desfases antes mencionados.

Se dará estricto seguimiento y control al proceso constructivo a fin de que se cumpla con el alcance, tiempo y calidad establecido, de manera que se reduzca la posibilidad de plazos adicionales.

**META ANUAL 2023**

Avance de un 50% en la ejecución de la Nueva Sede de Área de Salud La Fortuna de San Carlos.

Indicador: Porcentaje de avance acumulado de obra Nueva Sede de Área de Salud La Fortuna de San Carlos

Línea Base	Meta I Sem	Logro	Cumplimiento
ND	10%	10%	<div style="display: inline-block; width: 10px; height: 10px; background-color: green; border-radius: 50%;"></div> 100%

Alineamiento: PEI 2023-2033 / Eje 4

Clasificación IGI: Eficiencia

Unidad Responsable: Gerencia de Infraestructura

Programa 1: Atención Integral a la Salud de las Personas

#### Análisis de resultados:

**Área:** 5.998 m2

**Costo estimado:** ₡8.078 millones.

**Monto ejecutado a junio 2023:** ₡968 millones

**Avance acumulado de la construcción:** 10%



El proyecto consiste en el anteproyecto, diseño final (gestión de permisos y visados), construcción y equipamiento y el mantenimiento de la Nueva Sede de Área de Salud de La Fortuna, correspondiente al primer nivel de atención, dicha sede contará con 5.998 metros cuadrados de construcción distribuidos de la siguiente manera: edificio principal, edificio de casa de máquinas, aceras, parqueos, planta de tratamiento y demás obras exteriores.

La Sede de Área contará con los siguientes servicios: consulta externa, áreas comunes, urgencias, laboratorio clínico, farmacia, área de procesamiento estéril, bienes y servicios, servicios generales, ingeniería y mantenimiento y gestión local.

El 22 de marzo de 2023, se dio la orden de inicio de la etapa 3 “Construcción” y etapa 4 “Equipamiento”. Se han llevado a cabo trabajos en cimentaciones, chorrea de columnas, vigas prefabricadas y colocación del entrepiso en un sector.

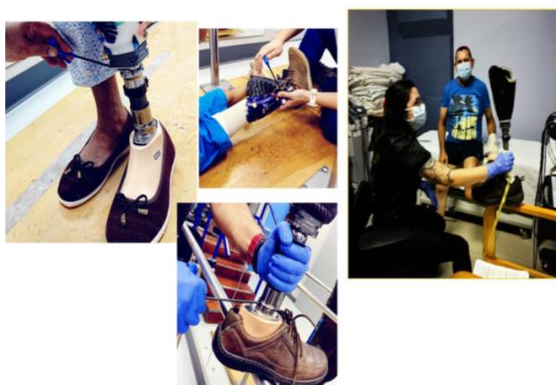
Se tiene asignado un monto de \$4.822 millones para el 2023, según el avance logrado y facturado a junio 2023 se han ejecutado \$968 millones para finiquitar en diseño y obras preliminares. Según lo programado se utilizarán los recursos en el segundo semestre.



#### Análisis de resultados:

El Laboratorio de Órtesis y Prótesis es responsable de confeccionar dispositivos mecánicos que permiten la movilidad de los miembros inferiores de los usuarios que lo requieren, mediante la atención de órdenes prescritas por los médicos especialistas, considerando las características como: edad, sexo, factores anatómicos, psicosociales y ambientales, logrando con esta tecnología recuperar la función motora del paciente, facilitando el desarrollo de sus actividades cotidianas.





El contar con un dispositivo protésico, les permite a los pacientes movilizarse tras la amputación de alguna de sus extremidades inferiores, lo que a su vez les facilita la reincorporación en la vida social y laboral, ya que muchos de ellos se encuentran en edad productiva con familiares dependientes, por lo que tiene un gran impacto socioeconómico.

Para el primer semestre se programó confeccionar al menos un 50% de los dispositivos protésicos, conforme la meta programada en setiembre del año anterior, alcanzando un cumplimiento del 100% con una producción total de 688 prótesis de miembro inferior:

**Arriba de Rodilla (AK):** 219 Prótesis modular AK para amputaciones transfemorales para personas amputadas.

**Debajo de Rodilla (BK):** 469 Prótesis modular BK para amputaciones transtibiales para personas amputadas.

**Cuadro 68. Prótesis confeccionadas por mes  
Primer semestre 2023**

Detalle	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
Transtibiales	63	65	106	59	101	75	469
Transfemorales	32	28	39	25	43	52	219
Prótesis confeccionadas	95	93	145	84	144	127	688

**Fuente:** Elaboración propia DPI con datos de la Gerencia de Logística

La meta para este semestre fue alcanzada debido a la implementación de las siguientes actividades:

- Programación de campañas extraordinarias durante los fines de semana, con el objetivo de agilizar la agenda y así acortar los tiempos de atención.
- Se está trabajando estrategias para disminuir el ausentismo de los usuarios, de manera que no se den por perdidas las citas (llamadas telefónicas para confirmar la cita, sustitución de ausentes, envío de mensajes de texto con el recordatorio de la cita, así como las indicaciones respectivas.)

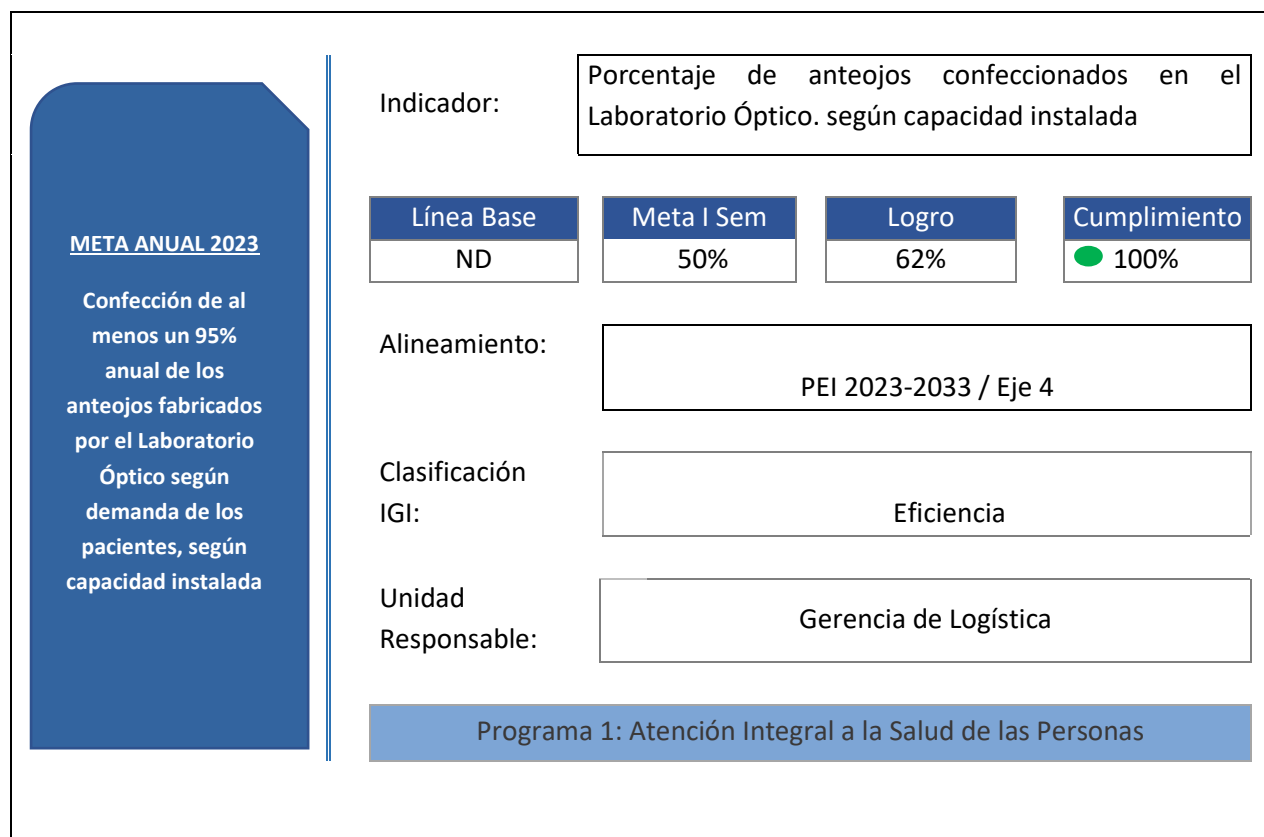




- Se continua con el desarrollo mensual de la Campaña Laboratorio de Prótesis en su Comunidad, misma que inicio a finales del año 2022, la cual pretende de manera mensual visitar 4 zonas regionales del país (Pérez Zeledón, Liberia, San Carlos y Limón), con el objetivo de acercar los servicios a la población amputada y de esta manera se obtienen beneficios como por ejemplo: disminución de tiempos de traslado para pacientes, disminución de los tiempos de atención, ahorros institucionales en la cancelación de traslados, liberación de las agendas de la Sede Central de manera que se permite aumentar nuestra capacidad, situación que ha sido de mucho impacto para el logro de los objetivos de producción.

Para el cumplimiento de la meta, se deben considerar los siguientes factores críticos:

- Las prótesis son dispositivos que son confeccionados a la medida de un usuario, y de manera manual, por lo que existen factores tales como variaciones en las dimensiones del paciente, error humano, lesiones, prominencias óseas, sensibilidad y otros factores propios del usuario que nos obligan a realizar pruebas del dispositivo lo que puede prolongar el tiempo para la dotación de la prótesis.
- Existen factores ajenos al alcance del laboratorio que pueden generar atrasos en la dotación de los dispositivos tales como: Hospitalizaciones de los usuarios, lesiones de los usuarios que nos obligan a esperar que estos se recuperen para poder ser protetizados, recursos económicos, muchos pacientes no pueden asistir hasta el pago de la pensión a final de mes, entre otros.
- Disponibilidad de la materia prima para la producción.



### Análisis de resultados:

El Laboratorio Óptico, unidad adscrita a esta Gerencia, es responsable de producir anteojos de acuerdo con las prescripciones, (recetas) con productos y materiales acorde con las tecnologías modernas (variedad de colores, diseños y otros) en forma eficiente y oportuna y a precios razonables, mediante un sistema de copago, se exceptúan de este sistema a los ciudadanos de oro, asegurados por el Estado y pensionados del régimen no contributivo.

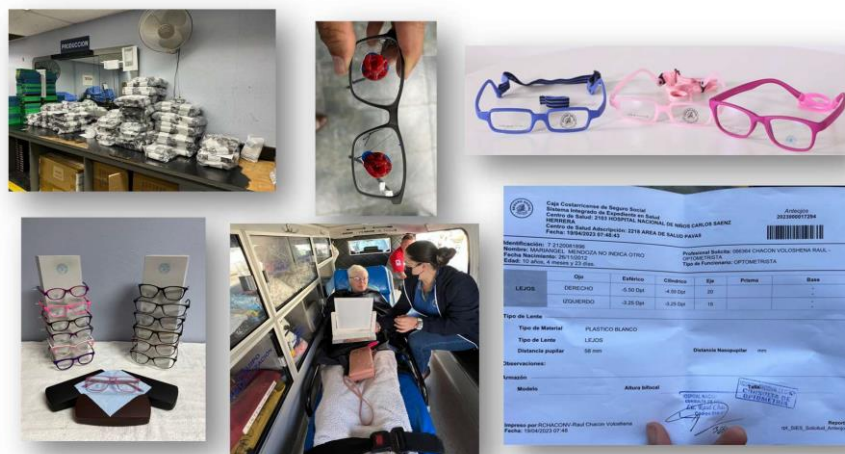
El Laboratorio Óptico suministra anteojos a un bajo costo y de alta calidad a los pacientes, conforme a las tecnologías más recientes en la materia, lo que permite a la población que así lo requiere adquirir estos dispositivos para el mejoramiento de su capacidad visual.

Entre sus productos están los lentes en aro de metal y pasta con distintas graduaciones según necesidad de los usuarios. Se cuenta con una variedad de códigos o tipos de anteojos, tales como lente simple o bifocales.

Es importante mencionar que la cantidad producida de anteojos mensuales se realiza en función de estimaciones históricas y comportamientos de la demanda, posible crecimiento de la población y aumento de los padecimientos por defectos de refracción como lo son la miopía, astigmatismo, hipermetropía y presbicia, Sin embargo, este laboratorio produce en función de las prescripciones

de los optometristas a nivel institucional, por lo que se concluye que se procesa el 100% de las recetas recibidas.

**Imagen N° 12.**



Entre los meses de enero a junio 2023 se han producido un aproximados de 27.824 anteojos personalizados a las necesidades de los usuarios según se detalla en la siguiente tabla:

**Cuadro 69. Cantidad de anteojos fabricados por mes  
Primer semestre 2023**

Detalle	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
Anteojos confeccionados	4.997	4.442	4.730	4.328	4.566	4.761	27.824

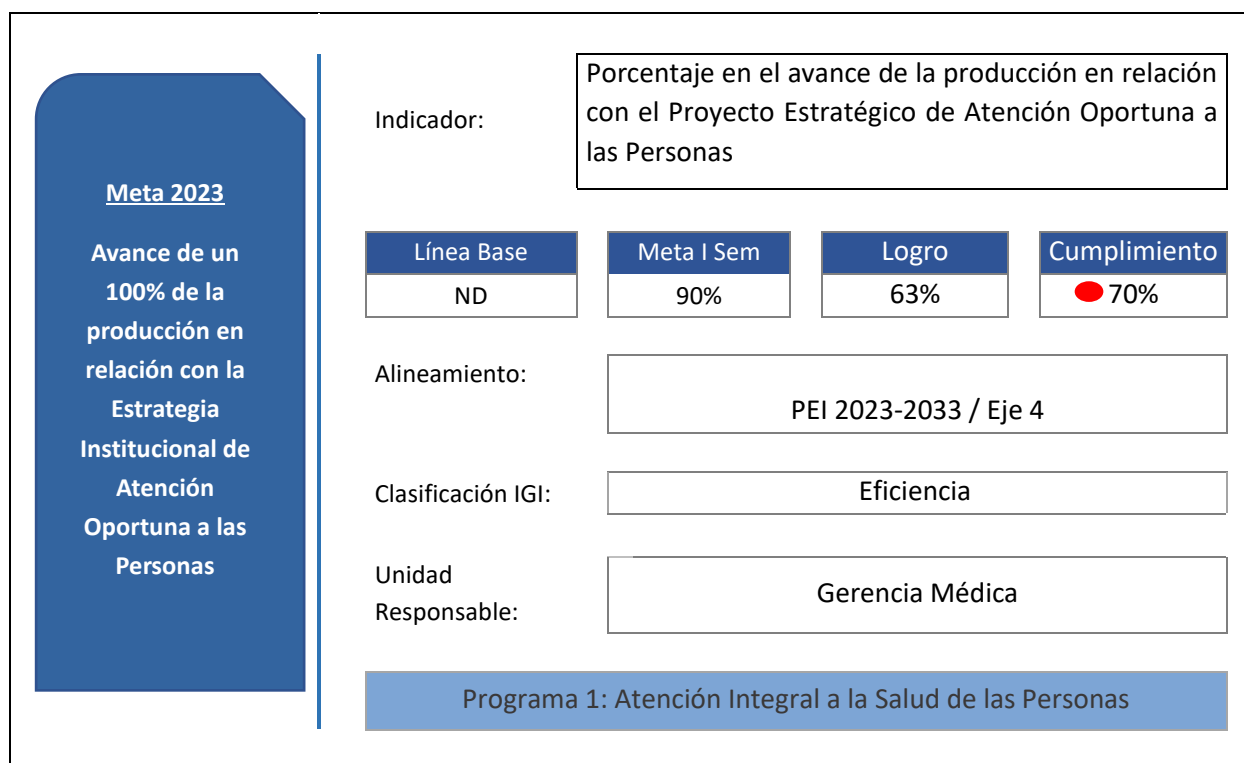
**Fuente:** Elaboración propia DPI con datos de la Gerencia de Logística



Dentro de los factores de éxito que permitieron alcanzar la producción estimada para este semestre, se tiene la participación en colaboración con la Clínica Oftalmológica en diferentes campañas de interés institucional como las giras a San Carlos - Aguas Zarcas así como en Nicoya; además se intervino en el Proyecto Helena del Hospital Nacional de Niños referido a niños con síndrome de down, lógicamente dichas campañas permitieron abarcar mayor población de la esperada,

Estas campañas permitieron mayor acercamiento de la población de interés con respecto al Laboratorio Óptico, lo cual hizo que personas que no utilizaban o desconocía de los servicios brindados, mostraran interés de los productos y beneficios de hacer sus anteojos con la Institución

La implementación de estas acciones contribuyó a impulsar la gestión del Laboratorio Óptico en el ámbito institucional, optimizar los tiempos de procesos internos, racionalizar los recursos y economías procedimentales asociados con dichos procesos.



#### Análisis de resultados:

El logro obtenido se califica como insuficiente al obtener un desempeño del 70% respecto de lo esperado. Si bien, la implementación del Proyecto Estratégico de Atención Oportuna a las Personas se viene ejecutando desde mediados de 2021, es hasta el 2022 cuando se logran incorporar la mayoría de los centros y dar inicio con las jornadas de producción para la reducción de las listas de espera

Según los avances de producción al mes de mayo 2023 se ha logrado 273.211 atenciones, de las cuales 28.912 son cirugías, 69.685 atenciones en consulta externa y 174.614 procedimientos ambulatorios.



Con la continuidad de las jornadas extraordinarias, al finalizar el año se espera lograr las 436.055 correspondiente al 100% de lo programado en la meta anual.

En el siguiente cuadro se muestra la producción acumulada desde el mes de julio 2021 al mes de mayo 2023, último mes del que se disponen datos:

**Cuadro 70. Producción realizada por tipo de jornadas, CCSS**  
**Julio 2021-mayo 2023**

Tipo	Producción	Especialidades	Producción	Especialidad	Producción
Densitometrías	6.414	Cirugía General	3.432	Cardiología	0
Audiometría	1.722	Cirugía Oncológica	123	Cirugía Reconstructiva	0
Biopsia	1.409	Cirugía Pediátrica	346	Cirugía General	0
Colonoscopia	3.092	Cirugía Reconstructiva	0	Dermatología	0
Colposcopia	2.259	Ginecología	2.677	Fisiatría	28.107
Ecocardiograma	2.790	Neurocirugía	305	Gastroenterología	25
Electrocardiograma	6.840	Oftalmología	11.534	Geriatría	0
Electromiografía	3.841	Ortopedia	3.031	Ginecología	1.195
Gammagrafía	716	Otorrinolaringología	1.965	Medicina Familiar	0
Gastroscofia	10.099	Urología	1.287	Medicina Interna	0
Lectura Holter	251	Vascular Periférico	507	Neurocirugía	0
Lectura Mamografía	22.788	Vasectomía	2.692	nutrición	0
Lectura Rx	5.543			Oftalmología	16.104
Lectura TAC	16.894			Ortopedia	4.332
Optometría	1.777			Otorrinolaringología	841
Prueba de Esfuerzo	589			Terapia física	4.536
Realización Mamografía	5.555			Trabajo Social	0
Realización Rx	8.613			Urología	875
Realización TAC	5.682			Vascular Periférico	223
Ultrasonido de Mama	1.440			Vasectomía	751
Ultrasonido General	63.112	Campañas Neily- CLOF	118	Campaña Parrita-Orotina	2.511
Ultrasonido Ginecológico	0	Campañas HMS- CLOF	285	Campaña Paquera - Cobano	192
Campaña Quepos -HMS	692	Campaña Quepos- HMS	60	Campaña Quepos- HMS	3.259
Campaña Parrita Orotina	529	Campañas CLOF- Guápiles	194	Campaña Piel sana HEBB	1.398
Campaña Paquera - Cobano	1.307	Campañas Limón- CLOF	356	Campaña Esparza	4.147
Campaña Esparza	660			Campaña Piel sana HMS	1.189
<b>Total por área</b>	<b>174.614</b>		<b>28.912</b>		<b>69.685</b>
<b>Total General</b>	<b>273.211</b>				

Fuente: Gerencia Médica, 2023



Es importante señalar que los datos de la producción obedecen a los datos contenidos en las plantillas de avances de proyecto que las unidades participantes remiten a la Unidad Técnica de Listas de Espera, por lo que los datos están sujetos a cambios y a la evolución de los proyectos propios de cada unidad ejecutora.

Dentro las limitantes para el avance de la meta es que se han materializado riesgos operativos y tecnológicos, por cuanto se presentaron obstáculos derivados del desabastecimiento de insumos y medicamentos, así como de la participación de los centros en las jornadas.

Posterior al análisis realizado a las plantillas de avances de proyecto que las unidades participantes remiten a esta UTLE, se identifican diferentes causales siendo estos multifactoriales por lo que debe visualizarse de forma integral, a continuación, se describen aquellas que podrían estar influyendo:

- La producción recae posterior a partir del segundo semestre 2022 ( cuando la mayoría de los establecimiento finalizan el periodo avalado para las jornadas) siendo este un comportamiento esperado, ya que los centros en las primeras aprobaciones realizan los esfuerzos para resolver las listas con mayor cantidad de pacientes, posterior a estos primeros seis meses la producción tiende a decaer por desgaste de personal, lo que provoca la disminución en la cantidad de jornadas por semana, conllevando a la disminución de los pacientes que se logran atender.
- El ciberataque se convirtió en un factor determinante para la obtención de información, lo que provocó que centros disminuyeran las solicitudes de jornadas y la consecuente producción, posterior a la recuperación de los sistemas poco a poco las unidades dieron inicio con las solicitudes, por lo que la producción no se vio reflejada en la inmediatez.
- Los últimos meses de 2022 se presentó el desabastecimiento de insumos quirúrgicos, equipo de protección, ropa verde entre otros que han generado que se deban aplazar las jornadas de producción quirúrgica para dar prioridad a las cirugías en jornada ordinaria.
- Para el inicio de 2023, muchos de los proyectos que venían desarrollando tenían fecha de caducidad en primer cuatrimestre 2023, consecuentemente los centros debieron realizar y presentar nuevas solicitudes de prórroga o inclusión de jornadas, aunado a lo anterior, estas fechas son históricamente solicitadas por los funcionarios para el disfrute de vacaciones, vacaciones profilácticas e inclusive incapacidades por sobrecarga laboral.
- Fuga de Especialistas.

Para dar atención a las limitaciones mencionadas se trabajó de forma conjunta con personal de Gerencia de Logística (GL) en la confección del documento: “Procedimiento Inclusión de Centros a Proyectos Especiales de Atención Oportuna GM-AOP-ADM-PR002”, que tiene la finalidad de describir cronológicamente las actividades, los tiempos, la utilización de recursos, las metodologías de trabajo y control para este proceso, que resulta fundamental para una articulación efectiva que



facilite el cumplimiento de las estrategias propias de las listas de espera en todos sus ámbitos de acción.

Además, se actualizaron tramitaciones administrativas a fin de, lograr trámites sencillos con requisitos necesarios y con reglas claras y objetivas. A partir de marzo 2023 se dio simplificación a las solicitudes de inclusión a los proyectos del Plan Estratégico de Atención Oportuna se tramitan a través de la Gerencia Médica.

Este nuevo instrumento tiene como objetivo de agilizar el proceso de inclusión, trámite de envío, análisis de viabilidad de la propuesta y recepción de respuesta definitiva a esta, tomando en consideración que se cumple con lo dispuesto en la normativa de control interno y en concordancia a lo que la Ley N°8220 Ley de Protección al Ciudadano contra trámites excesivos, en relación con la simplificación de trámites se refiere.

Desde la unidad se han impulsado y motivado a los establecimientos de salud para que en este 2023 se mantenga y aumenten las solicitudes de jornadas. Según datos de las jornadas de producción activas y pendientes por ejecutar en 2023, se espera la ejecución de 183 iniciativas en 27 establecimiento de salud.

Como acciones de mejora, se impulsa la instauración de jornadas especiales, continuidad con Proyecto Estratégico Plan de Impacto Nacional: “Plan para la Atención Segura, de Calidad, Eficiente y Eficaz de las Listas de Espera 2021-2022”.

Entre las estrategias aplicadas para reducción de listas de espera tiene aprobada la ruta para avanzar en la gestión de las listas de espera y gestión del recurso humano especializado en salud, y se instruye a los directores de establecimientos de salud y directores de Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud para que tomen las medidas necesarias que se requieran para la atención prioritaria institucional de las listas de espera y filas, continuar con la depuración y derivación de pacientes, trasladar pacientes en red según capacidad de respuesta de cada centro y posibilidades del paciente y valorar pacientes que son enviados para intervenciones quirúrgicas electivas que puedan ser intervenidos en modalidad ambulatoria.

Meta 2023

Logro de un plazo promedio de 485 días de espera para Cirugía Ambulatoria en la CCSS.

Indicador:

Plazo promedio de días espera para Cirugía Ambulatoria en la CCSS

Línea Base	Meta I Sem	Logro	Cumplimiento
ND	508	491	<div><div></div>100%</div>

Alineamiento:

PEI 2023-2033 / Eje 4

Clasificación IGI:

Eficiencia

Unidad Responsable:

Gerencia Médica

Programa 1: Atención Integral a la Salud de las Personas

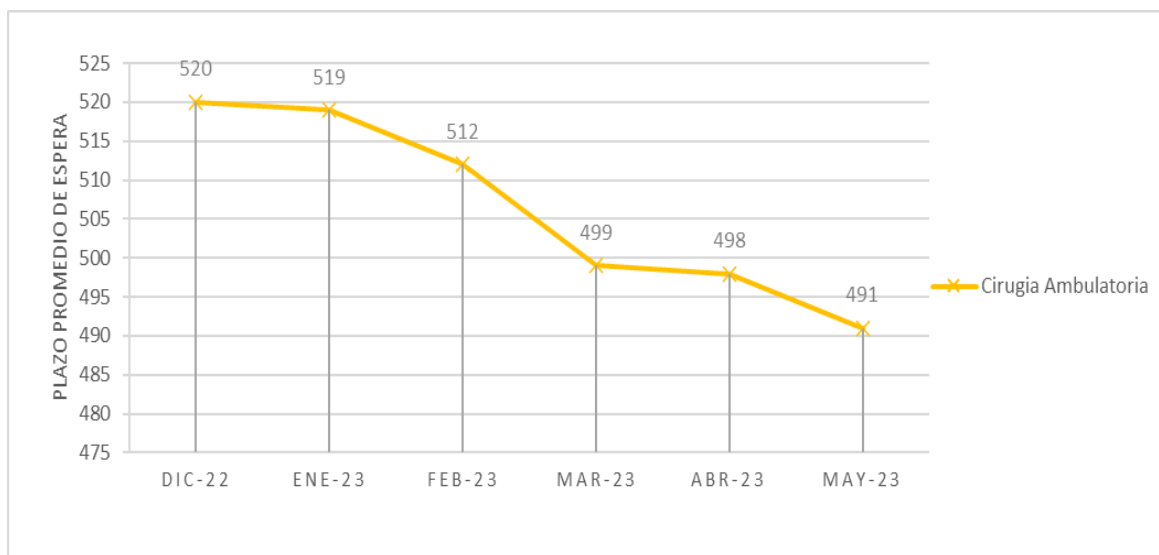
#### Análisis de resultados:

Al primer semestre 2023, esta meta avanza conforme lo programado al presentar 491 días de espera para cirugía ambulatoria, por debajo de los 508 días programados para este periodo, obteniendo un desempeño del 100%

Como se observa en el siguiente gráfico, según los datos al corte mayo 2023, se logra obtener un plazo promedio de espera de 491 días, siendo esto resultado de la implementación del Proyecto Estratégico de Atención Oportuna a las Personas. Si bien continua con plazos que superan el año de espera, el comportamiento se ha mantenido con tendencia a la baja desde finales de 2023.

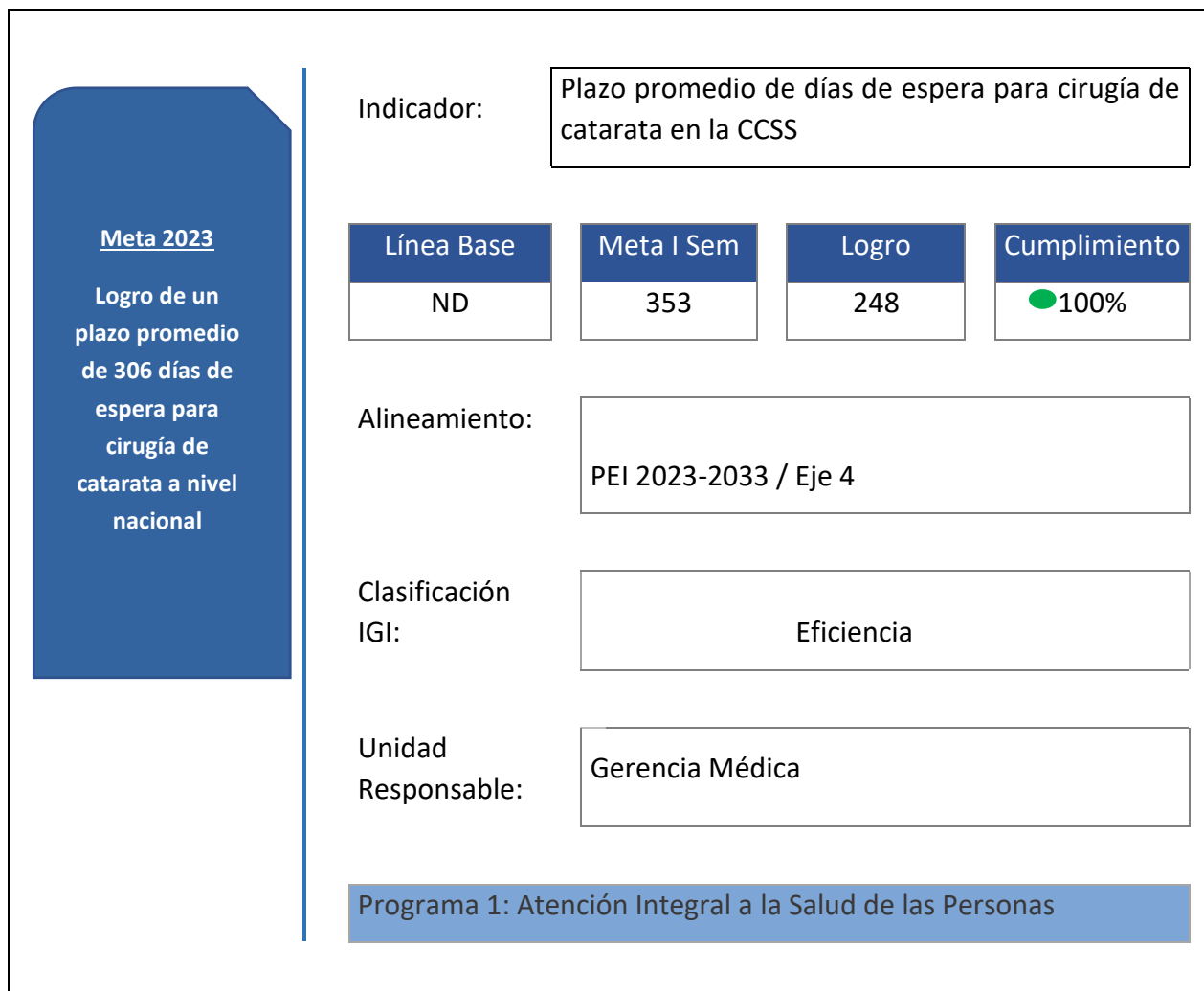


**Gráfico 26. Comportamiento Mensual Plazo promedio espera Cirugía Ambulatoria  
Diciembre 2022 – mayo 2023.CCSS**



**Fuente:** CCSS. Gerencia Médica, junio 2023

Dada la disponibilidad de la información, se cuenta con el dato oficial al mes de mayo 2023, por lo que se trabaja con el Área de Estadística en Salud, esto para disponer de la información al cierre del primer semestre lo antes posible.

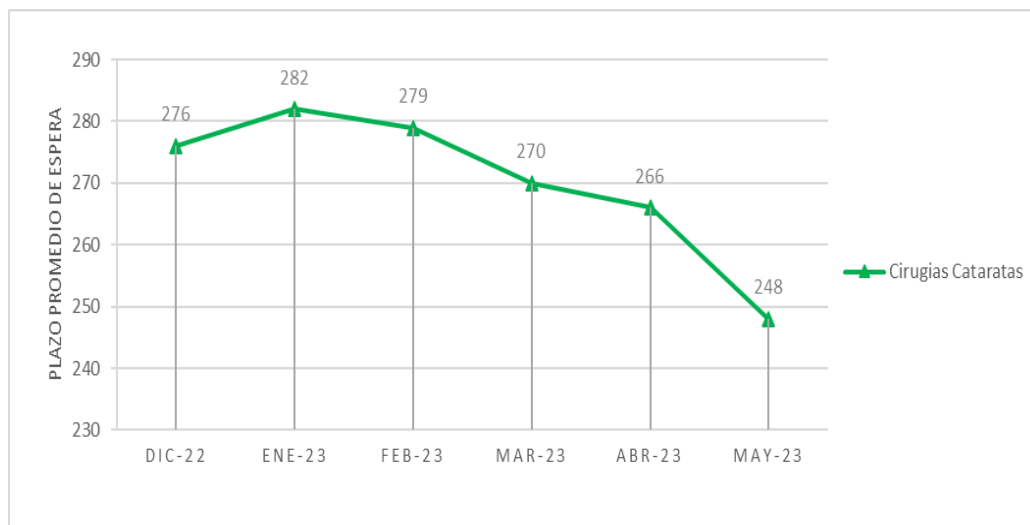


#### Análisis de resultados:

Al primer semestre 2023, esta meta avanza conforme lo programado al presentar 248 días de espera para cirugía de catarata a nivel nacional, por debajo de los 353 días programados para este periodo, obteniendo un desempeño del 100%.

Como se observa en siguiente gráfico, según los datos al corte mayo 2023, se logra obtener un plazo promedio de espera de 248 días, siendo esto resultado de la implementación del Proyecto Estratégico de Atención Oportuna de las Personas y la colaboración que de la Clínica Oftalmológica con la solución de casos del territorio Nacional.

**Gráfico 27. Comportamiento Mensual Plazo promedio espera Cirugía Cataratas  
Diciembre 2022 – mayo 2023. CCSS**



Fuente: Gerencia Médica, junio 2023

Según se observa, el comportamiento del plazo promedio de espera para cirugía de catarata se ha mantenido a la baja, resultando en una reducción de 28 días en comparación al finalizar el año 2022.

Dada la disponibilidad de la información, se cuenta con el dato oficial al mes de mayo 2023, por lo que se trabaja con el Área de Estadística en Salud, esto para disponer de la información al cierre del primer semestre lo antes posible.

Con la implementación del Proyecto, los establecimientos se han enfocado en solicitar jornadas en aquellas especialidades con mayores rezagos y criticidad, tal es el caso de oftalmología, la cual fue de las especialidades con mayor afectación posterior a la pandemia.

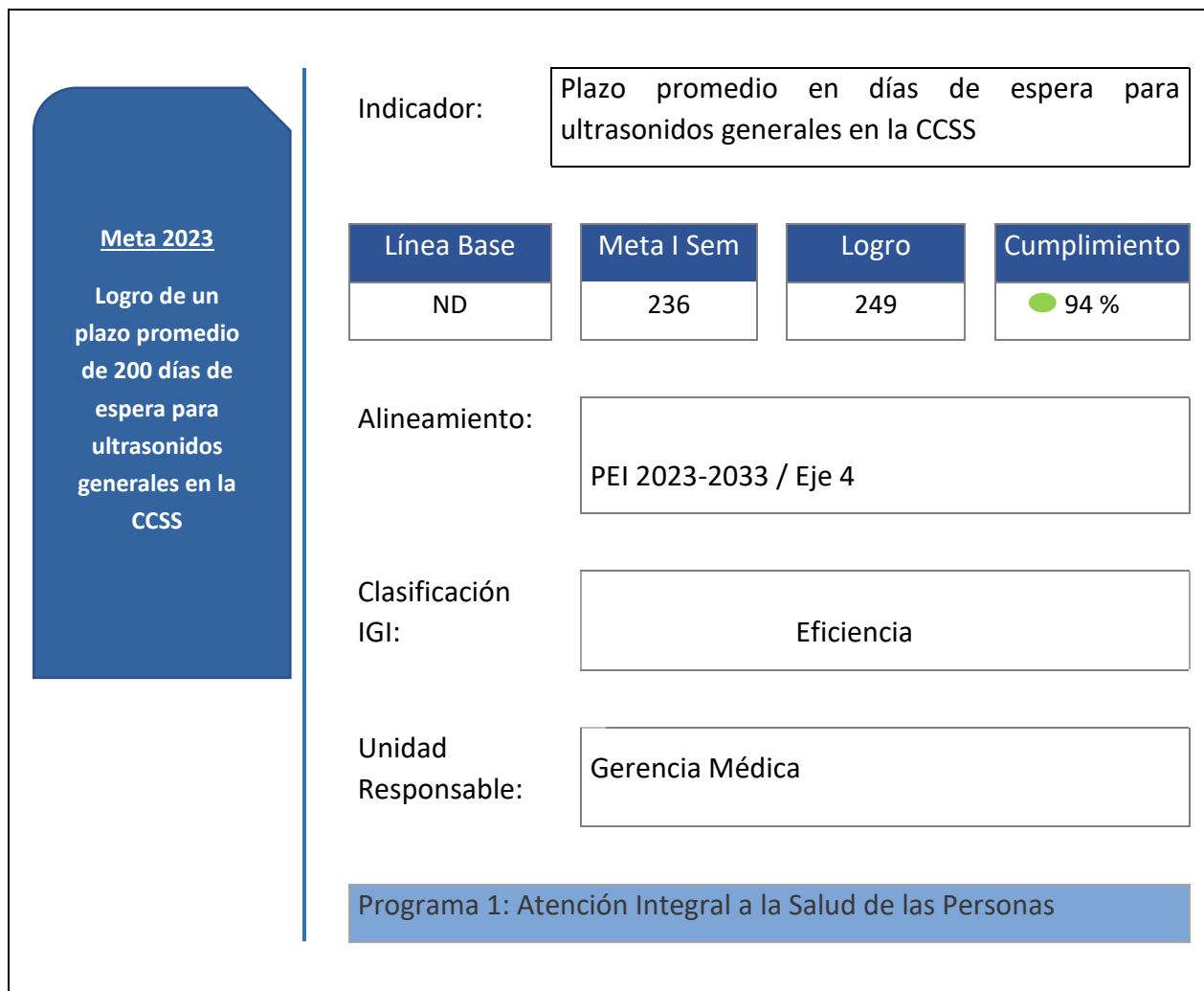
Según el control de las jornadas aprobadas al corte de mayo 2023, se tiene 14 hospitales con jornadas de producción en oftalmología, en donde se logra una producción de 8.903 cirugías desde el año 2021, realizadas en tempo extraordinario, que, en conjunto con los esfuerzos de atención de listas en jornada ordinaria, permitió la resolución de casos más antiguos de listas de espera, que conlleva a la sostenida disminución de los plazos.

**Cuadro 71. Jornadas quirúrgicas de Oftalmología según año de ejecución.**

	Año 2021	Año 2022	Año 2023
Producción	781	5.582	2.540

Fuente: Gerencia Médica, junio 2023

Adicional a esta estrategia, las campañas de alta resolución que se desarrollaron en conjunto con la Clínica Oftalmología lograron resolver de la lista de cataratas 953 registros.

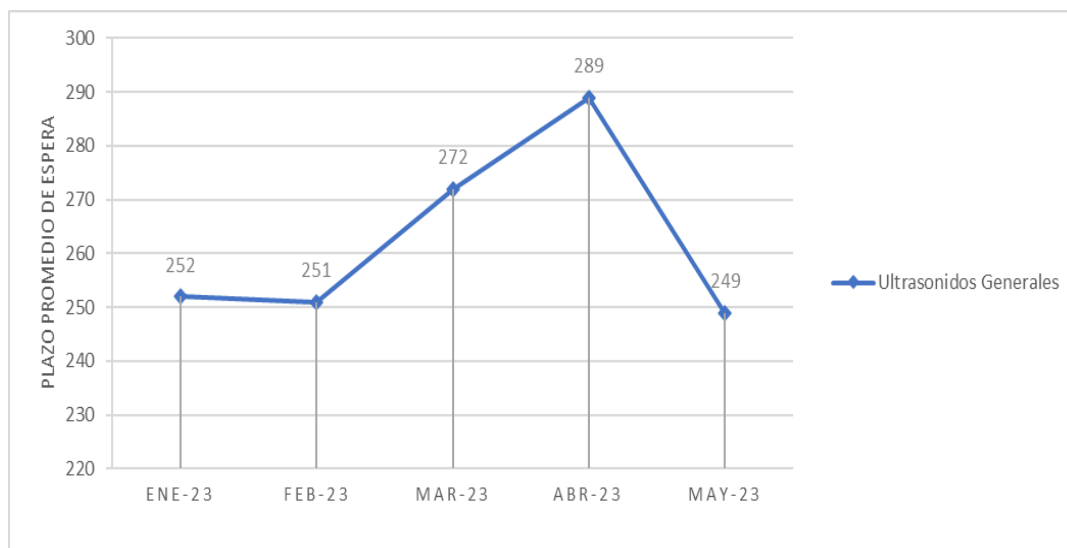


#### Análisis de resultados:

Al primer semestre 2023, esta meta avanza satisfactoriamente al presentar 249 días de espera para ultrasonidos generales en la CCSS, muy cercano a los 236 días programados para este periodo, obteniendo un desempeño del 94%.

Según los datos para corte de mayo 2023 plazo promedio para la realización de un ultrasonido fue de 249 días. Si bien este ha sido de los puntos álgidos de las listas los últimos años, gracias a la implementación de las diferentes estrategias que se han llevado a cabo, como la implementación de Proyecto Estratégico, en el periodo 2021-2023, ha llevado a un buen cumplimiento. En el siguiente grafico se muestra el comportamiento de enero a mayo 2023.

**Gráfico 28. Comportamiento Mensual Plazo promedio espera Ultrasonidos Generales  
Enero – mayo 2023. CCSS**



Fuente: Gerencia Médica, junio 2023

Dentro de las mayores limitantes en el desempeño de la meta fue el ciberataque, el cual se convirtió en un factor determinante, siendo que la problemática de obtención de información provocó que centros disminuyeran las solicitudes de jornadas y la consecuente producción, posterior a la recuperación de los sistemas poco a poco las unidades dieron inicio con la actualización de la información.

Adicionalmente, se identifican diferentes causales siendo estos multifactoriales por lo que debe visualizarse de forma integral, a continuación, se describen aquellas que más influyentes:

- La producción recae posterior a partir del segundo semestre 2022 (cuando la mayoría de los establecimiento finalizan el periodo avalado para las jornadas) lo cual era un comportamiento esperado, ya que los centros en las primeras aprobaciones realizan los esfuerzos para resolver las listas con mayor cantidad de pacientes, posterior a estos primeros seis meses la producción tiende a decaer por desgaste de personal, lo que provoca la disminución en la cantidad de jornadas por semana, por tanto la disminución de los pacientes que se logran atender.
- En los últimos meses de 2022 se presentó el desabastecimiento de insumos quirúrgicos, equipo de protección, ropa verde, entre otros; que han generado que se deban aplazar las jornadas de producción quirúrgica para dar prioridad a las cirugías en jornada ordinaria.
- Para el inicio de 2023, muchos de los proyectos que venían desarrollando tenían fecha de caducidad en primer cuatrimestre 2023, consecuentemente los centros debieron realizar y presentar nuevas solicitudes de prórroga o inclusión de jornadas; aunado a lo anterior, estas



fechas son históricamente solicitadas por los funcionarios para disfrute de vacaciones, vacaciones profilácticas e inclusive incapacidades por sobrecarga laboral.

