

Caja Costarricense de Seguro Social  
Gerencia Financiera  
Dirección de Presupuesto  
Dirección de Planificación Institucional



# **INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA**

**SEGURO DE SALUD**

**RÉGIMEN DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE**

**RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO DE PENSIONES**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**



## Tabla de contenido

<b>Presentación .....</b>	<b>6</b>
<b>Carta de presentación .....</b>	<b>8</b>
<b>Acuerdo de Junta Directiva.....</b>	<b>10</b>
<b>Resumen de la situación financiera-física .....</b>	<b>24</b>
<b>Evaluación financiera .....</b>	<b>26</b>
<b>Panorama económico .....</b>	<b>27</b>
<b>Seguro de Salud .....</b>	<b>29</b>
<b>Comportamiento de la ejecución de ingresos y desviación de resultados .....</b>	<b>30</b>
Comportamiento de la ejecución de egresos y desviación de resultados .....	49
Programa 1: Atención Integral de la Salud .....	60
Programa 3: Conducción Institucional.....	107
Resultados de la ejecución presupuestaria del Seguro de Salud .....	127
Situación económica - financiera del Seguro de Salud .....	128
<b>Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte .....</b>	<b>130</b>
Comportamiento de la ejecución de ingresos y desviación de resultados .....	131
Comportamiento de la ejecución de egresos y desviación de resultados .....	144
Programa 2: Atención Integral a las Pensiones.....	144
Resultados de la ejecución presupuestaria Régimen Invalidez, Vejez y Muerte .....	163
Situación económica-financiera del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.....	164
<b>Régimen no Contributivo de Pensiones .....</b>	<b>166</b>
Comportamiento de la ejecución de ingresos, egresos y desviación de los resultados .....	167
Programa 4: Régimen no Contributivo Pensiones .....	167
Resultados de la ejecución del Régimen no Contributivo de Pensiones .....	175
Situación Económica-Financiera Régimen no Contributivo de Pensiones.....	176
<b>Superávit con leyes y proyectos especiales.....</b>	<b>179</b>
<b>Ejecución física.....</b>	<b>181</b>
Resultados de la evaluación física .....	182
Resumen sobre el desempeño Institucional por programa RIVM-SEM.....	183
Programa 1 de Atención Integral a la Salud de las Personas .....	184
Programa 2 Atención Integral a las Pensiones.....	216



Programa 3 Conducción Institucional.....	218
Programa 4 Régimen no Contributivo de Pensiones .....	228
Consideraciones finales y aportes al desarrollo .....	232

## Índice de cuadros

Cuadro 1. Seguro de Salud y RIVM: diferencia entre ingresos y egresos .....	24
Cuadro 2. Desempeño institucional por programa .....	25
Cuadro 3. Seguro de Salud: Ejecución de los ingresos.....	31
Cuadro 4. Seguro de Salud: contribuciones a la seguridad social.....	33
Cuadro 5. Seguro de Salud: contribuciones del sector público, evolución trimestral .....	34
Cuadro 6. Seguro de Salud: contribuciones del sector privado, evolución trimestral .....	35
Cuadro 7. Aumentos salariales sector privado y público.....	36
Cuadro 8. Seguro de Salud: cantidad de trabajadores cotizantes según sector .....	37
Cuadro 9. Seguro de Salud: intereses sobre la deuda del gobierno .....	39
Cuadro 10. Seguro de Salud: ingresos por transferencias corrientes .....	41
Cuadro 11. Seguro de Salud: transferencias corrientes del gobierno central .....	42
Cuadro 12. Seguro de Salud: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de ingresos .....	45
Cuadro 13. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de egresos .....	49
Cuadro 14. Seguro de Salud: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos .....	52
Cuadro 15. Programa Atención Integral de la Salud: ejecución presupuestaria.....	60
Cuadro 16. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con.....	67
Cuadro 17. Programa Atención Integral de la Salud: ejecución en bienes duraderos .....	78
Cuadro 18. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con.....	82
Cuadro 19. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con.....	83
Cuadro 20. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con.....	92
Cuadro 21. Seguro de Salud: cantidad de días de subsidio otorgados a la población general y a funcionarios de la CCSS, según tipo de subsidio .....	98
Cuadro 22. Programa 1 “Atención Integral de la Salud”: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos .....	100
Cuadro 23. Programa 3. Conducción Institucional: ejecución presupuestaria .....	107
Cuadro 24. Programa 3. Conducción Institucional: ejecución en bienes duraderos .....	117
Cuadro 25. Programa 3 “Conducción Institucional”: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos .....	121
Cuadro 26. Seguro de Salud: indicadores de gestión financiera.....	128
Cuadro 27. RIVM: Ejecución de los ingresos 2016-2017-2018.....	131
Cuadro 28. RIVM: Número de trabajadores cotizantes .....	133



Cuadro 29. RIVM: Contribuciones a la seguridad social .....	136
Cuadro 30. RIVM: transferencias corrientes del gobierno central.....	137
Cuadro 31. RIVM: intereses y transferencias corrientes del gobierno central .....	138
Cuadro 32. RIVM: transferencias art. 78 Ley de Protección al Trabajador (Nº 7983) .....	139
Cuadro 33. RIVM: Ingresos de capital.....	139
Cuadro 34. RIVM: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de ingresos .....	141
Cuadro 35. RIVM: Ejecución de los egresos .....	144
Cuadro 36. RIVM: número de beneficiarios.....	156
Cuadro 37. RIVM: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos .....	157
Cuadro 38. RIVM: diferencia entre ingresos y egresos .....	163
Cuadro 39. RIVM: indicadores presupuestarios .....	164
Cuadro 40. RNCP: Presupuesto aprobado y ejecutado de ingresos .....	167
Cuadro 41. RNCP: informe de ejecución IV Trimestre y liquidación del presupuesto de ingresos .....	170
Cuadro 42. RNCP: Presupuesto aprobado y ejecutado de egresos .....	171
Cuadro 43. RNCP: Monto de cuantía de las pensiones .....	172
Cuadro 44. RNCP: Número de Pensiones Pagadas .....	173
Cuadro 45. RNCP: Informe de ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos .....	174
Cuadro 46. RNCP: Resultado de la ejecución y liquidación presupuestaria .....	175
Cuadro 47. RNCP: indicadores de la ejecución de los ingresos y gastos.....	176
Cuadro 48. Variación de la ejecución de los ingresos y gastos totales .....	178
Cuadro 49. SS-RIVM-RNCP: Superávit con leyes y proyectos especiales .....	180
Cuadro 50. Desempeño Institucional por Programa .....	183
Cuadro 51. Aumento en el número de mamografías .....	186
Cuadro 52. Mamografías efectuadas por área de atención según red de servicios y establecimientos de salud .....	188
Cuadro 53. Plazo promedio en días de espera para el reporte de mamografías .....	189
Cuadro 54. Cantidad de mamografías reportadas y promedio de días de espera por año .....	190
Cuadro 55. Comparativo de plazos promedios de espera en cirugía mayor ambulatoria en establecimiento del territorio nacional .....	196
Cuadro 56. Equipos Interdisciplinarios de Salud Mental EISAM.....	197
Cuadro 57. Detalle de actividades por subcomponente, .....	199
Cuadro 58. Avance del Proyecto de Fortalecimiento de la Prestación de Servicios de Salud .....	213
Cuadro 59. Avance en la Estrategia de Sostenibilidad del SEM .....	219
Cuadro 60. Total de Aseguramientos de Trabajadoras Domésticas .....	221
Cuadro 61. Plan de Fortalecimiento de la Cadena de Abastecimiento Institucional .....	227
Cuadro 62. RNCP: calificación de las metas.....	228
Cuadro 63. RNCP: cantidad neta de pensiones otorgadas, por riesgo .....	229
Cuadro 64. RNCP: Cantidad neta de pensiones otorgadas, por regiones.....	229



Cuadro 65. RNCP: Cantidad neta de pensiones otorgadas 2015-2018.....	230
Cuadro 66. RNCP: Distribución de pensiones por riesgo .....	230
Cuadro 67. RNCP: distribución de pensionados por región.....	231
Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas .	236
Cuadro 69. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones .....	276
Cuadro 70. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 3. Conducción Institucional .....	279
Cuadro 71. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 4. Régimen no Contributivo de Pensiones.....	284

## Índice de gráficos

Gráfico 1. CCSS: parámetros de evaluación del cumplimiento de metas .....	7
Gráfico 2. Desempeño institucional SEM-RIVM .....	25
Gráfico 3. Variación interanual del IMAE (tendencia ciclo) .....	27
Gráfico 4. Seguro de Salud: distribución de los ingresos .....	32
Gráfico 5. Seguro de Salud: distribución de los ingresos no tributarios .....	38
Gráfico 6. Seguro de Salud: distribución de egresos según grupos de partidas .....	51
Gráfico 7. Seguro de Salud: diferencia entre ingresos y egresos .....	127
Gráfico 8. RIVM: distribución de los ingresos .....	135
Gráfico 9. RIVM: distribución de egresos según grupos de partidas .....	146
Gráfico 10. RIVM: ejecución de las partidas de servicios .....	147
Gráfico 11. RIVM: ejecución de las partidas de materiales y suministros .....	151
Gráfico 12. Desempeño Institucional SEM-RIVM .....	182
Gráfico 13. Programa 1: Clasificación de Metas .....	184
Gráfico 14. Comportamiento de Ingresos a lista de espera versus la resolución quirúrgica de los mismos ..	195
Gráfico 15. Programa 2: Clasificación de Metas .....	216
Gráfico 16. Programa 3: Clasificación de Metas .....	218
Gráfico 17. Evolución del aseguramiento mensual en el servicio doméstico .....	220

## Siglas y acrónimos

BCCR: Banco Central de Costa Rica	INEC: Instituto Nacional de Estadística y Censos
CCSS: Caja Costarricense de Seguro Social	RIVM: Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte
CGR: Contraloría General de la República	RNCP: Régimen no Contributivo de Pensiones
IMAE: Índice mensual de actividad económica	SS: Seguro de Salud

## Presentación

Las Normas técnicas sobre presupuestos públicos de la Contraloría General de la República (CGR), informadas mediante la resolución R-CD-24-2012 y de acatamiento obligatorio a partir del año 2013, establecen que las instituciones públicas deben someterse a un proceso periódico de rendición de cuentas sobre los resultados de ejecución presupuestaria.

En cumplimiento de dicha normativa se elabora el informe de evaluación presupuestaria, que analiza la ejecución financiera y física al 31 de diciembre de 2018 de los regímenes que administra la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS): Seguro de Salud (SS) y Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte (RIVM). El desarrollo se realiza en función de los programas “Atención Integral a la Salud de las Personas” y “Conducción Institucional”, ambos pertenecientes al SS, y el programa “Atención Integral de las Pensiones”, perteneciente al RIVM.

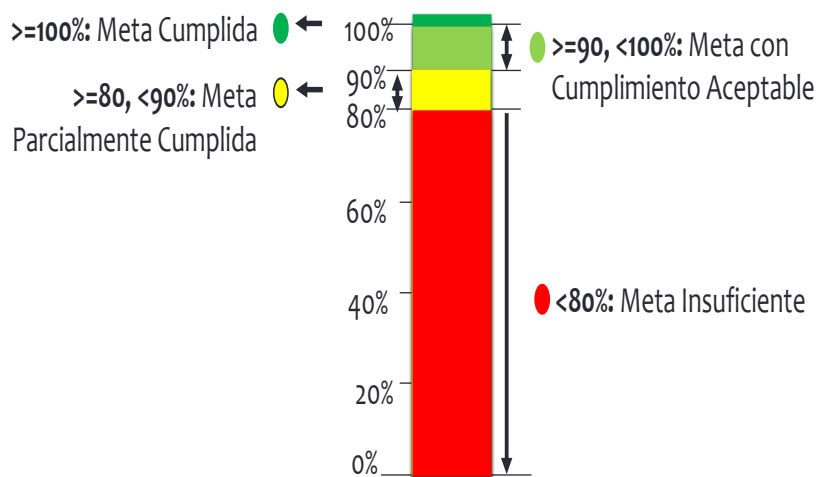
Como objetivos, el documento plantea suministrar información relevante a las autoridades de la institución para la toma de decisiones, y rendir cuentas ante la CGR sobre los resultados de la ejecución del plan-presupuesto. Está estructurado en dos apartados:

- Análisis de la ejecución presupuestaria de los 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 2016, 2017 y 2018; además, a partir de algunos indicadores relevantes, se analiza la situación financiera institucional desde la perspectiva presupuestaria y se exponen algunas medidas correctivas.
- 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.

Para desarrollar el apartado de ejecución presupuestaria se utilizó como base el informe de liquidación presupuestaria al 31 de diciembre de 2018, el cual fue elaborado a partir de los registros de los sistemas de información de las Direcciones Financiero Contable y de Presupuesto. También se consideró la rendición de cuentas de las unidades ejecutoras de la institución, contenida en matrices que exponen los factores determinantes de la ejecución presupuestaria.

Respecto a la evaluación física el desempeño de la meta y del programa, se determinan comparando lo ejecutado versus lo programado, expresando su resultado como un porcentaje de avance de cumplimiento y su calificación se determina de acuerdo con los parámetros de evaluación, aprobados por el Consejo de Presidencia y Gerentes en la sesión N° 315 del 7 de mayo del 2012, según se observa en la siguiente figura:

**Gráfico 1. CCSS: parámetros de evaluación del cumplimiento de metas**



**Fuente:** Dirección de Planificación Institucional, CCSS 2012.



# Carta de presentación





CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL  
Gerencia Financiera  
☎ 2539-0933 ☎ 2233-4932

15 de febrero de 2019  
GF-0724-2019

Licenciado

Manuel Corrales Umaña, gerente de área

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

**ASUNTO:** Informe de evaluación presupuestaria del periodo 2018 como complemento del informe de ejecución IV trimestre y liquidación presupuestaria al 31 de diciembre de 2018, correspondiente al Seguro de Salud, Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, y Régimen no Contributivo de Pensiones.

Estimado señor:

En acatamiento a lo solicitado por el ente contralor, en los incisos 4.5.5 y 4.5.6 de las Normas Técnicas sobre presupuestos públicos, se adjunta el informe de evaluación presupuestaria al 31 de diciembre de 2018 como complemento del informe de ejecución al IV trimestre y liquidación presupuestaria del periodo 2018, correspondiente al Seguro de Salud, Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, y Régimen no Contributivo de Pensiones, el cual ha sido incluido en el Sistema de Información sobre Planes y Presupuesto (SIPP) de la Contraloría General de la República.

Lo anterior, dicho documento fue aprobado por la Junta Directiva de la Caja Costarricense de Seguro Social, según lo siguiente:

- Seguro de Salud y Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte: artículo 20 de la sesión 9016, celebrada el 14 de febrero de 2019, Acuerdo Segundo.
- Régimen no Contributivo de Pensiones: artículo 18 de la sesión 9016, celebrada el 14 de febrero de 2019, Acuerdo Segundo.

En la mejor disposición de ampliar detalles, suscribe,

Cordialmente,

**GERENCIA FINANCIERA**

MBA. Carlos Alfaro Alfaro,  
Gerente



- ☐ Dirección de Presupuesto
- ☐ Dirección Planificación Institucional
- ☐ Auditoría Interna
- ☐ Archivo

Elaborada por: Lic. Sergio Gómez Rodríguez



# Acuerdo de Junta Directiva



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Junta Directiva

Apartado 10105 Teléfonos: 2539-1130; 2222-4221; 2221-8381

Fax (506) 2223-3960

San José, Costa Rica

15 de febrero de 2019

N° SJD-0217-2019

Señores

Dr. Roberto Cervantes Barrantes, **Gerente General**

Dr. Roberto Cervantes Barrantes, Gerente General  
con recargo de las funciones de la **Gerencia Médica**

Lic. Carlos Manuel Alfaro Alfaro, Gerente

**Gerencia Financiera**

Arq. Gabriela Murillo Jenkins, Gerente

**Gerencia de Infraestructura y Tecnologías**

Arq. Gabriela Murillo Jenkins, Gerente

Gerencia de Infraestructura y Tecnologías

con recargo de la **Gerencia de Logística**

Lic. Jaime Barrantes Espinoza, Gerente

**Gerencia de Pensiones**

Lic. Jaime Barrantes Espinoza, Gerente

Gerencia de Pensiones con recargo de la **Gerencia Administrativa**

Presente

Estimados señores:

Estimada señora:

Me permito hacer de su conocimiento lo resuelto por la Junta Directiva de la Caja en el artículo 20°, de la sesión N° 9016, celebrada el 14 de febrero de 2019, que literalmente dice:

**“ARTICULO 20°**

**ACUERDO PRIMERO:** se tiene a la vista el oficio N° GF-0539-2019, de fecha 6 de febrero de 2019, firmado por el señor Gerente Financiero, mediante el cual presenta el *Informe de ejecución al IV trimestre y liquidación presupuestaria del Seguro de Salud y el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte al 31 de diciembre del año 2018*, que seguidamente se transcribe, en forma literal, en lo pertinente:

“El presente documento contiene el Informe de ejecución presupuestaria del Seguro de Salud y Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, al 31 de diciembre de 2018.

**I Antecedentes:**

En concordancia con las disposiciones de la Contraloría General de la República (CGR), se adjunta el documento “Informe de ejecución IV trimestre y liquidación presupuestaria del Seguro de Salud y el



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Junta Directiva

Apartado 10105 Teléfonos: 2539-1130; 2222-4221; 2221-8381

Fax (506) 2223-3960

San José, Costa Rica

Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte” al 31 de diciembre de 2018, el cual incluye los ingresos recibidos y los egresos ejecutados, acumulados en el periodo; así como la matriz que incorpora la ejecución física de 42 metas que deben reportarse a la CGR.

Los principales resultados son los siguientes:

**1.1 Seguro de Salud**

Al 31 de diciembre de 2018, el Seguro de Salud obtuvo ingresos por ₡2,763,668.6 millones, (incluyendo los recursos de vigencias anteriores).

En cuanto a los egresos, se ejecutó la suma de ₡2,225,442.0 millones, para una diferencia de ₡538,226.6 millones.

**Seguro de Salud**  
**Ejecución presupuestaria de ingresos y egresos**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**(En millones de colones)**

Clasificación	Presupuesto modificado	Ingresos /egresos	Diferencia	% Ejec.	% Part.
<b>Ingresos</b>					
<b>Corrientes</b>	<b>2,146,190.2</b>	<b>2,210,671.9</b>	<b>-64,481.7</b>	<b>103.0%</b>	<b>80.0%</b>
Contribuciones al Seguro de Salud	1,798,861.9	1,788,062.8	10,799.1	99.4%	64.7%
Ingresos no tributarios	93,682.9	167,967.2	-74,284.4	179.3%	6.1%
Transferencias corrientes	253,645.5	254,641.9	-996.4	100.4%	9.2%
<b>Ingresos de capital</b>	<b>750.6</b>	<b>31,531.3</b>	<b>-30,780.7</b>	<b>4200.7%</b>	<b>1.1%</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>385,642.9</b>	<b>521,465.4</b>	<b>-135,822.5</b>	<b>135.2%</b>	<b>18.9%</b>
Financiamiento externo	11,080.0	7,468.1	3,611.9	67.4%	0.3%
Recursos de vigencias anteriores	374,562.9	513,997.3	-139,434.4	137.2%	18.6%
<b>Total de ingresos</b>	<b>2,532,583.7</b>	<b>2,763,668.6</b>	<b>-231,084.8</b>	<b>109.1%</b>	<b>100.0%</b>
Remuneraciones	1,368,510.9	1,272,171.9	96,339.0	93.0%	57.2%
Servicios	219,892.2	161,674.4	58,217.7	73.5%	7.3%
Materiales y suministros	339,990.9	325,258.6	14,732.3	95.7%	14.6%





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Junta Directiva

Apartado 10105 Teléfonos: 2539-1130; 2222-4221; 2221-8381

Fax (506) 2223-3960

San José, Costa Rica

Intereses y comisiones	7,200.7	7,403.9	-203.2	102.8%	0.3%
Activos financieros	232,566.3	230,531.5	2,034.8	99.1%	10.3%
Bienes duraderos	150,542.9	78,573.6	71,969.3	52.2%	3.5%
Transferencias corrientes	159,561.3	146,003.0	13,558.3	91.5%	6.6%
Amortización	3,827.0	3,825.1	1.9	99.9%	0.2%
Cuentas especiales	50,491.6	0.0	50,491.6	0.0%	0.0%
<b>Total de egresos</b>	<b>2,532,583.7</b>	<b>2,225,442.0</b>	<b>307,141.8</b>	<b>87.9%</b>	<b>100.0%</b>
<b>Diferencia ingresos – egresos</b>		<b>538,226.6</b>			

*Fuente: Informe de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2018.*

Las contribuciones a la seguridad social registraron la suma de ₡1,788,062.8 millones, de los cuales el 55.9% provino del sector privado y el 44.1% del sector público.

Los ingresos no tributarios, que registraron ₡167,967.2 millones, están compuestos mayoritariamente en un 35.3% (₡59,266.9 millones) por la venta de bienes y servicios, y en un 44.5% (₡74,828.9 millones) por los ingresos de la propiedad que incluyen, entre otros, los intereses sobre títulos valores colocados en empresas públicas financieras con ₡62,703.9. Además, en la subpartida de “Otros intereses moratorios” se registraron ₡22,834.6 de intereses relacionados con la deuda del Gobierno Central. En este último concepto sobresalen ₡10,060.7 millones de intereses de la deuda por el aseguramiento del Código de la Niñez y la Adolescencia y de leyes especiales.

Por concepto de transferencias corrientes ingresaron ₡254,641.9 millones, lo cual representa una ejecución de 100.4%, resultado de la recepción de ₡108,577.4 millones como aporte estatal de la cuota de trabajadores independientes y convenios especiales, ₡44,949.2 millones correspondientes a la cuota del Estado, ₡21,180.4 millones provenientes de leyes especiales, y ₡16,385.9 producto de la Ley de Control del Tabaco, entre otros.

Los ingresos de capital ascendieron a ₡31,531.3 millones, los cuales corresponden principalmente al vencimiento de inversiones financieras de largo plazo por ₡31,047.0.

En cuanto a los egresos, las remuneraciones presentaron una ejecución de ₡1,272,171.9 millones, que equivale a 57.2% del total del gasto. Cabe indicar que al cuarto trimestre de 2018 se crearon 661 plazas, 1 menos que las creadas al finalizar el periodo 2017 (662).

Otro grupo que tomar en consideración es el de activos financieros, con un gasto de ₡230,531.5 millones aplicado a inversiones en títulos valores de largo plazo que constituyen provisiones para gastos y proyectos futuros de inversión, como renovación tecnológica y construcción de infraestructura, entre otros. Por su parte, se tiene que las transferencias corrientes incorporaron ₡146,003.0 millones, principalmente por el pago de subsidios y de prestaciones legales.

**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Junta Directiva

Apartado 10105 Teléfonos: 2539-1130; 2222-4221; 2221-8381

Fax (506) 2223-3960

San José, Costa Rica

**1.2 Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte**

El Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte al 31 de diciembre de 2018 recibió ingresos por ₡1,312,202.2 millones (incluyendo los recursos de vigencias anteriores por ₡122,547.4) y los egresos alcanzaron la suma de ₡1,171,321.5 millones, para una diferencia de ₡140,880.7 millones.

**Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte  
Ejecución presupuestaria de ingresos y egresos  
Al 31 de diciembre de 2018  
(En millones de colones)**

Clasificación	Presupuesto Modificado	Ingresos / Egresos	Diferencia	% Ejec.	% Part.
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>1,068,397.1</b>	<b>1,160,623.1</b>	<b>-92,226.0</b>	<b>108.6%</b>	<b>88.4%</b>
Contribuciones al Régimen de IVM	780,311.5	867,285.5	-86,974.0	111.1%	66.1%
Contribución sector público	241,054.6	257,397.8	-16,343.1	106.8%	19.6%
Contribución sector privado	539,256.8	609,887.8	-70,630.9	113.1%	46.5%
Ingresos no tributarios	172,166.9	196,239.0	-24,072.1	114.0%	15.0%
Transferencias corrientes	115,918.7	97,098.6	18,820.1	83.8%	7.4%
Ingresos de capital	45,081.6	29,031.7	16,049.9	64.4%	2.2%
Financiamiento	100,004.2	122,547.4	-22,543.2	122.5%	9.3%
<b>Total de Ingresos</b>	<b>1,213,482.9</b>	<b>1,312,202.2</b>	<b>-98,719.3</b>	<b>108.1%</b>	<b>100.0%</b>
Remuneraciones	8,572.5	7,377.6	1,194.9	86.1%	0.6%
Servicios	20,045.3	18,989.7	1,055.6	94.7%	1.6%
Materiales y suministros	188.1	31.1	157.0	16.6%	0.003%
Intereses y comisiones	10,404.6	4,318.3	6,086.3	41.5%	0.4%
Activos financieros	159,400.6	129,251.8	30,148.8	81.1%	11.0%
Bienes duraderos	544.6	270.9	273.7	49.7%	0.02%
Transferencias corrientes	1,012,336.5	1,011,082.0	1,254.6	99.9%	86.3%
Cuentas especiales	1,990.7	0.0	1,990.7	0.0%	0.0%
<b>Total egresos</b>	<b>1,213,482.9</b>	<b>1,171,321.5</b>	<b>42,161.4</b>	<b>96.5%</b>	<b>100.0%</b>
<b>Diferencia ingresos - egresos</b>		<b>140,880.7</b>			

Fuente: Informe de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2018.



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Junta Directiva

Apartado 10105 Teléfonos: 2539-1130; 2222-4221; 2221-8381

Fax (506) 2223-3960

San José, Costa Rica

Al igual que en el Seguro de Salud, las Contribuciones a la Seguridad Social, son la principal fuente de ingresos, representando un 66.1% del total de ingresos. En donde destaca la aplicación del segundo tramo del incremento de un 0.5% en la contribución de los trabajadores para el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, lo anterior según lo dispuesto por la Junta Directiva de la institución en el artículo N°18 de la sesión 8908 del 01 de junio de 2017 y que entró a regir el 01 de enero del 2018.

Los ingresos por Financiamiento que constituyen el segundo mayor aporte (9.3%), ya que incorporan los recursos de vigencias anteriores (¢122,547.4 millones).

Con respecto a los Egresos, el grupo más representativo es “Transferencias Corrientes”, que incluye el pago de las pensiones, y corresponde a la principal aplicación del Régimen. El total ejecutado en este grupo fue ¢1,011,082.0 millones, que representó el 86.3% de los egresos totales.

La partida “Activos Financieros” es la segunda en importancia, con un monto de ¢129,251.8, que representa el 11.0% del total de los egresos. De este grupo la subpartida más representativa (8.2% de participación) es “Adquisición de Valores del Gobierno Central” con ¢96,546.1 millones.

### **1.3 Ejecución física**

El Plan Anual Institucional está constituido de 42 metas e igual número de indicadores, siendo las que determinarán el desempeño institucional en este periodo.

Este informe contempla únicamente las acciones relativas a los Seguros de Enfermedad y Maternidad (SEM) e Invalidez, Vejez y Muerte (IVM), pues para el Régimen no Contributivo de Pensiones, que cuenta con 2 metas, se realiza en un informe separado para su respectivo seguimiento.

En el caso de las metas programadas en los Seguros de SEM e IVM; el 35% (14) se derivan del Plan Nacional de Desarrollo 2015-2018 y el 65% restante (26) son de seguimiento institucional, asociadas al Plan Estratégico Institucional 2015-2018 y Planes Tácticos Operativos Gerenciales.

Al cierre del año 2018, en conjunto ambos Seguros de IVM y SEM, obtienen un desempeño del 75,50%; que se corresponden con la siguiente desagregación: 26 metas se catalogan “cumplidas” equivalente a un 65% del total evaluadas en este periodo; 2 (5%) presentan un “cumplimiento aceptable” y las 12 metas restantes (30%) se clasifican como “insuficientes”, según se muestra en el siguiente gráfico.





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

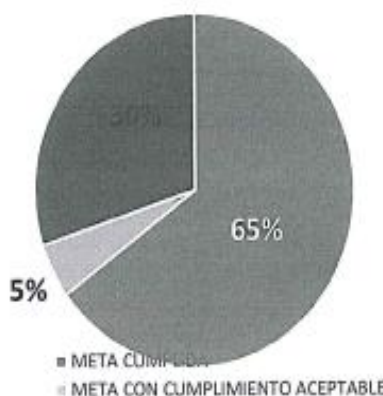
Junta Directiva

Apartado 10105 Teléfonos: 2539-1130; 2222-4221; 2221-8381

Fax (506) 2223-3960

San José, Costa Rica

**Desempeño Institucional  
Según Parámetros de Evaluación  
Al 31 de diciembre, 2018.**



**Fuente:** Dirección de Planificación Institucional, 2018

El desempeño institucional y de cada uno de los programas presupuestarios de los Seguros de IVM, SEM y RNC se detalla a continuación:

**Desempeño institucional por programa  
Al 31 de diciembre de 2018**

Programa	Número de metas	% Cumplimiento
1- Atención Integral a la Salud de las Personas	33	71.3%
2- Atención Integral de las Pensiones	2	85.0%
3- Conducción Institucional	5	99.0%
<b>Total Institucional IVM-SEM</b>	<b>40</b>	<b>75.50%</b>
3.- Régimen No Contributivo de Pensiones <sup>1</sup>	2	87.5%
<b>Total Institucional IVM-SEM y RNC</b>	<b>42</b>	<b>76.11%</b>

**Fuente:** Dirección de Planificación Institucional, 2018

**II Dictamen Técnico:**

<sup>1</sup> El Informe de Ejecución del Programa del Régimen No Contributivo de Pensiones (RNCP) le corresponde a la Gerencia de Pensiones presentarlo ante las autoridades superiores institucionales.





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Junta Directiva

Apartado 10105 Teléfonos: 2539-1130; 2222-4221; 2221-8381

Fax (506) 2223-3960

San José, Costa Rica

Mediante el oficio DP-0305-2019/DPI-070-2019 de fecha 04 de febrero de 2019, suscrito por las Direcciones de Presupuesto y Planificación Institucional, se remite el dictamen técnico del informe de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2018, del Seguro de Salud y el Régimen de

Invalidez, Vejez y Muerte, el cual cumple con los lineamientos establecidos para la presentación de informes.

**III Recomendación:**

Con base en el dictamen técnico emitido por la Dirección de Presupuesto y la Dirección de Planificación Institucional, la Gerencia Financiera recomienda a la Junta Directiva aprobar el Informe de ejecución IV trimestre y liquidación presupuestaria del Seguro de Salud y el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, al 31 de diciembre de 2018."

habiéndose hecho la respectiva presentación por parte del del licenciado Sergio Gómez Rodríguez, Director de Presupuesto y con base en la recomendación del Msc. Alfaro Alfaro, Gerente Financiero, en el citado oficio N° GF-0539-2019, la Junta Directiva -en forma unánime- **ACUERDA** aprobar el *Informe de ejecución IV trimestre y liquidación presupuestaria del Seguro de Salud y del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte al 31 de diciembre de 2018*, que contiene la ejecución financiera y física del Seguro de Salud y del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte con corte al 31 de diciembre de 2018, de conformidad con la información que consta en el citado oficio número GF-0539-2019, a la que se anexa el dictamen técnico emitido por las Direcciones de Presupuesto y Planificación Institucional, según el oficio N° DP-0305-2019/DPI-070-2019 de fecha 4 de febrero de 2019, una copia del cual se deja constando en la correspondencia del acta de esta sesión y por los montos que se detallan en el siguiente cuadro:

**Informe de Ejecución Presupuestaria  
Seguro de Salud y Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte  
Al 31 de diciembre de 2018  
(En millones de colones)**

Concepto	Salud	RIVM	Total
Ingresos recibidos	2,763,668.6	1,312,202.2	4,075,870.8
<u>menos</u>			
Egresos ejecutados	2,225,442.0	1,171,321.5	3,396,763.5
<b>Diferencia ingresos - egresos</b>	<b>538,226.6</b>	<b>140,880.7</b>	<b>679,107.3</b>

Sometida a votación la moción para que lo resuelto se adopte en firme es acogida unánimemente. Por tanto, el acuerdo se adopta en firme.

**ACUERDO SEGUNDO:** se tiene a la vista la comunicación número GF-0638-2019, del 12 de febrero de 2019, que firma el señor Gerente Financiero, y por medio del cual presenta el *Informe de evaluación presupuestaria como complemento al informe de ejecución al IV trimestre y liquidación presupuestaria al*



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Junta Directiva

Apartado 10105 Teléfonos: 2539-1130; 2222-4221; 2221-8381

Fax (506) 2223-3960

San José, Costa Rica

*31 de diciembre del año 2018, correspondiente al Seguro de Salud y el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, que a la letra se lee de este modo, en lo conducente:*

“Como complemento al oficio GF-0539-2019, relacionado con la presentación del Informe de ejecución al IV trimestre y liquidación presupuestaria, se anexa el Informe de evaluación presupuestaria al 31 de diciembre de 2018, el cual incluye los resultados de la ejecución del Seguro de Salud y del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, incorporando la evaluación financiera de los ingresos y egresos y la evaluación física de los objetivos y metas. Seguidamente se presenta un resumen de los aspectos relevantes:

**1. Evaluación Presupuestaria**

**1.1 Seguro de Salud**

Los ingresos percibidos por el Seguro de Salud a diciembre de 2018 crecieron 13.9% en relación con el período anterior, mientras los egresos lo hicieron en un 16.4%. Por otro lado, si se contrastan los ingresos corrientes con los gastos de operación, se tiene que los primeros crecieron 5.3%, mientras que los segundos se incrementaron 7.6%. En el siguiente cuadro se detallan los ingresos y gastos por grupos de partidas:

<b>Seguro de Salud</b>			
<b>Ingresos y Egresos</b>			
<b>Al 31 de diciembre de 2017-2018</b>			
<b>(En millones de colones)</b>			
<b>Clasificación</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>% Var.</b>
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>2,099,352.1</b>	<b>2,210,671.9</b>	<b>5.3</b>
<b>Contribuciones sociales</b>	<b>1,697,040.5</b>	<b>1,788,062.8</b>	<b>5.4</b>
Contribución sector público	757,958.0	787,649.8	3.9
Contribución sector privado	939,082.6	1,000,413.0	6.5
<b>Ingresos no tributarios</b>	<b>140,078.0</b>	<b>167,967.2</b>	<b>19.9</b>
<b>Transferencias corrientes</b>	<b>262,233.5</b>	<b>254,641.9</b>	<b>-2.9</b>
<b>Ingresos de capital</b>	<b>813.8</b>	<b>31,531.3</b>	<b>3774.7</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>327,219.3</b>	<b>521,465.4</b>	<b>59.4</b>
Financiamiento externo	4,632.1	7,468.1	61.2
Recursos vigencias anteriores	322,587.2	513,997.3	59.3
<b>Ingresos totales</b>	<b>2,427,385.2</b>	<b>2,763,668.6</b>	<b>13.9</b>
Remuneraciones	1,198,154.8	1,272,171.9	6.2
Servicios	149,282.3	161,674.4	8.3
Materiales y suministros	289,984.8	325,258.6	12.2



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Junta Directiva

Apartado 10105 Teléfonos: 2539-1130; 2222-4221; 2221-8381

Fax (506) 2223-3960

San José, Costa Rica

Intereses y comisiones	3,088.6	7,403.9	139.7
Activos financieros	50,988.4	230,531.5	352.1
Bienes duraderos	79,475.5	78,573.6	-1.1
Transferencias corrientes	137,015.6	146,003.0	6.6
Amortización	3,807.6	3,825.1	0.5
<b>Egresos totales</b>	<b>1,911,797.6</b>	<b>2,225,442.0</b>	<b>16.4</b>

Fuente: Informe de ejecución IV trimestre y liquidación presupuestaria, periodo 2017-2018.

En el 2018 las contribuciones al Seguro de Salud se ejecutaron en 99.4%; asimismo, presentan un incremento moderado de 5.4%. El nivel de empleo, los aumentos salariales semestrales y la cantidad de trabajadores cotizantes, son elementos que explican estos resultados.

El grupo ingresos no tributarios, creció 19.9%; impulsado principalmente por el incremento en ingresos de la propiedad, el cual incorpora los intereses sobre títulos valores (4.0%), y el decrecimiento de los intereses generados por la deuda del Gobierno (-27.3%); los primeros responden a la cartera de inversiones en activos financieros adquiridos con el fin de aprovisionar recursos para proyectos futuros; en cuanto a los segundos, influyó la recepción en 2017 de ₡21,674.7 correspondiente a intereses del “Convenio de pago de adeudos por concepto del aseguramiento del Código de la Niñez y Adolescencia y Leyes Especiales, entre el Ministerio de Hacienda y la CCSS” (préstamo del Banco Mundial, Ley 9396).

Asimismo, en el 2018 los ingresos de capital incrementaron en 3,774.7%, que responde, principalmente, a los vencimientos de títulos valores de largo plazo en 2018, correspondientes a recursos específicos de la Ley del Tabaco y del proyecto de fortalecimiento de la atención del cáncer, y de proyectos institucionales de infraestructura y de innovación financiera, los cuales no fueron reinvertidos.

El gasto ejecutado en el periodo 2018 aumentó en 16.4% con relación al periodo anterior. Este resultado está motivado, principalmente, por el incremento del 352.1% en los activos financieros, donde se colocó mayor cantidad de recursos en instrumentos de largo plazo, principalmente de fondos institucionales destinados al plan de inversiones en infraestructura, así como fondos específicos originados por la Ley del Tabaco.

## **1.2 Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte**

Los ingresos totales del RIVM presentaron una tasa de variación interanual 17.2% para el periodo 2018, influenciado principalmente por el comportamiento de la subpartida “contribución a la seguridad social”, tal como se detalla en el siguiente cuadro.



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Junta Directiva

Apartado 10105 Teléfonos: 2539-1130; 2222-4221; 2221-8381

Fax (506) 2223-3960

San José, Costa Rica

**Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte**  
**Ingresos y egresos**  
**Al 31 de diciembre 2017-2018**  
**(En millones de colones)**

Clasificación	Dic-2017	Dic-2018	% Var.
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>1,016,429.2</b>	<b>1,160,623.1</b>	<b>14.2%</b>
<b>Contribución a la seguridad social</b>	<b>754,171.4</b>	<b>867,285.5</b>	<b>15.0%</b>
Contribución Sector Público	227,352.7	257,397.8	13.2%
Contribución Sector Privado	526,818.6	609,887.8	15.8%
<b>Ingresos no tributarios</b>	<b>173,115.2</b>	<b>196,239.0</b>	<b>13.4%</b>
Transferencias Corrientes	89,142.6	97,098.6	8.9%
<b>Ingresos de capital</b>	<b>16,275.2</b>	<b>29,031.7</b>	<b>78.4%</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>86,962.2</b>	<b>122,547.4</b>	<b>40.9%</b>
Recursos Vigencias Anteriores	86,962.2	122,547.4	40.9%
<b>Total ingresos</b>	<b>1,119,666.6</b>	<b>1,312,202.2</b>	<b>17.2%</b>
Remuneraciones	7,170.4	7,377.6	2.9%
Servicios	18,276.2	18,989.7	3.9%
Materiales y Suministros	50.3	31.1	-38.1%
Intereses y Comisiones	2,579.3	4,318.3	67.4%
Activos Financieros	58,354.1	129,251.8	121.5%
Bienes Duraderos	429.7	270.9	-37.0%
Transferencias Corrientes	910,259.3	1,011,082.0	11.1%
<b>Total egresos</b>	<b>997,119.3</b>	<b>1,171,321.5</b>	<b>17.5%</b>

Fuente: Informe de ejecución IV trimestre y liquidación presupuestaria, periodo 2017-2018.

El grupo "Contribución a la seguridad social" creció 9.0 en el 2017 y 15.0% en el 2018, mostrando un repunte en el ritmo de crecimiento de estos ingresos, influenciado por el aumento del 1% en la contribución de los trabajadores para el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, según lo dispuesto por la Junta Directiva de la institución en el artículo N° 18 de la sesión 8908 del 01 de junio de 2017.

Los "Ingresos no Tributarios" crecieron 4.0% en el 2017 y 13.4% para el 2018, donde destaca la partida "Intereses sobre títulos valores", específicamente "Intereses valores gobierno central" que es la de mayor participación pasando de ₡117,582.4 en 2017 a ₡131,489.5 en 2018 lo que significa un crecimiento del 11.8%.

"Ingresos de Capital" la variación del 78.4% obedece a que en el 2017 se percibieron ingresos por "Recuperación de otras inversiones" en ₡11,669.3, mientras que en el año 2018 se recibieron ₡24,725.6, derivado de la recuperación de inversiones tanto del sector público como privado.

Por otro lado, los gastos crecieron en 17.5%, como resultado principal de los incrementos presentados en las partidas de "Activos financieros" con un 121%, específicamente en la subpartida "adquisición de valores del



#### CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL

Junta Directiva  
Apartado 10105 Teléfonos: 2539-1130; 2222-4221; 2221-8381  
Fax (506) 2223-3960  
San José, Costa Rica

Gobierno Central” que pasó de ₡31,209.2 en el 2017 a registrar ₡96,546.1 en el 2018 y en “Transferencias corrientes” que presentó una variación absoluta entre periodos de ₡100,822.7.

## 2. Ejecución física

El Plan Anual Institucional está constituido de 42 metas e igual número de indicadores, siendo las que determinarán el desempeño institucional en este periodo.

Este informe contempla únicamente las acciones relativas a los Seguros de Enfermedad y Maternidad (SEM) e Invalidez, Vejez y Muerte (IVM), pues para el Régimen no Contributivo de Pensiones, que cuenta con 2 metas, se realiza en un informe separado para su respectivo seguimiento.

En el caso de las metas programadas en los Seguros de SEM e IVM; el 35% (14) se derivan del Plan Nacional de Desarrollo 2015-2018 y el 65% restante (26) son de seguimiento institucional, asociadas al Plan Estratégico Institucional 2015-2018 y Planes Tácticos Operativos Gerenciales.

Al cierre del año 2018, en conjunto ambos Seguros de IVM y SEM, obtienen un desempeño del 75,50%; que se corresponden con la siguiente desagregación: 26 metas se catalogan “cumplidas” equivalente a un 65% del total evaluadas en este periodo; 2 (5%) presentan un “cumplimiento aceptable” y las 12 metas restantes (30%) se clasifican como “insuficientes”, según se muestra en el siguiente gráfico.



**Fuente:** Dirección de Planificación Institucional, 2018

El desempeño institucional y de cada uno de los programas presupuestarios de los Seguros de IVM, SEM y RNC se detalla a continuación:



**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Junta Directiva  
Apartado 10105 Teléfonos: 2539-1130; 2222-4221; 2221-8381  
Fax (506) 2223-3960  
San José, Costa Rica

**Desempeño institucional por programa**  
Al 31 de diciembre de 2018

Programa	Número de metas	% Cumplimiento
1- Atención Integral a la Salud de las Personas	33	71.3%
2- Atención Integral de las Pensiones	2	85.0%
3- Conducción Institucional	5	99.0%
<b>Total Institucional IVM-SEM</b>	<b>40</b>	<b>75.50%</b>
3.- Régimen No Contributivo de Pensiones <sup>2</sup>	2	87.5%
<b>Total Institucional IVM-SEM y RNC</b>	<b>42</b>	<b>76.11%</b>

Fuente: Dirección de Planificación Institucional, 2018

**3. Fundamento Técnico:**

Mediante el oficio DP-0376-2019/DPI-0087-2019 del 11 de febrero de 2019, suscrito por las Direcciones de Presupuesto y de Planificación Institucional, se remite el Informe de evaluación presupuestaria al 31 de diciembre de 2018, del Seguro de Salud y el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, el cual cumple con los lineamientos establecidos por el ente contralor.

**4. Recomendación:**

Con base en el oficio mencionado en el punto anterior, la Gerencia Financiera recomienda a la Junta Directiva dar por conocido el informe de evaluación presupuestaria del Seguro de Salud y el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, al 31 de diciembre de 2018.

y habiéndose hecho la presentación respectiva por parte del licenciado Sergio Gómez Rodríguez, Director de Presupuesto y con base en la recomendación del Gerente Financiero en el citado oficio N° GF-0638-2019, la Junta Directiva **ACUERDA** dar por conocido y aprobar *Informe de evaluación presupuestaria al 31 de diciembre de 2018 del Seguro de Salud y el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte*, que contiene la evaluación financiera de los ingresos y egresos y la evaluación física de los objetivos, y se tiene presente la nota número DP-0376-2019/DPI-0087-2019 del 11 de febrero de 2019, suscrito por la Dirección de Presupuesto y la Dirección de Planificación Institucional y:

**ACUERDO TERCERO:** solicitar a las gerencias y a la administración en general, realizar acciones de manera prioritaria y de impacto para el cumplimiento de los lineamientos establecidos en la Política de

<sup>2</sup> El Informe de Ejecución del Programa del Régimen No Contributivo de Pensiones (RNCP) le corresponde a la Gerencia de Pensiones presentarlo ante las autoridades superiores institucionales.





**CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL**

Junta Directiva

Apartado 10105 Teléfonos: 2539-1130; 2222-4221; 2221-8381

Fax (506) 2223-3960

San José, Costa Rica

Sostenibilidad del Seguro de Salud, bajo el enfoque de la triple meta: mejor servicio, más salud, y menos costo.

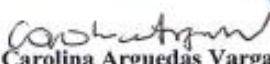
**ACUERDO CUARTO:** solicitar a las Gerencias y administración en general, implementar planes de contingencia, mejora y mitigación de los riesgos materializados, con el fin de corregir los cursos de acción de algunas metas con avance insuficiente. Así como efectuar una revisión de los planes de tratamiento y contingencia definidos por las unidades responsables de las metas pactadas, con el fin de valorar su efectividad ante los eventos descritos.

En el marco de la formulación de los Planes Tácticos Gerenciales, continuar con la mejora en el diseño de los compromisos gerenciales, en términos de actualizar y determinar en mejor forma la disposición de los recursos y capacidades internas para hacer viable la definición y ejecución de las metas propuestas, así como establecer adecuados mecanismos de coordinación y articulación intergerencial y fortalecer los registros de información y medios de verificación asociados a los indicadores propuestos.

ACUERDO FIRME".

Atentamente,



  
Ing. Carolina Arguedas Vargas  
Secretaría a.i. Junta Directiva

Cc: Lic. Olger Sánchez Carrillo- Auditor a.i.  
Lic. Sergio Gómez Rodríguez, Director  
Dirección de Presupuesto



## Resumen de la situación financiera-física

(Cifras en millones de colones)

La diferencia entre los ingresos recibidos y los gastos ejecutados en el Seguro de Salud, RIVM y RNCP totalizó, al 31 de diciembre de 2018, ¢687,232.8. El siguiente cuadro muestra el detalle:

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

Al 31 de diciembre de 2018

(Millones de colones)

Concepto	Salud	RIVM	RNCP	Total
Ingresos recibidos	2,763,668.6	1,312,202.2	161,423.6	4,237,294.4
<u>menos</u>				
Egresos ejecutados	2,225,442.0	1,171,321.5	153,298.1	3,550,061.6
<b>Diferencia ingresos - egresos</b>	<b>538,226.6</b>	<b>140,880.7</b>	<b>8,125.5</b>	<b>687,232.8</b>

Fuente: cuadros de ingresos y egresos SEM-RIVM-RNCP, diciembre 2018.

Dirección de Presupuesto, CCSS.

El Plan Anual Institucional 2018 está constituido de 42 metas e igual número de indicadores, considerando la agregación de una meta con respecto a la formulación inicial elaborada en setiembre 2017, este conjunto determina el desempeño institucional en este periodo.

Este informe contempla las acciones relativas a los Seguros de Enfermedad y Maternidad (**SEM**), Invalidez, Vejez y Muerte (**IVM**) y el Régimen no Contributivo de Pensiones, que cuenta con 2 metas.

En el caso de las metas que fueron programadas en los Seguros de SEM e IVM; el 35% (14) se derivan del Plan Nacional de Desarrollo 2015-2018 y el 65% restante (26) son de seguimiento institucional, asociadas al Plan Estratégico Institucional 2015-2018 y Planes Tácticos Operativos Gerenciales.

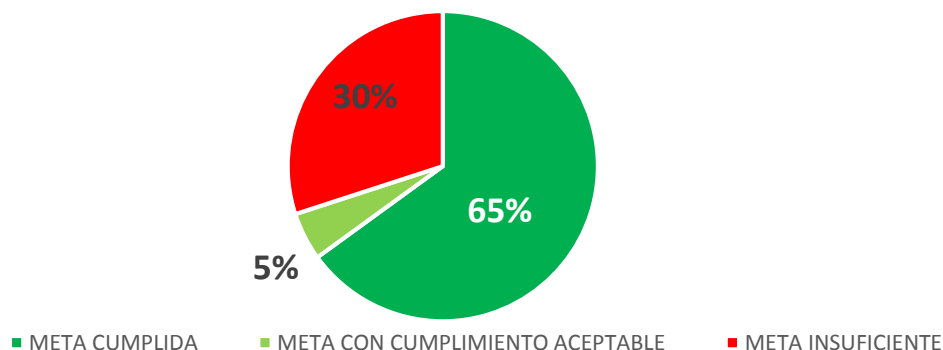
Al cierre del año 2018, en conjunto ambos Seguros de IVM y SEM, obtienen un desempeño del 75,50%; que se corresponden con la siguiente desagregación: 26 metas se catalogan “**cumplidas**” equivalente a un 65% del total evaluadas en este periodo; 2 (5%) presentan un “**cumplimiento aceptable**” y las 12 metas restantes (30%) se clasifican como “**insuficientes**”, según se muestra en el siguiente gráfico:



## Gráfico 2. Desempeño institucional SEM-RIVM

Según Parámetros de Evaluación

Al 31 de diciembre, 2018



Fuente: Dirección de Planificación Institucional, 2018

Para determinar el desempeño por programa, se realiza un promedio simple de los porcentajes de cumplimiento de las metas incluidas en cada uno de éstos. En el caso del desempeño institucional, se determina sobre el promedio simple de los porcentajes de cumplimiento del total de metas institucionales.

El siguiente cuadro se muestra el desempeño obtenido por programa e institucional.

## Cuadro 2. Desempeño institucional por programa

Al 31 de diciembre, 2018

Programa	Nº Metas	% Cumplimiento
1- Atención Integral a la Salud de las Personas	33	71,3%
2- Atención Integral de las Pensiones	2	85%
3- Conducción Institucional	5	99%
<b>Total Institucional IVM-SEM</b>	<b>40</b>	<b>75,50%</b>
4- Régimen No Contributivo de Pensiones <sup>1</sup>	2	87,5%
<b>Total Institucional IVM-SEM y RNC</b>	<b>42</b>	<b>76,11%</b>

Fuente: Dirección de Planificación Institucional, 2018

El detalle de cumplimiento de las metas programadas anualmente se muestra en la matriz de seguimiento que se presenta más adelante en este informe.

<sup>1</sup> El Informe de Ejecución del Programa del Régimen No Contributivo de Pensiones (RNCP) le corresponde a la Gerencia de Pensiones presentarlo ante las autoridades superiores institucionales.

# Evaluación financiera



## Panorama económico

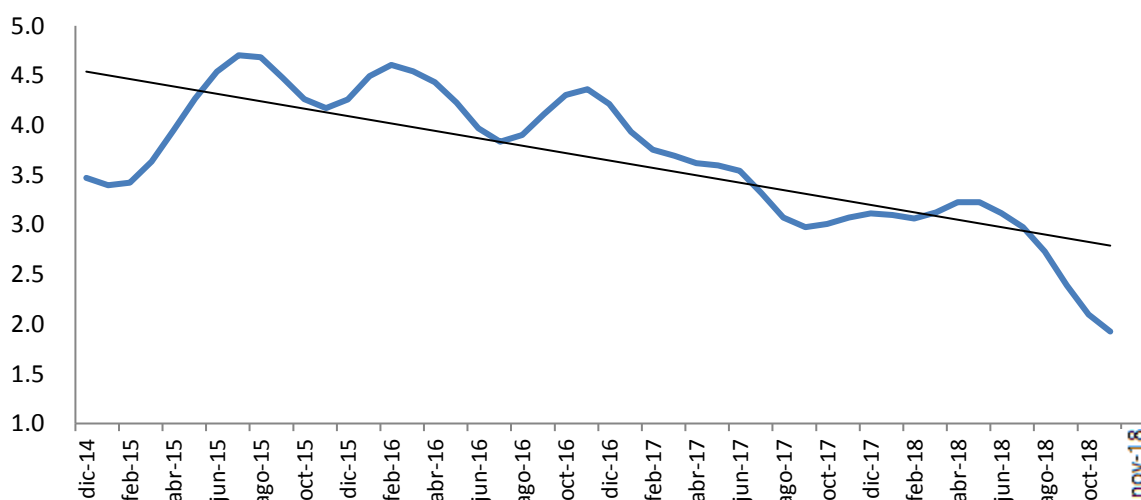
### Producción y empleo:

El Banco Central de Costa Rica (BCCR) en el documento “Programa Macroeconómico 2018-2019” estimó que la actividad económica del país, medida por el Producto Interno Bruto (PIB), crecería 3.6% en términos reales durante el año 2018, luego de haber crecido 3.2% en 2017 y 4.5% en 2016.

En el siguiente gráfico se muestra el crecimiento económico medido por la variación interanual del IMAE; entre diciembre de 2014 y noviembre de 2018 se observa una tendencia decreciente, con una ligera recuperación a inicios de 2018.

### Gráfico 3. Variación interanual del IMAE (tendencia ciclo)

Diciembre-2014 a noviembre-2018  
(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 alcanzó un 10.2% en el tercer trimestre de 2018, cuando en el mismo período de los años 2016 y 2017 se había ubicado en 9.7% y 9.4%, respectivamente.

Las contribuciones sociales constituyen la principal fuente de ingresos de la seguridad social<sup>2</sup>. Al depender dichos aportes de la masa salarial y de las personas cotizantes, es evidente la alta

<sup>2</sup> En el período 2014-2017 las contribuciones sociales representaron, en promedio, un 82.8% de los ingresos anuales del Seguro de Salud (sin considerar los recursos de vigencias anteriores), y un 71.0% en el caso del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.

incidencia que tiene la evolución del mercado de trabajo sobre las finanzas institucionales. En este sentido, un crecimiento económico moderado y un nivel de desempleo inflexible a la baja condicionarían el incremento de los ingresos por contribuciones sociales durante el 2018.

#### **Precios:**

La inflación, medida como la variación interanual del Índice de Precios al Consumidor (IPC) cerró el año 2017 en 2.57%. Al mes de diciembre de 2018 este indicador fue de 2.03%, valor que se sitúa dentro del rango meta definido por el BCCR para este año, de entre 2% y 4%. 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.

#### **Finanzas públicas:**

Según datos del Banco Central y el Ministerio de Hacienda, el Gobierno Central alcanzó a diciembre de 2017 un déficit financiero equivalente al 6,2% del PIB (5.3% en 2016) y un endeudamiento del 49.2%; para el año 2018 se estima que el déficit llegaría a un 7.1%. 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 4,45% a 5.95% entre 2016 y 2017 (al término de cada año); al cierre de diciembre de 2018 este indicador se ubicó en 6.00%. Dicho 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 colocados en inversiones financieras.

En el 2016 el tipo de cambio de referencia del BCCR para la venta de dólares cerró en 561.10 colones por dólar, mientras que a finales de 2017 se ubicó en 572.56, lo cual representa una devaluación del colón de 2.04%; al mes de diciembre de 2018 el tipo de cambio fue de 611.75. La fluctuación del tipo de cambio es de interés para la CCSS, debido a que la institución adquiere maquinaria e insumos en el exterior, los cuales se encarecen en términos de colones ante aumentos en el tipo de cambio; asimismo, el valor de las inversiones financieras denominadas en dólares fluctúa ante variaciones en ese indicador.



# Seguro de Salud





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

Al 31 de diciembre de 2018 los ingresos del Seguro de Salud presentaron una ejecución presupuestaria de 109.1% y un crecimiento de 13.9% con respecto al 2017. El periodo 2017 se incrementó 7.4%, debido al comportamiento de los ingresos no tributarios, en tanto para el 2018 el crecimiento se dio en los ingresos de capital y financiamiento.

En lo que respecta a los **ingresos corrientes** se evidencia una ejecución de 103.0% y un crecimiento de 5.3% en el año 2018, explicado en mayor medida por el comportamiento de las contribuciones sociales y los ingresos no tributarios, con variaciones de 5.4% y 19.9% respectivamente.

El presupuesto de **contribuciones sociales** se ejecutó en un 99.4%, presentando los ingresos incrementos de 6.9% en 2017 y 5.4% en 2018. El comportamiento de la economía y del mercado de empleo son elementos que explican estos resultados.

El grupo de **ingresos no tributarios** presentó una ejecución de 179.3% en 2018. Se observa un crecimiento de 19.9%, impulsado principalmente por el incremento de los intereses sobre títulos valores (155.6%), estos intereses relacionados con los títulos de la Red Oncológica y la Ley del Tabaco, donde se han realizado colocaciones importantes en colones y dólares, así como al incremento en cupones de intereses producto de garantías ambientales, los depósitos para el pago de aguinaldos, salario escolar correspondiente al periodo 2018 y pago de terceras bisemanas con montos muy importantes de inversión y de generación de intereses en los bancos estatales como el Banco Nacional y Banco de Costa Rica.

Los ingresos generados por los intereses de la deuda del Gobierno mostraron una disminución del 24.5%, así como, los ingresos por multas, sanciones, remates y confiscaciones con un decrecimiento 33.4%, estos incluyen, entre otros, 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 y por cuotas atrasadas.

Es importante indicar, que los ingresos por intereses provenientes de la deuda del Gobierno a partir del periodo 2018 se registran en la subpartida “Otros intereses moratorios”, dado que mediante el Presupuesto Extraordinario N°1-2018 aprobado por la CGR mediante oficio DFOE-SOC-1210 del 06 de noviembre 2018 se realizó la reclasificación de los recursos consignados en el Presupuesto Ordinario 2018 de la subpartida “Intereses y comisiones sobre préstamos”. Lo anterior, permite mejorar la forma en que se registran, se presentan y reportan los datos presupuestarios, y por lo tanto tiene un impacto directo en la transparencia del presupuesto institucional.

**Transferencias corrientes** disminuyó 2.9% en el 2018, lo cual se explica por la recepción extraordinaria de ₡40,660.6 en el periodo 2017 correspondiente a la amortización del convenio de pago de adeudos por concepto del aseguramiento del Código de la Niñez y Adolescencia y Leyes Especiales, entre el Ministerio de Hacienda y la CCSS (préstamo del Banco Mundial, ley 9396).

En **ingresos de capital** se observa un crecimiento de 3,774.7%, explicado principalmente por vencimientos de títulos valores de largo plazo en 2018, correspondientes a recursos específicos de la ley del tabaco y del proyecto de fortalecimiento de la atención del cáncer, y de proyectos institucionales de infraestructura y de innovación financiera; estos fondos se recolocaron en instrumentos de corto plazo (liquidez), por lo cual se registran como ingreso de capital. Por su parte, el periodo 2017 no presentó casos como el descrito.

Por último, el **financiamiento** registró en 2018 un 135.2% de ejecución, explicado principalmente por el superávit obtenido en el período 2017.

A continuación, se presenta un análisis general de los ingresos recibidos durante los periodos 2016-2017 y 2018, para plasmar los resultados se incluye el cuadro comparativo de los ingresos.

### Cuadro 3. Seguro de Salud: Ejecución de los ingresos

Al 31 de diciembre, periodos 2016-2018  
(Millones de colones)

Clasificación	2016		2017			2018		
	Ingresos	% Ejec.	Ingresos	% Ejec.	%Var.	Ingresos	% Ejec.	% Var.
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>1,937,425.5</b>	<b>98.3%</b>	<b>2,099,352.1</b>	<b>105.1%</b>	<b>8.4%</b>	<b>2,210,671.9</b>	<b>103.0%</b>	<b>5.3%</b>
Contribuciones sociales	1,587,420.6	98.5%	1,697,040.5	100.7%	6.9%	1,788,062.8	99.4%	5.4%
Contribución sector público	708,272.6	95.1%	757,958.0	100.4%	7.0%	787,649.8	97.7%	3.9%
Contribución sector privado	879,148.0	101.3%	939,082.6	100.9%	6.8%	1,000,413.0	100.8%	6.5%
Ingresos no tributarios	103,856.6	137.2%	140,078.0	179.4%	34.9%	167,967.2	179.3%	19.9%
Transferencias corrientes	246,148.3	87.1%	262,233.5	112.7%	6.5%	254,641.9	100.4%	-2.9%
<b>Ingresos de capital</b>	<b>1,289.2</b>	<b>200.1%</b>	<b>813.8</b>	<b>84.0%</b>	<b>-36.9%</b>	<b>31,531.3</b>	<b>4200.7%</b>	<b>3774.7%</b>
<b>Financiamiento</b>	<b>320,793.6</b>	<b>112.8%</b>	<b>327,219.3</b>	<b>138.6%</b>	<b>2.0%</b>	<b>521,465.4</b>	<b>135.2%</b>	<b>59.4%</b>
Financiamiento externo	6,678.4	111.3%	4,632.1	59.6%	-30.6%	7,468.1	67.4%	61.2%
Recursos vigencias anteriores	314,115.2	112.9%	322,587.2	141.3%	2.7%	513,997.3	137.2%	59.3%
<b>Ingresos totales</b>	<b>2,259,508.3</b>	<b>100.2%</b>	<b>2,427,385.2</b>	<b>108.7%</b>	<b>7.4%</b>	<b>2,763,668.6</b>	<b>109.1%</b>	<b>13.9%</b>

Fuente: Informes de ejecución al IV trimestre y liquidación presupuestaria 2016 – 2018.  
Dirección de Presupuesto, CCSS.

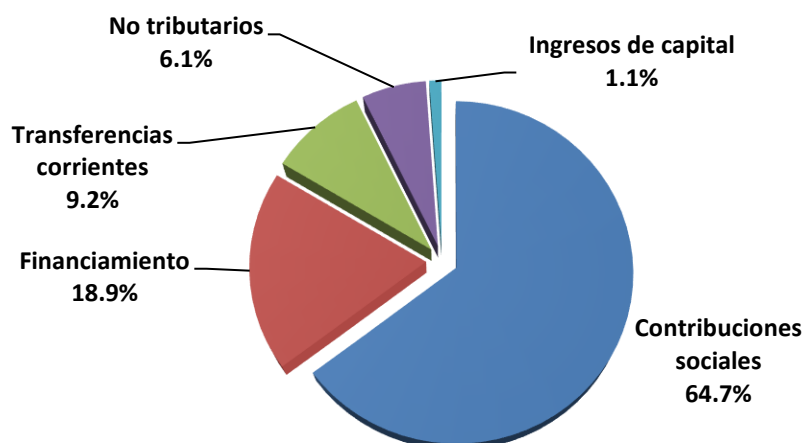
Desde el punto de vista de participación relativa, el grupo de ingresos por contribuciones es el de mayor participación relativa, con 64.7% del total de ingresos, seguido por el financiamiento, con 18.9%.

En el siguiente gráfico se visualiza la distribución según grupo de partidas:

#### Gráfico 4. Seguro de Salud: distribución de los ingresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Porcentajes)



Fuente: informe de liquidación presupuestaria Seguro de Salud, diciembre 2018.  
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

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 2018.

El presupuesto de este grupo fue de ₡1,798,861.9, mientras que el ingreso al cierre del periodo totalizó ₡1,788,062.8, lo cual significó una ejecución de 99.4% y un crecimiento de 5.4% con respecto al período 2017. Estos datos se detallan en el siguiente cuadro:



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

Al 31 de diciembre, periodos 2017 - 2018

(Millones de colones)

Descripción	Diciembre 2017	Diciembre 2018	% Var.
<b>Sector público</b>			
Patronal gobierno central	234,220.6	188,475.4	-19.5
Patronal órganos desconcentrados	22,698.6	24,292.2	7.0
Patronal inst. descentralizadas no emp.	146,950.6	160,725.4	9.4
Patronal gobiernos locales	13,301.5	14,455.5	8.7
Patronal públicas no financieras	39,903.8	40,346.8	1.1
Patronal públicas financieras	30,160.2	29,655.9	-1.7
Trabajadores sector público	270,722.7	329,698.7	21.8
<b>Subtotal sector público</b>	<b>757,958.0</b>	<b>787,649.8</b>	<b>3.9</b>
<b>Sector privado</b>			
Patronal sector privado	546,614.2	583,756.5	6.8
Patronal sector externo	1,314.0	1,316.4	0.2
Asegurados voluntarios	57,432.7	59,717.5	4.0
Convenios especiales	6,760.8	6,694.9	-1.0
Trabajadores sector privado	326,180.3	348,141.8	6.7
Trabajadores sector externo	780.6	785.9	0.7
<b>Subtotal sector privado</b>	<b>939,082.6</b>	<b>1,000,413.0</b>	<b>6.5</b>
<b>Total contribuciones sociales</b>	<b>1,697,040.5</b>	<b>1,788,062.8</b>	<b>5.4</b>

Fuente: Informe de ejecución IV trimestre y liquidación presupuestaria, diciembre 2017-2018.  
Dirección de Presupuesto, CCSS.

Las contribuciones del sector público registraron una ejecución del 97.7% que corresponde a ₡787,649.8, mientras que las provenientes del sector privado sumaron ₡1,000,413.0, para una ejecución del 100.8%.

De los ingresos totales recibidos ₡1,043,024.0 provinieron de cuotas patronales, las cuales representaron el 58.3% del total de las contribuciones. Por su parte, las cuotas obreras alcanzaron ₡745,038.8, es decir, el 41.7% del total de ingresos por contribuciones, que incorporan también los ₡66,412.4 de asegurados voluntarios y convenios especiales (un 6.6% del total del sector privado).

Las contribuciones del sector público crecieron 3.9% en relación con el período anterior. Seguidamente se presenta la evolución de los ingresos trimestrales por este concepto a partir del período 2015:

### Cuadro 5. Seguro de Salud: contribuciones del sector público, evolución trimestral

Periodos 2015 - 2018

(Millones de colones)

Periodo	2015	2016	% Var.	2017	% Var.	2018	% Var.
I trimestre	186,069.0	197,674.5	6.2	205,314.2	3.9	217,847.4	6.1
II trimestre	167,333.2	169,552.0	1.3	177,953.1	5.0	188,580.0	6.0
III trimestre	162,567.7	168,741.5	3.8	176,827.8	4.8	188,771.1	6.8
IV trimestre	166,662.4	172,304.6	3.4	197,863.0	14.8	192,451.2	-2.7
<b>Total</b>	<b>682,632.3</b>	<b>708,272.6</b>	<b>3.8</b>	<b>757,958.0</b>	<b>7.0</b>	<b>787,649.8</b>	<b>3.9</b>

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

El cuadro anterior evidencia una desaceleración en el ritmo de crecimiento de las contribuciones del sector público en relación con el periodo 2017, al pasar de 7.0% a 3.9%.

A nivel de partidas destaca la disminución de 19.5% de la contribución patronal del Gobierno Central (ver cuadro 4), lo cual podría responder, entre otros factores, a la implementación de medidas de racionalización del gasto con impacto en materia salarial, como es la propuesta de “Sostenibilidad fiscal por el bienestar de Costa Rica”, planteamiento que consta de los siguientes decretos ejecutivos y directrices que impactan los ingresos por contribuciones:

- Decreto N°41161-H. Reforma Dedicación Exclusiva.

Las instituciones y empresas públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria podrán reconocer a sus servidores de nivel profesional, debido a la naturaleza y responsabilidades de los puestos que desempeñan, una suma adicional sobre sus salarios base por concepto de dedicación exclusiva, de la siguiente manera:

1. a) Un 10% a aquellos servidores que poseen el grado académico de bachillerato universitario y ocupen un puesto para el que se requiere la condición.
2. b) Un 25% 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.

Esta medida impactó no solo en el Gobierno Central, sino en todas las instituciones del Estado, pues el incentivo se utiliza en todas las instituciones.

- Directriz N° 003-H. Modificación A La Directriz N° 098-H.

Se reduce a la mitad el porcentaje de plazas vacantes, de un 50% a un 25%.

No podrán iniciar nuevos procesos de reasignación de puestos.

No podrán crear nuevos pluses o incentivos salariales.

Recortes de un 30% en Tiempo extraordinario.

- Directriz 004-H. Congelamiento de salarios de jerarcas.
- Directriz N° 005-H. Sobre las limitaciones al pago de horas extra a servidores en plazas de confianza.
- Directriz N° 009-H. Sobre la renegociación de convenciones colectivas de instituciones públicas.
- Reestructuración del pago de anualidades.
- Aumento salarial fijo, semestral de ₡3,750.0.
- Congelamiento del valor del punto de carrera profesional.

Por otro lado, los aportes del sector privado mermaron su ritmo de crecimiento en el periodo 2018; se observa en el cuadro 6 que la recaudación en 2016 creció 8.7%; en 2017, 6.8%; y en 2018, 6.5%.

#### **Cuadro 6. Seguro de Salud: contribuciones del sector privado, evolución trimestral**

Periodos 2015 - 2018

(Millones de colones)

Periodo	2015	2016	% Var.	2017	% Var.	2018	% Var.
I trimestre	198,788.3	214,566.9	7.9	231,962.9	8.1	244,823.0	5.5
II trimestre	204,146.2	223,855.0	9.7	238,189.6	6.4	257,097.2	7.9
III trimestre	201,261.6	219,065.6	8.8	232,447.2	6.1	247,285.1	6.4
IV trimestre	204,629.0	221,660.4	8.3	236,482.9	6.7	251,207.7	6.2
<b>Total</b>	<b>808,825.0</b>	<b>879,148.0</b>	<b>8.7</b>	<b>939,082.6</b>	<b>6.8</b>	<b>1,000,413.0</b>	<b>6.5</b>

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

En estos resultados influye, entre otros factores, que los incrementos salariales decretados por el Gobierno en años recientes han estado en línea con las bajas tasas de inflación. De esta forma los salarios, y por ende las contribuciones sociales recaudadas a partir de estos, han crecido poco en términos nominales. A continuación, se presenta los aumentos salariales para el sector privado para los periodos 2015 y 2016 la metodología utilizada era de forma semestral, a partir del 2017 el aumento salarial es decretado de forma anual<sup>1</sup>.

### Cuadro 7. Aumentos salariales sector privado y público

Periodos 2015 - 2018

(Porcentajes)

Periodo	% Aumento	
	Sector privado	Sector público
<b>Año 2015</b>		
Primer semestre	2,01% y 2,50 (Domésticas)	0.94%, ajustes adicionales de un 0.66% con una disminución gradual para los puestos no Profesionales y un 0.14% para los puestos Profesionales.
Segundo semestre	0,94% y 1,04% (Domésticas)	0.08%.
<b>Año 2016</b>		
Primer semestre	0,67% y 1% (Domésticas)	1% disminuido gradualmente a 0.25% a los salarios inferiores a ¢439 500.00
Segundo semestre	0,5% y 2% (Domésticas)	0.01% ajuste técnico 0.75% para la primera categoría con disminución gradual hasta 0.01% a salarios inferiores a ¢442 350.00
<b>Año 2017</b>		
Anual sector privado y semestral sector público	1,14% y 1,5% (Domésticas)	0,76%, adicionalmente un ajuste técnico de 0,24% para la primera categoría con disminución gradual hasta los salarios inferiores a ¢ 442.400 0,75%, adicionalmente un ajuste técnico de 0,26% para la primera categoría no profesional hasta los salarios inferiores a ¢444.400
<b>Año 2018</b>		
Anual sector privado y semestral sector público	2.43 % y 0,5% (Domésticas)	1,55% ¢3.750,00

<sup>1/</sup>A partir del año 2017 el aumento salarial del sector privado se fijará anualmente (Consejo Nacional de Salarios, sesión 5414)  
Elaboración propia con datos de la página web del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social

Otro factor explicativo del comportamiento de los ingresos por contribuciones sociales es el número de contribuyentes. Al mes de octubre de 2018 el número de trabajadores cotizantes del Seguro de Salud aumentó en 16,752 personas (1.0%) en relación con octubre de 2017, destacando que los sectores público y privado crecieron 0.9% y 1.1%, respectivamente.

### Cuadro 8. Seguro de Salud: cantidad de trabajadores cotizantes según sector

Al 30 de noviembre, periodos 2015 – 2018

Detalle	2015	2016	% Var.	2017	% Var.	2018	% Var.	Var. abs. 17-18
<b>Sector privado</b>	<b>1,364,956</b>	<b>1,411,332</b>	<b>3.4</b>	<b>1,442,625</b>	<b>2.2</b>	<b>1,455,932</b>	<b>0.9</b>	<b>13,307</b>
Empresa privada	897,430	936,172	4.3	967,485	3.3	980,147	1.3	12,662
Servicio doméstico	16,266	15,834	-2.7	16,314	3.0	18,306	12.2	1,992
Convenios	68,015	67,314	-1.0	66,521	-1.2	62,699	-5.7	-3,822
Cuenta propia:	383,245	392,012	2.3	392,305	0.1	394,780	0.6	2,475
Trabajadores independ.	207,792	216,345	4.1	223,990	3.5	231,282	3.3	7,292
Asegurados voluntarios	175,453	175,667	0.1	168,315	-4.2	163,498	-2.9	-4,817
<b>Sector público</b>	<b>306,473</b>	<b>306,971</b>	<b>0.2</b>	<b>313,253</b>	<b>2.0</b>	<b>316,698</b>	<b>1.1</b>	<b>3,445</b>
Instituciones autónomas	167,319	167,186	-0.1	172,376	3.1	173,493	0.6	1,117
Gobierno central	139,154	139,785	0.5	140,877	0.8	143,205	1.7	2,328
<b>Total</b>	<b>1,671,429</b>	<b>1,718,303</b>	<b>2.8</b>	<b>1,755,878</b>	<b>2.2</b>	<b>1,772,630</b>	<b>1.0</b>	<b>16,752</b>

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

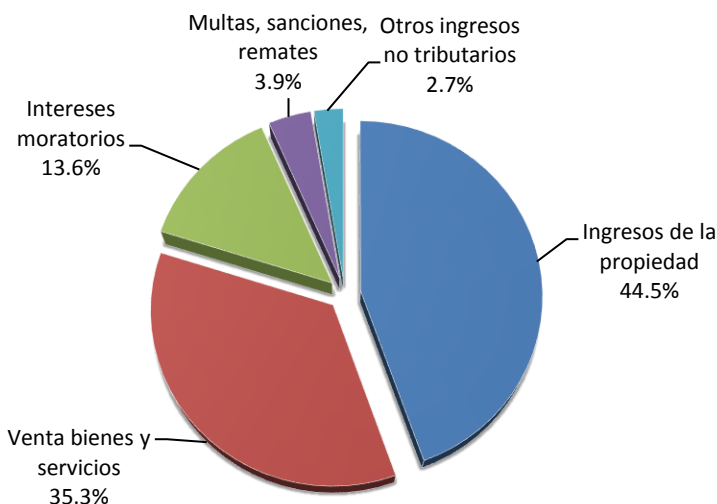
Por otro lado, las acciones que ejerce la CCSS en materia de gestión cobratoria, de combate a la evasión y aumento en la cobertura contributiva, tienen incidencia positiva en los niveles de recaudación de las cuotas obrero-patronales.

### Ingresos no tributarios

El monto total de los ingresos no tributarios fue de ₡167,967.2, compuesto por la partida “Venta de bienes y servicios” que sumó ₡59,266.9, un 35.3% de este grupo; los “Ingresos de la propiedad” aportaron ₡74,828.9, representando un 44.5% de los ingresos no tributarios; por concepto de “Multas, sanciones, remates y confiscaciones” se recibieron ₡6,582.4, un 3.9% respecto de los ingresos no tributarios; por el pago de “Intereses moratorios” ingresaron ₡22,834.6 para un 13.6% , el monto restante correspondió a “Otros ingresos no tributarios”, que ingresó ₡4,454.5, un 2.7% del total.

El siguiente gráfico muestra la distribución mencionada:

**Gráfico 5. Seguro de Salud: distribución de los ingresos no tributarios**  
Al 31 de diciembre de 2017  
(Porcentajes)



Fuente: cuadro de ingresos del Seguro de Salud, diciembre 2018. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Por concepto de **“Venta de bienes y servicios”** ingresaron ₡59,266.9 (108.2% de ejecución), de los cuales ₡24,518.0 correspondieron a **“Servicios médicos asistenciales”** (111.4% de ejecución), que incorporan ₡20,400.5 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 ₡2,556.1 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 ₡1,428.5 correspondientes al cobro de servicios médicos y hospitalarios suministrados a pacientes no asegurados, ₡119.3 del aporte que deben hacer los asegurados para la confección de prótesis dentales cuando estas son elaboradas por las clínicas dentales de la CCSS, y ₡13.6 cobrados al Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT) por la aplicación de alcoholemias y otras pruebas bio-analíticas en instalaciones de la CCSS (Ley de Tránsito N° 9078, artículo 208), entre otros.

Otra subpartida importante dentro de este grupo es **“Venta de otros servicios”**, que incorporó ₡29,955.8 (109.3% de ejecución), de los cuales ₡16,738.0 correspondieron a los pagos realizados por el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte al Seguro de Salud por concepto de gastos administrativos. Los restantes ₡13,217.8 incluyeron principalmente:

- 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 ₡4,511.2.

- Pagos por ₡2,855.9 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.
- 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 ₡2,884.8.
- Gastos administrativos cobrados al Régimen no Contributivo de Pensiones, por ₡2,928.1.

El grupo **“Ingresos de la propiedad”** registró ₡74,828.9 (ejecución de 392.2%), de los cuales ₡68,171.8 corresponden **“Intereses sobre títulos valores”** principalmente de empresas públicas financieras (₡62,703.8 y ejecución 588.2%), estos intereses relacionados con los títulos de la Red Oncológica y la Ley del Tabaco, donde se han realizado colocaciones importantes en colones y dólares, así como al incremento en cupones de intereses producto de garantías ambientales, los depósitos para el pago de aguinaldos, salario escolar correspondiente al periodo 2018 y pago de terceras bisemanas con montos muy importantes de inversión y de generación de intereses en los bancos estatales como el Banco Nacional y Banco de Costa Rica.

**“Multas, sanciones, remates y confiscaciones”** incluye el cobro de multas a patronos por la presentación de información incompleta o de forma tardía, por infracciones al artículo 44º de la ley constitutiva de la CCSS, por incumplimientos de los proveedores de la Institución, por cuotas atrasadas, entre otros. Por este concepto ingresaron ₡6,582.4, lo cual representa una ejecución de 100.5%.

Además, en la subpartida **“Otros intereses moratorios”** se incluyen ₡22,834.6 (ejecución de 209.3%) de los cuales ₡19,037.0 correspondieron a intereses sobre la deuda que mantiene el Gobierno con la CCSS, mientras que ₡3,797.6 provinieron de la DESAF por concepto de la atención médica de los asegurados por el Estado (intereses). Al respecto, cabe indicar que a finales de 2015 se comenzó a utilizar la modalidad de imputación de pagos en el registro contable del pago de la deuda estatal; en dicho sistema los pagos realizados por el Gobierno se aplican primero a los intereses generados por la deuda y posteriormente a la amortización del principal y/o transferencia del período. El detalle de los ₡19,037.0 se desglosa en el siguiente cuadro:

#### **Cuadro 9. Seguro de Salud: intereses sobre la deuda del gobierno**

Al 31 de diciembre de 2018

(Millones de colones)

Origen de los intereses	Monto
Convenio 2016 leyes esp. y Código Niñez y Adolescencia	10,060.7
Leyes especiales	4,236.9
Trabajadores independientes	4,102.8
Convenios especiales	604.5
Cuota estatal	32.1
<b>Total</b>	<b>19,037.0</b>

Fuente: Registros contables del Seguro de Salud.

Destacan los intereses cancelados 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 y leyes especiales, por ₡10,060.7 (préstamo del Banco Mundial, ley 9396); sobresalen también los intereses por la deuda sobre la contribución complementaria de los trabajadores independientes, por ₡4,102.8, y los de leyes especiales, por ₡4,236.9.

Mediante el Presupuesto Extraordinario N°1-2018 aprobado por la Contraloría General de la República mediante oficio DFOE-SOC-1210 del 06 de noviembre 2018 se realizó la reclasificación a la subpartida “Otros intereses moratorios” de los recursos consignados en el Presupuesto Ordinario 2018 de la subpartida “Intereses y comisiones sobre préstamos”. Lo anterior, permite mejorar la forma en que se registran, se presentan y reportan los datos presupuestarios, y por lo tanto tiene un impacto directo en la transparencia y coherencia del presupuesto institucional.

En “**Otros ingresos no tributarios**” se alcanzó la suma de ₡4,454.5 (186.6% ejecutado). Seguidamente se detallan algunos de los conceptos incorporados:

- ₡1,242.9 de indemnizaciones por siniestros según las pólizas de seguros de la institución; de dicho monto, ₡627.1 correspondieron a la indemnización por el incendio en el Hospital Dr. Tomás Casas Casajús, sucedido el 28 de marzo de 2018, y ₡552.4 por los daños que ocasionó el terremoto del 5 de setiembre de 2012 al Hospital Monseñor Sanabria,
- ₡664.3 por recuperación de gastos administrativos,
- ₡576.4 por diferencial cambiario de cuentas en dólares,
- ₡184.1 por devoluciones de dinero del INS debido a la exclusión de bienes de la póliza de aseguramiento,
- ₡179.3 por diferencial cambiario de inversiones,
- ₡168.1 por recuperación de incapacidades pagadas de más, y por asegurados fallecidos,
- ₡93.2 por multas cobradas a médicos residentes debido a incumplimientos,
- ₡80.7 por ejecución de garantías debido al incumplimiento de licitaciones y adjudicaciones,
- ₡59.6 por recuperación de sumas pagadas de más a empleados,
- ₡40.9 por el cobro de examen de internado a universidades,
- ₡25.2 por concepto de recuperación de gastos judiciales, honorarios de abogados en juicios establecidos por la institución y costas procesales,
- ₡19.7 por reclamos contra proveedores en plaza por mercaderías defectuosas, por no reunir los requisitos establecidos, por faltantes y otras anomalías,
- ₡11.6 por recuperación de costos de formularios del sistema mixto de atención médica (médico de la institución que atiende un asegurado en su consultorio privado),
- ₡9.5 por pasantías médicas de profesionales externos,
- ₡7.2 por venta de libros de la Editorial Nacional de Salud y Seguridad Social (EDNASSS), entre otros ingresos.



## 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:

- 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 financieras), principalmente.
- Los montos a presupuestar por parte 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 a 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.
- 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” y Ley 7756 y sus modificaciones-“Beneficios para los responsables de pacientes en fase terminal”.
- 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.

Los recursos recibidos en el grupo de transferencias corresponden a ₡254,641.9 (100.4% ejecutado). Incluye transferencias corrientes provenientes del Gobierno Central por ₡218,196.1, órganos desconcentrados por ₡35,971.9, empresas públicas no financieras por ₡472.3 e instituciones descentralizadas no empresariales por ₡1.6.

### Cuadro 10. Seguro de Salud: ingresos por transferencias corrientes

Al 31 de diciembre, periodo 2016-2018

(Millones de colones)

Descripción	2016		2017			2018		
	Ingresos	% Ejec.	Ingresos	% Ejec.	% Var.	Ingresos	% Ejec.	% Var.
Gobierno Central	182,283.5	77.3%	225,714.7	117.6%	23.8%	218,196.1	102.6%	-3.3%
Órganos Desconcentrados	57,263.4	143.5%	36,053.3	89.5%	-37.0%	35,971.9	89.3%	-0.2%
Inst. Descentra. no Empresariales	350.4	48.0%	72.3	44.4%	-79.4%	1.6	10.4%	-97.9%
Empresas Pub. no Financieras	0.0	0.0%	393.2	178.7%	0.0%	472.3	65.6%	20.1%
Empresas Pub. Financieras	6,251.0	101.8%	0.0	0.0%	-100.0%	0.0	0.0%	-
	<b>246,148.3</b>	<b>87.1%</b>	<b>262,233.5</b>	<b>112.7%</b>	<b>6.5%</b>	<b>254,641.9</b>	<b>100.4</b>	<b>-2.9</b>

Fuente: informes de liquidación presupuestaria 2016, 2017 y 2018. Dirección de Presupuesto, CCSS.

En el periodo 2018 las transferencias recibidas decrecieron 2.9%; %, lo cual se explica en términos generales por los siguientes factores:

Las transferencias del Gobierno Central constituyen la partida más representativa dentro del grupo; este rubro disminuyó 3.3%. En el cuadro siguiente cuadro se detallan los elementos que la componen, y su evolución en el periodo 2016-2018.

Las “**Transferencias corrientes del Gobierno Central**” comprenden la cuota estatal, la atención a la población asegurada por el Estado, la cuota complementaria de trabajadores independientes, y los fondos para el sistema penitenciario. Asimismo, como recursos específicos se identifican los generados por leyes especiales, la Ley de Paternidad Responsable y la Ley General de Control del Tabaco.

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

Al 31 de diciembre, periodo 2016-2018

(Millones de colones)

Descripción	2016	2017	% Var.	2018	% Var.
<b>De aplicación específica (CCSS)</b>	<b>134,266.0</b>	<b>182,678.4</b>	<b>36.1%</b>	<b>180,029.7</b>	<b>-1.4%</b>
Cuota estatal	35,682.7	36,524.3	2.4%	44,949.2	23.1%
Atención asegurados por el Estado	3,364.7	0.0	-100.0%	0.0	-
Cuota trabajadores independientes	88,242.0	97,849.0	10.9%	108,577.4	11.0%
Préstamo Banco Mundial, ley 9396	0.0	40,660.6	-	17,967.9	-55.8%
Sistema penitenciario	6,976.6	7,644.5	9.6%	8,535.3	11.7%
<b>De aplicación específica</b>	<b>48,017.5</b>	<b>43,036.3</b>	<b>-10.4%</b>	<b>38,166.3</b>	<b>-11.3%</b>
Leyes especiales	24,764.9	23,978.7	-3.2%	21,180.4	-11.7%
Ley Control del Tabaco	22,706.1	18,454.2	-18.7%	16,385.9	-11.2%
Ley Paternidad Responsable	546.4	603.5	10.4%	600.0	-0.6%
<b>Total</b>	<b>182,283.5</b>	<b>225,714.7</b>	<b>23.8%</b>	<b>218,196.1</b>	<b>-3.3%</b>

Fuente: cuadro de ingresos del Seguro de Salud, diciembre 2017. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Como rubros más representativos destacan la cuota complementaria de trabajadores independientes y la cuota del Estado como tal. Asimismo, como recursos específicos se identifican los generados por leyes especiales, Ley General de Control del Tabaco y la Ley de Paternidad Responsable.

Destaca el ingreso en 2017 de ¢40,660.6 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. Mientras que para el periodo 2018, por este concepto ingresaron recursos por ¢17,967.9.

En “**Transferencias órganos desconcentrados**” se incluyen los aportes de la Dirección de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (DESAF) para la atención de los asegurados por el Estado, y para otorgar subsidios a las personas encargadas del cuidado de pacientes en fase terminal, según lo establecido en las leyes 8783 “Reforma de la ley de desarrollo social y asignaciones familiares, Nº 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.

Las “**Transferencias de instituciones descentralizadas no empresariales**” en 2018 provinieron de la Comisión de Energía Atómica de Costa Rica para el servicio de radioterapia del Hospital México.

Los recursos de las “**Transferencias empresas públicas no financieras**” provienen de la Junta de Protección Social (JPS), y corresponden principalmente a un aporte para el Hospital Psiquiátrico Penitenciario, según la ley 8718.