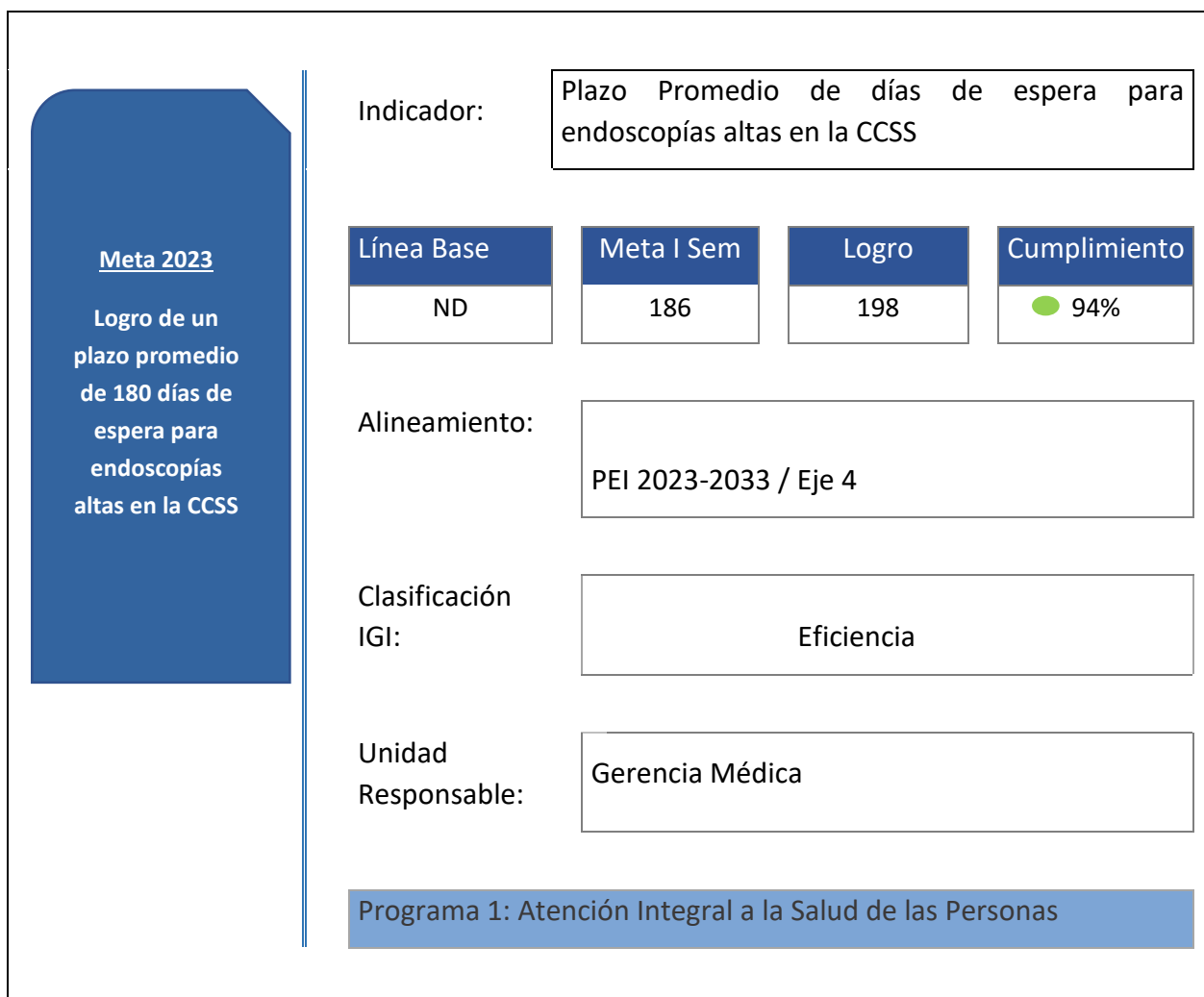
- Fuga de Especialistas.

Para atenuar esta situación, desde la Unidad Técnica de Listas de Espera, se inició un trabajo intergerencial fundamental para mantener el desarrollo de las estrategias en la atención oportuna de las personas y resolución las listas de espera. Dicho trabajo fue desarrollar, por medio de un equipo técnico, acciones que permitan de una manera ordenada la proyección de las jornadas activas y aquellas contempladas a desarrollar en el 2023:

En conjunto con personal de Gerencia de Logística (GL) se trabajó en la confección del documento: “Procedimiento Inclusión de Centros a Proyectos Especiales de Atención Oportuna GM-AOP-ADM-PR002”, que tiene la finalidad de describir cronológicamente las actividades, los tiempos, la utilización de recursos, las metodologías de trabajo y control para este proceso, el cual que resulta fundamental para una articulación efectiva que facilite el cumplimiento de las estrategias propias de las listas de espera en todos sus ámbitos de acción.

Se actualizaron tramitaciones administrativas a fin de, lograr trámites sencillos con requisitos necesarios y con reglas claras y objetivas. Siendo que a partir de marzo 2023 se dio simplificación a las solicitudes de inclusión a los proyectos del Plan Estratégico de Atención Oportuna se tramitan a través de la Gerencia Médica-AOP. Igualmente se seguirán implementando estrategias como:

- Continuar fortaleciendo la realización de Ultrasonidos en tiempo ordinario y el mantenimiento de los proyectos especiales
- Mantener el monitoreo local, según planes de recuperación por centro, en la producción según capacidad instalada.
- Manejo en red de los casos
- Fomentar en las diferentes regiones la formulación de los proyectos especiales y campañas de alto impacto para el abordaje de estos procedimientos.

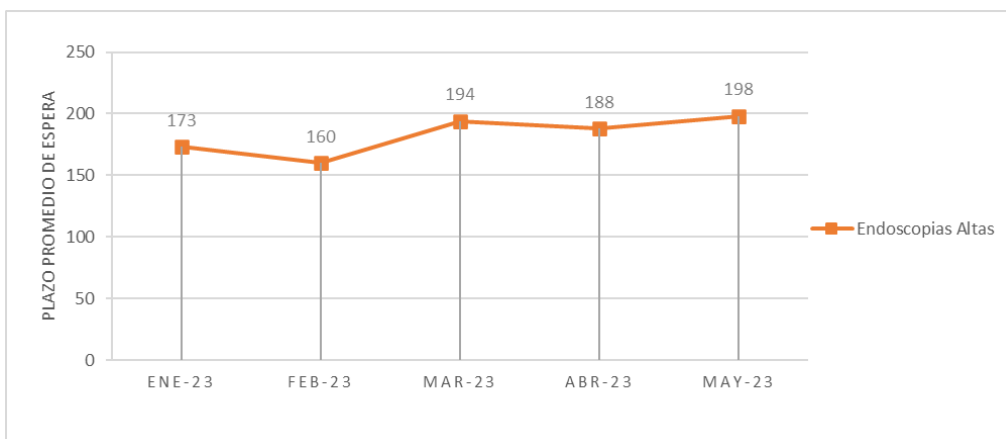


### Análisis de resultados:

Al primer semestre 2023, esta meta avanza satisfactoriamente al presentar 198 días de espera para la realización de endoscopías altas en la CCSS, muy cercano a los 186 días programados para este periodo, obteniendo un desempeño del 94%.

Según los datos para corte de mayo 2023 plazo promedio para la realización endoscopias altas se logra 198 días, si bien este indicador al igual que los ultrasonidos, ha sido de los puntos álgidos de las listas los últimos años, gracias a la implementación de las diferentes estrategias que se han llevado a cabo, como la implementación de Proyecto Estratégico 2021-2023, ha llevado a un cumplimiento de la meta conforme lo esperado. En el siguiente grafico se muestra el comportamiento de enero a mayo 2023.

**Gráfico 29. Comportamiento mensual plazo promedio espera endoscopias altas  
Enero – mayo 2023**



**Fuente:** Gerencia Médica, junio 2023

Al igual que en la meta de ultrasonidos, una de las mayores limitantes en el desempeño de la meta fue el ciberataque, el cual se convirtió en un factor determinante, siendo que la problemática de obtención de información provocó que centros disminuyeran las solicitudes de jornadas y la consecuente producción, posterior a la recuperación de los sistemas poco a poco las unidades dieron inicio con la actualización de la información.

Adicionalmente, se identifican diferentes causales siendo estos multifactoriales por lo que debe visualizarse de forma integral, a continuación, se describen aquellas que más influyentes:

- La producción recae posterior a partir del segundo semestre 2022 (cuando la mayoría de los establecimiento finalizan el periodo avalado para las jornadas) lo cual era un comportamiento esperado, ya que los centros en las primeras aprobaciones realizan los esfuerzos para resolver las listas con mayor cantidad de pacientes, posterior a estos primeros seis meses la producción tiende a decaer por desgaste de personal, lo que provoca la disminución en la cantidad de jornadas por semana, por tanto la disminución de los pacientes que se logran atender.
- En los últimos meses de 2022 se presentó el desabastecimiento de insumos quirúrgicos, equipo de protección, ropa verde, entre otros; que han generado que se deban aplazar las jornadas de producción quirúrgica para dar prioridad a las cirugías en jornada ordinaria.
- Para el inicio de 2023, muchos de los proyectos que venían desarrollando tenían fecha de caducidad en primer cuatrimestre 2023, consecuentemente los centros debieron realizar y presentar nuevas solicitudes de prórroga o inclusión de jornadas; aunado a lo anterior, estas fechas son históricamente solicitadas por los funcionarios para disfrute de vacaciones, vacaciones profilácticas e inclusive incapacidades por sobrecarga laboral.
- Fuga de Especialistas.



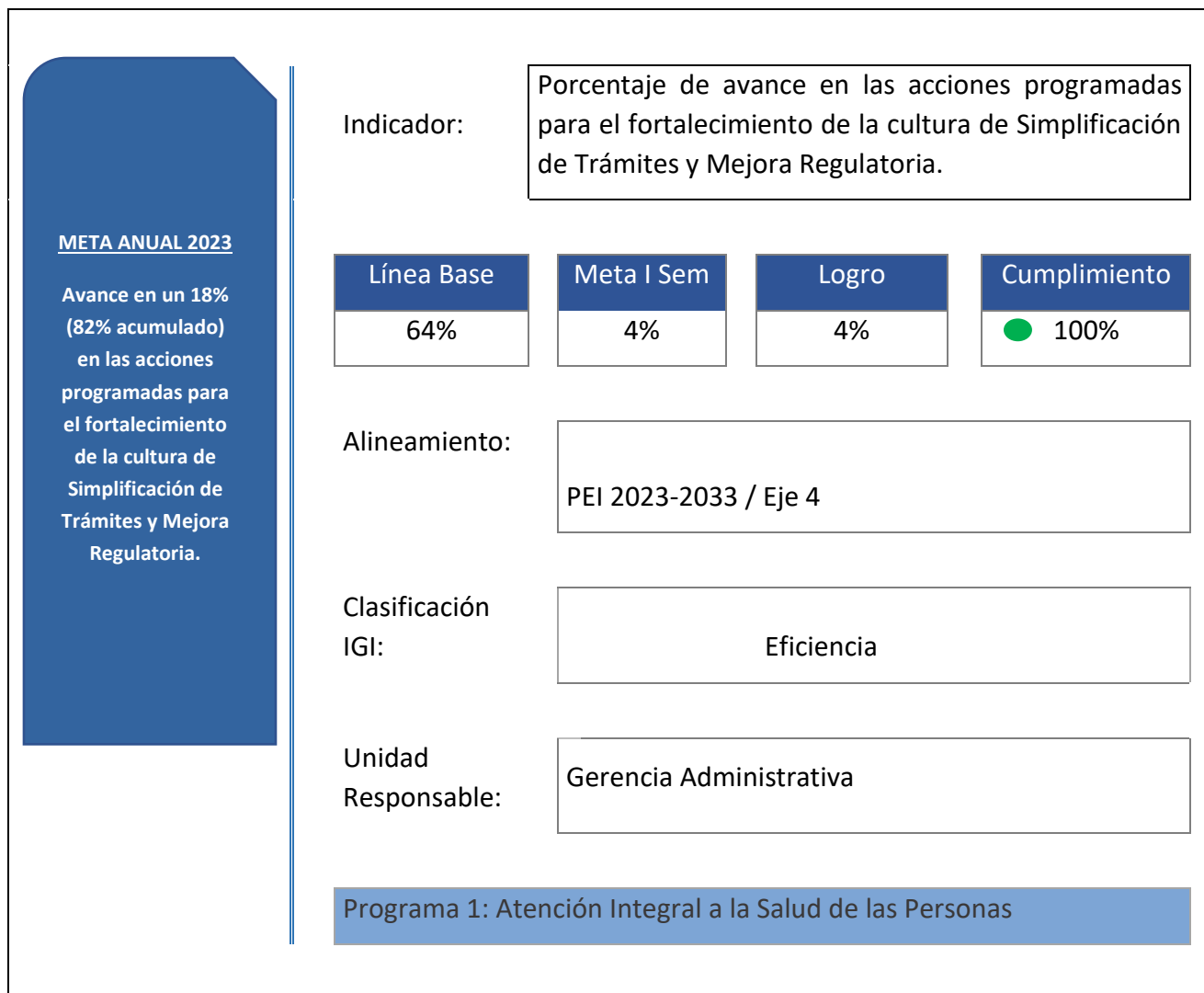


Para atenuar esta situación, desde la Unidad Técnica de Listas de Espera, se inició un trabajo intergerencial fundamental para mantener el desarrollo de las estrategias en la atención oportuna de las personas y resolución las listas de espera. Dicho trabajo fue desarrollar, por medio de un equipo técnico, acciones que permitan de una manera ordenada la proyección de las jornadas activas y aquellas contempladas a desarrollar en el 2023:

En conjunto con personal de Gerencia de Logística (GL) se trabajó en la confección del documento: “Procedimiento Inclusión de Centros a Proyectos Especiales de Atención Oportuna GM-AOP-ADM-PR002”, que tiene la finalidad de describir cronológicamente las actividades, los tiempos, la utilización de recursos, las metodologías de trabajo y control para este proceso, el cual que resulta fundamental para una articulación efectiva que facilite el cumplimiento de las estrategias propias de las listas de espera en todos sus ámbitos de acción.

Se actualizaron tramitaciones administrativas a fin de, lograr trámites sencillos con requisitos necesarios y con reglas claras y objetivas. Siendo que a partir de marzo 2023 se dio simplificación a las solicitudes de inclusión a los proyectos del Plan Estratégico de Atención Oportuna se tramitan a través de la Gerencia Médica-AOP. Igualmente se seguirán implementando estrategias como:

- Continuar fortaleciendo la realización de endoscopías en tiempo ordinario y el mantenimiento de los proyectos especiales
- Mantener el monitoreo local, según planes de recuperación por centro, en la producción según capacidad instalada.
- Manejo en red de los casos
- Fomentar en las diferentes regiones la formulación de los proyectos especiales y campañas de alto impacto para el abordaje de estos procedimientos.



### Análisis de resultados:

Para el primer semestre 2023, la meta establecida logró avanzar un 4% para un acumulado del 68%, correspondiente a las siguientes actividades:

- Planes de mejora regulatoria presentado (2%)
- Diseño Curso virtual en simplificación de trámites (DSA) (2%)

A continuación, se detalla las actividades realizadas en cada uno de los componentes citados

### ➤ Planes de mejora regulatoria presentados (2%)

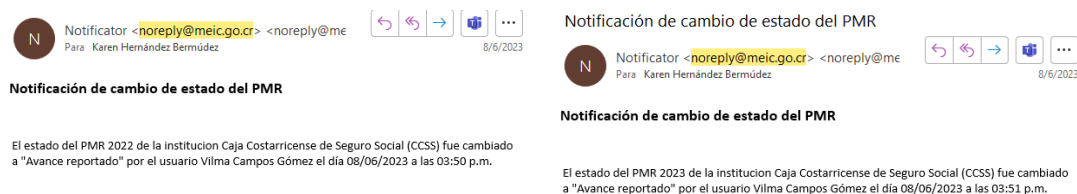
El Programa STMR en apoyo a la oficialía de simplificación de trámites, como parte de sus funciones vela porque las gerencias cumplan con los planes de mejora regulatoria (PMR) presentados anualmente ante el MEIC, con seguimiento constante (oficios, correos), así como acompañamiento y asesoría (reuniones) a los equipos técnicos de las gerencias responsables de ejecutar las actividades programadas.

De forma trimestral se reportan los avances de los PMR al MEIC (marzo, junio, setiembre y diciembre) en el Sistema Digital de Trámites Costa Rica, por lo que para el primer semestre del año se ha cumplido con el envío de los dos reportes programados, el primero el 8 de marzo y el segundo el 8 de junio por parte de la oficialía de simplificación. A continuación, se muestra imágenes de los reportes realizados:

#### Imagen N° 13. Primer avance reportado 8 marzo 2023



#### Segundo avance reportado 8 junio 2023:



### ➤ Diseño Curso virtual en simplificación de trámites (2%)

Con este curso se promueve la cultura de simplificación de trámites y mejora regulatoria en la CCSS como instrumento para la mejora continua de los trámites que se prestan a las personas usuarias externas, en cumplimiento de la Ley N° 8220 "Protección al Ciudadano



del Exceso de Requisitos” y Trámites Administrativos, sus reformas y reglamento, así como fortalecer las capacidades técnicas de los funcionarios institucionales.

En este sentido, durante el primer semestre del 2023 se continuó con el diseño curricular del curso virtual de simplificación de trámites, con el apoyo de funcionarios del campus virtual del CENDEISSS y como parte del diseño se cumplió con lo siguiente:

Justificación del curso, identificación y priorización de la población meta, propuesta inicial de programación.

Definición de la estructura y objetivos del curso, módulos definidos, temas, objetivos específicos, alcance y responsables.

Meta 2023

Avance en el 60% en la implementación del Modelo Institucional de Calidad

Indicador:

Porcentaje de avance en el desarrollo e implementación del Modelo Institucional de Calidad

Línea Base	Meta I Sem	Logro	Cumplimiento
ND	30%	30%	<div><div></div>100%</div>

Alineamiento:

PEI 2023-2033 / Eje 4

Clasificación IGI:

Eficiencia

Unidad Responsable:

Gerencia Administrativa

Programa 1: Atención Integral a la Salud de las Personas



### **Análisis de resultados:**

Con respecto a este indicador, es importante señalar que para el período de formulación de Plan Anual Institucional 2023, se incorporan las siguientes actividades que refieren al cumplimiento para el primer semestre 2023, a saber:

#### **Etapas 1 (30%):**

- Metodología de trabajo (Desarrollo de Propuesta para validación)
- Diagnóstico situacional – Plan Piloto para validación inicial
- Identificación y análisis de procesos
- Elaboración de la Política de Calidad

En este sentido, producto del ordenamiento del tema, y dimensionado el impacto que la implementación de un modelo de excelencia conlleva, se realizaron diversos ajustes con el fin de desarrollar el tema por etapas lo cual trasciende el período establecido al año 2023. Por ser un tema complejo, se dará seguimiento de su avance en el Plan Táctico Gerencial de la Gerencia Administrativa, para el período 2023-2028.

A continuación, se brinda el detalle de las actividades efectuadas, en relación con el avance de este indicador:

Con respecto a la metodología de trabajo se desarrolló una propuesta para validación, esto como parte de las acciones impulsadas en materia de gestión de calidad, en donde se evidencia la necesidad institucional de avanzar hacia un modelo de calidad enfocada a la persona usuaria interna y externa, mediante la prestación de servicios eficientes, simplificados y con la mayor calidez humana.

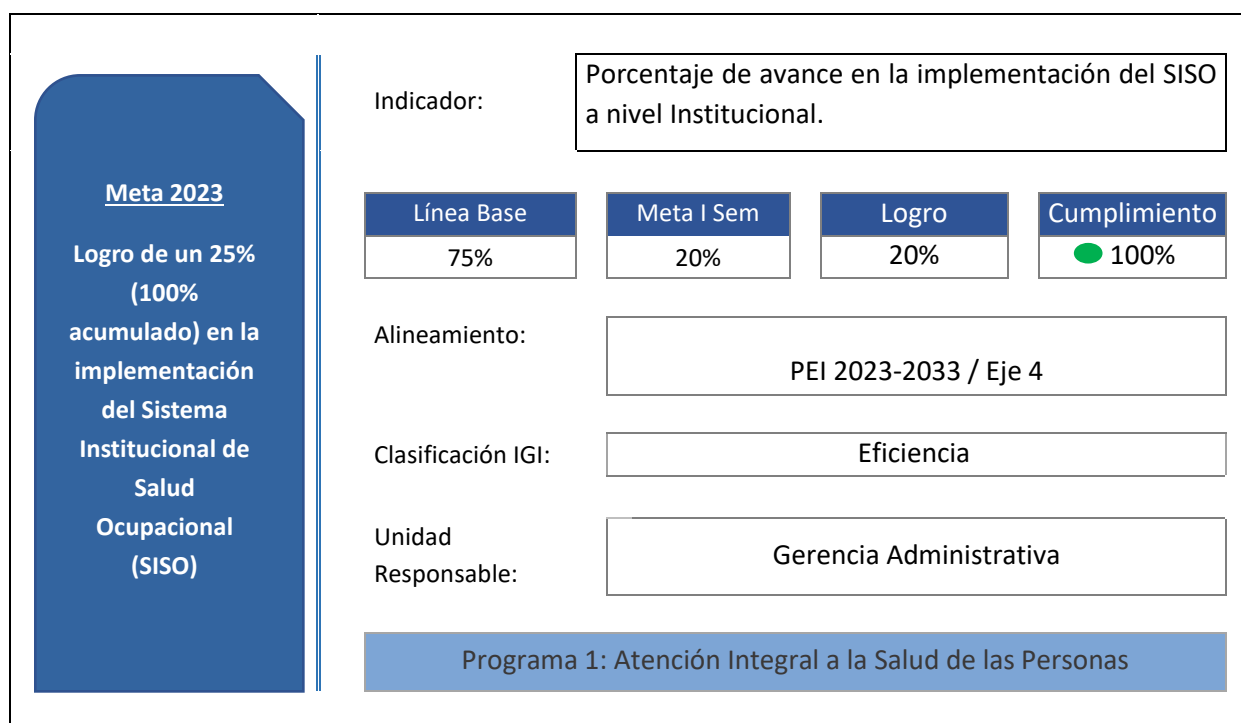
Para tales efectos, se conformó un equipo de trabajo con la participación de asesores y funcionarios de la Gerencia Administrativa, para el desarrollo del Modelo Integrado para el Fortalecimiento de la Gestión Institucional (nombre que se consideró en esa oportunidad). Dicho equipo de trabajo realizó varias sesiones en las cuales se analizó y construyó la propuesta del modelo y la metodología a desarrollar. Como resultado del trabajo realizado se obtuvo la propuesta “Modelo para la Excelencia de la Gestión Institucional (MEGI)”.

Referente a la aplicación de un diseño piloto para validación inicial, la Dirección de Sistemas Administrativos asume el tema y desarrolla la aplicación de un diseño piloto para validación inicial del modelo, y se tomó como piloto de prueba el Proyecto de Normalización en la Dotación de Anteos en la CCSS.

Este piloto inició con un levantamiento de proceso de producción de un área específica, y posteriormente se ampliará a un levantamiento de proceso a nivel nacional.

En lo concerniente a la revisión de la Política de Calidad e incorporación de pilares de calidad, la Dirección de Sistemas Administrativos efectuó su revisión, la cual se vincula con la incorporación de los pilares (calidad, calidez, sostenibilidad, humanismo) al texto de la política, mismos que se reflejan tanto en la propuesta de valor como de los enunciados.

En este sentido, como parte del desarrollo de la política y en cumplimiento con lo requerido, se realizan diversos ajustes a la política que fortalecen este documento y sirven como insumo para la posterior elaboración de un Modelo Institucional de Calidad en la CCSS.



#### Análisis de resultados:

Para el primer semestre 2023, se logró cumplir con lo programado del 20% alcanzando un 100% de desempeño, que corresponde a las siguientes actividades:

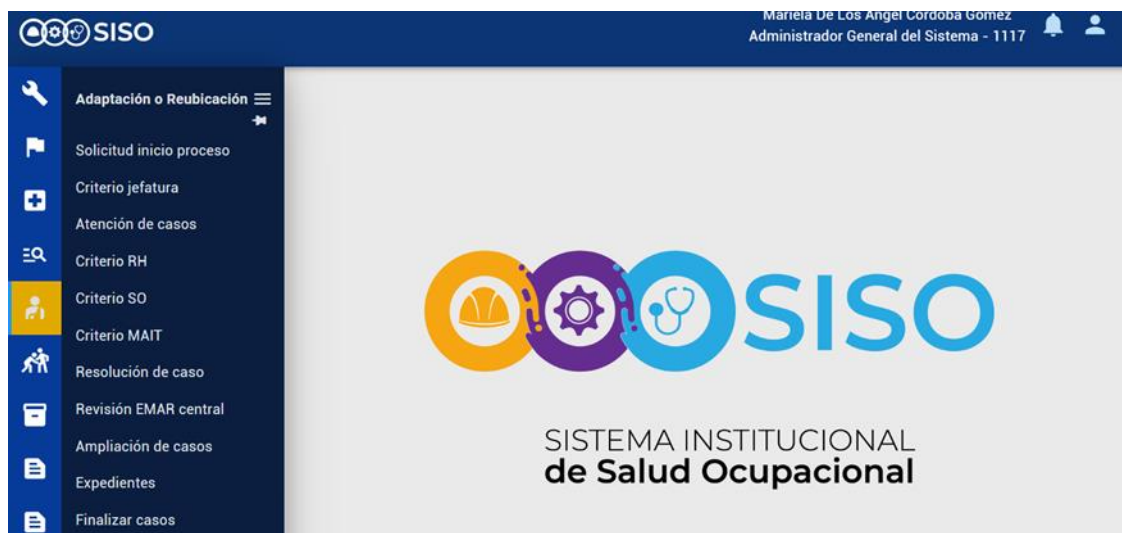
- Desarrollo del Módulo de Violencia Externa (4%)
- Desarrollo del 50% del módulo de Adaptación y Reubicación (4%)
- Desarrollo del 75% del módulo de Protección Radiológica Control de Dosimetrías (4%)
- Desarrollo del módulo de Investigación de Incidentes (4%)
- Desarrollo del módulo de teletrabajo (4%)

Seguidamente se muestran las imágenes acerca del avance en el desarrollo de los módulos del Sistema Institucional de Salud Ocupacional (SISO) a saber:

**Imagen N° 14. Desarrollo del Módulo de Violencia Externa: Se cuenta con el desarrollo en el ambiente de test en un 100%**



**Imagen N° 15. Desarrollo del 50% Módulo de Adaptación y Reubicación Laboral: Se cuenta con el desarrollo en el ambiente de test.**



**Imagen N° 16. Desarrollo del 75% Módulo de Protección Radiológica (Control de Dosimetrías): Se cuenta con el desarrollo en el ambiente de test**



**Imagen N° 17. Desarrollo del Módulo de Investigación de Incidentes: Se cuenta con el desarrollo en el ambiente de test y de producción en un 100%**





**Imagen N° 18. Desarrollo del Módulo de Condiciones de Teletrabajo: Se cuenta con el desarrollo en el ambiente de test en un 100%**



Adicionalmente, durante el primer semestre se han desarrollado 16 actividades de capacitación de las cuales se registra la participación de aproximadamente 1.480 personas trabajadoras de la CCSS, habilitadas con los diferentes perfiles, las fechas de dichas capacitaciones se muestran en la imagen N° 2, y los temas desarrollados han sido:

- Módulo Accidentes y Enfermedades (FRAL)
- Módulo Gestión de Riesgos (GR)
- Generalidades del SISO
- Módulo Radiaciones Ionizantes (Protección Radiológica)

En esta misma línea, se tiene el detalle de los perfiles habilitados en MISE con el acceso de 3.727 funcionarios:

### Imagen N° 19. Capacitaciones realizadas

- 1 Charla presencial FRAL HCG 24-2-23
- 2 Consejo Red SO Central Norte GR 14-3-23
- 3 Videoconferencia FRAL 14-3-23
- 4 Taller FRAL Encargados 16-3-23
- 5 Taller GR Encargados 23-3-23
- 6 Videoconferencia GR 30-3-23
- 7 Videoconferencia FRAL 20-4-2023
- 8 Congreso de Salud Ocupacional 27-4-23
- 9 Capacitación AS El Guarco 9-5-23
- 9 Directores GM 9-5-23
- 10 Curso Avanzado de Protección Radiológica 9-5-23
- 11 Capacitación DBL 11-05-23
- 12 Videoconferencia GR 25-5-23
- 13 Capacitación jefaturas Gerencia Logística 14-6-23
- 15 Capacitación jefaturas HSJD-HM-HCG 15-6-23
- 16 Videoconferencia FRAL 30-6-23

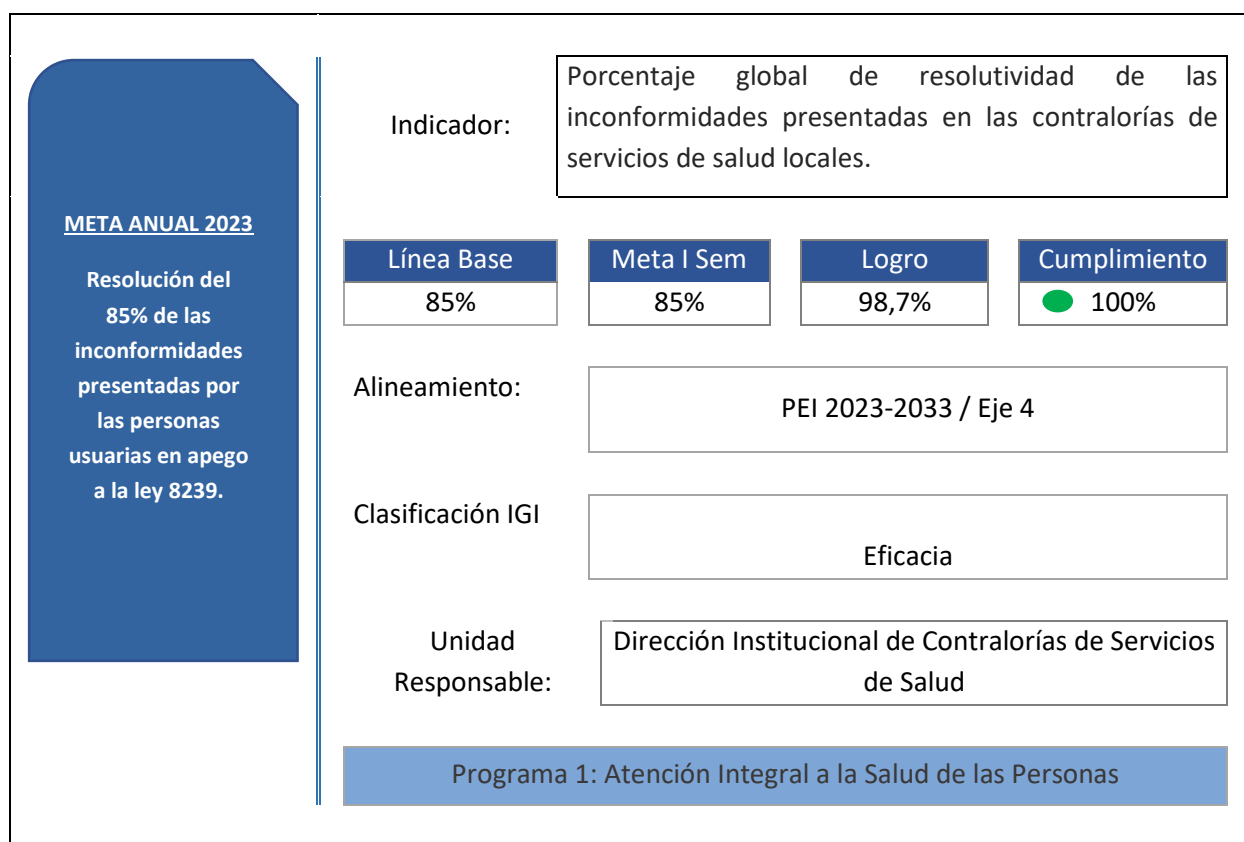
### Imagen N° 20. Perfiles del SISO habilitados en MISE



Dentro de las limitantes que se presentan en el desempeño en la meta es que el SISO es un sistema que debe ser alimentado por las personas trabajadoras de la CCSS en los diferentes centros de trabajo, sin embargo, a pesar de que éste se encuentra a la disposición de nuestra población trabajadora, hay trabajadores que no lo han utilizado, a pesar de los diferentes esfuerzos que se han realizado.

A lo anterior se suma, la falta de recurso humano disponible para trabajar en lo relacionado al desarrollo e implementación del SISO, por lo que los recursos a cargo de este se encuentran trabajando en diferentes actividades lo que reduce el tiempo que se puede aplicar a las pruebas del desarrollo del sistema y para todo lo relacionado con la capacitación.

Como aspectos positivos para avanzar en el proyecto se resalta el compromiso y la responsabilidad de los miembros del equipo SISO que incluso han trabajado fuera de su jornada, con el fin de conseguir las metas establecidas.



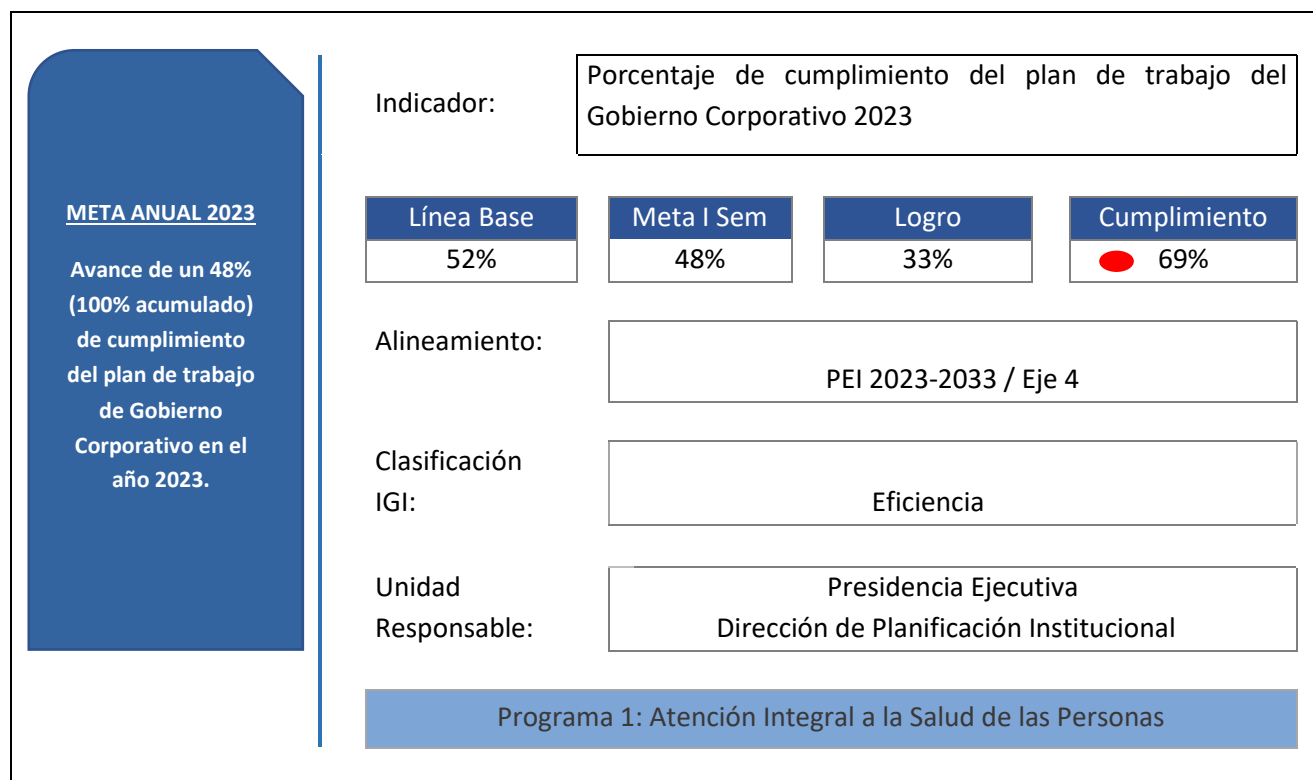
#### Análisis de resultados:

Al finalizar primer semestre 2023 se logra atender un 98,7% de la totalidad de las denuncias presentadas por los usuarios entre las que se incluye inconformidades, felicitaciones y gestiones planteadas ante las contralorías de servicios.

El desglose de las atenciones realizadas se muestra a continuación:

- 387 inconformidades o quejas
- 305 felicitaciones
- 20.633 gestiones y trámites

La meta en análisis tiene como base cuantificable la información estadística que remiten las 84 contralorías de servicios ubicadas nivel nacional.



#### Análisis de resultados:

Durante el primer semestre de 2023 se refleja un porcentaje de avance menor al establecido como meta para este periodo. La meta semestral estaba definida en un 48% no obstante, el porcentaje alcanzado fue un 33%, para un cumplimiento de 69% al 30 de junio 2023.

Este resultado se atribuye directamente al cierre técnico del proyecto, el cual ha limitado en cierta forma la consecución de los resultados programados en dicho periodo, dado el replanteamiento solicitado por la Junta Directiva de la Institución.

Mediante la siguiente tabla se resume el porcentaje de avance de cada componente y por productos que constituyen el proyecto en su totalidad.

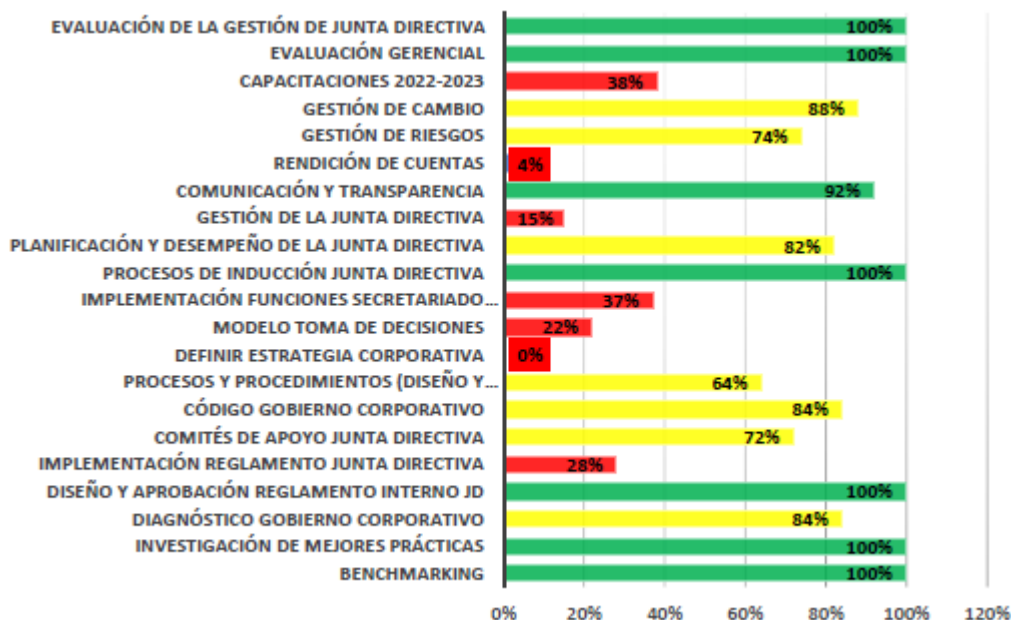
**Cuadro 72. Avances por Hitos del Proyecto Gobierno Corporativo**  
**Primer semestre 2023**

CCSS. Proyecto Sistema de Gestión de Gobierno Corporativo al 30 de junio 2023			
Componente	Producto	Avance x actividad	Avance componente
Análisis de Contexto	Benchmarking	100%	95%
	Investigación de mejores prácticas	100%	
	Diagnóstico Gobierno Corporativo	84%	
Marco Normativo Gobierno Corporativo	Diseño y aprobación Reglamento Interno JD	100%	70%
	Implementación Reglamento Junta Directiva	28%	
	Comités de Apoyo Junta Directiva	72%	
	Código Gobierno Corporativo	84%	
	Procesos y procedimientos (Diseño y aprobación).	64%	
Estructura de Gobierno Eficiente	Definir estrategia corporativa	0%	34%
	Modelo Toma de decisiones	22%	
	Implementación Funciones Secretariado Corporativo	37%	
Procesos (implementación)	Procesos de inducción Junta Directiva	100%	65%
	Planificación y desempeño de la Junta Directiva	82%	
	Gestión de la Junta Directiva	15%	
	Comunicación y transparencia	92%	
	Rendición de Cuentas	4%	
	Gestión de Riesgos	74%	
	Gestión de Cambio	88%	
Mejora Continua	Capacitaciones 2022-2023	38%	79%
	Evaluación Gerencial	100%	
	Evaluación de la Gestión de Junta Directiva	100%	

**Fuente:** Elaboración propia DPI con datos del Proyecto Sistema de Gestión de Gobierno Corporativo.

En el siguiente gráfico se muestra el avance de cada producto por del proyecto a junio 2023, donde se puede observar que 6 productos se encuentran finalizados, 7 con avances importante y los restantes con retrasos considerables:

**Gráfico 30. Proyecto Sistema de Gestión de Gobierno Corporativo  
Junio 2023**



**Fuente:** Elaboración propia DPI con datos del Proyecto Sistema de Gestión de Gobierno Corporativo.

El grado de avance de esta meta se vio directamente afectado por una serie de acontecimientos que repercutieron en no lograr el porcentaje esperado de avance programado de este proyecto, a saber:

En sesión N° 9316, celebrada el 2 de marzo de 2023, y oficio PE-0668-2023, publicado el 1 de marzo de 2023, se brinda información adicional y detallada sobre las decisiones tomadas en relación con el proyecto estratégico para el desarrollo, implementación y control del Sistema de Gestión de Gobierno Corporativo de la CCSS.

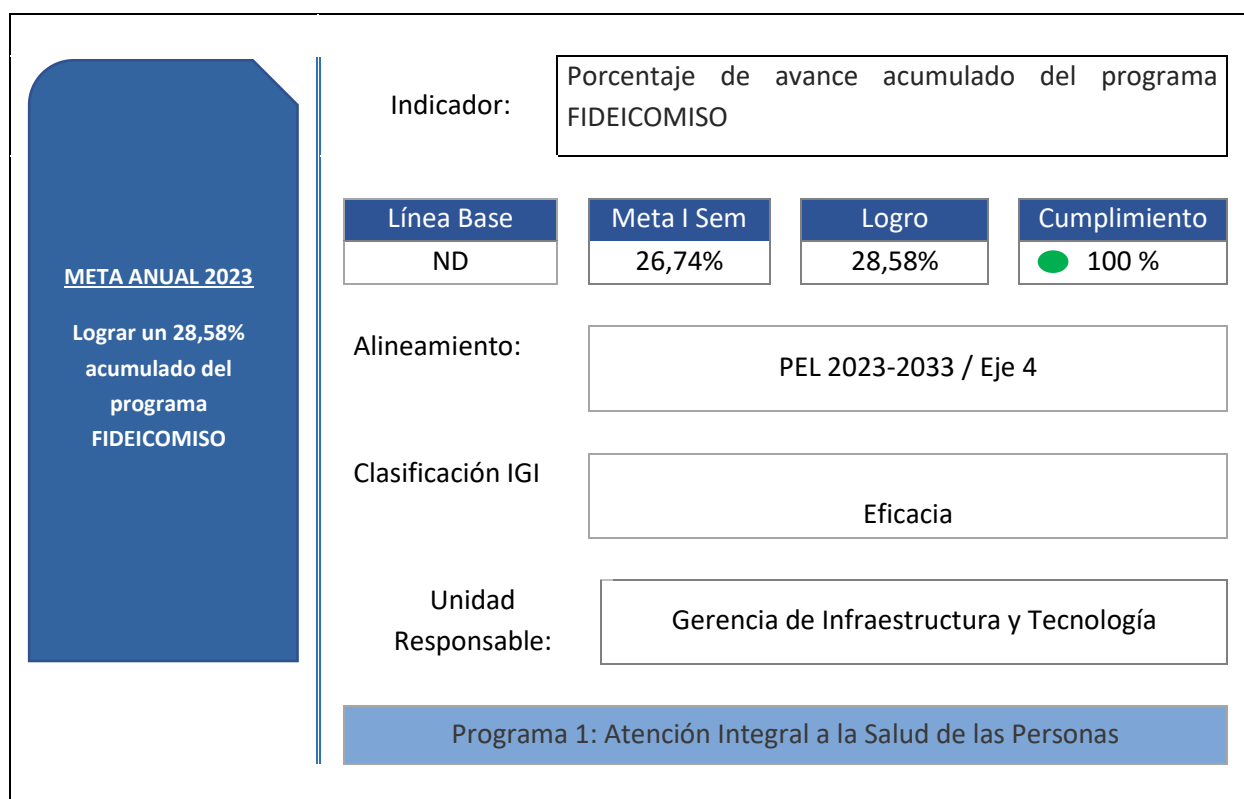
En esa vía, se comunica que se implementan ajustes en los proyectos estratégicos con el objetivo de alcanzar las metas propuestas, los ajustes referidos incluyen traslados y cambios en la dirección o coordinación de los proyectos, así como la eliminación del procedimiento de sustitución para proyectos especiales, de tal forma que se remite propuesta concreta a la Junta Directiva para el traslado del proyecto Gobierno Corporativo a la Dirección de Planificación Institucional, con el objetivo de garantizar su adecuada gestión y continuidad.

En línea con lo anterior, la Dirección de Planificación Institucional se encuentra en proceso de replanteamiento del plan de trabajo del proyecto Gobierno Corporativo, tal como fue solicitado por Junta Directiva. Es importante señalar que los productos mencionados en el oficio SJD-0648-2023, serán asumidos directamente por la Secretaría de Junta Directiva en su operativa de apoyo al máximo órgano, mientras que la Dirección de Planificación se encargará de ajustar y finalizar el

código de Gobierno Corporativo, pero como un producto dentro de los procesos sustantivos a cargo el Despacho de Dirección.

Además, se llevarán a cabo los ajustes correspondientes en cuanto al alcance y a la responsabilidad de la meta, los cuales se tramitarán en la próxima modificación del Plan Presupuesto Institucional 2023, siguiendo los lineamientos técnicos establecidos para ese fin.

Debido a lo instruido por el máximo órgano se procederá con el cierre técnico del proyecto y su exclusión del portafolio de proyectos estratégicos, el ajuste de las metas derivadas del proyecto se estará realizando en el próximo proceso de modificación a los planes institucionales, para que los productos de los componentes en desarrollo se integren en la planificación operativa de la Secretaría de Junta Directiva y de la Dirección de Planificación institucional, todos esto previa aprobación de las autoridades superiores del nuevo plan de trabajo de Gobierno Corporativo.



#### Análisis de resultados:

Se logró cumplir 100% de lo programado en el semestre, el obtener un 28,58% del 26,74% programado.

El detalle de los avances obtenidos para esta meta se compone de varias actividades realizadas según lo indicado en el cronograma del Programa de proyectos del Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR, con esto se ha ido avanzando según su factibilidad técnica y legal en todos los proyectos



incluidos en el Fideicomiso. A continuación, se detallan los porcentajes de avance según el ciclo de vida de cada uno de los proyectos que conforman el Programa de Fideicomiso.

**Cuadro 73. Porcentajes de avance según ciclo de vida proyectos Programa Fideicomiso  
jun-23**

<b>Proyecto</b>	<b>Avance logrado de acuerdo con el ciclo de vida de cada proyecto. Junio 2023</b>
Construcción y equipamiento de Sucursal de Liberia	16,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Desamparados	22,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Alajuela Oeste	44,66%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Cartago	17,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Ciudad Quesada	17,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Carrillo	60,00%
Centro de Almacenamiento y Distribución CCSS	16,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Bagaces	33,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Buenos Aires (T3)	22,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Acosta	44,66%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Aguas Zarcas	62,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Aguirre Quepos	23,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Alajuela Sur	16,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Cariari	63,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Cóbano	37,20%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Desamparados 3	22,00%



**Cuadro 73. Porcentajes de avance según ciclo de vida proyectos Programa Fideicomiso  
jun-23**

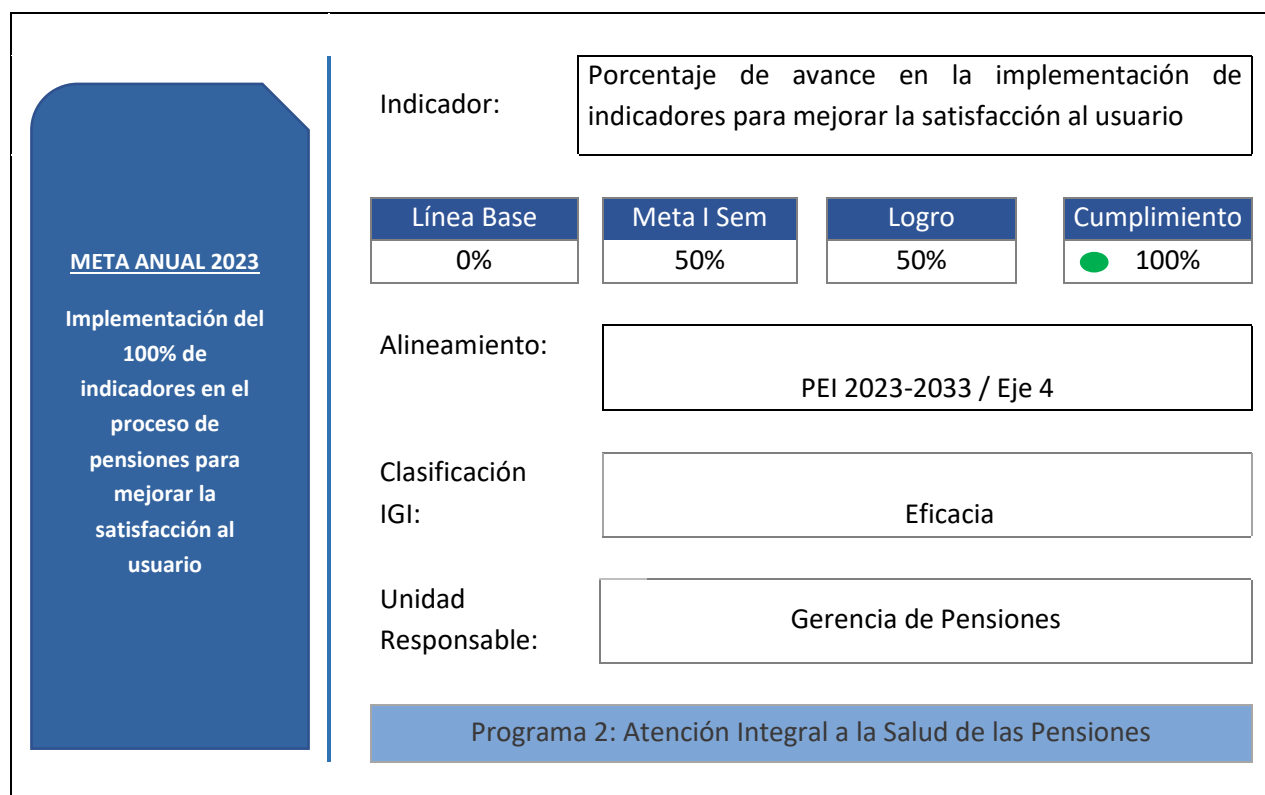
Proyecto	Avance logrado de acuerdo con el ciclo de vida de cada proyecto. Junio 2023
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Garabito	37,20%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Goicoechea 2 (T2)	16,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Grecia	18,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Guápiles (T2)	17,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Heredia - Cubujuqui (T3)	21,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Heredia - Virilla	16,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud La Fortuna.	69,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud La Unión	63,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Liberia	16,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Moravia	16,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Nicoya	37,20%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Orotina - San Mateo	62,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Paraíso - Cervantes	17,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Pérez Zeledón (T2)	34,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Poás	18,00%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud San Ramón	18,00%

**Cuadro 73. Porcentajes de avance según ciclo de vida proyectos Programa Fideicomiso  
jun-23**

Proyecto	Avance logrado de acuerdo con el ciclo de vida de cada proyecto. Junio 2023
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Talamanca (T2)	35,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Cóbano	35,65%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Guápiles	17,00%
Construcción y Equipamiento de Dirección Regional Central de Sucursales	22,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Quepos	23,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Pérez Zeledón	33,50%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Poás	18,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Nicoya	35,32%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Batán	21,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Chomes	16,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Ciudad Neily	16,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Miramar	37,20%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Parrita	16,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Puriscal	16,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de San Joaquín de Heredia	16,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de San Rafael de Heredia	21,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de San Vito	16,00%
Construcción y equipamiento de Sucursal de Valverde Vega	16,00%
Construcción y equipamiento de Dirección Regional de Sucursales Atlántica	16,00%
Construcción y equipamiento de Dirección Regional de Sucursales Brunca	33,50%
Construcción y equipamiento de Dirección Regional de Sucursales Chorotega	16,00%
<b>Promedio</b>	<b>27,68%</b>

En el desempeño de la meta persisten aspectos difíciles que influyen en la programación para la realización de estudios técnicos ampliados o adicionales solicitados por organismos competentes como la Comisión Nacional de Emergencias, la Secretaría Técnica Nacional Ambiental, el Cuerpo de

Bomberos entre otros; también surgen en los procesos de licitación consultas que llevan a prórrogas de plazos; se han presentado incidencias como afectaciones de plazos por necesidad de correcciones de entregables por parte de las empresas contratadas; también ha existido la necesidad de incluir aspectos adicionales al alcance de las obras solicitadas por la Gerencia Médica. Asimismo, han existido restricciones en los tiempos de revisión por parte de la CCSS al manejarse varios proyectos simultáneamente y su alto nivel de detalle hizo que las revisiones demandaran más tiempo del planificado inicialmente.



### Análisis de resultados:

Para el primer semestre del año, esta meta presenta un 50% de avance esta gracias a la continuidad que se le dio al estudio de satisfacción al usuario, utilizando la implementación de encuestas enviadas al correo electrónico de los pensionados, para lo cual se usó una herramienta automatizada. Lo anterior, permitió brindar una pronta respuesta de los usuarios, manteniendo un alto grado de satisfacción como resultado de la encuesta.

**Cuadro 74. Estudio de Servicio al Cliente**  
**Comparativo de los principales resultados**

PREGUNTA	MEDIDA	RIESGO								
		INVALIDEZ			VEJEZ			MUERTE		
		2020	2021	I Sem 2022	2020	2021	I Sem 2022	2020	2021	I Sem 2022
Tiempo para resolver su trámite	Satisfactorio + más o menos satisfactorio	92%	89%	89%	96%	95%	95%	94%	90%	92%
Llenado de solicitud	Muy fácil + fácil	81%	86%	82%	97%	95%	96%	83%	86%	87%
Si la CCSS le pidió documentos adicionales a la solicitud conseguirlos le fue	Muy fácil + fácil	53%	69%	80%	73%	90%	92%	43%	75%	83%
Realizó su trámite por medio digital	Porcentaje que utilizó este método.	X	12%	7%	X	12%	14%	X	12%	13%
Número de veces que acudió a la plataforma de la dependencia	3 o más veces	64%	55%	57%	31%	32%	28%	34%	38%	51%
Cómo califica el trato recibido	Satisfactorio + más o menos satisfactorio	99%	97%	97%	99%	97%	96%	97%	97%	99%
El trámite completo de su pensión fue	Muy fácil + fácil	68%	84%	68%	90%	95%	91%	84%	91%	81%

Fuente: Gerencia de Pensiones, 2023

Es importante destacar que en el pasado este informe se realizaba anualmente, no obstante, atendiendo observaciones de estudios anteriores se comenzó a realizar de manera semestral, con el fin de poder implementar acciones correctivas con mayor celeridad, en caso de requerirse.

En la columna de medida se exponen los componentes mínimos aceptables y se define una nota mínima de aceptación de un 80%. En el análisis se denota resultados favorables para la Institución, los cuales se mantienen a través del periodo que se expone, mostrando una mejora ligeramente destacable en vejez.

## Descripción de logros relevantes del programa RNCP (2 Metas)

<div>META ANUAL 2023</div> <div>Otorgamiento de 5.000 nuevas pensiones del Régimen No Contributivo de Pensiones</div>	Indicador:	Número de nuevas pensiones netas del RNC otorgadas			
	Línea Base	Meta I Sem	Logro	Cumplimiento	
	5.031	2.500	2.769	<div><div></div>100%</div>	
	Alineamiento:	PEI 2023-2033 / Eje 1			
	Clasificación IGI:	Eficiencia			
	Unidad Responsable:	Gerencia de Pensiones			
	Programa 3: Régimen No Contributivo de Pensiones				

El Programa del Régimen No Contributivo durante el primer semestre del año 2023 alcanzó un avance del 110,7% al haber otorgado un total de 2.769 pensiones nuevas netas con corte al 30 de junio, alcanzando resultados satisfactorios en esta meta, la cual se había definido en el PND-2023-2026.

A pesar de obtener un resultado de cumplimiento satisfactorio en esta meta, desde el periodo anterior, una vez conocido el presupuesto aprobado para el ejercicio económico 2023, se ha hecho de conocimiento a las autoridades superiores en distintas oportunidades, que se proyecta un déficit al finalizar el presente periodo, sino se trasladan más recursos al Programa.

Los recursos requeridos para cumplir con las metas del PND en el presente año, ascienden a ₡198.413.460.177,57, empero, los ingresos reales que se recibirían de todas las fuentes de financiamiento serían de aprox. ₡196.384.157.355,93.

Por tanto, como medida de contingencia ante la ausencia de los recursos requeridos, con el propósito de mantener el monto de la cuantía de la pensión ordinaria RNC y poder cumplir con las obligaciones del Programa y las metas establecidas en dicho PND, se presentó una solicitud de presupuesto extraordinario, que considera los recursos recibidos de las Operadoras de Pensiones, los cuales en realidad tenían como objetivo primordial aumentar la cobertura en la población adulta mayor, y no financiar las metas del Plan Nacional de Desarrollo.

Así las cosas, dada la trascendencia del tema, como Administradores se ha reiterado a las autoridades superiores, la necesidad de contar con los recursos descritos, y de forma oportuna, de lo contrario se tendría que proceder con las medidas planteadas por la Dirección Actuarial y Económica, que incluso implicarían una modificación a las metas del Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública vigente y la suspensión en la recepción de nuevas solicitudes, tal y como se ha venido recomendando desde el año anterior.

Se presenta a continuación cuadros resumen, con el detalle de los logros que se alcanzaron en esta meta, por Dirección Regional y tipología, para el semestre en estudio:

**Cuadro 75. RNCP: Cantidad de Pensiones netas otorgadas según Riesgo**  
Al 30 de junio de 2023

Riesgo	Cantidad
Vejez	2,707
Invalidez	15
Viudez	-35
Orfandad	0
Indigencia	-10
Ley 8769	92
<b>Total</b>	<b>2,769</b>

**Fuente:** Gerencia de Pensiones I Semestre 2023.

\*Los valores negativos corresponden a que, de un periodo a otro, existieron más cancelaciones que pensiones nuevas otorgadas.

A continuación, se presentan las pensiones distribuidas por región, observándose que el 21,67% de los beneficiarios corresponden a la región Central, seguido de las regiones Chorotega y Brunca con un 19,65% y un 17,05%.

**Cuadro 76. RNCP: Cantidad de Pensiones netas otorgadas según Región**  
Al 30 de junio de 2023

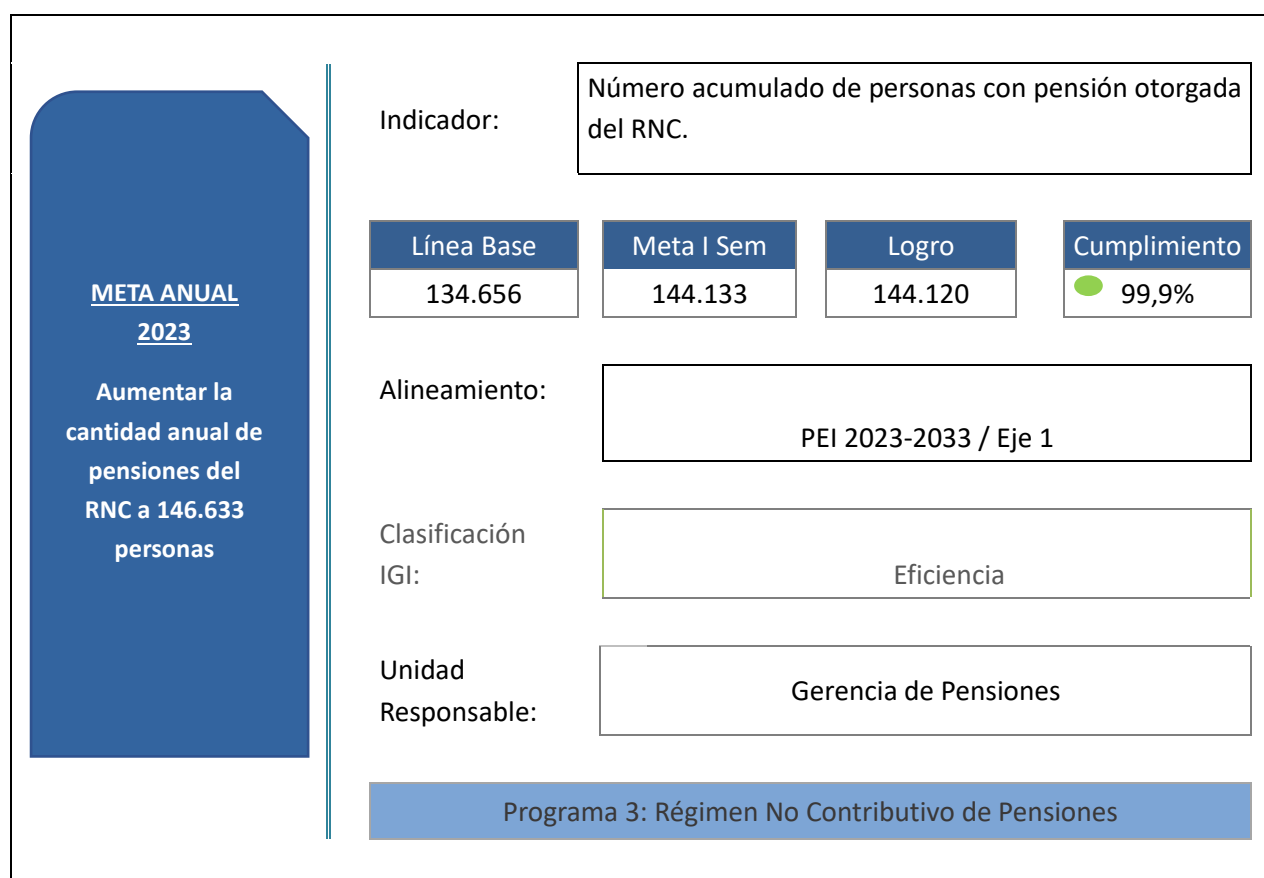
Dirección Regional	Total de Pensionados	Porcentaje
D. R. Atlántica	414	14,95%
Oficinas Centrales	366	13,22%
D.R. Huetar Norte	373	13,47%
D.R. Brunca	472	17,05%
D.R. Chorotega	544	19,65%
D.R. Central	600	21,67%
<b>Total</b>	<b>2,769</b>	<b>100,00%</b>

**Fuente:** Gerencia de Pensiones I Semestre 2023.

La crisis económica del país ha generado una constante incertidumbre sobre la obtención de los recursos que necesita el Programa, crisis que fue agravada con la pandemia. Por otra parte, el mayor obstáculo en el periodo específico de estudio ha sido el ataque cibernético que sufrió la Institución el pasado 31 de mayo de los corrientes. No obstante, a pesar de estas situaciones, gracias a las constantes y oportunas coordinaciones, para reestablecer tanto el Sistema Integrado de Pensiones, como para obtener los recursos adicionales, se ha logrado cumplir eficientemente con el pago del



total de pensionados, y tal como se mencionaba anteriormente, se ha logrado cumplir eficientemente con esta meta del PND-2019-2022.



## Análisis de Resultados

Al finalizar el primer semestre del año 2023, se cumple satisfactoriamente con la meta programada, ya que se cuenta con un total de 144.120 personas con pensión del RNC. El éxito de esta es gracias a las constantes coordinaciones con entes superiores que desde el 2021 se vienen ejecutando, para obtener los recursos suficientes que garanticen el pago de pensiones al total de beneficiarios de este Programa.

A pesar de cumplir con la meta establecida, desde el periodo anterior, una vez conocido el presupuesto aprobado para el ejercicio económico 2023, se ha hecho de conocimiento a las autoridades superiores en distintas oportunidades, que se proyecta un déficit al finalizar el presente periodo, sino se trasladan más recursos al Programa.

Los recursos requeridos para cumplir con las metas del PND en el presente año, ascienden a ₡198.413.460.177,57, empero, los ingresos reales que se recibirían de todas las fuentes de financiamiento serían de aprox. ₡196.384.157.355,93.

Por tanto, como medida de contingencia ante la ausencia de los recursos requeridos, con el propósito de mantener el monto de la cuantía de la pensión ordinaria RNC y poder cumplir con las obligaciones del Programa y las metas establecidas en dicho PND, se presentó una solicitud de presupuesto extraordinario, que considera los recursos recibidos de las Operadoras de Pensiones, los cuales en realidad tenían como objetivo primordial aumentar la cobertura en la población adulta mayor, y no financiar las metas del Plan Nacional de Desarrollo.

Así las cosas, dada la trascendencia del tema, como Administradores se ha reiterado a las autoridades superiores, la necesidad de contar con los recursos descritos, y de forma oportuna, de lo contrario se tendría que proceder con las medidas planteadas por la Dirección Actuarial y Económica, que incluso implicarían una modificación a las metas del Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública vigente y la suspensión en la recepción de nuevas solicitudes, tal y como se ha venido recomendando desde el año anterior.

En el siguiente cuadro se presenta el total de pensionados por tipo de riesgo, observándose que el riesgo de vejez es el que cuenta con la mayor proporción de pensionados, seguido por el de invalidez, representando ambos el 93,1% de los beneficiarios.

**Cuadro 77. RNCP: Distribución de Pensiones por Riesgo**

Al 30 de junio de 2023

Riesgo	Total de Pensionados	Porcentaje
<b>Vejez</b>	90.877	63,1%
<b>Invalidez</b>	43.196	30,0%
<b>Viudez</b>	2.348	1,6%
<b>Huérfanos</b>	148	0,1%
<b>Indigencia</b>	2.496	1,7%
<b>Ley 8769</b>	5.055	3,5%
<b>Total</b>	<b>144.120</b>	<b>100.0%</b>

**Fuente:** Gerencia de Pensiones I Semestre 2023.

Los resultados anteriores muestran el cumplimiento de la meta según lo programado, como consecuencia de la articulación de distintas instancias regionales y la coordinación con el Nivel Central. Este programa contribuye con la disminución de los índices de pobreza del país, al realizar esfuerzos para ubicar a las personas más necesitadas sin acceso a una pensión.

De esta forma, estos pensionados tienen acceso a una vida más digna, pues para muchos de ellos, la pensión del RNC es el único ingreso con que cuentan, además, adquieren automáticamente acceso al seguro de salud.



## Consideraciones Finales

Las metas que constituyen el Plan Anual Institucional del año 2023 buscan contribuir directamente en las líneas de acción definidas en el Plan Estratégico Institucional 2023-2033 así como a los compromisos establecidos en el Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública 2023-2026, por lo que agrupa las prioridades institucionales acorde con la programación trazada en los diferentes instrumentos del Sistema de Planificación Institucional.

Al finalizar el primer semestre del año 2023, el cumplimiento obtenido de los compromisos trazados en este plan es del 92,28%, para los seguros de IVM-SEM, a pesar de las condiciones adversas que se han presentado en el transcurso de este periodo.

En comparación con periodos anteriores, donde también existieron factores que influyeron de manera importante en la gestión de las unidades institucionales, para el primer semestre del año 2023 se materializó una mejora en la calificación global del Plan Anual Institucional, lo cual se visualiza en el comportamiento de metas de relevancia institucional asociado los ejes del nuevo Plan Estratégico Institucional 2023-2033:

### **1) Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas:**

La prestación de servicios de salud y pensiones, son los ejes primordiales de la CCSS, razón por la cual las acciones que están incluidas en este apartado se enfocan hacia la generación de valor público de la población asegurada. Asimismo, los retos a los que se afronta la Institución requieren mejorar la gestión clínica y administrativa con servicios oportunos y de calidad a los ciudadanos. Entre los compromisos adquiridos con un avance en este I semestre se encuentran: la optimización de la atención en hospitalización mediante la implementación del Hospital a Domicilio y el Hospital de Día, lo que disminuye las estancias prolongadas en los centros hospitalarios. Además, se logra un abastecimiento óptimo de medicamentos e insumos médicos, los cuales vienen a coadyuvar a la atención médica que se brindan en los establecimientos de salud.

En la relación, con el tema de pensiones la Institución ha realizado esfuerzos importantes para garantizar este beneficio a la población cotizante.

### **2) Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas**

En el nuevo Plan Estratégico Institucional 2023-2033, la CCSS visualiza incorporar la innovación y estar a la vanguardia científica y tecnológica e incorporarlos a sus procesos institucionales, esto con el propósito de mejorar las intervenciones que se brindan en la prestación de servicios de salud y



pensiones. Para ello, es necesario desarrollar procesos de investigación, con el propósito de contar y aplicar las últimas tecnologías y mejores prácticas en la gestión sustantiva institucional.

Dentro de los principales avances que se ha tenido en esta temática, se encuentran los diversos proyectos de innovación e investigación que se desarrollan en la CCSS, tal como el uso de la Realidad Virtual en procesos de estimulación y rehabilitación de personas adultas mayores con síndromes demenciales, cuyo fin es contar con una alternativa para el tratamiento de dichos padecimientos. Además, se cuentan con proyectos de transformación digital, tal es el caso de REDIMED, el cual permite digitalizar y compartir en todos los puntos afiliados las imágenes médicas obtenidas por diferentes modalidades de radiología, como mamografías, ultrasonidos, tomografías, resonancias y placas radiológicas, indistintamente donde fueron tomadas.

### **3) Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios**

En el planteamiento del nuevo Plan Estratégico Institucional 2023-2033 se conforma el árbol de resultados de salud y pensiones y surge un tercer elemento relacionado con el aseguramiento y la sostenibilidad financiera de los seguros. Este tema se reviste de importancia dados los desafíos a los que se enfrenta la Caja Costarricense de Seguro Social, con una población cada vez más longeva, con una carga de enfermedad más costosa en términos monetarios y con un soporte cada vez menos de la fuerza laboral que se ve disminuida.

A estos retos se suma la evolución del mercado laboral que trae consigo nuevas formas de trabajo digital, así como el incremento del mercado laboral informal considerando el costo de vida del país que fomenta la evasión al aseguramiento.

En esa vía, el Plan Anual Institucional recoge las principales líneas que apuntan al fortalecimiento de este tema, entre los que destaca el avance obtenido en el primer semestre en temas como el avance en el diseño e implementación de una estrategia que contribuya a la formalización del mercado de trabajo de la población asalariada joven, el mejoramiento de la calidad de los servicios financieros, la asignación de recursos considerando la calidad del gasto en salud, control en los egresos y remuneraciones que avanzan conforme lo programado y que evolucionarán juntamente con todos los elementos de la estrategia institucional de acra a robustecer las finanzas de la Institución.

No obstante, es necesario redoblar esfuerzos para poder recuperar el rezago obtenido en las metas relacionadas con inscripción de patronos microempresarios por el Seguro de Salud, así como la inversión de la cartera de IVM en el mercado internacional y proyectos de obra pública, dado que han enfrentado limitantes y desafíos en su ejecución, las cuales se esperan sean solventadas en el II semestre.



**4) Una CCSS con rostro humano que genera valor público:**

Cada vez es más importante humanizar los servicios prestados a los usuarios. A nivel público, la Caja ofrece el servicio más sensible de todos, el cual es la salud de las personas y la esperanza de jubilarse con una pensión digna. Por tanto, es imprescindible brindar la atención con calidad, calidez, buen trato, oportunidad y eficiencia.

Con la formulación del PEI, este tema resalta por primera vez en la definición de la estrategia institucional, en la cual se incluyen temas como las estrategias y campañas de comunicación para mantener informado a los usuarios, obras de infraestructura desde el portafolio de proyectos, que apuntan a mantener las instalaciones y equipos acorde las necesidades de los usuarios, otorgamiento de ortesis, prótesis y anteojos a las personas que lo requieran, la disminución en los plazos de espera para exámenes, procedimientos, cirugías ambulatorias, cirugías complejas para la atención más oportuna de las atenciones de salud con mayor demanda. Estos temas avanzan conforme lo programado para el primer semestre 2023.

Es importante tomar en consideración aquellas metas que obtuvieron una calificación de meta insuficiente, tales como: Construcción del Área de Salud Orotina-San Mateo y los Proyectos de Gobierno Corporativo y el de Atención Oportuna a las Personas, por cuanto de seguir con ese comportamiento podría existir de riesgo de incumplimiento al finalizar el año.



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Logística	Eje 1: Salud, bienes tar y protección económica-social centra do en las perso nas	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%	97.63%	99.62%	¢279,327,000,000	¢148,693,744,955.4	Meta con Cumpliment o Aceptable	<p>Durante el primer semestre del año 2023, se reporta un abastecimiento del 97.63%, de los productos almacenables a la Red de Servicios, tanto por medio de los procesos de compra a terceros que realiza la Dirección de Aprovisionamiento de Bienes y Servicios, como de producción interna de las unidades de producción institucionales.</p> <p>A continuación, se desglosa el resultado del abastecimiento, según la cantidad de ceros totales reportados a junio de 2023:</p> <p>Productos por abastecer: 1.434 Productos desabastecidos: 34 Productos Abastecidos: 1.400</p> <p>Factores que incidieron en el cumplimiento de la meta : - El incremento en las listas de espera de los diferentes centros de salud del país. La cual aumenta debido a que durante el periodo en que se vivió la pandemia del COVID 19 se dejaron de atender algunas especialidades médicas, al terminar la pandemia y retomar el país la</p>



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												<p>normalidad, se han generado nuevos proyectos de atención que aumentan las demandas y consumos de diferentes medicamentos e insumo médicos y en ciertos casos la tornan irregular. Lo cual afecta el cálculo de una cuota de programación adecuada de demanda.</p> <p>- Aumento en la tendencia, por parte de los proveedores adjudicados, de solicitar plazos de entrega mayores a los utilizados normalmente. Lo cual afecta el inventario y la rotación de este.</p> <p>- Los rechazos de calidad de los bienes entregados, así como retrasos en las entregas debido a situaciones propias de los proveedores adjudicados. Lo cual provoca atrasos y desabastecimientos no esperados.</p> <p>- Los productos cuyos fabricantes descontinuaron la producción, pero la Institución aún requiere de estos medicamentos, o productos cuya cantidad a adquirir no se ajusta al lote mínimo de producción y no es rentable para los fabricantes, lo que dificulta obtener ofertas.</p> <p>Cabe mencionar sobre la constante adaptación de</p>



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												medidas con las circunstancias y necesidades, bajo el compromiso permanente de mantener el abastecimiento adecuado y oportuno conforme las diferentes restricciones que vive tanto la institución como la logística mundial.



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Médica	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Fortalecer la cobertura universal en salud de la población, mediante servicios de salud integrales, equitativos, oportunos y de calidad, con responsabilidad ambiental sostenibilidad financiera.	Logro a nivel nacional de un total de 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	1,443,325	94.72%	¢140,494,369,394	¢60,332,100,000.00	Meta con Cumplimiento Aceptable	La producción de consultas de medicina especializada ha logrado estabilizarse y recuperar el nivel de producción que se tenía antes del periodo de afectación por las medidas tomadas para la atención de la pandemia de COVID-19 en el año 2020. Durante el primer semestre del 2021 se alcanzó el nivel promedio histórico que presentaba este indicador y se mantuvo superior a este nivel en la mayoría de los meses del año pasado, alcanzando de esta forma las expectativas de recuperación que se tenían, continuando con esa tendencia para este año, situación que se ve reflejada en el cumplimiento del indicador para el primer semestre 2023, el cual logra alcanzar 1443325



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Médica	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Fortalecer la cobertura universal en salud de la población, mediante servicios de salud integrales, equitativos, oportunos y de calidad, con responsabilidad ambiental sostenibilidad financiera.	Logro a nivel nacional de un total de 8.235.981 Consultas Médicas Generales	Número de consultas médicas de Medicina General, registradas en el ámbito nacional.	4,113,409	4,116,062	3,952,474	96.03%	¢227,376,327,414	¢108,943,800,000	Meta con Cumplimiento Aceptable	En este primer semestre del 2023 se consolidó la recuperación de la producción de consultas en medicina general después del periodo de afectación que se presentó como consecuencia de las medidas tomadas para la atención de la pandemia de COVID-19 en el 2020. En la actualidad este indicador presenta una tendencia a estabilizarse una vez que alcanzó los niveles de producción similares a los presentados en el año 2019 (prepandemia por COVID-19) en respuesta a los esfuerzos realizados institucionalmente para mantener la oferta a la población usuaria de los servicios de salud. Algunas limitaciones: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pérdida de cupos de citas en atención especializada (cupos nuevos y subsecuentes).</li> <li>• Reprogramación de citas médicas.</li> <li>• Aumento en listas de espera en la consulta externa.</li> <li>• Limitante en la trazabilidad de la atención al usuario externo.</li> <li>• Reorganización y remodelación de la infraestructura.</li> <li>• Aumento del consumo de suministros de oficina y</li> </ul>





**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												médicos. • Falta de consultorios para brindar dicha consulta y contar plazas



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Médica	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Fortalecer la cobertura universal en salud de la población, mediante servicios de salud integrales, equitativos, oportunos y de calidad, con responsabilidad ambiental sostenibilidad financiera.	Logro a nivel nacional de un total de 240.199 Egresos Hospitalarios.	Número de Egresos Hospitalarios promedio registrados en el ámbito nacional.	27.045 I Semestre 2022)	116,473	116,639	100.00%	₡862,633,376,919	₡412,957,700,000	Meta Cumplida	Se registraron 116.639 egresos hospitalarios a nivel nacional en el I semestre. Lo cual responde a la meta planteada, gracias a los esfuerzos para brindar la atención en hospitalización de forma efectiva, con calidad y calidez en cada uno de la especialidad, para mantener los servicios básicos y beneficios de los usuarios. Un factor fundamental para el logro de la meta es el análisis constante de la distribución de camas, lo cual permite buscar estrategias y acciones de mejora en el momento que se requieren entre ellas: • Utilización del Hospital a Domicilio • Hospital de Día, ha permitido completar procedimientos en los pacientes que lo requieren, lo que permite dar egreso. • Contar con un Servicio de Trabajo Social comprometido ha permitido la reubicación de personas con problemas sociales • La cooperación o convenios interhospitalarios en especial Hospital de Heredia, Hospital de Alajuela y Hospital Calderón Guardia para la realización de procedimientos de hemodinamia y



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												electrofisiología ha facilitado la resolución de casos cardiológicos urgentes. • Debido a la disminución significativa de los casos de COVID sintomáticos y a la no necesidad de hacer cohortes ha permitido mejor el giro cama.



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Médica	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Fortalecer la cobertura universal en salud de la población, mediante servicios de salud integrales, equitativos, oportunos y de calidad, con responsabilidad ambiental sostenibilidad financiera.	Logro a nivel nacional de un total de 5.864.391 atenciones de urgencias	Número de atenciones de urgencias registradas en el ámbito nacional.	4,964,697	2,901,302	3,315,560	100.00%	¢705,740,770,632	¢359,927,793,022	Meta Cumplida	<p>Durante el primer semestre, se registraron 3.315.560 atenciones en los servicios de urgencias a nivel nacional. Para los Servicios de Emergencias de Hospitales Nacionales, estos números los determinan tanto los pacientes que consultan por sus propios medios, como los referidos de otros Centros.</p> <p>La principal estrategia implementada fue la priorización de las atenciones de pacientes urgentes según la clasificación triage. Además, es importante indicar que la cantidad de atenciones pediátricas ha aumentado significativamente y la principal causa de atención son las enfermedades respiratorias. Las limitaciones u obstáculos de mayor peso son los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Los pacientes referidos, se constituye un riesgo en cuanto a las atenciones que son mal canalizadas a un Centro.</li> <li>• La dificultad para conseguir médicos generales o especialistas que quieran trabajar por tiempos prolongados, dado que en el Servicio de Emergencias la</li> </ul>



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												carga laboral es pesada. • Además, el número de incapacidades en el personal más joven del servicio es alto, en comparación con los médicos especialistas • Disponibilidad del personal de médico capacitado en la atención de Urgencias, • Limitación de espacio físico para una adecuada atención.



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Médica	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Fortalecer la cobertura universal en salud de la población, mediante servicios de salud integrales, equitativos, oportunos y de calidad, con responsabilidad ambiental sostenibilidad financiera.	Logro a nivel nacional de un total de 88.722 Egresos por cirugías mayores ambulatorias en el ámbito Nacional	Número Egreso por Cirugías Mayores ambulatorias, registrados en el ámbito nacional	135.254I Semestr e 2022)	45,892	45,666	99.51%	¢351,709,529,659	¢172,337,669,533.2	Meta con Cumplimiento Aceptable	Durante este primer semestre, según el dato brindado por el Área de Estadística en Salud, se registraron 45.666 cirugías mayores ambulatorias a nivel nacional. Lo cual responde a la meta planteada y refleja el esfuerzo institucional por recuperar la producción alcanzada en el año 2019 en busca de impactar las Listas de Espera quirúrgica en respuesta a la demanda de la población usuaria de los servicios de salud. Algunas estrategias para disminuir la lista de espera, entre otras; todo en beneficio del paciente; entre las que se destacan: •Fortalecimiento de la infraestructura, equipamiento y recurso humano de la sala de operaciones a través del indicador de tiempo de utilización de sala hospitalarias TUSH. •Los diferentes Servicios del Departamento de Cirugía han adoptado cada vez más en su quehacer diario la modalidad ambulatoria para los pacientes que tienen que ser intervenidos quirúrgicamente, manteniéndose la hospitalización para los casos complejos •Atención oportuna



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												a un mayor número de pacientes •Disminución de listas de espera quirúrgica•Priorización de las atenciones pacientes urgentes, prioritarios y oncológicos. •Además, es importante indicar que para el primer semestre del año se realizaron jornadas de producción quirúrgica en las especialidades



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Logística	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Realizar innovaciones en los procedimientos de compra pública como alternativa de aprovisionamiento de bienes y servicios y su 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%	100.00%	₡3,000,000.00	₡3,000,000.00	Meta Cumplida	<p>Durante el primer semestre del año 2023 se efectuó la planificación de una compra del medicamento denominado Atezolizumab 1200mg/mL código institucional 1-11-41-0149, para el tratamiento de cáncer de pulmón de células no pequeñas metastásico PDL 1&gt;50% en primera línea, bajo un modelo de adquisición innovador que cuenta con los siguientes componentes:</p> <p>-Negociación del precio del medicamento de forma directa con el fabricante a través de un esquema de costo compartido que implica llevar a cabo el seguimiento de los pacientes para alcanzar una nueva negociación del precio.</p> <p>-Desarrollo informático en el EDUS con el fin de efectuar el seguimiento de resultados clínicos de los pacientes con cáncer de pulmón.</p> <p>A continuación, se resume los factores que influyeron en que la meta se lograra cumplir en el primer semestre del año:</p> <p>- Coordinaciones con unidades institucionales tales como: Proyecto EDUS y Dirección de</p>





**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												Farmacoepidemiología, para el desarrollo del módulo de seguimiento de los resultados clínicos de los pacientes a quienes se prescribe el medicamento, así como los lineamientos de uso. - Como parte de la gobernanza en la compra pública institucional, se promueven alianzas estratégicas y contratos innovadores de medicamentos de alto costo que permitan generar economías de escala para un mejor uso de los recursos institucionales. - Negociación de precio del medicamento dentro del marco de la Comisión de Negociación de Precios de Medicamentos con Oferente Único. - Se aprovechó que ya se venía gestionando la compra 2022CD-000323-0001101142 para la adquisición de Atezolizumab 1200mg/mL, para incluir la cantidad de frascos requeridos en la indicación de cáncer de pulmón bajo la modalidad de costo compartido, que implica el seguimiento de los pacientes en EDUS, según lo anteriormente explicado.



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia General-CENDEISS	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Instaurar la innovación e investigación como agentes de cambio y mejora continua en la gestión y en la prestación de servicios.	Desarrollo de 10 proyectos de innovación e investigación como agentes de cambio y mejora continua en la gestión y en la prestación de servicios.	Número de proyectos de innovación e investigación desarrollados	2	5	12	100.00%	¢400,000,000.00	¢400,000,000.00	Meta Cumplida	<p>Durante el primer semestre del año 2023, se desarrollaron 11 proyectos de innovación e investigación, a continuación se detallan:</p> <p><b>Proyecto 1:</b> Uso de la Realidad Virtual en procesos de estimulación y rehabilitación de personas adultas mayores con síndromes demenciales</p> <p><b>Proyecto 2:</b> Vigilancia de los factores de riesgo cardiovascular y enfermedades crónicas. Cuarta encuesta, 2023.</p> <p><b>Proyecto 3:</b> Calidad de vida en mujeres recientemente diagnosticadas con infección por VPH, lesiones cervicales precancerosas y cáncer de cuello uterino en países de América Latina</p> <p><b>Proyecto 4:</b> Estudio de viabilidad técnica, legal y financiera para la creación de un biobanco en la CCSS.</p> <p><b>Proyecto 5:</b> Terapia celular CAR-T.</p> <p><b>Proyecto 6:</b> Inteligencia artificial en oftalmología.</p> <p><b>Proyecto 7:</b> Comparación de marcadores de exposición y de daño renal temprano en niños, para el diagnóstico de IRC de origen desconocido en Guanacaste</p> <p><b>Proyecto 8:</b> Helicobacter pylori en Costa Rica</p>



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												<p><b>Proyecto 9:</b> Latin American Surgical Outcomes Study (LASOS)</p> <p><b>Proyecto 10:</b> Evaluación del efecto de pretratamiento con plasma a presión atmosférica sobre la sensibilidad a radiación ionizante de líneas de células de cáncer de mama.</p> <p><b>Proyecto 11:</b> Evaluación de la respuesta inmune al SARS-CoV-2 en Costa Rica (RESPIRA)</p> <p><b>Proyecto 12:</b> ESTAMPA</p> <p>Los logros obtenidos en el cumplimiento de la meta se basan en:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-El Fortalecimiento de la Investigación Científica e Innovación a nivel Institucional.</li><li>-Desarrollo del proceso generación del conocimiento institucional, por medio de la investigación y la innovación, como base efectiva para solucionar algún problema en la Institución.</li><li>-Los alcances de la Política de Investigación e Innovación de la CCSS y del Fondo Estratégico de Desarrollo de Investigación e Innovación (FEDII)</li><li>-Gestión oportuna de propuestas de investigación o de innovación realizadas por</li></ul>



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												diferentes unidades ejecutoras de la Caja, que quieran o no optar por los recursos financieros FEDII. -Atender en materia de investigación, de innovación tecnológica y cualquier tema prioritario, estudios puntuales en materia de salud, seguridad social y las pensiones por solicitud de las Autoridades institucionales, para el mejoramiento continuo de los servicios que se prestan a la población asegurada.



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia General-CENDEISS	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Instaurar la innovación e investigación como agentes de cambio y mejora continua en la gestión y en la prestación de servicios.	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	165	100.00%	¢400,000,000.00	¢400,000,000.00	Meta Cumplida	Durante el primer semestre del año 2023, se logró capacitar y formar a 165 personas en temas de Investigación e Innovación, se llevó a cabo el "Curso de Buenas Prácticas" con una participación de 149 funcionarios y "Capacitación personal del AGI" cuya cantidad de participantes fue de 16; los temas desarrollados a continuación: 1) Tipos de investigación Biomédica, especificaciones, ventajas y diferencias. 2) Diagnósticos de necesidades de capacitación y formación AGI 3) PICO-FINER 4) Artículos científicos aplicando "PICO-FINER" 5) Artículos científicos aplicando "PICO-FINER" 6) Motores de búsqueda Estrategias de revisión bibliográfica 7) Motores de búsqueda Estrategias de revisión bibliográfica 8) Proceso del CENDEISS 9) Resultados de necesidades de capacitación del AGI 10) Propósito de la investigación "Salud de la mujer" 11) Permisos y vacaciones según Normativa CCSS 12) Uso de FORMS 13) Uso de FORMS 14) Salud Ocupacional Lo anterior, ha permitido la contribución de



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												lo siguiente: -Transferencia de conocimiento mediante la capacitación en temas de investigación.-Se cuenta con personal capacitado en temas de interés para el desarrollo de proyectos de investigación o innovación. -Desarrollo del proceso generación del conocimiento a nivel institucional, por medio de la generación de investigación y la innovación, generalizada a todos los funcionarios CCSS que lo requieran. -Se atienden las necesidades de los investigadores en investigación biomédica que deben realizar la acreditación ante el CONIS, según lo establecido en la Ley N°. 9234 Ley Reguladora de Investigación Biomédica, en el CAPÍTULO I Disposiciones Generales, Artículo 2.- Definiciones.Es importante indicar que la meta se sobrecumplió, dado que la demanda de capacitación aumentó, ya que a algunos investigadores se les venció la acreditación ante el Consejo Nacional de Investigación en Salud CONISEn cuanto a la ejecución del presupuesto, estas capacitaciones no se financian con presupuesto del Fondo de Investigación, la



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												mayoría de capacitaciones, se dieron con personal de la Institución y a través de medios electrónicos habilitados por la Caja (TEAMS, ZOOM, Campus Virtual).



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Administrativa-DTIC	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Elaborar informes trimestrales de rendición de cuentas al Consejo Tecnológico sobre la actualización y avance de los proyectos incluidos en la AGEDI	Atención del 100% de las solicitudes de actualización de proyectos en AGEDI para que refleje el estado de cada uno de los proyectos estratégicos de la Institución, así como, los proyectos de interés de cada Gerencia	Porcentaje de atención de solicitudes de actualización de proyectos en AGEDI		100%	100%	100.00%	₡20,811,000,000	₡10,407,581,100.00	Meta Cumplida	Durante el primer semestre del año 2023, se ha logrado mantener actualizada la Agenda Digital Institucional (AGEDI) atendiendo todas las solicitudes presentadas, cumpliéndose en un 100%.





**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Administrativa	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Fortalecer la plataforma tecnológica que soporta los procesos financieros, administrativos y logísticos de la CCSS.	Avance de un 75% en la implementación de la plataforma tecnológica ERP.	Porcentaje de implementación de la plataforma tecnológica ERP.	54.0%	65.64%	64.33%	98.00%	€8,060,060,100	€4,110,630,651.00	Meta con Cumplimiento Aceptable	<p>Al finalizar el primer semestre del año, se obtiene un avance del 64,33% en la implementación de la plataforma tecnológica ERP, cumpliendo satisfactoriamente la meta programada. El desglose por entregable se detalla a continuación:</p> <p>E46-Quick Wins: Este entregable consiste en la puesta en producción del primer módulo del ERP, específicamente de formulación presupuestaria como parte del diseño de la solución personalizada a implementar, el cual fue desarrollado con base en el levantamiento, construcción, pruebas y liberación a producción del producto final, realizado con los usuarios clave de la CCSS. La empresa INETUM de Costa Rica S.A. mediante oficio INETUM-DP-GP-MAR23-08 de fecha 21 de marzo del 2023 hace entrega formal de este entregable, dando la recepción definitiva mediante oficio GF-PIMG-0641-2023 del 18 de abril del 2023.</p> <p>E14-Pruebas internas: El objetivo de este entregable</p>



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												<p>consiste en establecer la estrategia de pruebas enfocado a crear un certificado de pruebas internas efectuadas por INETUM que presente evidencias tanto de la prueba de las funciones configuradas como de los desarrollos generados, basándose en los diferentes artefactos creados por INETUM para planear y ejecutar las pruebas internas; corregir los defectos en caso necesario y proceder al cierre de pruebas. La empresa INETUM de Costa Rica S.A. mediante oficio INETUM-DP-GP-NOV22-02 de fecha 03 de noviembre del 2022 hace entrega formal de este entregable. La Institución aprobó la recepción definitiva mediante oficio GF-PIMG-1787-2022 del 06 de diciembre del 2022.</p> <p>E15-Pruebas integrales de aceptación: Este entregable tiene como objetivo documentar los resultados de la ejecución de las pruebas integrales de aceptación de ciclo 1, realizadas por el equipo CCSS en coordinación con el contratista. La metodología de implementación consistió en</p>



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												establecer un proceso de pruebas adecuado a las necesidades y circunstancias del proyecto en lo que respecta al alcance definido para este ciclo de pruebas, confirmando que el sistema diseñado para la solución tecnológica cubre con los requerimientos de negocio establecidos en el Plan del Proyecto. Actualmente, este entregable se encuentra en el proceso de revisión técnica para su posterior recepción definitiva.