## Ingresos de capital

Los ingresos de capital sumaron ₡31,531.3 (presupuesto de ₡750.6) que corresponden a:

- “**Recuperación de otras inversiones**”: vencimientos de títulos valores de largo plazo por ₡31,047.0 en los cuales estaban colocados recursos específicos de la Ley del Tabaco, del proyecto de fortalecimiento de la atención del cáncer y de proyectos institucionales de infraestructura y de innovación financiera; estos fondos se recolocaron en instrumentos de corto plazo (liquidez), por lo cual se registran como ingreso de capital. Este concepto no estaba presupuestado, lo cual impacta la ejecución del grupo.
- “**Recuperación de préstamos del sector privado**” (₡31.4 y 49.7% 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.
- “**Venta de terrenos**” registra ingresos generados por la venta de la propiedad FR-055137-000 a la Empresa de Servicios Públicos de Heredia para el desarrollo del “Proyecto de Saneamiento Ambiental de la provincia de Heredia”. Lo anterior, mediante autorización de la Junta Directiva de CCSS en el artículo 32 de la sesión Nº 8999 celebrada el 08 de noviembre 2018, por un monto de ₡54.0.
- “**Transferencias de capital**” (₡398.9 y 58.0% de ejecución) incluye recursos 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, que sumó ₡521,465.4, representó el 18.9% de los ingresos totales del Seguro de Salud. Este rubro incluye **“Financiamiento externo”** por ₡7,468.1 (67.4% de ejecución) proveniente del préstamo suscrito con el Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE); que dentro lo programado para el periodo 2018, se realizaron las siguientes actividades/obras:

- Se finalizó con los trabajos de la tercera fase del Proyecto del Hospital La Anexión. Esta fase estaba compuesta por el módulo I: Nutrición, Módulo M: Hospitalización 2 (nuevos consultorios) y D-E: Quirófanos. Es importante mencionar que el Proyecto del Hospital de la Anexión contemplaba la realización de reforzamientos estructurales de los edificios y renovaciones de los sistemas electromecánicos y arquitectónicos del hospital. Cabe mencionar que dicho Proyecto ya se encuentra en operación a cargo de la unidad usuaria.
- Se continuó con los procesos licitatorios para el Hospital Monseñor Sanabria de Puntarenas, siendo que el 22 de enero se publicó la Contratación a Precalificados 2018PR-000001-4402 “Diseño, construcción, equipamiento, implementación y mantenimiento del nuevo Hospital Víctor Manuel Sanabria Martínez, Puntarenas”. El proceso que se encuentra en etapa de análisis de ofertas y recomendación técnica.
- Para el Proyecto Torre Este del Hospital Calderón Guardia Etapa 2 se avanzó en lo siguiente:
  - Se continuó con la ejecución de obra correspondiente a labores de demolición, mejoramiento de suelos, excavaciones, entre otras. Además, se inició con la colocación del Sistema de Cimentación de Placas Aisladas y Vigas de Amarre, así como los muros de contención y corte entre los ejes E-I y 2/10; asimismo, se comenzaron los trabajos de cierres parciales para el redireccionamiento de los Flujos Operativos y de Pacientes.
  - Se emitió orden de inicio para la Interconexión Electromecánica del Edificio Torre Este, el cual incluye el diseño y ejecución de trabajos de alimentación electromecánica desde la casa de máquinas al Edificio Torre Este y el Edificio Torre Norte.
  - Se otorgó la orden de inicio para las Obras Conexión Edificio Histórico, que incluyen el diseño y ejecución de los trabajos de interconexión electromecánica, arquitectónica y civil del Edificio Histórico.

Por otro lado, en **“Recursos de vigencias anteriores”** se registró ₡513,997.3 (137.2% de ejecución), de los cuales ₡80,628.5 corresponden al superávit libre y ₡433,368.8 al específico.

## Cuadro 12. Seguro de Salud: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de ingresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
10000000	INGRESOS CORRIENTES	2,142,284,482.6	3,905,744.9	2,146,190,227.4	1,654,921,422.0	555,750,505.9	2,210,671,927.9	-64,481,700.4	103.0%	80.0%
12000000	CONTRIBUCIONES SOCIALES	1,798,861,887.7	0.0	1,798,861,887.7	1,344,403,845.7	443,658,940.6	1,788,062,786.4	10,799,101.4	99.4%	64.7%
12110000	Contribución al Seguro de Salud	1,798,861,887.7	0.0	1,798,861,887.7	1,344,403,845.7	443,658,940.6	1,788,062,786.4	10,799,101.4	99.4%	64.7%
12110100	Cont. pat. gobierno central	263,528,927.8	0.0	263,528,927.8	146,244,916.6	42,230,438.6	188,475,355.2	75,053,572.5	71.5%	6.8%
12110200	Cont. pat. órganos desconcentrados	22,019,845.0	0.0	22,019,845.0	18,186,970.5	6,105,213.8	24,292,184.3	-2,272,339.3	110.3%	0.9%
12110300	Cont. pat. inst. descentraliz. no empres.	153,383,555.4	0.0	153,383,555.4	119,688,120.8	41,037,239.1	160,725,359.9	-7,341,804.5	104.8%	5.8%
12110400	Cont. pat. gobiernos locales	13,238,087.6	0.0	13,238,087.6	10,938,739.1	3,516,718.1	14,455,457.3	-1,217,369.7	109.2%	0.5%
12110500	Cont.pat. emp. púb. no financieras	43,447,203.0	0.0	43,447,203.0	31,161,794.0	9,185,045.1	40,346,839.1	3,100,363.9	92.9%	1.5%
12110600	Cont. pat. empresas púb. financieras	31,477,913.8	0.0	31,477,913.8	22,893,503.4	6,762,438.2	29,655,941.5	1,821,972.2	94.2%	1.1%
12110700	Cont. pat. emp. sector privado	578,982,084.2	0.0	578,982,084.2	437,618,498.4	146,137,971.3	583,756,469.7	-4,774,385.5	100.8%	21.1%
12110800	Cont. pat. sector externo	1,455,490.4	0.0	1,455,490.4	984,254.2	332,105.7	1,316,359.9	139,130.4	90.4%	0.05%
12110900	Cont. asegurados voluntarios	62,053,612.4	0.0	62,053,612.4	44,179,830.9	15,537,670.6	59,717,501.6	2,336,110.8	96.2%	2.2%
12111000	Cont. convenios especiales	7,016,661.0	0.0	7,016,661.0	5,051,513.2	1,643,422.5	6,694,935.7	321,725.3	95.4%	0.2%
12111100	Cont. trabajadores sector público	279,074,678.4	0.0	279,074,678.4	246,084,521.9	83,614,156.2	329,698,678.1	-50,623,999.7	118.1%	11.9%
12111200	Cont. trabajadores sector privado	342,317,971.1	0.0	342,317,971.1	260,782,431.5	87,359,326.1	348,141,757.6	-5,823,786.5	101.7%	12.6%
12111300	Cont. trabajadores sector externo	865,857.7	0.0	865,857.7	588,751.1	197,195.2	785,946.3	79,911.4	90.8%	0.03%
13000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	90,774,217.1	2,908,642.7	93,682,859.8	128,807,327.3	39,159,898.1	167,967,225.4	-74,284,365.6	179.3%	6.1%
13100000	VENTAS BIENES Y SERVICIOS	54,757,481.4	0.0	54,757,481.4	45,563,517.0	13,703,419.0	59,266,936.0	-4,509,454.6	108.2%	2.1%
13110000	Venta de bienes	4,586,590.8	0.0	4,586,590.8	3,330,997.5	973,780.0	4,304,777.5	281,813.2	93.9%	0.2%
13110900	Venta de otros bienes	4,586,590.8	0.0	4,586,590.8	3,330,997.5	973,780.0	4,304,777.5	281,813.2	93.9%	0.2%



## Cuadro 12. Seguro de Salud: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de ingresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>13120000</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>50,170,890.6</b>	<b>0.0</b>	<b>50,170,890.6</b>	<b>42,232,519.5</b>	<b>12,729,639.0</b>	<b>54,962,158.5</b>	<b>-4,791,267.9</b>	<b>109.5%</b>	<b>2.0%</b>
<b>13120400</b>	<b>Alquileres</b>	<b>758,518.6</b>	<b>0.0</b>	<b>758,518.6</b>	<b>426,194.3</b>	<b>62,172.0</b>	<b>488,366.3</b>	<b>270,152.3</b>	<b>64.4%</b>	<b>0.02%</b>
13120401	Alquiler de edificios e instalaciones	11,452.5	0.0	11,452.5	16,009.0	7,713.0	23,722.0	-12,269.5	207.1%	0.001%
13120409	Otros alquileres	747,066.0	0.0	747,066.0	410,185.3	54,459.0	464,644.3	282,421.8	62.2%	0.02%
<b>13120900</b>	<b>Otros servicios</b>	<b>49,412,372.0</b>	<b>0.0</b>	<b>49,412,372.0</b>	<b>41,806,325.2</b>	<b>12,667,467.0</b>	<b>54,473,792.2</b>	<b>-5,061,420.2</b>	<b>110.2%</b>	<b>2.0%</b>
13120903	Servicios médico-asistenciales	22,011,878.3	0.0	22,011,878.3	19,157,253.0	5,360,753.9	24,518,006.9	-2,506,128.6	111.4%	0.9%
13120909	Venta de otros servicios	27,400,493.7	0.0	27,400,493.7	22,649,072.2	7,306,713.0	29,955,785.3	-2,555,291.6	109.3%	1.1%
<b>13200000</b>	<b>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</b>	<b>27,079,321.3</b>	<b>-8,000,000.0</b>	<b>19,079,321.3</b>	<b>56,196,560.8</b>	<b>18,632,297.9</b>	<b>74,828,858.8</b>	<b>-55,749,537.5</b>	<b>392.2%</b>	<b>2.7%</b>
<b>13230000</b>	<b>Renta de activos financieros</b>	<b>27,079,321.3</b>	<b>-8,000,000.0</b>	<b>19,079,321.3</b>	<b>56,196,560.8</b>	<b>18,632,297.9</b>	<b>74,828,858.8</b>	<b>-55,749,537.5</b>	<b>392.2%</b>	<b>2.7%</b>
<b>13230100</b>	<b>Intereses sobre títulos valores</b>	<b>11,112,817.0</b>	<b>0.0</b>	<b>11,112,817.0</b>	<b>51,817,694.6</b>	<b>16,354,102.5</b>	<b>68,171,797.1</b>	<b>-57,058,980.0</b>	<b>613.5%</b>	<b>2.5%</b>
13230101	Intereses s/tít. val. gobierno central	444,742.3	0.0	444,742.3	887,822.3	817,070.4	1,704,892.7	-1,260,150.4	383.3%	0.1%
13230105	Intereses s/tít. val. emp. pub. no financieras	0.0	0.0	0.0	0.0	3,754,890.1	3,754,890.1	-3,754,890.1	-	0.1%
13230106	Intereses s/tít. val. emp. pub. financieras	10,660,007.6	0.0	10,660,007.6	50,923,806.8	11,780,000.8	62,703,807.6	-52,043,800.1	588.2%	2.3%
13230107	Intereses s/tít. val. sector privado	8,067.2	0.0	8,067.2	6,065.5	2,141.2	8,206.7	-139.5	101.7%	0.0003%
<b>13230200</b>	<b>Intereses y comisiones sobre préstamos</b>	<b>15,966,504.3</b>	<b>-8,000,000.0</b>	<b>7,966,504.3</b>	<b>4,378,866.2</b>	<b>2,278,195.5</b>	<b>6,657,061.7</b>	<b>1,309,442.6</b>	<b>83.6%</b>	<b>0.2%</b>
13230201	Int. y com. s/prést. al gobierno central	8,000,000.0	-8,000,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	0.0
13230207	Int. y com. s/prést. sector privado	7,966,504.3	0.0	7,966,504.3	4,378,866.2	2,278,195.5	6,657,061.7	1,309,442.6	83.6%	0.2%
<b>13300000</b>	<b>MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISC.</b>	<b>6,549,989.1</b>	<b>0.0</b>	<b>6,549,989.1</b>	<b>4,508,546.6</b>	<b>2,073,807.2</b>	<b>6,582,353.7</b>	<b>-32,364.6</b>	<b>100.5%</b>	<b>0.2%</b>



**Cuadro 12. Seguro de Salud: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de ingresos**  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
13310900	Otras multas	6,549,989.1	0.0	6,549,989.1	4,508,546.6	2,073,807.2	6,582,353.7	-32,364.6	100.5%	0.2%
<b>13400000</b>	<b>INTERESES MORATORIOS</b>	<b>0.0</b>	<b>10,908,642.7</b>	<b>10,908,642.7</b>	<b>19,509,156.0</b>	<b>3,325,424.5</b>	<b>22,834,580.4</b>	<b>-11,925,937.8</b>	<b>209.3%</b>	<b>0.8%</b>
13490000	Otros intereses moratorios	0.0	10,908,642.7	10,908,642.7	19,509,156.0	3,325,424.5	22,834,580.4	-11,925,937.8	209.3%	0.8%
<b>13900000</b>	<b>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>2,387,425.4</b>	<b>0.0</b>	<b>2,387,425.4</b>	<b>3,029,546.9</b>	<b>1,424,949.5</b>	<b>4,454,496.4</b>	<b>-2,067,071.0</b>	<b>186.6%</b>	<b>0.2%</b>
13990000	Ingresos varios no especificados	2,387,425.4	0.0	2,387,425.4	3,029,546.9	1,424,949.5	4,454,496.4	-2,067,071.0	186.6%	0.2%
<b>14000000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>252,648,377.7</b>	<b>997,102.2</b>	<b>253,645,479.9</b>	<b>181,710,249.0</b>	<b>72,931,667.2</b>	<b>254,641,916.1</b>	<b>-996,436.2</b>	<b>100.4%</b>	<b>9.2%</b>
<b>14100000</b>	<b>Transferencias ctes. sector público</b>	<b>252,648,377.7</b>	<b>997,102.2</b>	<b>253,645,479.9</b>	<b>181,710,249.0</b>	<b>72,931,667.2</b>	<b>254,641,916.1</b>	<b>-996,436.2</b>	<b>100.4%</b>	<b>9.2%</b>
14110000	Transf. ctes. gobierno central	212,647,394.0	0.0	212,647,394.0	151,686,800.8	66,509,291.3	218,196,092.1	-5,548,698.2	102.6%	7.9%
14120000	Transf. ctes. órganos desconcentrados	39,765,983.8	496,602.2	40,262,586.0	29,699,022.2	6,272,905.7	35,971,927.9	4,290,658.1	89.3%	1.3%
14130000	Transf. ctes. inst. desc. no empres.	15,000.0	0.0	15,000.0	1,554.0	0.0	1,554.0	13,446.0	10.4%	0.0001%
14150000	Transf. ctes. empresas púb. no financieras	220,000.0	500,500.0	720,500.0	322,871.9	149,470.1	472,342.1	248,157.9	65.6%	0.02%
<b>20000000</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>750,613.8</b>	<b>0.0</b>	<b>750,613.8</b>	<b>27,189,549.3</b>	<b>4,341,739.8</b>	<b>31,531,289.0</b>	<b>-30,780,675.3</b>	<b>4200.7%</b>	<b>1.1%</b>
<b>21000000</b>	<b>Venta de activos</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>54,005.8</b>	<b>54,005.8</b>	<b>-54,005.8</b>	<b>-</b>	<b>0.002%</b>
21110000	Venta de terrenos	0.0	0.0	0.0	0.0	54,005.8	54,005.8	-54,005.8	-	0.002%
<b>23000000</b>	<b>Recuperación de préstamos</b>	<b>63,274.0</b>	<b>0.0</b>	<b>63,274.0</b>	<b>26,990,098.4</b>	<b>4,088,283.1</b>	<b>31,078,381.5</b>	<b>-31,015,107.5</b>	<b>49117.1%</b>	<b>1.1%</b>
23200000	Rec. prést. sector privado	63,274.0	0.0	63,274.0	21,531.3	9,892.5	31,423.8	31,850.2	49.7%	0.001%
23400000	Rec. de otras inversiones	0.0	0.0	0.0	26,968,567.1	4,078,390.6	31,046,957.7	-31,046,957.7	-	1.1%



## Cuadro 12. Seguro de Salud: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de ingresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
24000000	Transferencias de capital	687,339.7	0.0	687,339.7	199,450.8	199,450.8	398,901.7	288,438.0	58.0%	0.01%
24110000	Transf. capital del gobierno central	687,339.7	0.0	687,339.7	199,450.8	199,450.8	398,901.7	288,438.0	58.0%	0.01%
30000000	FINANCIAMIENTO	309,624,334.5	76,018,568.9	385,642,903.4	518,880,769.0	2,584,602.3	521,465,371.3	-135,822,467.9	135.2%	18.9%
32000000	Financiamiento externo	11,080,000.0	0.0	11,080,000.0	4,883,497.8	2,584,602.3	7,468,100.1	3,611,899.9	67.4%	0.3%
32110100	Banco Centroamericano Integración Económica	11,080,000.0	0.0	11,080,000.0	4,883,497.8	2,584,602.3	7,468,100.1	3,611,899.9	67.4%	0.3%
33000000	Recursos de vigencias anteriores	298,544,334.5	76,018,568.9	374,562,903.4	513,997,271.2	0.0	513,997,271.2	-139,434,367.8	137.2%	18.6%
33100000	Superávit libre	20,000,000.0	51,343,381.2	71,343,381.2	80,628,479.4	0.0	80,628,479.4	-9,285,098.2	113.0%	2.9%
33200000	Superávit específico	278,544,334.5	24,675,187.7	303,219,522.2	433,368,791.8	0.0	433,368,791.8	-130,149,269.6	142.9%	15.7%
	<b>TOTAL</b>	<b>2,452,659,430.8</b>	<b>79,924,313.8</b>	<b>2,532,583,744.6</b>	<b>2,200,991,740.2</b>	<b>562,676,848.0</b>	<b>2,763,668,588.2</b>	<b>-231,084,843.6</b>	<b>109.1%</b>	<b>100.0%</b>

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

(Cifras en millones de colones)

El presupuesto del Seguro de Salud en 2018 fue de ₡2,532,583.7, de los cuales al 31 de diciembre de 2018 se ejecutaron egresos por ₡2,225,442.0 obteniendo una ejecución total del 87.9%.

Como mecanismo para incentivar una mejor utilización de los recursos financieros se dispone desde octubre 2010 de la Política de Aprovechamiento Racional de los Recursos Financieros de la CCSS. Asimismo, se cuenta con la Política Presupuestaria 2018-2019, 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.

La ejecución presupuestaria y evolución de los egresos del Seguro de Salud, por grupos de partidas, para los periodos 2016, 2017 y 2018, se presenta en el siguiente cuadro:

### Cuadro 13. Seguro de Salud: ejecución del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre, periodos 2016-2017-2018

(Millones de colones)

Clasificación	2016		2017			2018		
	Monto	% Ejec.	Monto	% Ejec.	% Var.	Monto	% Ejec.	% Var.
Remuneraciones	1,146,507.0	93.0%	1,198,154.8	93.2%	4.5%	1,272,171.9	93.0%	6.2%
Servicios	140,451.3	73.3%	149,282.3	68.5%	6.3%	161,674.4	73.5%	8.3%
Materiales y Suministros	280,758.3	95.2%	289,984.8	92.7%	3.3%	325,258.6	95.7%	12.2%
Intereses y Comisiones	5,271.5	78.6%	3,088.6	52.8%	-41.4%	7,403.9	102.8%	139.7%
Activos Financieros	159,905.7	72.1%	50,988.4	56.8%	-68.1%	230,531.5	99.1%	352.1%
Bienes Duraderos	72,869.0	65.4%	79,475.5	52.3%	9.1%	78,573.6	52.2%	-1.1%
Transferencias Corrientes	127,582.6	89.6%	137,015.6	89.8%	7.4%	146,003.0	91.5%	6.6%
Amortización	3,575.8	90.0%	3,807.6	0.0%	6.5%	3,825.1	9.9%	0.5%
<b>Egresos Totales</b>	<b>1,936,921.1</b>	<b>85.9%</b>	<b>1,911,797.6</b>	<b>85.6%</b>	<b>-1.3%</b>	<b>2,225,442.0</b>	<b>87.9%</b>	<b>16.4%</b>

Fuente: informe liquidación presupuestaria 2015, 2016 y 2017. Dirección de Presupuesto, CCSS.

El gasto ejecutado en el periodo 2018 creció 16.4% en relación con el período anterior; mientras que en el 2017 los egresos decrecieron 1.3% respecto al 2016. Estos resultados influyen el incremento del gasto en **Activos financieros**, debido a que se invirtieron recursos en títulos valores de largo plazo a fin de aprovisionar el financiamiento de proyectos futuros; estas inversiones generaron gastos por el pago de intereses acumulados al momento de la compra de los títulos, lo cual a su vez explica el incremento en el grupo de **Intereses y comisiones**. También tiene impacto en el periodo 2018 el comportamiento de los egresos por servicios y materiales y suministros.

En **Remuneraciones** destaca un crecimiento de 6.2% en el periodo 2018, valor que es ligeramente mayor que el observado en 2017. Cabe indicar que para el periodo 2018 se crearon 661 plazas, 1 menos que las creadas en el periodo 2017 (662). Por otra parte, el aumento salarial decretado por el Gobierno Central para el sector público no fueron significativos en el 2018, donde en el primer semestre fue de 1.55% para todos los puestos de la institución y en el segundo semestre un aumento general de salarios de €3,750.0.

Otro grupo que mostró un crecimiento moderado fue el de **Servicios**, que se incrementó 6.3% en 2017 y 8.3% en 2018. Los resultados del periodo 2018 se explican sustancialmente por las variaciones en las subpartidas de mayor participación relativa dentro del grupo, entre las que destacan: 16.1% en “Mantenimiento de edificios y locales”, 15.3% en “Servicios generales” y 7.4% en “Energía eléctrica”. Mientras que los “Servicios médicos y de laboratorio” y “Alquileres” decrecieron un 0.3% y 5.1% respectivamente.

**Materiales y suministros** presentó crecimientos de 3.3% en 2017 y 12.2% en 2018. El porcentaje del 2018 se explica principalmente por las variaciones de 9.1% en “Productos farmacéuticos y medicinales”, en tanto en el periodo 2017 creció el 0.7%. La subpartida de “Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación” creció en el 2018 un 19.4%; mientras que en el periodo 2017, el aumento fue de 8.1%. Ambas, son las de mayor peso dentro del grupo.

El gasto en **Bienes duraderos** decreció 1.1% en 2018, comportamiento explicado por la disminución de 5.0% en el grupo “Maquinaria, equipo y mobiliario”, y de 0.8% en el grupo “Construcciones, adiciones y mejoras”.

El grupo de partidas de **transferencias corrientes** presentó porcentajes de variación de 7.4% y 6.6% 2017 y 2018 respectivamente, lo cual está influenciado principalmente por el pago de las incapacidades por enfermedad y maternidad, donde la subpartida “Otras prestaciones a terceras personas” creció un 5.1%. También otro rubro importante por su participación es “Prestaciones legales”, que presentó un crecimiento del 17.0%.

En **Amortizaciones** se observaron variaciones de 6.5% y 0.5% en los periodos 2017 y 2018, respectivamente, considera entre otros los pagos que se realizan sobre los préstamos externos suscritos, cuya ejecución está directamente relacionada con el cronograma de pagos.

Seguidamente se detallarán las observaciones más relevantes en cuanto a la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2018:

El grupo “Remuneraciones” es el más representativo al tener una participación de 57.2% sobre el total general, seguido por “Materiales y suministros” con 14.6%, “Activos financieros” con 10.3%, “Servicios” con 7.3% y “Transferencias corrientes” con 6.6%.

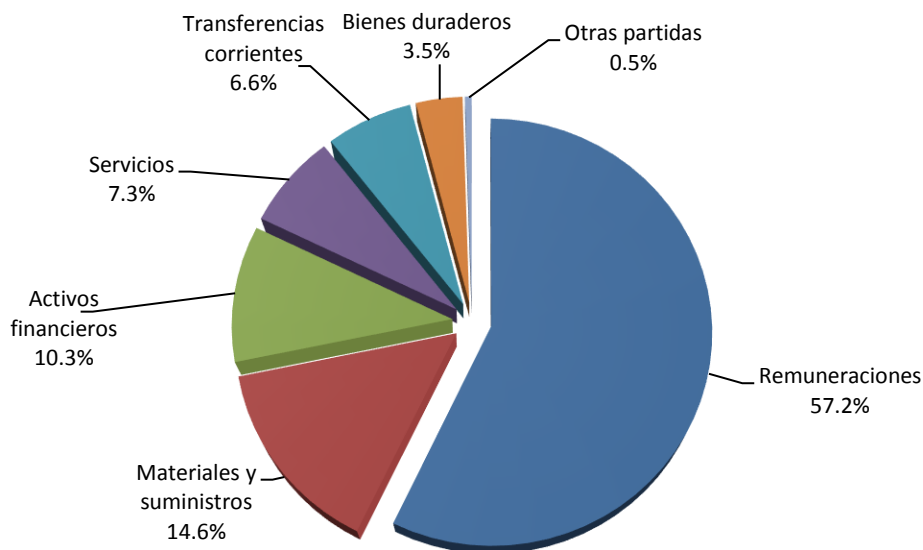
El siguiente gráfico representa la distribución de egresos del Seguro de Salud según los grupos de partidas:



### Gráfico 6. Seguro de Salud: distribución de egresos según grupos de partidas

Al 31 de diciembre de 2018

(Porcentajes)



\* Otras partidas incluye "Intereses y comisiones" y "Amortización".

Fuente: informe de liquidación presupuestaria. Dirección de Presupuesto, CCSS.

### Cuadro 14. Seguro de Salud: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>0.00</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>1,357,810,340.1</b>	<b>10,700,567.1</b>	<b>1,368,510,907.2</b>	<b>922,627,039.2</b>	<b>349,544,822.4</b>	<b>1,272,171,861.6</b>	<b>96,339,045.6</b>	<b>93.0%</b>	<b>57.2%</b>
<b>0.01</b>	<b>Remuneraciones básicas</b>	<b>413,855,466.8</b>	<b>4,720,395.3</b>	<b>418,575,862.1</b>	<b>301,672,918.1</b>	<b>92,576,316.0</b>	<b>394,249,234.0</b>	<b>24,326,628.1</b>	<b>94.2%</b>	<b>17.7%</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	371,806,618.6	-822,665.3	370,983,953.3	268,015,220.0	82,366,825.3	350,382,045.3	20,601,908.0	94.4%	15.7%
0.01.02	Jornales	8,504.0	-5,520.0	2,984.0	2,086.7	714.1	2,800.9	183.1	93.9%	0.0001%
0.01.03	Servicios especiales	1,901,772.9	83,647.3	1,985,420.2	1,353,380.9	364,296.9	1,717,677.9	267,742.4	86.5%	0.1%
0.01.05	Suplencias	40,138,571.3	5,464,933.3	45,603,504.5	32,302,230.4	9,844,479.6	42,146,710.0	3,456,794.5	92.4%	1.9%
<b>0.02</b>	<b>Remuneraciones eventuales</b>	<b>192,957,995.7</b>	<b>21,721,126.3</b>	<b>214,679,121.9</b>	<b>147,794,725.5</b>	<b>52,610,922.3</b>	<b>200,405,647.8</b>	<b>14,273,474.1</b>	<b>93.4%</b>	<b>9.0%</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	154,424,409.2	23,657,264.2	178,081,673.5	122,601,893.3	44,465,426.0	167,067,319.3	11,014,354.2	93.8%	7.5%
0.02.02	Recargo de funciones	17,520.8	-12,573.8	4,947.0	5,439.5	-243.2	5,196.2	-249.3	105.0%	0.0002%
0.02.03	Disponibilidad laboral	23,658,718.8	594,300.7	24,253,019.5	16,785,972.5	5,638,099.2	22,424,071.7	1,828,947.9	92.5%	1.0%
0.02.04	Compensación de vacaciones	14,830,346.8	-2,511,964.8	12,318,382.0	8,389,250.9	2,499,810.0	10,889,060.8	1,429,321.1	88.4%	0.5%
0.02.05	Dietas	27,000.0	-5,900.0	21,100.0	12,169.4	7,830.3	19,999.8	1,100.2	94.8%	0.001%
<b>0.03</b>	<b>Incentivos salariales</b>	<b>584,901,973.3</b>	<b>-16,547,326.7</b>	<b>568,354,646.6</b>	<b>353,918,341.4</b>	<b>170,392,412.6</b>	<b>524,310,754.0</b>	<b>44,043,892.6</b>	<b>92.3%</b>	<b>23.6%</b>
0.03.01	Retribución por años servicio	231,698,417.7	-15,477,007.0	216,221,410.8	149,925,107.6	45,767,080.5	195,692,188.1	20,529,222.7	90.5%	8.8%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	108,918,349.3	3,831,923.2	112,750,272.5	79,883,808.4	24,650,211.7	104,534,020.0	8,216,252.4	92.7%	4.7%
0.03.03	Décimo tercer mes	91,630,447.0	744,318.2	92,374,765.2	1,085.0	83,859,217.2	83,860,302.2	8,514,463.0	90.8%	3.8%
0.03.04	Salario escolar	80,700,000.0	-7,076,313.6	73,623,686.4	73,552,914.9	-13.1	73,552,901.8	70,784.6	99.9%	3.3%
0.03.99	Otros incentivos salariales	71,954,759.3	1,429,752.5	73,384,511.8	50,555,425.5	16,115,916.3	66,671,341.8	6,713,170.0	90.9%	3.0%
<b>0.04</b>	<b>Contrib. patronal al desarrollo y la seguridad social</b>	<b>22,000,375.2</b>	<b>181,267.4</b>	<b>22,181,642.6</b>	<b>16,013,478.6</b>	<b>4,612,970.4</b>	<b>20,626,448.9</b>	<b>1,555,193.7</b>	<b>93.0%</b>	<b>0.9%</b>
0.04.03	Contrib. patronal Instituto Nacional de Aprendizaje	16,500,205.0	135,889.9	16,636,094.9	12,007,912.3	3,459,685.2	15,467,597.5	1,168,497.4	93.0%	0.7%
0.04.05	Contrib. patronal Banco Popular	5,500,170.2	45,377.5	5,545,547.7	4,005,566.2	1,153,285.2	5,158,851.4	386,696.3	93.0%	0.2%
<b>0.05</b>	<b>Contrib. patr. fondos pens. y otros fondos de capitaliz.</b>	<b>144,026,033.0</b>	<b>626,927.4</b>	<b>144,652,960.5</b>	<b>103,205,132.3</b>	<b>29,347,559.6</b>	<b>132,552,691.9</b>	<b>12,100,268.6</b>	<b>91.6%</b>	<b>6.0%</b>



### Cuadro 14. Seguro de Salud: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
0.05.01	Contrib. patronal Seguro Pensiones de la CCSS	55,880,331.7	458,222.5	56,338,554.2	40,693,284.4	11,717,965.1	52,411,249.5	3,927,304.7	93.0%	2.4%
0.05.02	Aporte patr. rég. obligatorio pens. complementarias	27,266,155.8	276,400.9	27,542,556.7	19,624,808.6	5,357,941.8	24,982,750.4	2,559,806.3	90.7%	1.1%
0.05.03	Aporte patr. fondo capitalización laboral	33,000,257.0	270,851.5	33,271,108.5	24,038,784.8	6,918,059.6	30,956,844.4	2,314,264.0	93.0%	1.4%
0.05.04	Contrib. patr. otros fondos administ. por entes públicos	9,701,801.7	-429,742.5	9,272,059.3	6,542,037.4	1,783,316.6	8,325,354.0	946,705.3	89.8%	0.4%
0.05.05	Contrib. patronal a fondos administ. por entes privados	18,177,486.8	51,195.1	18,228,681.9	12,306,217.1	3,570,276.5	15,876,493.6	2,352,188.3	87.1%	0.7%
<b>0.99</b>	<b>Remuneraciones diversas</b>	<b>68,496.0</b>	<b>-1,822.5</b>	<b>66,673.5</b>	<b>22,443.3</b>	<b>4,641.7</b>	<b>27,085.0</b>	<b>39,588.5</b>	<b>40.6%</b>	<b>0.001%</b>
0.99.99	Otras remuneraciones.	68,496.0	-1,822.5	66,673.5	22,443.3	4,641.7	27,085.0	39,588.5	40.6%	0.001%
<b>1.00</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>238,266,285.7</b>	<b>-18,374,132.2</b>	<b>219,892,153.5</b>	<b>109,560,628.8</b>	<b>52,113,816.5</b>	<b>161,674,445.4</b>	<b>58,217,708.2</b>	<b>73.5%</b>	<b>7.3%</b>
<b>1.01</b>	<b>Alquileres</b>	<b>12,249,822.7</b>	<b>-2,906,793.6</b>	<b>9,343,029.1</b>	<b>6,505,142.4</b>	<b>2,438,986.3</b>	<b>8,944,128.8</b>	<b>398,900.3</b>	<b>95.7%</b>	<b>0.4%</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	10,837,476.7	-2,650,884.0	8,186,592.7	5,764,049.7	2,122,650.6	7,886,700.3	299,892.4	96.3%	0.4%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	1,410,715.0	-254,603.6	1,156,111.4	741,092.7	316,311.2	1,057,403.9	98,707.5	91.5%	0.05%
1.01.99	Otros alquileres	1,631.0	-1,306.0	325.0	0.0	24.5	24.5	300.5	7.5%	0.000001%
<b>1.02</b>	<b>Servicios básicos</b>	<b>47,155,020.2</b>	<b>-4,374,844.2</b>	<b>42,780,176.0</b>	<b>20,294,267.7</b>	<b>7,533,651.3</b>	<b>27,827,919.0</b>	<b>14,952,257.0</b>	<b>65.0%</b>	<b>1.3%</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	3,824,583.8	226,959.1	4,051,542.9	2,537,302.4	880,153.4	3,417,455.9	634,087.0	84.3%	0.2%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	15,347,019.1	-922,760.5	14,424,258.6	9,944,789.2	3,307,617.2	13,252,406.4	1,171,852.2	91.9%	0.6%
1.02.03	Servicio de correo	526,316.0	28,512.1	554,828.1	284,989.0	116,480.8	401,469.7	153,358.4	72.4%	0.02%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	27,297,185.9	-4,470,536.8	22,826,649.1	6,819,379.1	3,092,852.2	9,912,231.3	12,914,417.8	43.4%	0.4%
1.02.99	Otros servicios básicos	159,915.4	762,981.9	922,897.3	707,808.1	136,547.7	844,355.7	78,541.6	91.5%	0.04%
<b>1.03</b>	<b>Servicios comerciales y financieros</b>	<b>10,480,917.2</b>	<b>-2,663,626.7</b>	<b>7,817,290.5</b>	<b>4,426,039.1</b>	<b>2,616,001.9</b>	<b>7,042,041.0</b>	<b>775,249.5</b>	<b>90.1%</b>	<b>0.3%</b>
1.03.01	Información	206,924.2	219,001.2	425,925.4	74,836.2	285,191.8	360,028.0	65,897.4	84.5%	0.02%
1.03.02	Publicidad y propaganda	2,096,095.5	-356,368.0	1,739,727.5	950,299.0	724,765.6	1,675,064.5	64,663.0	96.3%	0.1%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	421,064.3	-211,861.0	209,203.3	44,171.8	71,022.9	115,194.7	94,008.6	55.1%	0.01%
1.03.04	Transporte de bienes	629,371.1	-122,660.9	506,710.2	340,123.0	101,501.4	441,624.4	65,085.8	87.2%	0.02%

### Cuadro 14. Seguro de Salud: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
1.03.05	Servicios aduaneros	157,000.0	105,000.0	262,000.0	166,943.5	46,046.1	212,989.6	49,010.4	81.3%	0.01%
1.03.06	Comisiones y gastos serv. financieros y comerciales	5,307,050.6	-1,182,318.0	4,124,732.6	2,750,351.9	1,091,546.1	3,841,898.0	282,834.5	93.1%	0.2%
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	1,663,411.5	-1,114,420.0	548,991.5	99,313.7	295,928.0	395,241.7	153,749.8	72.0%	0.02%
<b>1.04</b>	<b>Servicios de gestión y apoyo</b>	<b>74,626,871.1</b>	<b>-1,276,890.9</b>	<b>73,349,980.1</b>	<b>43,833,844.9</b>	<b>17,075,857.5</b>	<b>60,909,702.4</b>	<b>12,440,277.7</b>	<b>83.0%</b>	<b>2.7%</b>
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	47,349,917.1	-730,455.0	46,619,462.1	29,521,927.5	9,976,573.8	39,498,501.3	7,120,960.8	84.7%	1.8%
1.04.02	Servicios jurídicos	148,800.0	15,758.0	164,558.0	39,657.8	81,813.4	121,471.2	43,086.8	73.8%	0.01%
1.04.03	Servicios de ingeniería	4,132,700.0	140,335.3	4,273,035.3	527,816.6	510,131.7	1,037,948.3	3,235,087.0	24.3%	0.05%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas	2,028,441.6	1,663.9	2,030,105.5	405,436.0	517,160.9	922,596.9	1,107,508.7	45.4%	0.04%
1.04.05	Servicios desarrollo de sistemas informáticos	452,000.0	291,972.1	743,972.1	270,705.8	346,659.3	617,365.1	126,607.0	83.0%	0.03%
1.04.06	Servicios generales	20,277,981.3	-1,276,313.2	19,001,668.1	12,876,223.8	5,445,387.0	18,321,610.8	680,057.3	96.4%	0.8%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	237,031.0	280,148.0	517,179.0	192,077.4	198,131.4	390,208.8	126,970.2	75.4%	0.02%
<b>1.05</b>	<b>Gastos de viaje y de transporte</b>	<b>19,284,526.8</b>	<b>-954,638.6</b>	<b>18,329,888.2</b>	<b>11,319,361.6</b>	<b>4,611,473.4</b>	<b>15,930,835.0</b>	<b>2,399,053.1</b>	<b>86.9%</b>	<b>0.7%</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	14,609,895.6	-779,661.2	13,830,234.4	8,589,939.5	3,404,305.2	11,994,244.7	1,835,989.7	86.7%	0.5%
1.05.02	Viáticos dentro del país	4,609,344.2	-230,025.4	4,379,318.8	2,705,066.0	1,147,315.7	3,852,381.7	526,937.0	88.0%	0.2%
1.05.03	Transporte en el exterior	31,140.0	7,800.0	38,940.0	9,724.0	21,521.2	31,245.2	7,694.8	80.2%	0.001%
1.05.04	Viáticos en el exterior	34,147.0	47,248.0	81,395.0	14,632.0	38,331.4	52,963.4	28,431.6	65.1%	0.002%
<b>1.06</b>	<b>Seguros, reaseguros y otras obligaciones</b>	<b>7,459,531.8</b>	<b>232,090.6</b>	<b>7,691,622.4</b>	<b>4,912,746.0</b>	<b>912,179.3</b>	<b>5,824,925.3</b>	<b>1,866,697.1</b>	<b>75.7%</b>	<b>0.3%</b>
1.06.01	Seguros	7,459,531.8	232,090.6	7,691,622.4	4,912,746.0	912,179.3	5,824,925.3	1,866,697.1	75.7%	0.3%
<b>1.07</b>	<b>Capacitación y protocolo</b>	<b>1,052,099.9</b>	<b>-61,390.4</b>	<b>990,709.5</b>	<b>189,163.3</b>	<b>341,431.3</b>	<b>530,594.7</b>	<b>460,114.8</b>	<b>53.6%</b>	<b>0.02%</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	1,038,431.9	-57,390.4	981,041.5	186,800.0	339,960.4	526,760.4	454,281.1	53.7%	0.02%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	12,668.0	-3,000.0	9,668.0	2,363.3	1,470.9	3,834.2	5,833.8	39.7%	0.0002%
1.07.03	Gastos de representación institucional	1,000.0	-1,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	0.0%
<b>1.08</b>	<b>Mantenimiento y reparación</b>	<b>55,794,496.8</b>	<b>-2,275,716.5</b>	<b>53,518,780.4</b>	<b>15,957,949.6</b>	<b>15,067,539.2</b>	<b>31,025,488.8</b>	<b>22,493,291.6</b>	<b>58.0%</b>	<b>1.4%</b>

### Cuadro 14. Seguro de Salud: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	24,660,652.3	-2,442,221.0	22,218,431.3	4,473,171.3	8,432,505.7	12,905,676.9	9,312,754.4	58.1%	0.6%
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	1,388,888.3	734,539.0	2,123,427.3	745,227.9	1,081,307.7	1,826,535.6	296,891.6	86.0%	0.1%
1.08.04	Manten. y reparac. maquinaria y equipo producción	5,638,214.8	-464,180.4	5,174,034.4	1,057,343.8	582,242.0	1,639,585.8	3,534,448.6	31.7%	0.1%
1.08.05	Manten. y reparac. equipo de transporte	4,128,357.2	-175,398.9	3,952,958.3	342,920.4	167,103.0	510,023.5	3,442,934.8	12.9%	0.02%
1.08.06	Manten. y reparac. equipo de comunicación	1,033,614.6	-113,919.7	919,694.9	441,526.2	298,194.0	739,720.2	179,974.7	80.4%	0.03%
1.08.07	Manten. y reparac. equipo y mobiliario de oficina	1,646,536.3	154,967.5	1,801,503.8	804,899.9	637,481.1	1,442,381.0	359,122.8	80.1%	0.1%
1.08.08	Manten. y reparac. eq. cómputo y sist. de información	2,787,708.7	-226,692.8	2,561,015.9	1,500,926.9	655,363.3	2,156,290.2	404,725.7	84.2%	0.1%
1.08.99	Manten. y reparac. de otros equipos	14,510,524.6	257,189.9	14,767,714.6	6,591,933.2	3,213,342.3	9,805,275.5	4,962,439.1	66.4%	0.4%
<b>1.99</b>	<b>Servicios diversos</b>	<b>10,162,999.2</b>	<b>-4,092,321.8</b>	<b>6,070,677.4</b>	<b>2,122,114.3</b>	<b>1,516,696.2</b>	<b>3,638,810.5</b>	<b>2,431,867.0</b>	<b>59.9%</b>	<b>0.2%</b>
1.99.99	Otros servicios no especificados	10,162,999.2	-4,092,321.8	6,070,677.4	2,122,114.3	1,516,696.2	3,638,810.5	2,431,867.0	59.9%	0.2%
<b>2.00</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>333,117,327.8</b>	<b>6,873,576.9</b>	<b>339,990,904.7</b>	<b>246,094,598.1</b>	<b>79,164,013.6</b>	<b>325,258,611.7</b>	<b>14,732,293.0</b>	<b>95.7%</b>	<b>14.6%</b>
<b>2.01</b>	<b>Productos químicos y conexos</b>	<b>195,408,197.1</b>	<b>7,195,333.9</b>	<b>202,603,531.0</b>	<b>150,471,521.5</b>	<b>45,054,154.8</b>	<b>195,525,676.3</b>	<b>7,077,854.7</b>	<b>96.5%</b>	<b>8.8%</b>
2.01.01	Combustible y lubricantes	6,069,304.1	-177,898.7	5,891,405.4	4,015,681.9	1,369,956.8	5,385,638.7	505,766.7	91.4%	0.2%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	149,835,966.2	3,864,909.3	153,700,875.5	116,898,067.0	32,214,414.9	149,112,481.9	4,588,393.6	97.0%	6.7%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	2,223,923.0	-330,282.5	1,893,640.5	1,079,586.2	528,233.1	1,607,819.3	285,821.2	84.9%	0.1%
2.01.99	Otros productos químicos	37,279,003.8	3,838,605.8	41,117,609.6	28,478,186.3	10,941,550.0	39,419,736.3	1,697,873.3	95.9%	1.8%
<b>2.02</b>	<b>Alimentos y productos agropecuarios</b>	<b>14,849,304.9</b>	<b>-1,223,625.0</b>	<b>13,625,679.9</b>	<b>9,349,261.9</b>	<b>3,784,345.5</b>	<b>13,133,607.4</b>	<b>492,072.5</b>	<b>96.4%</b>	<b>0.6%</b>
2.02.03	Alimentos y bebidas	14,849,304.9	-1,223,625.0	13,625,679.9	9,349,261.9	3,784,345.5	13,133,607.4	492,072.5	96.4%	0.6%
<b>2.03</b>	<b>Materiales y prod. de uso en la construc. y mantenim.</b>	<b>2,164,665.3</b>	<b>189,737.0</b>	<b>2,354,402.3</b>	<b>1,161,930.4</b>	<b>629,974.0</b>	<b>1,791,904.4</b>	<b>562,497.9</b>	<b>76.1%</b>	<b>0.08%</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	612,378.9	96,461.8	708,840.7	377,730.1	206,852.1	584,582.2	124,258.5	82.5%	0.03%
2.03.03	Madera y sus derivados	221,922.4	68,755.6	290,678.0	110,804.7	25,838.7	136,643.4	154,034.6	47.0%	0.01%
2.03.04	Mater. y prod. electr., teléfono y de cómputo	668,105.8	91,733.2	759,839.0	367,591.4	235,183.4	602,774.8	157,064.2	79.3%	0.03%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	56,887.3	-10,557.0	46,330.3	10,991.5	16,249.4	27,240.9	19,089.4	58.8%	0.001%



### Cuadro 14. Seguro de Salud: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
2.03.06	Materiales y productos de plástico	86,627.0	-10,383.0	76,244.0	33,413.8	13,971.5	47,385.3	28,858.7	62.1%	0.002%
2.03.99	Otros mater. y productos de uso en construcción	518,743.9	-46,273.6	472,470.3	261,399.0	131,878.9	393,277.9	79,192.4	83.2%	0.02%
<b>2.04</b>	<b>Herramientas, repuestos y accesorios</b>	<b>11,305,257.2</b>	<b>778,629.7</b>	<b>12,083,886.9</b>	<b>6,202,568.7</b>	<b>4,049,797.9</b>	<b>10,252,366.6</b>	<b>1,831,520.4</b>	<b>84.8%</b>	<b>0.5%</b>
2.04.01	Herramientas e instrumentos	196,468.8	12,382.6	208,851.4	73,285.9	83,547.8	156,833.7	52,017.7	75.1%	0.01%
2.04.02	Repuestos y accesorios	11,108,788.4	766,247.1	11,875,035.5	6,129,282.8	3,966,250.0	10,095,532.8	1,779,502.7	85.0%	0.5%
<b>2.05</b>	<b>Bienes para producción y comercialización</b>	<b>1,724,013.5</b>	<b>-690,330.5</b>	<b>1,033,683.0</b>	<b>734,000.4</b>	<b>243,150.9</b>	<b>977,151.3</b>	<b>56,531.7</b>	<b>94.5%</b>	<b>0.04%</b>
2.05.01	Materia prima	1,724,013.5	-690,330.5	1,033,683.0	734,000.4	243,150.9	977,151.3	56,531.7	94.5%	0.04%
<b>2.99</b>	<b>Útiles, materiales y suministros diversos</b>	<b>107,665,889.8</b>	<b>623,831.8</b>	<b>108,289,721.6</b>	<b>78,175,315.3</b>	<b>25,402,590.5</b>	<b>103,577,905.8</b>	<b>4,711,815.8</b>	<b>95.6%</b>	<b>4.7%</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	769,140.6	-214,702.6	554,438.0	287,265.8	124,432.2	411,697.9	142,740.1	74.3%	0.02%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investig.	88,912,953.6	2,665,777.2	91,578,730.8	67,134,465.3	20,991,672.2	88,126,137.5	3,452,593.3	96.2%	4.0%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	4,998,272.2	-1,104,907.9	3,893,364.3	2,384,514.3	1,088,215.0	3,472,729.2	420,635.0	89.2%	0.2%
2.99.04	Textiles y vestuarios	7,141,428.2	-1,081,780.9	6,059,647.3	4,215,384.5	1,680,686.4	5,896,070.9	163,576.4	97.3%	0.3%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	1,008,832.9	-264,888.0	743,944.9	418,963.1	205,816.5	624,779.6	119,165.3	84.0%	0.03%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	246,750.1	2,823.6	249,573.7	110,098.5	70,694.6	180,793.1	68,780.6	72.4%	0.01%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	507,498.6	286,937.4	794,436.0	451,586.5	263,436.7	715,023.2	79,412.8	90.0%	0.03%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	4,081,013.6	334,573.0	4,415,586.6	3,173,037.2	977,637.0	4,150,674.2	264,912.4	94.0%	0.2%
<b>3.00</b>	<b>INTERESES Y COMISIONES</b>	<b>6,499,605.0</b>	<b>701,060.0</b>	<b>7,200,665.0</b>	<b>4,214,543.5</b>	<b>3,189,338.0</b>	<b>7,403,881.4</b>	<b>-203,216.4</b>	<b>102.8%</b>	<b>0.3%</b>
<b>3.01</b>	<b>Intereses sobre títulos valores</b>	<b>1,800,000.0</b>	<b>2,500,000.0</b>	<b>4,300,000.0</b>	<b>2,690,189.9</b>	<b>1,901,516.8</b>	<b>4,591,706.6</b>	<b>-291,706.6</b>	<b>106.8%</b>	<b>0.2%</b>
3.01.02	Intereses títulos valores internos largo plazo	1,800,000.0	2,500,000.0	4,300,000.0	2,690,189.9	1,901,516.8	4,591,706.6	-291,706.6	106.8%	0.2%
<b>3.02</b>	<b>Intereses sobre préstamos</b>	<b>4,289,855.0</b>	<b>-1,748,940.0</b>	<b>2,540,915.0</b>	<b>1,351,819.7</b>	<b>1,181,206.9</b>	<b>2,533,026.7</b>	<b>7,888.3</b>	<b>99.7%</b>	<b>0.1%</b>
3.02.08	Intereses sobre préstamos del sector externo	4,289,855.0	-1,748,940.0	2,540,915.0	1,351,819.7	1,181,206.9	2,533,026.7	7,888.3	99.7%	0.1%

### Cuadro 14. Seguro de Salud: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>3.04</b>	<b>Comisiones y otros gastos</b>	<b>409,750.0</b>	<b>-50,000.0</b>	<b>359,750.0</b>	<b>172,533.9</b>	<b>106,614.3</b>	<b>279,148.2</b>	<b>80,601.8</b>	<b>77.6%</b>	<b>0.01%</b>
3.04.01	Comisiones y otros gastos sobre títulos valores	409,750.0	-50,000.0	359,750.0	172,533.9	106,614.3	279,148.2	80,601.8	77.6%	0.01%
<b>4.00</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>177,566,340.0</b>	<b>55,000,000.0</b>	<b>232,566,340.0</b>	<b>171,631,543.6</b>	<b>58,899,961.5</b>	<b>230,531,505.1</b>	<b>2,034,834.9</b>	<b>99.1%</b>	<b>10.3%</b>
<b>4.02</b>	<b>Adquisición de valores</b>	<b>177,566,340.0</b>	<b>55,000,000.0</b>	<b>232,566,340.0</b>	<b>171,631,543.6</b>	<b>58,899,961.5</b>	<b>230,531,505.1</b>	<b>2,034,834.9</b>	<b>99.1%</b>	<b>10.3%</b>
4.02.01	Adquisición de valores del gobierno central	177,566,340.0	55,000,000.0	232,566,340.0	171,631,543.6	58,899,961.5	230,531,505.1	2,034,834.9	99.1%	10.3%
<b>5.00</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>160,390,570.0</b>	<b>-9,847,711.9</b>	<b>150,542,858.1</b>	<b>33,244,839.8</b>	<b>45,328,738.8</b>	<b>78,573,578.6</b>	<b>71,969,279.5</b>	<b>52.2%</b>	<b>3.5%</b>
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria, equipo y mobiliario</b>	<b>86,475,932.5</b>	<b>-7,295,136.0</b>	<b>79,180,796.5</b>	<b>20,056,897.0</b>	<b>31,293,816.9</b>	<b>51,350,713.9</b>	<b>27,830,082.6</b>	<b>64.9%</b>	<b>2.3%</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	2,784,927.6	1,665,236.7	4,450,164.3	348,609.8	448,717.6	797,327.5	3,652,836.9	17.9%	0.04%
5.01.02	Equipo de transporte	3,413,977.0	-1,046,880.4	2,367,096.6	128,045.6	919,788.0	1,047,833.6	1,319,263.0	44.3%	0.05%
5.01.03	Equipo de comunicación	1,155,372.2	17,698.8	1,173,071.0	309,763.0	601,697.1	911,460.1	261,610.9	77.7%	0.04%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	2,243,384.0	267,879.4	2,511,263.4	561,796.6	1,316,297.6	1,878,094.1	633,169.3	74.8%	0.08%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	19,029,195.5	275,079.6	19,304,275.2	4,151,061.9	5,458,239.9	9,609,301.8	9,694,973.4	49.8%	0.4%
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	47,992,354.7	-10,912,652.6	37,079,702.1	11,465,989.8	17,742,401.8	29,208,391.6	7,871,310.5	78.8%	1.3%
5.01.07	Equipo y mobiliario educación, deportivo y recreativo	93,529.5	-10,552.7	82,976.8	61,566.6	7,502.4	69,069.0	13,907.8	83.2%	0.003%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	9,763,191.9	2,449,055.2	12,212,247.1	3,030,063.7	4,799,172.5	7,829,236.2	4,383,010.9	64.1%	0.4%
<b>5.02</b>	<b>Construcciones, adiciones y mejoras</b>	<b>58,185,637.5</b>	<b>-4,128,075.9</b>	<b>54,057,561.6</b>	<b>12,961,450.4</b>	<b>12,268,136.8</b>	<b>25,229,587.2</b>	<b>28,827,974.4</b>	<b>46.7%</b>	<b>1.1%</b>
5.02.01	Edificios	26,925,637.5	-4,264,641.5	22,660,996.0	7,286,151.2	6,642,677.6	13,928,828.8	8,732,167.2	61.5%	0.6%
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	31,260,000.0	136,565.6	31,396,565.6	5,675,299.2	5,625,459.2	11,300,758.4	20,095,807.2	36.0%	0.5%
<b>5.03</b>	<b>Bienes preexistentes</b>	<b>15,720,000.0</b>	<b>1,582,500.0</b>	<b>17,302,500.0</b>	<b>226,492.5</b>	<b>1,765,745.0</b>	<b>1,992,237.5</b>	<b>15,310,262.5</b>	<b>11.5%</b>	<b>0.1%</b>
5.03.01	Terrenos	6,720,000.0	0.0	6,720,000.0	226,492.5	1,765,745.0	1,992,237.5	4,727,762.5	29.6%	0.1%
5.03.02	Edificios preexistentes	9,000,000.0	1,582,500.0	10,582,500.0	0.0	0.0	0.0	10,582,500.0	0.0%	0.0%

### Cuadro 14. Seguro de Salud: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>5.99</b>	<b>Bienes duraderos diversos</b>	<b>9,000.0</b>	<b>-7,000.0</b>	<b>2,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,040.0</b>	<b>1,040.0</b>	<b>960.0</b>	<b>52.0%</b>	<b>0.0%</b>
5.99.02	Piezas y obras de colección	9,000.0	-7,000.0	2,000.0	0.0	1,040.0	1,040.0	960.0	52.0%	0.00005%
<b>6.00</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>144,111,651.6</b>	<b>15,449,612.9</b>	<b>159,561,264.5</b>	<b>108,589,452.5</b>	<b>37,413,541.2</b>	<b>146,002,993.7</b>	<b>13,558,270.8</b>	<b>91.5%</b>	<b>6.6%</b>
<b>6.01</b>	<b>Transferencias corrientes al sector público</b>	<b>172,100.0</b>	<b>546,607.6</b>	<b>718,707.6</b>	<b>276,364.4</b>	<b>163,945.8</b>	<b>440,310.2</b>	<b>278,397.4</b>	<b>61.3%</b>	<b>0.02%</b>
6.01.02	Transf.corrientes órganos desconcentrados	0.0	89,778.3	89,778.3	0.0	89,778.3	89,778.3	0.0	100.0%	0.004%
6.01.03	Transf. corrientes instit. descentral. no empresariales	172,100.0	129,162.3	301,262.3	21,630.8	4,484.1	26,114.9	275,147.3	8.7%	0.001%
6.01.08	Fondos en fideicomiso para gasto corriente	0.0	327,667.0	327,667.0	254,733.6	69,683.3	324,416.9	3,250.1	99.0%	0.01%
<b>6.02</b>	<b>Transferencias corrientes a personas</b>	<b>1,000,000.0</b>	<b>-673,162.1</b>	<b>326,837.9</b>	<b>227,751.0</b>	<b>84,966.3</b>	<b>312,717.2</b>	<b>14,120.7</b>	<b>95.7%</b>	<b>0.01%</b>
6.02.01	Becas a funcionarios	1,000,000.0	-673,162.1	326,837.9	227,751.0	84,966.3	312,717.2	14,120.7	95.7%	0.01%
<b>6.03</b>	<b>Prestaciones</b>	<b>139,910,190.6</b>	<b>15,318,400.8</b>	<b>155,228,591.4</b>	<b>107,503,534.8</b>	<b>36,800,219.7</b>	<b>144,303,754.6</b>	<b>10,924,836.8</b>	<b>93.0%</b>	<b>6.5%</b>
6.03.01	Prestaciones legales	32,000,000.0	9,203,000.0	41,203,000.0	27,174,968.6	12,125,433.8	39,300,402.4	1,902,597.6	95.4%	1.8%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	107,910,190.6	6,115,400.8	114,025,591.4	80,328,566.2	24,674,785.9	105,003,352.2	9,022,239.2	92.1%	4.7%
<b>6.06</b>	<b>Otras transferencias corrientes sector privado</b>	<b>3,000,000.0</b>	<b>257,766.6</b>	<b>3,257,766.6</b>	<b>566,123.2</b>	<b>353,054.6</b>	<b>919,177.8</b>	<b>2,338,588.8</b>	<b>28.2%</b>	<b>0.04%</b>
6.06.01	Indemnizaciones	3,000,000.0	257,766.6	3,257,766.6	566,123.2	353,054.6	919,177.8	2,338,588.8	28.2%	0.04%
<b>6.07</b>	<b>Transferencias corrientes sector externo</b>	<b>29,361.0</b>	<b>0.0</b>	<b>29,361.0</b>	<b>15,679.1</b>	<b>11,354.8</b>	<b>27,033.9</b>	<b>2,327.1</b>	<b>92.1%</b>	<b>0.001%</b>
6.07.01	Transfer. corrientes a organismos internacionales	29,361.0	0.0	29,361.0	15,679.1	11,354.8	27,033.9	2,327.1	92.1%	0.001%
<b>8.00</b>	<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>4,519,253.0</b>	<b>-692,236.0</b>	<b>3,827,017.0</b>	<b>3,534,337.6</b>	<b>290,756.9</b>	<b>3,825,094.5</b>	<b>1,922.5</b>	<b>99.9%</b>	<b>0.2%</b>
<b>8.02</b>	<b>Amortización de préstamos</b>	<b>4,519,253.0</b>	<b>-692,236.0</b>	<b>3,827,017.0</b>	<b>3,534,337.6</b>	<b>290,756.9</b>	<b>3,825,094.5</b>	<b>1,922.5</b>	<b>99.9%</b>	<b>0.2%</b>
8.02.08	Amortización préstamos del sector externo	4,519,253.0	-692,236.0	3,827,017.0	3,534,337.6	290,756.9	3,825,094.5	1,922.5	99.9%	0.2%



### Cuadro 14. Seguro de Salud: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
9.00	CUENTAS ESPECIALES	30,378,057.7	20,113,576.8	50,491,634.5	0.0	0.0	0.0	50,491,634.5	0.0%	0.0%
9.02	Sumas sin asignación presupuestaria	30,378,057.7	20,113,576.8	50,491,634.5	0.0	0.0	0.0	50,491,634.5	0.0%	0.0%
9.02.02	Sumas con destino específico sin asign. presupuest.	30,378,057.7	20,113,576.8	50,491,634.5	0.0	0.0	0.0	50,491,634.5	0.0%	0.0%
	<b>TOTAL</b>	<b>2,452,659,430.8</b>	<b>79,924,313.8</b>	<b>2,532,583,744.6</b>	<b>1,599,496,983.1</b>	<b>625,944,988.9</b>	<b>2,225,441,972.0</b>	<b>307,141,772.6</b>	<b>87.9%</b>	<b>100.0%</b>

## Programa 1: Atención Integral de la Salud

(Cifras en millones de colones)

Las actividades del Programa 1 “Atención Integral a la Salud de las Personas” están directamente relacionadas con la promoción, prevención y atención de la salud de la población, las prestaciones sociales y económicas, desarrollo de infraestructura y equipamiento y la producción de bienes, servicios y almacenamiento.

Este programa representó el 94.3% de los egresos del Seguro de Salud, con un gasto de ₡2,097,926.1.

A continuación, se detallan los aspectos más relevantes del programa:

### Cuadro 15. Programa Atención Integral de la Salud: ejecución presupuestaria

Al 31 de diciembre de 2018

(Millones de colones)

Clasificación	Presupuesto Modificado	Egresos	Diferencia	% Ejec.	% Part.
Remuneraciones	1,257,036.6	1,176,775.4	80,261.2	93.6	56.1
Servicios	195,941.2	145,106.7	50,834.5	74.1	6.9
Materiales y suministros	337,492.6	323,392.6	14,100.0	95.8	15.4
Intereses y comisiones	3,540.9	5,380.2	(1,839.3)	151.9	0.3
Activos financieros	232,566.3	230,531.5	2,034.8	99.1	11.0
Bienes duraderos	136,108.1	71,435.1	64,673.0	52.5	3.4
Transferencias corrientes	153,660.3	141,479.4	12,180.8	92.1	6.7
Amortización	3,827.0	3,825.1	1.9	99.9	0.2
Cuentas especiales	18,434.0	0.0	18,434.0	0.0	0.0
<b>Total de egresos</b>	<b>2,338,607.0</b>	<b>2,097,926.1</b>	<b>240,681.0</b>	<b>89.7</b>	<b>100.0</b>

Fuente: Informe de ejecución IV trimestre y liquidación presupuestaria, diciembre 2018.

Dirección de Presupuesto, CCSS.

El grupo de partidas de “**Remuneraciones**” mostró gastos por ₡1,176,775.4, lo cual representó un 52.9 % del total de gasto en el Seguro de Salud y un 56.1% del gasto del Programa 1. En esas subpartidas la de mayor representación es “Sueldos para Cargos Fijos”, cuyo egreso ascendió a ₡316,525.1, un 26.9% del total de Remuneraciones del Programa 1. Se destaca que, de las 661 plazas creadas en el Seguro de Salud, 544 correspondieron al Programa de Atención Integral de la Salud.

Las plazas nuevas se destinan principalmente al reforzamiento de los servicios médicos; de las 661 plazas creadas, se destinaron 544 al programa Atención Integral de la Salud de las Personas, donde 119 correspondieron a médicos especialistas, 43 a médicos generales, 39 a médicos residentes, 20 a farmacéuticos y 18 microbiólogos, entre otros.



En forma general los resultados del grupo de remuneraciones se encuentran dentro de un rango de ejecución razonable. Entre los factores que influyeron en su comportamiento se encuentra el aumento salarial aprobado para el sector público. En el primer semestre fue de 1.55% al salario base de todos los funcionarios de la institución y en el segundo semestre un aumento general de salarios fue de ₡3,750.0.

El grupo **“Servicios”** mostró un gasto total de ₡145,106.7 (ejecución de 74.1%), equivalente a un 6.9% del total de egresos.

En la partida **Alquileres** se obtuvo un gasto de ₡6,755.6 (96.6% de ejecución).

Destaca la subpartida **Alquiler de edificios, locales y terrenos** con un egreso de ₡5,740.8, lo que representa 97.5% de su presupuesto asignado, en esta registran los egresos por los contratos de arrendamiento establecidos para la operación de centros de salud, principalmente EBAIS y servicios de apoyo para las áreas médicas.

La subpartida **Alquiler de maquinaria y equipo** presentó un egreso de ₡1,014.8, lo que representa 91.4% de su presupuesto. Entre los determinantes de dicho resultado, se tienen algunos hospitales con mayor contenido que mantienen contratos prorrogables bajo la modalidad por demanda, en alquiler de concentradores de oxígeno, ventiladores mecánicos para uso domiciliario, aspiradores de secreciones portátiles, equipos BPAP - CPAP (pacientes diagnosticados con apnea obstructiva del sueño), por lo cual se requiere mantener recursos disponibles para nuevos casos.

Por su parte, el Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia quedó pendiente de pago por alquiler de taladro para el Servicio de Ortopedia, por un monto total de 20.5 millones, ya que el proveedor adjudicado no presentó la factura antes de la fecha de cierre institucional para la recepción de facturas correspondiente al año 2018.

La subpartida Otros alquileres no ejecutó recursos. Los cuales correspondían para el alquiler de una batidora de cemento en el Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vegano, sin embargo, no fue necesario, ya que toda la obra gris programada para el segundo semestre fue contratada por terceros.

En la partida **Servicios básicos** la cifra presupuestada fue ₡40,953.1 con un gasto de ₡26,620.0, lo que representa un 65.0% de ejecución. En cuanto a los servicios de agua, correo, telecomunicaciones y otros servicios básicos, estas subpartidas deben de disponer de respaldo presupuestario que consideran provisiones ante posibles aumentos tarifarios, asimismo se continúa fomentando el uso racional de los servicios energéticos y telefónicos.

Sobresale la subpartida **Servicio de telecomunicaciones** con una ejecución de 43.4%, la cual ha mostrado ahorros gracias a la instalación paulatina de telefonía IP a nivel institucional. Asimismo, incluye recursos dirigidos en los fondos institucionales para la implementación del Expediente Digital Único en Salud (EDUS), quedando pendientes etapas en los siguientes proyectos, los cuales se continuarán en el periodo 2019:

- Implementación Expediente Digital Único en Salud EDUS “Fase I, I nivel de atención”.
- Desarrollo e Implementación Expediente Digital Único en Salud EDUS Hospitalario “Fase II, Hospitalario”.
- Contact Center: gestión de citas, seguimiento de referencias, consulta de pacientes.
- Cableado estructurado y etiquetado del Datacenter Principal.
- Implementación del Sistema de Comunicaciones Unificadas.

En **Servicios comerciales y financieros** se ejecutó ₡2,006.5 (84.7%), de los cuales ₡744.6 se destinaron a Publicidad y Propaganda (ejecución de 97.8%) y ₡440.1 a Transporte de Bienes (ejecución de 88.0%), y ₡213.0 a Servicios aduaneros (ejecución de 82.9%).

En la subpartida de **Información** se gastó la suma de ₡283.5 (91.8%) y su ejecución está basada -entre otros- en las necesidades de realizar publicaciones en el Diario Oficial La Gaceta sobre procesos licitatorios.

**Impresión, encuadernación y otros** ejecutó ₡85.9 (un 57.0). El uso progresivo de herramientas como la firma digital para la autenticación de documentos y correo electrónico para su remisión, ha generado una disminución paulatina en el uso de impresiones. Por otro lado, muchas unidades utilizan los servicios de imprenta de oficinas centrales, lo cual genera ahorros.

**Transportes de bienes** dispuso de un presupuesto de ₡500.0 para una ejecución 88.0%. El uso de estos recursos se ha visto disminuido por el uso de vehículos institucionales para realizar traslado de materiales, documentación y desechos sólidos evitando la contratación de terceros.

Además, mediante el convenio entre Vigilancia Aérea y la CCSS se realizaron giras en helicóptero para atención médica en comunidades de Alta Talamanca, disminuyendo el gasto en esta subpartida.

Finalmente, las giras de inspección de los proyectos Puestos de Visita Periódica Bajo Blei y Piedra Mesa, Talamanca por parte de la Dirección Administración Proyectos Especiales, que se tenían programadas no se realizaron dado que el 14 de noviembre, se emitió la alerta verde N° 45 por parte de la Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias, donde se indicó un empuje frío que afectaría al país a partir de esas fechas, por lo que fue necesario suspender las giras que se tenían coordinadas entre el 16 y el 29 de noviembre 2018.

En **Servicios aduaneros** se gastó ₡213.0 (82.9%). La institución contrata servicios profesionales y técnicos con diferentes aduanas, que incluyen bodegaje, retiro de documentos o fletes al momento de nacionalizar la mercadería. Debido al cambio en el Incoterms (conjunto de reglas internacionales para la interpretación de las reglas comerciales más utilizadas en los contratos de compra y venta de mercaderías) los contratistas deben asumir los costos en la nacionalización y bodegaje de las mercaderías, lo cual disminuyó los pagos por dichos conceptos, además, se han reducido los tiempos en los procesos de nacionalización. El nivel de ejecución en esta subpartida se considera normal, según análisis realizado por el Programa Institucional de Compras.

La subpartida **Comisiones y gastos en servicios financieros** presentó un gasto de ₡68.3 (74.4%). Incorpora el pago de las comisiones por el uso de tarjetas de crédito y débito para la cancelación de servicios médicos por parte de los no asegurados, las cuales son muy variables.

En cuanto a **Servicios de transferencia electrónica de información** el gasto observado fue de ₡171.1, mientras que el presupuesto asignado de ₡300.7 (56.9% de ejecución).

La Biblioteca Nacional en Salud y Seguridad Social ejecutó la suma ₡170.5 para el pago de las suscripciones a bases de datos en línea que se utiliza para que el usuario pueda acceder a publicaciones electrónicas internacionales de forma ágil y oportuna, y presenta gran utilidad especialmente para los centros de salud ubicados en regiones que no tienen bibliotecas cercanas. Entre las suscripciones anuales están las bases de datos: *Jaypeedigital*, *Up to Date*, *EBMR* y *DynaMed Plus*; *ClinicalKey*, *Access Medicine*, *LWW Proprietary Collection* y *Colección de Revistas Online*.

Por otro lado, en fondos institucionales quedaron recursos por ₡130.0 del proyecto de “Servicios para apoyar productividad y colaboración en la Nube” (Servicios en Nube SAYC, Intranet en Nube, AD en Nube, BD en Nube (SIFA, Presupuesto) Office 365, SCCM en Nube, ambientes de desarrollo de software).

En la partida **Servicios de gestión y apoyo** se gastaron ₡57,177.1 (86.1% de ejecución), de los cuales la mayor parte se destinó a **Servicios médicos y de laboratorio** (₡38,897.1 y 84.5% ejecutados) y **Servicios generales** (₡17,323.4 y 96.5% ejecutados). Entre los factores que inciden en la ejecución presupuestaria de las subpartidas de servicios de gestión y apoyo se tienen los relacionados con los requisitos de contratación administrativa, por ejemplo, demoras en la cancelación de facturas debido a morosidad de los proveedores con la seguridad social.

**Servicios de ingeniería** cuenta con un presupuesto de ₡1,771.7, del cual se ejecutó un 24.8% (₡440.0). Destacan los pagos por consultorías de los proyectos de: Regencia Ambiental-Construcción y Equipamiento Edificio Torre Este- Hospital Dr. Calderón Guardia (II Etapa), Regencia Ambiental-Construcción Sede de Área de Salud de Barva, Regencia Ambiental-Construcción Sede EBAIS Vuelta Jorco, Regencia Ambiental-Construcción del Nuevo Servicio de Hospitalización y Reforzamiento del Hospital de la Anexión de Nicoya, Estudios varios en Ingeniería para el Nuevo Hospital de Puntarenas, elaboración de Formulario D1 ante la SETENA para los proyectos: Tomógrafo HSJD, Tomógrafo Hospital México, Hemodiálisis Hospital de Liberia y Nuevo Hospital de Puntarenas.

Asimismo, en fondos institucionales quedaron recursos destinados a financiar servicios de ingeniería para proyectos como: Centro Psiquiátrico Penitenciario, construcción y equipamiento de la unidad de medicina reproductiva de alta complejidad del Hospital de Las Mujeres Dr. Adolfo Carit Eva, plan de abordaje del Hospital Nacional de Niños, Construcción Centro Tecnológico y de Telecomunicaciones (Network Operation Center, Data Center, Plataforma Tecnológica, Core de Telecomunicaciones y

soporte), Modelo de Gobernanza y Gestión de las TICs (Fase I), Servicios de Seguridad Informática, , entre otros.

La subpartida **Servicios en ciencias económicas** registró ₡27.0 en erogaciones (ejecución de 56.3%). Donde el Proyecto para el Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer ejecutó ₡13.6 para la contratación de servicios profesionales para la elaboración de un mapeo de barreras y elaboración de un programa de capacitación continua para usuarias y personal de salud sobre prevención de cáncer cérvicouterino en las 13 Áreas de Salud de la Región Chorotega.

**Servicios de desarrollo de sistemas informáticos**, con un presupuesto de ₡248.5, (ejecución de 87.5%). De estos recursos, ₡215.4 corresponden a la contratación de la “Actualización y Desarrollo de mejoras Solución File Máster”, el “Fortalecimiento del sistema centralizado de recaudación” (Módulo de Cobros), la cancelación de servicios profesionales para la “Migración del Sistema APAS Visual Basic a Plataforma WEB en Visual.Net”, la “Adquisición de servicios profesionales de apoyo para el desarrollo y mantenimiento de las aplicaciones EDUS”, así como para el apoyo en los procesos de aseguramiento de la calidad y la gestión del ciclo de vida de las aplicaciones en la CCSS, y para el desarrollo y mantenimiento de sistemas financiero-administrativos.

Adicionalmente, en esta subpartida se formularon recursos para el proyecto de “Desarrollo y Mantenimiento del Sistema Administración de Planes de Continuidad” (SAPC), esta contratación no se ejecutó, a la espera de los resultados del proyecto de “Gobernanza de la Dirección de Tecnologías”. Así como, en los fondos institucionales quedaron disponibles la contratación de servicios especializados según demanda para los servicios de soporte, mantenimiento y desarrollo de actividades bajo la plataforma OFFICE 365 y Project Server Online.

En **Otros servicios de gestión y apoyo** se gastaron ₡272.1 (73.8% ejecutado). Entre los factores que justifican estos resultados, destacan:

- Cancelación de las evaluaciones anuales para el mantenimiento de las acreditaciones del Laboratorio de Normas y Control de Medicamentos (norma INTECO ISO IEC 17025:2005) y del Laboratorio de Pruebas de Paternidad Responsable.
- Cancelación de factura del proyecto de navegación de pacientes con cáncer de mama, llevado a cabo por el Proyecto para el Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer.
- Contratación de Servicios de evaluación usuarios internos y externos, Servicios de implementación y gestión de sistemas de Geo información en salud (SGIS) de la CCSS, ambos desarrollados por el Proyecto EDUS.
- Además, las consultorías por Servicios de Consultoría y acreditación de mejores prácticas en hospitales digitales y Servicio de Consultoría “Análisis de Negocios”, también planificadas por el EDUS, se encuentran en proceso por lo cual no realizaron pagos en el periodo.

La partida **Gastos de viaje y de transporte** totalizó ₡15,031.8 en gastos (87.5% de ejecución).

**Transporte dentro del país** fue la subpartida más representativa con ¢11,938.8 (86.9% de ejecución). Su ejecución se ha visto influenciada por la compra de vehículos por lo cual se ha reforzado el uso de estos para el traslado de pacientes a fin de utilizar el servicio de Cruz Roja solo en casos muy necesarios, seguida por **Viáticos dentro del país** con ¢3,009.5 (90.3% de ejecución).

**Transporte en el exterior** ejecutó ¢31.0 (84.5% ejecutados). Los recursos de esta partida son para atender los requerimientos de tiquetes aéreos para representación institucional o capacitación en el extranjero a solicitud las autoridades superiores, por tratarse de temas o actividades estratégicas. Cabe mencionar que la Junta Directiva autorizó viajes de representación en el exterior para algunas autoridades superiores, sin embargo, en algunas ocasiones los organismos internacionales anfitriones asumieron el costo de los pasajes aéreos.

Esta partida además incluye el soporte para brindar transporte de los técnicos de la Institución que tienen algún proyecto en ejecución, o cuando se requiere que algún experto de la contraparte requiera viajar a Costa Rica a realizar seguimiento o capacitación a un proyecto, sin embargo, por diferentes factores externos al control institucional se pueden modificar las condiciones y puede que se no se utilicen los recursos. El Área de Factor Humano mediante modificación presupuestaria solicitó incrementar el monto de esta subpartida en ¢3.800.000 con el propósito de financiar la participación de 6 funcionarios del Centro Nacional del Dolor y Cuidado Paliativo en un congreso a celebrarse en Chile en el mes de abril, así como la participación de otros dos funcionarios en una pasantía en España. Dado que la primera modificación presupuestaria fue aprobada a la fecha prevista para el trámite de los funcionarios (as) que viajarían a Chile, los recursos no se utilizaron. Al finalizar el año se gestionó la participación de un grupo de funcionarios en un congreso en España, sin embargo, el monto por concepto de viáticos resultó menor a lo proyectado.

Además, quedaron pendientes las aprobaciones por parte de la Junta Directiva para ejecutar los siguientes proyectos de cooperación internacional:

- Fortalecimiento proceso de normalización técnica para la gestión clínica y administrativa de donación trasplante de órganos, tejidos y células, aprobado en Comisión Mixta Costa Rica-Uruguay, por atrasos en la definición del cronograma de trabajo entre las contrapartes técnicas.
- Fortalecimiento proceso institucional de donación y trasplante de hígado con Corea, por atraso en la formalización del cronograma de trabajo de actividades educativas a desarrollar durante el 2019-2020.
- Pendiente ejecución de las actividades del proyecto “Fortalecimiento implementación modelo de gestión de red institucional de donación y trasplante”, aprobado por Comisión Mixta Costa Rica-Argentina y por la Junta Directiva de la institución en febrero 2018.

La subpartida **Viáticos en el exterior** ejecutó ¢52.3 (66.2% ejecutados). Se utiliza para atender la demanda de capacitaciones al exterior inferiores a un mes, para funcionarios institucionales. En algunos casos los organismos realizadores de los proyectos suministraron los servicios de alimentación y hospedaje.

La partida **Seguros, reaseguros y otras obligaciones** ejecutó recursos por ₡5,583.8 (76.2%) y está conformada únicamente por la subpartida **Seguros**. Este monto incorpora principalmente 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.
- 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 ₡688.7, de los cuales se gastaron ₡311.9 (45.3% ejecutados), correspondientes en su totalidad a la subpartida **Actividades de capacitación**.

Entre las razones que justifican el porcentaje de subejecución se tienen que algunas contrataciones del proyecto EDUS no pudieron cancelarse debido a problemas con las facturas presentadas por el proveedor del servicio de alimentación del congreso HIMSS (hospitales digitales). Además, algunos procesos de compra se declararon desiertos, y otros resultaron con precios por funcionario mayores a los permitidos en la normativa institucional. Finalmente, por motivo de la huelga nacional acaecida a finales del 2018, algunos cursos no se llevaron a cabo.

Por otra parte en el CENDEISS se reservaron fondos para la ejecución de la primera actividad del proyecto de cooperación internacional con Colombia, denominado “Fortalecimiento de la rehabilitación oncológica de la CCSS”, no obstante, por atraso en la definición de cronograma de trabajo e identificación de contrapartes técnicas colombianas, la aprobación por parte de Junta Directiva de la CCSS se dio hasta el mes de octubre, imposibilitando la realización del taller para el cuarto trimestre del 2018.

La partida **Mantenimiento y reparación** ejecutó ₡28,992.9 (56.8%); de estos recursos la mayor parte correspondió a las subpartidas **Mantenimiento de edificios y locales** con ₡12,015.9 (56.6% ejecutados) y **Mantenimiento y reparación de otros equipos** con ₡9,768.7 (66.4% de ejecución).

La subpartida **Mantenimiento de edificios y locales** presentó un presupuesto de ₡21,219.8, de los cuales se ejecutó ₡12,015.9. Los hospitales concentraron el 75.2% de la asignación (₡9,867.1) y el 76.9% del gasto ejecutado (₡9,241.3).

Destaca el Hospital San Juan de Dios como la unidad con mayor presupuesto en mantenimiento de edificios y locales, con ₡3,840.9; entre los proyectos en ejecución en dicho hospital se encuentran: remodelación del servicio de esterilización y equipos (centro de equipos), remodelación de la unidad de radio farmacia (instalación aire acondicionado), mantenimiento preventivo y correctivo de sistema de llamado de enfermeras, suministro e instalación de estaciones de agua caliente, proyecto mejoras arquitectónicas al servicio de emergencias para la implementación del Expediente Digital (EDUS).



Otras unidades como el Hospital Nacional Psiquiátrico (¢785.20), Hospital Dr. Fernando Escalante Pradilla (¢664.8) Hospital Dr. Max Peralta Jiménez (¢400.0) y Hospital México (¢361.0) cuentan con asignaciones importantes en esta subpartida.

Asimismo, mediante los fondos institucionales con los recursos de la subpartida de mantenimiento de edificios y locales se desarrollaron los siguientes proyectos:

**Cuadro 16. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con Fondo Recuperación de Infraestructura**  
Al 31 de diciembre, periodos 2018  
(Millones)

Cód. Unidad Ejecutora	Centro Médico	Proyecto	Asignación	Monto Ejecutado
2308	Hospital Dr. Max Terán Vals	Restauración General de planta física.	244.9	244.9
2557	Área de Salud de Bagaces	Pintura Interna y Externa, cambio de cielos de la Sede A.S, impermeabilización techo y pintura general EBAIS Fortuna	112.0	80.0
2701	Hospital Dr. Fernando Escalante Pradilla	Realizar readecuación y modernización de los servicios sanitarios de los pacientes, adaptándolos para el cumplimiento de la Ley 7600 (Ginecoobstetricia) (8 baños)	104.8	138.1
2704	Hospital de Ciudad Neily	Muro de gaviones	87.0	50.3
2208	Hospital San Vicente de Paul	Sistema de anclajes para trabajos en Altura	76.0	0.0
2304	Hospital Nacional Psiquiátrico	Mejoras en paredes, pisos y cielos Servicio Nutrición	75.0	75.9
2701	Hospital Dr. Fernando Escalante Pradilla	Modernización de red de gases médicos	70.0	7.7
3107	Dirección Mantenimiento Institucional	Suministro de materiales u mano de obra para la reparación e impermeabilización de la losa piso 15 del edificio Jenaro Valverde.	66.0	0.0
2207	Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vega	Fortalecimiento de las Maternidades	63.9	29.0
2352	Área de Salud de Los Santos	Pavimentación del parqueo Sede Area de Salud	60.0	54.8
2705	Hospital de San Vito de Coto Brus	Remodelación de morgue.	56.4	133.9
2701	Hospital Dr. Fernando Escalante Pradilla	Continuación del cambio de cubierta que se ha venido realizando años anteriores para finalizar con la eliminación de filtraciones y goteras por el daño del techo y por ende, el cielo raso del salón, generando además el confort que necesitan los pacientes por las incidencias del clima	55.2	55.2
2601	Hospital Dr. Tony Facio Castro	Suministro de servicios para la reparación y puesta en marcha de los pisos de sala de operaciones	55.0	55.0
2599	Dirección Regional Chorotega	Cambio de cielos en Cochera y Auditorio	52.6	0.0
2802	Clínica Oftalmológica	Pintura y cambio de techo de la Clínica Oftalmológica	52.3	52.3
2705	Hospital de San Vito de Coto Brus	Sustitución de piso vinílico Edificio Urgencias, 2da etapa.	50.0	50.0
2759	Área de Salud de Osa	Reparac. Sede Pisos, Luminarias, Parqueo, tapas de registro	50.0	42.9

**Cuadro 16. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con Fondo Recuperación de Infraestructura**  
Al 31 de diciembre, periodos 2018  
(Millones)

Cód. Unidad Ejecutora	Centro Médico	Proyecto	Asignación	Monto Ejecutado
2304	Hospital Nacional Psiquiátrico	Cambio de ventanería y Cedazos	50.0	44.7
2502	Hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño	Proteger de la lluvia y sol los pasillos que comunican los principales servicios del hospital	41.0	35.8
2231	Área de Salud de Santo Domingo	Obras y trabajos de mantenimiento en la sede de Área de Salud Santo Domingo y EBAIS	40.0	0.0
2305	Hospital Dr. Roberto Chacón Paut	Mantenimiento pisos y pasamanos	40.0	63.6
2401	Hospital de San Carlos	Remplazo de tubería agua potable II etapa	40.0	40.0
2705	Hospital de San Vito de Coto Brus	Sustitución de piso vinílico en sala de espera pacientes y áreas administrativas edificio Urgencias.	40.0	40.0
2701	Hospital Dr. Fernando Escalante Pradilla	Remodelación de los servicios de tele salud, validación de derechos y cirugía menor	38.0	122.5
2601	Hospital Dr. Tony Facio Castro	Suministro de servicios y de todos los equipos, accesorios y tuberías de conducción de vapor necesarios para la instalación de dos by pass en estación reguladora de presión de vapor, fabricación e instalación de bota colectora de condensado, acondicionamiento de equipo Easiheat para generación de agua caliente del Hospital Dr. Tony Facio castro y fabricación e instalación de línea de vapor a autoclave en 4° piso	36.6	36.6
2305	Hospital Dr. Roberto Chacón Paut	Readecuación pasillo lateral UA	35.0	0.0
2305	Hospital Dr. Roberto Chacón Paut	Mantenimiento de mallas perimetrales	35.0	16.3
3107	Dirección Mantenimiento Institucional	Instalación de Mallas y Púas anti palomas, Edificio Jenaro Valverde	35.0	31.9
2304	Hospital Nacional Psiquiátrico	Readecuación de baños de aulas, auditorio y gimnasio de usuarios	35.0	34.0
2501	Hospital Monseñor Sanabria	Servicio de instalación, mantenimiento, reparación de puertas y ventanas de vidrio y estructuras de aluminio.	35.0	0.0
2203	Centro Nacional de Rehabilitación	Mantenimiento infraestructura (mejoras techos, pisos, paredes, ventanas, puertas, pintura, entre otros.	32.4	31.5
2305	Hospital Dr. Roberto Chacón Paut	Farmacia y otros	30.0	29.2
3107	Dirección Mantenimiento Institucional	Remodelación Piso 4 ala Oeste, edificio Jenaro Valverde	30.0	0.0
2652	Área de Salud de Cariari	Pintura general, cambio de piso de quirófano y cambio de cielos (Clínica Cariari)	30.0	26.0
2501	Hospital Monseñor Sanabria	Mejoramiento de la accesibilidad física de usuarios a las áreas del Servicio de Emergencias, Consulta Externa y Farmacia.	30.0	0.0
3107	Dirección Mantenimiento Institucional	Remodelación Dirección Coberturas Especiales, piso 14 ala este Edificio Jenaro Valverde	28.0	17.4

**Cuadro 16. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con Fondo Recuperación de Infraestructura**  
Al 31 de diciembre, periodos 2018  
(Millones)

Cód. Unidad Ejecutora	Centro Médico	Proyecto	Asignación	Monto Ejecutado
2401	Hospital de San Carlos	Reemplazo de la cubierta de techo del edificio de Proveeduría Hospital San Carlos	27.0	24.2
2207	Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vega	Cambio de Tubería de agua potable dañada.	27.0	19.4
2705	Hospital de San Vito de Coto Brus	Remodelación Servicios Sanitarios Vestidores de Sala de Operaciones.	25.0	25.0
2502	Hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño	Construir e instalar techos, sistema de iluminación la rampa y 2 escaleras de emergencia del edificio de hospitalización para los servicios de Hospitalización y Cirugía.	25.0	25.1
2758	Área de Salud de Corredores	Mejoras en el Ebáis de paso canoas	25.0	24.1
2103	Hospital Nacional de Niños Dr. Carlos Sáenz Herrera	Acondicionamiento de Servicios de Medicina	25.0	0.0
2680	Área de Salud de Talamanca	Pintura general y mejoras varias (Chinakichá)	25.0	24.9
3107	Dirección Mantenimiento Institucional	Mejoras en la Infraestructura	23.3	0.0
2207	Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vega	Cambio de Cielo Raso del Laboratorio Clínico	23.0	23.0
2651	Área de Salud Valle de La Estrella	Pintura y reparaciones (Pintura Casa)	21.0	0.0
2631	Área de Salud de Siquirres	Pintura general y mejoras varias (EBAIS La Perla)	21.0	14.0
2631	Área de Salud de Siquirres	Pintura general y mejoras varias (Parismina)	21.0	0.0
2502	Hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño	Pintura de verjas perimetrales	20.8	20.8
2680	Área de Salud de Talamanca	Pintura general y mejoras varias (Bambú)	20.0	20.0
2631	Área de Salud de Siquirres	Pintura interna y mejoras varias (El Carmen)	20.0	19.1
2501	Hospital Monseñor Sanabria	Recuperación de infraestructura y remodelaciones menores varias: Remodelación de acabados asépticos para el área de Cirugía Odontológica, Remodelación de acabados asépticos para el área de Soluciones Parenterales de Farmacia.	20.0	78.4
2206	Hospital San Francisco de Asís	Ampliación de bodega (contenedores)	19.3	18.6
2531	Área de Salud de Santa Cruz	Mantenimiento correctivo PVP de Cabo Velas y Clínica de Cartagena	18.6	18.6
2207	Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vega	Monto a pagar por la finalización de los Proyectos de Readecuación de Urgencias y Laboratorio Clínico, en el 2018.	18.0	18.0
2503	Hospital de La Anexión	Sustitución de techo de bodegas	17.9	12.0
2654	Área de Salud de Matina	Cambio (renovación) de mobiliario en las clínicas de Bataan, Matina, 28 Millas, Luzón, Estrada y Cuba Creek	17.0	14.9
2632	Área de Salud de Limón	Pintura general y mejoras varias (Limón 2000)	17.0	9.2
2632	Área de Salud de Limón	Pintura general y mejoras varias (Rio Banano)	17.0	10.1
2631	Área de Salud de Siquirres	Pintura general y mejoras varias (Cruce-Florida)	16.0	22.9
2654	Área de Salud de Matina	Pintura general y mejoras varias (Venecia)	16.0	21.2

**Cuadro 16. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con Fondo Recuperación de Infraestructura**  
Al 31 de diciembre, periodos 2018  
(Millones)

Cód. Unidad Ejecutora	Centro Médico	Proyecto	Asignación	Monto Ejecutado
8202	Área Laboratorio Soluciones Parenterales	Mantenimiento capa asfáltica	15.7	15.4
2401	Hospital de San Carlos	Ampliación y remodelación de baños y servicios sanitarios del Hospital.	15.0	15.0
2680	Área de Salud de Talamanca	Adaptar batería de servicios sanitarios y remodelación de espacio para un pequeño comedor (Margarita)	15.0	14.7
2631	Área de Salud de Siquirres	Pintura Externa y mejoras varias (Antigua Sede)	15.0	15.0
2207	Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vega	Sustitución de lámparas fluorescentes dañadas y muy oxidadas y sustitución servicios sanitarios dañados.	15.0	12.9
2207	Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vega	Bodega de Insumos del Servicio de Cirugía y Centro de Equipos.	15.0	0.0
2208	Hospital San Vicente de Paul	Mantenimiento de las instalaciones de la oficina de Ingeniería, (Casa Amarilla)	14.7	0.0
2563	Área de Salud de Hojancha	Cambio De Cubiertas De Techo Sede A.S Salud y Remodelación Acceso a Sala De Shock	12.9	0.0
2103	Hospital Nacional de Niños Dr. Carlos Sáenz Herrera	Construcción de Rejas y portón eléctrico en Edificio Anexo de Financiero y Asesoría Legal	12.4	12.4
8208	Área Lavandería Central	Mantenimiento de las áreas administrativas	12.0	10.6
2208	Hospital San Vicente de Paul	Pintura muro perimetral del Hospital	12.0	8.5
2207	Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vega	Sustitución de losa de concreto en el pasillo de la Capilla por techo metálico	12.0	12.0
2105	Hospital de Las Mujeres Dr. Adolfo Carit	Cambio de techos en mantenimiento	11.0	11.8
8202	Área Laboratorio Soluciones Parenterales	mantenimiento correctivo cuarto de inflamables	10.5	6.9
2208	Hospital San Vicente de Paul	Mantenimiento de las verjas de las escaleras de Emergencias	10.2	10.1
2352	Área de Salud de Los Santos	Proyecto recuperación infraestructura Edificio San Pablo de León Cortés Segunda Parte	10.0	8.9
2758	Área de Salud de Corredores	Mejoras varias en EBAIS de Bella Luz	10.0	10.0
2207	Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vega	Cambio de Cajas de Breaker	10.0	0.0
2207	Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vega	Pintura	10.0	7.6
2944	Dirección de Centros Especializados	Servicios de Mantenimiento en infraestructura y remodelación en CNRM	9.7	9.6
2705	Hospital de San Vito de Coto Brus	Remodelación Oficina Jefatura Servicio de Ingeniería y Mantenimiento.	9.0	9.0
2650	Área de Salud de Horquetas-Río Frio	Remodelación de la instalación eléctrica de laboratorio	9.0	9.0
8202	Área Laboratorio Soluciones Parenterales	Intervención tanque de uso diario de bunker	9.0	7.5
2680	Área de Salud de Talamanca	Adaptar batería de servicios sanitarios (Cahuíta)	7.3	7.3

**Cuadro 16. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con  
Fondo Recuperación de Infraestructura  
Al 31 de diciembre, periodos 2018  
(Millones)**

Cód. Unidad Ejecutora	Centro Médico	Proyecto	Asignación	Monto Ejecutado
3110	Dirección de Equipamiento Institucional	Construcción de techo para resguardo de vehículos institucionales	7.0	6.9
2502	Hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño	Rampa de acceso y construcción de pasillo en techo para puerta de emergencia, Servicio de Pediatría, Ginecología y Psiquiatría	7.0	7.0
2680	Área de Salud de Talamanca	Adecuación de espacio para atención de odontología (Rancho Grande)	6.8	6.8
2703	Hospital Dr. Tomás Casas Casajús	Sustituir los sistemas de aires acondicionados en Cirugía Aséptica y Pasillo Estéril de sala de operaciones	6.3	3.4
2207	Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vega	Cambio de láminas de techo	6.1	4.9
2502	Hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño	Construcción de Sistema de desenfoco de aguas pluviales en parqueo de ambulancias y transporte de pacientes	6.0	6.0
2207	Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vega	Aislamiento térmico de tubería agua caliente y mejoras en la misma	6.0	0.0
2802	Clínica Oftalmológica	Sistema Hidroneumático	5.3	5.9
2632	Área de Salud de Limón	Pintura General y mejoras en Servicio de Farmacia Clínica San Juan	5.3	8.0
2483	Área de Salud de Ciudad Quesada	Trabajos de mantenimiento en el EBAIS Concepción - Área Salud Ciudad Quesada	5.0	5.0
8202	Área Laboratorio Soluciones Parenterales	Pintura exterior del laboratorio y bodega	4.8	4.0
3107	Dirección Mantenimiento Institucional	Remodelación CGI Gerencia Médica, edificio Laureano Echandi	4.7	4.7
2332	Área de Salud de Paraíso-Cervantes	Mantenimiento preventivo y correctivo (cielo raso y pintura)	4.2	4.2
2481	Área de Salud de Florencia	Gabinets aéreos, estantería, pila para curaciones	3.7	3.7
2705	Hospital de San Vito de Coto Brus	Construcción de centro de acopio.	3.6	3.6
8202	Área Laboratorio Soluciones Parenterales	Sistema de extracción en baños	3.5	3.5
8202	Área Laboratorio Soluciones Parenterales	impermeabilización de techos casa de maquinas	3.5	4.8
2103	Hospital Nacional de Niños	Pintura Fachadas Sur y Oeste Edificio Chapuí	3.0	3.0
2699	Dirección Regional Huetar Atlántica	Reparación baños casa del Director Regional	2.6	8.5
<b>Total</b>			<b>2,914.5</b>	<b>2,410.7</b>

Fuente: Dirección de Mantenimiento Institucional y Dirección de Presupuesto.