**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Administrativa	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Desarrollar las condiciones necesarias para la instauración de las capacidades de alcance digital en los establecimientos de salud de la CCSS, tomando en cuenta el marco de referencia HIMSS (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%	52%	52%	100.00%	€10,429,400,000	€5,423,288,000.00	Meta Cumplida	En este primer semestre está meta obtuvo un logro del 52%. Dentro de los principales logros destacan: - CCPR - Circuito Cerrado de Productos (medicamentos, muestras de sangre y leche humana al EDUS): 20 % - IDME - Integración Dispositivos médicos con EDUS: 37 % - SILC - Sistema Integrado de Laboratorio Clínico: 67 % en proceso verificación - RREE - Receta Electrónica: 60 % en revisión - EDAC. EDUS desconectado en ambiente de contingencia: 46% - CYMD - Ciencia Minería de Datos (Diabetes Mellitus Tipo 2): 75,18% - HEMO - Hemodinamia: 78% - CDSS - Clinical Decision Support (Solución automatizada de apoyo para la toma de decisiones clínicas en EDUS): 60 % en revisión - Redimed: 80,43 % - BYOD - Bring Your Own Device (Gestión remota de dispositivos móviles): 22%



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Administrativa	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Dotar a la Caja Costarricense de Seguro Social de una solución integral de imagenología digital con cobertura institucional que permitirá mejorar el tiempo de respuesta, el diagnóstico y la calidad de atención de los pacientes	Alcance de un 87% acumulado del proyecto REDIMED	Porcentaje de avance en el Proyecto REDIMED	48%	83%	81%	97.59%	€8,193,000,000	€728,510,000.00	Meta con Cumplimiento Aceptable	En este primer semestre, se alcanzó un cumplimiento del 97.59%. Entre los principales logros obtenidos destacan: -Recepción del servicio administrado de imágenes médicas (acta de entrega definitiva) – Hospital Max Terán Valls. -Recepción del servicio administrado de imágenes médicas (acta de entrega definitiva) – CENARE. -El proyecto de digitalización de las imágenes médicas alcanzó 13 puntos de la red de servicios de salud. -El 7 de junio la solicitud digital de imágenes médicas se activó en SIAC. Y, en SIES, esa función se activará conforme los hospitales ingresen a REDIMED. -El primer hospital en REDIMED fue el hospital San Francisco de Asís, con sus 3 Áreas de Salud y sus 31 EBAIS adscritos. -Se activó el hospital San Juan de Dios con sus dos regiones: la Brunca y la Central Sur. -Se activó el hospital San Rafael de Alajuela con sus 6 Áreas de Salud y 71 EBAIS adscritos. -Se activó el hospital Carlos Luis Valverde Vega con sus 3



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												Áreas de Salud y 30 EBAIS adscritos.
Gerencia Financiera	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Desarrollar mecanismos innovadores dirigidos a promover la formalización de patronos, trabajadores y grupos de difícil cobertura, de conformidad con las prioridades y estrategias institucionales.	Inscripción de 835 patronos Microempresarios (entiéndase patronos con menos de seis trabajadores)	Cantidad de patronos microempresarios inscritos por el Seguro de Salud	835	400	259	64.75%	€50,000,000.00	€50,000,000.00	Meta Insuficiente	Según los datos de estadísticas emitidos por el SICERE en el primer semestre de año 2023, se registra una protección de 259 patronos y 533 trabajadores. Dentro de fines que busca es iniciativa se encuentra las siguientes: • Incentivar la formalización de las microempresas. • Variaciones en los porcentajes de cotización. • Incentivo adicional al fomentar empleo de jóvenes y mujeres. • Un trabajo interinstitucional para el abordaje de temas complejo al realizarse de manera conjunta con Ministerio de Industria y Comercio, Ministerio de Trabajo entre otros. A un nivel



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												interno se impulsado por la Gerencia en conjunto con la Dirección de Comunicación Institucional, el desarrollo de una estrategia de comunicación enfocada en aumentar la cobertura contributiva de esta población.
Gerencia Financiera	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Desarrollar mecanismos innovadores dirigidos a promover la formalización de patronos, trabajadores y grupos de difícil cobertura, de conformidad con las prioridades y estrategias institucionales.	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%	75%	100.00%	¢100,000,000.00	¢50,000,000.00	Meta Cumplida	Una vez aprobada propuesta para contribuir a la formalización del mercado laboral mediante una propuesta de BMC diferenciada para la población asalariada joven, durante el primer semestre del 2023, se ha avanzado en las capacitaciones por parte equipo Gerencial (Despacho, Dirección Sede y Direcciones Regionales de Sucursales). Se impartieron charlas sobre la aplicación de la BMC en jornada parcial a patronos, con el apoyo del servicio de inspección en las cinco Direcciones Regionales
												Asimismo, según datos



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												institucionales, se han beneficiado 88.432 trabajadores, y el Seguro de Salud está negociando con el Estado para que le reintegre 1.297,7 millones de colones por la aplicación de la BMC reducida.
Gerencia Financiera	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Diseñar e Implementar una estrategia que permita mejorar la calidad de los servicios financieros de conformidad con el modelo de Gobierno Corporativo promovido por la Junta Directiva	Avance en un 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%	10%	100.00%	₡100,000,000.00	₡50,000,000.00	Meta Cumplida	Como parte del cumplimiento del 10% de avance en la meta de implementación de la estrategia que permita mejorar la calidad de los servicios financieros (100% de lo programado en el semestre), se desarrollaron espacios de capacitación denominados “Personas prestadoras de servicios con calidad y humanización” llevada a cabo entre los meses de febrero y marzo del 2023 cuyo objetivo es promover las buenas prácticas en la prestación de servicios con calidad y humanizados, que permita un mejoramiento continuo y la generación de un diseño propio en la búsqueda de la excelencia en la atención. Esta campaña de capacitación contó con la participación de 400 funcionarios relacionados con





**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												gestión de los servicios financieros en las distintas regiones del país.
Gerencia Financiera	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Disponer de indicadores de resultado para medir el comportamiento de los ingresos y gastos institucionales que se contribuya a la toma de decisiones.	Control de la participación del gasto de remuneraciones del Seguro de Salud con respecto a las 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%	53,7%	100.00%	¢1,724,000,000.00	¢578,122,000.00	Meta Cumplida	En el primer semestre 2023, la meta avanza satisfactoriamente conforme lo programado, al obtener un 100% de cumplimiento respecto de lo programado. Los resultados obtenidos a junio de 2023, participación del gasto de remuneraciones del Seguro de Salud (¢717.141.052.5) con respecto al gastos totales del Seguro de Salud (¢1.335.069.410.0), reflejan una representación del 53,7%. manteniéndose por debajo de la meta programada que es lo que realmente se busca.



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Financiera	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	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%	15%	100.00%	¢500,000,000.00	¢260,000,000.00	Meta Cumplida	<p>El avance de la meta es satisfactorio en este primer semestre, al obtener un 100% de cumplimiento respecto de lo programado. Para el abordaje del indicador se trabaja en 3 iniciativas:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Cantidad de áreas de salud con presupuesto asignado utilizando una metodología per-cápita.</li><li>• Cantidad de hospitales con presupuesto asignado utilizando elementos prospectivos</li><li>• Elaboración de una propuesta de lineamientos para la contención del gasto institucional.</li></ul> <p>Como parte de los avances, se inició un plan piloto en la Red Integrada de Prestación de Servicios de Salud Huetar Norte, mediante una propuesta de asignación prospectiva de recursos para las Áreas de Salud: La Fortuna, Santa Rosa, Aguas Zarcas, Pital, Guatuso, Florencia, Ciudad Quesada y Los Chiles; y otra propuesta para los Hospitales: San Carlos y Los Chiles. Ambas propuestas fueron elaboradas mediante una consultoría financiada por el Banco Mundial.</p>



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Financiera	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Disponer de indicadores de resultado para medir el comportamiento de los ingresos y gastos institucionales que se contribuya a la toma de decisiones.	Razón de egresos corrientes entre ingresos corrientes del Seguro de Salud menor o igual a 1 ( $\leq 1$ )	Razón egresos corrientes entre ingresos corrientes del Seguro de Salud	0,9	1.0	0.8	100.00%	₡1,724,000,000.0	₡578,122,000.00	Meta Cumplida	Para este primer periodo del año 2023, la meta avanza mejor de lo planificado, al obtener un 100% de cumplimiento. Al 30 de junio de 2023 el Seguro de Salud se muestra el siguiente resultado en razón porcentual de los egresos corrientes (₡1.121.835.932,6) sobre los ingresos corrientes (₡1.356.815.143,1) representa 0.827 de relación. logrando el cumplimiento en un 117,3% de esta meta.
Gerencia Financiera	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	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%	57%	87.69%	₡384,000,000.0	₡192,000,000.00	Meta Parcialmente Cumplida	De acuerdo con la revisión efectuada a lo interno de la Gerencia Financiera por el Área de Contabilidad de Financiera de la Dirección Financiero Contable, al 30 de junio del 2023 se estima un avance del 87% en la adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, materializado en los siguientes cambios o modificaciones generados en los estados financieros institucionales:  1) Adopción del devengo en los nuevos procesos y procedimientos contables 2) Incorporación de revelaciones en los estados



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												financieros 3) Flujo de efectivo a base de método directo 4) Identificación y aplicación de políticas contables: 5) Solicitud de información NICSP20 6) Análisis NICSP 33:
Presidencia Ejecutiva- Banco Mundial	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Lograr el cumplimiento de los diferentes indicadores y compromisos acordados con Banco Mundial, recogidos en el Contrato de Préstamo No. 8593-CR, la Ley No. 9396, los contratos y acuerdos conexos.	Logro de un 11% (100% acumulado) en el cumplimiento de la totalidad de los compromisos pactados en el Contrato de Préstamo No. 8593-CR.	Porcentaje de avance acumulado en el cumplimiento de los diferentes indicadores y compromisos acordados con el Banco Mundial.	89%	96%	93%	96.88%	€118,191,100	€70,914,660.00	Meta con Cumplimiento Aceptable	Se logra alcanzar un 96.88% de cumplimiento, lo anterior debido a las diferentes acciones desarrolladas: •Realización de la Misión de Banco Mundial del 2023 •Inicio de verificación de indicador de desembolso ILD 6.2: Encuesta de Satisfacción •Continuidad de consultoría en apoyo del ILD 7.3: Presupuestos con herramientas prospectivas. •Envío de informes de seguimiento a la Dirección de Crédito Público del Ministerio de Hacienda y a Banco Mundial. •Participación Webinar de Banco Mundial



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia General-DCO	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere a valor público	Diseñar estrategias y campañas de comunicación para fortalecer la gestión de los seguros de salud y pensiones.	Diseño de 21 estrategias y campañas de comunicación para fortalecer la gestión de los seguros de salud y pensiones dirigidas a la población nacional en año 2023.	Número de estrategias y campañas de comunicación diseñadas	25	8	8	100.00%	¢921,440,000.00	¢135,514,563.00	Meta Cumplida	Para el primer semestre del 2023 se cumplió satisfactoriamente en un 100%. Entre los principales logros obtenidos destacan el diseño de las siguientes campañas: -Esquema completo de vacunación pediátrica. -El futuro de construye hoy (IVM). -Opciones de pago y plataforma de servicios. -Vacunación influenza. -Donación y trasplantes de órganos y tejidos. -Política Gestión Integral de Riesgos. -Gestión de los recursos. -Campaña Ley Marco de Empleo Público.

**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia de Infraestructura	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere a valor público	Mejorar la infraestructura y equipamiento y desarrollar las nuevas infraestructuras, de manera tal que respondan a factores como: las necesidades de salud actuales y futuras de la población del 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%	29.4%	98.00%	¢279,520,950,000	¢33,103,030,000.00	Meta con Cumplimiento Aceptable	Al primer semestre, el Portafolio de Proyectos de Inversión presenta un cumplimiento global del 29,4% del 30% programado, el cual se considera satisfactorio. La entrega de edificaciones y equipamiento contribuyen a aumentar la capacidad instalada de las unidades de salud, y entre otros beneficios permiten: a- Contribuir en la administración de las listas de espera mediante la dotación de infraestructura y equipamiento. b- Aumentar la oferta y precisión de los procedimientos de diagnóstico de mayor complejidad. c- Apoyar los programas de detección temprana y tratamiento para la reducción de enfermedades cardíacas y del cáncer. d- Brindar servicios de salud en instalaciones con condiciones óptimas y de calidad a los pacientes y trabajadores de la salud. e- Contribuir con las acciones de cumplimiento de la Política Institucional Ambiental y Política Hospital Seguro. f- Contribuir en el fortalecimiento del primer nivel de atención (Sedes de Área).



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia de Infraestructura	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere a valor público	Dotar a la población adscrita al Hospital de Puntarenas, de la infraestructura requerida para la prestación de servicios hospitalarios y el fortalecimiento de la Red de Servicios de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social.	Avance de un 90% en la ejecución de la obra del Nuevo Hospital Monseñor Sanabria Martínez, Puntarenas.	Porcentaje de avance acumulado de la obra Nuevo Hospital Monseñor Sanabria Martínez, Puntarenas.	2021: 5,95%	60%	60.63%	100.00%	€83,032,000,000	€18,282,000,000.00	Meta Cumplida	Al finalizar el primer semestre del año, esta meta presenta un 60,63% de avance, el cual se considera satisfactorio. Entre las actividades desarrolladas se encuentran:  Actividad 1: 100% finalizado el traslado de líneas de media tensión del Instituto Costarricense de Electricidad (ICE). Actividad 2: 100% finalizado el traslado de tubería de agua potable de Acueductos y Alcantarillados (AyA). Actividad 3: 100% movimiento de tierras. Actividad 4: 100% colocación de tubería para evacuación pluvial y efluente de planta de tratamiento. Actividad 5: 32% de avance total de la construcción general del Hospital. Actividad 6: 80% de avance en la colocación de tuberías internas pluviales y sanitarias. Actividad 7: 100% de avance en la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales.



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia de Infraestructura	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere a valor público	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%	58%	89.23%	₡18,538,000,000	₡3,565,000,000.00	Meta Parcialmente Cumplida	Al finalizar el primer semestre del año, este proyecto presenta un avance del 58%, para ello, se han llevado a cabo la siguientes actividades:  a- Avances en reforzamiento de fibras y reinstalación de los sistemas mecánicos y eléctricos de previo a la instalación de cielos. b- Conclusión de obras en cuartos eléctricos y de telecomunicación. c- Cierres de paredes de gypsum y vidrio (incluyendo puertas), en proceso de acabados de pisos de terrazo y madera, conclusión de escalera este y recintos adjuntos. d- Trabajos de preparación de zona que revivirán los generadores, la instalación de estructuras de puestos de trabajo y acabados en las escaleras norte y sur (cerramiento de paredes, confección de barandas, entre otras).





**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia de Infraestructura	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere a valor público	Dotar de nuevas instalaciones que contribuyan en el mejoramiento de la atención integral calidad, seguridad y oportunidad de los servicios de salud, bienestar, protección social para la población adscrita a la Sede de Área de Orotina San Mateo, 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 Orotina - San Mateo.	Porcentaje de avance acumulado de obra Nueva Sede de Área de Salud Orotina - San Mateo	2021: 0%	10%	0%	0.00%	¢9,576,000,000.0		Meta Insuficiente	<p>Al primer semestre no ha sido posible concluir con el diseño final, debido a la presentación no conforme de los entregables por parte del contratista, en cumplimiento a lo establecido en el pliego cartelario, situación que ha generado rechazos por parte de la Inspección de los avances de los entregables por parte de la Unidad Técnica Contraparte y la inspección contratada.</p> <p>En consecuencia, de los rechazos de los entregables que se le han realizado al contratista y detallados anteriormente, la Inspección se ha visto obligada a solicitar ampliación de plazos para revisión de los entregables subsanados, generando atrasos adicionales en la ejecución.</p> <p>No obstante, se tiene un avance del 80% de los planos constructivos como parte de la etapa de diseño, insumo fundamental para tramitar los permisos y visados de la obra.</p> <p>Como acciones de mejora para el segundo semestre se tienen:</p> <p>- Velar para que la empresa</p>



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												constructora ajuste los entregables de acuerdo con las observaciones realizadas por la Unidad Técnica Contraparte. - Una vez que se finiquiten los planos constructivos definitivos se solicitará a la empresa constructora realizar las gestiones para recuperar tiempos en la obtención de los permisos de construcción y en el proceso constructivo para que se logre mayor eficiencia en la ejecución de la etapa 3 de construcción para mitigar los desfases antes mencionados. -Se dará estricto seguimiento y control al proceso constructivo a fin de que se cumpla con el alcance, tiempo y calidad establecido, de manera que se reduzca la posibilidad de plazos adicionales.



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia de Infraestructura	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere a valor público	Dotar de nuevas instalaciones que contribuyan en el mejoramiento de la atención integral calidad, seguridad y oportunidad de los servicios de salud, bienestar, protección social para la población adscrita a la Sede de Área de La Fortuna, con principios de universalidad, solidaridad, accesibilidad, igualdad, protegiendo, promocionando la salud y previendo el riesgo de enfermedad.	Avance de un 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%	10%	100.00%	¢4,822,000,000.0	¢968,000,000.00	Meta Cumplida	<p>Para el primer semestre se logra avanzar con un 10% del proyecto, dando inicio con la etapa 3 “Construcción” y etapa 4 “Equipamiento”. Para ello, se han llevado a cabo trabajos en cimentaciones, chorrea de columnas, vigas prefabricadas y colocación del entrepiso en un sector.</p> <p>El proyecto consiste en el anteproyecto, diseño final (gestión de permisos y visados), construcción y equipamiento y el mantenimiento de la Nueva Sede de Área de Salud de La Fortuna, correspondiente al primer nivel de atención, dicha sede contará con 5.998 metros cuadrados de construcción distribuidos de la siguiente manera: edificio principal, edificio de casa de máquinas, aceras, parques, planta de tratamiento y demás obras exteriores.</p>



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Logística	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere a valor público	Dotar a la Red de Servicios Institucional de los bienes y servicios requeridos	Confección de al menos un 90% anual de los dispositivos protésicos por el Laboratorio de Ortesis y Prótesis, según capacidad instalada	Porcentaje de prótesis del sistema modular confeccionadas en el Laboratorio de Ortesis y Prótesis, según capacidad instalada	90.18%	50%	51%	100.00%	€1,500,000,000.0	€1,150,096,741.57	Meta Cumplida	Durante el primer semestre del año 2023, se confeccionó un 51% de diapositivas protésicos, produciendo un total del 688 prótesis de miembro inferior: -Arriba de Rodilla: 219 Prótesis modular AK para amputaciones transfemorales para personas amputadas.-Debajo de Rodilla: 469 Prótesis modular BK para amputaciones transtibiales para personas amputadas.A continuación se detallan las actividades realizadas: -Programación de campañas extraordinarias durante los fines de semana, con el objetivo de agilizar la agenda y así acortar los tiempos de atención.-Se están trabajando estrategias para disminuir el ausentismo de los usuarios, de manera que no se den por perdidas las citas, como, por ejemplo:i. Llamadas telefónicas para confirmar la cita.ii. Sustitución de ausentes.iii. Envío de mensajes de texto con el recordatorio de la cita, así como las indicaciones respectivas.-Aprovechando que actualmente se realizan ampliaciones en la infraestructura del Laboratorio de Ortesis y Prótesis, cuyas empresas



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												adjudicadas laboran en un horario de 7 am a 6 pm, incluyendo los días sábados; se cubre a partir de las 3 pm hasta las 6 pm y los sábados, mediante tiempo extraordinario con alguno de los funcionarios del Laboratorio, el cual no solo fiscaliza las obras, sino que además se aprovecha para confeccionar una prótesis adicional por día y tres los sábados. Lo anterior, permite aprovechar el máximo uso de los recursos y así ampliar la producción. Lo anterior, se mantendrá hasta que se mantenga las obras, mismas que tienen fecha de entrega durante el mes de agosto.-Se continua con el desarrollo mensual de la Campaña Laboratorio de Prótesis en su Comunidad, misma que inicio a finales del año 2022, la cual pretende de manera mensual visitar 4 zonas regionales del país (Pérez Zeledón, Liberia, San Carlos y Limón), con el objetivo de acercar los servicios a la población amputada y de esta manera se obtienen los siguientes beneficios:i. Disminución de tiempos de traslado para pacientes.ii. Disminución de los tiempos de atención.iii.



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												Ahorros institucionales en la cancelación de traslados.iv. Liberación de las agendas de la Sede Central de manera que se permite aumentar nuestra capacidad, situación que ha sido de mucho impacto para el logro de los objetivos de producción



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Logística	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere valor público	Dotar a la Red de Servicios Institucional de los bienes y servicios requeridos	Confección de al menos un 95% anual de los anteojos fabricados por el Laboratorio Óptico según demanda de los pacientes, según capacidad instalada	Porcentaje de anteojos confeccionados en el Laboratorio Óptico, según capacidad instalada	98.12%	50%	62%	100.00%	₡725,901,617.2	₡236,805,846.63	Meta Cumplida	Durante el primer semestre del año 2023, se confeccionó un 62% de anteojos, de acuerdo con las prescripciones, (recetas) con productos y materiales con las tecnologías modernas (variedad de colores, diseños y otros)  A continuación, se indican los factores de éxito:  - Participación en colaboración con la Clínica Oftalmológica en diferentes campañas de interés Institucional como las giras a San Carlos - Aguas Zarcas así como en Nicoya; además se intervino en el Proyecto Helena del Hospital Nacional de Niños referido a niños con síndrome de Down, dichas campañas permitieron abarcar mayor población de la esperada, estas campañas permitieron mayor acercamiento de la población de interés con respecto al Laboratorio Óptico, lo cual hizo que personas que no utilizaban o desconocían los servicios brindados, mostraran interés de los productos y beneficios de hacer sus anteojos con la Institución.



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												<ul style="list-style-type: none"><li>- Mantener vigente el contrato por terceros de mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos de producción.</li><li>- Realizar una adecuada planificación de la producción, implementando el PEPS (primero en entrar primero en salir).</li><li>- Rotación de personal, reforzando así el área que más lo requiera.</li><li>- Uso de dos impresoras de matriz de punto adicionales para reforzar el proceso de digitación de recetas de sucursales.</li><li>- Eficientizar el tiempo de producción para la entrega del producto terminado de aquellas graduaciones que se disponen en stock, lo que permite realizar la entrega del antejo al paciente en un tiempo aproximado de 1 hora, una vez concluido el trámite y según la prescripción médica.</li></ul>





**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Médica	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere a valor público	Documentar el avance en ejecución del Proyecto Estratégico de Atención Oportuna de listas espera con respecto a la producción reportada por los establecimientos de salud en cirugías, consultas y procedimientos de la CCSS	Avance de un 100% de la producción en relación con la Estrategia Institucional de Atención Oportuna a las Personas	Porcentaje en el avance de la producción en relación con el Proyecto Estratégico de Atención Oportuna a las Personas	ND	90%	63%	70.00%	¢43,821,274,319	¢7,312,140,000.00	Meta Insuficiente	<p>El logro obtenido es el resultado de la implementación del Proyecto Estratégico, que, si bien se viene ejecutando desde mediados de 2021, es hasta el 2022 cuando se logran incorporar la mayoría de los centros y dar inicio con las jornadas. Según los avances de producción al mayo 2023 se ha logrado 273 211 atenciones de las cuales 28 912 son cirugías, 69 685 atenciones en consulta externa y 174 614 procedimientos ambulatorios.</p> <p>Con estas jornadas extraordinarias, se espera a finalizar el año lograr las 436 055 correspondiente al 100% de lo programado.</p> <p>Acciones de Mejora: Se impulsa la instauración de jornadas especiales, siendo que con Oficio GM-AOP-0144-2023, se socializó la nueva solicitud de jornadas simplificada.</p> <p>Continuidad con Proyecto Estratégico Plan de Impacto Nacional: “Plan para la Atención Segura, de Calidad, Eficiente y Eficaz de las Listas de Espera 2021-2022”, aprobado en la sesión 9163</p>



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												artículo N° 41; en marzo 2021, el cual posterior y mediante el artículo 8° de la sesión N° 9210 fue declarado como estratégico el Proyecto de Atención Oportuna de las Personas.
Gerencia Médica	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Disminuir el plazo en días promedio de espera para Cirugía Ambulatoria a nivel de la CCSS.	Logro de un plazo promedio de 485 días de espera para Cirugía Ambulatoria en la CCSS.	Plazo promedio de días espera para Cirugía Ambulatoria en la CCSS	531	508	491	100.00%	¢21,272,776,919	¢12,186,900,000.00	Meta Cumplida	según los datos al corte mayo 2023, se logra obtener un plazo promedio de espera de 491 días, siendo esto resultado de la implementación del Proyecto Estratégico. Si bien continúa con plazos que superan el año de espera, el comportamiento se ha mantenido con tendencia a la baja desde finales de 2022.



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Médica	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere a valor público	Disminuir el plazo promedio de días de espera para cirugía de catarata en la CCSS, debido a su asociación directa como primera causa de ceguera prevenible y 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	248	100.00%	€21,272,776,919	€13,336,488,459.81	Meta Cumplida	Según los datos al corte mayo 2023, se logra obtener un plazo promedio de espera de 248 días, siendo esto resultado de la implementación del Proyecto Estratégico, la colaboración que ha mantenido la Clínica Oftalmológica con la solución de casos del territorio nacional.
Gerencia Médica	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere a valor público	Disminuir el plazo promedio de días para la realización de ultrasonidos generales, debido a que es el estudio radiológico con mayor lista de espera en la CCSS	Logro de un plazo promedio de 200 días de espera para ultrasonidos generales en la CCSS	Plazo promedio en días de espera para ultrasonidos generales en la CCSS	243	236	249	94.49%	€19,947,776,919	€4,857,100,000.00	Meta con Cumplimiento Aceptable	Según los datos para corte de mayo 2023 plazo promedio para la realización de un ultrasonido fue de 249 días. Si bien este ha sido de los puntos álgidos de las listas los últimos años, gracias a la implementación de las diferentes estrategias que se han llevado a cabo, como la implementación de Proyecto estratégico 2021-2023, ha llevado a un buen cumplimiento aún y cuando existieron fluctuaciones de los plazos en este primer semestre de 2023

**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Médica	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere a valor público	Disminuir el plazo promedio de espera en días del total de registros pendientes para endoscopías altas, fortaleciendo la prevención y detección de la patología maligna y benigna a nivel institucional.	Logro de un plazo promedio de 180 días de espera para endoscopías altas en la CCSS	Plazo Promedio de días de espera para endoscopías altas en la CCSS	242	186	198	93.55%	₡19,947,776,919	₡69,100,000.00	Meta con Cumplimiento Aceptable	Según los datos para corte de mayo 2023, el plazo promedio para la realización Endoscopías altas se alcanza 198 días, si bien este indicador al igual que los ultrasonidos, ha sido de los puntos álgidos de las listas los últimos años, gracias a la implementación de las diferentes estrategias que se han llevado a cabo, como la ejecución del Proyecto Estratégico 2021-2023, lo que ha llevado a un cumplimiento de la meta alto, aun cuando el plazo se ha mantenido fluctuante, reflejo de esto lo podemos observar en el comportamiento del plazo en 2023
Gerencia Administrativa	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere a valor público	Simplificar los trámites institucionales, garantizando la mejora continua en la gestión institucional y en la prestación de servicios, a través de acciones tendientes al fortalecimiento 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%	4%	100.00%	₡903,750,465.64	₡451,875,232.82	Meta Cumplida	Al primer semestre se obtuvo un logro del 4%. Las principales actividades desarrolladas fueron las siguientes: - Planes de mejora regulatoria presentados: (2%). -Diseño Curso virtual en simplificación de trámites (DSA): (2%).



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Administrativa	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere a valor público	Desarrollar e Implementar un Modelo Institucional de Calidad, para el fortalecimiento de la Gestión Institucional, con la finalidad de articular los diferentes recursos en pro del cumplimiento de las políticas, objetivos y regulaciones para el alcance de la misión y visión Institucional, así como para la satisfacción de los colaboradores y de la población usuaria, brindando servicios humanizados con calidad y calidez.	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%	100.00%	₡903,750,465.64	₡451,875,232.82	Meta Cumplida	Esta meta obtuvo un logro del 30% para este primer semestre. Principales actividades desarrolladas: -Desarrollo de una propuesta para validación. -Aplicación de un diseño piloto para validación inicial. -Revisión de la Política de Calidad e incorporación de pilares de calidad.

**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia Administrativa	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere a valor público	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%	20%	100.00%	€56,721,878.40	€36,228,144.00	Meta Cumplida	Para el primer semestre obtuvo un logro del 20%. Principales actividades desarrolladas: -Desarrollo del Módulo de Violencia Externa (4%) -Desarrollo del 50% del módulo de Adaptación y Reubicación (4%) -Desarrollo del 75% del módulo de Protección Radiológica Control de Dosimetrías (4%) -Desarrollo del módulo de Investigación de Incidentes (4%) -Desarrollo del módulo de teletrabajo (4%)
Presidencia Ejecutiva-DICSS	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere a valor público	Garantizar a las personas usuarias la gestión administrativa de sus inconformidades o quejas presentadas ante las Contralorías de Servicios de Salud, según la ley 8239.	Resolución del 85% de las denuncias presentadas por las personas usuarias en apego a la ley 8239.	Porcentaje global de resolutivez de las inconformidades presentadas en las contralorías de servicios de salud locales.	85%	85%	98.7%	100.00%	€3,197,212,410.4	€1,630,578,329.31	Meta Cumplida	Al finalizar primer semestre 2023, se logra atender un 98,7% de la totalidad de las denuncias presentadas por los usuarios entre las que se incluye inconformidades, felicitaciones y gestiones planteadas ante las contralorías de servicios.  El desglose de las atenciones realizadas se muestra a continuación: <ul style="list-style-type: none"><li>• 387 inconformidades o quejas</li><li>• 305 felicitaciones</li><li>• 20.633 gestiones y trámites</li></ul> La meta en análisis tiene como



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												base cuantificable la información estadística que remiten las 84 contralorías de servicios ubicadas nivel nacional.
Presidencia Ejecutiva-DPI	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere valor público	Implementar buenas prácticas de Gobierno Corporativo en la Junta Directiva y Alta Gerencia	Avance de un 48% (100% acumulado) de cumplimiento del plan de trabajo de Gobierno Corporativo en el año 2023.	Porcentaje de cumplimiento del plan de trabajo del Gobierno Corporativo 2023	52%	48%	33%	68.75%	₡157,990,780	₡123,361,918	Meta Insuficiente	En el marco del proyecto de Gobierno Corporativo, se ha identificado que durante el primer semestre de 2023 se refleja un porcentaje de avance menor al establecido como meta para este periodo. La meta semestral estaba definida en un 48% no obstante, el porcentaje alcanzado fue un 33%, para un cumplimiento de 69% al 30 de junio 2023.  El grado de avance se vio directamente afectado por una serie de acontecimientos que repercutieron en no lograr el porcentaje esperado de avance programado de este proyecto, a saber:



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												Mediante el oficio PE-0668-2023, publicado el 1 de marzo de 2023, la Presidencia Ejecutiva, comunica que se implementan ajustes en los proyectos estratégicos con el objetivo de alcanzar las metas propuestas, los ajustes referidos incluyen traslados y cambios en la dirección o coordinación de los proyectos, así como la eliminación del procedimiento de sustitución para proyectos especiales, de tal forma que se remite propuesta concreta a la Junta Directiva para el traslado del proyecto Gobierno Corporativo a la Dirección de Planificación Institucional, con el objetivo de garantizar su adecuada gestión y continuidad.





**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia de Infraestructura	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genere a valor público	Mejorar la infraestructura y equipamiento actual y desarrollar las nuevas infraestructuras, de manera tal que respondan a factores como: las necesidades de salud actuales y futuras de la población del país, visión integral de una organización 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%	27.92%	27,68%	100.00%	¢541,835,248,300	¢1,199,800,000.00	Meta Cumplida	<p>Para el primer semestre se logra avanzar en un 27,68% en la ejecución del Programa FIDEICOMISO, cumpliendo satisfactoriamente la meta programada.</p> <p>El detalle del avance de algunos proyectos, según el ciclo de vida se presentan a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Construcción y equipamiento de Sucursal de Liberia: 16,00%</li><li>- Construcción y equipamiento de Sucursal de Desamparados: 22,00%</li><li>- Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Alajuela Oeste: 44,66%</li><li>- Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Cartago: 17,00%</li><li>- Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Ciudad Quesada: 17,00%</li><li>- Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Carrillo: 60,00%</li><li>- Centro de Almacenamiento y Distribución CCSS: 16,00%</li><li>- Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Bagaces: 33,00%</li><li>- Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Buenos Aires (T3): 22,00%</li><li>- Construcción y Equipamiento</li></ul>



**Cuadro 78. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 1. Atención Integral de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												Nueva Sede Área de Salud Acosta: 44,66% - Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Aguas Zarcas: 62,00% - Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Aguirre Quepos: 23,00% - Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Alajuela Sur: 16,00% - Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Cariari: 63,00%



**Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia de Pensiones	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Aumentar la cantidad de pensiones a nivel nacional en los tres riesgos establecidos invalidez, vejez y muerte	Otorgamiento de 368.896 pensiones a nivel nacional en los tres riesgos establecidos invalidez, vejez y muerte.	Cantidad de beneficiarios de pensiones IVM en curso de pago	339,699	357,755	349,451	97.7%	₡1,548,044,414,904.11	₡721,090,494,274.00	Meta con Cumplimiento Aceptable	<p>Al finalizar el primer semestre del año 2023, el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, logró aumentar la cantidad de pensionados 339,699 beneficiarios a diciembre 2022 a 349,451 beneficiarios a junio 2023, alcanzando un avance satisfactorio.</p> <p>El detalle por riesgo es el siguiente:</p> <p>Invalidez: 53,548 Vejez: 199,967 Muerte: 95,936</p> <p>Los factores de éxito que incidieron en alcanzar la meta están:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Informes mensuales de gestión en materia de tiempos de respuesta y de casos tramitados a nivel nacional con la finalidad de dar seguimiento a la gestión.</li> <li>- Se realizan sesiones de trabajo en la cual participan los coordinadores de pensiones (jefaturas de las Subáreas Gestión de Pensiones) de las</li> </ul>



**Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												Direcciones Regionales de Sucursales. - Recepción de solicitudes de pensión tanto bajo la modalidad presencial o bien mediante el uso de la cuenta de correo electrónico ivm-servicios@ccss.sa.cr. - Capacitación en materia de pensiones. - Personal comprometido con los principios de la seguridad social. - Facilitación de procesos mediante la implementación de flujos digitales y requerimientos
Gerencia de Pensiones	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Aumentar la cobertura de los programas de prestaciones sociales de IVM.	Capacitación a 580.000 personas beneficiadas de los programas de prestaciones sociales	Número de personas beneficiadas de los programas de prestaciones sociales	614,624	290,000	271,662	93.7%	€1,315,000,000.00	€456,212,824.90	Meta con Cumplimiento Aceptable	Al finalizar el primer semestre del año 2023, se ha logrado captar a 271.662 personas con los beneficios de los programas de prestaciones sociales.  La virtualidad sigue siendo un pilar fundamental, ya que estos servicios en tiempos de crisis se convierten en verdaderos amortiguadores en la atención de las nuevas



**Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												<p>demandas de servicios y el enfoque en los últimos años se ha dirigido a la población económicamente activa, sobre todo después de comunicada la reforma en pensiones y el interés de la población en la preparación para la jubilación como parte de sus derechos.</p> <p>Se ofrecieron en su mayoría las capacitaciones de forma digital, por medio de las Plataformas ZOOM y MS Teams; también por medio de herramientas de streaming, lo que permitió hacer una conexión segura a perfiles de Facebook y YouTube; y de esta manera por medio de las diferentes redes sociales y en diferentes horarios, se ha logrado aumentar y mantener una mayor cobertura de personas beneficiada</p> <p>Con el propósito de obtener un buen resultado al finalizar el presente año, se están</p>



**Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												realizando las siguientes gestiones:  -Continuar promoviendo las propuestas de gestión para obtener una mayor cobertura a través de diferentes medios y redes sociales -Aumentar las coordinaciones para abarcar las alianzas con las municipalidades -Tomar medidas contingentes para que las capacitaciones sean efectivas en tiempo y forma -Mejorar la oferta de servicios y medios de acceso -Se espera establecer un primer contacto desde que el usuario recibe la resolución de pensión, para abarcar la población desde el momento en que logra el beneficio
Gerencia de Pensiones	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	Mejorar la percepción de los usuarios del IVM, mediante un programa de educación sobre el sistema de	Desarrollo del 100% el programa de educación sobre IVM, con el fin de mejorar la percepción de la	Porcentaje de avance en el desarrollo del programa de educación en pensiones	0%	50%	100%	100.0%	₡25,000,000.00	₡12,500,000.00	Meta Cumplida	Al finalizar el primer semestre del año 2023, se ha logrado un 100% en el desarrollo del programa de educación en pensiones, lo anterior, mediante campañas de



**Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
		pensiones de la CCSS	población sobre el mismo									comunicación dirigidas al conocimiento y apropiación de los derechos y responsabilidades, sobre la importancia de cotizar principalmente a las poblaciones jóvenes, desarrollando la campaña de mayo a junio 2023, a través de: <ul style="list-style-type: none"><li>• Pautas en medios de pauta paga y orgánica</li><li>• Publicaciones en Redes Sociales Orgánicas</li><li>• Multimedios Comunicado de Prensa, Banner Página CCSS-Twitter-LinkedIn-YouTube, Micro sitio</li><li>• Publicaciones en medios de comunicación externos</li></ul> Los presupuestos han sido ejecutados dentro de la Direcciones del Prestaciones Sociales y Dirección de Administración de Pensiones.



**Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia de Pensiones	Eje 2: Una CCSS a la vanguardia científica, tecnológica e innovadora al alcance de las personas	Mejorar la eficiencia y eficacia de los servicios de la Gerencia de Pensiones mediante la implementación de la Estrategia Digital	Implementación de la acciones programadas para la implementación de la Estrategia Digital (15%)	Porcentaje de avance en la implementación de la Estrategia Digital	0%	5%	5%	100.0%	₡146,900,000.00	₡74,919,000.00	Meta Cumplida	<p>Al finalizar el primer semestre del año 2023, obtuvo un avance del 5% cumplimiento con lo programado. El detalle de las acciones llevadas a cabo:</p> <p>El Proyecto consta de 4 fases, entregándose el 18 de mayo 2022 la primera fase (I. Planificación del Proyecto) el 14 de septiembre 2022 la segunda Fase (II. Análisis del contexto estratégico y situación actual) el 25 de noviembre 2022 la tercera fase. III. Diseño de la Estrategia Digital (Acta entrega 25/11/2022) y el 26 de enero 2023 la cuarta fase IV. Definición del Plan de Implementación.</p> <p>Seguidamente se procedió a la revisión y discusión de la cuarta fase IV. Definición del Plan de Implementación, revisión final y correcciones con lo cual se da por aceptado el</p>





**Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												<p>GP-AGI-CS-00001-2023 el 03 de febrero del 2023, conteniendo el Plan de Implementación y Mapa de Ruta de la Estrategia Digital de los Servicios de la Gerencia de Pensiones.</p> <p>Se conforma el Equipo para Seguimiento de la Estrategia Digital, con más de 30 iniciativas, categorizadas de corto, mediano y largo plazo, una vez que sea aprobada por el Consejo Tecnológico, se asignaran los roles, la coordinación del equipo y la divulgación del proyecto a los Directores y personal operativo de la Gerencia.</p> <p>Actualmente está por presentarse en el Consejo de Tecnologías la Estrategia Digital, la cual después de su aprobación pasará al periodo de ejecución con la programación para su implementación.</p> <p>En reunión del 24 de</p>



**Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												<p>mayo 2023 se presenta a la Gerencia Administrativa y a la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicaciones, la Estrategia Digital y posteriormente una sesión de Trabajo con los funcionarios de la DTIC los elementos tecnológicos propuestos. Se remite a la DTIC el listado de Iniciativas para sus observaciones.</p> <p>Se está preparando la presentación al Consejo Tecnológico, paso previo a recibir la autorización para iniciar la implementación del Estrategia, encontrándonos en este momento a la espera de que sea agendado.</p> <p>Al estar en la espera de la aprobación del Consejo Tecnológico no se ejecutado presupuesto a la fecha.</p>



**Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia de Pensiones	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	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	2.9	100.0%	₡308,733,037,953.30	₡121,720,374,000.00	Meta Cumplida	<p>Al finalizar el primer semestre del año 2023, la rentabilidad ajustada por riesgo es de 2.9. La combinación entre las variables del rendimiento promedio y de la desviación estándar (volatilidad) da como resultado el rendimiento ajustado por riesgo (RAR), el cual mide en qué proporción la rentabilidad esperada podría cubrir la pérdida esperada. En este contexto, el RIVM se ubicó en la segunda posición del mercado con un rendimiento ajustado por riesgo de 5,53%, lo cual significa que el rendimiento promedio obtenido cubre en alrededor de cinco veces la probable pérdida esperada medida por la volatilidad (riesgo).</p> <p>No se omite mencionar que, el crecimiento mundial se ha desacelerado marcadamente y el riesgo de que surjan tensiones financieras en los mercados</p>



**Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												emergentes y economías en desarrollo se está intensificando, en un contexto de altas tasas de interés mundiales. Motivo por el cual, se analizan los constantes riesgos a los que se enfrentan las inversiones del Portafolio del RIVM, es por esta razón que los títulos de renta fija ante la subida de las tasas de interés que se están experimentando en el mercado.
Gerencia de Pensiones	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	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	1.5%	0%	0.0%	¢25,698,666,666.67	¢0.00	Meta Insuficiente	Al finalizar el primer semestre del año 2023, esta meta obtiene un cumplimiento insuficiente, la Administración ha hecho un esfuerzo para incursionar en Mercados Internacionales, sin embargo, no ha sido posible concretar por diferentes variables la colocación de recursos del IVM en el extranjero.  Debido a las condiciones actuales de los mercados de renta



**Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												<p>variable, los precios se encuentran en niveles altos, lo cual es señal inequívoca, que se debe esperar al menos hasta el mes de setiembre, en que históricamente, se presentan oportunidades de inversión por ajustes que el mismo mercado realiza.</p> <p>La Dirección de Inversiones ha realizado una serie de acciones tendientes a estar lo más preparado posible para el momento en que se presenten oportunidades de inversión con rentabilidad óptima para el portafolio del Régimen de IVM, ejemplo de ello: informes periódicos del mercado internacional, presentaciones y seguimiento de los portafolios para invertir en el exterior, charlas con reconocidas casas de inversión, curso especializado en mercados internacionales, impartido por la firma</p>



**Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												<p>Kapital Analíticos, seguimientos y discusiones constantes del mercado internacional entre los miembros del equipo y las jefaturas. Dado que el Comité de Riesgos ha autorizado la compra de Bonos del Tesoro de EEUU y el ETF del S&amp;P 500; los cuales son activos que se habían solicitado para invertir en el exterior, se está a la espera de que las condiciones de mercado faculden la conveniencia de participar en el mercado bursátil internacional.</p> <p>Debido a que no se han realizado inversiones a la fecha no se ha ejecutado el presupuesto.</p>
Gerencia de Pensiones	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Establecer e implementar la Estrategia de Sostenibilidad Financiera del IVM	Avance de un 50% la Estrategia de Sostenibilidad Financiera del IVM	Porcentaje de avance en el desarrollo de la estrategia de sostenibilidad financiera del IVM	25.1%	38%	34.1%	89.7%	₡95,000,000.00	₡39,900,000.00	Meta Parcialmente Cumplida	Al finalizar el primer semestre del año 2023, se logra avanzar en un 9% adicional (acumulado 25,1%) en el desarrollo de la Estrategia de Sostenibilidad Financiera del Régimen IVM.El detalle de las acciones realizadas:-Se



**Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												realizaron todas las gestiones pertinentes para la reinstalación del sistema de Proyecciones y Valuaciones Actuariales (Provalact), el cual se habilitó para su uso de manera oficial el 21 de abril del 2023. -Durante el primer mes, como lo indica la cláusula de garantía de la contratación, se realizaron pruebas para verificar su correcto funcionamiento. -Con base en las necesidades de información de sistema Provalact consignadas en los documentos de formulación, se ha trabajado en la preparación de varios de los principales parámetros de entrada (inputs) al modelo, en coordinación con el Área de Estadística de la Dirección Actuarial y Económica, entre ellos los siguientes: • Tasa de anual de cobertura institucional • Densidad anual de cotización • Distribución de cónyuges activos •



**Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												Distribución de dependientes menores - Se realizaron las solicitudes de información a la Gerencia de Pensiones, relacionados con el número de afiliados al Seguro de IVM, para el período 2018-2022, debidamente identificados y bajo ciertas características. - El análisis de la información de afiliados y pensionados a diciembre del 2022, tanto de la información suministrada como de las bases de carga automática del Provalact, esto incluye depuración y generación de tablas y estadísticas. -El ajuste de las tasas de jubilación actuales para considerar la reforma al IVM que rige a partir enero del 2024. -De forma paralela se está trabajando en la elaboración del informe, se coordinó con la instancia técnica responsable, para que se brinde el insumo correspondiente al





**Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
												análisis del entorno económico. -Se han definido los indicadores de solvencia actuarial. - Actualmente se está trabajando en la generación de un escenario que pueda ser comparable en su metodología con el sistema anterior PRODEFI. Se reitera que, el sistema PROVALACT fue víctima del Ataque cibernético sufrido en la Institución, lo que obligó a reinstalar el sistema y establecer un nuevo cronograma para la Valuación Actuarial del IVM, por lo que la misma estará lista en el II Semestre del 2023. Adicionalmente se han tenido dificultades para la conformación definitiva del Grupo de Trabajo, se han iniciado los acercamientos preliminares, así como lo temas a discusión, realizando propuestas para conformación.
Gerencia de Pensiones	Eje 3: Seguros sostenibles IVM y SEM para	Mantener la solvencia del IVM en el mediano y largo	Implementación de las acciones necesarias para mantener la razón de	Razón de Solvencia IVM $\geq 60$		MCA			¢4,500,000.00		MCA	Meta de cumplimiento anual, se brindará el reporte de cumplimiento al finalizar el año



**Cuadro 79. Plan Anual Institucional (PAI) 2023 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
	garantizar calidad y oportunidad de los servicios	Plazo en un nivel superior al 60%	Solvencia del IVM mayor o igual a un 60									
Gerencia de Pensiones	Eje 4: Una CCSS con rostro humano que genera valor público	Mejorar la satisfacción del usuario en el uso de los servicios de pensiones	Implementación del 100% de indicadores en el proceso de pensiones para mejorar la satisfacción al usuario	Porcentaje de avance en la implementación de indicadores para mejorar la satisfacción al usuario	0%	50%	50%	100.0%	€11,100,000.00	€5,550,000.00	Meta Cumplida	<p>Al finalizar el primer semestre del año 2023, se obtuvo un logro del 50%, para el estudio de satisfacción al usuario, se utilizó la implementación de encuestas enviadas al correo electrónico de los pensionados, para lo cual se usó una herramienta automatizada, lo anterior, permitió aumentar el grado de respuesta de los usuarios, manteniendo un alto grado de satisfacción como resultado de la encuesta.</p> <p>El desarrollo del estudio en mención no requirió de los recursos asignados, dado que, se realiza con el personal de la unidad dentro de la operativa ordinaria de la Subárea de Investigación y Estudios Especiales.</p>



### Cuadro 80. Plan Anual Institucional (PAI)2023 Programa 3. Régimen no Contributivo de Pensiones

#### Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia de Pensiones	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	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	2,769	100.0%	€3,900,000,000	€2,251,402,817.78	Meta Cumplida	<p>Al finalizar el primer semestre del año 2023, se otorgaron 2.769 pensiones nuevas netas del RNC:</p> <p>A continuación el detalle por región:</p> <p>Brunca: 472 Central: 600 Chorotega: 544 Huetar Atlántica: 414 Huetar Norte: 373 Oficinas Centrales: 366</p> <p>Además, se hace notar el detalle por Tipología:</p> <p>Vejez: 2.707 Invalidez: 15 Viudez: -35 Orfandad: 0 Indigencia: -10 Ley 8769: 92</p> <p>Este programa contribuye con la disminución de los índices de pobreza del país, al otorgar una pensión a aquellas personas que se encuentran en desamparo económico inmediato, especialmente personas adultas mayores que no pudieron consolidar ninguna pensión en el transcurso de su vida y que se encuentran en pobreza y pobreza extrema. De esta forma, estos pensionados tienen acceso a una vida más digna, pues para muchos de ellos, la pensión del RNC es el único ingreso con que cuentan, además, adquieren automáticamente acceso al seguro de salud.</p> <p>No se omite manifestar que, el Programa del Régimen No Contributivo reitera la necesidad urgente, de que el Gobierno garantice el traslado de los recursos presupuestados de forma oportuna, ya que es fundamental para cumplir con la meta al finalizar el periodo 2023.</p>



### Cuadro 80. Plan Anual Institucional (PAI)2023 Programa 3. Régimen no Contributivo de Pensiones

#### Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Gerencia responsable	Eje	Objetivo	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Seguimiento	Porcentaje de Cumplimiento	Estimación Presupuestaria 2023	Ejecución Presupuestaria I Sem 2023	Desempeño	Observaciones
						I Sem	I Sem	I Sem			I Sem	
Gerencia de Pensiones	Eje 1: Salud, bienestar y protección económica-social centrado en las personas	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	144,120	99.99%	¢167,129,271,615	¢90,547,323,947.7	Meta con Cumplimiento Aceptable	<p>Al finalizar el primer semestre del año 2023, se logra un total de 144.120 personas con pensión del RNC</p> <p>A continuación el detalle por Región:</p> <p>Brunca: 23.175 Central: 36.877 Chorotega: 27.411 Huetar Atlántica: 18.003 Huetar Norte: 24.137 Oficinas Centrales: 14.517</p> <p>Se agrega el detalle por Tipología:</p> <p>Vejez: 90.877 Invalidez: 43.196 Viudez: 2.348 Huérfanos: 148 Indigencia: 2.496 Ley 8769: 5.055</p> <p>Este programa contribuye con la disminución de los índices de pobreza del país, al otorgar una pensión aquellas personas que se encuentran en desamparo económico inmediato, especialmente adultos mayores que no pudieron consolidar ninguna pensión en el transcurso de su vida y que se encuentran en pobreza o pobreza extrema De esta forma, estos pensionados tienen acceso a una vida más digna, pues para muchos de ellos, la pensión del RNC es el único ingreso con que cuentan; además, adquieren automáticamente acceso al seguro de salud.</p> <p>No se omite manifestar que, el Programa del Régimen No Contributivo reitera la necesidad urgente, de que el Gobierno garantice el traslado de los recursos presupuestados de forma oportuna, ya que es fundamental para cumplir con la meta al finalizar el periodo 2023.</p> <p>De igual forma resulta importante indicar que el presupuesto ejecutado es un estimado e incluye lo concerniente a pensiones ordinarias, atención médica y administración del Programa.</p>



### Plan Presupuesto Institucional GIT 2023

**Meta: Cumplir con el 30% de avance de las metas semestrales incluidas en el Portafolio de Proyectos. GIT 1/**

Cálculo de porcentaje de cumplimiento	Programación de metas anuales 2023, en el ciclo de vida de los proyectos con asignación financiera 2/		
	Avance Semestral programado	Avance Semestral obtenido	% Cumplimiento
<b>Infraestructura</b>			
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Hospital Monseñor Sanabria, Puntarenas	84%	84%	100%
Construcción y equipamiento de la nueva sede del Área de Salud Naranjo	66%	66%	100%
Reforzamiento Estructural y Readecuación Oficinas Centrales (R.O.C)	90%	83%	93%
Remodelación y Ampliación del Servicio de Anatomía Patológica Hospital México	100%	93%	93%
Remodelación (Readecuación) Sucursal de Limón.	97%	89%	91%
Construcción y Equipamiento de la Nueva Sede de Área de Salud La Fortuna de San Carlos.	69%	69%	100%
Construcción y Equipamiento de la Nueva Sede de Área de Salud Orotina - San Mateo	69%	62%	90%
Construcción y Equipamiento de la Nueva Sede de Área de Salud de Carrillo	54%	60%	100%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Aguas Zarcas	54%	53%	98%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud Cariari	58%	63%	100%
Construcción y Equipamiento Nueva Sede Área de Salud La Unión	58%	63%	100%
Obras de Mitigación ante Riesgos de Inundación, Área de Salud de Valle la Estrella	100%	93%	93%
Demolición de edificio antiguo Hospital de Heredia	81%	98%	100%
<b>Equipo Médico</b>			
Rayos X Transportables - Fase 1	77%	77%	100%
III Fase Autoclaves	50%	50%	100%
I Fase Lámparas de Cirugía	69%	69%	100%
Torres Laparoscópicas	64%	64%	100%
Ultrasonido Gineco Obstétricos	69%	69%	100%
Tomógrafos Hospitales Nacionales (Hospital San Juan de Dios).	98%	88%	90%
Tomógrafos Hospitales Nacionales (Hospital Calderón Guardia).	98%	97%	99%
Ultrasonidos Radiológicos	92%	92%	100%
Rayos X- Clínica Dr. Carlos Durán Cartín	100%	100%	100%
<b>Equipo Industrial</b>			
Modernización e implementación de sistemas activos y pasivos contra incendios en el edificio Jenaro Valverde	90%	89%	98%
Acondicionamiento de la infraestructura del edificio de Radiocomunicaciones Uruca	60%	56%	93%
Suministro e instalación de una Caldera redundante en el Hospital San Francisco de Asís, Grecia	66%	66%	100%
Proyecto Paliativo Sistema de Aire Acondicionado Hospital Tony Facio de Limón	66%	62%	94%
Sustitución de dos Ascensores Centro Nacional de Rehabilitación	67%	65%	97%
Sustitución de Ascensores Hospital de San Carlos	67%	65%	97%
Sustitución del Sistema Generación Eléctrica, Hospital Monseñor Sanabria Puntarenas	67%	65%	97%
Construcción del tanque para almacenamiento de agua potable en el Hospital Nacional Psiquiátrico	100%	96%	96%
Sistema Integral de protección contra incendios Hospital Dr. Tony Facio Castro, Limón	66%	65%	98%
Detección y alarma de incendios Laboratorio de Productos Farmacéuticos	100%	100%	100%
Detección y alarma de incendios Área de Salud de Poás	100%	100%	100%
Detección y alarma de incendios Área de Salud de Atenas	100%	100%	100%
Detección y alarma de incendios Lavandería Adolfo Zeledón Veneqas	100%	100%	100%
Compartimentación y Rociadores Automáticos Hospital San Francisco de Asís, Grecia	100%	100%	100%
Proyecto integral en materia de protección contra incendios Hospital Dr. Tomás Casas Casajús, Ciudad Cortés	100%	100%	100%
Compartimentación y Rociadores Automáticos Hospital Nacional de Geriatria y Gerontología, Dr. Raúl Blanco Cervantes y Lavandería Zeledón Veneqas	100%	95%	95%
		Promedio de cumplimiento 3/	98%

1/ Corresponde a la información de proyectos por gestión de la Gerencia Infraestructura y Tecnologías

2/ Los datos se reflejan en la programación y cumplimiento de las metas en los Planes Presupuestos de las Direcciones de la GIT y en el SPIT.

3/ (Sumatoria de los porcentajes de cumplimiento de los proyectos / Cantidad de proyectos) \* 100) \* Meta porcentual del periodo/100

## ANEXOS





## **Anexo 1. Detalle de las transferencias corrientes (SS, RIVM y RNCP)**



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

**Seguro de Salud: Transferencias Corrientes y de Capital**

Al 30 de junio de 2023

(Cifras en colones)

Partida	Descripción	Base legal	Beneficiarios (as)	Finalidad	Acumulado
<b>6.01</b>	<b>Transferencias corrientes al sector público</b>				
6.01.03	Transferencias a instituciones descentralizadas no empresariales (Sub.2620).	Artículo 12 del Reglamento del Seguro de Salud, Sesión Junta Directiva N.7998, artículo N. 3 del 06 de octubre de 2005. “Procedimiento para la gestión y cobro de las valoraciones médicas por discapacidad severa brindada al Seguro de Salud, por parte del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte”, aprobado el 07 de febrero de 2017.	Persona asegurada.	Pago de valoraciones médicas a IVM.	12,414,966.0
6.01.08	Fondos en Fideicomiso para gasto corriente (Sub. 2635)	Aprobado por Junta Directiva, en el artículo 49° de la sesión N° 8900, celebrada el 20 de abril del 2017. El contrato fue refrendado por la Contraloría General de la República con el oficio 12590(DCA-2580) del 23 de octubre de 2017.	Beneficia directamente a la población adscrita en las áreas de salud, direcciones regionales de sucursales, y el centro de almacenamiento y distribución.	Tiene como objetivo el mejoramiento de los servicios, infraestructura y equipamiento de las sedes de áreas de salud, direcciones regionales de sucursales, y el centro de almacenamiento y distribución, en los términos que sea instruido por parte del fideicomitente al fiduciario.	62,661,680.0
7.01.07	Fondos en fideicomiso para gasto de capital (Sub. 3003)	Aprobado por Junta Directiva, en el artículo 49° de la sesión N° 8900, celebrada el 20 de abril del 2017. El contrato fue refrendado por la Contraloría General de la República con el oficio 12590(DCA-2580) del 23 de octubre de 2017.	Beneficia directamente a la población adscrita en las áreas de salud, direcciones regionales de sucursales, y el centro de almacenamiento y distribución.	Tiene como objetivo el mejoramiento de los servicios, infraestructura y equipamiento de las sedes de áreas de salud, direcciones regionales de sucursales, y el centro de almacenamiento y distribución, en los términos que sea instruido por parte del fideicomitente al fiduciario.	1,137,200,362.1
<b>Total reportado:</b>					<b>1,212,277,008.1</b>

**Elaborado:**

Irene Vargas Rodríguez  
Analistas Gestión Administrativa

**Revisado:**

Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe  
Subárea Control y Evaluación del Gasto

**Avalado por:**

Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe  
Área de Control y Evaluación Presupuestaria





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

**Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte: Transferencias Corrientes y de Capital**

Al 30 de junio de 2023

(Cifras en colones)

Partida	Descripción	Base legal	Beneficiarios (as)	Finalidad	Acumulado
6.01	Transferencias corrientes al sector público				
6.01.03	Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales (P.2650).	<p>Artículo 3- El Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte otorga pensiones por vejez y por invalidez del asegurado y a los sobrevivientes del asegurado fallecido</p> <p>Así reformado el párrafo anterior, mediante resolución de la Sala Constitucional N° 16964-08 del 12 de noviembre del 2008.)</p> <p>Este Seguro otorga, además, la protección de los pensionados en el Seguro de Salud, de conformidad con lo que establece el Reglamento de dicho Seguro, y las prestaciones o beneficios sociales que, de acuerdo con las posibilidades económicas, estableciere la Junta Directiva de la Caja en el futuro.</p> <p>El costo del aseguramiento en el Seguro de Salud para los pensionados del Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte será asumido en su totalidad por el Fondo de Pensiones de Invalidez, Vejez y Muerte, la Junta Directiva será quien determine el porcentaje por aplicar con base en las recomendaciones actuariales.</p> <p>(Así reformado en sesiones N° 8009 del 17 de noviembre del 2005 y N° 8019 del 15 de diciembre del 2005).</p>	Pago Servicios Médicos Pensionados IVM		87,053,542,687.4
6.01.06	Transferencias empresas públicas financieras (P.2620 y 2634).		Pensionados del Magisterio Nacional y del Poder Judicial.	Traslado de cuotas a la Junta de Pensiones del Magisterio Nacional y a la Junta de Pensiones del Poder Judicial.	3,843,610,602.4
Total reportado:					90,897,153,289.8

**Elaborado:**

Irene Vargas Rodríguez  
Analistas Gestión Administrativa

**Revisado:**

Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe  
Subárea Control y Evaluación del Gasto

**Avalado por:**

Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe  
Área de Control y Evaluación Presupuestaria



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

**Régimen No Contributivo de Pensiones: Transferencias Corrientes y de Capital**

Al 30 de junio de 2023

(Cifras en colones)

Partida	Descripción	Base legal	Beneficiarios (as)	Finalidad	Acumulado
6.01	Transferencias corrientes al sector público				
6.01.03	Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales (P.2671).	<p>REGLAMENTO DEL PROGRAMA RNCP</p> <p>Artículo 26° Distribución de los fondos del Régimen no Contributivo de Pensiones.</p> <p>De los recursos que se reciban para el financiamiento de este Régimen, se pagarán además de las pensiones en curso de pago, los costos de aseguramiento en el Seguro de Salud y el de administración del Programa. El monto de dichos costos será aprobado por la Junta Directiva, con base en los estudios actuariales de la Dirección Actuarial y de Planificación Económica, según lo establecido en el artículo 24 de este Reglamento.</p>	Pago de asistencia médico hospitalaria y de farmacia al Seguro de Salud.	Pago de asistencia médico hospitalaria y de farmacia	9,836,840,169.1
Total reportado:					9,836,840,169.1

**Elaborado:**

Irene Vargas Rodríguez  
Analistas Gestión Administrativa

**Revisado:**

Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe  
Subárea Control y Evaluación del Gasto

**Avalado por:**

Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe  
Área de Control y Evaluación Presupuestaria



## **Anexo 2. Detalle de Dietas**



**Detalle pago de Dietas**  
**Pago de dietas a miembros de la Junta Directiva**  
30 de junio de 2023  
(En colones)

Miembros acreedores	Sesiones que asistió	Sesiones números	Monto pagado
<b>Diciembre 2022</b>			
Alfaro Murillo Marielos, MSc	3	9299, 9303 y 9304	159,315.60
Hernández Castañeda Jorge A., Lic.	2	9298 y 9299	106,210.40
Loría Chaves José Luis, Lic.	1	9298	53,105.20
Monge Vargas Juan Ignacio	4	9298, 9299, 9303 y 9304	212,420.80
Rodríguez González Martha, Sra.	2	9298 y 9299	106,210.40
Salazar Vargas Carlos, Dr.	2	9298 y 9299	106,210.40
Torrealba Navas Adrián, Lic.	4	9298, 9299, 9303 y 9304	212,420.80
<b>Subtotal</b>			<b>955,893.60</b>

<b>Enero 2023</b>			
Alfaro Murillo Marielos, MSc	5	9305 a 9309	292,651.55
Escobedo Aguilar Marco, Lic.	5	9305 a 9309	292,651.55
Monge Vargas Juan Ignacio, Lic.	5	9305 a 9309	292,651.55
Quirós Coronado Roberto, Lic.	5	9305 a 9309	292,651.55
Torrealba Navas Adrián, Lic.	5	9305 a 9309	292,651.55
Jiménez Aguilar Maritza, Licda.*	Suspendida		292,651.55
Loría Chaves José Luis, Lic.*	Suspendido		292,651.55
Rodríguez González Martha, Sra.*	Suspendida		292,651.55
Salazar Vargas Carlos de Jesús, Dr.*	Suspendido		292,651.55
<b>Subtotal</b>			<b>2,633,863.95</b>

\*De conformidad con dictamen C-071-2019, de 20 de marzo de 2019 de la Procuraduría de la República, les corresponde dieta.

<b>Febrero 2023</b>			
Alfaro Murillo Marielos, MSc.	2	9311 y 9314	117,060.62
Camareno Camareno Ma. Isabel, Sra.	6	9310 a 9315	351,181.86
Castro Vásquez José Luis, Sr.	6	9310 a 9315	351,181.86
Escobedo Aguilar Marco, Lic.	5	9311 a 9315	292,651.55
Monge Vargas Juan Ignacio, Lic.	6	9310 a 9315	351,181.86



**Detalle pago de Dietas**  
**Pago de dietas a miembros de la Junta Directiva**  
30 de junio de 2023  
(En colones)

Miembros acreedores	Sesiones que asistió	Sesiones números	Monto pagado
Porras López Jorge, Sr.	5	9311 a 9315	292,651.55
Quirós Coronado Roberto, Lic.	6	9310 a 9315	351,181.86
Torrealba Navas Adrián, Lic.	6	9310 a 9315	351,181.86
Jiménez Aguilar Maritza, Licda.*	Suspendida		351,181.86
Loría Chaves José Luis, Lic.*	Suspendido		351,181.86
Rodríguez González Martha, Sra.*	Suspendida		351,181.86
Salazar Vargas Carlos de Jesús, Dr.*	Suspendido		351,181.86
<b>Subtotal</b>			<b>3,863,000.46</b>

*\*De conformidad con dictamen C-071-2019, de 20 de marzo de 2019 de la Procuraduría de la República, les corresponde dieta.*

Marzo 2023			
Camareno Camareno Ma. Isabel, Sra.	7	9317 a 9323	409,712.17
Castro Vásquez José Luis, Sr.	7	9317 a 9323	409,712.17
Escobedo Aguilar Marco, Lic.	8	9316 a 9323	468,242.48
Monge Vargas Juan Ignacio, Lic,	8	9316 a 9323	468,242.48
Porras López Jorge, Sr.	8	9316 a 9323	468,242.48
Quirós Coronado Roberto, Lic.	8	9316 a 9323	468,242.48
Salazar Sánchez Lizbeth, Sra.	8	9316 a 9323	468,242.48
Torrealba Navas Adrián, Lic.	6	9316 de 9318 a 9322	351,181.86
Jiménez Aguilar Maritza, Licda.*	Suspendida		468,242.48
Loría Chaves José Luis, Lic.*	Suspendido		468,242.48
Rodríguez González Martha, Sra.*	Suspendida		468,242.48
Salazar Vargas Carlos de Jesús, Dr.*	Suspendido		468,242.48
<b>Subtotal</b>			<b>5,384,788.52</b>

*\*De conformidad con dictamen C-071-2019, de 20 de marzo de 2019 de la Procuraduría de la República, les corresponde dieta.*

Abril 2023			
Camareno Camareno Ma. Isabel, Sra.	5	9324 a 9226 y 9329, 9330	292,651.55
Castro Vásquez José Luis, Sr.	7	9324 a 9330	409,712.17



**Detalle pago de Dietas**  
**Pago de dietas a miembros de la Junta Directiva**  
30 de junio de 2023  
(En colones)

Miembros acreedores	Sesiones que asistió	Sesiones números	Monto pagado
Escobedo Aguilar Marco, Lic.	7	9324 a 9330	409,712.17
Monge Vargas Juan Ignacio, Lic,	7	9324 a 9330	409,712.17
Porras López Jorge, Sr.	6	9324 a 9227 y 9329, 9330	351,181.86
Quirós Coronado Roberto, Lic.	6	9324 a 9329	351,181.86
Salazar Sánchez Lizbeth, Sra.	7	9324 a 9330	409,712.17
Torrealba Navas Adrián, Lic.	7	9324 a 9330	409,712.17
Jiménez Aguilar Maritza, Licda.*	Suspendida		409,712.17
Loría Chaves José Luis, Lic.*	Suspendido		409,712.17
Rodríguez González Martha, Sra.*	Suspendida		409,712.17
Salazar Vargas Carlos de Jesús, Dr.*	Suspendido		409,712.17
<b>Subtotal</b>			<b>4,682,424.80</b>

\*De conformidad con dictamen C-071-2019, de 20 de marzo de 2019 de la Procuraduría de la República, les corresponde dieta.

Mayo 2023			
Camareno Camareno Ma. Isabel, Sra.	8	9331, 9332, 9334 a 9339	468,242.48
Castro Vásquez José Luis, Sr.	8	9331 a 9335 y 9337 a 9339	468,242.48
Escobedo Aguilar Marco, Lic.	8	9331, 9332, 9334 a 9339	468,242.48
Monge Vargas Juan Ignacio, Lic,	9	9331 a 9339	468,242.48
Porras López Jorge, Sr.	9	9331 a 9339	468,242.48
Quirós Coronado Roberto, Lic.	9	9331 a 9339	468,242.48
Salazar Sánchez Lizbeth, Sra.	7	9331 a 9337	409,712.17
Torrealba Navas Adrián, Lic.	6	9331, 9332 y 9335 a 9338	351,181.86
Jiménez Aguilar Maritza, Licda.*	Suspendida		468,242.48
Loría Chaves José Luis, Lic.*	Suspendido		468,242.48
Rodríguez González Martha, Sra.*	Suspendida		468,242.48
Salazar Vargas Carlos de Jesús, Dr.*	Suspendido		468,242.48
<b>Subtotal</b>			<b>5,443,318.83</b>

\*De conformidad con dictamen C-071-2019, de 20 de marzo de 2019 de la Procuraduría de la República, les corresponde dieta.



**Detalle pago de Dietas**  
**Pago de dietas a miembros de la Junta Directiva**  
30 de junio de 2023  
(En colones)

Miembros acreedores	Sesiones que asistió	Sesiones números	Monto pagado
---------------------	----------------------	------------------	--------------

*De acuerdo con la legislación vigente en la Ley N° 5507, a los miembros de la Junta Directiva de la Caja se les paga, por cada sesión a la que asisten y hasta*

*un máximo de ocho sesiones remuneradas por mes.*

<b>Total general</b>	<b>22,963,290.16</b>
----------------------	----------------------

Fuente: Junta Directiva N° SJD-1578-2023 del 26 de junio de 2023.

Elaborado:

Irene Vargas Rodríguez

**Analista Gestión Administrativa**

Revisado:

Licda. Alexandra Saborío Martínez

**Jefe**

**Subárea Control y Evaluación del Gasto**

Avalado por:

Licda. Leylin Méndez Esquivel

**Jefe**

**Área de Control y Evaluación Presupuestaria**



## **Anexo 3. Detalle del servicio de la deuda externa**





**Seguro de Salud: Detalle de la deuda externa**  
**Amortización e interés pagados al 30 de junio de 2023**  
(Cifras en colones)

**Acreedor:** Instituto Crédito Oficial de España

Detalle	Amortización		Intereses	
	Presupuesto	Real	Presupuesto	Real
<b>Ley:</b> 7683 <b>Fecha Formalización:</b> 20 de agosto, 1997 <b>Finalidad:</b> Renovación del sistema hospitalario	660,966,290.0	260,967,052.0	47,870,264.0	19,790,002.3

**Acreedor:** BCIE Préstamo 2128

Detalle	Amortización		Intereses	
	Presupuesto	Real	Presupuesto	Real
<b>Préstamo:</b> N°2128 <b>Fecha Formalización:</b> 19 de diciembre, 2013 <b>Finalidad:</b> Renovación infraestructura y equipo hospitalario	6,452,696,910.0	0.0	3,699,346,336.0	0.0

<b>Totales</b>	<b>7,113,663,200.0</b>	<b>260,967,052.0</b>	<b>3,747,216,600.0</b>	<b>19,790,002.3</b>
----------------	------------------------	----------------------	------------------------	---------------------

Fuente: DFC-ATG-0979-2023 del 26 de julio de 2023.

Nota: Para el periodo 2023 la CCSS no registra deuda interna.

**Elaborado:**

Irene Vargas Rodríguez

**Analistas Gestión Administrativa**

**Avalado por:**

Licda. Alexandra Saborío Martínez

**Jefe**

**Subárea Control y Evaluación del Gasto**

**Avalado por:**

Licda. Leylin Méndez Esquivel

**Jefe**

**Área de Control y Evaluación Presupuestaria**



## **Anexo 4. Desglose de incentivos salariales que reconoce la institución**



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

**GA-DAGP-0859-2023**

23 de mayo de 2023

Licenciada

Alexandra Saborio Martínez, Jefe

Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO – U.P 1126**

Estimada señora:

**ASUNTO: Atención oficio GF-DP-0703-2023 "Solicitud de información referida a plazas para cargos fijos y de servicios especiales e incentivos salariales año 2022."**

Reciba un cordial saludo. Mediante el oficio GF-DP-0703-2023 del 22 de marzo de 2023, esa Instancia hace mención a las resoluciones R-DC064-2013 y R-DC-073-2020, en la cual la Contraloría General de la República emitió las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público; las cuales regulan las etapas del proceso presupuestario, e incluyen aspectos relacionados con los informes de ejecución y liquidación presupuestaria, en donde en el apartado 4.3.15, punto b, Inciso III, de la Información Complementaria, establece incluir datos sobre las plazas fijas y de servicios especiales, así como los incentivos salariales. Basado en estas normas, se solicitó a esta Dirección de Administración y Gestión de Personal, emitir lo siguiente:

*"(...)*

*a- Detalle de las plazas para cargos fijos y servicios especiales indicando el número de plazas por categoría; el salario base o salario único de cada categoría, según sea el caso".*

*b- Desglose de los incentivos salariales que se reconocen en la institución, con su respectiva base legal, justificación y puestos para los que rige."*

En este sentido, se adjunta archivo en Excel, que contiene la información indicada en el primer punto, para lo cual se ha utilizado como fuente el Archivo Plazas (PLN003) del Sistema de Planillas, correspondiente al mes de diciembre 2022 y el Índice Salarial con fecha de vigencia 01 de enero de 2020.

Sobre la atención del segundo punto, relacionado con el desglose de los incentivos salariales que se reconocen en la institución, es importante aclarar que mediante el Alcance N° 202 del Diario Oficial La Gaceta del 04 de diciembre de 2018, se publicó la Ley N° 9635 "Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas", la cual mediante el Título III, capítulos III, IV, V, VI, VIII, refieren y detallan las normas de aplicación general para la administración pública en materia de Cesantía, Dedicación Exclusiva, Prohibición, Evaluación del Desempeño, Anualidad, Carrera Profesional, entre otros.

Al respecto, conviene indicar también que las disposiciones de la citada Ley son de aplicación para todo el sector público, ámbito que está compuesto por la administración pública centralizada y descentralizada y dentro de ésta última se encuentra la Caja Costarricense de Seguro Social.

Asimismo, en relación con el ámbito de aplicación de la Ley N° 9635, mediante los dictámenes DFOE-SOC-0907 del 05 de septiembre de 2019 y C-281-2019 del 01 de octubre de 2019, suscritos por la Contraloría General de la República y la Procuraduría General de la República



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

respectivamente, reiteran a la Institución cumplir con la Ley en las condiciones, términos y plazos establecidos así en la norma.

En ese contexto, la Caja aplica el Título III de la Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, así como su Reglamento y respectivos Decretos Ejecutivos en las condiciones y los términos establecidos en dicha norma, a partir de la fecha de su publicación.

Congruente con lo anterior, se procede a dar respuesta al acápite N° 2 del oficio GF-DP-0703-2023, en relación con la aplicación de los incentivos salariales:

#### **1. Pluses de aplicación vigente ajustados a la Ley N° 9635.**

##### **1.1. Dedicación Exclusiva**

Mediante el artículo N° 27 del Título III de la Ley N° 9635 "Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas" del 04 de diciembre del 2018, se establece como Dedicación Exclusiva al:

*"(...)*

*Régimen de naturaleza contractual que surge por iniciativa de la Administración cuando se identifica la necesidad de que quien ostente un cargo público se desempeñe en ese puesto de manera exclusiva, lo cual implica que no ejerza su profesión liberal ni profesiones relacionadas con dicho cargo en ninguna otra institución pública o privada, por un periodo de tiempo definido. Es de carácter potestativo y únicamente podrá ser otorgada a los funcionarios del sector público que firmen el respectivo contrato. Su compensación económica se otorga dependiendo del grado académico y las características del puesto."*

Asimismo, mediante el artículo N° 35 de la Ley N° 9635 se establecen los porcentajes a reconocer por concepto de Dedicación Exclusiva:

*"(...)*

*Se establecen las siguientes compensaciones económicas sobre el salario base del puesto que desempeñan los funcionarios profesionales que suscriban contratos de dedicación exclusiva con la Administración:*

- 1. Un veinticinco por ciento (25%) para los servidores con el nivel de licenciatura u otro grado académico superior.*
- 2. Un diez por ciento (10%) para los profesionales con el nivel de bachiller universitario."*

Dichos porcentajes se aplicarán a los trabajadores que cumplan con alguna de las siguientes condiciones: trabajadores que ingresen por primera vez al régimen de Dedicación Exclusiva posterior a la vigencia de la Ley N° 9635 o trabajadores que cuenten con un contrato de dedicación exclusiva previo a la publicación de la Ley N° 9635 y se nombren en un puesto donde medie una profesión distinta a la descrita en el contrato.



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

### **1.2. Retribución no Ejercicio Liberal de la Profesión (Prohibición)**

Se entiende por Prohibición a la retribución económica producto de la restricción para ejercer profesiones liberales en el sector público o privado, mediante la Ley N° 9635 "Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas" en el artículo N° 36 del Título III se establece dicha compensación en los siguientes términos:

*<sup>2</sup>(...)*

*Los funcionarios públicos a los que por vía legal se les ha impuesto la restricción para el ejercicio liberal de su profesión, denominada prohibición, y que cumplan con los requisitos establecidos en el artículo 31 de la presente ley, recibirán una compensación económica calculada sobre el salario base del puesto que desempeñan, de conformidad con las siguientes reglas:*

- 1. Un treinta por ciento (30%) para los servidores en el nivel de licenciatura u otro grado académico superior.*
- 2. Un quince por ciento (15%) para los profesionales en el nivel de bachiller universitario."*

Dichos porcentajes se aplicarán a aquellos trabajadores que ingresen por primera vez al régimen de prohibición con posterioridad a la publicación de ley o aquellos trabajadores cuya relación laboral finalice y posteriormente se reincorpore a la institución.

### **1.3. Prohibición Funcionarios de Auditoría**

En relación con la Prohibición para funcionarios de Auditoría, la citada ley establece mediante el artículo N° 36 del Título III lo siguiente:

*<sup>2</sup>(...)*

*Los funcionarios públicos a los que por vía legal se les ha impuesto la restricción para el ejercicio liberal de su profesión, denominada prohibición, y que cumplan con los requisitos establecidos en el artículo 31 de la presente ley, recibirán una compensación económica calculada sobre el salario base del puesto que desempeñan, de conformidad con las siguientes reglas:*

- 1. Un treinta por ciento (30%) para los servidores en el nivel de licenciatura u otro grado académico superior.*
- 2. Un quince por ciento (15%) para los profesionales en el nivel de bachiller universitario."*

Lo anterior se aplicará a aquellos funcionarios de Auditoría que ingresen por primera vez al régimen de Prohibición o aquellos funcionarios que hayan finalizado la relación laboral y posteriormente se reincorpore a la institución.

### **1.4. Antigüedad**

Mediante la Ley N° 9635 "Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas" en el artículo N° 48 del Título III, establece respecto al incentivo por anualidad lo siguiente:



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

*"(...)*

*El incentivo por anualidad se concederá únicamente mediante la evaluación del desempeño para aquellos servidores que hayan cumplido con una calificación mínima de "muy bueno" o su equivalente numérico, según la escala definida. El ochenta por ciento (80%) de la calificación anual, se realizará sobre el cumplimiento de las metas anuales definidas para cada funcionario, de conformidad con lo dispuesto en el presente capítulo, y un veinte por ciento (20%) será responsabilidad de la jefatura o superior."*

Por otra parte, el artículo N° 50 del Título III de esta misma ley, establece el tipo de monto a reconocer, según se extrae:

*"(...)*

*A partir de la entrada en vigencia de esta ley, el incentivo por anualidad de los funcionarios públicos cubiertos por este título será un monto nominal fijo para cada escala salarial, monto que permanecerá invariable."*

En forma adicional, mediante el Alcance N° 113 del Diario Oficial La Gaceta del 22 de mayo de 2019, se publicó el Decreto Ejecutivo N° 41729-MIDEPLAN-H "Reforma a los artículos 14, 17 y 22 del Decreto Ejecutivo N° 41564-MIDEPLAN-H, Reglamento del Título III de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, Ley N° 9635 del 3 de Diciembre de 2018", en el cual se reforma lo dispuesto en el Reglamento de la Ley, para que en adelante se lea de la siguiente forma:

*"(...)*

*Artículo 14.- Anualidades. El incentivo de anualidad se reconocerá según los siguientes parámetros:*

- a) Las anualidades ya recibidas previo a la entrada en vigencia de la Ley N° 9635, se conservan y mantienen en el tiempo como montos nominales fijos, producto de la forma en que se revalorizaban antes del 4 de diciembre de 2018, de conformidad con lo establecido en el artículo 56 de la Ley N° 2166, adicionado mediante artículo 3 de la Ley N° 9635 y el Transitorio XXV de la Ley N° 9635. Las anualidades que se obtengan en fecha posterior al 4 de diciembre de 2018, se reconocerán únicamente mediante la evaluación del desempeño, a aquellos servidores que hayan obtenido una calificación de "muy bueno" o "excelente", o su equivalente numérico, según la escala definida.*
  - b) El incentivo será un monto nominal fijo para cada escala salarial, que permanecerá invariable. En la primera quincena del mes de junio de cada año se reconocerá que la persona servidora pública tiene derecho a una nueva anualidad en virtud de la calificación obtenida en la evaluación del desempeño, a partir de esa fecha, se pagará la nueva anualidad, según la fecha de cumplimiento que en cada caso corresponda.*
- 1. El cálculo del monto nominal fijo para las anualidades que se adquieran con posterioridad al 4 de diciembre de 2018, corresponde a un 1,04% (uno coma*





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

noventa y cuatro por ciento) del salario base de las clases profesionales y de 2.54% (dos coma cincuenta y cuatro por ciento) para clases no profesionales, de manera inmediata a partir de la entrada en vigencia de la ley, sobre el salario base que corresponde para el mes de julio del año 2018, de conformidad con lo establecido en los transitorios XXV y XXXI del título tercero de la Ley N° 9635, en concordancia con la Resolución de la Dirección General del Servicio Civil DG-087-2018 de las nueve horas de 2 de julio de 2018.

2. De conformidad con el artículo 12 de la Ley N° 2166, adicionado mediante artículo 3 de la Ley N° 9635, al momento de ser ascendida la persona servidora pública, las anualidades que devengaba previo al ascenso, no podrán ser revalorizadas con el salario base del puesto al que se ascienda.
3. Los cambios respecto al parámetro de cálculo de las anualidades serán aplicables a todas las personas servidoras públicas, a partir de la entrada en vigencia de la Ley N° 9635.\*

Bajo este escenario, la Institución se encuentra en proceso de definir los requerimientos necesarios según los lineamientos en materia de evaluación de desempeño, en el tanto se implementen el nuevo sistema de evaluación del desempeño, el reconocimiento de la anualidad consiste en lo siguiente:

1. Anualidades devengadas antes del 04 de diciembre de 2018: Aplicación nominal de conformidad con los porcentajes devengados antes de la ley, según el puesto a ocupar, estimadas con la base salarial del segundo semestre del 2018.
2. Anualidades obtenidas posterior al 04 de diciembre de 2018: Aplicación nominal, estimación en razón de un 2,54% para los puestos no profesionales y un 1.94% a los puestos profesionales, con la base salarial del segundo semestre del 2018.

#### 1.5. Carrera Profesional

En cuanto a la carrera profesional, la Ley N° 9635 mediante el artículo N° 53, señala que no será reconocido para aquellos títulos o grados académicos que sean requisito para el puesto, según se extrae a continuación:

<sup>4</sup>(...)

*Artículo 53- Incentivo por carrera profesional*

*El incentivo por carrera profesional no será reconocido para aquellos títulos o grados académicos que sean requisito para el puesto.*

*Las actividades de capacitación se reconocerán a los servidores públicos siempre y cuando estas no hayan sido sufragadas por las instituciones públicas.*

*Los nuevos puntos de carrera profesional solo serán reconocidos salarialmente por un plazo máximo de cinco años.\**



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnocss@ccss.sa.cr

Es importante mencionar que, la Caja Costarricense de Seguro Social previo a la publicación de la Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, únicamente reconocía los títulos académicos requeridos para ocupar un puesto; sin embargo, con la promulgación de esta ley, la Institución se encuentra en el proceso de construcción de la normativa institucional.

## **2. Pluses activos aplicados de acuerdo con la normativa institucional vigente, previo a la aplicación de la Ley N° 9635 "Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas"**

### **2.1. Dedicación Exclusiva**

De acuerdo con la Ley N° 9635 "Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas", aquellos trabajadores con contratos de dedicación exclusiva previo a la vigencia de la Ley N° 9635 mantienen el reconocimiento con los porcentajes establecidos en el "Instructivo para la Aplicación del Régimen de Dedicación Exclusiva en la Caja Costarricense de Seguro Social", que en el artículo N° 4 indica:

*<sup>a</sup>(...)*

*La Caja reconoce al servidor de nivel profesional en razón de la naturaleza y responsabilidades del puesto que desempeña, una suma adicional sobre su salario base por concepto de dedicación exclusiva, de la siguiente manera:*

- a) Un 35% a aquellos servidores que poseen el grado académico de bachillerato universitario y ocupen un puesto para el que se requiere ese requisito y además cumpla con el artículo 3° anterior.*
- b) Un 55%, a aquellos otros que, ostentando el grado académico de licenciatura u otro superior, ocupen un puesto para el que se requiere como mínimo el grado académico de bachillerato universitario y cumplir con el artículo 3° señalado anteriormente.*
- c) A los trabajadores(as) con título de Bachiller y que ocupen puesto de jefatura administrativa, cuyo grado académico exigido es Licenciatura, les corresponderá un 45% sobre el salario base por concepto de dedicación exclusiva no profesional. (...)"*

### **2.2. Retribución no Ejercicio Liberal de la Profesión (Prohibición)**

Aquellos trabajadores que se encuentran sujetos al régimen de prohibición previo a la vigencia de la Ley N° 9635, se le mantendrá lo estipulado en la Ley N° 8422 "Ley Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública", donde se establece la Prohibición para ejercer profesiones liberales y la correspondiente retribución económica por la prohibición de ejercer profesiones liberales en los siguientes términos:

*<sup>a</sup>(...)*

*Artículo 15.- Retribución económica por la prohibición de ejercer profesiones liberales. Salvo que exista un régimen especial de remuneración para el funcionario público, la compensación económica por la aplicación del Artículo anterior será equivalente a un*





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

*sesenta y cinco por ciento (65%) sobre el salario base fijado para la categoría del puesto respectivo.<sup>2</sup>*

### **2.3. Prohibición Funcionarios de Auditoría**

Aquellos trabajadores que se encuentran sujetos al régimen de prohibición previo a la vigencia de la Ley N° 9635, se le mantendrá lo promulgado en la Ley N° 8292 "Ley General de Control Interno" del 31 de julio de 2002, donde se establece una serie de prohibiciones para los funcionarios de las auditorías internas, que se refieren en el artículo N° 34, a saber:

<sup>2</sup>(...)

*Artículo 34.- bis El auditor interno, el subauditor interno y los demás funcionarios de la auditoría interna, tendrán las siguientes prohibiciones:*

*Realizar funciones y actuaciones de administración activa, salvo las necesarias para cumplir su competencia.*

*Formar parte de un órgano director de un procedimiento administrativo.*

*Ejercer profesiones liberales fuera del cargo, salvo en asuntos estrictamente personales, en los de su cónyuge, sus ascendientes, descendientes y colaterales por consanguinidad y afinidad hasta tercer grado, o bien, cuando la jornada no sea de tiempo completo, excepto que exista impedimento por la existencia de un interés directo o indirecto del propio ente u órgano. De esta prohibición se exceptúa la docencia siempre que sea fuera de la jornada laboral.*

*Participar en actividades político-electorales, salvo la emisión del voto en las elecciones nacionales y municipales.*

*Revelar información sobre las auditorías o los estudios especiales de auditoría que se estén realizando y sobre aquellos que determine una posible responsabilidad civil, administrativa o eventualmente penal de los funcionarios de los entes y órganos sujetos a esta Ley.*

**Por las prohibiciones contempladas en esta Ley se les pagará un sesenta y cinco por ciento (65%) sobre el salario base.<sup>2</sup>** (El resaltado no corresponde al original).

### **2.4. Disponibilidad por Jefatura**

El Reglamento de Pago por Disponibilidad de Jefatura Administrativas aprobado por la Junta Directiva en el artículo N° 34 de la sesión N° 7165 celebrada el 07 de octubre de 1997, señala en el artículo N° 2, lo siguiente:

<sup>2</sup>(...)

*Artículo 2.- Se otorgará el incentivo de Disponibilidad para Jefaturas Administrativas a los funcionarios que califiquen como Jefatura Administrativa, que por acto administrativo, válido y eficaz, haya sido investida para desempeñar ese cargo y lo ejerza de manera real y efectiva.<sup>2</sup>*



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

Dicho Incentivo corresponde a un porcentaje del 5%, 10%, 15% o 20% sobre el salario base del segundo semestre del 2018, que la Junta Directiva de la Caja acogió brindar a toda Jefatura Administrativa, real y efectiva, dentro del organigrama Institucional, debidamente oficializado y reconocido por la Gerencia respectiva, por las características y naturaleza de la labor que realiza al servicio de la Institución.

## 2.5. Disponibilidad por Desplazamiento a Ingenieros

Este Incentivo se encuentra regulado en el "Reglamento de Compensación Económica por Disponibilidad en el Área de Ingeniería", el cual establece:

*“(…)*

*Artículo 1.- Dada la naturaleza de los servicios que presta la Institución y para los efectos de este Reglamento, se entenderá por disponibilidad la disposición real de atender, en tiempo fuera de la jornada ordinaria de trabajo, cualquier tipo de problema de urgente solución que se presente en el área de mantenimiento, de modo que el servicio vuelva a su normalidad.*

*[…]*

*Artículo 3.- (...) 6) El Incentivo salarial que se pagará por este concepto será de un 20% sobre el salario base mensual y se mantendrá mientras prevalezcan las condiciones que originaron el pago.”*

En forma posterior, mediante acuerdo de Junta Directiva en el artículo N° 3 de la sesión N° 6093, del 12 de febrero de 1987, se aprobó reformar el artículo N° 3 y adicionar un Transitorio Único del Reglamento antes mencionado, quedando de la siguiente manera:

*“(…)*

*Artículo 3\*.*

*[…]*

*7) A los Ingenieros Incorporados al régimen de dedicación exclusiva se les reconocerá por disponibilidad hasta un 10% sobre el salario base.*

*Transitorio Único: a los Ingenieros que en la actualidad se les reconoce un 20% por disponibilidad y se acojan al régimen de dedicación exclusiva se les hará el ajuste correspondiente, de modo que el sobresueldo por disponibilidad no supere el 10% de su salario base.”*

En ese sentido, a los Ingenieros se les cancela por concepto de desplazamiento, un 10% aplicado sobre el salario base del segundo semestre del 2018, a quienes laboren en el campo de conservación y mantenimiento, siempre que utilicen plaza de profesional o de Jefatura.