Entre los principales factores que inciden en la ejecución de obras de reparación en infraestructura se encuentra la disponibilidad de recurso humano capacitado para definir especificaciones técnicas de proyectos complejos, y la extensión de tiempos en los procesos de contratación debido a requerimientos administrativos estipulados por ley.

Además, otros elementos a considerar sobre los recursos no ejecutados es por la complejidad de los proyectos que trascienden más de un periodo presupuestario y por ende el cronograma de pagos se realiza según el avance de las obras, sin embargo, debe existir el contenido presupuestario durante el periodo, otras causas son los retrasos en etapas de permisos de construcción, subsanación, diseño de planos de construcción, especificaciones técnicas, recursos de apelación que presentaron los proveedores, lo cual impidió cumplir la programación del proyecto.

Finalmente, según las unidades ejecutoras en ocasiones hay atrasos en la entrega de los proyectos por parte de los proveedores o presentación tardía de facturas que impidieron la cancelación en el periodo 2018, por lo cual impacta la ejecución del institucional.

En **Mantenimiento de instalaciones y otras obras** se ejecutó ₡1,777.8 (86.5%). Esta subpartida se utiliza mayormente para dar mantenimiento a tanques sépticos y tuberías sanitarias; otras obras en las que se emplearon estos recursos fueron el mantenimiento de sistemas de alarmas contra incendios, cableado eléctrico, telefónico y fibra óptica, mantenimiento de tanques de agua y análisis químico y bacteriológico de agua potable, entre otros.

Entre los proyectos destacan en el Hospital San Vicente de Paul el mantenimiento preventivo, limpieza del pozo y cambio de la bomba del pozo, impermeabilización de los tanques de agua potable y Mejoras en el sistema de detección de alarmas contra incendios. En el Hospital Max Peralta Jiménez se realizó el reemplazo total de la red eléctrica del Servicio de Laboratorio, el Hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño se realizó el proyecto de suministro e instalación de sistemas eléctricos normales en la UCI, SOP y Neonatos, el Hospital Monseñor Sanabria el reemplazo de alimentación eléctrica de los aires acondicionados de Salas de Operaciones, entre otros.

En las subpartidas de mantenimiento y reparación de equipos se debe tomar en consideración que generalmente su ejecución no es total, debido a que estas constituyen una provisión de recursos ante eventuales desperfectos o fallos en los equipos, los cuales no necesariamente se materializan. Por tal, razón no se ejecutan en su totalidad.

La subpartida **Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción** presentó un gasto de ₡1,623.1 (31.5% de ejecución). Estos recursos se utilizaron en proyectos como equipos de refrigeración, calderas, ascensores, plantas eléctricas, generadores de vapor y agua caliente, entre otros. Parte de los factores que incidieron en la ejecución se explican por la existencia de compras que no se materializaron antes del cierre de los fondos rotatorios debido a atrasos administrativos en la entrega de carteles, atrasos en los cronogramas de adjudicación, realización de orden de compra y entrega de las facturas por parte de los proveedores. Además, se mantiene recursos en el fondo institucional de Contingencias por ₡3,250.0, ante la posibilidad que suceda un imprevisto a nivel institucional que requiera la pronta atención para la continuidad de los servicios.



**Mantenimiento y reparación de equipo de transporte** presentó un gasto de ¢460.4 (11.9% de ejecución), destinado al mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos institucionales, según la demanda que estos presenten en el periodo. La baja ejecución se dio debido a la renovación de flotilla vehicular para las unidades ejecutoras por lo cual estos están bajo garantía y no requieren reparación. Al igual que la subpartida anterior se cuentan con recursos en el fondo institucional de Contingencias por ¢3,250.0.

En **Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación** se gastó ¢672.2 (83.6% ejecutados). Estos recursos se utilizaron en el mantenimiento de centrales telefónicas IP, fax, equipos de sonido para comunicación dentro de hospitales y pantallas electrónicas, entre otros. En algunos casos el mantenimiento de los equipos aún está dentro de la garantía de la compra por lo cual se generan ahorros para la institución.

La subpartida de **Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina** ejecutó ¢1,348.4 (81.5%), destinados principalmente al mantenimiento de los sistemas de aire acondicionado. También se contrata mantenimiento de fotocopadoras, sillas, archivadores, escritorios y estantes, entre otros.

Por su parte, en **Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información** se ejecutó la suma de ¢1,326.4 (83.9% de ejecución). Incluye, entre otros, contratos de mantenimiento de equipos de telemedicina, cableado de red, impresoras, software y computadoras.

Finalmente, **Mantenimiento y reparación de otros equipos** presentó un gasto de ¢9,768.7 (66.4% de ejecución). La mayor parte de los recursos pendientes de ejecutar se ubican en fondos institucionales, que constituyen reservas para fortalecer el mantenimiento de equipos en el marco de las acciones que se emprenden para preservar los activos institucionales. Entre factores que justifican el porcentaje de ejecución alcanzado esta la renovación de equipos, los cuales dentro de las condiciones de la compra incluyen en la garantía el manteniendo preventivo y correctivo. Además, algunos procesos de contratación no se lograron concretar durante el periodo y en algunos casos los proveedores no presentaron a tiempo las facturas para su cancelación.

La partida **Servicios diversos** presentó un gasto de ¢2,627.2 (88.3% ejecutados), que corresponden 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, pago de peajes, parqueos, revisión técnica vehicular, entre otros. Entre los factores que incidieron en la ejecución presupuestaria destaca la aplicación de contratos según demanda que permiten generar ahorros cuando disminuye la intensidad de uso de los servicios.

El presupuesto asignado al grupo **“Materiales y suministros”** sumó ¢337,492.6, de los cuales se gastaron ¢323,392.6 (95.8%).

En la partida **Productos químicos y conexos** se registraron gastos por ¢195,006.9 (96.6% ejecutado), de los cuales el 76.5% (¢149,112.2) correspondieron a la subpartida Productos farmacéuticos y

medicinales, que incluye las compras de preparados farmacéuticos para uso médico, preparados genéricos y de marcas registradas como ampollas, cápsulas, tabletas, grageas, jarabe ungüentos, preparados para higiene bucal y dental, así como productos botánicos, pulverizados, molidos o preparados de otra forma.

Además, quedó pendiente el proyecto "Acceso Universal al Diagnóstico Temprano y Tratamiento de la Infección por el Virus de la Inmunodeficiencia Humana VIH" por ₡125.0, recursos administrados por la Dirección de Desarrollo de Servicios de Salud. Así como, la cancelación de facturas no presentadas por los proveedores tales como: Farmanova S.A., CEFA S.A. DIFACE S.A. NUTRICARE S.A.

La subpartida **Combustibles y lubricantes** presentó una ejecución de 91.7%, que representa egresos por ₡5,062.4, explicados principalmente por la compra de combustible y lubricantes para equipo de transporte, diésel para el funcionamiento de las plantas generadoras de electricidad y gas LP para los procesos de generación de vapor, lavado, secado de ropa y cocción de alimentos en los centros de salud. En cuanto a **Tintas, pinturas y diluyentes** tuvo un gasto de ₡1,442.3 (87.1%); la Ley 8454 de Certificados, firmas digitales y documentos electrónicos, entre otras medidas de racionalización, así como la implementación el expediente electrónico "EDUS", han permitido controlar el gasto en esta subpartida.

En la subpartida **Otros productos químicos** que contó con un presupuesto de ₡41,075.7 se ejecutaron gastos por ₡39,390.0 con una ejecución del 95.9%, en esta se registra la compra de sustancias químicas orgánicas e inorgánicas tales como sales, ácidos, gases industriales detergentes, jabones, insecticidas, fumigantes, fertilizantes, entre otros.

La subpartida **Alimentos y productos agropecuarios** presentó egresos por ₡13,068.0 y una ejecución 96.5%, corresponde principalmente a la compra de alimentos y bebidas naturales para usuarios de los servicios que brinda la institución, como los pacientes de los centros médicos.

La partida **Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento** mostró un gasto de ₡1,677.1 (76.5% ejecución), del cual la mayor parte correspondió a las subpartidas **Materiales y productos metálicos** con ₡556.7 (83.5% ejecución), **Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo** con ₡551.2 (79.4% ejecución) y **Otros materiales y productos de uso en construcción** con ₡375.2 (84.5% de ejecución). Es necesario mantener saldos en estas subpartidas para resguardar los equipos ante eventuales fallas, inconsistencias en el funcionamiento o para evitar atrasos en las diversas reparaciones que se presenten.

En **Herramientas, repuestos y accesorios** se registraron egresos por ₡9,432.0 (85.7% ejecución). 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. Por dicha razón, este tipo de subpartidas no llegan a ejecutar en su totalidad.

Factores como atrasos en los cronogramas de compras, entregas tardías por parte de los contratistas, procesos infructuosos, influyeron en la ejecución presupuestaria observada, como es el caso del Hospital San Rafael de Alajuela quedó pendiente las compras de repuestos para equipos médicos, los accesorios desfibrilador, tubos generadores de rayos X y la consola telemando de RX.

Por su parte, **Bienes para producción y comercialización** ejecutó ₡977.2 (94.5% ejecución). Contempla únicamente la subpartida **Materia prima**, en la cual se registra la compra de insumos como materiales odontológicos y materias primas para la elaboración de los productos en los laboratorios de la institución, tales como: azúcar refinado, vaselina líquida pesada, hidrato cloral, esperma de ballena, bicarbonato de sodio, entre otros. Algunas compras de materia prima utilizan las entregas según demanda, por lo que el recibo de facturas para el trámite de pago tiende a atrasarse. Asimismo, bajo esta modalidad de entrega los laboratorios de producción industrial toman en cuenta también los inventarios para hacer los pedidos, lo cual permite generar ahorros.

La partida **Útiles, materiales y suministros diversos** mostró una ejecución de 95.8%, que equivale a ₡103,231.5, explicado en mayor parte por la subpartida **Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación** (₡88,126.1 y 96.2% de ejecución) en la cual se registran materiales que se utilizan en las actividades médico-quirúrgicas de enfermería, farmacia, laboratorio e investigación, entre otros.

Otras subpartidas de importancia en este grupo son **Textiles y vestuarios** con ₡ 5,850.1 y ejecución de 97.7% donde se contempla la compra de todo tipo de hilados, tejidos de fibras artificiales, naturales y prendas de vestir. Se incluye bajo este concepto el gasto por: colchones, almohadas, ahulados, ropa de cama y ropa para los pacientes hospitalizados, así como vestuario especial para el personal médico y paramédico, calzado de todo tipo, ropa especial de salas de cirugía, uniformes de todo tipo para cierto personal médico de la Institución y **Otros útiles, materiales y suministros** con egresos de ₡4,115.1 y una ejecución 94.7%, la cual tiene como principal componente la adquisición de envases y empaques médicos como los frascos, goteros, tapones, cajas de lata, capsulas de gelatina, entre otros.

La subpartida **Productos de papel, cartón e impresos**, con un gasto de ₡3,289.0, presentó una ejecución presupuestaria de 90.2%. Los procedimientos de contratación administrativa mediante la figura de compra según demanda por parte de algunas unidades ejecutoras permiten que se compre únicamente lo necesario lo cual permite disminuir costos por inventario.

Asimismo, en **Útiles y materiales de oficina y cómputo**, con un gasto de ₡360.7, presentó una ejecución presupuestaria de 76.3%. **Útiles y materiales de resguardo y seguridad** se gastó ₡172.0, para una ejecución de 72.6%; en los **Útiles y materiales de cocina y comedor** se registró ₡714.8, que equivale a un 90.0% de ejecución, y en la subpartida **Útiles y materiales de limpieza** la ejecución fue de 85.9%, con un gasto de ₡603.7. En estos resultados aplican también las causas señaladas anteriormente,

además de algunos imprevistos propios de los procesos de contratación administrativa, como la declaratoria de procesos de compra infructuosos o la entrega tardía de las facturas por parte de los proveedores o con errores en la presentación.

Además, las compras de materiales de este grupo se priorizaron según revisión de existencias, de acuerdo con las políticas de racionalización del gasto emitidas por la Junta Directiva de la institución.

El grupo **Intereses y comisiones** presentó un gasto de ₡5,380.2, que corresponde a la subpartida **Intereses sobre préstamos del sector externo** (gasto de ₡2,533.0) en la cual se registra el pago de intereses sobre los préstamos del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE) y del Instituto de Crédito Oficial de España (ICO). Por otro lado, en la subpartida **Intereses sobre títulos valores internos de largo plazo** se registró un gasto de ₡2,847.2, por concepto de intereses acumulados que se pagaron al adquirir títulos valores de largo plazo en el mercado secundario.

La ejecución se explica dado que gran parte los títulos de largo plazo fueron adquiridos en subastas y con emisiones establecidas en el mercado, por tanto, el monto de los intereses acumulados era representativo y fue mayor a lo esperado.

En conclusión, el crecimiento de las compras de títulos en el periodo 2018, origina la misma relación de incremento en los intereses acumulados, estas compras cumplían con las características solicitadas por el Comité de Inversiones del Seguro de Salud, en cuanto a plazos de colocación y donde la planificación de aprovisionar el financiamiento de proyectos futuros mediante recursos propios de la institución y el ingreso de nuevos recursos de los diferentes proyectos como de Infraestructura Hospitalaria, el Fideicomiso de Construcción, la Red Oncológica y la Ley de Control del Tabaco poseen un papel muy importante.

El grupo **Activos financieros** presentó un gasto de ₡230,531.5 (ejecución de 99.1%); monto correspondiente en su totalidad a la subpartida **Adquisición de valores del Gobierno Central**. Esta asignación está consignada a inversiones en títulos valores de largo plazo con recursos propios de la institución, y de carácter específico como los generados por la Ley de Control del Tabaco. Los fondos se invierten con el fin de aprovisionar el financiamiento de proyectos futuros, que incluyen renovación tecnológica y construcción de infraestructura, entre otros. Según el origen y el uso de los recursos, las compras de los títulos corresponden al siguiente detalle:

- Ley de control del tabaco: ₡23,878.8.
- Infraestructura: ₡141,476.7.
- Aprovisionamiento para pago de aguinaldos: ₡65,176.0.

Los egresos del grupo **Bienes duraderos** totalizaron ₡71,435.1 (52.5% de ejecución), lo cual representa 3.4% del total de egresos del Programa Atención Integral de la Salud.



La ejecución de la partida **Maquinaria, Equipo y Mobiliario** presentó un gasto de ₡44,517.0 (68.3%), dentro de la cual la subpartida Equipo Sanitario, Laboratorio e Investigación con ₡29,136.9 (79.0%) fue la de mayor participación, con un 65.5%. Sin embargo, los recursos no ejecutados tuvieron como las principales causas la no presentación de las facturas por parte de los proveedores, incumplimientos en las fechas de entrega programada de los activos adquiridos, devoluciones de activos por parte de la administración ya que no cumplían con las especificaciones técnicas solicitadas en el cartel, procesos de compra declarados infructuosos o en procesos de apelación por parte de proveedores, entre otros.

Por otro lado, en la partida **Construcciones, adiciones y mejoras** se ejecutó ₡24,925.9 (46.5%), siendo la subpartida Edificios la más representativa con ₡13,928.8 (61.5%).

Finalmente, la partida **Bienes preexistentes** que contó con una asignación de ₡17,302.5, de la cual ₡10,582.5 corresponde a la subpartida Edificios preexistentes, y ₡6,720.0 a Terrenos. Al cierre del periodo ejecutó gastos en terrenos por de ₡1,992.2 para un 29.6%.

El cuadro siguiente muestra la ejecución presupuestaria de las subpartidas de Bienes Duraderos:

### Cuadro 17. Programa Atención Integral de la Salud: ejecución en bienes duraderos

Al 31 de diciembre de 2018

(Millones de colones)

Código	Descripción	Presupuesto modificado	Egresos	Diferencia	% Ejec.
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria, equipo y mobiliario</b>	<b>65,216.0</b>	<b>44,517.0</b>	<b>20,699.0</b>	<b>68.3</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	4,328.9	797.3	3,531.6	18.4
5.01.02	Equipo de transporte	1,592.7	884.6	708.0	55.5
5.01.03	Equipo de comunicación	965.6	804.5	161.1	83.3
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	2,044.1	1,606.2	437.9	78.6
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	8,226.3	4,163.1	4,063.2	50.6
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investig.	36,871.8	29,136.9	7,734.9	79.0
5.01.07	Equipo y mobiliario educ. deportivo y recreac.	72.6	69.1	3.6	95.1
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	11,113.9	7,055.3	4,058.6	63.5
<b>5.02</b>	<b>Construcciones, adiciones y mejoras</b>	<b>53,589.6</b>	<b>24,925.9</b>	<b>28,663.8</b>	<b>46.5</b>
5.02.01	Edificios	22,661.0	13,928.8	8,732.2	61.5
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	30,928.6	10,997.0	19,931.6	35.6
<b>5.03</b>	<b>Bienes preexistentes</b>	<b>17,302.5</b>	<b>1,992.2</b>	<b>15,310.3</b>	<b>11.5</b>
5.03.01	Terrenos	6,720.0	1,992.2	4,727.8	29.6
5.03.02	Edificios preexistentes	10,582.5	0.0	10,582.5	0.0
<b>Total</b>		<b>136,108.1</b>	<b>71,435.1</b>	<b>64,673.0</b>	<b>52.5</b>

Fuente: informe de ejecución presupuestaria, diciembre 2018. Dirección de Presupuesto, C.C.S.S.

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

#### a. Maquinaria y equipo para la producción

Esta subpartida presentó un gasto de ¢797.3 (18.4%). Entre las razones que se tienen para justificar los recursos no ejecutados están las compras la Dirección de Producción Industrial por ¢1,026.8, algunas se declararon infructuosas y otros procesos de compras no pudieron ser cancelados en el periodo 2018 por atrasos en los tiempos de entrega de los activos por parte de los proveedores, entre los activos a adquirir están:

- Máquina teñidora de lentes
- Máquina multiagujas
- Máquina arrolladora
- Cortadora de tela
- Máquina medidora de tela
- Taponadora de frascos
- Colocadora dosificadora
- Sistema de destilación de Agua



Además, en los fondos institucionales se disponían de recursos para los proyectos del “Sistema de tapado y colocado de dosificadores” del Laboratorio de Productos Farmacéuticos y la compra de lavadoras industriales para la Lavandería Zeledón Venegas.

Entre las compras realizadas durante el período destacan las siguientes:

- Plantas de generación eléctrica para el Hospital Enrique Baltodano de Liberia, Hospital de Niños, Hospital San Ramón.
- Secadora de ropa industrial para el Hospital Dr. Tony Facio Castro.
- Lavadoras y secadoras industriales para la Lavandería Zeledón Venegas.
- Banda telescópica transportadora de ropa limpia para la Lavandería Zeledón Venegas.
- Planta eléctrica de emergencia para el Hospital San Francisco de Asís.
- Dosificadores en el Laboratorio de Productos Farmacéuticos.

#### **b. Equipo de Transporte**

El gasto en equipo de transporte ascendió a ¢884.6 (55.5%), destacando que el Hospital San Juan de Dios realizó las compras de montacargas de doble alcance y vertical, apiladores de tarimas y carreta eléctrica. Además, de montacargas eléctricos para la Fábrica de Ropa y Laboratorio de Reactivos Químicos.

En esta subpartida se registró la compra de equipos de transportes que realiza el Área Servicios Generales, los cuales son distribuidos en diversas unidades ejecutoras que brindan servicios de atención médica a la población, entre ellos estuvieron la compra de:

- Camiones tipo plataforma y tándem (2)
- Cuadriciclos (10).
- Vehículos 4X4 (17).
- Ambulancias 4x2 y 4x4 (4).
- Microbuses para pasajeros (6).

Entre de los recursos no ejecutados están otros los procesos de compra desarrollados el Área de Servicios Generales, donde se adquieren vehículos para las unidades médicas, entre estos casos están:

El proceso de licitación abreviada 2018LA-000002-1161 para la adquisición de vehículos institucionales, sin embargo, por la complejidad de la compra no fue posible realizar la cancelación en el periodo presupuestario 2018.

El proveedor entregó al finalizar el periodo únicamente uno de dos camiones, por lo que no fue posible ejecutar totalmente lo presupuestado.

Se realizaron las gestiones a solicitud del Área de Salud Cariari para la adquisición de una lancha, sin embargo, mediante oficio AASC-0763-18, se comunica que ninguno de los proveedores que participaron en el proceso cumplían con lo solicitado en tiempo de entrega, por tal razón la contratación se declaró infructuoso según nota UCA-ASC-471-10-18.

### **c. Equipo de Comunicación**

Se ejecutó la suma de €804.5 (83.3% ejecutado) que incluye, entre otros, la adquisición de los siguientes equipos:

- Central telefónica para la Lavandería Zeledón Venegas
- Central telefónica para Laboratorio de Productos Farmacéuticos.
- Radio comunicadores portátil (100) y teléfonos IP (376), para el Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia.
- Central telefónica y unidad central de audio, para el Hospital Nacional Psiquiátrico.
- Teléfonos IP (191), para el Hospital Nacional de Niños Dr. Carlos Sáenz Herrera.
- Consola IP maestra para llamado de enfermeras en el Hospital San Juan de Dios.

El Hospital de Ciudad Neily programó la compra del sistema de vigilancia del Servicio de Farmacia y de las áreas externas del centro médico, la compra presentó atrasos debido a que se debió solicitar a la regional la autorización para tramitar la compra a nivel local y luego gestionar ante Servicios Generales especificaciones técnicas de los equipos. Según expediente 2018LA-000013-2704, esta compra tiene un costo aproximado de €90.0. Así como, en los fondos institucionales quedaron los recursos (€50.0) para el proyecto de dotar a la Unidad Médica Móvil de un nuevo sistema de comunicación.

Según indican las unidades ejecutoras otros recursos no ejecutados se deben principalmente a retrasos en el proceso de contratación, atrasos en la entrega de los equipos por parte de los proveedores y presentación tardía de facturas que impidieron la cancelación en el periodo 2018. Además, el precio de mercado de algunos equipos fue inferior a las estimaciones realizadas por parte de las unidades ejecutoras.

### **d. Equipo y Mobiliario de Oficina**

El gasto en esta subpartida ascendió a €1,606.2 (78.6%). Destaca la compra de muebles modulares de trabajo, estantes, sillas ergonómicas, pizarras, por parte de los Hospitales Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia, San Juan de Dios, Dr. Carlos Sáenz Herrera, México, Dr. Max Peralta, Dr. Max Terán Valls, Upala, Monseñor Sanabria, entre otros; y para las Áreas de Salud Buenos Aires, Área de Salud San Rafael de Puntarenas, Nicoya, Grecia, guápiles, entre otras.

Entre las justificantes por lo recursos no ejecutados destacan:

- Presentación tardía de facturas.
- Apelaciones durante el proceso de adjudicación.
- Procesos de compra infructuosos.

Además, en los fondos institucionales quedaron recursos para los proyectos Plan de abordaje del Hospital Nacional de Niños, remodelación del laboratorio clínico del Hospital de San Vito, construcción

y equipamiento de las sedes de EBAIS tipo 1 de Palmar Sur (Osa), tipo 2 de San Andrés y Alamedas (Golfito) y tipo 1 de Santa Eduvigis (Chacarita).

#### **e. Equipo y Programas de Cómputo**

En esta subpartida se gastaron ₡4,163.1 (50.6%); similar a la subpartida anterior se presentó las mismas situaciones que afectan su ejecución, algunas de ellas son:

- Recepción de facturas posterior al cierre, por lo cual no se pudo concretar el pago.
- Atrasos en el proceso de compra, debido a que los proveedores presentaron apelaciones.
- Procesos de compra infructuosos.
- Incumplimientos en la entrega de equipos por parte de los proveedores, algunos de ellos por los efectos de la huelga nacional.

Además, en los fondos institucionales quedaron recursos para los proyectos de Tecnologías de digitalización de imágenes médicas (EDUS), Ampliación de Equipo de Cómputo para la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicaciones y otras unidades Institucionales, Adquisición de Enclosures para componentes Blade y Switch de Core y Solución para el reemplazo de los SAN Switch Core del Datacenter y reemplazo del cableado FC, proyectos de gran impacto institucional que son desarrollados por la Dirección de Tecnologías Información y Comunicación.

Esta subpartida registra principalmente la compra de equipos como computadoras, monitores, servidores, impresoras, proyectores, dispositivos como switch para redes de datos, entre otros.

Entre las principales compras a nivel institucional están:

- Equipamiento del sistema de almacenamiento para recuperación de desastres para el EDUS UNITY 450 AFA para la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicaciones.
- Compra del equipo de cómputo en la ampliación al EDUS.
- Equipo de cómputo e impresoras multifuncionales para el Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia.
- Proyectores multimedia, scanner en red, computadoras de escritorio y servidores de mediana para el Hospital San Rafael de Alajuela.
- Switch capa Core y Switch capa acceso tipo cliente 1 y 2, para la Unidad de Gestión de Información y Comunicación, para actualización de la plataforma tecnológica de comunicación de todos los sistemas del Hospital México.
- Switch capa distribución, Access point inalámbrico y computadoras de escritorio, Hospital San Juan de Dios.

#### **f. Equipo Sanitario, Laboratorio e Investigación**

En esta subpartida se registraron gastos por ₡29,136.9 (79.0%). Donde se realizan las compras de equipos requeridos para las labores sustantivas de los hospitales, centros de salud y laboratorios. La complejidad de los procesos de compra de los equipos médicos afecta la ejecución de esta subpartida por motivos comentados anteriormente. Como ejemplo están:

- Entre los procedimientos no cancelados del Hospital Dr. Max Peralta Jiménez se tienen tres mesas de cirugía, varios equipos de oftalmología y cunas para el Servicio de Pediatría.
- El avance en equipamiento del proyecto Construcción y Equipamiento de Medicina Reproductiva de Alta Complejidad del Hospital de las Mujeres, no se canceló en diciembre porque la parte técnica consideró que había que hacer algunos ajustes, situación que se pasaba del tiempo para tramitar el pago.

Dentro de los recursos ejecutados destaca el gasto de ₡6,886.1 ejecutado por el Proyecto Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer, que incluye la adquisición de los siguientes equipos:

**Cuadro 18. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con Recursos de Proyecto Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer**  
Al 31 de diciembre, periodos 2018  
(Millones)

Equipos adquiridos	Cant.	Monto Ejecutado
Equipos de mamografía	11	1,091.7
Torres de endoscopia digestiva	10	586.8
Ultrasonidos Broncoscopios	3	550.5
Eco cardiógrafos	7	537.2
Sondas para equipos de ultrasonido endoscópico	6	388.2
Torres de laparoscopia para cirugía torácica	4	343.9
Equipos para el tamizaje de cáncer colo-rectal	15	313.8
Equipos de rayos X IV Fase	10	293.7
Equipo de rayos X	1	271.9
Equipos de tolerancia al esfuerzo	8	265.5
Microscopios	2	249.5
Equipo Spect-Ct	14	209.3
Equipo de rayos X	1	185.8
Equipo de laparoscopia	1	175.3
Ventiladores de adulto	6	171.3
Torres de endoscopia	2	170.8
Equipo de Mamografía	1	131.1
Orto pantógrafo	1	114.0
Equipo de rayos X arco en C	1	98.9
Equipos de presoterapia	19	87.4
Equipos de gastroscopías y colonoscopías	7	86.7
Equipo de Rayos X	1	81.5
Nero endoscopio	1	76.4
Autoclave	1	73.9
Equipos para el programa de cáncer colo-rectal	6	72.4
Unidades dentales transportables	7	60.2

### **Cuadro 18. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con Recursos de Proyecto Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer**

Al 31 de diciembre, periodos 2018  
(Millones)

Equipos adquiridos	Cant.	Monto Ejecutado
Criostatos	2	37.3
Equipos de presoterapia	7	32.2
Sillones para la sala de sangrado	14	30.3
Unidades dentales fijas	2	25.7
Equipos de ginecología	6	24.9
Sistema de ganglio centinela	1	17.5
Sistema MAPA	1	16.5
Monitor cardíaco	1	13.9
<b>Total</b>	<b>180</b>	<b>6,886.1</b>

Fuente: Proyecto Fortalecimiento de la Atención Integral del Cáncer

La institución contó con una asignación de ₡5,000.0 en un fondo dedicado exclusivamente a financiar la inversión en equipo médico, con el cual se beneficiaron alrededor de 113 centros de salud, entre los cuales se encuentran 22 hospitales, 88 áreas de salud, 3 centros especializados y la Dirección de Equipamiento Institucional, quienes adquirieron equipo médico de baja y mediana complejidad. La ejecución fue ₡4,270.3 (85.4%), la cual se presenta a continuación:

### **Cuadro 19. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con Fondo Recuperación de Equipo Médico**

Al 31 de diciembre, periodos 2018  
(En millones)

Cód. Unidad Ejecutora	Proyecto / Centro Médico	Asignación	Monto Ejecutado
<b>Hospitales Nacionales</b>			
2203	Centro Nacional de Rehabilitación (CENARE)	90.0	80.4
2105	Hosp. De las Mujeres Dr. Adolfo Carit Eva	90.0	88.2
2202	Hosp. Nac. De Geriátría y Gerontología Dr. Raúl Blanco Cervantes	130.0	62.4
2304	Hosp. Psiquiátrico Pbo. Manuel Antonio Chapuí	130.0	98.1
2305	Hosp. Roberto Chacón Paút	50.0	22.2
		<b>490.0</b>	<b>351.4</b>
<b>Hospitales Regionales</b>			

**Cuadro 19. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con Fondo Recuperación de Equipo Médico**  
Al 31 de diciembre, periodos 2018  
(En millones)

Cód. Unidad Ejecutora	Proyecto / Centro Médico	Asignación	Monto Ejecutado
2502	Hosp. Dr. Enrique Baltodano Briceño (Liberia)	130.0	108.4
2701	Hosp. Dr. Fernando Escalante Pradilla (Pérez Zeledón)	130.0	137.3
2306	Hosp. Maximiliano Peralta Jiménez (Cartago)	130.0	53.6
2501	Hosp. Monseñor Sanabria (Puntarenas)	130.0	130.1
2205	Hosp. San Rafael de Alajuela	50.0	40.5
		<b>570.0</b>	<b>469.9</b>
<b>Hospitales Periféricos</b>			
2207	Hosp. Dr. Carlos Luis Valverde Vega (San Ramón)	105.0	87.6
2503	Hosp. La Anexión (Nicoya)	105.0	53.7
2208	Hosp. San Vicente de Paúl (Heredia)	65.0	64.4
2307	Hosp. William Allen Taylor (Turrialba)	105.0	112.6
2206	Hosp. San Fco. De Asís (Grecia)	105.0	105.0
2705	Hosp. San Vito	65.0	64.8
2704	Hosp. Ciudad Neily	65.0	63.1
2402	Hosp. Los Chiles	105.0	101.9
2702	Hosp. Manuel Mora Valverde (Golfito)	65.0	64.8
2308	Hosp. Dr. Max Terán Valls (Quepos)	65.0	54.8
2703	Hosp. Tomás Casas Casajús (Osa)	105.0	93.7
2504	Hosp. de Upala	105.0	95.1
		<b>1,060.0</b>	<b>961.5</b>
<b>DRSS Central Norte (22 A.S.):</b>			
2281	Alajuela Central	590.0	22.5
2216	Alajuela Norte		38.5
2277	Alajuela Oeste		26.6
2276	Alajuela Sur		29.1
2251	Atenas		31.3
2233	Belén Flores		29.0
2236	Grecia		23.2
2214	Heredia - Cubujuquí		24.8
2274	Heredia - Virilla		32.7
2650	Horquetas - Río Frío		26.5
2235	Naranjo		23.7
2252	Palmares		23.9



**Cuadro 19. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con Fondo Recuperación de Equipo Médico**

Al 31 de diciembre, periodos 2018

(En millones)

Cód. Unidad Ejecutora	Proyecto / Centro Médico	Asignación	Monto Ejecutado
2253	Poás		45.3
2474	Puerto Viejo - Sarapiquí		29.6
2273	San Isidro		9.7
2232	San Rafael Heredia		22.3
2237	San Ramón		7.3
2278	Santa Bárbara		10.4
2231	Santo Domingo		22.2
2213	Tibás - Uruca - Merced		63.0
2254	Valverde Vega		24.7
2272	Zarcero		25.9
590.0			592.1
DRSS Pacífico Central (11 A.S.):			
2594	Aguirre	280.0	19.2
2590	Barranca		22.4
2586	Chacarita		22.2
2554	Chomes - Monteverde		23.3
2552	Esparza		20.0
2592	Garabito		22.1
2553	Montes de Oro		14.4
2256	Orotina - San Mateo		18.5
2351	Parrita		6.2
2579	Peninsular		18.2
2511	San Rafael de Puntarenas		19.6
280.0			205.9
DRSS Huetar Norte (8 A.S.):			
2473	Aguas Zarcas	315.0	32.9
2483	Ciudad Quesada		87.0
2481	Florencia		36.5
2471	Fortuna		50.0
2477	Guatuso		24.3
2484	Los Chiles		11.9
2475	Pital		23.3
2472	Santa Rosa		46.6
315.0			312.5



**Cuadro 19. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con Fondo Recuperación de Equipo Médico**

Al 31 de diciembre, periodos 2018

(En millones)

Cód. Unidad Ejecutora	Proyecto / Centro Médico	Asignación	Monto Ejecutado	
DRSS Brunca (6 A.S.):				
2732	Buenos Aires	250.0	16.3	
2758	Corredores		39.7	
2762	Coto Brus		36.6	
2761	Golfito		36.9	
2759	Osa		38.0	
2760	Pérez Zeledón		45.0	
250.0			212.5	
DRSS Central Sur (21 A.S.):				
2334	Acosta	490.0	4.2	
2342	Cartago		1.1	
2314	Catedral Noreste		7.2	
2217	Coronado		20.5	
2390	Corralillo - La Sierra		35.4	
2315	Desamparados 1		19.9	
2339	Desamparados 3		9.3	
2392	El Guarco		7.7	
2211	Goicoechea 2		28.8	
2312	Hatillo		34.1	
2333	La Unión		24.1	
2352	Los Santos		21.3	
2311	Mata Redonda - Hospital		28.8	
2382	Mora - Palmichal		10.7	
2215	Moravia		9.4	
2395	Oreamuno - Pacayas - Tierra Blanca		19.9	
2332	Paraíso - Cervantes		30.5	
2331	Puriscal - Turrubares		22.0	
2348	Turrialba - Jiménez		29.5	
2314	Zapote - Catedral		42.6	
490.0			406.8	
DRSS Chorotega (13 A.S.):				

**Cuadro 19. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con Fondo Recuperación de Equipo Médico**  
Al 31 de diciembre, periodos 2018  
(En millones)

Cód. Unidad Ejecutora	Proyecto / Centro Médico	Asignación	Monto Ejecutado
2556	Abangares	300.0	1.6
2557	Bagaces		1.7
2560	Carrillo		21.9
2555	Cañas		26.4
2582	Colorado		6.6
2563	Hojancha		10.9
2559	La Cruz		22.9
	Liberia		49.2
2562	Nandayure		5.3
2535	Nicoya		54.5
2531	Santa Cruz		23.9
2558	Tilarán		15.1
2504	Upala		52.4
		<b>300.0</b>	<b>292.5</b>
<b>DRSS Huetar Atlántica (9 A.S.):</b>			
2652	Cariari	280.0	39.1
2655	Guácimo		8.0
2634	Guápiles		13.9
2632	Limón		46.2
2654	Matina		48.9
2631	Siquirres		12.1
2651	Valle la Estrella		3.5
2680	Talamanca		16.9
		<b>280.0</b>	<b>188.8</b>
<b>Dirección de Centros Especializados (4 centros médicos):</b>			
2910	Laboratorio de Citología	300.0	73.2
2802	Clínica Oftalmológica		112.4
2805	Centro Nacional de Resonancia Magnética		22.7
		<b>300.0</b>	<b>208.3</b>
<b>Dirección Equipamiento Institucional</b>			
3110	Área Gestión Equipamiento	75.0	68.0
3110	Área Gestión Tecnológica		
		<b>75.0</b>	<b>68.0</b>
<b>Totales</b>		<b>5,000.0</b>	<b>4,270.2</b>

Fuente: Dirección de Equipamiento Institucional

Finalmente, entre las unidades con mayor asignación de recursos en esta subpartida destacan cuatro de los hospitales nacionales que en conjunto tuvieron una asignación total ₡9,342.7 y los cuales ejecutaron ₡9,034.7 en la compra de equipos como rayos x dental de pared, fibrobroncoscopio, unidad reguladora de presión para estereoscopio, sillas de ruedas, camas hospitalarias, mesa de cirugía, microscopio binocular con accesorio, equipo de ecocardiografía equipo láser para uso ginecológico, arcos en c, cabinas de audiometría, equipo de electroterapia, balanza con sistema analizador de bioimpedancia, entre otros.

A continuación, se detalla asignación y gasto de los centros médicos mencionados:

- Hospital San Juan De Dios, con asignación ₡2,613.2 y ejecución de ₡2,475.3.
- Hospital Calderón Guardia, con asignación ₡2,473.1 y ejecución de ₡2,370.8.
- Hospital México, con asignación ₡2,458.7 y ejecución de ₡2,453.7.
- Hospital Carlos Sáenz Herrera, con asignación ₡1,797.7 y ejecución de ₡1,735.1.

#### **g. Equipo y mobiliario educativo, deportivo y recreativo**

Se ejecutaron recursos por ₡69.1 (95.1%), que correspondieron principalmente a la compra de libros en la Biblioteca Nacional de Salud y Seguridad Social y el CENDEISSS con ₡48.8 adquirieron 315 pupitres para las aulas del CENDEISSS, esto como parte del proyecto de modernización de los activos de la CCSS. Se ubican 45 pupitres en cada una de las 4 aulas del primer piso y las 3 aulas del segundo piso.

#### **h. Maquinaria y Equipo Diverso**

En esta subpartida se gastó ₡7,055.3 (63.5%), ejecución explicada, entre otros factores, por lo siguiente:

- Hospital San Juan de Dios: 25 taladros atornilladores sin percusión a batería, 2 unidades de potencia ininterrumpida, 132 estantes de acero inoxidable, 2 extractores con descarga vertical, 1 unidad evaporadora manejadora de aire de ductos 39MW06, 2 consolas eléctricas para cirugía oral, una bomba contra incendios, 3 unidades condensadoras tipo volumen variable 45kw, 2 unidades condensadoras tipo volumen variable, 66 estantes en acero inoxidable. sustitución de 4 tanques de agua caliente, 2 pasteurizadora, 528 mesas puente, 128 banco giratorio, entre otros.
- Hospital Calderón Guardia: 2 equipos generadores de agua caliente, 1 suministro e instalación de sistema de aire acondicionado, 100 extintor portátiles, 9 unidades condensadoras para aire.
- Hospital Nacional de Niños Dr. Carlos Sáenz Herrera: condensador aire acondicionado volumen variable, 7 evaporadoras multi split pared alta, un condensador para aire de precisión, un evaporador tipo en línea, 2 tanques de aire caliente 6 refrigeradoras, 269 sillones para acompañante de paciente, 26 evaporadora aire ductos (especialidades médicas), 261 mesas de noche, 70 carros de transporte para computadora portátil, 10 aire acondicionado (fisioterapia), 2 tanque de agua caliente, 137 canastas para transporte de ropa, entre otros.
- Hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño 62 aires acondicionados ubicados en los Servicios de Pediatría, Neonatos, Urgencias, Ginecología.
- Hospital Dr. Tony Facio Castro, 40 equipos de aire acondicionado, 67 cámaras de vigilancia, cámara de refrigeración, horno industrial, congelador industrial.

- Hospital San Carlos 1 sistema de suministro de agua potable a presión constante, 38 mesa puente para servir alimentos, 2 sistema de aire acondicionado, 2 maquina productora de hielo, 1 marmita estacionaria de cocción a vapor.
- Dirección Administrativa de Proyectos Especiales: bomba contra incendios, tanque para almacenamiento de agua y 15 gabinetes para el Hospital de las Mujeres Dr. Adolfo Carit Eva. Además, se compraron dos sistemas de cloración, 20 cajas de transporte, un sistema de agua potable para la unidad médica móvil, entre otros.
- Proyecto Fortalecimiento de la Atención del Cáncer adquirió equipos Spec-Ct y equipos varios para el orto pantógrafo del Hospital San Juan de Dios.

Dentro de las causas que justifican el porcentaje no ejecutado de esta subpartida está lo indicado por los siguientes centros médicos:

- Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia la compra 2018LA-000013-2101 para “Refrigeradoras de una y dos Puertas” por un monto aproximado de €340.2 no fue posible que la empresa adjudicada entregara a tiempo el activo por tener problemas de desalmacenaje, lo cual solicitó prórroga para entregar en el año 2019.
- Hospital Nacional de Geriatria y Gerontología la entrega de la contratación 2018 CD-000080-2202, por concepto de Equipos de Aire Acondicionado para diferentes servicios (Vigilancia, Control Interno, Archivo Central, Rayos Equis, Laboratorio, Terapia Respiratoria, Nutrición, Urgencias, Bienes y Servicios, INGEMA y Ropería) fue finalmente pactada para el 31 de diciembre 2018, a pesar de que se trató de efectuar las coordinaciones necesarias para una entrega e instalación más pronta, no fue posible efectuarla, razón por la cual no se ejecutó un monto €33.6. La compra CD-000068-2202 por concepto de Cámaras de Seguridad y Grabador, por un monto €32,8 contaba con plazo de entrega pactado para el 26 de noviembre de 2018, sin embargo, surgieron retrasos en la instalación por parte del proveedor, que impidieron la cancelación de la factura correspondiente antes del cierre. La Cámara de Refrigeración formalizada mediante 2018 CD-000078-2202, OC 7193 por un monto €6.0 no ingresó para su cancelación.
- En cuando a los recursos incluidos en los fondos institucionales entre los principales proyectos pendientes están: remodelación sede de EBAIS Tipo 3 Paracito, Moravia (Edificio Coope Santa Rosa), ampliación y remodelación del centro de acopio de residuos sólidos del Hospital Nacional de Niños, el sistema fotovoltaico conectado en la red de la Dirección Regional de Servicios de Salud Chorotega, sistema fijo de la Clínica Central, el sistema de trasiego y suministro de gas licuado de petróleo de la Lavandería Adolfo Zeledón Venegas, los contenedores de almacenamiento de líquidos inflamables: Hospital de la Anexión Nicoya, Hospital Dr. Max Terán Valls, Hospital Dr. Max Peralta Jiménez, Hospital de San Ramón, Hospital de Alajuela, Hospital de Ciudad Neily, Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia, Hospital México, la sustitución Equipos Varios Aire Acondicionado Hospital Nacional de Niños, y acondicionamiento físico Quirófanos Hospital San Francisco de Asís, mismos que sumaron una presupuesto de €1,030.2.

De igual manera a las otras subpartidas la ejecución se ve afectada por los procesos de compra infructuosos, apelaciones que presentaron proveedores, atrasos en la elaboración de especificaciones técnicas, incumplimientos en la entrega de equipos por parte de los proveedores y recepción de facturas posterior al cierre o con errores que impidieron concretar el pago.

#### **i. Edificios**

La ejecución en la subpartida de Edificios fue de €13,928.8 (61.5%). Cabe destacar que se mantuvieron recursos dentro de fondos institucionales para proyectos que, por diferentes razones, no pudieron ser ejecutados, entre los cuales se encuentran:

- Construcción y equipamiento sede de Área de Salud Naranjo.
- Construcción y equipamiento nueva sede Hospital Dr. William Allen Taylor, Turrialba.
- Readecuación Servicio Cardiología Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia.
- Readecuación Servicio de Medicina Nuclear Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia.
- Reforzamiento Lavandería Central.
- Construcción y Equipamiento sede de Área de Salud San Isidro de Heredia.
- Construcción y Equipamiento sede de Área de Salud Santa Bárbara.

Entre los proyectos ejecutados durante el período que fueron financiados con recursos de Proyecto Fortalecimiento de la Atención del Cáncer destacan:

- Diseño y construcción Spec-Ct Medicina Nuclear Hospital San Juan de Dios.
- Diseño y construcción Orto pantógrafo del Hospital San Juan de Dios.
- Diseño y construcción Ecocardiografía del Hospital San Juan de Dios.
- Sala de prueba de esfuerzo del Hospital San Juan de Dios.
- Diseño y construcción equipo de rayos X Hospital de Turrialba.
- Diseño y construcción servicio de gastroenterología del Hospital México.
- Diseño y construcción sistema de angiografía Hospital Calderón Guardia.
- Diseño y construcción 11 equipos de mamografía.

En cuanto a los proyectos desarrolladas por la Dirección de Arquitectura e Ingeniería se encuentran:

- Construcción del Nuevo Servicio de Hospitalización y Reforzamiento del Hospital de la Anexión, Nicoya
- Rehabilitación para Puesta en Marcha Hospital Monseñor Sanabria.
- Construcción y equipamiento del Servicio de Urgencias Hospital de San Carlos.
- Proyecto Etapa II servicios técnicos, construcción, equipamiento y mantenimiento Edificio Torre Este y obras complementarias del Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia.
- Sede EBAIS Tipo 2 de Cedral, Ciudad Quesada.
- Construcción Unidad de Medicina Reproductiva del Alta Complejidad (FIV) Hospital Dr. Adolfo Carit Eva.

#### **j. Otras Construcciones, Adiciones y Mejoras**

En esta subpartida se gastaron €10,997.1 (35.6%). Debido a la complejidad y la variada tramitología para estos proyectos se dificulta concretarlos en el periodo, no obstante, para iniciar se debe contar con los



recursos financieros que respalden el proyecto, por lo que se mantuvieron recursos dentro de fondos institucionales.

Además, se presupuestaron recursos para el fondo de contingencias como parte de una previsión para financiar eventualidades o imprevistos relacionados a situaciones de emergencia que afecten la prestación de los servicios de salud de la Institución.

De los recursos que se mantuvieron dentro de fondos institucionales para proyectos y que, por diferentes razones, no pudieron ser ejecutados, se encuentran:

- Fortalecimiento Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia II Etapa, Torre Este.
- Plan de abordaje Hospital Nacional de Niños.
- Construcción y equipamiento Servicio de Urgencias Hospital San Carlos.
- Remodelación sede de EBAIS Tipo 3 Paracito, Moravia (Edificio Coope Santa Rosa).
- Construcción y equipamiento sede de EBAIS de Dulce Nombre, Cartago.
- Construcción y equipamiento sede de EBAIS Tipo 1 El Mesón, Grecia.
- Construcción y equipamiento sede de EBAIS Tipo 1 San Juan Sur, Poás.
- Construcción y equipamiento sede de EBAIS Tipo 1 La Costa, Carrillo.
- Construcción y equipamiento sede de EBAIS Tipo 1 Guadalupe, Liberia.
- Remodelación del Laboratorio Clínico, Hospital de San Vito.
- Construcción y equipamiento sede de EBAIS Tipo 1 Palmar Sur, Osa.
- Construcción y equipamiento de la sede de EBAIS de Gavilán.
- Construcción y equipamiento de la sede de EBAIS de San Rafael de Guápiles.
- Construcción y equipamiento sede EBAIS Tipo 1 Santa Eduvigis, Chacarita
- Ampliación y remodelación del Centro de Acopio de Residuos Sólidos del Área de Salud de Carrillo.
- Ampliación y remodelación del Centro de Acopio de Residuos Sólidos del Área de Salud de La Cruz.
- Ampliación y remodelación del Centro de Acopio de Residuos Sólidos del Área de Salud de Hone Creek.
- Ampliación y remodelación del Centro de Acopio de Residuos Sólidos del Hospital Nacional de Niños.
- Sistema Fijo contra Incendios Hospital de las Mujeres Dr. Adolfo Carit Eva
- Compartimentación y rociadores automáticos (Hospital San Francisco de Asís, CENARE y Hospital Nacional de Geriatria y Gerontología).
- Renovación completa del sistema eléctrico, Clínica Dr. Ricardo Moreno Cañas.
- Reconstrucción sistema eléctrico Área de Salud Valle de la Estrella y Área de Salud Guácimo.
- Acondicionamiento físico Quirófanos Hospital San Francisco de Asís.
- Suministro e Instalación de sistema de acondicionamiento climático y sistema de evacuación de gases anestésicos para salas de cirugía del Hospital de Geriatria y Gerontología.
- Cambio de Cubierta Sede de Área de Salud de Monteverde.
- Reforzamiento estructural casa máquinas del Hospital México.

Entre los proyectos ejecutados durante el período destacan:

- Demolición Antiguo Edificio del Hospital de Limón.
- Construcción, Operación y Mantenimiento de la Planta de Tratamiento del Hospital Dr. Fernando Escalante Pradilla, Pérez Zeledón.
- Diseño y Construcción Pantalla de Pilotes Anclados en Taludes Hospital William Allen, Turrialba.
- Construcción y equipamiento Puesto de Visita Periódica La Peña, Punta Burica.
- Construcción y equipamiento sedes de EBAIS Golfito Centro (Alamedas, San Andrés) Construcción y Equipamiento EBAIS San Juan Norte, Área de Salud de Corralillo.
- Construcción y Equipamiento Sede EBAIS Tipo 1, Palmar Sur, Área de Salud de Osa, con 50% avance de obra
- Remodelación Laboratorio Clínico del Hospital San Vito, con 50% avance de obra.
- En el Hospital México la remodelación de Salas de Operaciones (Proyecto 5-30), reforzamiento casa de máquinas, instalación de fibra óptica para actualización de plataforma tecnológica, remodelación salas de operaciones de oftalmología, reemplazo de acometidas y paneles eléctricos en torre de hospitalización, cubierta de techo y comedor edificio de Radioterapia.
- Readecuación del edificio para la reubicación de la Dirección Regional de Servicios Médicos Huetar Atlántica.
- Avance remodelación Lavandería Hospital Tony Facio.
- Plantas eléctricas para el Hospital Enrique Baltodano de Liberia, Hospital de Niños, Hospital San Ramón.
- Proyecto EDUS, para la atención de condiciones atípicas en las unidades a nivel institucional donde se está implementado el proyecto.

Así como, los proyectos desarrollados con recursos del Fondo Recuperación de Infraestructura que se enlistan seguidamente:

**Cuadro 20. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con Fondo Recuperación de Infraestructura**  
Al 31 de diciembre, periodos 2018  
(En millones)

Cód. Unidad Ejecutora	Centro Médico	Proyecto	Asignación	Monto Ejecutado
2281	Área de Salud de Alajuela Central Noreste	Reforzamiento estructural y remodelación integral de la sede de Área de Salud Alajuela Central	450.0	112.8
2499	Dirección Regional Huetar Norte	Remodelación Sede EBAIS El CONCHO	179.7	175.9
2216	Área de Salud de Alajuela Norte-Clinica Marcial Rodríguez Conejo	Remodelación antigua sucursal Área de Salud Alajuela Norte, II etapa	152.6	221.0
2702	Hospital Manuel Mora Valverde	Remodelación de Farmacia	150.0	148.3
2602	Hospital de Guápiles	Intervención de medidas paliativas de los problemas de deterioro y hacinamiento mediante readecuación de espacios y mejoras en las condiciones ambientales para el correcto funcionamiento y aumentar la vida útil de la infraestructura con el fin de mejorar la prestación de los servicios que	150.0	150.0

## Cuadro 20. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con Fondo Recuperación de Infraestructura

Al 31 de diciembre, periodos 2018

(En millones)

Cód. Unidad Ejecutora	Centro Médico	Proyecto	Asignación	Monto Ejecutado
		ofrece Lavandería y Nutrición del Hospital de Guápiles.		
2211	Área de Salud de Goicoechea 2	Ampliación y remodelación bodega farmacia sede	141.7	141.6
2732	Área de Salud de Buenos Aires	Modernización Servicio de Farmacia ASBA	140.0	211.5
2651	Área de Salud Valle de La Estrella	Readecuación de Farmacia y Mantenimiento Puesta a punto de infraestructura de la Sede del Área de Salud de Valle La Estrella	130.9	125.0
2761	Área de Salud de Golfito	Equipamiento Construcción Adición Mejora Ebáis Palma.	128.8	128.8
2213	Área de Salud de Tibás-Merced-Uruca	Remodelación del auditorio de la sede Área de Salud Tibás	120.0	0.0
2206	Hospital San Francisco de Asís	Construcción de Tubería Gases Médicos para salones de hospitalización	120.0	179.9
2307	Hospital William Allen Taylor	Mejoras en Infraestructura Consulta Externa	100.0	102.3
2401	Hospital de San Carlos	Remodelación de baños Ley 7600 II etapa.	100.0	100.0
2504	Hospital de Upala	Mejora en iluminación perimetral, identificación de instalaciones y parqueo para bicicletas	95.0	56.1
2652	Área de Salud de Cariari	Ampliación y Puesta a punto de la Sede del EBAIS de Palmitas	89.8	0.0
2559	Área de Salud de La Cruz	Proyecto de remodelación de EBAIS Cuajinicuil de Santa Elena y Construcción de paso techado para telemedicina y adecuación ley 7600 de los servicios de REDES, Laboratorio y Farmacia de la Sede del Área	85.0	0.0
2503	Hospital de La Anexión	Remodelación del servicio de urgencias II etapa	82.1	81.9
2650	Área de Salud de Horquetas-Río Frio	Construcción de paso cubierto y acceso, obras y trabajos de mantenimiento en la sede de Área de Salud Horquetas Río Frio – II etapa	75.0	74.8
2206	Hospital San Francisco de Asís	Ampliación al contrato de Gases Médicos (Pabellón Pediatría)	72.0	70.5
2231	Área de Salud de Santo Domingo	Obras y trabajos de mantenimiento en las sedes de EBAIS Santa Rosa y Área de Salud Santo Domingo, y remodelación eléctrica de la sede de EBAIS Santa Rosa	71.0	93.8
2762	Área de Salud de Coto Brus	Construcción de Cubículo para Odontología en EBAIS La Lucha	65.0	83.2

**Cuadro 20. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con  
Fondo Recuperación de Infraestructura**  
Al 31 de diciembre, periodos 2018  
(En millones)

Cód. Unidad Ejecutora	Centro Médico	Proyecto	Asignación	Monto Ejecutado
2202	Hospital Nacional de Geriatria y Gerontología Dr. Raúl Blanco Cervantes	Remodelación del Area de Lavado de Vajillas del Servicio de Nutrición.	64.0	101.4
2499	Dirección Regional Huetar Norte	Construcción de PROYECTO DE DISEÑO ELECTRICO GUATUSO y Monterrey	62.1	62.1
2504	Hospital de Upala	Mantenimiento y Mejoras del PVP Brasilia	60.0	58.9
2499	Dirección Regional Huetar Norte	Mejoras dirección regional: (Pintura e impermeabilización, caseta guarda, losas, mejoras bajantes, etc.)	60.0	60.0
2217	Área de Salud de Coronado	Construcción de muro y cerramiento perimetral de EBAIS Las Nubes	58.6	58.6
2339	Área de Salud de Desamparados 3	Ampliación Bodega de Farmacia y pintura General Sede EBAIS Los Guido	55.0	25.0
8208	Área Lavandería Central	Suministro de mano de obra, materiales y equipo para la remodelación - ampliación del comedor y construcción de vestidores	52.4	52.4
2535	Área de Salud de Nicoya	Construcción de una bodega EBAIS San Martin	51.0	51.0
2703	Hospital Dr. Tomás Casas Casajús	(Construcción de nave industrial) Bodega de materiales.	50.0	54.8
2504	Hospital de Upala	Reubicación Área de Bacteriología y Bodega de Farmacia	50.0	0.0
2210	Área de Salud de Catedral al Noroeste	Construcción área para elevador	49.1	42.1
2601	Hospital Dr. Tony Facio Castro	Contratación servicios para reconstrucción e iluminación de la calle de acceso al HTFC	48.0	48.0
2634	Área de Salud de Guápiles	Pintura general, cambio en cierre perimetral y cambio de ventanilla de farmacia (San Antonio)	45.0	39.9
2392	Área de Salud de El Guarco	Remodelación Planta física EBAIS Tobosi	42.0	0.0
2207	Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vega	Remodelación del Servicio de Nutrición (Sistema de Ventilación)	40.0	0.0
2760	Área de Salud de Perez Zeledón	Ampliación y remodelación de la sede del EBAIS de Villa Ligia	35.0	62.4
2634	Área de Salud de Guápiles	Cerramiento de redes y pintura general (La Teresa)	35.0	31.7
2236	Área de Salud de Grecia	Obras y trabajos de mantenimiento en acceso principal y servicios sanitarios de la sede de Área de Salud Grecia.	31.0	31.0
2705	Hospital de San Vito de Coto Brus	Readecuación y remodelación en sala de maternidad	28.0	28.0
2703	Hospital Dr. Tomás Casas Casajús	(Cambio de puertas) Colocación de puertas que cumplan con las normas establecidas para un centro medico	27.3	27.3
2599	Dirección Regional Chorotega	Sistema de Almacenamiento de Agua potable	25.0	0.0

## Cuadro 20. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con Fondo Recuperación de Infraestructura

Al 31 de diciembre, periodos 2018

(En millones)

Cód. Unidad Ejecutora	Centro Médico	Proyecto	Asignación	Monto Ejecutado
2703	Hospital Dr. Tomás Casas Casajús	(Cambio de cielos suspendidos) Cambio de cielos suspendidos que están dañados en varios módulos metálicos	25.0	25.0
2105	Hospital de Las Mujeres Dr. Adolfo Carit	Cerramiento de fachada y traslado de caseta de guardas parqueo jefaturas	25.0	17.3
2556	Área de Salud de Abangares	Intervención consultorios odontológicos: Reubicación acceso sala de espera, remodelaciones internas, ampliación, sistema eléctrico, sistema de aire acondicionado.	24.2	0.0
2558	Área de Salud de Tilarán	Instalación de sistema de aire acondicionado tipo VVR, cambio de cielos y luminarias en oficinas administrativas y del edificio de proveeduría, compras y choferes	23.0	0.0
2555	Área de Salud de Cañas	Construcción de cuneta de la sede de EBAIS Río Naranjo	22.8	22.8
2582	Área de Salud de Colorado	Remodelación del servicio de odontología y otras mejoras	20.0	0.0
2342	Área de Salud de Cartago	Remodelación Baños EBAIS Loyola y Manuel de Jesús 1y2	20.0	17.4
2105	Hospital de Las Mujeres Dr. Adolfo Carit	Mejoras a tanques de diésel y sistema de monitoreo	20.0	15.5
2210	Área de Salud de Catedral al Noroeste	Instalación de sistema de líneas de vida para trabajos de altura	18.7	18.9
2703	Hospital Dr. Tomás Casas Casajús	(Mantenimiento de cubierta de techos)	18.0	12.4
2305	Hospital Dr. Roberto Chacón Paut	Servicios Sanitarios Usuarios	17.0	16.3
2253	Área de Salud de Poás	Readecuación de rampas de acceso y servicios sanitarios accesibles, construcción de batería de servicios sanitarios accesibles en la sede de AS Poás.	16.0	16.0
2601	Hospital Dr. Tony Facio Castro	Suministro de servicios para la reparación y puesta en marcha del patio de condensadores, toma de plata de Rayos X Farmacia y Tomógrafo	15.8	0.0
8202	Área Laboratorio Soluciones Parenterales	Construcción de pasarela techos	15.0	14.3
2483	Área de Salud de Ciudad Quesada	Cubierta para vehículos institucionales	15.0	15.0
2475	Área de Salud de Pital	Mejoras SAHINO, Veracruz (aspectos de seguridad)	15.0	15.0
2602	Hospital de Guápiles	Complemento del Proyecto de Readecuación de Servicios Sanitarios y duchas para pacientes (2017 LA000004-2602)	15.0	172.2
2560	Área de Salud de Carrillo	Reconstrucción de drenaje de Áreas residuales para la sede del Área de Salud	13.1	0.0

## Cuadro 20. Seguro de Salud: Ejecución presupuestaria de proyectos financiados con Fondo Recuperación de Infraestructura

Al 31 de diciembre, periodos 2018

(En millones)

Cód. Unidad Ejecutora	Centro Médico	Proyecto	Asignación	Monto Ejecutado
2504	Hospital de Los Chiles (Área de Salud)	Mejoras sedes de EBAIS Los Chiles (Medio Queso, Veracruz, La Virgen, Coquitán, Pavón)	12.3	12.3
2390	Área de Salud de Corralillo-La Sierra	Adecuación rampa de ingresos en sede de Área	12.0	9.0
2555	Área de Salud de Cañas	Remodelación y ampliación de cubículo de Redes EBAIS Río Naranjo	10.4	10.4
2599	Dirección Regional Chorotega	Cambio de cielos en Cochera y Auditorio	8.9	0.0
2210	Área de Salud de Catedral al Noroeste	Construcción de dos escaleras con sistema de línea de vida.	7.3	6.5
2481	Área de Salud de Florencia	Mejoras proveeduría Área de Salud Florencia	6.5	6.5
2601	Hospital Dr. Tony Facio Castro	II Etapa de seguridad	6.2	6.2
2202	Hospital Nacional de Geriatria y Gerontología Dr. Raúl Blanco Cervantes	Sistema de Aire Acondicionado para el Servicio de Ropería	5.0	0.0
2105	Hospital de Las Mujeres Dr. Adolfo Carit	Proyecto de readecuación del área y patio de espera de consulta externa	5.0	7.5
1117	Dirección Bienestar Social	Construcción de techo para protección de la planta eléctrica	4.0	1.0
2499	Dirección Regional Huetar Norte	Contratación Consultoría Diseño Instalación Eléctrica Sede Administrativa - Florencia.	3.5	0.0
1117	Dirección Bienestar Social	Construcción de rampa entrada principal edificio CEDES	3.0	2.6
2208	Hospital San Vicente de Paul	Construcción caseta de seguridad	2.3	2.3
<b>Total</b>			<b>4,132.3</b>	<b>3,543.9</b>

Fuente: Dirección de Mantenimiento Institucional y Dirección de Presupuesto.

### k. Terrenos

La subpartida de Terrenos contó con un presupuesto de ₡6,720.0 y se ejecutaron ₡1,992.2 (29.6%). En esta subpartida se disponían recursos para la compra de los terrenos para la construcción del centro de Almacenamiento y distribución de la CCSS, para el Hospital Manuel Mora Valverde, Clínica de Chacarita.

Los montos ejecutados corresponden a la adquisición del terreno para el Área de Salud Zapote-catedral (₡1,7561.7), para el EBAIS de los Sitios de Moravia (₡99.0) y para el EBAIS Barrio Jesús de Atenas (₡14.0).



## I. Edificios preexistentes

Esta subpartida presentó un presupuesto de ¢10,582.5 los cuales no se ejecutaron, estos recursos quedaron en los fondos institucionales y estaban previstos –entre otros- para la adquisición de los edificios que utilizaran las dependencias ubicadas en oficinas centrales que se encuentran dentro de proyecto de reforzamiento del Edificio Laureano Echandi.

El grupo **Transferencias corrientes** presentó un gasto de ¢141,479.4 con una ejecución del 92.1%.

Se registran ¢89.8 (100.0% de ejecución), correspondientes en **“Transferencias corrientes órganos desconcentrados”**, por la devolución de recursos a FODESAF por la conclusión del proyecto de construcción de los Ebáis de Upala y Tirrases.

En **“Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales”** registró un gasto de ¢26.1 (10.5% de ejecución), de los cuales corresponde pagos a la Dirección de Calificación de la Invalidez de la Gerencia de Pensiones, por los servicios prestados al Seguro de Salud en las valoraciones médicas por discapacidad severa. Vale señalar, que dicho pago depende directamente del número de casos que se presenten por mes, razón por la cual es indispensable contar con los recursos económicos suficientes para sufragar las variaciones que se presenten durante el año.

En esta subpartida se presupuesta la transferencia del aporte que hace el Seguro de Salud al Fondo de Prestaciones Sociales, no obstante, para el año 2018 con el oficio DFC-3275-2018 del 20 de noviembre de 2018, se le instruyó al Área Tesorería General no realizar la transferencia de recursos, en tanto, se realiza una revisión y actualización del Reglamento de Prestaciones Sociales.

La partida **Transferencias corrientes a personas** está compuesta por la subpartida **Becas a funcionarios** con una ejecución de ¢312.7 (95.7% ejecutado), incluye recursos por concepto de subvenciones a los funcionarios para su capacitación, formación e investigación.

Las becas que otorga la CCSS se gestionaron a partir de las necesidades identificadas en los "Diagnostico y Planes de Necesidad de Formación y Capacitación del Recurso Humano", los cuales son elaborados por cada unidad de trabajo de la CCSS o bien, responden a la atención de planes y proyectos especiales establecidos como prioridad por parte de las autoridades institucionales.

En este sentido, las becas aprobadas constituyen en un beneficio institucional para atender temas de interés, necesidad y prioridad para el fortalecimiento de las competencias del recurso humano que labora en la CCSS y que está relacionado con temas de interés como: oncología, patología cardiovascular, trasplante de órganos y tejidos, fecundación in vitro (FIV), mantenimiento hospitalario, tecnicidades, entre otros. Por lo anterior, la capacitación y la formación del recurso humano institucional por medio del otorgamiento de becas, contribuye con la mejora de la calidad en la prestación de los servicios de salud y seguridad social.

Las becas brindadas se realizaron tanto dentro del país mediante el Instituto Nacional de Aprendizaje y el CENDEISS, así como en universidades, institutos, fundaciones en países como México, Argentina, Holanda, Chile, Colombia, Inglaterra, España y Canadá.

La partida **Prestaciones** comprendió un monto de ₡140,163.2 (93.2% ejecutado), de los cuales ₡105,003.3 correspondieron a la subpartida **Otras prestaciones a terceras personas** (92.1% de ejecución); esta partida incorpora, entre otros, el pago de subsidios por enfermedad, maternidad, fase terminal y accidentes de tránsito. En el siguiente cuadro se desglosa los días otorgados por tipo de subsidio, a población general y a funcionarios de la CCSS:

**Cuadro 21. Seguro de Salud: cantidad de días de subsidio otorgados a la población general y a funcionarios de la CCSS, según tipo de subsidio**  
Al 31 de diciembre, periodos 2017-2018

Tipo de subsidio	Población general			Funcionarios CCSS		
	2017	2018	Variación	2017	2018	Variación
Enfermedad	5,748,837	5,916,985	2.9%	571,089	661,047	15.8%
Maternidad	1,995,071	2,047,556	2.6%	110,616	126,507	14.4%
Fase terminal	84,420	88,110	4.4%	7,110	11,010	54.9%
Accidente de tránsito	526,893	552,198	4.8%	11,968	12,850	7.4%
Licencia menor grave	19,542	21,542	10.2%	1,016	1,799	77.1%
Licencia extraordinaria	25,057	31,726	26.6%	2,723	4,181	53.5%
<b>Total</b>	<b>8,399,820</b>	<b>8,658,117</b>	<b>3.1%</b>	<b>704,522</b>	<b>817,394</b>	<b>16.0%</b>

Fuente: Comisión Central Evaluadora de Incapacidades, CCSS.

La cantidad de días de subsidio otorgados a la población general se incrementó 3.1% entre 2017 y 2018; si se considera solamente los otorgados a funcionarios de la CCSS resulta en un crecimiento de 16.0%. Cabe señalar que la licencia de menor grave y la extraordinaria se comenzaron a otorgar en julio de 2016, producto de la entrada en vigencia 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”** ejecutó ₡35,160.0 lo que representa un 96.7% de ejecución, esto correspondiente a los pagos efectuados a funcionarios que se acogieron a su pensión, en comparación al periodo diciembre 2017 mostró un crecimiento del 14.6%.

Esta subpartida se presupuesta y maneja desde el nivel central con la finalidad de contar con fondos para afrontar el eventual pago de obligaciones originadas por la cancelación de prestaciones legales de funcionarios nombrados en códigos presupuestarios adscritos a las unidades ejecutoras, por lo tanto, se realiza una adecuada revisión de rubros asignados en la relación de puestos, lo cual logra mantener un control eficiente sobre el gasto de esta partida.



La partida **“Otras transferencias corrientes sector privado”**, en la cual se gastó ₡887.6, y se ejecutaron 33.5%, está conformada únicamente por la subpartida **“Indemnizaciones”**, que registra el pago de resarcimientos por muerte y compensación económica por daños / perjuicios causados por la institución, en caso de que así lo dictara una instancia judicial. La gestión de pago se realiza en atención a las disposiciones emitidas por los entes judiciales.

El rubro de **“Amortización préstamos del sector externo”** presentó un gasto de ₡3,825.1 con una ejecución del 99.9%, 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.

## Cuadro 22. Programa 1 “Atención Integral de la Salud”: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>0.00</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>1,236,089,345.0</b>	<b>20,947,232.3</b>	<b>1,257,036,577.3</b>	<b>852,636,810.8</b>	<b>324,138,609.3</b>	<b>1,176,775,420.1</b>	<b>80,261,157.1</b>	<b>93.6%</b>	<b>56.1%</b>
<b>0.01</b>	<b>Remuneraciones básicas</b>	<b>374,238,916.6</b>	<b>4,323,612.3</b>	<b>378,562,529.0</b>	<b>274,285,788.4</b>	<b>84,254,964.8</b>	<b>358,540,753.2</b>	<b>20,021,775.8</b>	<b>94.7%</b>	<b>17.1%</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	334,460,132.7	-856,687.3	333,603,445.4	242,069,557.4	74,455,561.1	316,525,118.5	17,078,327.0	94.9%	15.1%
0.01.02	Jornales	3,984.0	-1,000.0	2,984.0	2,086.7	714.1	2,800.9	183.1	93.9%	0.0001%
0.01.03	Servicios especiales	1,453,541.2	82,350.9	1,535,892.1	1,157,227.9	332,589.2	1,489,817.1	46,075.0	97.0%	0.1%
0.01.05	Suplencias	38,321,258.8	5,098,948.7	43,420,207.5	31,056,916.4	9,466,100.4	40,523,016.8	2,897,190.7	93.3%	1.9%
<b>0.02</b>	<b>Remuneraciones eventuales</b>	<b>191,161,374.9</b>	<b>21,692,057.2</b>	<b>212,853,432.1</b>	<b>146,739,276.9</b>	<b>52,391,924.2</b>	<b>199,131,201.1</b>	<b>13,722,231.0</b>	<b>93.6%</b>	<b>9.5%</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	153,725,706.5	23,538,250.6	177,263,957.2	122,149,593.2	44,408,184.5	166,557,777.7	10,706,179.4	94.0%	7.9%
0.02.02	Recargo de funciones	13,119.7	-8,172.7	4,947.0	5,439.5	-243.2	5,196.2	-249.3	105.0%	0.0002%
0.02.03	Disponibilidad laboral	22,849,291.5	594,830.1	23,444,121.6	16,276,371.2	5,481,251.1	21,757,622.4	1,686,499.2	92.8%	1.0%
0.02.04	Compensación de vacaciones	14,573,257.1	-2,432,850.7	12,140,406.4	8,307,873.0	2,502,731.7	10,810,604.8	1,329,801.6	89.0%	0.5%
<b>0.03</b>	<b>Incentivos salariales</b>	<b>521,186,378.6</b>	<b>-6,241,803.8</b>	<b>514,944,574.8</b>	<b>321,867,181.6</b>	<b>156,110,899.4</b>	<b>477,978,081.0</b>	<b>36,966,493.9</b>	<b>92.8%</b>	<b>22.8%</b>
0.03.01	Retribución por años servicio	211,128,971.5	-15,128,143.7	196,000,827.9	136,714,890.3	41,813,841.6	178,528,731.9	17,472,096.0	91.1%	8.5%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	93,470,688.1	3,472,890.9	96,943,579.0	68,947,808.0	21,289,375.0	90,237,183.1	6,706,395.9	93.1%	4.3%
0.03.03	Décimo tercer mes	83,545,409.8	666,129.2	84,211,539.0	1,085.0	77,565,933.5	77,567,018.5	6,644,520.5	92.1%	3.7%
0.03.04	Salario escolar	64,500,000.0	3,355,435.6	67,855,435.6	67,837,150.1	4,839.5	67,841,989.6	13,446.0	99.9%	3.2%
0.03.99	Otros incentivos salariales	68,541,309.2	1,391,884.2	69,933,193.4	48,366,248.2	15,436,909.8	63,803,157.9	6,130,035.4	91.2%	3.0%
<b>0.04</b>	<b>Contrib. patronal al desarrollo y la seguridad social</b>	<b>20,059,173.8</b>	<b>163,237.0</b>	<b>20,222,410.8</b>	<b>14,797,057.0</b>	<b>4,281,850.8</b>	<b>19,078,907.7</b>	<b>1,143,503.1</b>	<b>94.3%</b>	<b>0.9%</b>
0.04.03	Contrib. patronal Instituto Nacional de Aprendizaje	15,044,308.7	122,440.1	15,166,748.8	11,096,209.6	3,211,267.7	14,307,477.2	859,271.6	94.3%	0.7%
0.04.05	Contrib. patronal Banco Popular	5,014,865.1	40,796.9	5,055,662.0	3,700,847.4	1,070,583.1	4,771,430.5	284,231.5	94.4%	0.2%
<b>0.05</b>	<b>Contrib. patr. fondos pens. y otros fondos de capitaliz.</b>	<b>129,440,431.8</b>	<b>1,010,143.5</b>	<b>130,450,575.3</b>	<b>94,945,388.5</b>	<b>27,098,662.3</b>	<b>122,044,050.8</b>	<b>8,406,524.5</b>	<b>93.6%</b>	<b>5.8%</b>
0.05.01	Contrib. patronal Seguro Pensiones de la CCSS	50,949,717.3	412,707.7	51,362,425.0	37,605,539.6	10,883,187.3	48,488,726.9	2,873,698.1	94.4%	2.3%
0.05.02	Aporte patr. rég. obligatorio pens. complementarias	24,384,451.8	212,715.9	24,597,167.7	17,826,137.3	4,864,794.7	22,690,932.0	1,906,235.7	92.3%	1.1%
0.05.03	Aporte patr. fondo capitalización laboral	30,088,473.7	243,953.2	30,332,426.9	22,215,218.0	6,420,449.5	28,635,667.4	1,696,759.5	94.4%	1.4%

## Cuadro 22. Programa 1 “Atención Integral de la Salud”: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
0.05.04	Contrib. patr. otros fondos administ. por entes públicos	7,761,441.4	70,257.5	7,831,698.9	5,942,371.7	1,618,954.5	7,561,326.1	270,372.8	96.5%	0.4%
0.05.05	Contrib. patronal a fondos administ. por entes privados	16,256,347.6	70,509.1	16,326,856.7	11,356,122.1	3,311,276.3	14,667,398.4	1,659,458.4	89.8%	0.7%
<b>0.99</b>	<b>Remuneraciones diversas</b>	<b>3,069.3</b>	<b>-14.1</b>	<b>3,055.2</b>	<b>2,118.4</b>	<b>307.9</b>	<b>2,426.3</b>	<b>628.9</b>	<b>79.4%</b>	<b>0.0001%</b>
0.99.99	Otras remuneraciones.	3,069.3	-14.1	3,055.2	2,118.4	307.9	2,426.3	628.9	79.4%	0.0001%
<b>1.00</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>210,300,878.3</b>	<b>-14,359,637.1</b>	<b>195,941,241.2</b>	<b>99,390,585.7</b>	<b>45,716,149.7</b>	<b>145,106,735.5</b>	<b>50,834,505.8</b>	<b>74.1%</b>	<b>6.9%</b>
<b>1.01</b>	<b>Alquileres</b>	<b>7,622,451.0</b>	<b>-627,341.1</b>	<b>6,995,109.9</b>	<b>4,935,187.1</b>	<b>1,820,394.2</b>	<b>6,755,581.3</b>	<b>239,528.6</b>	<b>96.6%</b>	<b>0.3%</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	6,259,631.0	-374,387.5	5,885,243.5	4,222,822.2	1,517,938.6	5,740,760.7	144,482.8	97.5%	0.3%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	1,361,570.0	-251,803.6	1,109,766.4	712,364.9	302,455.7	1,014,820.6	94,945.8	91.4%	0.05%
1.01.99	Otros alquileres	1,250.0	-1,150.0	100.0	0.0	0.0	0.0	100.0	0.0%	0.0%
<b>1.02</b>	<b>Servicios básicos</b>	<b>45,045,973.7</b>	<b>-4,092,856.3</b>	<b>40,953,117.4</b>	<b>19,442,314.9</b>	<b>7,177,670.5</b>	<b>26,619,985.4</b>	<b>14,333,132.0</b>	<b>65.0%</b>	<b>1.3%</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	3,540,528.0	278,220.2	3,818,748.2	2,404,892.8	842,050.5	3,246,943.3	571,804.9	85.0%	0.2%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	14,379,201.1	-720,721.2	13,658,479.9	9,458,786.6	3,134,001.2	12,592,787.8	1,065,692.1	92.2%	0.6%
1.02.03	Servicio de correo	302,555.1	49,976.3	352,531.4	217,945.8	92,238.3	310,184.1	42,347.3	88.0%	0.01%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	26,683,362.3	-4,415,342.3	22,268,020.0	6,680,005.8	2,992,621.2	9,672,627.0	12,595,393.0	43.4%	0.5%
1.02.99	Otros servicios básicos	140,327.2	715,010.7	855,337.9	680,683.9	116,759.3	797,443.2	57,894.7	93.2%	0.04%
<b>1.03</b>	<b>Servicios comerciales y financieros</b>	<b>3,758,671.0</b>	<b>-1,388,340.2</b>	<b>2,370,330.8</b>	<b>1,172,331.7</b>	<b>834,211.8</b>	<b>2,006,543.5</b>	<b>363,787.3</b>	<b>84.7%</b>	<b>0.1%</b>
1.03.01	Información	63,546.9	245,110.3	308,657.2	39,586.5	243,870.2	283,456.7	25,200.5	91.8%	0.01%
1.03.02	Publicidad y propaganda	850,960.0	-89,368.0	761,592.0	483,647.0	260,987.9	744,635.0	16,957.0	97.8%	0.04%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	375,822.8	-225,134.1	150,688.7	28,602.1	57,331.0	85,933.1	64,755.6	57.0%	0.004%
1.03.04	Transporte de bienes	619,653.2	-119,656.9	499,996.3	338,983.1	101,137.4	440,120.5	59,875.8	88.0%	0.02%
1.03.05	Servicios aduaneros	157,000.0	100,000.0	257,000.0	166,943.5	46,046.1	212,989.6	44,010.4	82.9%	0.01%
1.03.06	Comisiones y gastos serv. financieros y comerciales	42,176.6	49,519.5	91,696.1	65,284.6	2,979.6	68,264.2	23,431.8	74.4%	0.003%
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	1,649,511.5	-1,348,811.0	300,700.5	49,284.8	121,859.5	171,144.3	129,556.2	56.9%	0.01%
<b>1.04</b>	<b>Servicios de gestión y apoyo</b>	<b>67,805,752.0</b>	<b>-1,392,755.3</b>	<b>66,412,996.8</b>	<b>41,569,777.4</b>	<b>15,607,302.1</b>	<b>57,177,079.5</b>	<b>9,235,917.2</b>	<b>86.1%</b>	<b>2.7%</b>

## Cuadro 22. Programa 1 “Atención Integral de la Salud”: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	46,758,317.1	-740,688.3	46,017,628.8	29,057,906.8	9,839,181.4	38,897,088.2	7,120,540.6	84.5%	1.9%
1.04.03	Servicios de ingeniería	1,548,700.0	223,016.3	1,771,716.3	139,338.9	300,694.8	440,033.7	1,331,682.6	24.8%	0.02%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas	55,000.0	-6,986.0	48,014.0	9,147.8	17,889.3	27,037.0	20,977.0	56.3%	0.001%
1.04.05	Servicios desarrollo de sistemas informáticos	7,000.0	241,514.0	248,514.0	14,862.1	202,589.0	217,451.1	31,062.9	87.5%	0.01%
1.04.06	Servicios generales	19,213,393.9	-1,255,021.3	17,958,372.7	12,167,347.6	5,156,057.1	17,323,404.7	634,968.0	96.5%	0.8%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	223,341.0	145,410.0	368,751.0	181,174.1	90,890.6	272,064.8	96,686.2	73.8%	0.01%
<b>1.05</b>	<b>Gastos de viaje y de transporte</b>	<b>17,906,058.0</b>	<b>-719,685.9</b>	<b>17,186,372.1</b>	<b>10,664,256.2</b>	<b>4,367,565.1</b>	<b>15,031,821.3</b>	<b>2,154,550.8</b>	<b>87.5%</b>	<b>0.7%</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	14,440,267.1	-703,808.9	13,736,458.2	8,548,925.5	3,389,843.2	11,938,768.8	1,797,689.4	86.9%	0.6%
1.05.02	Viáticos dentro del país	3,407,103.9	-72,925.0	3,334,178.9	2,090,974.6	918,753.3	3,009,728.0	324,450.9	90.3%	0.1%
1.05.03	Transporte en el exterior	27,840.0	8,800.0	36,640.0	9,724.0	21,253.4	30,977.5	5,662.5	84.5%	0.001%
1.05.04	Viáticos en el exterior	30,847.0	48,248.0	79,095.0	14,632.0	37,715.1	52,347.1	26,747.9	66.2%	0.002%
<b>1.06</b>	<b>Seguros, reaseguros y otras obligaciones</b>	<b>7,110,781.2</b>	<b>214,196.1</b>	<b>7,324,977.3</b>	<b>4,731,259.7</b>	<b>852,525.4</b>	<b>5,583,785.0</b>	<b>1,741,192.3</b>	<b>76.2%</b>	<b>0.3%</b>
1.06.01	Seguros	7,110,781.2	214,196.1	7,324,977.3	4,731,259.7	852,525.4	5,583,785.0	1,741,192.3	76.2%	0.3%
<b>1.07</b>	<b>Capacitación y protocolo</b>	<b>983,499.9</b>	<b>-294,834.6</b>	<b>688,665.3</b>	<b>104,352.4</b>	<b>207,528.6</b>	<b>311,881.0</b>	<b>376,784.3</b>	<b>45.3%</b>	<b>0.01%</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	983,499.9	-294,834.6	688,665.3	104,352.4	207,528.6	311,881.0	376,784.3	45.3%	0.01%
<b>1.08</b>	<b>Mantenimiento y reparación</b>	<b>52,849,772.9</b>	<b>-1,815,903.2</b>	<b>51,033,869.7</b>	<b>15,025,063.9</b>	<b>13,967,831.8</b>	<b>28,992,895.8</b>	<b>22,040,973.9</b>	<b>56.8%</b>	<b>1.4%</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	23,500,344.4	-2,280,572.5	21,219,771.9	4,339,793.3	7,676,156.2	12,015,949.5	9,203,822.3	56.6%	0.6%
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	1,329,915.6	726,387.5	2,056,303.1	726,074.3	1,051,705.8	1,777,780.2	278,522.9	86.5%	0.1%
1.08.04	Manten. y reparac. maquinaria y equipo producción	5,618,486.8	-463,842.1	5,154,644.7	1,049,746.7	573,320.5	1,623,067.2	3,531,577.5	31.5%	0.1%
1.08.05	Manten. y reparac. equipo de transporte	3,948,322.6	-95,255.2	3,853,067.4	307,404.3	153,010.6	460,414.9	3,392,652.5	11.9%	0.02%
1.08.06	Manten. y reparac. equipo de comunicación	898,382.2	-94,066.7	804,315.5	423,562.1	248,638.9	672,201.0	132,114.5	83.6%	0.03%
1.08.07	Manten. y reparac. equipo y mobiliario de oficina	1,487,925.2	166,106.5	1,654,031.7	744,291.4	604,145.4	1,348,436.8	305,594.9	81.5%	0.1%
1.08.08	Manten. y reparac. eq. cómputo y sist. de información	1,658,888.3	-78,125.2	1,580,763.1	859,604.0	466,754.7	1,326,358.8	254,404.3	83.9%	0.1%
1.08.99	Manten. y reparac. de otros equipos	14,407,507.8	303,464.6	14,710,972.5	6,574,587.6	3,194,099.7	9,768,687.4	4,942,285.1	66.4%	0.5%
<b>1.99</b>	<b>Servicios diversos</b>	<b>7,217,918.5</b>	<b>-4,242,116.5</b>	<b>2,975,802.0</b>	<b>1,746,042.5</b>	<b>881,120.2</b>	<b>2,627,162.7</b>	<b>348,639.3</b>	<b>88.3%</b>	<b>0.1%</b>