## 2.6. Zonaje

El "Reglamento de Zonaje" aprobado por Junta Directiva en el artículo N° 21 de la sesión N° 7156 celebrada el 2 de setiembre de 1997, rige a partir del 1 de enero de 1998, según acuerdo de esa Máxima Autoridad en el artículo N° 23 de la sesión N° 7161 del 23 de setiembre de 1997, que establece en lo que interesa lo siguiente:



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

*“(…)”*

*Artículo 1.-*

*Se entiende por Zonaje el reconocimiento económico que se hace al trabajador que por interés institucional, se traslade a prestar sus servicios en una zona de condiciones diferentes a la de su domicilio habitual, que inciden en su bienestar; y además que el puesto sea de difícil reclutamiento en dicha zona.*

*[…]*

*Artículo 6.- Tendrá derecho a zonaje el empleado que ocupe un puesto cuya naturaleza dificulte el reclutamiento en determinada zona de prestación de servicios de la Caja. No procede el reconocimiento de dicho concepto cuando el domicilio habitual del trabajador está en el mismo lugar o circunscripción territorial donde se concede el beneficio.”*

Con base en lo anterior, la Institución cancela al personal profesional, técnico y que se encuentre en las condiciones citadas, un porcentaje sobre el salario base del segundo semestre del 2018, que va desde un 6% hasta un 18% según la localidad donde labora el trabajador, de conformidad con el artículo 2° de dicho cuerpo normativo que contiene la tabla de montos asignados para el pago de zonaje de cada provincia.

## **2.7. Sobresueldo Técnicos de Informática**

La Dirección General de Servicio Civil a través de la resolución DG-104-89 del 22 de noviembre de 1989, resolvió lo siguiente:

*“(…)”*

*Artículo 1.- Crear un complemento salarial de un 25% sobre el salario base, aplicable en forma exclusiva a los puestos de la serie Técnico con especialidad en computación del Régimen de Servicio Civil.”*

Conforme lo anterior, mediante el oficio STAP-2781-90 del 13 de julio de 1990, la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, comunicó a la Presidencia Ejecutiva de la CCSS, lo resuelto en acuerdo firme N° 837 de la sesión ordinaria N° 16-90 celebrada el 03 de julio de 1990, el cual indica:

*“(…)”*

*Acuerdo No. 837: “Se amplía la cobertura de la Resolución DG-104- 89 de la Dirección General de Servicio Civil, para las instituciones y empresas públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria, que se han acogido al manual y valoración de puestos de la citada Dirección a fin de:*

*Artículo 1°: Crear un complemento salarial de un 25% sobre el salario base, aplicable en forma exclusiva a los puestos de la serie Técnico con especialidad en computación.”*

Conforme lo anterior, actualmente la Institución cancela un complemento de un 25% sobre el salario base del segundo semestre del 2018, a los puestos que pertenecen a la serie de Informática tales como el Asistente en TIC, Operador en TIC, Controlista, Operador Plataforma Tecnológica, Supervisor en TIC, Técnico en TIC y Analista en Sistemas 1 en TIC.





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

## **2.8. Sobresueldo 15% de Tecnologías Médicas**

Mediante el acta de la sesión N° 117 celebrada el 10 de agosto de 1992, el Consejo de Gobierno de la Presidencia de la República, certifica lo siguiente:

<sup>a</sup>(...)

*Artículo Segundo: Reconocimiento de sobresueldo a las clases de tecnologías médicas de la Caja Costarricense de Seguro Social. CONSIDERANDO: (...) NOVENO: Que todas las tecnologías médicas requieren como condición de elegibilidad, haber cursado estudios universitarios, o haber acreditado una suficiente formación en servicio y una amplia experiencia. POR TANTO: El Consejo de Gobierno acuerda: En aplicación analógica del artículo 2 de la Ley de Estatuto de Servicios de Enfermería, y de la correspondiente reglamentación, subsanar la situación descrita respecto de las tecnologías médicas, mediante el reconocimiento de un sobresueldo igual al 15% de los salarios bases de cada clase en que se encuentren incluidas las tecnologías médicas del Sector Salud (de la Caja Costarricense de seguro Social) ... ACUERDO FIRME."*

De conformidad con lo anterior, la Institución reconoció para el grupo ocupacional de tecnologías médicas y la serie de farmacia, el pago de un porcentaje de sobresueldo correspondiente a un 15% sobre el salario base.

En el año 1993, se extiende este reconocimiento a la serie de Registros Médicos, denominada actualmente Registros y Estadísticas de Salud. Asimismo, en Resolución N° 157-2010 "Reconocimiento de 15% de sobresueldo, Tecnologías Médicas a la clase ancha Asistente Técnico de Salud", se aprueba incluir a los Asistentes Técnicos de Salud el pago del 15% del incentivo citado a partir del 28 de julio de 2010. Dicho reconocimiento fue aprobado por el Consejo Financiero y de Control Presupuestario en el acuerdo 3.1 del artículo N° 3 de la sesión 188-11 celebrada el 09 de agosto del 2011.

## **2.9. Sobresueldo Protección Radiológica**

La Junta Directiva de la CCSS en el acuerdo segundo del artículo N° 12 de la sesión N° 7613, celebrada el 10 de enero del 2002, aprueba el Reglamento del Sistema de Seguridad Radiológica, en cuyo transitorio N° 3 denominado "De la remuneración salarial al responsable de protección radiológica", establece:

<sup>a</sup>(...)

*Los Responsables de protección radiológica asumirán estas funciones como recargo de sus tareas habituales en los servicios; al recargo corresponderá un porcentaje del salario base que oscilará entre un 20% y un 30% (...)"*

La Gerencia de Operaciones y la Dirección Corporativa de Recursos Humanos de ese momento, mediante la Resolución N° 120-2003, del 03 de setiembre 2003 sobre "Estudio de Clasificación y Valoración de Puestos de los Encargados de Protección Radiológica de la C.C.S.S.", aprobaron el sobresueldo para efectuar la remuneración salarial del responsable de protección radiológica, en los siguientes términos:

<sup>a</sup>(...)



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

*Crear un sobre sueldo denominado "Protección Radiológica" que corresponderá al 30%, 25% o 20% del salario base del puesto que ocupe el funcionario, según lo establece el transitorio No. 3 del Reglamento de Protección Radiológica. (...)"*

#### **2.10. Plus Salarial Abogados Dirección Jurídica**

El plus salarial por representación judicial fue aprobado por la Junta Directiva en el artículo N° 5 de la sesión N° 7634, celebrada el 21 de marzo del 2002 y consiste en la aplicación de un 15% sobre el salario base, única y exclusivamente a los abogados de la Dirección Jurídica, por el ejercicio de representación general judicial sin límite de suma, tal como se transcribe a continuación:

*"(...)*

*Acuerdo segundo:*

*Aprobar la propuesta del Consejo Financiero y de Control Presupuestario y en consecuencia, a efectos de compensar la labor de representación general judicial sin límite de suma de los abogados de la Dirección Jurídica, aplicar un plus equivalente al 15% del salario base.*

**ACUERDO FIRME".**

#### **2.11. Asignación de Cajeros**

Es una compensación económica que se cancela con fundamento en el Reglamento para el pago de diferencias de caja, aprobado por Junta Directiva en sesión N° 4709 y sus reformas, sesión N° 4859, artículo N° 12 del 11 de diciembre de 1974 y sesión N° 5043, artículo N° 15 del 13 de octubre de 1976.

La Gerencia Financiera, es la instancia que cursa circulares actualizando el monto de este incentivo, el cual mediante circular N° GF-47.987 de fecha 19 de setiembre de 2013, realizó dicha modificación.

### **3. Pluses Profesionales de la Salud**

#### **3.1. Incentivo a la Carrera Hospitalaria, Administrativa y Dedicación Exclusiva**

De acuerdo con la Ley N° 6836 "Ley de Incentivos para los Profesionales en Ciencias Médicas", la Caja Costarricense de Seguro Social amparada en el artículo N° 5 que refiere al 11% sobre el salario total por dedicación a la carrera administrativa o hospitalaria, cancela de la siguiente forma:

1. Incentivo por Carrera Hospitalaria: Para los Médicos y Odontólogos que laboran en hospitales.
2. Incentivo por Carrera Administrativa: Para los Médicos que se destacan en área administrativa.
3. Incentivo por Dedicación Exclusiva: Para los Microbiólogos, Farmacéuticos, y Psicólogos Clínicos.



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

Este incentivo se modificó de acuerdo con la Resolución No. DG-004-2006 del 05 de enero del año dos mil seis -con vigencia a partir del 16 de diciembre del 2005- el cual resuelve en el artículo N° 1 lo siguiente:

<sup>2</sup>(...)

*Artículo 1°: Incrementese el incentivo por Dedicación a la Carrera Hospitalaria y el de la Dedicación a la Carrera Administrativa, para Médicos y Odontólogos, de un 16% a un 18.03% sobre el salario total (el cual, para efectos de cálculo, significa un 22% del subtotal salarial, constituido por el salario total antes de sumarle este incentivo. (...).*

*Artículo 2°: Incrementese el incentivo por Consulta Externa de un 17% a un 18.03% del salario total, para Médicos y Odontólogos, según el siguiente detalle: (...).*

*Artículo 4°: Incrementese el incentivo por Dedicación Exclusiva para Microbiólogos, Farmacéuticos y Psicólogos Clínicos, de un 16% a un 18.03% sobre el salario total (el cual, para efectos de cálculo, significa un 22% del subtotal, constituido por el salario total antes de sumarle este incentivo)."*

### 3.2. Incentivo de Consulta Externa

El rubro de Incentivo de Consulta Externa se cancela a los Médicos ubicados en las Áreas de Salud, cuyo porcentaje se aplica sobre el salario total de acuerdo con el número de horas que labore el profesional cubierto por la Ley N° 6836, conviene señalar que los conceptos por Incentivos a la Carrera Hospitalaria, Administrativa o Consulta Externa son excluyentes entre sí; por lo tanto, se le pagan al profesional según su ubicación: hospital, consulta externa o administrativo.

Aunado a lo anterior, mediante resolución DG-106-2008 del 08 de abril de 2008, la Dirección General de Servicio Civil, establece una serie de modificaciones en las cuales se incluye el incentivo de Consulta Externa definido en la Ley N° 6836, para los efectos resuelve:

<sup>2</sup>(...)

*Artículo 1° Los incentivos por Dedicación a la Carrera Hospitalaria, Dedicación a la Carrera Administrativa y Dedicación a la Consulta Externa, contenidos en la Ley N° 6836 para Médicos y Odontólogos, corresponden a un 18.03% del salario total (el cual para efectos de cálculo significa un 22% del subtotal salarial, constituido por el salario total antes de sumarle el incentivo)."* (El resaltado no corresponde al original)

Debido a lo anterior, y en apego a los presupuestos de la Ley N° 9635 "Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas", a partir del 04 de diciembre de 2018, la forma de aplicación del cálculo del Incentivo de Carrera Hospitalaria, Incentivo a la Carrera Administrativa, Incentivo Dedicación Exclusiva e Incentivo Consulta Externa, se efectúa de la siguiente forma:

1. Para los funcionarios que lo percibían antes de la entrada en vigencia de la Ley, se deberá calcular el porcentaje (22%) sobre el monto total de los rubros ordinarios devengados, estos calculados al II semestre del 2018.





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [colnccss@ccss.sa.cr](mailto:colnccss@ccss.sa.cr)

2. Para los funcionarios que lo perciban con posterioridad a la Ley, se deberá calcular el porcentaje (22%) únicamente sobre el salario base del II semestre del 2018.

### 3.3. Incentivo Zona Rural

La Ley de Incentivos a los Profesionales en Ciencias Médicas N° 6836 del 22 de diciembre de 1982, establece en sus artículos N° 10 y 19 lo siguiente:

*“(…)*

*Artículo 10.-*

*Los profesionales en ciencias médicas, cualquiera que sea su categoría, que presten servicios en las zonas 2, 3 o 4 del actual reglamento de zonaje de la Caja Costarricense de Seguro Social, o su equivalente en otras instituciones, tendrán un incentivo por dedicación a la zona rural del 10%, 12% y 14%, respectivamente, sobre su salario base.*

*[...]*

*Artículo 19.-*

*A los farmacéuticos, microbiólogos, psicólogos clínicos, odontólogos, enfermeras y nutricionistas con grado académico de licenciatura o uno superior, se les reconocerá el incentivo por dedicación a la zona rural, en las mismas condiciones que a los médicos, de conformidad con la normativa existente.”*

Conforme con los términos del “ACTA DE CONVENIO” del 30 de marzo de 1990, suscrita por los integrantes de la Comisión de Gobierno, Caja Costarricense de Seguro Social, Dirección General de Servicio Civil, Sindicato de Profesionales en Ciencias Médicas de la Caja Costarricense de Seguro Social, (SIPROCIIMECA), y la Unión Médica Nacional, se indicó:

*“(…)*

*SEGUNDO: Los porcentajes que se reconocen en concepto de zonaje, se incrementarán así:*

*Zona 3: Pasa del 12 % sobre el salario base al 17% sobre el salario base.*

*Zona 4: Pasa del 14% sobre salario base al 21% sobre salario base.”*

Por otra parte, en el “ACUERDO SOBRE POLÍTICA SALARIAL COMPLEMENTARIA PERIODO 2008-2010 PARA PROFESIONALES EN CIENCIAS MÉDICAS” del 27 de noviembre del 2007, suscrito entre los integrantes de la Comisión, Ministerio de Trabajo, Caja Costarricense de Seguro Social, Dirección General del Servicio Civil, Unión Médica Nacional, Sindicato de Profesionales en Ciencias Médicas de la Caja Costarricense de Seguro Social e Instituciones afines (SIPROCIIMECA), se estableció:

*“(…)*

*SEGUNDA: Se incrementará el Incentivo de Zona Rural de un 21% a un 24% en los casos que de conformidad con la normativa institucional vigente sea procedente”*



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

Dicho incentivo corresponde a un porcentaje del 10%, 17% o 24% sobre el salario base del segundo semestre del 2018, de conformidad con los presupuestos de la Ley N° 9635.

#### 3.4. Bonificación o Dedicación Exclusiva Adicional

Mediante circular N° 024615 del 07 de octubre de 1985, la Presidencia Ejecutiva, Gerencia de División Médica, Administrativa y Financiera divulgaron lo siguiente:

<sup>2</sup>(...)

1-C: Los Profesionales en Ciencias Médicas que se rigen por la Ley N° 0830 de la Ley de Incentivos a los Profesionales en Ciencias Médicas, recibirán un monto adicional en la forma que a continuación se detalla, siendo excluyente cada aparte:

- a) Recibirán un 15% de su salario base por concepto de "Bonificación Adicional" a la Carrera Hospitalaria o Administrativa, los que ya la disfrutaban de acuerdo a la siguiente ley.
- b) Recibirán un monto adicional de un 3.75% de su salario base, por cada hora laborada a partir de la quinta hora, por concepto de "Bonificación Adicional" a la Consulta Externa, quienes ya la disfrutaban de acuerdo con la Ley N° 0830.
- c) Los médicos que laboran en Consulta Externa menos de cinco horas recibirán un monto adicional de un 1.875% de su salario base, por cada hora contratada por concepto de "Bonificación Adicional" a la Consulta Externa.
- d) Los Odontólogos que laboran en Consulta Externa recibirán un monto adicional de un 1.875% de su salario base por cada hora contratada, por concepto de Bonificación Adicional a la Consulta Externa.
- e) Los Farmacéuticos, Microbiólogos, Químicos Clínicos y los Psicólogos Clínicos recibirán un monto adicional de un 15% de su salario base por concepto Dedicación Exclusiva."

Este incentivo se vuelve a modificar de acuerdo con la Resolución No. DG-004-2006 del 05 de enero del año dos mil seis -con vigencia a partir del 10 de diciembre del 2005- misma que resuelve en el artículo N° 6 lo siguiente:

<sup>2</sup>(...)

Artículo 6°: Incrementese el incentivo de la Bonificación Adicional de un 15% a un 16% del salario base; y a partir del segundo semestre del año 2006, un 1% adicional, sobre el salario base, para un total de un 17%. (...)"

De conformidad con lo expuesto y en apego a las directrices estipuladas en la Ley N° 9635, se calcula el porcentaje (17%) sobre el salario base del II semestre del 2018.

#### 3.5. Incentivo Vivienda Médico Especialista en Zona Rural:

Mediante el artículo N° 4 de la sesión N° 6111 celebrada el 23 de abril del 1987, la Junta Directiva acordó:

<sup>2</sup>(...)





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [coincoss@ccss.sa.cr](mailto:coincoss@ccss.sa.cr)

*Artículo 4°: La Junta Directiva acuerda aprobar para aquellos médicos especialistas ubicados dentro de la escala salarial entre el grado 2 y el 7 además del G-9 (Director Regional de Servicios Médicos), que trabajan en las zonas rurales y no se les proporciona vivienda, un incentivo especial mensual (...)."*

### **3.6. Reconocimiento de Patólogos**

En el artículo 5° de la sesión No. 5855 de Junta Directiva, se modificó el sobresueldo de patólogos de quinientos colones a dos mil quinientos colones a partir del 1° de octubre de 1984, conforme se señala:

*"(...)*

*Refiere que la situación se estudió y teniendo presente la pérdida del valor adquisitivo de los quinientos colones se vio la necesidad de que se reajuste ese sobresueldo Col. 2.500 (dos mil quinientos colones) y que las jornadas se uniformen a ocho horas diarias. Señala que el costo de esa propuesta asciende a Col. 960.000 (novecientos sesenta mil colones) anuales, aproximadamente.*

*Añade que se conversó con aquellos patólogos que trabajan diez horas, algunos de los cuales trabajaron para la [sic] los Hospitales de la Junta de Protección Social y en el convenio de traspaso se acordó respetarles su jornada, y manifestaron en estar de acuerdo con el pago de sobresueldo y trabajar una jornada de ocho horas.*

*Comenta el Presidente Ejecutivo que ese sobresueldo se da a los patólogos por razón de que en su especialidad no existe el aliciente del ejercicio profesional privado. Ampliamente deliberado el asunto la Junta Directiva, con base en la recomendación del señor Gerente de la División Médica y teniendo presente la pérdida del valor adquisitivo de la suma que como sobresueldo se ha reconocido a los Patólogos – por unanimidad – acuerda, para los Médicos Especialistas en Patología, que laboran ocho horas diarias, reajustarles a Col. 2.500 (dos mil quinientos colones), con vigencia a partir de 1o. de octubre de 1984, el sobresueldo que actualmente reciben."*

Así las cosas, el citado plus corresponde a un monto fijo de \$2.500 (dos mil quinientos colones) que se cancela a los Médicos Especialistas en Patología.

### **3.7. Retribución no Ejercicio Liberal de la Profesión**

De conformidad con lo expuesto en el apartado de pluses de la Escala Administrativa y dadas las responsabilidades del puesto de algunos funcionarios de los Profesionales en Ciencias Médicas, se hace extensiva la aplicación del 65% de retribución para el no ejercicio liberal de la Profesión a aquellos Directores y Subdirectores Médicos de Hospitales Nacionales, Directores Médicos de Hospitales Especializados, Directores Médicos de Hospitales Regionales, Directores Médicos de Hospitales Periféricos 1, 2 y 3, Directores Médicos de Hospitales Áreas de Salud Tipo 1, 2 y 3.



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

#### **4. Pluses Salariales de Enfermería y Nutrición**

##### **4.1. Dedicación Exclusiva**

Con la entrada en vigor de la Ley N° 9635 "Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas", aquellos Profesionales en Enfermería que hayan suscrito el Contrato de Dedicación Exclusiva posterior a la entrada en vigencia de la Ley citada, deberán acogerse las disposiciones definidas en la norma, y se reconocerá el 25% sobre el salario base.

##### **4.2. Complemento Salarial**

Este rubro corresponde a un 15% del salario base del segundo semestre del 2018, de Auxiliares de Enfermería y Enfermeras Diplomadas, Bachilleres y Licenciadas, según el Reglamento del Estatuto de Servicios de Enfermería, en la cual se dispone:

*<sup>a</sup>(...)*

*Artículo 24. – Horizontalmente, cada una de las clases estará compuesta por tres grupos salariales, cada uno de los cuales corresponderá a los títulos universitarios obtenidos, sea diplomado, bachillerato y licenciatura. A cada uno de estos grupos salariales se les asignará una retribución diferente que tome en cuenta el diferente nivel de formación académica. Además, a cada uno de estos grupos salariales se les asignará un complemento igual al 15% del salario base de la clase fundamentado en el Estatuto. (...)"*

##### **4.3. Incentivo Zona Rural**

Mediante la Ley N° 8423 "Reforma del artículo 40 de la Ley General de Salud, No. 5305, y modificaciones de la Ley N° 6836 Ley de Incentivos a los Profesionales en Ciencias Médicas" del 22 de octubre del 2004, se establece en lo que interesa lo siguiente:

*<sup>a</sup>(...)*

*Artículo 2º—Reformense los Artículos 12, 16, 19, 22 y 23 de la Ley de Incentivos a los Profesionales en Ciencias Médicas, N° 6836, del 22 de diciembre de 1982. Los textos dirán:*

*[...]*

*Artículo 19. — A los farmacéuticos, microbiólogos, psicólogos clínicos, odontólogos, enfermeras y nutricionistas con grado académico de Licenciatura o uno superior, se les reconocerá el incentivo por dedicación a la zona rural, en las mismas condiciones que a los médicos, de conformidad con la normativa existente".*

Con base en lo anterior y de igual manera que a los Profesionales en Ciencias Médicas, a las Enfermeras y Nutricionistas Licenciadas que se ubican en la zona 3, se les cancela un porcentaje de un 17% sobre el salario base del segundo semestre del 2018 y aquellas que se ubican en zona 4 un 24%, lo cual se aplica de conformidad con la clasificación de zonas señalada en el artículo 12° del Reglamento de Zonaje antes citado.



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

## 5. Pluses Salariales de Aplicación General

### 5.1. Asignación de Vivienda

La Junta Directiva en el artículo 21\* de la sesión N° 4790, del 24 de abril de 1974, dispuso lo siguiente:

*\*(...)*

*La Junta Directiva, con base a lo anterior, acuerda, que para el personal médico, paramédico y administrativo de los Hospitales de la Caja que al asumir sus funciones por nombramiento específico en un centro hospitalario debe desplazarse a un sitio diferente al habitual de su residencia, recibirá un 10% de su sueldo como ayuda para vivienda, en aquellos sitios donde la institución no proporcione alojamiento. Queda entendido que en cuanto la institución ofrezca alojamiento o en cuanto se modifiquen las circunstancias que dan origen a este beneficio, el mismo se cancelará automáticamente, lo cual quedará constando claramente en el contrato respectivo.\**

Asimismo, la Junta Directiva en el artículo 12\* de la sesión N° 5857, celebrada el 20 de setiembre de 1984, acordó:

*\*(...)*

*Artículo 12\*: La Junta Directiva acuerda que la Caja otorgará un 10% del salario fijado en la Escala de Salarios de la Institución como inicial del puesto, a aquellos trabajadores técnicos y profesionales que presten sus servicios en la Zona 4 del actual Reglamento de Zonaje, siempre y cuando sean de difícil reclutamiento, en virtud de lo cual para prestar sus servicios deben necesariamente modificar el lugar de su residencia habitual.*

*Este beneficio es excluyente, cuando el funcionario se le concede la vivienda.*

*Este acuerdo modifica en todos sus extremos las disposiciones que sobre el particular han regido. Rige a partir del 1° de enero de 1985\**

Por su parte, la circular N° 007233 del 11 de marzo de 1994, suscrita por la Gerencia División Médica, la cual trata del "Procedimiento para el trámite desconcentrado del Incentivo de Zonaje y vivienda", establece en el punto N° 1, lo siguiente:

*\*(...)*

### **3. PORCENTAJES Y GRUPOS OCUPACIONALES EN LOS QUE SE RECONOCE EL INCENTIVO.**

*Los porcentajes a reconocer por concepto de asignación para vivienda según el grupo ocupacional a que pertenezcan se cancelarán sobre el salario base del puesto del trabajador, de acuerdo con la escala de salarios vigente. Se otorgarán de la siguiente manera:*

- *Un 15% a los Profesionales en Ciencias Médicas, Enfermeras y Auxiliares de Enfermería que presten sus servicios en la zona 4 (constituida por lugares retirados, de difícil acceso, etc.) del actual Reglamento de Zonaje.*





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

- Un 10% a los técnicos y otros profesionales que también presten sus servicios en la zona 4.
- Un 10% a Enfermeras y Auxiliares de Enfermería que presten servicios en la zona 3 del actual Reglamento de Zonaje.

[...]

#### **4. VIGENCIA**

Estas disposiciones rigen a partir del 27 de febrero de 1996, fecha en la cual quedó en firme el acuerdo de Junta Directiva.

[...]

Estas disposiciones dejan sin efecto lo establecido en la circular No. 522 del 23 de junio de 1978 y en la No.21739 del 27 de setiembre de 1984.”

El Incentivo Asignación para la Vivienda se reformó a través de la resolución N° DG-004-2006 del 05 de enero del 2006, según los artículos que se transcriben a continuación:

<sup>4</sup>(...)

**Artículo 7°:** *Incrementese el porcentaje por concepto de Asignación de Vivienda, que actualmente se reconoce en la zona 4, de un 15% a un 18% sobre el salario base, todo conforme a la reglamentación existente para el otorgamiento de este beneficio.*

**Artículo 8°:** *Manténgase el porcentaje que por concepto de zona se reconoce en las Zonas 3 y 4 determinadas por el Reglamento de Zonaje de la Caja Costarricense de Seguro Social.*

*Los Profesionales en Ciencias Médicas incluidos expresamente en la Ley N° 6836, y que laboren en la Zona 3, tendrán derecho a un 17% sobre el salario base. Los Profesionales a que se refiere el inciso anterior y que laboren en la Zona 4, tendrán derecho a un 21% sobre el salario base.”*

Conforme lo anterior expuesto, la asignación de vivienda se cancela a los funcionarios que ostentan puestos de Auxiliares de Enfermería, Técnicos y Profesionales en Salud y otros profesionales, que se encuentren ubicados en zonas (3 y 4) donde existe inopia para su contratación y que por razones de interés institucional tiene que modificar el lugar de su residencia habitual, siempre y cuando la institución no proporcione alojamiento respectivo.

#### **5.2. Incentivo de Rotación**

La Junta Directiva en el artículo 1° de la sesión N° 7806 celebrada el 06 de noviembre 2003, aprobó la modificación del “Reglamento para el Otorgamiento del Incentivo por Rotación para los Empleados y Empleadas de la Caja Costarricense de Seguro Social”, el cual en el apartado “Derogatoria” dejó sin efecto los alcances del Reglamento aprobado por la Autoridad Presupuestaria mediante STAP-2917 del 29 de setiembre de 1992 y aprobado en el artículo 14° de la sesión N° 7781 del 14 de agosto del 2003. El cuerpo normativo vigente, señala:

<sup>4</sup>(...)

*Se entiende como Incentivo por Rotación el rubro económico que se ha venido pagando y se pagará a aquellos (as) funcionarios (as) de la Caja Costarricense de Seguro Social, que prestan sus servicios en el segundo y tercer turno, y de otras modalidades mixtas y rotativas que la administración del centro de trabajo haya*



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnocss@ccss.sa.cr

*venido implementando para la prestación del servicio, con el objetivo de reconocer el esfuerzo de trabajo en esos horarios.*

*En adelante y para efectos del presente reglamento, el Incentivo por Rotación se denominará "Incentivo".*

En ese mismo Reglamento se establecen los porcentajes a reconocer de acuerdo con las modalidades de jornada mixta y nocturna según los artículos que se transcriben a continuación:

*“(…)*

**Artículo 1.-**

*Se reconoce un Incentivo de un 15% sobre el salario base del funcionario (a) cuando labore en el tercer turno y otras modalidades de jornada mixta nocturna*

**Artículo 2.-**

*Se reconoce un Incentivo de un 7% sobre el salario base del funcionario (a) cuando labore en el segundo turno otras modalidades de jornada mixta vespertina.”*

**5.3. Salario en Especie**

El artículo N° 2 de la sesión N° 5248, celebrada por la Junta Directiva el 07 de setiembre de 1978, ratifica el convenio de arreglo celebrado por la CCSS y las organizaciones sindicales entre los cuales destaca el concepto de salario en especie, según la siguiente cláusula:

*“(…)*

**Cláusula segunda**

*A partir del primero de enero de 1979 la Caja otorgará a todos los trabajadores hospitalarios de jornada continua, que tienen derecho, la alimentación gratuita del correspondiente turno. Cuando por limitaciones de planta física u otras circunstancias similares, la Caja no pueda suministrar dicha alimentación en los centros hospitalarios de trabajo, pagará a cada trabajador afectado la suma equivalente al costo que trimestralmente fija la Oficina de Costos Industriales de la Caja.”*

A partir del 14 de setiembre de 1988, con la aprobación del Laudo Arbitral, se estableció en la cláusula quince “Salario en especie” lo siguiente:

*“(…)*

*a) Se suministrará la alimentación o se pagará la suma fijada al personal que rota ordinariamente en los tres turnos tradicionales (...).”*

**6. Pluses de Aplicación Específica**

**6.1. Viático fijo**

Este rubro se encuentra regulado en la Caja Costarricense de Seguro Social por el Reglamento para el Control y Pago del Viático Fijo o Especial para Funcionarios Traspasados del Ministerio de Salud a la C.C.S.S. aprobado por Junta Directiva mediante el artículo N° 5 de la sesión N° 7779, celebrada el 07 de agosto del 2003, el cual indica:



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

<sup>4</sup>(...)

#### **ARTÍCULO 2**

*El presente Reglamento establece las normas de carácter general a que deberán someterse los gastos por concepto de viático fijo o especial en que incurran los servidores de la C.C.S.S. traspasados del Ministerio de Salud, que laboran en los diferentes programas de atención primaria de la salud, que sean ubicados mediante "Acción de Personal" en una o varias regiones diferentes al lugar de su residencia habitual o para el cual firmó o aceptó su contrato de trabajo y cuya naturaleza demande su presencia, los casos en mención son:*

- Auxiliares de Enfermería
- Asistentes dentales
- Asistente Técnico de Atención Primaria<sup>4</sup>

Este rubro se ha revalorado cuando la Contraloría General de la República actualiza el Reglamento de Gastos de Viaje y de Transporte para Funcionarios Públicos, el cual se publica en el Diario Oficial La Gaceta. La resolución que se emita para estos fines es adoptada por la Junta Directiva de la Caja y comunicada a las dependencias de la Institución.

#### **6.2. Retribución por Riesgo**

Según el acuerdo entre las autoridades de salud y el frente sindical del Ministerio de Salud, debido al traspaso de los programas del Ministerio de Salud a la Caja el 23 de mayo de 1995, y en cuanto a los derechos adquiridos de los trabajadores se resolvió lo siguiente:

<sup>4</sup>(...)

*Los Trabajadores del Ministerio de Salud que se trasladen a prestar sus servicios a la Caja Costarricense de Seguro Social, conservan todas las garantías laborales y los derechos adquiridos, viático fijo entre otros, que tengan en el momento del traslado, concedidos por el Estatuto de Servicio Civil y su reglamento, Código de Trabajo, leyes conexas, convenios Colectivos de trabajo, Ley 7085 del Estatuto de Servicios de Enfermería y su reglamento. El Estatuto de Servicios Médicos y a la Ley 6836 de Incentivo a los Profesionales en Ciencias Médicas y su propio contrato de trabajo, sin interrupción –ilegible- en cuanto a su tiempo de servicio ni en cuanto a las demás circunstancias derivadas de su relación de trabajo, sin perjuicios de otros derechos y beneficios que otorgue la C.C.S.S.<sup>4</sup>*

Por lo anterior a los funcionarios del Ministerio de Salud que se trasladaron a la Caja que devengaban la retribución por riesgo se les mantuvo dicho rubro.

##### **6.2.1 Personal técnico del Laboratorio Clínico y de Control de Calidad**

La Junta Directiva, en el artículo 7° de la sesión N° 7629 del 7 de marzo de 2002, dispuso:

<sup>4</sup>(...)

*Conocida la información presentada por el señor Presidente ejecutivo, la Junta Directiva acuerda aprobar el Acta de Acuerdos suscrita entre la autoridades de la caja, la Unión Nacional de Empleado de la Caja (UNDECA) y la Comisión de Trabajadores Clínicos y Control de Calidad de la Caja Costarricense de Seguro Social, en relación*





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

*con el reconocimiento del 5% a todos los trabajadores de los laboratorios clínicos y de control de calidad, según los términos del documento que queda formando parte del expediente original de esta acta."*

### **6.2.2 Retribución por Riesgo Profesionales en Ciencias Médicas**

Mediante acuerdo de Junta Directiva, artículo 5° de la sesión N° 7763, celebrada el 12 de junio de 2003, y el artículo 18° de la sesión N° 7785 del 28 de agosto del 2003, se resolvió:

*"(...)*

#### **ARTICULO 5°**

*Finalmente, conocida la información presentada por el señor Gerente de la División Administrativa, dentro de la cual se refiere a uno de los acuerdos consignado en el "Punto Cuarto del Acta de Acuerdos" firmada el 3 de junio del año 2003 entre las representaciones de ambas partes y que literalmente dice:*

*"Cuarto: La Presidencia Ejecutiva, la Gerencia de División Administrativa y la Dirección Corporativa de Recursos Humanos se comprometen en someter los acuerdos consignados en esta Acta a la Junta Directiva para su decisión en la Sesión del día jueves 12 de junio de 2003".*

Con fundamento en los resultados de los estudios técnicos realizados y considerando, además, la incorporación del 5% de Retribución por Riesgo en los salarios base de los Microbiólogos Químicos Clínicos y Odontólogos respectivos que laboran para la Caja Costarricense de Seguro Social provenientes del Ministerio de Salud, en aras de mantener un trato justo y equitativo acorde con los preceptos constitucionales de equidad e igualdad y con ajuste al bloque de legalidad, la Junta Directiva acordó reconocer a los Microbiólogos Químicos Clínicos 1,2 y 3 y Odontólogos General (D-1) y Odontólogos Especialista (D-2) un incentivo económico por concepto de retribución por riesgo consistente en el 5% sobre el salario base de cada uno de los puestos en mención.

### **6.2.3 Retribución por Riesgo Lavandería Zeledón Venegas**

Es un beneficio que se otorga a los trabajadores de la planta productiva de las Lavanderías Central y Zeledón Venegas, roperías, y sus funcionarios de mantenimiento y choferes expuestos a factores de riesgo y elementos contaminantes, de conformidad con lo que establece el Acta de Acuerdos celebrada el 15 de noviembre del año 2004, suscrita por representantes sindicales y de la Caja, aprobado en resolución N° 142-2004 del 16 de diciembre del 2004, mediante el cual se le concede un plus correspondiente a un 5% sobre el salario base por concepto de "Retribución por Riesgo" para aquellos trabajadores que laboran en dichos centros y que trabajan en condiciones especiales.

### **6.3. Peligrosidad**

Corresponde al 5% que se aplica a los funcionarios que se encuentran realizando labores peligrosas y se cancela de conformidad con lo resuelto administrativamente en casos particulares, por ubicarse entre las especialidades autorizadas. De esta forma, los procedimientos para resolver las solicitudes planteadas en torno a este incentivo se ejecutan a través de la vía



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnocss@ccss.sa.cr

administrativa, concesión que depende del análisis y recomendación que en su ámbito de competencia ejerce el Área de Salud Ocupacional de la CCSS.

Actualmente cuentan con la autorización para el pago de este concepto los Radiólogos y Patólogos, Especialistas en Vascular Periférico, Neurocirujanos y Cardiólogos en la subespecialidad de Hemodinamia que efectúen directamente estudios de rayos equis para efectos diagnósticos (cateterismos, estudios hemodinámicos). Otro tipo de personal que se ha adscrito de manera permanente y como apoyo al servicio de Rayos X, por ejemplo, Enfermeras y Auxiliares de Enfermería, siempre y cuando estos trabajadores estén debidamente nombrados como técnicos en la citada área de trabajo y que su desempeño en sus labores sea de manera rutinaria y permanente.

Lo anterior, con fundamento en el Reglamento del Estatuto de Servicios Médicos, reformado por el artículo 1° del Decreto Ejecutivo N° 12 de 21 de marzo de 1967, que establece:

*“(…)*

*ARTICULO 10.- Los médicos que trabajen en especialidades consideradas peligrosas tales como anatomía Patológica, Radiología, Radioterapia y Tuberculosis, tendrán un sobresueldo de un 5% sobre la base de su salario mensual. En los casos necesarios, con la recomendación del Jefe respectivo y con el visto bueno del Director, podrán disfrutar de quince días adicionales a las vacaciones.”*

Asimismo, mediante el artículo 13° de la sesión ordinaria N° 5235, celebrada por el 11 de agosto de 1978, la Junta Directiva acordó:

*“(…)*

*La Junta Directiva, convencida de que es de conveniencia fundamental resolver el problema que se ha suscitado con los especialistas en vascular-periférico, neurocirugía y cardiología (subespecialidad de hemodinámica), para disminuir el malestar existente de parte de dichos profesionales y con miras a normalizar el servicio que se debe dar a los asegurados, acuerda: acoger la propuesta de arreglo presentada por el señor Presidente Ejecutivo, que ha sido previamente dialogada con los interesados, la cual consiste en:*

- a) Reconocer a los especialistas en vascular periférico, neurocirugía y cardiología en la especialidad hemodinamia, un sobresueldo del 5% calculado sobre el salario base, de igual forma que se hace con las demás especialidades que han sido formalmente calificadas como peligrosas. Este reconocimiento rige a partir del 1° de agosto del año en curso.”*

#### **6.4. Auxilio Económico**

El artículo N° 50 y 51 de la Normativa de Relaciones Laborales aprobada por la Junta Directiva en el artículo N° 5 de la sesión N° 8474 celebrada el 21 de octubre 2010, señala:

*“(…)*

*Artículo 50. Auxilio económico para la Alimentación:*





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: [colnccss@ccss.sa.cr](mailto:colnccss@ccss.sa.cr)

Se entenderá como auxilio económico para alimentación el monto mensual reconocido a los (las) trabajadores (as) hospitalarios, con una jornada completa ordinaria o completa extraordinaria. El auxilio será disminuido proporcionalmente cuando el (la) funcionario(a) se encuentre de vacaciones, licencias, permisos con goce o sin goce de salario, incapacidades u otras hipótesis de ausencia. Este auxilio regirá para los hospitales: San Juan de Dios, San Vicente de Paul, San Francisco de Asís, Golfito, Los Chiles y para la Lavandería Alfonso Zeledón Venegas, centros que ya lo disfrutan y que no cuentan con el comedor para todos sus empleados. Se podrán incluir previo estudio técnico realizado por la Dirección de Bienestar Laboral a otros centros hospitalarios que ostenten esa misma condición.

**Artículo 51. Derecho a la alimentación:**

*Toda persona trabajadora hospitalaria tendrá derecho al suministro de la alimentación durante su horario de trabajo, siempre y cuando el hospital cuente con las condiciones adecuadas para ello, dicho suministro corre bajo la responsabilidad del patrono y sin que represente erogación económica para la persona trabajadora." (El resaltado no corresponde al original).*

Con base en lo anterior y cuando las condiciones del servicio de comedor no se brinden en los Centros Hospitalarios, la CCSS cancela a los trabajadores un monto diario de \$3.549,19 colones por concepto de alimentación el cual se denomina "Auxilio Económico", mismo que se actualiza semestralmente con respecto al Índice de Precios al Consumidor (IPC), de conformidad con los diferentes convenios que se han celebrado con las organizaciones sindicales.

Entre los centros que se destacan con este rubro se encuentran: Hospital San Juan de Dios, Hospital San Vicente de Paul, Hospital Los Chiles, Hospital Nacional Psiquiátrico, Hospital de Golfito, Hospital San Francisco de Asís (Grecia), Lavandería Zeledón Venegas, Lavandería Hospital San Rafael de Alajuela y Laboratorio Nacional de Control de Calidad.

Este concepto se cancela sobre los días efectivamente laborados, por lo que no corresponde su cancelación cuando el funcionario se encuentra de vacaciones, incapacitado, permisos con o sin goce de salario.

**6.5. Incentivo de Riesgo Hospitales Psiquiátricos**

Corresponde a un monto fijo cancelado a funcionarios que laboran en el Hospital Nacional Psiquiátrico y el Hospital Chacón Paut, con fundamento en el "Convenio de Levantamiento de Estado de Huelga del Hospital Nacional Psiquiátrico y Hospital Dr. Chacón" del 18 de enero de 1995, donde se indica:

"(...)

**ACUERDO SEGUNDO:**

*La Caja Costarricense de Seguro Social, creará el denominado "monto por atención manicomial" a todos los trabajadores que laboren en el Hospital Nacional Psiquiátrico y Dr. Roberto Chacón Paut, en razón del ambiente ocupacional señalado."*

De esta manera, cada semestre se comunica a las Oficinas de Recursos Humanos del Hospital Nacional Psiquiátrico y El Hospital Dr. Chacón Paut, el monto a cancelar por concepto del



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

"Incentivo Riesgo Hospitales Psiquiátricos", el cual asciende a la suma de cincuenta y cuatro mil veintisiete colones con veintidós céntimos (¢54,805.20).

### 6.6. Ampliación de Jornada

En el caso de la "Ampliación de Jornada" no puede interpretarse como un plus salarial sino como una medida administrativa y transitoria adoptada por la Administración y que se implementó en respuesta a una necesidad propia de un momento histórico, con el fin de garantizar la continuidad de los servicios frente a la inopia de personal.

Corresponde a un 22.5% del salario para los Analistas en Sistemas de la Dirección Tecnologías de Información y Comunicaciones, Jefes de Sistemas y el puesto de Director Informático, los cuales devengan el 22.5% de ampliación de jornada que se aplica al salario base; no obstante dicho rubro afecta proporcionalmente otros conceptos salariales tales como anualidad, carrera profesional, dedicación exclusiva, prohibición, disponibilidad por jefatura, debido a que su aplicación se basa en la conversión según la jornada laboral; es decir que no se cancela a 8 horas sino que tanto el salario base como los pluses inherentes se calculan a 9,8 horas diarias, traduciéndose en el salario total a un 22,5%.

Por otra parte, conviene indicar que una vez conocido el "Informe Final sobre la Ampliación de Jornada", la Junta Directiva Institucional mediante el artículo N° 28 de la sesión N° 9099, celebrada el 28 de mayo de 2020, acordó en lo que, respecto al concepto, lo siguiente:

"(...)

**ACUERDO PRIMERO:** Aprobar el "Informe Final sobre la "Ampliación de Jornada" GG-DAGP-0435-2020/GA-DJ 2274-2020", del 18 de mayo del 2020, rendido por la Dirección Administración y Gestión de Personal y la Dirección Jurídica, para lo cual se instruye ejecutar las recomendaciones vertidas en el mismo.

**ACUERDO SEGUNDO:** A partir de la adopción de este acuerdo, eliminar la aplicación del concepto de "Ampliación de jornada" en la Caja Costarricense de Seguro Social, por cuanto su naturaleza y origen carecen de fundamento en la actualidad, lo cual abarca a funcionarios del área informática que no lo perciben, así como para las nuevas contrataciones que se realicen en dichos puestos. Se deben realizar los ajustes correspondientes a nivel presupuestario, para la eliminación del rubro a las plazas que lo ostentan, conforme queden vacantes. (El resaltado no corresponde al original)

A razón de lo anterior, esta Dirección mediante el oficio GG-DAGP-1372-2020 del 26 de noviembre de 2020, comunicó a las Unidades de Gestión de Recursos Humanos, las disposiciones emitidas por la Junta Directiva, las cuales son de aplicación para las personas trabajadoras que ya ostentan el concepto de Ampliación de Jornada y aquellas personas trabajadoras nombradas por primera vez en puestos de la serie de Informática de la DTIC.

En la línea de lo anterior, a modo de resumen se reitera que la Caja tiene pluses salariales específicos dependiendo de los cargos de cada puesto, zonas de trabajo, o determinados por estudios técnicos para su reconocimiento adicional al puesto; asimismo, se destaca que la anualidad se cancela a todos los funcionarios de la Institución, con excepción de los puestos del Escalafón Gerencial, Fiscalización Superior y de Confianza, los cuales ostentan un salario único.



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**  
Gerencia Administrativa  
Dirección de Administración y Gestión de Personal  
Teléfono: 25390000 ext. 4400  
Correo electrónico: colnccss@ccss.sa.cr

Atendiendo lo solicitado, se adjunta el detalle de los puestos para los que rige cada plus salarial en la Institución, según clave. Es importante mencionar, que la Caja tiene pluses salariales específicos para los cargos de cada puesto, zonas de trabajo, o dependen de estudios técnicos que determinen si corresponde el reconocimiento adicional al puesto; asimismo, la anualidad se cancela a todos los funcionarios de la Institución, excepto al Escalafón Gerencial, Fiscalización Superior y de Confianza, los cuales ostentan un salario único.

Finalmente, conviene destacar que con la implementación de la Ley N° 9635 "Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas", todos aquellos incentivos representados en términos porcentuales deberán nominalizarse, esto efectuando el cálculo mediante el salario base del II semestre del 2018, de lo anterior, se exceptúan los incentivos de Dedicación Exclusiva y Prohibición, cuyas disposiciones se encuentran definidas en la citada Ley.

Atentamente,

**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN DE PERSONAL**

**WALTER JAVIER  
CAMPOS PANIAGUA  
(FIRMA)**

Firmado digitalmente por  
WALTER JAVIER CAMPOS  
PANIAGUA (FIRMA)  
Fecha: 2023.05.25 11:54:23 -06'00'

**Lic. Walter Campos Paniagua  
Director**

WCP/DCA/BLB/vb

**Anexos:** Archivos Excel "Consolidado de Pluses" y "Pluses de la CCSS por categoría, puesto y salario base"

Cc:

Lic. Daniel Corredero Alfaro, Jefe Área Diseño, Administración de Puestos y Salarios  
Licda. Berenith Lobo Bermúdez, Jefe Subárea Diseño y Valoración de Puestos  
Archivo.

Referencia: (1131-4429-23).