## Cuadro 22. Programa 1 “Atención Integral de la Salud”: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
1.99.99	Otros servicios no especificados	7,217,918.5	-4,242,116.5	2,975,802.0	1,746,042.5	881,120.2	2,627,162.7	348,639.3	88.3%	0.1%
<b>2.00</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>330,567,193.6</b>	<b>6,925,409.2</b>	<b>337,492,602.8</b>	<b>245,160,377.4</b>	<b>78,232,217.9</b>	<b>323,392,595.3</b>	<b>14,100,007.5</b>	<b>95.8%</b>	<b>15.4%</b>
<b>2.01</b>	<b>Productos químicos y conexos</b>	<b>194,506,969.1</b>	<b>7,443,400.1</b>	<b>201,950,369.2</b>	<b>150,104,191.1</b>	<b>44,902,711.8</b>	<b>195,006,903.0</b>	<b>6,943,466.3</b>	<b>96.6%</b>	<b>9.3%</b>
2.01.01	Combustible y lubricantes	5,612,653.0	-94,859.2	5,517,793.8	3,798,236.4	1,264,202.3	5,062,438.7	455,355.1	91.7%	0.2%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	149,835,466.2	3,865,109.3	153,700,575.5	116,897,953.9	32,214,238.5	149,112,192.4	4,588,383.1	97.0%	7.1%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	1,885,536.1	-229,251.0	1,656,285.1	950,363.4	491,889.0	1,442,252.4	214,032.7	87.1%	0.1%
2.01.99	Otros productos químicos	37,173,313.8	3,902,401.0	41,075,714.8	28,457,637.4	10,932,382.1	39,390,019.5	1,685,695.3	95.9%	1.9%
<b>2.02</b>	<b>Alimentos y productos agropecuarios</b>	<b>14,772,985.6</b>	<b>-1,224,406.3</b>	<b>13,548,579.3</b>	<b>9,306,250.2</b>	<b>3,761,734.1</b>	<b>13,067,984.3</b>	<b>480,595.0</b>	<b>96.5%</b>	<b>0.6%</b>
2.02.03	Alimentos y bebidas	14,772,985.6	-1,224,406.3	13,548,579.3	9,306,250.2	3,761,734.1	13,067,984.3	480,595.0	96.5%	0.6%
<b>2.03</b>	<b>Materiales y prod. de uso en la construc. y mantenim.</b>	<b>2,002,616.5</b>	<b>188,609.4</b>	<b>2,191,225.9</b>	<b>1,081,091.9</b>	<b>595,991.3</b>	<b>1,677,083.2</b>	<b>514,142.6</b>	<b>76.5%</b>	<b>0.1%</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	582,906.7	83,917.9	666,824.6	360,830.4	195,919.2	556,749.6	110,075.0	83.5%	0.03%
2.03.03	Madera y sus derivados	192,296.1	81,659.6	273,955.7	98,274.8	24,828.7	123,103.5	150,852.2	44.9%	0.01%
2.03.04	Mater. y prod. electr., telef. y de cómputo	608,135.5	86,175.1	694,310.6	326,845.6	224,318.9	551,164.6	143,146.0	79.4%	0.03%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	50,066.2	-9,552.0	40,514.2	10,759.5	14,723.0	25,482.5	15,031.7	62.9%	0.001%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	80,873.4	-9,008.1	71,865.3	31,810.5	13,621.4	45,431.9	26,433.4	63.2%	0.002%
2.03.99	Otros mater. y productos de uso en construcción	488,338.6	-44,583.1	443,755.5	252,571.1	122,580.2	375,151.3	68,604.2	84.5%	0.02%
<b>2.04</b>	<b>Herramientas, repuestos y accesorios</b>	<b>10,592,203.9</b>	<b>413,535.4</b>	<b>11,005,739.3</b>	<b>6,017,642.5</b>	<b>3,414,346.8</b>	<b>9,431,989.4</b>	<b>1,573,749.9</b>	<b>85.7%</b>	<b>0.4%</b>
2.04.01	Herramientas e instrumentos	173,338.3	18,688.8	192,027.1	68,943.5	76,817.9	145,761.4	46,265.7	75.9%	0.01%
2.04.02	Repuestos y accesorios	10,418,865.6	394,846.6	10,813,712.2	5,948,699.0	3,337,528.9	9,286,228.0	1,527,484.2	85.9%	0.4%
<b>2.05</b>	<b>Bienes para producción y comercialización</b>	<b>1,724,013.5</b>	<b>-690,330.5</b>	<b>1,033,683.0</b>	<b>734,000.4</b>	<b>243,150.9</b>	<b>977,151.3</b>	<b>56,531.7</b>	<b>94.5%</b>	<b>0.05%</b>
2.05.01	Materia prima	1,724,013.5	-690,330.5	1,033,683.0	734,000.4	243,150.9	977,151.3	56,531.7	94.5%	0.05%
<b>2.99</b>	<b>Útiles, materiales y suministros diversos</b>	<b>106,968,405.0</b>	<b>794,601.1</b>	<b>107,763,006.1</b>	<b>77,917,201.2</b>	<b>25,314,282.9</b>	<b>103,231,484.1</b>	<b>4,531,521.9</b>	<b>95.8%</b>	<b>4.9%</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	657,994.2	-185,189.9	472,804.3	247,584.0	113,112.8	360,696.8	112,107.5	76.3%	0.02%

## Cuadro 22. Programa 1 “Atención Integral de la Salud”: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investig.	88,912,518.6	2,665,977.2	91,578,495.8	67,134,465.3	20,991,672.2	88,126,137.5	3,452,358.3	96.2%	4.2%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	4,669,646.3	-1,024,841.6	3,644,804.7	2,249,608.6	1,039,354.2	3,288,962.8	355,841.9	90.2%	0.2%
2.99.04	Textiles y vestuarios	7,045,791.4	-1,055,966.4	5,989,825.0	4,181,745.2	1,668,329.1	5,850,074.3	139,750.7	97.7%	0.3%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	959,362.0	-256,692.0	702,670.0	402,514.8	201,219.3	603,734.1	98,935.9	85.9%	0.03%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	230,074.2	6,635.0	236,709.2	103,013.4	68,952.6	171,966.0	64,743.2	72.6%	0.01%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	507,174.6	286,835.4	794,010.0	451,445.7	263,392.7	714,838.5	79,171.5	90.0%	0.03%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	3,985,843.7	357,843.4	4,343,687.1	3,146,824.2	968,249.9	4,115,074.1	228,613.0	94.7%	0.2%
<b>3.00</b>	<b>INTERESES Y COMISIONES</b>	<b>4,289,855.0</b>	<b>-748,940.0</b>	<b>3,540,915.0</b>	<b>1,615,886.5</b>	<b>3,764,298.5</b>	<b>5,380,184.9</b>	<b>-1,839,269.9</b>	<b>151.9%</b>	<b>0.3%</b>
<b>3.01</b>	<b>Intereses sobre títulos valores</b>	<b>0.0</b>	<b>1,000,000.0</b>	<b>1,000,000.0</b>	<b>264,066.7</b>	<b>2,583,091.5</b>	<b>2,847,158.3</b>	<b>-1,847,158.3</b>	<b>284.7%</b>	<b>0.1%</b>
3.01.02	Intereses títulos valores internos largo plazo	0.0	1,000,000.0	1,000,000.0	264,066.7	2,583,091.5	2,847,158.3	-1,847,158.3	284.7%	0.1%
<b>3.02</b>	<b>Intereses sobre préstamos</b>	<b>4,289,855.0</b>	<b>-1,748,940.0</b>	<b>2,540,915.0</b>	<b>1,351,819.7</b>	<b>1,181,206.9</b>	<b>2,533,026.7</b>	<b>7,888.3</b>	<b>99.7%</b>	<b>0.1%</b>
3.02.08	Intereses sobre préstamos del sector externo	4,289,855.0	-1,748,940.0	2,540,915.0	1,351,819.7	1,181,206.9	2,533,026.7	7,888.3	99.7%	0.1%
<b>4.00</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>177,566,340.0</b>	<b>55,000,000.0</b>	<b>232,566,340.0</b>	<b>171,631,543.5</b>	<b>58,899,961.6</b>	<b>230,531,505.1</b>	<b>2,034,834.9</b>	<b>99.1%</b>	<b>11.0%</b>
<b>4.02</b>	<b>Adquisición de valores</b>	<b>177,566,340.0</b>	<b>55,000,000.0</b>	<b>232,566,340.0</b>	<b>171,631,543.5</b>	<b>58,899,961.6</b>	<b>230,531,505.1</b>	<b>2,034,834.9</b>	<b>99.1%</b>	<b>11.0%</b>
4.02.01	Adquisición de valores del gobierno central	177,566,340.0	55,000,000.0	232,566,340.0	171,631,543.5	58,899,961.6	230,531,505.1	2,034,834.9	99.1%	11.0%
<b>5.00</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>148,437,478.7</b>	<b>-12,329,405.7</b>	<b>136,108,073.0</b>	<b>29,769,056.4</b>	<b>41,666,035.6</b>	<b>71,435,091.9</b>	<b>64,672,981.1</b>	<b>52.5%</b>	<b>3.4%</b>
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria, equipo y mobiliario</b>	<b>74,698,841.2</b>	<b>-9,482,887.7</b>	<b>65,215,953.5</b>	<b>16,868,229.0</b>	<b>27,648,767.5</b>	<b>44,516,996.5</b>	<b>20,698,957.0</b>	<b>68.3%</b>	<b>2.1%</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	2,704,247.6	1,624,698.9	4,328,946.5	348,461.8	448,865.6	797,327.5	3,531,619.1	18.4%	0.04%
5.01.02	Equipo de transporte	2,863,107.0	-1,270,453.7	1,592,653.3	128,045.6	756,585.9	884,631.5	708,021.8	55.5%	0.04%
5.01.03	Equipo de comunicación	890,476.7	75,152.0	965,628.7	282,220.3	522,294.2	804,514.5	161,114.2	83.3%	0.04%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	1,848,633.5	195,481.4	2,044,114.9	446,325.5	1,159,856.6	1,606,182.1	437,932.8	78.6%	0.1%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	9,072,083.1	-845,802.1	8,226,281.0	1,181,270.8	2,981,816.2	4,163,087.0	4,063,194.0	50.6%	0.2%
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	47,987,014.7	-11,115,199.2	36,871,815.5	11,465,989.8	17,670,950.8	29,136,940.6	7,734,874.9	79.0%	1.4%

## Cuadro 22. Programa 1 “Atención Integral de la Salud”: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
5.01.07	Equipo y mobiliario educación, deportivo y recreativo	43,039.5	29,575.3	72,614.8	61,566.6	7,486.0	69,052.6	3,562.2	95.1%	0.003%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	9,290,239.0	1,823,659.8	11,113,898.8	2,954,348.5	4,100,912.3	7,055,260.8	4,058,638.0	63.5%	0.3%
<b>5.02</b>	<b>Construcciones, adiciones y mejoras</b>	<b>58,018,637.5</b>	<b>-4,429,018.0</b>	<b>53,589,619.5</b>	<b>12,674,334.9</b>	<b>12,251,523.1</b>	<b>24,925,858.0</b>	<b>28,663,761.5</b>	<b>46.5%</b>	<b>1.2%</b>
5.02.01	Edificios	26,758,637.5	-4,097,641.5	22,660,996.0	7,286,151.2	6,642,677.6	13,928,828.8	8,732,167.2	61.5%	0.7%
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	31,260,000.0	-331,376.5	30,928,623.5	5,388,183.7	5,608,845.5	10,997,029.1	19,931,594.4	35.6%	0.5%
<b>5.03</b>	<b>Bienes preexistentes</b>	<b>15,720,000.0</b>	<b>1,582,500.0</b>	<b>17,302,500.0</b>	<b>226,492.5</b>	<b>1,765,745.0</b>	<b>1,992,237.5</b>	<b>15,310,262.5</b>	<b>11.5%</b>	<b>0.09%</b>
5.03.01	Terrenos	6,720,000.0	0.0	6,720,000.0	226,492.5	1,765,745.0	1,992,237.5	4,727,762.5	29.6%	0.1%
5.03.02	Edificios preexistentes	9,000,000.0	1,582,500.0	10,582,500.0	0.0	0.0	0.0	10,582,500.0	0.0%	0.0%
<b>6.00</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>136,532,290.6</b>	<b>17,127,965.4</b>	<b>153,660,256.0</b>	<b>105,069,848.1</b>	<b>36,409,576.6</b>	<b>141,479,424.7</b>	<b>12,180,831.3</b>	<b>92.1%</b>	<b>6.7%</b>
<b>6.01</b>	<b>Transferencias corrientes al sector público</b>	<b>172,100.0</b>	<b>165,978.3</b>	<b>338,078.3</b>	<b>21,630.8</b>	<b>94,262.4</b>	<b>115,893.3</b>	<b>222,185.1</b>	<b>34.3%</b>	<b>0.01%</b>
6.01.02	Transf. corrientes órganos desconcentrados	0.0	89,778.3	89,778.3	0.0	89,778.3	89,778.3	0.0	100.0%	0.004%
6.01.03	Transf. corrientes instit. descentral. no empresariales	172,100.0	76,200.0	248,300.0	21,630.8	4,484.1	26,114.9	222,185.1	10.5%	0.001%
<b>6.02</b>	<b>Transferencias corrientes a personas</b>	<b>1,000,000.0</b>	<b>-673,162.1</b>	<b>326,837.9</b>	<b>227,751.0</b>	<b>84,966.3</b>	<b>312,717.2</b>	<b>14,120.7</b>	<b>95.7%</b>	<b>0.01%</b>
6.02.01	Becas a funcionarios	1,000,000.0	-673,162.1	326,837.9	227,751.0	84,966.3	312,717.2	14,120.7	95.7%	0.01%
<b>6.03</b>	<b>Prestaciones</b>	<b>133,360,190.6</b>	<b>16,988,377.4</b>	<b>150,348,568.0</b>	<b>104,285,437.0</b>	<b>35,877,793.3</b>	<b>140,163,230.3</b>	<b>10,185,337.7</b>	<b>93.2%</b>	<b>6.7%</b>
6.03.01	Prestaciones legales	25,500,000.0	10,873,056.6	36,373,056.6	23,956,949.0	11,203,007.3	35,159,956.3	1,213,100.3	96.7%	1.7%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	107,860,190.6	6,115,320.8	113,975,511.4	80,328,488.0	24,674,785.9	105,003,274.0	8,972,237.4	92.1%	5.0%
<b>6.06</b>	<b>Otras transferencias corrientes sector privado</b>	<b>2,000,000.0</b>	<b>646,771.8</b>	<b>2,646,771.8</b>	<b>535,029.3</b>	<b>352,554.6</b>	<b>887,584.0</b>	<b>1,759,187.8</b>	<b>33.5%</b>	<b>0.04%</b>
6.06.01	Indemnizaciones	2,000,000.0	646,771.8	2,646,771.8	535,029.3	352,554.6	887,584.0	1,759,187.8	33.5%	0.04%
<b>8.00</b>	<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>4,519,253.0</b>	<b>-692,236.0</b>	<b>3,827,017.0</b>	<b>3,534,337.6</b>	<b>290,756.9</b>	<b>3,825,094.5</b>	<b>1,922.5</b>	<b>99.9%</b>	<b>0.2%</b>
<b>8.02</b>	<b>Amortización de préstamos</b>	<b>4,519,253.0</b>	<b>-692,236.0</b>	<b>3,827,017.0</b>	<b>3,534,337.6</b>	<b>290,756.9</b>	<b>3,825,094.5</b>	<b>1,922.5</b>	<b>99.9%</b>	<b>0.2%</b>



## Cuadro 22. Programa 1 “Atención Integral de la Salud”: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
8.02.08	Amortización préstamos del sector externo	4,519,253.0	-692,236.0	3,827,017.0	3,534,337.6	290,756.9	3,825,094.5	1,922.5	99.9%	0.2%
<b>9.00</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>5,000,000.0</b>	<b>13,433,998.2</b>	<b>18,433,998.2</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>18,433,998.2</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
<b>9.02</b>	<b>Sumas sin asignación presupuestaria</b>	<b>5,000,000.0</b>	<b>13,433,998.2</b>	<b>18,433,998.2</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>18,433,998.2</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
9.02.02	Sumas con destino específico sin asign. presupuest.	5,000,000.0	13,433,998.2	18,433,998.2	0.0	0.0	0.0	18,433,998.2	0.0%	0.0%
	<b>TOTAL</b>	<b>2,253,302,634.2</b>	<b>85,304,386.3</b>	<b>2,338,607,020.5</b>	<b>1,508,808,446.0</b>	<b>589,117,606.0</b>	<b>2,097,926,052.0</b>	<b>240,680,968.5</b>	<b>89.7%</b>	<b>100.0%</b>

### Programa 3: Conducción Institucional

(Cifras en millones de colones)

El programa 3 “Conducción Institucional” está referido, principalmente, a los servicios de administración y apoyo del Seguro de Salud, para lo cual las actividades están dirigidas -entre otras- a la dirección superior en la definición de políticas y directrices, aspectos de conducción institucional de las inversiones y fiscalización, recursos requeridos para proyectos de inversión y equipamiento del programa; además de actividades realizadas por unidades de sede y sucursales.

Este programa representó el 5.7% del gasto total del Seguro de Salud del año 2018. A nivel general, mostró una ejecución del 65.7% con ¢127,515.9 de egresos. A continuación, se detalla el gasto por partida de este programa:

#### Cuadro 23. Programa 3. Conducción Institucional: ejecución presupuestaria

Al 31 de diciembre de 2018

(Millones de colones)

Clasificación	Presupuesto Modificado	Egresos	Diferencia	% Ejec.	% Part.
Remuneraciones	111,474.3	95,396.4	16,077.9	85.6	74.8
Servicios	23,950.9	16,567.7	7,383.2	69.2	13.0
Materiales y suministros	2,498.3	1,866.0	632.3	74.7	1.5
Intereses y comisiones	3,659.8	2,023.7	1,636.1	55.3	1.6
Bienes duraderos	14,434.8	7,138.5	7,296.3	49.5	5.6
Transferencias corrientes	5,901.0	4,523.6	1,377.4	76.7	3.5
Cuentas especiales	32,057.6	0.0	32,057.6	0.0	0.0
<b>Total, de Egresos</b>	<b>193,976.7</b>	<b>127,515.9</b>	<b>66,460.8</b>	<b>65.7</b>	<b>100.0</b>

Fuente: Informe de Liquidación Presupuestaria, diciembre 2018. Dirección de Presupuesto, CCSS.

#### Remuneraciones

Este programa erogó recursos por ¢95,396.4, con un porcentaje de ejecución de 85.6%. En esas subpartidas, la de mayor representación fue Sueldos para Cargos Fijos, cuyo egreso ascendió a ¢33,856.9, un 35.5% del total de Remuneraciones. En el año 2018, se crearon 117 plazas. En el tema de aumentos salariales el primer semestre fue de 1,55% al salario base de todos los funcionarios y en el segundo semestre un aumento general de salarios de un ¢3,750.

#### Servicios

Estos mostraron en el período de referencia un gasto total de ¢16,567.7, siendo la ejecución de 69.2%.

El grupo de **Alquileres** presentó una ejecución de 93.2%. Como parte de estos, destacó la subpartida de **Alquiler de edificios, locales y terrenos**, la cual contó con un gasto de ₡2,145.9, para un 93.2% de ejecución. Dicha subpartida incluye principalmente los desembolsos por arrendamientos de locales y edificios donde se ubican algunas sucursales y unidades administrativas de la CCSS, así como el alquiler de la Dirección Huetar Atlántica de sucursales donde el inicio del contrato fue a mediados del mes de febrero 2018, además, el edificio fue entregado en dos tractos, reduciendo el gasto por alquiler. En la Dirección Tecnologías de Información y Comunicación en esta partida atiende la necesidad de la cancelación mensual del alquiler del Edificio Garita Carboni, que alberga a los funcionarios de la Subárea Sistemas Financiero-Administrativo.

Los **Alquileres de maquinaria, equipo y mobiliario** alcanzaron una ejecución del 91.9%. Se ejecutó el alquiler de equipo electrónico para la producción de comerciales, la cual es una labor sustantiva de la Dirección de Comunicación Organizacional, para la realización de campañas de prevención y promoción de la salud, Seguridad Social y Proyección Institucional, lo anterior con el propósito de educar a la población, disminuir los índices de morbilidad y promover estilos de vida saludable

En la subpartida **Servicios básicos**, la cifra presupuestada para el periodo 2018 fue de ₡1,827.1, con egresos de ₡1,207.9, lo que representó un 66.1% de ejecución. Al respecto, la subpartida de **Telecomunicaciones** contó con un presupuesto de ₡558.6 (ejecución del 42.9%). Es importante mencionar que el gasto en telecomunicaciones ha disminuido, debido al sistema de central telefónica IP que se maneja en oficinas centrales y algunas direcciones regionales de sucursales. En cuanto a los servicios de **agua, energía eléctrica y correo**, las subpartidas relacionadas con las mismas deben disponer de respaldo presupuestario que considere previsiones de posibles aumentos tarifarios.

#### **Servicios comerciales y financieros**

Se ejecutó un 92.4%. Este grupo incorpora la subpartida de **Información**, donde se gastó la suma de ₡76.6, para un 65.3% de ejecución. Se utiliza basada en las necesidades de informar acciones estratégicas por parte de la institución a la ciudadanía, por ejemplo, publicación de avisos, ventas públicas, modificación de reglamentos, recordatorios, presentación de planillas, temas de incapacidades o de emergencias nacionales que requiera hacer uso de los medios de comunicación masiva.

En **Publicidad y propaganda** se presupuestó la suma ₡978.1 (ejecución del 95.1%), entre los cuales se encuentran recursos para estrategias de comunicación en los espacios de medios de comunicación social (anuncios del no fumador, ferias de salud, campaña de vacunación contra el virus de influenza, campaña contra el Dengue, Zika y Chikungunya)

**Impresión, encuadernación y otros** presentó una ejecución del 50.0%. justificado principalmente porque la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicación formula recursos en esta partida para realizar los empastes de la correspondencia anual, no obstante, implementó el proyecto de



digitalización de toda la documentación de la Dirección y las Áreas adscritas, disminuyendo el gasto. Además, se considera que los servicios de impresión se están realizando mediante la imprenta institucional, y los trabajos de diseño gráfico realizados por la Dirección Comunicación Organizacional, lo que reduce las contrataciones externas. También se atendió el convenio CCSS- INAMU que al cierre del periodo queda pendiente la entrega del diseño e impresión del manual de bolsillo denominado “Atención calificada del parto y postparto”, bajo el oficio DCO-0028-2019.

En **Transporte de bienes**, los ₡1.5 gastados representaron una ejecución del 22.4%; este resultado se debió, entre otros, que las sucursales lo utilizan para el pago de servicio de grúa, mismo no se utilizó al cierre del periodo, además usaron vehículos institucionales para el traslado de la papelería contable al Archivo Financiero, activos y mobiliario de oficina, traslado de obras de colección artística, etc.

La subpartida **Comisiones y gastos en servicios financieros y comerciales** presentó un gasto de ₡3,773.6 para una ejecución de 93.6%; incorpora principalmente el pago de comisiones a entidades externas por servicios de recaudación de las cuotas obrero-patronales. La recaudación a través de la herramienta disponible en la página web de la CCSS ha experimentado un crecimiento significativo en el número de pagos recibidos, permitiendo un mayor posicionamiento de esta opción entre los cotizantes, lo cual ha generado ahorros en el pago de comisiones a los recaudadores externos, resultando en una ejecución presupuestaria inferior a lo esperado.

#### **Servicios de gestión y apoyo**

Se presupuestaron ₡6,937.0 y se gastaron ₡3,732.6 (53.8% ejecución). Donde la subpartida **Servicios de ingeniería**, es la de mayor representación según el presupuesto, con una asignación de ₡2,501.3 y una ejecución del 23.9%. Este resultado se debe principalmente por las contrataciones directas que no se ejecutaron a cabalidad por la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicaciones, entre ellas la 2018CD-000006-1150 “Actualización y Desarrollo de mejoras Solución File Máster” que al cierre del año 2018 se presentan atrasos en la entrega de facturas por parte de los proveedores, 2017LN-000004-1150 “Habilitación de Servicios y Gestión de Servicios en Operación 24x7x365” que el inicio de la ejecución contractual fue posterior a la planificación original, generando un atraso del cronograma de ejecución por lo tanto se disminuyó los meses de pago y al igual para el contrato 2018CD-000001-1150 por la “Adquisición de 280 horas de servicio para el soporte al clúster de dos equipos balanceadores de carga basada en IP (F5)”.

Entre otros aspectos que incidieron en el porcentaje de ejecución observado se encuentra la contratación de servicios de ingeniería por terceros, no se requirió debido a que la actividad a contratar se asumió por parte de ARIM.

En la subpartida de **Servicios jurídicos** se ejecutó ₡121.5 (ejecución del 73.8%). Gran parte de estos recursos está asociada al pago de abogados externos, por los casos declarados como de difícil

recuperación, y así dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 3 del *Instructivo para declarar la morosidad de patronos y trabajadores independientes como de difícil recuperación*.

Los **Servicios en ciencias económicas** ejecutaron un 45.2% de un presupuesto de ₡1,982.1. Se dan los siguientes procesos:

- Se solicita ante la CGR la autorización para realizar un Addendum a la Contratación de la Auditoría de los estados financieros dicho planteamiento mediante oficio GF-5178-2018, del 24-10-2018, se está en espera de la resolución del ente contralor. Para así ejecutar la auditoría de la liquidación presupuestaria 2015-2016-2017 y 2018.
- La contratación de monitoreo de noticias (radio, televisión, medios escritos y digitales) y Monitoreo de publicidad, medición audiencia de televisión, estudio sintonía y monitoreo de televisión, este proceso se declaró sin lugar dado que no se contaba con oferentes.
- Contratación de Servicios Técnicos o Profesionales en el Área de Administración de Negocios o Contaduría Pública, para desempeñar los puestos de Miembro Externo de los Comités de Inversiones y Riesgos para el Fondo de Retiro de Empleados de la CCSS, según requerimientos de SUPEN.
- Consultoría de Ernst & Young, mismos que representan un 43% de avance del contrato y adicionalmente se realizó el pago a CICAP-UCR de los subproductos 5.1, 5.2 y 5.3, así como el producto N°6, ambas empresas al final de periodo han solicitado a la dirección del Proyecto Reestructuración Organizacional del Nivel Central trasladar la entrega de productos para el año 2019.

Los **Servicios generales** contaron con una ejecución de 95.7% (gasto de ₡998,2). Se realizaron nuevas contrataciones de servicios de limpieza y vigilancia en la Sucursal de Alajuela, y por razones externas se manifiestan atrasos en el procedimiento de contratación. Además, podemos resaltar que las sucursales no ejecutaron su presupuesto por el pago del mantenimiento de las zonas verdes, debido a que los proveedores tienen el derecho de considerar un reajuste al precio establecido en el contrato, sin embargo, no se dio ninguna solicitud.

Adicionalmente, se incidió en el porcentaje de ejecución la rescisión del contrato de servicios de limpieza y vigilancia de la Sucursal de San Pedro de Poás y Heredia, en este caso se mantiene el contenido presupuestario debido a facturas pendientes de cancelar por los meses de noviembre y diciembre.

En razón a los **Servicios desarrollo de sistemas informáticos** se asignaron ₡495.4 (ejecución de 80.7%), que incluye la atención al pago de servicios profesionales o técnicos que se contratan para el desarrollo de “software” a la medida o el desarrollo de nuevos sistemas.

La Dirección de Tecnologías de Información y Comunicación, considerando lo establecido para el cierre de periodo 2018, realizó la contratación directa 2018CD-000006-1150, contrato 007-2018, contratación precalificada 2017PR-000002-1150, la gestión de esta contratación es realizada por la Dirección Jurídica, y únicamente se remitieron facturas correspondientes al 70% de la reserva.

En línea, esta partida se formularon recursos para el proyecto de Desarrollo y Mantenimiento del Sistema Administración de Planes de Continuidad (SAPC), esta contratación no se ejecutó al cierre del 2018, a la espera de los resultados del Proyecto de Gobernanza de la Dirección de Tecnologías.

En **Otros servicios de gestión y apoyo**, se dispusieron recursos por un monto de ₡148.4, con una ejecución del 79.6%. Se tiene el proyecto de Reestructuración, durante el primer semestre donde no se percibe avance de este y la firma del contrato se efectuó hasta agosto de 2018. Adicionalmente, la Dirección de Comunicación Organizacional realizó la publicidad requerida de panfletos que se repartieron en diversas dependencias de CCSS.

Es importante indicar que esta subpartida presupuestaria presenta un saldo importante ya que para este periodo se gestionó la compra "Digitalización de documentos por demanda" 2018CD000007-1129 no obstante, la misma no fue ejecutada al final por identificar gran cantidad de documentos físicos que no se lograron ubicar de forma digital.

#### **Gastos de viaje y Transportes**

**Transporte dentro del país** presentó un gasto por ₡55.5, con una ejecución de 59.2%, el gasto en esta subpartida se debe al pago de pasajes y taxis para la mensajería o casos urgentes, por lo cual las unidades ejecutoras mantienen recursos disponibles para la solvencia de cualquier eventualidad en el periodo, además, la institución implementa el sistema de videoconferencias disminuyendo significativamente el gasto.

El rubro de **viáticos dentro del país** presentó un gasto de ₡842.7, con una ejecución del 80.6%. En esta subpartida se incluye la atención de hospedaje, alimentación y otros gastos que se reconocen a los servidores públicos por el desplazamiento fuera del centro de trabajo para cumplir con las funciones asignadas.

Entre las razones de la ejecución se tiene:

- Dirección de Proyección de Servicios de Salud realizaron giras subvencionadas por otras unidades, por ejemplo, la Unidad del Proyecto del EDUS, que financió las giras relacionadas con el tema de Expediente Digital.
- Debido a la huelga realizada por el Sector Sindicalista, se tuvieron que posponer giras, dificultando la utilización de los recursos asignados.
- Dirección Regional Brunca Sucursales, mantienen dentro de sus actividades 3 programas de atención directa del usuario, ellos son PRECIN (Inspección), PEGC (Cobros) y Trabajo Social, según la estrategia utilizada por Área Técnica de la Unidad, muchos de los procesos que se realizan, no requieren del traslado de los funcionarios. Aunado con lo anterior, la implementación de videoconferencias ha disminuido significativamente el gasto.

La Política de Aprovechamiento Racional de los Recursos Financieros de la CCSS promueve la priorización de acciones y la racionalización del gasto en viáticos; establece medidas como el uso de tecnologías para la comunicación y transferencia de documentos, a fin de disminuir a lo estrictamente

necesario el traslado de personas para tales propósitos; también se reorienta la programación de las giras de capacitación, reuniones y talleres, con el propósito de disminuir estas, así como el número de vehículos y personas que se desplazan.

Los gastos por **Transporte en el exterior** mostraron una ejecución del 11.6%; dentro esta subpartida, la Junta Directiva solamente autorizó un viaje al exterior, lo cual ocasionó que se ejecutaran parcialmente los recursos disponibles de esta subpartida.

Por su parte, **Viáticos en el exterior** ejecutó en un 26.8%. La subpartida contempla eventuales requerimientos de las autoridades superiores. Su uso es aprobado por la Junta Directiva; sin embargo, en este periodo, solo se dio un viaje al exterior del señor Presidente Ejecutivo, para representar a la Institución (artículo 13°, acta 8990, celebrada el 20 de setiembre de 2018).

La partida de **Seguros** ejecutó recursos por ₡241.1 que representó una ejecución del 65.8%. En esta cuenta se registran los pagos por concepto de seguro sobre bienes muebles e inmuebles de la Institución, tales como:

- Seguro Obligatorio de vehículos automotores en este caso el pago de derechos de circulación de los vehículos institucionales, que corresponde cancelar en diciembre.
- Seguro de Incendio.

### **Capacitación y Protocolo**

Dentro de este grupo esta las **Actividades de capacitación** con un presupuesto asignado fue de ₡292.4 y se gastaron ₡214.9, dentro de las capacitaciones definidas para el año 2018 se dieron: Desarrollo y Gestión de Acuerdos de Servicios de Ambientes de TIC, The NIST Cybersecurity Framework, Servicios de capacitación pruebas de Software según ISTQB con enfoque UML y SCRUM, Taller pre congreso de diseño de escenarios de seguridad y Ciberseguridad XI congreso ISACA Costa Rica, Evolucionando hacia el futuro.

En línea, se realiza el Congreso de Abogados de la Institución, por acuerdo de Junta Directiva, por lo cual, presupuesta recursos para atender las erogaciones desprendidas de la organización del mismo, las cuales fueron solventadas por diferentes áreas según la necesidad.

La subpartida **Actividades protocolarias y sociales** gastó ₡3.8, su ejecución 39.7% depende de las actividades estratégicas de comunicación de la Presidencia Ejecutiva. Por otro lado, se da una baja en la cantidad de actividades como inauguraciones o visitas. A su vez, se realizó la contratación (2016CD-000002-1115 según demanda, la cual ha permitido minimizar los costos por refrigerios para las actividades protocolarias. En octubre 2018 se suspendieron la mayor cantidad de actividades de la Semana de la Seguridad Social, debido a la huelga nacional.

### **Mantenimiento y reparación**

Se ejecutaron ₡2,032.6 de los ₡2,484.9 presupuestados, lo cual reflejó un porcentaje del 81.8%; este grupo tiene la particularidad de contar con recursos suficientes ante eventuales situaciones que se presenten en el periodo.

**Mantenimiento de edificios y locales** presentó una ejecución de 89.1%; al respecto, sobresalió que en algunas unidades como la Dirección de Mantenimiento Institucional se plantearon proyectos de remodelación que por razones técnicas no fue posible ejecutar durante el periodo, igual situación se presentó en la Dirección Regional de Servicios de Salud Chorotega. En el caso de la Sucursal de Esparza y Bagaces, se planteó un proyecto de instalaciones eléctricas que no fue posible finalizar por especificaciones de orden técnico.

**Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción** se ejecutó un 85.2%, contó con un presupuesto de ₡19.4. La Sucursal La Fortuna de Limón cuenta con una Planta Eléctrica lo cual se presupuestó para su mantenimiento, el mismo no se requirió debido a que fue asumido por parte del Área Mantenimiento de Infraestructura y Equipo Industria.

**Mantenimiento y reparación equipo de transporte** ejecutó el 49.7%; esta subpartida se utiliza de acuerdo a las necesidades de reparación de los equipos de transporte, tracción y elevación institucionales. Se mantuvieron recursos disponibles ante cualquier eventualidad de la flotilla vehicular.

Se destacó que el gasto por reparación del equipo de transporte ha disminuido considerablemente, ya que en muchas unidades se dispone de vehículos nuevos o procesos de baja, lo que ha generado una disminución en la subpartida, tal es el caso de la Dirección Regional de Sucursales Chorotega, y de la Dirección Regional de Sucursales Brunca, cuyos vehículos aún se encuentran en garantía o fuera de servicio.

**Mantenimiento y reparación equipo de comunicación**, se presupuestó ₡115,4 y un gasto de ₡67.5 con una ejecución de 58.5%, la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicaciones realizó las compras directas 2018CD-000019-1150 Servicios Soporte y Mantenimiento Nexus 7000 y 2018LA-000011-1150 nueva contratación Mantenimiento correctivo y preventivo para equipos comunicación CISCO, el inicio del contrato se dio en el último trimestre por lo que no se ejecutaron gastos.

**Mantenimiento y reparación equipo y mobiliario de oficina** presentó un gasto de ₡93.9 en el periodo, con una ejecución del 63.7%; se destacó que la Dirección de Mantenimiento Institucional colaboró con las unidades ejecutoras en el mantenimiento de aires acondicionados, lo que ha venido a contribuir con la disminución del gasto; otro aspecto a considerar fue que no se realizaron todas las reparaciones que se tenían previstas, por atrasos en procesos de contratación. Además, al darse la sustitución de equipos, disminuyó la cantidad contratos por servicio de mantenimiento. Adicionalmente, Dirección Regional Chorotega obtuvo problemas con el pago de facturación por atrasos de los proveedores.

Por su parte, en **Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información** se ejecutó la suma de €829.9 para un 84.7%. La Dirección de Tecnologías de Información y Comunicaciones ejecutó los contratos: contrato 011-2017 "Adquisición de una solución de hardware y software para respaldos a disco, que cuente con capacidades para almacenar y proteger las diferentes plataformas con las que cuenta la CCSS", esta contratación se puso en vigencia en el mes de abril y en diciembre se le dio trámite a una exoneración de impuestos, se gestionó con el contratista la presentación de facturas, sin embargo, se presentaron a destiempo. El contrato 001-2018 "Solución de Alta Disponibilidad para soportar el SICERE y EDUS", la cual no se ejecutó durante el año 2018, debido al mantenimiento no inició en ese periodo, ya que al cierre del año aún se estaba implementando la migración, para luego iniciar con los mantenimientos.

Adicionalmente, la compra de equipos nuevos donde el mantenimiento está bajo garantía y que algunos equipos se dieron de baja, dando un porcentaje de mantenimiento menor.

### **Servicios Diversos**

**Otros servicios no especificados** mostró un 32.7% de ejecución; en esta subpartida se incluye la cancelación a los abogados externos por concepto de gastos procesales, además existe una contratación con la empresa Correos de Costa Rica para el pago de notificación de avisos de cobro a patronos y trabajadores independientes que están morosos con la Institución, al cierre del periodo el pago fue menor a lo proyectado, debido a que se presentaron menos casos que requerían el aviso.

De igual forma en la Sucursal de Cartago disminuyó el pago de gastos procesales, debido a que la mayoría de documentación requerida para los procesos se presenta de forma digital por lo que reduce los gastos inherentes.

### **Materiales y suministros**

El presupuesto asignado sumó €2,498.3, de los cuales se gastaron €1,866.1, para una ejecución del 74.7%. Se ha incentivado a las unidades ejecutoras en el uso racional de los recursos financieros, asimismo, la institución implementa nuevas tecnologías tendientes a la digitalización que permiten disminuir el uso de papel y tintas para impresión, tales como SharePoint, firma digital, escaneo de documentos, entre otros.

En cuanto a **Productos químicos y conexos** se dio un gasto de €518.8, lo que representó una ejecución de 79.4%. Se destaca las medidas que la institución ha aplicado para generar ahorros, como el uso de la firma digital para el envío de correspondencia por correo electrónico, adicionalmente la Subárea Plataforma de Servicios implementó la certificación digital, reduciendo la compra de tintas y por consiguiente el gasto en la partida. Además, la compra de estos productos se realiza según la demanda, lo que refleja una disminución en el consumo de estos, asimismo, la renovación de la flota vehicular realizada en los últimos años provoca que la Institución sea favorecida con la disminución del consumo de combustible. Además, en esta partida se cancela el combustible por traslados aéreos de emergencias

médicas y el equipo interdisciplinario que acompaña a los pacientes, para lo cual es necesario disponer recursos para eventuales casos.

En **Alimentos y productos agropecuarios**, la ejecución fue de 85.1%, con un gasto de €65.6; su ejecución, se debe entre otros a que la Gerencia Logística al no contar con un Gerente de manera permanente, no se realizan Consejos ni reuniones en el Despacho lo que ocasiona que los recursos para la atención de esas reuniones no se ejecutaran.

Continuando con las medidas de austeridad y al amparo de las "Políticas de Aprovechamiento Racional de los Recursos y Medidas para la optimización de los Recursos" para la contención del gasto, se utiliza en forma racional y eficiente, evitando desperdicios y maximizando los recursos disponibles, se adquirieron productos alimenticios de precios accesibles, sencillos y livianos, a fin de que se pueda proseguir con normalidad la jornada laboral.

Para los **Materiales y productos de uso de construcción y mantenimiento**, su ejecución ascendió a 70.4%, siendo la subpartida más representativa, en términos del presupuesto asignado (€65.5), la de **Materiales y Productos Eléctricos, Telefónicos y de Cómputo**, con un gasto de €51.6 (ejecución de 78.8%). La subpartida **Materiales y Productos de Vidrio** contó con una ejecución del 30.2%, esta depende de las remodelaciones que realicen las unidades de los espacios físicos y recurran a la compra de piezas de vidrio para ventanas o celosías que presenten algún daño por desgaste o siniestro.

En las subpartidas de **Herramientas, repuestos y accesorios** (gasto de €820.4 y ejecución de 76.1%), la subpartida más representativa fue **Repuestos y accesorios** (ejecución de 73.6%). En esta subpartida se incluyen las compras de herramientas, llantas, neumáticos, repuestos para vehículos y para diversidad de equipos. 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. Así mismo, en **Herramientas e instrumentos**, presentó una ejecución del 65.8%; cuyos recursos fueron requeridos para la compra de herramientas para red, mismos gestionados por el CGI, se proyectó por estudio de mercado un monto superior al costo real al momento, fueron cancelados por Dirección de Centros Especializados.

Por su parte, los **Útiles, materiales y suministros diversos** presentaron una ejecución de 65.8%, prevaleció **Productos de papel, cartón e impresos** con una ejecución del 73.9%, sumando un gasto de €183.8, está sujeta al volumen de trabajo y la naturaleza de las tareas, se adquiere suma importancia el contar con recursos para la adquisición de productos de papel y cartón, principalmente las resmas de papel, ya que la mayoría de los documentos que se generan a través de los procesos sustantivos que deben quedar plasmados en papel, por otro lado, se requieren las cajas de cartón debido a que utilizan para el archivo de expedientes pasivos de acuerdo a lo especificado por el archivo financiero y para cumplir con lo ordenado por la Ley en cuanto al período en que se deben custodiar los documentos públicos. Es importante indicar que se han implementado acciones tendientes a disminuir el uso de



papel con alternativas tecnológicas como el uso de firma digital, correo electrónico y otros, no obstante, muchas direcciones de oficinas centrales deben considerar conservar recursos para prever el pago a terceros producto de contrataciones de suministros con cargo a esta partida por la posibilidad del traslado de acuerdo con el proyecto del reforzamiento del Edificio Laureano Echandi. **Otros útiles, materiales y suministros**, con una ejecución 49.5% en esta subpartida se destaca lo siguiente:

- La Dirección Comunicación Organizacional realizaron actividades de la semana de la seguridad social por disposición de las altas autoridades y compró para las actividades protocolarias únicamente lo necesario, manteniendo un remanente para enfrentar cualquier contingencia.
- La Subárea de Deporte y Recreación adquiere insumos como balones, medallas, trofeos, mats para el desarrollo de sus actividades a través de procedimientos de compra 2018CD-00017-1117, 2018CD-00019-1117, 2018CD-00020-1117 y financiadas por el Proyecto de Fortalecimiento en Atención Integral al Cáncer, elemento que refleja la ejecución alcanzada.
- La Dirección de Desarrollo de Servicios de Salud en cumplimiento con lo establecido por la institución respecto a las Medidas para la Mejor Optimización de los Recursos Financieros, gestionó compras estrictamente necesarias.

#### **Intereses y comisiones**

Presentaron una ejecución de 55.3%. Destaca la subpartida **Intereses sobre títulos valores** en la cual se considera el pago de intereses acumulados al adquirir títulos valores de largo plazo en el mercado secundario. Además, en **Comisiones y otros gastos sobre títulos valores** se deben cancelar al Banco Nacional de Costa Rica por la custodia y negociación del efectivo y las inversiones del año, asimismo, para el pago por servicios de Intermediación Bursátil de las inversiones del Seguro de Salud, dichas inversiones dependen de la disponibilidad financiera y estrategia que establece el Comité de Inversiones, por lo que, acorde con esas decisiones de inversión que se tomen en relación a los fondos del SEM y contingencias afecta el porcentaje de ejecución mensual, y por su volatilidad es difícil de controlar, por lo cual se requiere mantener recursos suficientes para asumir dichos egresos

Los **bienes duraderos** totalizaron un gasto de ₡7,138.5, representando el 49.5% de ejecución. Se destaca la subpartida de Equipo y programas de cómputo con un egreso de ₡5,446.2, lo cual representa 76.2% del total de egresos de este grupo.

El cuadro siguiente muestra la ejecución de las subpartidas de bienes duraderos:

### Cuadro 24. Programa 3. Conducción Institucional: ejecución en bienes duraderos

Al 31 de diciembre de 2018

(Millones de colones)

Código	Descripción	Presupuesto modificado	Egresos	Diferencia	% Ejec.
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria, equipo y mobiliario</b>	<b>13,964.8</b>	<b>6,833.7</b>	<b>7,131.1</b>	<b>48.9</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	121.2	0.0	121.2	0.0
5.01.02	Equipo de transporte	774.4	163.2	611.2	21.1
5.01.03	Equipo de comunicación	207.4	106.9	100.5	51.6
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	467.1	271.9	195.2	58.2
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	11,078.0	5,446.2	5,631.8	49.2
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	207.9	71.5	136.4	34.4
5.01.07	Equipo y mobiliario educ. deportivo y rec.	10.4	0.02	10.3	0.2
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	1,098.3	774.0	324.4	70.5
<b>5.02</b>	<b>Construcciones, adiciones y mejoras</b>	<b>467.9</b>	<b>303.7</b>	<b>164.2</b>	<b>64.9</b>
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	467.9	303.7	164.2	64.9
<b>5.99</b>	<b>Bienes duraderos diversos</b>	<b>2.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>52.0</b>
5.99.02	Piezas y obras de colección	2.0	1.0	1.0	52.0
<b>Total</b>		<b>14,434.8</b>	<b>7,138.5</b>	<b>7,296.3</b>	<b>49.5</b>

Fuente: Informe de Liquidación Presupuestaria, diciembre 2018. Dirección de Presupuesto, CCSS.