## **Anexo 5. Total de plazas por categoría y salario base**



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
0		
Chofer de Presidencia Ejecutiva	2	929,652.00
1		
Trabajador de Proceso	3	406,650.00
Trabajador de Servicios Generales	1810	406,650.00
16		
Guarda	952	414,150.00
20		
Auxiliar de Nutrición	829	416,150.00
24		
Mensajero	240	418,150.00
25		
Encargado Área Fotocopiadoras	2	418,650.00
Trabajador de Artes Gráficas 1	8	418,650.00
28		
Trabajador de Producción 1	395	420,150.00
31		
Oficinista 1	97	421,650.00
37		
Asistente de Nutrición	226	424,650.00
39		
Asistente Bibliotecología 1	2	425,650.00
40		
Operario de Producción de Medicamentos 1	66	426,150.00
42		
Trabajador de Producción 2	298	427,150.00
44		
Oficinista 2	106	428,150.00
Operador de Central Telefónica	100	428,150.00
Trabajador de Artes Gráficas 2	9	428,150.00
50		
Asistente de Redes	8	431,150.00
Operario de Producción de Medicamentos 2	9	431,150.00



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
52		
Oficinista 3	184	432,150.00
Trabajador de Proceso Fotográfico 2	2	432,150.00
54		
Asistente en TIC	17	433,150.00
55		
Asistente Técnico en Redes	1	433,650.00
Secretaria 1	317	433,650.00
58		
Técnico en Relaciones Públicas 1	1	435,150.00
63		
Asistente de Pacientes	2443	437,650.00
Chofer 1	316	437,650.00
Peluquero	1	437,650.00
66		
Asistente de Mantenimiento	51	439,150.00
Trabajador de Artes Gráficas 3	5	439,150.00
68		
Asistente Bibliotecología 2	3	440,150.00
Auxiliar de Contabilidad	3	440,150.00
70		
Operario de Producción de Medicamentos 3	10	441,150.00
71		
Asistente Centro Equipos 1	496	441,650.00
Auxiliar de Quirófanos	460	441,650.00
74		
Oficinista 4	113	443,150.00
79		
Bodeguero	247	445,650.00
81		
Chofer 2	404	446,650.00
Operador de Lancha o bote	8	446,650.00
84		





**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
Asistente Indígena Comunitario	8	448,150.00
Educador en Salud 1	2	448,150.00
85		
Secretaria 2	264	448,650.00
86		
Operador de Radiocomunicaciones	6	449,150.00
87		
Asistente Centro Equipos 2	18	449,650.00
Asistente Técnico de Salud	406	449,650.00
Asistente Técnico de Salud en Farmacia	38	449,650.00
Asistente Técnico en Administración 1	54	449,650.00
88		
Asistente Técnico en Administración 2	116	450,150.00
Trabajador de Artes Gráficas 4	8	450,150.00
94		
Secretaria 3	421	453,150.00
95		
Técnico en Mantenimiento 1	17	453,650.00
96		
Asistente Bibliotecología 3	3	454,150.00
Asistente Técnico en Administración 3	44	454,150.00
Cajero 1	54	454,150.00
102		
Asistente Gestión de Recursos Humanos 1	35	457,150.00
104		
Asistente Técnico en Administración 4	363	458,150.00
106		
Asistente Técnico de EBAIS	1	459,150.00
Asistente Técnico en Atención Primaria	1311	459,150.00
Inspector de Producción	3	459,150.00
108		
Técnico Contabilidad y Finanzas 1	81	460,150.00
113		



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
Cajero 2	17	462,650.00
117		
Secretaria Ejecutiva 1	224	464,650.00
123		
Técnico en Mantenimiento 2	515	467,650.00
135		
Educador en Salud 2	1	473,650.00
Técnico 1 en Tecnologías de Salud	657	473,650.00
Técnico de Proveeduría de Farmacia	20	473,650.00
Técnico de Salud en Farmacia I	447	473,650.00
137		
Asistente de Redes	1455	474,650.00
Supervisor de Artes Gráficas	1	474,650.00
Supervisor de Lavandería	26	474,650.00
Supervisor de Producción	21	474,650.00
Supervisor de Radiocomunicaciones	1	474,650.00
Supervisor Servicios Generales	150	474,650.00
138		
Fotógrafo Clínico	4	475,150.00
Técnico en Administración 1	240	475,150.00
Técnico en Equipo Médico Hospitalario 1	13	475,150.00
Técnico en Mantenimiento 3	262	475,150.00
140		
Asistente Gestión de Recursos Humanos 2	100	476,150.00
Operador en TIC	80	476,150.00
142		
Cajero 3	27	477,150.00
143		
Supervisor de Servicios Generales de Sede	2	477,650.00
145		
Técnico Contabilidad y Finanzas 2	46	478,650.00
150		
Bodeguero Unidad de Producción	65	481,150.00
Técnico en Trabajo Social	3	481,150.00





**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
151		
Técnico en Planificación 1	1	481,650.00
161		
Asistente Técnico en Dibujo Arquitectónico	32	486,650.00
Técnico en Pensión y Crédito	15	486,650.00
Técnico en Equipo Industrial	26	486,650.00
Técnico en Equipo Médico Hospitalario 2	44	486,650.00
165		
Asistente Técnico de Redes	1129	488,650.00
Técnico 2 en Tecnologías de Salud	1	488,650.00
Técnico 2 Tecnología de Salud	353	488,650.00
Técnico de Salud en Farmacia II	312	488,650.00
167		
Asistente de Abogacía	13	489,650.00
Secretaria Ejecutiva 2	103	489,650.00
168		
Técnico Administrativo en Farmacia 1	28	490,150.00
Técnico en Administración 2	150	490,150.00
191		
Técnico en Equipo Médico Hospitalario 3	38	501,650.00
192		
Controlista	25	502,150.00
194		
Técnico Analista Gestión Recursos Humanos 1	166	503,150.00
196		
Jefe Proveeduría 1	13	504,150.00
Técnico Administrativo en Farmacia 2	36	504,150.00
Técnico en Administración 3	105	504,150.00
Técnico en Planificación 2	2	504,150.00
Técnico en Recursos Materiales	15	504,150.00
205		
Asistente Administrativo de Agencia	3	508,650.00
Oficial de Investigación 1	3	508,650.00



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
207		
Técnico de Salud en Farmacia III	1156	509,650.00
210		
Técnico de Redes 1	29	511,150.00
Técnico Graduado en Tecnologías de Salud	849	511,150.00
212		
Diplomado en Equipo Médico Hospitalario	8	512,150.00
Técnico Contabilidad y Finanzas 3	270	512,150.00
225		
Jefe de Proveeduría de Farmacia	96	518,650.00
Jefe Proveeduría 2	5	518,650.00
Técnico de Redes 2	29	518,650.00
228		
Jefe Administrativo 2	1	520,150.00
230		
Secretaria Ejecutiva de Alta Gerencia	17	521,150.00
Supervisor de Mantenimiento	87	521,150.00
Supervisor en TIC	6	521,150.00
231		
Técnico Analista Gestión Recursos Humanos 2	15	521,650.00
233		
Analista en Recursos Materiales	13	522,650.00
234		
Técnico en Administración 4	40	523,150.00
235		
Sub-Jefe Bodega Almacén General	15	523,650.00
236		
Asistente de Auditoría 1	16	524,150.00
Inspector de Leyes y Reglamentos 1	8	524,150.00
Técnico de Redes 3	81	524,150.00
255		
Técnico en TIC	112	533,650.00
257		
Operador Plataforma Tecnológica	2	534,650.00



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
263		
Técnico Analista Gestión Recursos Humanos 3	13	537,650.00
269		
Jefe de Mantenimiento 1	29	540,650.00
282		
Contador 4	7	547,150.00
284		
Coordinador Gestión de Recursos Humanos	2	548,150.00
Coordinador Unidad de Transportes 1	10	548,150.00
Diplomado en Tecnologías de Salud	679	548,150.00
Jefe Gestión Administrativa 1	1	548,150.00
Jefe Servicio Registros y Estadísticas de Salud	4	548,150.00
Técnico en Administración 5	62	548,150.00
295		
Jefe de Proveeduría de Farmacia Hospitalaria	30	553,650.00
300		
Jefe Unidad Administrativa 1	8	556,150.00
320		
Jefe de Mantenimiento 2	8	566,150.00
321		
Analista en Sistemas 1 en TIC	24	566,650.00
333		
Analista en Gestión Administrativa	9	572,650.00
Coordinador Unidad de Transportes 2	4	572,650.00
Jefe Gestión Administrativa 2	9	572,650.00
351		
Diplomado en Radiaciones Ionizantes	3	581,650.00
Diplomado en Radiaciones Ionizantes	65	581,650.00
444		
Asistente de Auditoría 2	16	627,900.00
Capellán	21	627,900.00
Inspector de Leyes y Reglamentos 2	6	627,900.00
Oficial de Investigación 2	3	627,900.00
Optometrista	25	627,900.00



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
Profesional 1 (G. de E.)	644	627,900.00
Profesional 1 en Contabilidad y Finanzas	80	627,900.00
Profesional 1 Terapias de Salud	79	627,900.00
531		
Jefe Unidad Administrativa 3	3	671,400.00
556		
Actuario 2	4	683,900.00
Analista en Sistemas 2 en TIC	67	683,900.00
608		
Coordinador Gestión de Recursos Humanos 1	69	709,900.00
Profesional 2 (G. de E.)	825	709,900.00
Profesional 2 en Contabilidad y Finanzas	78	709,900.00
Profesional 2 en Terapias de Salud	351	709,900.00
Promotor de Salud	8	709,900.00
609		
Trabajador Social 2, Lic.	7	710,400.00
636		
Jefe Subárea Nivel Local 1	43	723,900.00
657		
Psicólogo 1	31	734,400.00
665		
Jefe Subárea Nivel Local 2	12	738,400.00
682		
Coordinador Gestión de Recursos Humanos 2	8	746,900.00
Jefe Unidad Administrativa 4	3	746,900.00
Trabajador Social 3, Lic.	147	746,900.00
694		
Analista en Sistemas 3 en TIC	15	752,900.00
Jefe Servicio Registros y Estadísticas de Salud 1	83	752,900.00
Jefe Unidad Administrativa 5	1	752,900.00
Oficial de Investigación 3	8	752,900.00
Profesional 3 (G. de E.)	334	752,900.00
Profesional 3 en Terapias de Salud	20	752,900.00



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
696		
Jefe Área Nivel Local 1	19	753,900.00
Jefe Gestión de Bienes y Servicios 1	14	753,900.00
713		
Director General 1	1	762,150.00
715		
Trabajador Social 4, Lic.	172	763,150.00
752		
Jefe Unidad Administrativa 6	1	781,650.00
765		
Jefe Gestión Recursos Humanos 1	16	788,150.00
776		
Psicólogo 2	107	793,650.00
797		
Jefe Gestión Trabajo Social 1	86	804,150.00
819		
Analista en Sistemas 4 en TIC	289	815,150.00
Asistente de Auditoría 3	76	815,150.00
Inspector de Leyes y Reglamentos 3	354	815,150.00
Jefe Área Nivel Local 2	4	815,150.00
Jefe Gestión de Bienes y Servicios 2	16	815,150.00
Jefe Gestión Trabajo Social 2	22	815,150.00
Jefe Servicio Registros y Estadísticas de Salud 2	17	815,150.00
Profesional 4 (G. de E.)	691	815,150.00
Profesional 4 en Terapias de Salud	4	815,150.00
Trabajador Social de Sede	7	815,150.00
825		
Jefe Gestión de Ingeniería y Mantenimiento 1	11	818,150.00
858		
Jefe Centro de Gestión TIC 1	22	834,650.00
Jefe Gestión de Ingeniería y Mantenimiento 2	12	834,650.00
Jefe Gestión Recursos Humanos 2	13	834,650.00
Jefe Gestión Trabajo Social 3	21	834,650.00
Jefe Servicio Registros y Estadísticas de Salud 3	18	834,650.00



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

<b>Categoría y Puesto</b>	<b>Total de plazas por Categoría</b>	<b>Salario Base</b>
Jefe Subárea Administrativa Terapias de Salud (CENARE)	1	834,650.00
891		
Jefe Centro de Gestión TIC 2	13	851,150.00
Jefe Gestión de Ingeniería y Mantenimiento 3	9	851,150.00
Jefe Gestión Recursos Humanos 3	16	851,150.00
Jefe Regional Ingeniería y Mantenimiento	4	851,150.00
Jefe Servicio Registros y Estadísticas de Salud 4	3	851,150.00
893		
Supervisor de Leyes y Reglamentos	14	852,150.00
896		
Jefe Gestión Trabajo Social 4	16	853,650.00
928		
Supervisor Regional de Registros y Estadísticas de Salud	8	869,650.00
934		
Administrador de Sucursal 1	34	872,650.00
Jefe Gestión Subárea Regional	18	872,650.00
939		
Sub-Administrador Hospital Nacional 1	1	875,150.00
960		
Físico Médico	28	885,650.00
974		
Actuario 3	3	892,650.00
999		
Administrador de Sucursal 2	25	905,150.00
Jefe Gestión Área Regional	8	905,150.00
1002		
Administrador de Sede Regional (1)	7	906,650.00
1016		
Asesor Nacional de Trabajo Social	2	913,650.00
1137		
Administrador de Sucursal 3	6	974,150.00



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
Jefe en TIC 1	16	974,150.00
Jefe Subárea de Sede	146	974,150.00
1154		
Asistente Ejecutivo de Gerencia	20	982,650.00
Sub-Administrador Hospital Nacional 2	5	982,650.00
1172		
Administrador Área de Salud Nivel 1	74	991,650.00
1255		
Administrador Área de Salud Nivel 2	13	1,033,150.00
1329		
Administrador Área de Salud Nivel 3	12	1,070,150.00
1337		
Administrador de Sucursal 4	11	1,074,150.00
1341		
Asesor de Gerencia	46	1,076,150.00
Jefe Área de Sede	104	1,076,150.00
Jefe Centro de Gestión Informática Gerencial	1	1,076,150.00
Jefe en TIC 2	8	1,076,150.00
1359		
Director Administrativo Financiero Hosp. Nivel 1	6	1,085,150.00
1449		
Director Administrativo Financiero Hosp. Nivel 2	6	1,130,150.00
1568		
Director Administrativo Financiero Hosp. Nivel 3	11	1,189,650.00
1853		
Director Administrativo Financiero Hosp. Nacional	6	1,332,150.00
2049		
Subdirector de sede	15	1,430,150.00
2114		
Director Regional Serv. Financ. y Administrativos	5	1,462,650.00
2189		
Director Institucional de Sede	31	1,500,150.00



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
ACP		
Asesor Coordinar Presidencia Ejecutiva	1	3,906,533.00
AE		
Auxiliar de Enfermería	6130	476,084.00
AGG		
Asesor Gerencia General	5	2,793,091.00
AJD		
Asesor de Junta Directiva	2	3,254,495.00
APE		
Asesor de Presidencia Ejecutiva	5	2,793,091.00
AU		
Auditor	1	4,882,226.00
CL1		
Psicólogo Clínico 1	175	846,268.00
CL2		
Psicólogo Clínico 2	2	966,406.00
CL3		
Psicólogo Clínico 3	1	1,024,349.00
D1		
Odontólogo General	376	876,315.00
D2		
Odontólogo Especialista	157	981,361.00
D3		
Odontólogo Jefe de Clínica	16	1,000,780.00
D4		
Odontólogo Jefe Servicio	16	1,030,348.00
D5		
Odontólogo Jefe Servicio Central	4	1,060,812.00
D6		
Jefe Sección Odontología	1	1,092,194.00
DO		
Odontólogo Servicio Social	22	876,315.00





**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
DR		
Odontólogo Residente	12	876,315.00
E0		
Enfermera 1 Licenciada Servicio Social	6	707,998.00
E1		
Enfermera 1 Bachiller	5	585,709.00
Enfermera 1 Diplomada	1	547,278.00
Enfermera 1 Licenciada	2971	707,998.00
E2		
Enfermera 2 Licenciada	143	725,871.00
E3		
Enfermera 3 Bachiller	4	620,247.00
Enfermera 3 Licenciada	602	744,988.00
E4		
Enfermera 4 Bachiller	3	636,645.00
Enfermera 4 Licenciada	401	762,982.00
E5		
Enfermera 5 Licenciada	77	783,249.00
E6		
Enfermera 6 Licenciada	36	806,524.00
E7		
Enfermera 7 Licenciada	17	823,703.00
E7A		
Enfermera 7 A Licenciada	3	832,597.00
E8		
Enfermera 8 Licenciada	1	842,490.00
F0		
Farmacéutica Servicio Social	38	846,268.00
F1		
Farmacéutico 1	495	846,268.00
F2		
Farmacéutico 2	216	947,658.00



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
F3		
Farmacéutico 3	168	966,406.00
F4		
Farmacéutico 4	57	994,946.00
F5		
Farmacéutico 5	24	1,024,349.00
F6		
Jefe Sección Farmacia	1	1,054,630.00
G0		
Médico Servicio Social	127	916,358.00
G1		
Médico Asistente	1955	916,358.00
G2		
Médico A Espec. Alergología	9	1,026,291.00
Médico A Espec. Alergología Inmunología	2	1,026,291.00
Médico A Espec. Anestesiología Rec.	309	1,026,291.00
Médico A Espec. Angiología.	1	1,026,291.00
Médico A Espec. Bioquímico Clínico	1	1,026,291.00
Médico A Espec. Cardiología	100	1,026,291.00
Médico A Espec. Cirugía General	204	1,026,291.00
Médico A Espec. Cirugía Infantil	54	1,026,291.00
Médico A Espec. Cirugía Reconstructiva	31	1,026,291.00
Médico A Espec. Cirugía Torax	31	1,026,291.00
Médico A Espec. Dermatología	76	1,026,291.00
Médico A Espec. en Administración Servicios de Salud	5	1,026,291.00
Médico A Espec. en Medicina Paliativa en Adultos	46	1,026,291.00
Médico A Espec. Endocrinología	41	1,026,291.00
Médico A Espec. Epidemiología	3	1,026,291.00
Médico A Espec. Fisioterapeuta	15	1,026,291.00
Médico A Espec. Foniatría	2	1,026,291.00
Médico A Espec. Gastroenterología	85	1,026,291.00
Médico A Espec. Genética	1	1,026,291.00
Médico A Espec. Geriatria	133	1,026,291.00
Médico A Espec. Ginecología	115	1,026,291.00
Médico A Espec. Ginecología Oncológica	17	1,026,291.00



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
Médico A Espec. Hematología	29	1,026,291.00
Médico A Espec. Infectología	27	1,026,291.00
Médico A Espec. Inmunología	10	1,026,291.00
Médico A Espec. Medicina de Emergencias	100	1,026,291.00
Médico A Espec. Medicina del Trabajo	24	1,026,291.00
Médico A Espec. Medicina Extracorpórea	4	1,026,291.00
Médico A Espec. Medicina Física	55	1,026,291.00
Médico A Espec. Medicina Interna	219	1,026,291.00
Médico A Espec. Medicina Nuclear	7	1,026,291.00
Médico A Espec. Medicina Nutrición Clínica	7	1,026,291.00
Médico A Espec. Medicina Paliativa Pediátrica	4	1,026,291.00
Médico A Espec. Nefrología	23	1,026,291.00
Médico A Espec. Neonatología	82	1,026,291.00
Médico A Espec. Neumología	30	1,026,291.00
Médico A Espec. Neumotisiología	2	1,026,291.00
Médico A Espec. Neurocirugía	37	1,026,291.00
Médico A Espec. Neurología	42	1,026,291.00
Médico A Espec. Obstetricia	31	1,026,291.00
Médico A Espec. Oftalmología	114	1,026,291.00
Médico A Espec. Oncología	72	1,026,291.00
Médico A Espec. Ortopedia	158	1,026,291.00
Médico A Espec. Ortopedia Pediátrica	7	1,026,291.00
Médico A Espec. Otorrinolaringología	88	1,026,291.00
Médico A Espec. Patología	114	1,026,291.00
Médico A Espec. Pediatría	266	1,026,291.00
Médico A Espec. Perinatología	27	1,026,291.00
Médico A Espec. Psiquiatría	161	1,026,291.00
Médico A Espec. Radiología	193	1,026,291.00
Médico A Espec. Radioterapia	34	1,026,291.00
Médico A Espec. Recién Nacidos	4	1,026,291.00
Médico A Espec. Rehabilitación	5	1,026,291.00
Médico A Espec. Reumatología	43	1,026,291.00
Médico A Espec. Salud Publica	9	1,026,291.00
Médico A Espec. Urología	79	1,026,291.00
Médico A Espec. Vascular Periférico	47	1,026,291.00
Médico A Espec. en Servicio Social	217	1,026,291.00



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
Médico A Espec. Medicina Crítica y Cuidados Intensivos	45	1,026,291.00
Médico A.Espec. Ginecoobstetricia	176	1,026,291.00
Médico A.Espec. Medicina Fam y Comun	138	1,026,291.00
Médico Jefe 1	28	1,026,291.00
G3		
M.A.ESP.ADM.SER.SAL	24	1,046,614.00
Médico Jefe 2	253	1,046,614.00
G4		
Médico Evaluador 1	54	1,077,566.00
Médico Jefe 3	206	1,077,566.00
G5		
Médico Jefe 4	33	1,109,432.00
G6		
Médico Director 1	30	1,142,260.00
Médico Evaluador 2	31	1,142,260.00
G7		
Médico Director 2	15	1,176,098.00
G8		
Asistente Médico Gerencia	5	1,210,931.00
Jefe Calificaciones Terapéutica	1	1,210,931.00
Médico Director 3	9	1,210,931.00
G9		
Director Programación Servicios de Salud	1	1,246,810.00
Director Regional Servicios Médicos	7	1,246,810.00
Director Técnico Servicios de Salud	3	1,246,810.00
Médico Director 4	5	1,246,810.00
GA		
Gerente Administrativo	1	4,882,226.00
GF		
Gerente Financiero	1	4,882,226.00
GG		
Gerente General	1	5,415,000.00
Jefe Despacho Gerencia General	1	3,496,989.00



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
GI		
Gerente de Infraestructura y Tecnología	1	4,882,226.00
GL		
Gerente de Logística	1	4,882,226.00
GM		
Gerente Médico	1	4,882,226.00
GP		
Gerente de Pensiones	1	4,882,226.00
M1		
Microbiólogo Clínico 1	141	846,268.00
M2		
Microbiólogo Clínico 2	257	947,658.00
M3		
Microbiólogo Clínico 3	174	966,406.00
M4		
Microbiólogo Clínico 4	46	994,946.00
M5		
Microbiólogo Clínico 5	20	1,024,349.00
M6		
Jefe Sección Laboratorio Clínico	1	1,054,630.00
NU1		
Nutricionista 1	162	620,489.00
NU2		
Nutricionista 2	65	754,994.00
NU3		
Nutricionista 3	12	824,995.00
NU4		



**Distribución de Plazas por Categoría, Puesto y Salario Base**  
**Al mes de diciembre 2022**

Categoría y Puesto	Total de plazas por Categoría	Salario Base
Nutricionista 4	11	887,639.00
NU5		
Nutricionista 5	3	949,145.00
NU6		
Nutricionista 6	1	1,109,613.00
PE		
Presidente Ejecutivo	1	7,158,848.00
Q2		
Químico 2 (PCM)	1	947,658.00
RE		
Médico Residente	971	916,358.00
SA		
Sub-Auditor	1	3,906,533.00
SC		
Secretaria Confianza	2	1,152,318.00
SM		
Sub-Gerente Medico Enlace Institucional	1	4,022,218.00
STI		
Sub-Gerente Gerencia Tecnología de Información	1	3,906,533.00
<b>Total general</b>	<b>50917</b>	

Fuente: Planilla CCSS, diciembre 2022 y escala salarial 2do semestre 2019  
Sombreado en verde: Puestos con Salarios únicos



## **Anexo 6. Ingresos y egresos consolidados (SS, RIVM y RNCP)**



### Seguro de Salud - RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de ingresos (consolidado)

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a marzo	Junio	Este Trimestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>10000000</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>4,254,624,765.9</b>	<b>0.0</b>	<b>4,254,624,765.9</b>	<b>1,122,653,377.7</b>	<b>442,205,420.6</b>	<b>1,200,905,634.8</b>	<b>2,323,559,012.5</b>	<b>1,931,065,753.4</b>	<b>54.6%</b>	<b>71.5%</b>
<b>12000000</b>	<b>CONTRIBUCIONES SOCIALES</b>	<b>3,241,358,617.0</b>	<b>0.0</b>	<b>3,241,358,617.0</b>	<b>896,263,606.6</b>	<b>284,640,812.7</b>	<b>924,716,261.7</b>	<b>1,820,979,868.4</b>	<b>1,420,378,748.7</b>	<b>56.2%</b>	<b>56.0%</b>
<b>12110000</b>	<b>Contribución al Seguro de Salud</b>	<b>2,156,978,172.1</b>	<b>0.0</b>	<b>2,156,978,172.1</b>	<b>589,197,240.0</b>	<b>186,397,979.1</b>	<b>618,382,987.1</b>	<b>1,207,580,227.2</b>	<b>949,397,944.9</b>	<b>56.0%</b>	<b>37.2%</b>
12110100	Cont. pat. gobierno central	245,348,822.3	0.0	245,348,822.3	53,793,450.0	13,862,798.9	77,701,699.8	131,495,149.7	113,853,672.5	53.6%	4.0%
12110200	Cont. pat. órganos desconcentrados	29,069,815.7	0.0	29,069,815.7	6,947,151.3	2,401,177.6	7,200,366.8	14,147,518.2	14,922,297.5	48.7%	0.4%
12110300	Cont. pat. inst. descentraliz. no empres.	203,563,781.0	0.0	203,563,781.0	54,683,125.5	19,112,142.0	58,211,439.7	112,894,565.2	90,669,215.8	55.5%	3.5%
12110400	Cont. pat. gobiernos locales	15,920,231.1	0.0	15,920,231.1	4,778,499.6	1,390,810.0	4,113,748.5	8,892,248.1	7,027,983.0	55.9%	0.3%
12110500	Cont.pat. emp. púb. no financieras	37,980,026.8	0.0	37,980,026.8	10,278,504.1	2,616,578.9	8,000,383.7	18,278,887.9	19,701,138.9	48.1%	0.6%
12110600	Cont. pat. empresas púb. financieras	32,404,204.4	0.0	32,404,204.4	10,377,138.2	2,579,252.6	8,165,185.1	18,542,323.3	13,861,881.1	57.2%	0.6%
12110700	Cont. pat. emp. sector privado	704,077,941.0	0.0	704,077,941.0	199,878,006.8	67,463,367.2	212,500,463.6	412,378,470.4	291,699,470.5	58.6%	12.7%
12110800	Cont. pat. sector externo	1,536,642.7	0.0	1,536,642.7	414,596.3	143,430.5	425,162.8	839,759.1	696,883.5	54.6%	0.03%
12110900	Cont. asegurados voluntarios	72,082,135.6	0.0	72,082,135.6	18,260,821.4	5,899,586.4	17,584,715.4	35,845,536.8	36,236,598.8	49.7%	1.1%
12111000	Cont. convenios especiales	9,359,440.4	0.0	9,359,440.4	2,278,351.0	741,469.2	2,275,345.8	4,553,696.8	4,805,743.6	48.7%	0.1%
12111100	Cont. trabajadores sector público	384,558,338.9	0.0	384,558,338.9	108,205,927.7	29,885,134.8	95,387,796.4	203,593,724.2	180,964,614.7	52.9%	6.3%
12111200	Cont. trabajadores sector privado	420,164,496.3	0.0	420,164,496.3	119,055,621.6	40,217,054.8	126,564,230.9	245,619,852.5	174,544,643.8	58.5%	7.6%
12111300	Cont. trabajadores sector externo	912,296.0	0.0	912,296.0	246,046.5	85,176.3	252,448.5	498,494.9	413,801.1	54.6%	0.02%
<b>12120000</b>	<b>Contribución al Régimen de IVM</b>	<b>1,084,380,444.9</b>	<b>0.0</b>	<b>1,084,380,444.9</b>	<b>307,066,366.6</b>	<b>98,242,833.6</b>	<b>306,333,274.6</b>	<b>613,399,641.2</b>	<b>470,980,803.8</b>	<b>56.6%</b>	<b>18.9%</b>
12120100	Cont. pat. gobierno central	37,181,883.4	0.0	37,181,883.4	9,322,785.4	2,351,164.8	8,576,884.9	17,899,670.3	19,282,213.0	48.1%	0.6%
12120200	Cont. pat. órganos desconcentrados	5,303,297.3	0.0	5,303,297.3	1,407,561.8	354,913.9	1,071,658.7	2,479,220.5	2,824,076.8	46.7%	0.1%
12120300	Cont. pat. inst. descentraliz. no empres.	80,084,436.8	0.0	80,084,436.8	23,847,892.4	5,755,316.6	18,449,000.6	42,296,893.0	37,787,543.8	52.8%	1.3%
12120400	Cont. pat. gobiernos locales	9,099,200.0	0.0	9,099,200.0	2,758,366.3	813,221.1	2,424,763.2	5,183,129.5	3,916,070.5	57.0%	0.2%
12120500	Cont.pat. emp. púb. no financieras	21,579,205.3	0.0	21,579,205.3	5,924,167.4	1,531,930.5	4,682,548.1	10,606,715.5	10,972,489.8	49.2%	0.3%
12120600	Cont. pat. empresas púb. financieras	18,299,360.3	0.0	18,299,360.3	5,996,040.0	1,508,083.8	4,773,704.7	10,769,744.7	7,529,615.6	58.9%	0.3%
12120700	Cont. pat. emp. sector privado	401,445,011.0	0.0	401,445,011.0	113,469,679.0	38,651,767.1	121,846,527.4	235,316,206.4	166,128,804.6	58.6%	7.2%





### Seguro de Salud - RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de ingresos (consolidado)

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a marzo	Junio	Este Trimestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
12120800	Cont. pat. sector externo	868,531.8	0.0	868,531.8	238,966.7	83,300.0	246,980.1	485,946.7	382,585.1	56.0%	0.01%
12120900	Cont. asegurados voluntarios	65,990,930.6	0.0	65,990,930.6	17,246,584.6	5,707,895.4	16,956,362.4	34,202,947.0	31,787,983.6	51.8%	1.1%
12121000	Cont. convenios especiales	6,468,286.7	0.0	6,468,286.7	1,867,108.9	660,065.6	2,005,314.1	3,872,423.0	2,595,863.7	59.9%	0.1%
12121100	Cont. trabajadores sector público	130,935,181.3	0.0	130,935,181.3	37,731,701.4	10,988,878.4	31,312,490.8	69,044,192.3	61,890,989.0	52.7%	2.1%
12121200	Cont. trabajadores sector privado	306,464,404.5	0.0	306,464,404.5	87,072,788.6	29,772,290.0	93,797,289.9	180,870,078.5	125,594,326.0	59.0%	5.6%
12121300	Cont. trabajadores sector externo	660,715.9	0.0	660,715.9	182,724.0	64,006.5	189,749.7	372,473.8	288,242.1	56.4%	0.01%
<b>13000000</b>	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>427,782,589.1</b>	<b>0.0</b>	<b>427,782,589.1</b>	<b>140,041,410.1</b>	<b>67,411,040.1</b>	<b>133,395,416.4</b>	<b>273,436,826.5</b>	<b>154,345,762.6</b>	<b>63.9%</b>	<b>8.4%</b>
<b>13100000</b>	<b>VENTAS BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>71,256,395.2</b>	<b>0.0</b>	<b>71,256,395.2</b>	<b>16,887,567.6</b>	<b>7,995,084.5</b>	<b>33,403,847.5</b>	<b>50,291,415.1</b>	<b>20,964,980.1</b>	<b>70.6%</b>	<b>1.5%</b>
<b>13110000</b>	<b>Venta de bienes</b>	<b>537,076.3</b>	<b>0.0</b>	<b>537,076.3</b>	<b>58,589.4</b>	<b>29,335.8</b>	<b>64,111.0</b>	<b>122,700.5</b>	<b>414,375.9</b>	<b>22.8%</b>	<b>0.004%</b>
13110900	Venta de otros bienes	537,076.3	0.0	537,076.3	58,589.4	29,335.8	64,111.0	122,700.5	414,375.9	22.8%	0.004%
<b>13120000</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>70,719,318.9</b>	<b>0.0</b>	<b>70,719,318.9</b>	<b>16,828,978.2</b>	<b>7,965,748.7</b>	<b>33,339,736.5</b>	<b>50,168,714.6</b>	<b>20,550,604.2</b>	<b>70.9%</b>	<b>1.5%</b>
<b>13120400</b>	<b>Alquileres</b>	<b>85,114.1</b>	<b>0.0</b>	<b>85,114.1</b>	<b>112,774.1</b>	<b>3,445.0</b>	<b>24,987.3</b>	<b>137,761.3</b>	<b>-52,647.3</b>	<b>161.9%</b>	<b>0.004%</b>
13120401	Alquiler de edificios e instalaciones	43,112.0	0.0	43,112.0	23,949.2	3,426.0	19,770.8	43,720.0	-608.0	101.4%	0.001%
13120409	Otros alquileres	42,002.0	0.0	42,002.0	88,824.9	19.0	5,216.5	94,041.3	-52,039.3	223.9%	0.003%
<b>13120900</b>	<b>Otros servicios</b>	<b>70,634,204.8</b>	<b>0.0</b>	<b>70,634,204.8</b>	<b>16,716,204.1</b>	<b>7,962,303.7</b>	<b>33,314,749.2</b>	<b>50,030,953.3</b>	<b>20,603,251.5</b>	<b>70.8%</b>	<b>1.5%</b>
13120903	Servicios médico-asistenciales	26,063,027.3	0.0	26,063,027.3	7,001,495.5	6,417,799.3	26,566,228.5	33,567,724.0	-7,504,696.7	128.8%	1.0%
13120909	Venta de otros servicios	44,571,177.6	0.0	44,571,177.6	9,714,708.6	1,544,504.4	6,748,520.7	16,463,229.3	28,107,948.2	36.9%	0.5%
<b>13200000</b>	<b>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</b>	<b>306,148,612.0</b>	<b>0.0</b>	<b>306,148,612.0</b>	<b>97,027,570.0</b>	<b>46,566,707.0</b>	<b>80,173,776.5</b>	<b>177,201,346.5</b>	<b>128,947,265.5</b>	<b>57.9%</b>	<b>5.5%</b>
<b>13230000</b>	<b>Renta de activos financieros</b>	<b>306,148,612.0</b>	<b>0.0</b>	<b>306,148,612.0</b>	<b>97,027,570.0</b>	<b>46,566,707.0</b>	<b>80,173,776.5</b>	<b>177,201,346.5</b>	<b>128,947,265.5</b>	<b>57.9%</b>	<b>5.5%</b>
<b>13230100</b>	<b>Intereses sobre títulos valores</b>	<b>295,922,149.9</b>	<b>0.0</b>	<b>295,922,149.9</b>	<b>93,066,433.8</b>	<b>45,454,119.0</b>	<b>76,144,376.3</b>	<b>169,210,810.2</b>	<b>126,711,339.8</b>	<b>57.2%</b>	<b>5.2%</b>
13230101	Intereses s/tít. val. gobierno central	179,571,210.5	0.0	179,571,210.5	46,780,812.9	36,576,394.2	49,632,050.2	96,412,863.0	83,158,347.5	53.7%	3.0%



### Seguro de Salud - RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de ingresos (consolidado)

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a marzo	Junio	Este Trimestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
13230106	Intereses s/tít. val. emp. púb. financieras	113,814,082.2	0.0	113,814,082.2	37,809,589.7	8,856,890.9	20,317,575.7	58,127,165.4	55,686,916.8	51.1%	1.8%
13230107	Intereses s/tít. val. sector privado	2,536,857.2	0.0	2,536,857.2	8,476,031.3	20,833.9	6,194,750.5	14,670,781.8	-12,133,924.6	578.3%	0.5%
<b>13230200</b>	<b>Intereses y comisiones sobre préstamos</b>	<b>10,226,462.0</b>	<b>0.0</b>	<b>10,226,462.0</b>	<b>3,961,136.2</b>	<b>1,112,588.0</b>	<b>4,029,400.2</b>	<b>7,990,536.3</b>	<b>2,235,925.7</b>	<b>78.1%</b>	<b>0.2%</b>
13230207	Int.y com. s/prést. sector privado	10,226,462.0	0.0	10,226,462.0	3,961,136.2	1,112,588.0	4,029,400.2	7,990,536.3	2,235,925.7	78.1%	0.2%
<b>13300000</b>	<b>MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISC.</b>	<b>11,155,036.3</b>	<b>0.0</b>	<b>11,155,036.3</b>	<b>2,623,463.7</b>	<b>986,704.1</b>	<b>2,370,630.5</b>	<b>4,994,094.2</b>	<b>6,160,942.1</b>	<b>44.8%</b>	<b>0.2%</b>
13310900	Otras multas	11,155,036.3	0.0	11,155,036.3	2,623,463.7	986,704.1	2,370,630.5	4,994,094.2	6,160,942.1	44.8%	0.2%
<b>13400000</b>	<b>INTERESES MORATORIOS</b>	<b>33,982,345.7</b>	<b>0.0</b>	<b>33,982,345.7</b>	<b>21,252,519.6</b>	<b>11,526,953.3</b>	<b>16,184,016.1</b>	<b>37,436,535.7</b>	<b>-3,454,190.1</b>	<b>110.2%</b>	<b>1.2%</b>
13490000	Otros intereses moratorios	33,982,345.7	0.0	33,982,345.7	21,252,519.6	11,526,953.3	16,184,016.1	37,436,535.7	-3,454,190.1	110.2%	1.2%
<b>13900000</b>	<b>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>5,240,200.0</b>	<b>0.0</b>	<b>5,240,200.0</b>	<b>2,250,289.2</b>	<b>335,591.1</b>	<b>1,263,145.8</b>	<b>3,513,435.0</b>	<b>1,726,765.0</b>	<b>67.0%</b>	<b>0.1%</b>
13990000	Ingresos varios no especificados	5,240,200.0	0.0	5,240,200.0	2,250,289.2	335,591.1	1,263,145.8	3,513,435.0	1,726,765.0	67.0%	0.1%
<b>14000000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>585,483,559.8</b>	<b>0.0</b>	<b>585,483,559.8</b>	<b>86,348,360.9</b>	<b>90,153,567.8</b>	<b>142,793,956.7</b>	<b>229,142,317.6</b>	<b>356,341,242.1</b>	<b>39.1%</b>	<b>7.0%</b>
<b>14100000</b>	<b>Del ejercicio vigente</b>	<b>585,483,559.8</b>	<b>0.0</b>	<b>585,483,559.8</b>	<b>86,348,360.9</b>	<b>90,153,567.8</b>	<b>142,793,956.7</b>	<b>229,142,317.6</b>	<b>356,341,242.1</b>	<b>39.1%</b>	<b>7.0%</b>
<b>14100000</b>	<b>Transferencias ctes. sector público</b>	<b>585,483,559.8</b>	<b>0.0</b>	<b>585,483,559.8</b>	<b>86,348,360.9</b>	<b>90,153,567.8</b>	<b>142,793,956.7</b>	<b>229,142,317.6</b>	<b>356,341,242.1</b>	<b>39.1%</b>	<b>7.0%</b>
14110000	Transf. ctes. gobierno central	458,407,178.8	0.0	458,407,178.8	64,862,373.9	62,336,964.1	101,347,338.7	166,209,712.6	292,197,466.1	36.3%	5.1%
14120000	Transf. ctes. órganos desconcentrados	107,693,983.3	0.0	107,693,983.3	17,534,832.8	5,969,456.6	18,365,670.7	35,900,503.5	71,793,479.8	33.3%	1.1%
14130000	Transf. ctes. inst. desc. no empres.	787,090.0	0.0	787,090.0	0.0	0.0	0.0	0.0	787,090.0	0.0%	0.0%
14150000	Transf. ctes. empr. púb. no financieras	2,776,350.1	0.0	2,776,350.1	1,262,267.1	390,386.0	769,147.9	2,031,414.9	744,935.2	73.2%	0.1%
14160000	Transf.ctes.empr.pub. financieras	15,818,957.6	0.0	15,818,957.6	2,688,887.2	21,456,761.2	22,311,799.4	25,000,686.5	-9,181,729.0	158.0%	0.8%



### Seguro de Salud - RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de ingresos (consolidado)

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a marzo	Junio	Este Trimestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
20000000	INGRESOS DE CAPITAL	752,243,846.1	0.0	752,243,846.1	130,472,726.4	2,290,673.7	98,183,147.7	228,655,874.0	523,587,972.1	30.4%	7.0%
23000000	Recuperación de préstamos	751,535,146.1	0.0	751,535,146.1	130,273,275.5	2,091,222.8	97,983,696.8	228,256,972.3	523,278,173.8	30.4%	7.0%
23200000	Rec. prést. sector privado	6,768,148.5	0.0	6,768,148.5	1,839,170.8	380,122.8	1,169,510.8	3,008,681.6	3,759,466.9	44.5%	0.1%
23400000	Rec. de otras inversiones	744,766,997.7	0.0	744,766,997.7	128,434,104.7	1,711,100.0	96,814,186.0	225,248,290.7	519,518,706.9	30.2%	6.9%
24000000	Transferencias de capital	708,700.0	0.0	708,700.0	199,450.8	199,450.8	199,450.8	398,901.7	309,798.3	56.3%	0.01%
24100000	Del sector público	708,700.0	0.0	708,700.0	199,450.8	199,450.8	199,450.8	398,901.7	309,798.3	56.3%	0.01%
24110000	Transf. capital del gobierno central	708,700.0	0.0	708,700.0	199,450.8	199,450.8	199,450.8	398,901.7	309,798.3	56.3%	0.01%
30000000	FINANCIAMIENTO	727,309,284.3	0.0	727,309,284.3	686,729,284.3	0.0	11,351,143.8	698,080,428.1	29,228,856.2	96.0%	21.5%
32000000	Financiamiento externo	40,580,000.0	0.0	40,580,000.0	0.0	0.0	11,351,143.8	11,351,143.8	29,228,856.2	28.0%	0.3%
32110100	Banco Centroamericano Integr. Económica	40,580,000.0	0.0	40,580,000.0	0.0	0.0	11,351,143.8	11,351,143.8	29,228,856.2	28.0%	0.3%
33000000	Recursos de vigencias anteriores	686,729,284.3	0.0	686,729,284.3	686,729,284.3	0.0	0.0	686,729,284.3	0.0	100.0%	21.1%
33200000	Superávit específico	686,729,284.3	0.0	686,729,284.3	686,729,284.3	0.0	0.0	686,729,284.3	0.0	100.0%	21.1%
	<b>TOTAL</b>	<b>5,734,177,896.3</b>	<b>0.0</b>	<b>5,734,177,896.3</b>	<b>1,939,855,388.4</b>	<b>444,496,094.3</b>	<b>1,310,439,926.3</b>	<b>3,250,295,314.7</b>	<b>2,483,882,581.6</b>	<b>56.7%</b>	<b>100.0%</b>



### Seguro de Salud-RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de egresos (consolidado)

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a marzo	Junio	Este Trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>0.00</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>1,592,831,581.7</b>	<b>10,921,941.2</b>	<b>1,603,753,522.9</b>	<b>392,554,554.5</b>	<b>136,272,574.2</b>	<b>328,686,829.0</b>	<b>721,241,383.5</b>	<b>882,512,139.4</b>	<b>45.0%</b>	<b>30.3%</b>
<b>0.01</b>	<b>Remuneraciones básicas</b>	<b>478,342,690.9</b>	<b>6,886,778.2</b>	<b>485,229,469.1</b>	<b>107,921,600.2</b>	<b>52,141,369.5</b>	<b>123,644,937.3</b>	<b>231,566,537.5</b>	<b>253,662,931.6</b>	<b>47.7%</b>	<b>9.7%</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	402,179,637.7	3,651,341.6	405,830,979.3	89,484,656.2	44,935,541.5	105,666,818.5	195,151,474.7	210,679,504.6	48.1%	8.2%
0.01.03	Servicios especiales	9,698,215.9	2,809,450.1	12,507,666.0	1,716,617.8	488,119.7	1,250,733.2	2,967,351.0	9,540,314.9	23.7%	0.1%
0.01.05	Suplencias	66,464,837.4	425,986.5	66,890,823.9	16,720,326.2	6,717,708.3	16,727,385.7	33,447,711.8	33,443,112.1	50.0%	1.4%
<b>0.02</b>	<b>Remuneraciones eventuales</b>	<b>284,648,170.2</b>	<b>-408,859.5</b>	<b>284,239,310.7</b>	<b>60,182,131.4</b>	<b>24,009,746.4</b>	<b>62,945,631.9</b>	<b>123,127,763.3</b>	<b>161,111,547.4</b>	<b>43.3%</b>	<b>5.2%</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	233,285,744.2	-521,008.4	232,764,735.8	49,300,093.8	20,367,905.1	53,220,963.4	102,521,057.2	130,243,678.6	44.0%	4.3%
0.02.02	Recargo de funciones	0.0	0.0	0.0	74.9	0.0	0.8	75.8	-75.8	-	0.000003%
0.02.03	Disponibilidad laboral	29,555,098.3	273,400.1	29,828,498.4	6,015,336.8	2,268,688.2	6,198,384.2	12,213,721.1	17,614,777.3	40.9%	0.5%
0.02.04	Compensación de vacaciones	21,770,247.7	-161,251.2	21,608,996.5	4,859,173.1	1,367,709.7	3,510,772.9	8,369,946.0	13,239,050.5	38.7%	0.4%
0.02.05	Dietas	37,080.0	0.0	37,080.0	7,452.8	5,443.3	15,510.5	22,963.3	14,116.7	61.9%	0.001%
<b>0.03</b>	<b>Incentivos salariales</b>	<b>629,701,058.5</b>	<b>3,178,680.9</b>	<b>632,879,739.4</b>	<b>173,581,428.2</b>	<b>42,579,579.0</b>	<b>99,983,228.9</b>	<b>273,564,657.0</b>	<b>359,315,082.4</b>	<b>43.2%</b>	<b>11.5%</b>
0.03.01	Retribución por años servidos	246,543,444.5	613,860.9	247,157,305.3	42,515,235.2	21,828,012.5	50,970,578.8	93,485,814.0	153,671,491.3	37.8%	3.9%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	108,984,775.3	1,093,126.8	110,077,902.1	25,789,288.6	12,670,932.3	29,865,958.4	55,655,247.1	54,422,655.1	50.6%	2.3%
0.03.03	Décimo tercer mes	107,097,209.3	650,781.1	107,747,990.4	493.3	83.1	83.1	576.4	107,747,414.0	0.001%	0.00002%
0.03.04	Salario escolar	93,814,926.9	0.0	93,814,926.9	88,795,266.5	0.0	-1,314.1	88,793,952.3	5,020,974.6	94.6%	3.7%
0.03.99	Otros incentivos salariales	73,260,702.6	820,912.1	74,081,614.7	16,481,144.6	8,080,551.1	19,147,922.6	35,629,067.2	38,452,547.5	48.1%	1.5%
<b>0.04</b>	<b>Contrib. patronal al desarrollo y la seguridad social</b>	<b>26,378,992.3</b>	<b>161,971.5</b>	<b>26,540,963.8</b>	<b>6,984,408.4</b>	<b>2,429,469.3</b>	<b>5,854,010.0</b>	<b>12,838,418.4</b>	<b>13,702,545.4</b>	<b>48.4%</b>	<b>0.5%</b>
0.04.01	Contrib. Patr. Seguro de Salud de la CCSS	665,080.8	5,768.4	670,849.2	169,129.3	64,271.5	146,545.1	315,674.4	355,174.8	47.1%	0.01%
0.04.03	Contrib. patronal Instituto Nacional de Aprendizaje	19,285,351.7	117,150.7	19,402,502.4	5,111,390.9	1,773,855.6	4,280,472.0	9,391,863.0	10,010,639.4	48.4%	0.4%
0.04.05	Contrib. patronal Banco Popular y Desarrollo Comunal	6,428,559.8	39,052.4	6,467,612.2	1,703,888.2	591,342.2	1,426,992.8	3,130,881.0	3,336,731.2	48.4%	0.1%
<b>0.05</b>	<b>Contrib. patr. fondos pens. y otros fondos de capitaliz.</b>	<b>173,676,642.7</b>	<b>1,103,370.1</b>	<b>174,780,012.8</b>	<b>43,878,408.5</b>	<b>15,110,039.7</b>	<b>36,255,574.5</b>	<b>80,133,982.9</b>	<b>94,646,029.9</b>	<b>45.8%</b>	<b>3.4%</b>
0.05.01	Contrib. patronal Seguro Pensiones de la CCSS	69,294,255.3	406,746.0	69,701,001.3	17,217,632.1	5,972,157.3	14,416,043.7	31,633,675.8	38,067,325.5	45.4%	1.3%
0.05.02	Aporte patr. rég. obligatorio pens. complementarias	49,358,722.3	346,366.1	49,705,088.4	13,540,595.9	4,607,014.5	10,966,796.3	24,507,392.3	25,197,696.1	49.3%	1.0%
0.05.03	Aporte patr. fondo capitalización laboral	19,285,351.7	117,150.7	19,402,502.4	5,112,527.9	1,774,288.9	4,281,899.2	9,394,427.1	10,008,075.3	48.4%	0.4%
0.05.04	Contrib. patr. otros fondos administ. por entes públicos	10,024,568.7	77,407.5	10,101,976.2	2,809,356.7	944,242.2	2,228,335.4	5,037,692.1	5,064,284.1	49.9%	0.2%



### Seguro de Salud-RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de egresos (consolidado)

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a marzo	Junio	Este Trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
0.05.05	Contrib. patronal a fondos administ. por entes privados	25,713,744.7	155,699.8	25,869,444.5	5,198,295.8	1,812,336.8	4,362,499.9	9,560,795.7	16,308,648.8	37.0%	0.4%
<b>0.99</b>	<b>Remuneraciones diversas</b>	<b>84,027.0</b>	<b>0.0</b>	<b>84,027.0</b>	<b>6,577.8</b>	<b>2,370.2</b>	<b>3,446.5</b>	<b>10,024.2</b>	<b>74,002.8</b>	<b>11.9%</b>	<b>0.0004%</b>
0.99.99	Otras remuneraciones.	84,027.0	0.0	84,027.0	6,577.8	2,370.2	3,446.5	10,024.2	74,002.8	11.9%	0.0004%
<b>1.00</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>364,122,034.1</b>	<b>617,076.3</b>	<b>364,739,110.4</b>	<b>46,836,115.5</b>	<b>20,683,453.6</b>	<b>56,059,925.7</b>	<b>102,896,041.2</b>	<b>261,843,069.2</b>	<b>28.2%</b>	<b>4.3%</b>
<b>1.01</b>	<b>Alquileres</b>	<b>21,881,716.6</b>	<b>64,623.5</b>	<b>21,946,340.1</b>	<b>3,942,596.3</b>	<b>1,332,571.3</b>	<b>3,594,560.6</b>	<b>7,537,156.9</b>	<b>14,409,183.2</b>	<b>34.3%</b>	<b>0.3%</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	17,435,203.6	24,899.5	17,460,103.1	3,308,419.7	1,202,915.9	3,175,072.6	6,483,492.3	10,976,610.8	37.1%	0.3%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	4,445,113.0	39,924.0	4,485,037.0	634,176.6	129,655.4	419,488.0	1,053,664.6	3,431,372.4	23.5%	0.04%
1.01.99	Otros alquileres	1,400.0	-200.0	1,200.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,200.0	0.0%	0.0%
<b>1.02</b>	<b>Servicios básicos</b>	<b>74,112,780.8</b>	<b>1,002,312.3</b>	<b>75,115,093.1</b>	<b>7,860,255.2</b>	<b>4,065,457.2</b>	<b>9,723,879.8</b>	<b>17,584,135.1</b>	<b>57,530,958.0</b>	<b>23.4%</b>	<b>0.7%</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	7,706,972.8	-80,633.0	7,626,339.8	960,278.6	383,720.1	1,130,135.6	2,090,414.3	5,535,925.5	27.4%	0.1%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	19,118,313.6	-231,351.4	18,886,962.2	3,268,618.1	1,475,675.1	3,921,849.0	7,190,467.1	11,696,495.1	38.1%	0.3%
1.02.03	Servicio de correo	919,805.8	-57,993.2	861,812.6	178,352.7	58,579.5	192,685.4	371,038.1	490,774.5	43.1%	0.02%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	45,757,477.5	1,369,145.5	47,126,623.0	3,317,666.5	2,114,664.0	4,399,834.5	7,717,501.0	39,409,122.0	16.4%	0.3%
1.02.99	Otros servicios básicos	610,211.1	3,144.4	613,355.5	135,339.3	32,818.5	79,375.3	214,714.6	398,640.9	35.0%	0.01%
<b>1.03</b>	<b>Servicios comerciales y financieros</b>	<b>11,207,474.0</b>	<b>-593,852.6</b>	<b>10,613,621.4</b>	<b>1,070,044.7</b>	<b>1,138,917.0</b>	<b>1,851,371.4</b>	<b>2,921,416.2</b>	<b>7,692,205.2</b>	<b>27.5%</b>	<b>0.1%</b>
1.03.01	Información	204,610.0	-8,708.6	195,901.4	3,174.6	1,531.2	5,546.3	8,721.0	187,180.4	4.5%	0.0004%
1.03.02	Publicidad y propaganda	1,741,779.7	0.0	1,741,779.7	24,350.4	62,598.3	70,756.4	95,106.8	1,646,672.9	5.5%	0.004%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	206,533.2	29,126.0	235,659.2	3,827.1	10,966.4	17,160.2	20,987.4	214,671.8	8.9%	0.001%
1.03.04	Transporte de bienes	554,763.2	-20,386.0	534,377.2	91,983.6	32,950.4	105,686.0	197,669.5	336,707.7	37.0%	0.01%
1.03.05	Servicios aduaneros	350,000.0	0.0	350,000.0	65,351.4	69,019.9	119,992.2	185,343.6	164,656.4	53.0%	0.01%
1.03.06	Comisiones y gastos serv. financieros y comerciales	4,940,774.6	8,816.0	4,949,590.6	717,614.1	397,020.9	907,379.4	1,624,993.5	3,324,597.1	32.8%	0.1%
1.03.07	Servicios de tecnologías de información	3,209,013.3	-602,700.0	2,606,313.3	163,743.5	564,829.9	624,850.9	788,594.4	1,817,718.9	30.3%	0.03%
<b>1.04</b>	<b>Servicios de gestión y apoyo</b>	<b>125,115,147.0</b>	<b>-1,534,772.5</b>	<b>123,580,374.5</b>	<b>22,515,378.7</b>	<b>8,986,372.7</b>	<b>25,325,166.2</b>	<b>47,840,545.0</b>	<b>75,739,829.6</b>	<b>38.7%</b>	<b>2.0%</b>
1.04.01	Servicios en ciencias de la salud	42,618,354.3	-131,184.3	42,487,170.0	8,741,786.0	1,429,138.3	7,488,554.4	16,230,340.4	26,256,829.6	38.2%	0.7%
1.04.02	Servicios jurídicos	891,680.0	6,200.0	897,880.0	37,716.1	114,814.2	155,252.0	192,968.1	704,911.9	21.5%	0.01%
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	6,294,259.0	-181,232.8	6,113,026.2	335,504.7	165,466.8	315,649.0	651,153.7	5,461,872.5	10.7%	0.03%



### Seguro de Salud-RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de egresos (consolidado)

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a marzo	Junio	Este Trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	1,344,194.0	0.0	1,344,194.0	34,969.9	15,502.0	21,824.8	56,794.7	1,287,399.3	4.2%	0.002%
1.04.05	Servicios informáticos	220,000.0	0.0	220,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	220,000.0	0.0%	0.0%
1.04.06	Servicios generales	41,503,883.8	-1,275,455.4	40,228,428.4	7,011,568.5	3,018,083.2	8,518,569.2	15,530,137.7	24,698,290.7	38.6%	0.7%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	32,242,775.9	46,900.0	32,289,675.9	6,353,833.6	4,243,368.2	8,825,316.8	15,179,150.4	17,110,525.6	47.0%	0.6%
<b>1.05</b>	<b>Gastos de viaje y de transporte</b>	<b>22,361,699.3</b>	<b>-824,693.3</b>	<b>21,537,006.0</b>	<b>4,823,500.6</b>	<b>1,892,328.1</b>	<b>4,989,904.4</b>	<b>9,813,405.0</b>	<b>11,723,601.0</b>	<b>45.6%</b>	<b>0.4%</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	17,495,456.0	-530,634.0	16,964,822.0	4,017,759.9	1,600,882.6	4,163,285.6	8,181,045.5	8,783,776.5	48.2%	0.3%
1.05.02	Viáticos dentro del país	4,711,588.5	-294,059.3	4,417,529.2	803,925.2	288,485.6	823,047.3	1,626,972.5	2,790,556.7	36.8%	0.1%
1.05.03	Transporte en el exterior	67,020.0	0.0	67,020.0	1,187.4	1,858.9	1,858.9	3,046.3	63,973.7	4.5%	0.0001%
1.05.04	Viáticos en el exterior	87,634.8	0.0	87,634.8	628.0	1,101.0	1,712.7	2,340.7	85,294.1	2.7%	0.0001%
<b>1.06</b>	<b>Seguros, reaseguros y otras obligaciones</b>	<b>15,659,942.5</b>	<b>147,470.0</b>	<b>15,807,412.5</b>	<b>30,376.6</b>	<b>7.0</b>	<b>1,178,291.2</b>	<b>1,208,667.8</b>	<b>14,598,744.7</b>	<b>7.6%</b>	<b>0.1%</b>
1.06.01	Seguros	15,659,942.5	147,470.0	15,807,412.5	30,376.6	7.0	1,178,291.2	1,208,667.8	14,598,744.7	7.6%	0.1%
<b>1.07</b>	<b>Capacitación y protocolo</b>	<b>1,281,570.7</b>	<b>203,608.0</b>	<b>1,485,178.7</b>	<b>10,676.2</b>	<b>10,678.2</b>	<b>44,054.2</b>	<b>54,730.4</b>	<b>1,430,448.3</b>	<b>3.7%</b>	<b>0.002%</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	1,236,070.0	203,608.0	1,439,678.0	10,309.0	10,678.2	43,674.2	53,983.2	1,385,694.8	3.7%	0.002%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	44,738.7	0.0	44,738.7	0.0	0.0	380.0	380.0	44,358.7	0.8%	0.00002%
1.07.03	Gastos de representación institucional	762.0	0.0	762.0	367.2	0.0	0.0	367.2	394.8	48.2%	0.00002%
<b>1.08</b>	<b>Mantenimiento y reparación</b>	<b>75,757,882.1</b>	<b>2,270,038.5</b>	<b>78,027,920.6</b>	<b>5,454,412.8</b>	<b>2,619,717.8</b>	<b>7,544,508.8</b>	<b>12,998,921.6</b>	<b>65,028,998.9</b>	<b>16.7%</b>	<b>0.5%</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	28,656,599.4	2,550,729.0	31,207,328.4	1,052,363.8	930,954.2	2,534,807.5	3,587,171.3	27,620,157.1	11.5%	0.2%
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	2,886,586.7	344,279.0	3,230,865.7	211,918.0	140,420.3	353,371.0	565,289.0	2,665,576.7	17.5%	0.02%
1.08.04	Manten. y reparac. maquinaria y equipo producción	7,663,481.5	240,456.0	7,903,937.5	363,160.3	130,251.8	361,927.5	725,087.8	7,178,849.7	9.2%	0.03%
1.08.05	Manten. y reparac. equipo de transporte	5,342,990.6	-2,099,874.6	3,243,116.0	121,684.3	47,337.7	136,393.0	258,077.3	2,985,038.7	8.0%	0.01%
1.08.06	Manten. y reparac. equipo de comunicación	2,351,961.7	-309.0	2,351,652.7	215,266.6	55,918.6	138,057.6	353,324.3	1,998,328.4	15.0%	0.01%
1.08.07	Manten. y reparac. equipo y mobiliario de oficina	2,757,086.6	422,397.5	3,179,484.1	302,023.5	127,858.2	449,438.4	751,461.9	2,428,022.2	23.6%	0.03%
1.08.08	Manten. y reparac. eq. cómputo y sist. de información	3,948,710.2	259,318.5	4,208,028.7	296,825.3	131,553.1	387,562.7	684,387.9	3,523,640.8	16.3%	0.03%
1.08.99	Manten. y reparac. de otros equipos	22,150,465.4	553,042.1	22,703,507.5	2,891,171.0	1,055,423.8	3,182,951.1	6,074,122.1	16,629,385.3	26.8%	0.3%
<b>1.99</b>	<b>Servicios diversos</b>	<b>16,743,821.1</b>	<b>-117,657.6</b>	<b>16,626,163.5</b>	<b>1,128,874.2</b>	<b>637,404.4</b>	<b>1,808,189.0</b>	<b>2,937,063.3</b>	<b>13,689,100.2</b>	<b>17.7%</b>	<b>0.1%</b>
1.99.99	Otros servicios no especificados	16,743,821.1	-117,657.6	16,626,163.5	1,128,874.2	637,404.4	1,808,189.0	2,937,063.3	13,689,100.2	17.7%	0.1%



## Seguro de Salud-RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de egresos (consolidado)

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a marzo	Junio	Este Trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>2.00</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>605,845,644.5</b>	<b>801,831.2</b>	<b>606,647,475.7</b>	<b>132,275,858.5</b>	<b>43,906,179.2</b>	<b>114,404,107.5</b>	<b>246,679,966.0</b>	<b>359,967,509.7</b>	<b>40.7%</b>	<b>10.4%</b>
<b>2.01</b>	<b>Productos químicos y conexos</b>	<b>285,026,012.3</b>	<b>5,981,981.8</b>	<b>291,007,994.1</b>	<b>66,159,926.7</b>	<b>23,364,025.8</b>	<b>54,458,157.2</b>	<b>120,618,083.9</b>	<b>170,389,910.2</b>	<b>41.4%</b>	<b>5.1%</b>
2.01.01	Combustible y lubricantes	8,815,482.9	31,573.6	8,847,056.5	1,516,808.2	553,888.0	1,399,473.1	2,916,281.3	5,930,775.2	33.0%	0.1%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	249,374,833.1	9,845,009.7	259,219,842.8	62,343,801.5	21,995,715.0	50,563,733.0	112,907,534.5	146,312,308.3	43.6%	4.7%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2,434,424.5	-44,581.8	2,389,842.7	435,394.8	90,856.2	444,017.8	879,412.5	1,510,430.2	36.8%	0.04%
2.01.99	Otros productos químicos y conexos	24,401,271.8	-3,850,019.7	20,551,252.1	1,863,922.2	723,566.6	2,050,933.3	3,914,855.5	16,636,396.6	19.0%	0.2%
<b>2.02</b>	<b>Alimentos y productos agropecuarios</b>	<b>17,871,540.0</b>	<b>-8,040.0</b>	<b>17,863,500.0</b>	<b>3,921,456.9</b>	<b>1,480,776.5</b>	<b>3,776,700.6</b>	<b>7,698,157.6</b>	<b>10,165,342.4</b>	<b>43.1%</b>	<b>0.3%</b>
2.02.03	Alimentos y bebidas	17,871,540.0	-8,040.0	17,863,500.0	3,921,456.9	1,480,776.5	3,776,700.6	7,698,157.6	10,165,342.4	43.1%	0.3%
<b>2.03</b>	<b>Materiales y prod. de uso en la construc. y mantenim.</b>	<b>2,475,977.9</b>	<b>75,127.0</b>	<b>2,551,104.9</b>	<b>324,676.9</b>	<b>135,890.7</b>	<b>443,696.7</b>	<b>768,373.6</b>	<b>1,782,731.3</b>	<b>30.1%</b>	<b>0.03%</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	739,901.5	44,400.5	784,302.0	131,937.8	44,881.0	148,882.0	280,819.8	503,482.2	35.8%	0.01%
2.03.03	Madera y sus derivados	186,977.9	-6,956.0	180,021.9	34,695.3	4,158.6	17,774.7	52,470.0	127,551.9	29.1%	0.002%
2.03.04	Mater. y prod. electr., telef. y de cómputo	881,857.5	-2,969.0	878,888.5	80,779.6	57,014.4	156,711.1	237,490.7	641,397.8	27.0%	0.01%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	74,349.0	-1,599.0	72,750.0	1,385.8	583.0	1,943.0	3,328.8	69,421.2	4.6%	0.0001%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	116,403.0	3,265.5	119,668.5	10,302.2	3,664.5	21,926.3	32,228.5	87,440.0	26.9%	0.001%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en const. y mant.	476,489.0	38,985.0	515,474.0	65,576.2	25,589.2	96,459.6	162,035.8	353,438.2	31.4%	0.01%
<b>2.04</b>	<b>Herramientas, repuestos y accesorios</b>	<b>16,397,671.6</b>	<b>542,363.5</b>	<b>16,940,035.1</b>	<b>2,601,210.7</b>	<b>1,043,707.4</b>	<b>2,933,432.2</b>	<b>5,534,643.0</b>	<b>11,405,392.1</b>	<b>32.7%</b>	<b>0.2%</b>
2.04.01	Herramientas e instrumentos	230,220.7	1,842.0	232,062.7	19,676.6	7,034.3	18,372.4	38,049.0	194,013.7	16.4%	0.002%
2.04.02	Repuestos y accesorios	16,167,450.9	540,521.5	16,707,972.4	2,581,534.2	1,036,673.1	2,915,059.8	5,496,594.0	11,211,378.4	32.9%	0.2%
<b>2.05</b>	<b>Bienes para producción y comercialización</b>	<b>3,733,888.4</b>	<b>23,700.0</b>	<b>3,757,588.4</b>	<b>1,283,568.5</b>	<b>421,402.3</b>	<b>535,559.1</b>	<b>1,819,127.6</b>	<b>1,938,460.8</b>	<b>48.4%</b>	<b>0.1%</b>
2.05.01	Materia prima	3,733,888.4	23,700.0	3,757,588.4	1,283,568.5	421,402.3	535,559.1	1,819,127.6	1,938,460.8	48.4%	0.1%
<b>2.99</b>	<b>Útiles, materiales y suministros diversos</b>	<b>280,340,554.3</b>	<b>-5,813,301.1</b>	<b>274,527,253.2</b>	<b>57,985,018.7</b>	<b>17,460,376.5</b>	<b>52,256,561.6</b>	<b>110,241,580.3</b>	<b>164,285,672.9</b>	<b>40.2%</b>	<b>4.6%</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	677,280.7	26,132.7	703,413.4	96,723.7	81,502.6	164,017.0	260,740.6	442,672.8	37.1%	0.01%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investig.	257,407,192.7	-6,265,314.4	251,141,878.3	52,598,626.0	15,927,363.0	46,980,414.0	99,579,040.0	151,562,838.3	39.7%	4.2%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	4,992,846.9	88,895.8	5,081,742.7	1,096,649.6	381,892.3	1,300,016.4	2,396,666.0	2,685,076.7	47.2%	0.1%
2.99.04	Textiles y vestuario	8,222,089.4	100,438.6	8,322,528.0	2,352,467.2	497,051.3	2,104,456.2	4,456,923.4	3,865,604.6	53.6%	0.2%



### Seguro de Salud-RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de egresos (consolidado)

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a marzo	Junio	Este Trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	1,115,848.3	-21,921.5	1,093,926.8	176,541.4	33,186.3	124,575.3	301,116.7	792,810.1	27.5%	0.01%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1,366,857.1	-941,393.4	425,463.7	51,203.1	23,910.5	41,401.8	92,604.9	332,858.8	21.8%	0.004%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	981,783.3	66,340.0	1,048,123.3	201,772.4	88,988.8	234,522.2	436,294.5	611,828.8	41.6%	0.02%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	5,576,655.9	1,133,521.1	6,710,177.0	1,411,035.5	426,481.7	1,307,158.7	2,718,194.2	3,991,982.8	40.5%	0.1%
<b>3.00</b>	<b>INTERESES Y COMISIONES</b>	<b>25,027,368.6</b>	<b>0.0</b>	<b>25,027,368.6</b>	<b>305,809.8</b>	<b>489,962.4</b>	<b>3,285,353.7</b>	<b>3,591,163.4</b>	<b>21,436,205.2</b>	<b>14.3%</b>	<b>0.2%</b>
<b>3.01</b>	<b>Intereses sobre títulos valores</b>	<b>20,305,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>20,305,000.0</b>	<b>117,693.8</b>	<b>446,709.5</b>	<b>3,135,643.8</b>	<b>3,253,337.7</b>	<b>17,051,662.3</b>	<b>16.0%</b>	<b>0.1%</b>
3.01.02	Intereses títulos valores internos largo plazo	20,305,000.0	0.0	20,305,000.0	117,693.8	446,709.5	3,135,643.8	3,253,337.7	17,051,662.3	16.0%	0.1%
<b>3.02</b>	<b>Intereses sobre préstamos</b>	<b>3,747,216.6</b>	<b>0.0</b>	<b>3,747,216.6</b>	<b>0.0</b>	<b>19,790.0</b>	<b>19,790.0</b>	<b>19,790.0</b>	<b>3,727,426.6</b>	<b>0.5%</b>	<b>0.001%</b>
3.02.08	Intereses sobre préstamos del sector externo	3,747,216.6	0.0	3,747,216.6	0.0	19,790.0	19,790.0	19,790.0	3,727,426.6	0.5%	0.001%
<b>3.04</b>	<b>Comisiones y otros gastos</b>	<b>975,152.0</b>	<b>0.0</b>	<b>975,152.0</b>	<b>188,115.9</b>	<b>23,462.9</b>	<b>129,919.8</b>	<b>318,035.8</b>	<b>657,116.2</b>	<b>32.6%</b>	<b>0.01%</b>
3.04.01	Comisiones y otros gastos sobre títulos valores internos	975,152.0	0.0	975,152.0	188,115.9	23,462.9	129,919.8	318,035.8	657,116.2	32.6%	0.01%
<b>4.00</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>870,838,075.8</b>	<b>0.0</b>	<b>870,838,075.8</b>	<b>182,927,950.2</b>	<b>28,149,505.6</b>	<b>192,380,605.6</b>	<b>375,308,555.8</b>	<b>495,529,519.9</b>	<b>43.1%</b>	<b>15.8%</b>
<b>4.01</b>	<b>Préstamos</b>	<b>12,000,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>12,000,000.0</b>	<b>1,530,534.1</b>	<b>645,253.1</b>	<b>1,978,741.5</b>	<b>3,509,275.6</b>	<b>8,490,724.4</b>	<b>29.2%</b>	<b>0.1%</b>
4.01.07	Préstamos al sector privado	12,000,000.0	0.0	12,000,000.0	1,530,534.1	645,253.1	1,978,741.5	3,509,275.6	8,490,724.4	29.2%	0.1%
<b>4.02</b>	<b>Adquisición de valores</b>	<b>858,838,075.8</b>	<b>0.0</b>	<b>858,838,075.8</b>	<b>181,397,416.1</b>	<b>27,504,252.5</b>	<b>190,401,864.2</b>	<b>371,799,280.3</b>	<b>487,038,795.5</b>	<b>43.3%</b>	<b>15.6%</b>
4.02.01	Adquisición de valores del gobierno central	506,014,253.0	0.0	506,014,253.0	1,180,000.0	19,678,752.5	160,862,896.2	162,042,896.2	343,971,356.8	32.0%	6.8%
4.02.03	Adquisición valores Instituciones Descentralizadas no Empresariales	43,123.3	0.0	43,123.3	0.0	0.0	0.0	0.0	43,123.3	0.0%	0.0%
4.02.05	Adquisición de valores de Empresas Públicas no Financieras	22,255,148.0	0.0	22,255,148.0	0.0	0.0	2,137,600.0	2,137,600.0	20,117,548.0	9.6%	0.1%
4.02.06	Adquisición de valores de Empresas Públicas Financieras	215,285,205.1	0.0	215,285,205.1	164,956,430.2	0.0	15,659,900.0	180,616,330.2	34,668,874.9	83.9%	7.6%
4.02.07	Adquisición de valores del sector privado	70,252,819.9	0.0	70,252,819.9	15,260,985.9	7,825,500.0	11,741,468.0	27,002,453.9	43,250,366.0	38.4%	1.1%
4.02.08	Adquisición de valores del sector externo	44,987,526.5	0.0	44,987,526.5	0.0	0.0	0.0	0.0	44,987,526.5	0.0%	0.0%





### Seguro de Salud-RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de egresos (consolidado)

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a marzo	Junio	Este Trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>5.00</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>297,718,821.4</b>	<b>-2,460,000.3</b>	<b>295,258,821.1</b>	<b>21,285,164.2</b>	<b>7,484,384.8</b>	<b>23,080,003.0</b>	<b>44,365,167.2</b>	<b>250,893,653.9</b>	<b>15.0%</b>	<b>1.9%</b>
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria, equipo y mobiliario</b>	<b>149,237,939.6</b>	<b>4,630,091.9</b>	<b>153,868,031.5</b>	<b>7,321,790.8</b>	<b>1,387,219.3</b>	<b>7,181,783.1</b>	<b>14,503,573.9</b>	<b>139,364,457.5</b>	<b>9.4%</b>	<b>0.6%</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	2,751,003.0	689,900.4	3,440,903.4	5,660.0	15,871.7	15,871.7	21,531.7	3,419,371.7	0.6%	0.001%
5.01.02	Equipo de transporte	2,891,320.0	891,507.0	3,782,827.0	33,392.0	34,960.0	94,560.0	127,952.0	3,654,875.0	3.4%	0.005%
5.01.03	Equipo de comunicación	7,739,558.5	440,868.8	8,180,427.3	37,695.4	44,488.9	49,237.3	86,932.7	8,093,494.7	1.1%	0.004%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	2,318,411.0	-139,100.9	2,179,310.1	232,131.0	35,960.9	91,696.3	323,827.3	1,855,482.8	14.9%	0.01%
5.01.05	Equipo de cómputo	37,235,434.7	2,974,395.3	40,209,830.0	1,049,417.6	261,568.5	2,264,271.0	3,313,688.5	36,896,141.5	8.2%	0.1%
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	87,264,520.4	-2,191,011.6	85,073,508.8	5,236,491.7	774,372.6	4,025,877.5	9,262,369.1	75,811,139.6	10.9%	0.4%
5.01.07	Equipo y mobiliario educac., deportivo y recreativo	102,799.6	-14,706.1	88,093.5	3,140.3	0.0	0.0	3,140.3	84,953.2	3.6%	0.0001%
5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	8,934,892.4	1,978,239.0	10,913,131.4	723,862.9	219,996.7	640,269.4	1,364,132.3	9,548,999.1	12.5%	0.1%
<b>5.02</b>	<b>Construcciones, adiciones y mejoras</b>	<b>136,183,381.8</b>	<b>-7,087,092.1</b>	<b>129,096,289.7</b>	<b>13,797,064.6</b>	<b>6,097,165.5</b>	<b>15,898,219.9</b>	<b>29,695,284.5</b>	<b>99,401,005.2</b>	<b>23.0%</b>	<b>1.2%</b>
5.02.01	Edificios	99,324,500.0	-5,801,860.0	93,522,640.0	13,059,922.2	5,464,403.1	13,821,563.7	26,881,485.9	66,641,154.1	28.7%	1.1%
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	36,858,881.8	-1,285,232.1	35,573,649.7	737,142.4	632,762.4	2,076,656.1	2,813,798.6	32,759,851.1	7.9%	0.1%
<b>5.03</b>	<b>Bienes preexistentes</b>	<b>12,287,000.0</b>	<b>-3,000.0</b>	<b>12,284,000.0</b>	<b>166,308.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>166,308.8</b>	<b>12,117,691.2</b>	<b>1.4%</b>	<b>0.0%</b>
5.03.01	Terrenos	12,287,000.0	-3,000.0	12,284,000.0	166,308.8	0.0	0.0	166,308.8	12,117,691.2	1.4%	0.0%
<b>5.99</b>	<b>Bienes duraderos diversos</b>	<b>10,500.0</b>	<b>0.0</b>	<b>10,500.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>10,500.0</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
5.99.02	Piezas y obras de colección	10,500.0	0.0	10,500.0	0.0	0.0	0.0	0.0	10,500.0	0.0%	0.0%
<b>6.00</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1,893,743,536.1</b>	<b>23,554.4</b>	<b>1,893,767,090.5</b>	<b>433,490,966.7</b>	<b>155,592,027.4</b>	<b>451,639,031.6</b>	<b>885,129,998.3</b>	<b>1,008,637,092.2</b>	<b>46.7%</b>	<b>37.2%</b>
<b>6.01</b>	<b>Transferencias corrientes al sector público</b>	<b>205,627,433.4</b>	<b>10,000.0</b>	<b>205,637,433.4</b>	<b>48,751,032.2</b>	<b>17,607,105.1</b>	<b>52,058,037.9</b>	<b>100,809,070.1</b>	<b>104,828,363.3</b>	<b>49.0%</b>	<b>4.2%</b>
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	100,000.0	0.0	100,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	100,000.0	0.0%	0.0%
6.01.03	Transf. corrientes instit. descentral. no empresariales	202,533,433.4	0.0	202,533,433.4	48,751,032.2	17,544,443.4	51,995,376.2	100,746,408.4	101,787,025.0	49.7%	4.2%
6.01.06	Transf.corr. instituciones públicas financieras	0.0	10,000.0	10,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	10,000.0	0.0%	0.0%
6.01.08	Fondos en fideicomiso para gasto corriente	2,994,000.0	0.0	2,994,000.0	0.0	62,661.7	62,661.7	62,661.7	2,931,338.3	2.1%	0.003%
<b>6.02</b>	<b>Transferencias corrientes a personas</b>	<b>616,000.0</b>	<b>-108,534.9</b>	<b>507,465.1</b>	<b>14,331.3</b>	<b>0.0</b>	<b>6,761.6</b>	<b>21,092.9</b>	<b>486,372.2</b>	<b>4.2%</b>	<b>0.001%</b>



### Seguro de Salud-RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de egresos (consolidado)

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a marzo	Junio	Este Trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
6.02.01	Becas a funcionarios	616,000.0	-108,534.9	507,465.1	14,331.3	0.0	6,761.6	21,092.9	486,372.2	4.2%	0.001%
<b>6.03</b>	<b>Prestaciones</b>	<b>1,682,778,108.9</b>	<b>98,716.4</b>	<b>1,682,876,825.3</b>	<b>383,944,093.0</b>	<b>137,184,201.8</b>	<b>398,125,266.1</b>	<b>782,069,359.1</b>	<b>900,807,466.2</b>	<b>46.5%</b>	<b>32.9%</b>
6.03.01	Prestaciones legales	13,420,000.0	0.0	13,420,000.0	1,717,646.2	1,081,558.7	2,219,148.9	3,936,795.1	9,483,204.9	29.3%	0.2%
6.03.02	Pensiones y jubilaciones contributivas	1,275,790,000.0	0.0	1,275,790,000.0	310,538,787.3	110,990,263.9	322,614,895.0	633,153,682.2	642,636,317.8	49.6%	26.6%
6.03.03	Pensiones no contributivas	132,594,779.6	0.0	132,594,779.6	38,810,833.3	13,120,070.5	39,190,107.6	78,000,940.8	54,593,838.7	58.8%	3.3%
6.03.04	Decimotercer mes de pensiones y jubilaciones	116,121,723.3	0.0	116,121,723.3	79,286.8	11,587.5	49,545.4	128,832.2	115,992,891.1	0.11%	0.01%
6.03.99	Otras prestaciones	144,851,606.0	98,716.4	144,950,322.4	32,797,539.4	11,980,721.2	34,051,569.3	66,849,108.7	78,101,213.7	46.1%	2.8%
<b>6.06</b>	<b>Otras transferencias corrientes al sector privado</b>	<b>4,689,300.0</b>	<b>22,872.9</b>	<b>4,712,172.9</b>	<b>760,399.9</b>	<b>800,720.5</b>	<b>1,439,541.7</b>	<b>2,199,941.6</b>	<b>2,512,231.3</b>	<b>46.7%</b>	<b>0.1%</b>
6.06.01	Indemnizaciones	4,679,000.0	0.0	4,679,000.0	747,793.8	800,720.5	1,438,949.9	2,186,743.7	2,492,256.3	46.7%	0.1%
6.06.02	Reintegro o devoluciones	10,300.0	22,872.9	33,172.9	12,606.0	0.0	591.8	13,197.9	19,975.0	39.8%	0.001%
<b>6.07</b>	<b>Transferencias corrientes al sector externo</b>	<b>32,693.8</b>	<b>500.0</b>	<b>33,193.8</b>	<b>21,110.3</b>	<b>0.0</b>	<b>9,424.3</b>	<b>30,534.6</b>	<b>2,659.2</b>	<b>92.0%</b>	<b>0.001%</b>
6.07.01	Transfer. corrientes a organismos internacionales	32,693.8	500.0	33,193.8	21,110.3	0.0	9,424.3	30,534.6	2,659.2	92.0%	0.001%
<b>7.00</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>38,737,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>38,737,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,137,200.4</b>	<b>1,137,200.4</b>	<b>1,137,200.4</b>	<b>37,599,799.6</b>	<b>2.9%</b>	<b>0.05%</b>
<b>7.01</b>	<b>Transferencias de capital al sector público</b>	<b>38,737,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>38,737,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,137,200.4</b>	<b>1,137,200.4</b>	<b>1,137,200.4</b>	<b>37,599,799.6</b>	<b>2.9%</b>	<b>0.05%</b>
7.01.07	Fondos en fideicomiso para gasto de capital	38,737,000.0	0.0	38,737,000.0	0.0	1,137,200.4	1,137,200.4	1,137,200.4	37,599,799.6	2.9%	0.05%
<b>8.00</b>	<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>7,113,663.2</b>	<b>0.0</b>	<b>7,113,663.2</b>	<b>0.0</b>	<b>260,967.1</b>	<b>260,967.1</b>	<b>260,967.1</b>	<b>6,852,696.1</b>	<b>3.7%</b>	<b>0.01%</b>
<b>8.02</b>	<b>Amortización de préstamos</b>	<b>7,113,663.2</b>	<b>0.0</b>	<b>7,113,663.2</b>	<b>0.0</b>	<b>260,967.1</b>	<b>260,967.1</b>	<b>260,967.1</b>	<b>6,852,696.1</b>	<b>3.7%</b>	<b>0.01%</b>
8.02.08	Amortización préstamos del sector externo	7,113,663.2	0.0	7,113,663.2	0.0	260,967.1	260,967.1	260,967.1	6,852,696.1	3.7%	0.01%
<b>9.00</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>38,200,171.0</b>	<b>-9,904,402.8</b>	<b>28,295,768.1</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>28,295,768.1</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
<b>9.02</b>	<b>Sumas sin asignación presupuestaria</b>	<b>38,200,171.0</b>	<b>-9,904,402.8</b>	<b>28,295,768.1</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>28,295,768.1</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
9.02.02	Sumas con destino específico sin asign. presupuest.	38,200,171.0	-9,904,402.8	28,295,768.1	0.0	0.0	0.0	0.0	28,295,768.1	0.0%	0.0%



**Seguro de Salud-RIVM-RNCP: ejecución del presupuesto de egresos (consolidado)**

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado a marzo	Junio	Este Trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
	TOTAL	5,734,177,896.3	0.0	5,734,177,896.3	1,209,676,419.4	393,976,254.6	1,170,934,023.4	2,380,610,442.8	3,353,567,453.5	41.5%	100.0%



## **Anexo 7. Detalle del gasto según clasificación económica**



### Seguro de Salud: gasto según clasificación económica

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Concepto	Gasto	
<b>Total:</b>	<b>1,369,754,364.3</b>	
<b>1. Gastos corrientes:</b>	<b>1,118,097,722.2</b>	
<u>1.1 Gastos de consumo:</u>	<u>1,044,970,444.3</u>	
1.1.1 Remuneraciones	712,525,860.5	1,044,970,444.3
1.1.1.1 Sueldos y salarios	620,851,569.4	
1.1.1.2 Contribuciones sociales	91,674,291.1	
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	332,444,583.8	
<u>1.2 Intereses:</u>	<u>340,054.7</u>	
1.2.1 Internos	320,264.7	
1.2.2 Externos	19,790.0	
<u>1.3 Transferencias corrientes:</u>	<u>72,787,223.3</u>	
1.3.1 Al sector público	75,076.6	
1.3.2 Al sector privado	72,681,612.0	
1.3.3 Al sector externo	30,534.6	
<b>2. Gastos de capital:</b>	<b>52,041,263.7</b>	
<u>1.1 Gastos de consumo:</u>	<u>6,539,341.8</u>	
1.1.1 Remuneraciones	4,631,933.1	
1.1.1.1 Sueldos y salarios	4,008,294.0	
1.1.1.2 Contribuciones sociales	623,639.1	
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	1,907,408.7	
<u>2.1 Formación de capital:</u>	<u>29,695,284.5</u>	
2.1.1 Edificaciones	29,695,284.5	
<u>2.2 Adquisición de activos:</u>	<u>14,669,437.0</u>	
2.2.1 Maquinaria y equipo	14,503,128.2	
2.2.2 Terrenos	166,308.8	
2.2.3 Edificios	0.0	
2.2.5 Activos de valor (piezas y obras de colección)	0.0	
<u>2.3 Transferencias de Capital</u>	<u>1,137,200.4</u>	
2.3.1 Al sector público	1,137,200.4	
<b>3. Transacciones financieras:</b>	<b>199,615,378.5</b>	
<u>3.2 Adquisición de valores</u>	<u>199,354,411.4</u>	
<u>3.3 Amortización:</u>	<u>260,967.1</u>	
3.3.2 Externa	260,967.1	

**Elaborado:**

Licda. Yesenia Porras Salas, profesional 3  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Revisado por:**

Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Avalado por:**

Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe  
Área de Control y Evaluación Presup.



**RIVM: gasto según clasificación económica**

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Conceptos	Gasto
<b>Total:</b>	<b>920,308,754.5</b>
<b>1. Gastos corrientes:</b>	<b>744,354,164.4</b>
<u>1.1 Gastos de consumo:</u>	<u>16,916,097.3</u>
1.1.1 Remuneraciones	4,083,589.9
1.1.1.1 Sueldos y salarios	3,409,118.8
1.1.1.2 Contribuciones sociales	674,471.1
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	12,832,507.4
<u>1.2 Intereses:</u>	<u>2,933,073.0</u>
1.2.1 Internos	2,933,073.0
<u>1.3 Transferencias corrientes:</u>	<u>724,504,994.0</u>
1.3.1 Al sector público	90,897,153.3
1.3.2 Al sector privado	633,607,840.7
<b>2. Gastos de capital:</b>	<b>445.8</b>
<u>2.2 Adquisición de activos:</u>	<u>445.8</u>
2.2.1 Maquinaria y equipo	445.8
<b>3. Transacciones financieras:</b>	<b>175,954,144.4</b>
<u>3.1 Concesión de préstamos</u>	<u>3,509,275.6</u>
<u>3.2 Adquisición de valores</u>	<u>172,444,868.9</u>

**Elaborado:**

Licda. Yesenia Porras Salas, profesional 3  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Revisado por:**

Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Avalado por:**

Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe  
Área de Control y Evaluación Presup.



**RNCP: gasto según clasificación económica**

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Conceptos	Gasto
<b>Total:</b>	<b>90,547,323.9</b>
<b>1. Gastos corrientes:</b>	<b>90,547,323.9</b>
<u>1.1 Gastos de consumo:</u>	<u>2,709,542.9</u>
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	2,709,542.9
<u>1.3 Transferencias corrientes:</u>	<u>87,837,781.0</u>
1.3.1 Al sector público	9,836,840.2
1.3.2 Al sector privado	78,000,940.8

**Elaborado:**

Licda. Yesenia Porras Salas, profesional 3  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Revisado por:**

Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Avalado por:**

Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe  
Área de Control y Evaluación Presup.



## **Anexo 8. Detalle del gasto según clasificación económica consolidado**





**SS, RIVM y RNCP: gasto según clasificación económica (consolidado)**

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Concepto	Gasto	
<b>Total:</b>		<b>2,380,610,442.8</b>
<b>1. Gastos corrientes:</b>		<b>1,952,999,210.5</b>
<u>1.1 Gastos de consumo:</u>		<u>1,064,596,084.6</u>
1.1.1 Remuneraciones	716,609,450.4	
1.1.1.1 Sueldos y salarios	624,260,688.2	
1.1.1.2 Contribuciones sociales	92,348,762.2	
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	347,986,634.2	
<u>1.2 Intereses:</u>		<u>3,273,127.7</u>
1.2.1 Internos	3,253,337.7	
1.2.2 Externos	19,790.0	
<u>1.3 Transferencias corrientes:</u>		<u>885,129,998.3</u>
1.3.1 Al sector público	100,809,070.1	
1.3.2 Al sector privado	784,290,393.6	
1.3.3 Al sector externo	30,534.6	
<b>2. Gastos de capital:</b>		<b>52,041,709.4</b>
<u>1.1 Gastos de consumo:</u>		
1.1.1 Remuneraciones	4,631,933.1	<u>6,539,341.8</u>
1.1.1.1 Sueldos y salarios	4,008,294.0	
1.1.1.2 Contribuciones sociales	623,639.1	
1.1.2 Adquisición de bienes y servicios	1,907,408.7	
<u>2.1 Formación de capital:</u>		<u>29,695,284.5</u>
2.1.1 Edificaciones	29,695,284.5	
<u>2.2 Adquisición de activos:</u>		<u>14,669,882.7</u>
2.2.1 Maquinaria y equipo	14,503,573.9	
<u>2.3 Transferencias de Capital</u>		<u>1,137,200.4</u>
2.3.1 Al sector público	1,137,200.4	
<b>3. Transacciones financieras:</b>		<b>375,569,522.9</b>
<u>3.1 Concesión de préstamos</u>		<u>3,509,275.6</u>
<u>3.2 Adquisición de valores</u>		<u>371,799,280.3</u>
<u>3.3 Amortización:</u>		<u>260,967.1</u>
3.3.2 Externa	260,967.1	

**Elaborado:**  
Licda. Yesenia Porras Salas, profesional 3  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Revisado por:**  
Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Avalado por:**  
Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe  
Área de Control y Evaluación Presup.



## **Anexo 9. Detalle del gasto según clasificación funcional consolidado**



**SS, RIVM y RNCP: gasto según clasificación funcional (consolidado)**

Al 30 de junio de 2023

(Miles de colones)

Concepto	Gasto real
<b>3. Funciones de servicios sociales</b>	<b>2,380,610,442.8</b>
<b>3.2. Salud</b>	<b>1,369,754,364.3</b>
3.2.3. Servicios de salud pública <sup>1/</sup>	1,369,754,364.3
<b>3.5. Protección social</b>	<b>1,010,856,078.5</b>
3.5.2. Pensiones	1,010,856,078.5
3.5.2.4 Otras pensiones <sup>2/</sup>	1,010,856,078.5

<sup>1/</sup> Programa N° 1 "Atención Integral de la Salud"

<sup>2/</sup> Programas N° 2 "Atención Integral de las Pensiones" y N° 4 "Régimen no Contributivo de Pensiones"

**Elaborado:**

Licda. Yesenia Porras Salas, profesional 3  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Revisado por:**

Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe  
Subárea de Control y Evaluación del Gasto

**Avalado por:**

Licda. Leylin Méndez Esquivel, jefe  
Área de Control y Evaluación Presup.



## **Anexo 10. Estados financieros (SEM-IVM)**



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

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