A nivel general, los procesos de contratación administrativa mostraron los siguientes inconvenientes:

- Proveedores morosos con el pago de las cuotas a la Institución, lo cual imposibilita el pago de facturas.
- Compras infructuosas, donde en diferentes procesos de contratación no hubo participación por parte de los proveedores.
- En algunos equipos no había cumplimiento de características técnicas.
- Atrasos en la entrega para la cancelación de facturas.

A continuación, se amplían algunas observaciones respecto de las subpartidas específicas de los Bienes Duraderos.

#### a. Maquinaria y equipo para la producción

En esta partida se reserva fondos institucionales por la suma de ¢80.0 para la Dirección Producción Industrial, con el fin de ser trasladados según las necesidades que requieran las unidades adscritas a la dirección, lo cual al cierre del periodo queda pendiente dichos recursos que se destinaban para compras de máquina de overloc, máquina arrolladora y cortadora de la tela y máquina medidora de tela (inspección de tela).

#### b. Equipo de transporte

Se encuentra en proceso de institucionalización de las áreas de salud contratadas por terceros: Montes de Oca, Curridabat y San Juan-San Diego-Concepción, se adquirió la compra de dos vehículos para

prestar servicio en las mismas, realizado con presupuesto de la Unidad de Servicios Generales. Con una ejecución de 21.1%.

#### **c. Equipo de comunicaciones**

En **Equipo para comunicaciones** se ejecutó la suma de ₡106.9, lo que representó un 51.6% de ejecución. Se da la compra como premio otorgado por el Concurso del "Buen Trato" de parlantes, Pantallas y Micrófonos, no obstante, por motivo de la huelga nacional, los proveedores no logran la entrega de los equipos.

#### **d. Equipo y mobiliario de oficina**

Respecto al **Equipo y mobiliario de oficina**, el presupuesto fue de ₡467.1, con una ejecución del 58.2%. Según las justificaciones brindadas por las unidades, algunas contrataciones se declaran infructuosos porque no se recibieron ofertas o no cumplieron con las condiciones establecidas, y que el precio estimado para la compra fue menor que el precio finalmente dado.

Entre las compras realizadas se tienen ventiladores, impresoras multifuncionales, Mobiliario para sala de videoconferencias y oficina de reuniones de la DTIC, la adecuación de las oficinas localizadas en el piso 10 del Edificio Jenaro Valverde, entre otros.

#### **e. Equipo y programas de cómputo**

El porcentaje de ejecución fue de 49.2% y destacó, entre otras, la compra de:

- Equipo de cómputo para la Dirección Presupuesto y EDUS
- Impresoras multifuncionales.
- Firewalls para infraestructura de Oficinas Centrales y Data Center
- Adquisición de una Solución de hardware y Software para Respaldo
- Equipamiento del sistema de almacenamiento para recuperación de desastres para el EDUS UNITY 450 AFA
- Computadoras Portátiles para multimedia de 14 pulgadas.
- Servidores para procesamiento y almacenamiento del SICERE-EDUS

Mediante proceso 2018CD-000017-1501, la cual se adjudicó en el mes de octubre, se encuentra pendiente la entrega de varias computadoras e impresoras. Además, se declararon infructuosos los 03 escáner con alimentador y las 13 impresoras matriz. Otros procesos de compra se encuentran pendientes de pago por falta de ingreso de los equipos.

Otro factor que considerar es la diferencia entre lo formulado y lo ejecutado por las unidades ejecutoras, lo anterior debido a que la mayor parte del equipo de cómputo es ofertado en dólares por los proveedores, por lo cual deben existir recursos disponibles para cubrir la fluctuación del tipo de cambio que se da desde el momento de iniciar el proceso de compra hasta el momento de cancelar las facturas respectivas.

**f. Equipo y mobiliario de educación, deportivo y recreativo**

Esta subpartida presentó un presupuesto de ₡10.4 con una ejecución de 0.2%, son parte de la reserva fondos institucionales, con el fin de ser trasladados según las necesidades a la Gerencia Financiera, lo cual al cierre del periodo quedan como remanentes; cabe mencionar que estos recursos eran destinados para la campaña de Fortalecimiento de Buenas Prácticas.

**g. Maquinaria y equipo diverso**

La subpartida **Maquinaria y equipo diverso** ejecutó un 70.5% de ejecución, destacando la compra o adquisición por parte de la Dirección de Mantenimiento Institucional de:

- Reubicación de Equipos de Sala de Computo del piso 11, contrato 004-2018.
- Aires acondicionados para el Área Seguridad y Calidad Informática.

Se da la compra de refrigeradora, cargador, pantalla, fregadoras, aspiradoras, reloj biométrico huella digital y horno de microondas, para las Áreas de Servicios Generales, Publicaciones e Impresos y la de Investigación y Seguridad Institucional. No se logra realizar la devolución de los recursos por efectuar los trámites al finalizar el mes de diciembre-2018, teniendo en cuenta las variaciones en el tipo de cambio del dólar y los movimientos de la carta bancaria para asumir el compromiso con el proveedor, se efectuó el 14-12-2018.

Además, parte de los recursos asignados por la Dirección Jurídica son para adquirir aire acondicionado para el piso 3 del Edificio Laureano Echandi, sin embargo, dada la posibilidad de trasladarse a otro edificio por las labores de restauración y refuerzo del Edificio, esta Dirección consideró inoportuno realizar dicha compra, asimismo, presupuestó la compra de hornos de microondas tipo industrial a un costo menor.

Cabe resaltar que se realizaron compras las cuales se adjudicaron a precios razonables.

En **Construcciones, adiciones y mejoras** se presupuestaron recursos por ₡467.9 se gestiona la contratación 2017LA-00012-5101 para realizar el proyecto de Fortalecimiento de la red de datos y comunicaciones de las Direcciones Regionales de Sucursales de la Gerencia Financiera. El objetivo de este proyecto consiste en identificar aquellas sucursales de la CCSS que por razones de obsolescencia tecnológica requieren con mayor urgencia de una nueva red de datos local. Por medio de oficio CGI-GF-000180-2018, indica que resultó complejo ajustar el cronograma para la implementación del contrato adicional del proyecto, por lo que la ejecución se realizará en el periodo 2019.

Los **Bienes duraderos diversos** ejecutaron un 52.0%; los recursos tienen la finalidad de conservar y restaurar las esculturas y obras de arte existentes en la institución.



### **Transferencias corrientes**

Se dispusieron de ¢5,901.0 y el gasto fue de ¢4,523.6, y una ejecución de 76.7%.

**Transferencias corrientes instituciones descentralizadas no empresariales** contó con una asignación de ¢52.9 y un gasto de ¢0.0. Estos recursos fueron incluidos mediante el presupuesto extraordinario N°1-2018 para cubrir las siguientes erogaciones:

- El reintegro de los recursos al INAMU en ¢20.8 de los fondos de las transferencias provenientes del Convenio entre el INAMU-CCSS-HOMACE.
- Traslado al Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte por ¢16.1 para cubrir el pago de los funcionarios de ese régimen que están participando en el proyecto de implantación del EDUS en el nivel hospitalario.

La partida **Prestaciones** presentó un gasto de ¢4,140.5 y ejecución de 84.8%, la cual incluye la subpartida **Prestaciones legales**, que registra el pago de preaviso y cesantía, así como otros pagos a los que hayan tenido derecho los funcionarios una vez que concluyó su relación laboral con la institución. Por otro lado, se tiene la subpartida **Otras prestaciones a terceras personas** la cual incorpora presupuesto por concepto de reconocimientos de los extremos no cubiertos por el seguro médico internacional a los funcionarios del servicio exterior del Ministerio de Relaciones Exteriores y Culto.

El grupo de **Otras transferencias corrientes sector privado** ejecutaron recursos por ¢31.6; incorpora el pago de indemnizaciones que realiza la Institución por sentencias judiciales o resoluciones administrativas y su ejecución depende de los resultados de dichas sentencias.

Las **Transferencias corrientes sector externo** ejecutaron recursos por ¢27.0, correspondientes al pago de las membrecías al Consejo de Instituciones Seguridad Social (CISSCAD), entre otras.

## Cuadro 25. Programa 3 “Conducción Institucional”: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>0.00</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>121,720,995.0</b>	<b>-10,246,665.1</b>	<b>111,474,329.9</b>	<b>69,990,228.4</b>	<b>25,406,213.1</b>	<b>95,396,441.5</b>	<b>16,077,888.5</b>	<b>85.6%</b>	<b>74.8%</b>
<b>0.01</b>	<b>Remuneraciones básicas</b>	<b>39,616,550.2</b>	<b>396,782.9</b>	<b>40,013,333.1</b>	<b>27,387,129.7</b>	<b>8,321,351.1</b>	<b>35,708,480.8</b>	<b>4,304,852.3</b>	<b>89.2%</b>	<b>28.0%</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	37,346,485.9	34,022.0	37,380,507.9	25,945,662.6	7,911,264.2	33,856,926.9	3,523,581.1	90.6%	26.6%
0.01.02	Jornales	4,520.0	-4,520.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	0.0%
0.01.03	Servicios especiales	448,231.8	1,296.4	449,528.2	196,153.0	31,707.7	227,860.8	221,667.4	50.7%	0.2%
0.01.05	Suplencias	1,817,312.5	365,984.5	2,183,297.0	1,245,314.0	378,379.2	1,623,693.2	559,603.8	74.4%	1.3%
<b>0.02</b>	<b>Remuneraciones eventuales</b>	<b>1,796,620.8</b>	<b>29,069.0</b>	<b>1,825,689.8</b>	<b>1,055,448.6</b>	<b>218,998.1</b>	<b>1,274,446.7</b>	<b>551,243.1</b>	<b>69.8%</b>	<b>1.0%</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	698,702.7	119,013.6	817,716.3	452,300.1	57,241.5	509,541.6	308,174.7	62.3%	0.4%
0.02.02	Recargo de funciones	4,401.1	-4,401.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	0.0%
0.02.03	Disponibilidad laboral	809,427.3	-529.4	808,897.9	509,601.2	156,848.1	666,449.3	142,448.6	82.4%	0.5%
0.02.04	Compensación de vacaciones	257,089.7	-79,114.1	177,975.6	81,377.8	-2,921.8	78,456.1	99,519.5	44.1%	0.1%
0.02.05	Dietas	27,000.0	-5,900.0	21,100.0	12,169.4	7,830.3	19,999.8	1,100.2	94.8%	0.02%
<b>0.03</b>	<b>Incentivos salariales</b>	<b>63,715,594.7</b>	<b>-10,305,522.9</b>	<b>53,410,071.8</b>	<b>32,051,159.8</b>	<b>14,281,513.2</b>	<b>46,332,673.0</b>	<b>7,077,398.8</b>	<b>86.7%</b>	<b>36.3%</b>
0.03.01	Retribución por años servicio	20,569,446.2	-348,863.3	20,220,582.9	13,210,217.3	3,953,238.9	17,163,456.2	3,057,126.7	84.9%	13.5%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	15,447,661.2	359,032.3	15,806,693.5	10,936,000.3	3,360,836.7	14,296,837.0	1,509,856.5	90.4%	11.2%
0.03.03	Décimo tercer mes	8,085,037.2	78,189.0	8,163,226.2	0.0	6,293,283.7	6,293,283.7	1,869,942.5	77.1%	4.9%
0.03.04	Salario escolar	16,200,000.0	-10,431,749.2	5,768,250.8	5,715,764.8	-4,852.6	5,710,912.2	57,338.6	99.0%	4.5%
0.03.99	Otros incentivos salariales	3,413,450.2	37,868.3	3,451,318.4	2,189,177.3	679,006.5	2,868,183.8	583,134.6	83.1%	2.2%
<b>0.04</b>	<b>Contrib. patronal al desarrollo y la seguridad social</b>	<b>1,941,201.4</b>	<b>18,030.3</b>	<b>1,959,231.7</b>	<b>1,216,421.6</b>	<b>331,119.6</b>	<b>1,547,541.2</b>	<b>411,690.6</b>	<b>79.0%</b>	<b>1.2%</b>
0.04.03	Contrib. patronal Instituto Nacional de Aprendizaje	1,455,896.3	13,449.8	1,469,346.1	911,702.7	248,417.5	1,160,120.3	309,225.8	79.0%	0.9%
0.04.05	Contrib. patronal Banco Popular	485,305.1	4,580.6	489,885.7	304,718.8	82,702.1	387,420.9	102,464.8	79.1%	0.3%
<b>0.05</b>	<b>Contrib. patr. fondos pens. y otros fondos de capitaliz.</b>	<b>14,585,601.2</b>	<b>-383,216.1</b>	<b>14,202,385.2</b>	<b>8,259,743.7</b>	<b>2,248,897.3</b>	<b>10,508,641.0</b>	<b>3,693,744.1</b>	<b>74.0%</b>	<b>8.2%</b>
0.05.01	Contrib. patronal Seguro Pensiones de la CCSS	4,930,614.4	45,514.8	4,976,129.2	3,087,744.8	834,777.8	3,922,522.6	1,053,606.6	78.8%	3.1%
0.05.02	Aporte patr. rég. obligatorio pens. complementarias	2,881,704.0	63,684.9	2,945,388.9	1,798,671.3	493,147.1	2,291,818.3	653,570.6	77.8%	1.8%

## Cuadro 25. Programa 3 “Conducción Institucional”: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
0.05.03	Aporte patr. fondo capitalización laboral	2,911,783.3	26,898.2	2,938,681.5	1,823,566.8	497,610.2	2,321,177.0	617,504.5	79.0%	1.8%
0.05.04	Contrib. patr. otros fondos administ. por entes públicos	1,940,360.3	-500,000.0	1,440,360.3	599,665.8	164,362.1	764,027.9	676,332.5	53.0%	0.6%
0.05.05	Contrib. patronal a fondos administ. por entes privados	1,921,139.2	-19,314.0	1,901,825.2	950,095.1	259,000.2	1,209,095.2	692,730.0	63.6%	0.9%
<b>0.99</b>	<b>Remuneraciones diversas</b>	<b>65,426.7</b>	<b>-1,808.4</b>	<b>63,618.3</b>	<b>20,324.9</b>	<b>4,333.8</b>	<b>24,658.7</b>	<b>38,959.6</b>	<b>38.8%</b>	<b>0.02%</b>
0.99.99	Otras remuneraciones.	65,426.7	-1,808.4	63,618.3	20,324.9	4,333.8	24,658.7	38,959.6	38.8%	0.02%
<b>1.00</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>27,965,407.4</b>	<b>-4,014,495.1</b>	<b>23,950,912.3</b>	<b>10,170,043.1</b>	<b>6,397,666.8</b>	<b>16,567,709.9</b>	<b>7,383,202.4</b>	<b>69.2%</b>	<b>13.0%</b>
<b>1.01</b>	<b>Alquileres</b>	<b>4,627,371.7</b>	<b>-2,279,452.5</b>	<b>2,347,919.2</b>	<b>1,569,955.3</b>	<b>618,592.1</b>	<b>2,188,547.4</b>	<b>159,371.8</b>	<b>93.2%</b>	<b>1.7%</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	4,577,845.7	-2,276,496.5	2,301,349.2	1,541,227.6	604,712.0	2,145,939.6	155,409.6	93.2%	1.7%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	49,145.0	-2,800.0	46,345.0	28,727.8	13,855.5	42,583.3	3,761.7	91.9%	0.03%
1.01.99	Otros alquileres	381.0	-156.0	225.0	0.0	24.5	24.5	200.5	10.9%	0.00002%
<b>1.02</b>	<b>Servicios básicos</b>	<b>2,109,046.5</b>	<b>-281,988.0</b>	<b>1,827,058.5</b>	<b>851,952.8</b>	<b>355,980.8</b>	<b>1,207,933.6</b>	<b>619,124.9</b>	<b>66.1%</b>	<b>0.9%</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	284,055.8	-51,261.1	232,794.7	132,409.7	38,102.9	170,512.6	62,282.1	73.2%	0.1%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	967,818.0	-202,039.3	765,778.7	486,002.5	173,616.0	659,618.5	106,160.1	86.1%	0.5%
1.02.03	Servicio de correo	223,760.9	-21,464.2	202,296.7	67,043.2	24,242.5	91,285.7	111,011.0	45.1%	0.1%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	613,823.6	-55,194.5	558,629.1	139,373.3	100,231.0	239,604.3	319,024.8	42.9%	0.2%
1.02.99	Otros servicios básicos	19,588.2	47,971.2	67,559.4	27,124.1	19,788.4	46,912.5	20,646.9	69.4%	0.04%
<b>1.03</b>	<b>Servicios comerciales y financieros</b>	<b>6,722,246.2</b>	<b>-1,275,286.5</b>	<b>5,446,959.7</b>	<b>3,253,707.4</b>	<b>1,781,790.1</b>	<b>5,035,497.5</b>	<b>411,462.2</b>	<b>92.4%</b>	<b>3.9%</b>
1.03.01	Información	143,377.3	-26,109.1	117,268.2	35,249.7	41,321.6	76,571.3	40,696.9	65.3%	0.1%
1.03.02	Publicidad y propaganda	1,245,135.5	-267,000.0	978,135.5	466,652.0	463,777.6	930,429.6	47,705.9	95.1%	0.7%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	45,241.5	13,273.1	58,514.6	15,569.7	13,691.9	29,261.6	29,253.0	50.0%	0.02%
1.03.04	Transporte de bienes	9,717.9	-3,004.0	6,713.9	1,139.9	364.0	1,503.9	5,210.0	22.4%	0.001%
1.03.05	Servicios aduaneros	0.0	5,000.0	5,000.0	0.0	0.0	0.0	5,000.0	0.0	0.0
1.03.06	Comisiones y gastos serv. financieros y comerciales	5,264,874.0	-1,231,837.5	4,033,036.5	2,685,067.3	1,088,566.5	3,773,633.8	259,402.7	93.6%	3.0%
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	13,900.0	234,391.0	248,291.0	50,028.8	174,068.5	224,097.4	24,193.6	90.3%	0.2%



## Cuadro 25. Programa 3 “Conducción Institucional”: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>1.04</b>	<b>Servicios de gestión y apoyo</b>	<b>6,821,119.0</b>	<b>115,864.3</b>	<b>6,936,983.4</b>	<b>2,264,067.5</b>	<b>1,468,555.4</b>	<b>3,732,622.9</b>	<b>3,204,360.5</b>	<b>53.8%</b>	<b>2.9%</b>
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	591,600.0	10,233.3	601,833.3	464,020.6	137,392.4	601,413.0	420.3	99.9%	0.5%
1.04.02	Servicios jurídicos	148,800.0	15,758.0	164,558.0	39,657.8	81,813.4	121,471.2	43,086.8	73.8%	0.1%
1.04.03	Servicios de ingeniería	2,584,000.0	-82,681.0	2,501,319.0	388,477.7	209,436.9	597,914.6	1,903,404.4	23.9%	0.5%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas	1,973,441.6	8,649.9	1,982,091.5	396,288.2	499,271.6	895,559.8	1,086,531.7	45.2%	0.7%
1.04.05	Servicios desarrollo de sistemas informáticos	445,000.0	50,458.1	495,458.1	255,843.6	144,070.3	399,913.9	95,544.1	80.7%	0.3%
1.04.06	Servicios generales	1,064,587.4	-21,291.9	1,043,295.5	708,876.2	289,329.9	998,206.2	45,089.3	95.7%	0.8%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	13,690.0	134,738.0	148,428.0	10,903.3	107,240.8	118,144.1	30,283.9	79.6%	0.1%
<b>1.05</b>	<b>Gastos de viaje y de transporte</b>	<b>1,378,468.8</b>	<b>-234,952.7</b>	<b>1,143,516.1</b>	<b>655,105.4</b>	<b>243,908.4</b>	<b>899,013.7</b>	<b>244,502.3</b>	<b>78.6%</b>	<b>0.7%</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	169,628.5	-75,852.3	93,776.2	41,014.0	14,462.0	55,476.0	38,300.2	59.2%	0.04%
1.05.02	Viáticos dentro del país	1,202,240.3	-157,100.4	1,045,139.9	614,091.4	228,562.4	842,653.8	202,486.1	80.6%	0.7%
1.05.03	Transporte en el exterior	3,300.0	-1,000.0	2,300.0	0.0	267.7	267.7	2,032.3	11.6%	0.0002%
1.05.04	Viáticos en el exterior	3,300.0	-1,000.0	2,300.0	0.0	616.3	616.3	1,683.7	26.8%	0.0005%
<b>1.06</b>	<b>Seguros, reaseguros y otras obligaciones</b>	<b>348,750.6</b>	<b>17,894.5</b>	<b>366,645.1</b>	<b>181,486.3</b>	<b>59,654.0</b>	<b>241,140.3</b>	<b>125,504.8</b>	<b>65.8%</b>	<b>0.2%</b>
1.06.01	Seguros	348,750.6	17,894.5	366,645.1	181,486.3	59,654.0	241,140.3	125,504.8	65.8%	0.2%
<b>1.07</b>	<b>Capacitación y protocolo</b>	<b>68,600.0</b>	<b>233,444.2</b>	<b>302,044.2</b>	<b>84,810.9</b>	<b>133,902.7</b>	<b>218,713.6</b>	<b>83,330.6</b>	<b>72.4%</b>	<b>0.2%</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	54,932.0	237,444.2	292,376.2	82,447.6	132,431.8	214,879.4	77,496.8	73.5%	0.2%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	12,668.0	-3,000.0	9,668.0	2,363.3	1,470.9	3,834.2	5,833.8	39.7%	0.003%
1.07.03	Gastos de representación institucional	1,000.0	-1,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	0.0%
<b>1.08</b>	<b>Mantenimiento y reparación</b>	<b>2,944,723.9</b>	<b>-459,813.2</b>	<b>2,484,910.7</b>	<b>932,885.7</b>	<b>1,099,707.3</b>	<b>2,032,593.0</b>	<b>452,317.7</b>	<b>81.8%</b>	<b>1.6%</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	1,160,307.9	-161,648.4	998,659.5	133,377.9	756,349.5	889,727.4	108,932.0	89.1%	0.7%
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	58,972.7	8,151.5	67,124.2	19,153.5	29,601.9	48,755.4	18,368.8	72.6%	0.04%
1.08.04	Manten. y reparac. maquinaria y equipo producción	19,728.0	-338.3	19,389.7	7,597.1	8,921.5	16,518.6	2,871.1	85.2%	0.01%
1.08.05	Manten. y reparac. equipo de transporte	180,034.6	-80,143.7	99,890.9	35,516.1	14,092.5	49,608.6	50,282.3	49.7%	0.04%
1.08.06	Manten. y reparac. equipo de comunicación	135,232.4	-19,853.0	115,379.4	17,964.1	49,555.1	67,519.2	47,860.2	58.5%	0.1%
1.08.07	Manten. y reparac. equipo y mobiliario de oficina	158,611.1	-11,139.0	147,472.1	60,608.5	33,335.7	93,944.2	53,527.9	63.7%	0.1%

## Cuadro 25. Programa 3 “Conducción Institucional”: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
1.08.08	Manten. y reparac. eq. cómputo y sist. de información	1,128,820.4	-148,567.6	980,252.8	641,322.9	188,608.6	829,931.4	150,321.4	84.7%	0.7%
1.08.99	Manten. y reparac. de otros equipos	103,016.8	-46,274.7	56,742.1	17,345.5	19,242.6	36,588.1	20,154.0	64.5%	0.0%
<b>1.99</b>	<b>Servicios diversos</b>	<b>2,945,080.7</b>	<b>149,794.7</b>	<b>3,094,875.4</b>	<b>376,071.8</b>	<b>635,576.0</b>	<b>1,011,647.8</b>	<b>2,083,227.7</b>	<b>32.7%</b>	<b>0.8%</b>
1.99.99	Otros servicios no especificados	2,945,080.7	149,794.7	3,094,875.4	376,071.8	635,576.0	1,011,647.8	2,083,227.7	32.7%	0.8%
<b>2.00</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>2,550,134.2</b>	<b>-51,832.2</b>	<b>2,498,302.0</b>	<b>934,220.7</b>	<b>931,795.7</b>	<b>1,866,016.4</b>	<b>632,285.5</b>	<b>74.7%</b>	<b>1.5%</b>
<b>2.01</b>	<b>Productos químicos y conexos</b>	<b>901,228.0</b>	<b>-248,066.2</b>	<b>653,161.8</b>	<b>367,330.3</b>	<b>151,443.0</b>	<b>518,773.3</b>	<b>134,388.5</b>	<b>79.4%</b>	<b>0.4%</b>
2.01.01	Combustible y lubricantes	456,651.1	-83,039.5	373,611.6	217,445.5	105,754.5	323,200.0	50,411.6	86.5%	0.3%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	500.0	-200.0	300.0	113.1	176.4	289.5	10.5	96.5%	0.0002%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	338,386.9	-101,031.5	237,355.4	129,222.9	36,344.1	165,567.0	71,788.4	69.8%	0.1%
2.01.99	Otros productos químicos	105,690.0	-63,795.2	41,894.8	20,548.9	9,167.9	29,716.8	12,178.0	70.9%	0.02%
<b>2.02</b>	<b>Alimentos y productos agropecuarios</b>	<b>76,319.3</b>	<b>781.3</b>	<b>77,100.6</b>	<b>43,011.7</b>	<b>22,611.4</b>	<b>65,623.1</b>	<b>11,477.5</b>	<b>85.1%</b>	<b>0.05%</b>
2.02.03	Alimentos y bebidas	76,319.3	781.3	77,100.6	43,011.7	22,611.4	65,623.1	11,477.5	85.1%	0.05%
<b>2.03</b>	<b>Materiales y prod. de uso en la construc. y mantenim.</b>	<b>162,048.8</b>	<b>1,127.6</b>	<b>163,176.4</b>	<b>80,838.5</b>	<b>33,982.7</b>	<b>114,821.2</b>	<b>48,355.2</b>	<b>70.4%</b>	<b>0.1%</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	29,472.2	12,543.9	42,016.1	16,899.7	10,932.9	27,832.6	14,183.5	66.2%	0.02%
2.03.03	Madera y sus derivados	29,626.3	-12,904.0	16,722.3	12,529.9	1,010.0	13,539.9	3,182.4	81.0%	0.01%
2.03.04	Mater. y prod. electr., teléfono y de cómputo	59,970.3	5,558.1	65,528.4	40,745.8	10,864.5	51,610.2	13,918.2	78.8%	0.04%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	6,821.1	-1,005.0	5,816.1	232.0	1,526.4	1,758.4	4,057.7	30.2%	0.001%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	5,753.6	-1,374.9	4,378.7	1,603.2	350.2	1,953.4	2,425.3	44.6%	0.002%
2.03.99	Otros mater. y productos de uso en construcción	30,405.3	-1,690.5	28,714.8	8,827.9	9,298.7	18,126.6	10,588.2	63.1%	0.01%
<b>2.04</b>	<b>Herramientas, repuestos y accesorios</b>	<b>713,053.3</b>	<b>365,094.3</b>	<b>1,078,147.6</b>	<b>184,926.1</b>	<b>635,451.1</b>	<b>820,377.2</b>	<b>257,770.5</b>	<b>76.1%</b>	<b>0.6%</b>
2.04.01	Herramientas e instrumentos	23,130.5	-6,306.2	16,824.3	4,342.4	6,729.9	11,072.4	5,751.9	65.8%	0.01%
2.04.02	Repuestos y accesorios	689,922.8	371,400.5	1,061,323.3	180,583.7	628,721.1	809,304.8	252,018.5	76.3%	0.6%
<b>2.99</b>	<b>Útiles, materiales y suministros diversos</b>	<b>697,484.8</b>	<b>-170,769.3</b>	<b>526,715.5</b>	<b>258,114.0</b>	<b>88,307.6</b>	<b>346,421.6</b>	<b>180,293.9</b>	<b>65.8%</b>	<b>0.3%</b>

### Cuadro 25. Programa 3 “Conducción Institucional”: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	111,146.4	-29,512.7	81,633.7	39,681.8	11,319.4	51,001.2	30,632.6	62.5%	0.04%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investig.	435.0	-200.0	235.0	0.0	0.0	0.0	235.0	0.0%	0.0%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	328,625.9	-80,066.3	248,559.6	134,905.6	48,860.8	183,766.4	64,793.2	73.9%	0.1%
2.99.04	Textiles y vestuarios	95,636.8	-25,814.5	69,822.3	33,639.4	12,357.2	45,996.6	23,825.7	65.9%	0.04%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	49,470.9	-8,196.0	41,274.9	16,448.4	4,597.2	21,045.6	20,229.3	51.0%	0.02%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	16,675.9	-3,811.4	12,864.5	7,085.1	1,742.0	8,827.1	4,037.4	68.6%	0.01%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	324.0	102.0	426.0	140.8	44.0	184.7	241.3	43.4%	0.0001%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	95,169.9	-23,270.4	71,899.5	26,213.0	9,387.0	35,600.0	36,299.5	49.5%	0.03%
<b>3.00</b>	<b>INTERESES Y COMISIONES</b>	<b>2,209,750.0</b>	<b>1,450,000.0</b>	<b>3,659,750.0</b>	<b>2,598,657.0</b>	<b>-574,960.5</b>	<b>2,023,696.5</b>	<b>1,636,053.5</b>	<b>55.3%</b>	<b>1.6%</b>
<b>3.01</b>	<b>Intereses sobre títulos valores</b>	<b>1,800,000.0</b>	<b>1,500,000.0</b>	<b>3,300,000.0</b>	<b>2,426,123.1</b>	<b>-681,574.8</b>	<b>1,744,548.4</b>	<b>1,555,451.6</b>	<b>52.9%</b>	<b>1.4%</b>
3.01.02	Intereses títulos valores internos largo plazo	1,800,000.0	1,500,000.0	3,300,000.0	2,426,123.1	-681,574.8	1,744,548.4	1,555,451.6	52.9%	1.4%
<b>3.04</b>	<b>Comisiones y otros gastos</b>	<b>409,750.0</b>	<b>-50,000.0</b>	<b>359,750.0</b>	<b>172,533.9</b>	<b>106,614.3</b>	<b>279,148.2</b>	<b>80,601.8</b>	<b>77.6%</b>	<b>0.2%</b>
3.04.01	Comisiones y otros gastos sobre títulos valores	409,750.0	-50,000.0	359,750.0	172,533.9	106,614.3	279,148.2	80,601.8	77.6%	0.2%
<b>5.00</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>11,953,091.3</b>	<b>2,481,693.8</b>	<b>14,434,785.1</b>	<b>3,475,783.5</b>	<b>3,662,703.2</b>	<b>7,138,486.7</b>	<b>7,296,298.4</b>	<b>49.5%</b>	<b>5.6%</b>
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria, equipo y mobiliario</b>	<b>11,777,091.3</b>	<b>2,187,751.7</b>	<b>13,964,843.0</b>	<b>3,188,668.0</b>	<b>3,645,049.5</b>	<b>6,833,717.4</b>	<b>7,131,125.6</b>	<b>48.9%</b>	<b>5.4%</b>
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	80,680.0	40,537.8	121,217.8	148.0	-148.0	0.0	121,217.8	0.0%	0.0%
5.01.02	Equipo de transporte	550,870.0	223,573.3	774,443.3	0.0	163,202.1	163,202.1	611,241.2	21.1%	0.1%
5.01.03	Equipo de comunicación	264,895.5	-57,453.2	207,442.3	27,542.7	79,402.9	106,945.6	100,496.7	51.6%	0.1%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	394,750.5	72,398.0	467,148.5	115,471.1	156,441.0	271,912.1	195,236.4	58.2%	0.2%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	9,957,112.4	1,120,881.8	11,077,994.2	2,969,791.1	2,476,423.7	5,446,214.8	5,631,779.4	49.2%	4.3%
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investigación	5,340.0	202,546.6	207,886.6	0.0	71,451.0	71,451.0	136,435.6	34.4%	0.1%
5.01.07	Equipo y mobiliario educación, deportivo y recreativo	50,490.0	-40,128.0	10,362.0	0.0	16.5	16.5	10,345.6	0.2%	0.00001%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	472,952.9	625,395.4	1,098,348.3	75,715.2	698,260.2	773,975.4	324,372.9	70.5%	0.6%
<b>5.02</b>	<b>Construcciones, adiciones y mejoras</b>	<b>167,000.0</b>	<b>300,942.1</b>	<b>467,942.1</b>	<b>287,115.5</b>	<b>16,613.7</b>	<b>303,729.2</b>	<b>164,212.9</b>	<b>64.9%</b>	<b>0.2%</b>



### Cuadro 25. Programa 3 “Conducción Institucional”: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
5.02.01	Edificios	167,000.0	-167,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	0.0%
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	0.0	467,942.1	467,942.1	287,115.5	16,613.7	303,729.2	164,212.9	64.9%	0.2%
<b>5.99</b>	<b>Bienes duraderos diversos</b>	<b>9,000.0</b>	<b>-7,000.0</b>	<b>2,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,040.0</b>	<b>1,040.0</b>	<b>960.0</b>	<b>52.0%</b>	<b>0.0%</b>
5.99.02	Piezas y obras de colección	9,000.0	-7,000.0	2,000.0	0.0	1,040.0	1,040.0	960.0	52.0%	0.001%
<b>6.00</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>7,579,361.0</b>	<b>-1,678,352.5</b>	<b>5,901,008.5</b>	<b>3,519,604.4</b>	<b>1,003,964.6</b>	<b>4,523,569.0</b>	<b>1,377,439.5</b>	<b>76.7%</b>	<b>3.5%</b>
<b>6.01</b>	<b>Transferencias corrientes al sector público</b>	<b>0.0</b>	<b>380,629.3</b>	<b>380,629.3</b>	<b>254,733.6</b>	<b>69,683.3</b>	<b>324,416.9</b>	<b>56,212.3</b>	<b>85.2%</b>	<b>0.3%</b>
6.01.03	Transf. corrientes instit. descentral. no empresariales	0.0	52,962.3	52,962.3	0.0	0.0	0.0	52,962.3	0.0%	0.0%
6.01.08	Fondos en fideicomiso para gasto corriente	0.0	327,667.0	327,667.0	254,733.6	69,683.3	324,416.9	3,250.1	99.0%	0.3%
<b>6.03</b>	<b>Prestaciones</b>	<b>6,550,000.0</b>	<b>-1,669,976.6</b>	<b>4,880,023.4</b>	<b>3,218,097.8</b>	<b>922,426.5</b>	<b>4,140,524.3</b>	<b>739,499.1</b>	<b>84.8%</b>	<b>3.2%</b>
6.03.01	Prestaciones legales	6,500,000.0	-1,670,056.6	4,829,943.4	3,218,019.6	922,426.5	4,140,446.1	689,497.3	85.7%	3.2%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	50,000.0	80.0	50,080.0	78.2	0.0	78.2	50,001.8	0.2%	0.0001%
<b>6.06</b>	<b>Otras transferencias corrientes sector privado</b>	<b>1,000,000.0</b>	<b>-389,005.2</b>	<b>610,994.8</b>	<b>31,093.9</b>	<b>500.0</b>	<b>31,593.9</b>	<b>579,400.9</b>	<b>5.2%</b>	<b>0.02%</b>
6.06.01	Indemnizaciones	1,000,000.0	-389,005.2	610,994.8	31,093.9	500.0	31,593.9	579,400.9	5.2%	0.02%
<b>6.07</b>	<b>Transferencias corrientes sector externo</b>	<b>29,361.0</b>	<b>0.0</b>	<b>29,361.0</b>	<b>15,679.1</b>	<b>11,354.8</b>	<b>27,033.9</b>	<b>2,327.1</b>	<b>92.1%</b>	<b>0.02%</b>
6.07.01	Transfer. corrientes a organismos internacionales	29,361.0	0.0	29,361.0	15,679.1	11,354.8	27,033.9	2,327.1	92.1%	0.02%
<b>9.00</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>25,378,057.7</b>	<b>6,679,578.6</b>	<b>32,057,636.3</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>32,057,636.3</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
<b>9.02</b>	<b>Sumas sin asignación presupuestaria</b>	<b>25,378,057.7</b>	<b>6,679,578.6</b>	<b>32,057,636.3</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>32,057,636.3</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
9.02.02	Sumas con destino específico sin asign. presupuest.	25,378,057.7	6,679,578.6	32,057,636.3	0.0	0.0	0.0	32,057,636.3	0.0%	0.0%
	<b>TOTAL</b>	<b>199,356,796.7</b>	<b>-5,380,072.5</b>	<b>193,976,724.1</b>	<b>90,688,537.1</b>	<b>36,827,382.9</b>	<b>127,515,920.0</b>	<b>66,460,804.2</b>	<b>65.7%</b>	<b>100.0%</b>

## Resultados de la ejecución presupuestaria del Seguro de Salud

(Cifras en millones de colones)

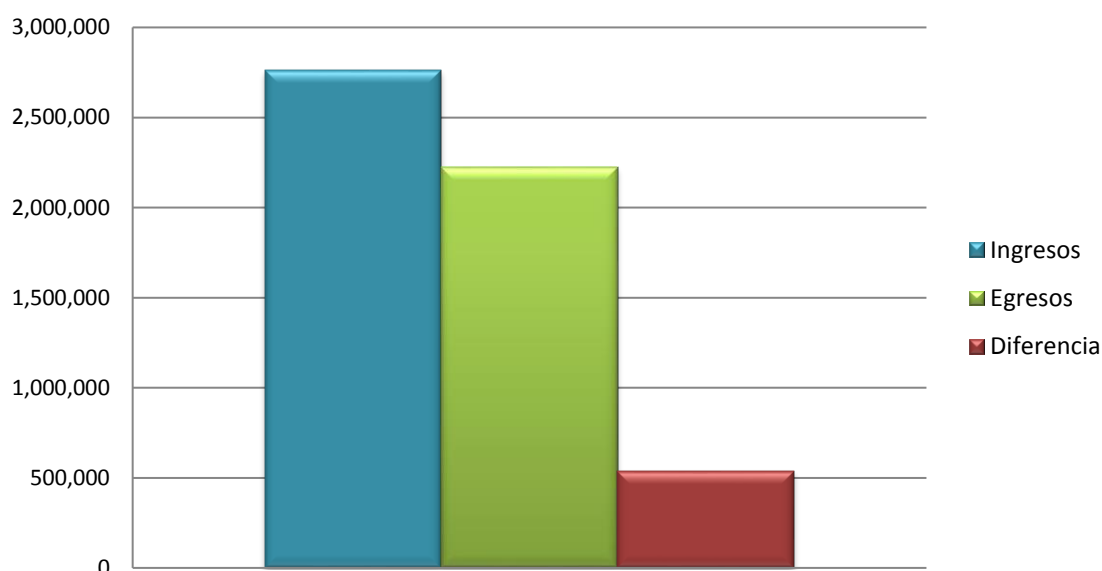
Durante el período en análisis, el monto de los ingresos del Seguro de Salud fue de ₡2,763,668.6, considerando los recursos de vigencias anteriores. Por su parte, los egresos totalizaron la suma de ₡2,225,442.0, resultando una diferencia de ₡538,226.6, que constituye el superávit acumulado al 31 de diciembre de 2018.

El siguiente gráfico ilustra la relación descrita:

### Gráfico 7. Seguro de Salud: diferencia entre ingresos y egresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Millones de colones)



Fuente: informe de liquidación presupuestaria 2018. Dirección de Presupuesto, CCSS.



## Situación económica - financiera del Seguro de Salud

(Cifras en millones de colones)

Los ingresos percibidos por el Seguro de Salud a diciembre de 2018 aumentaron 13.9% en relación con el período anterior, mientras los egresos crecieron 16.4%. Por otro lado, si se contrastan los ingresos corrientes con los gastos de operación<sup>3</sup>, se tiene que los primeros crecieron 5.3%, mientras que los segundos se incrementaron 7.6%.

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

### Cuadro 26. Seguro de Salud: indicadores de gestión financiera

Al 31 de diciembre, periodos 2017-2018

Indicador	2017	2018
<strong>Ejecución presupuestaria</strong>		
Ingresos corrientes	105.1%	103.0%
Ingresos totales	108.7%	109.1%
Egresos totales	85.6%	87.9%
<strong>Variación</strong>		
Crecimiento de ingresos totales	7.4%	13.9%
Crecimiento de contribuciones	6.9%	5.4%
Crecimiento de egresos totales	-1.3%	16.4%
Crecimiento de Remuneraciones	4.5%	6.2%
<strong>Solvencia Presupuestaria</strong>		
Egresos Corrientes / Ingresos Corrientes	84.7%	86.5%
<strong>Estructura del Gasto</strong>		
Remuneraciones / Egresos Totales	62.7%	57.2%
<strong>Gasto en Inversión</strong>		
Bienes Duraderos / Contribuciones	4.7%	4.4%

Fuente: Informe de ejecución IV trimestre y liquidación presupuestaria 2017-2018,  
Dirección de Presupuesto, CCSS.

<sup>3</sup> Egresos totales menos bienes duraderos, activos financieros y amortización.



Como se detalla en el cuadro, los porcentajes de ejecución presupuestaria para el período 2018, presentaron en los ingresos un incremento de 0.4 p.p, mientras que los egresos aumentaron en 2.3 p.p con relación a los resultados obtenidos en el periodo 2017.

En 2018 el crecimiento de los ingresos totales fue mayor que el observado en 2017. A nivel individual el componente de contribuciones sociales creció 5.4%, con lo cual se obtuvo una cifra menor que la obtenida para el periodo anterior.

Los egresos corrientes representaron un 86.5% de los ingresos corrientes, dato mayor que los observado en el 2017.

El indicador de estructura del gasto mide el costo de la planilla (incluidas las cargas sociales) en relación con los gastos totales. En 2018 las remuneraciones representaron un 57.2% de los egresos totales, resultado que es 5.5 p.p. menor que el observado en 2017.

Las Inversiones en 2018 alcanzaron 4.4% de los ingresos por contribuciones, indicador que es concordante con lo dispuesto en la Política Presupuestaria de este periodo.

Considerando los resultados anteriores y el panorama económico del país la Institución continuará incentivando el uso eficiente de los recursos en procura de brindar los servicios a la población.



# Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte



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

Los ingresos totales del RIVM presentaron tasas de variación interanuales de 2.5% en diciembre de 2017 y de 17.2% en diciembre de 2018, sin embargo, al excluir los recursos de vigencias anteriores estos porcentajes se ubican en 3.6% y 15.2% respectivamente.

**Cuadro 27. RIVM: Ejecución de los ingresos 2016-2017-2018**  
(Millones de colones)

Clasificación	2016		2017			2018		
	Ingresos	% Ejec.	Ingresos	% Ejec.	% Var.	Ingresos	% Ejec.	% Var.
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>943,482.5</b>	<b>100.8%</b>	<b>1,016,429.3</b>	<b>102.8%</b>	<b>7.7%</b>	<b>1,160,623.1</b>	<b>108.6%</b>	<b>14.2%</b>
<b>Contribuciones a la Seguridad Social</b>	<b>692,201.9</b>	<b>99.7%</b>	<b>754,171.4</b>	<b>103.1%</b>	<b>9.0%</b>	<b>867,285.5</b>	<b>111.1%</b>	<b>15.0%</b>
Sector Público	215,056.4	94.1%	227,352.7	94.7%	5.7%	257,397.8	106.8%	13.2%
Sector Privado	477,145.5	102.4%	526,818.6	105.3%	10.4%	609,887.8	113.1%	15.8%
<b>Ingresos no Tributarios</b>	<b>166,381.0</b>	<b>105.2%</b>	<b>173,115.3</b>	<b>104.6%</b>	<b>4.0%</b>	<b>196,239.0</b>	<b>114.0%</b>	<b>13.4%</b>
Ventas Bienes y Servicios	4,723.9	99.1%	4,306.9	85.2%	-8.8%	2,715.2	119.0%	-37.0%
Ingresos de la Propiedad	158,454.8	105.2%	166,055.3	105.3%	4.8%	180,368.3	111.2%	8.6%
Multas, Sanciones, Rem. y Confisc.	1,994.1	111.8%	1,818.0	98.9%	-8.8%	1,782.3	109.1%	-2.0%
Intereses moratorios	-	-	-	-	-	10,137.4	199.3%	-
Otros Ingresos no Tributarios	1,208.2	128.3%	935.0	96.4%	-22.6%	1,235.8	121.2%	32.2%
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>84,899.6</b>	<b>101.7%</b>	<b>89,142.6</b>	<b>97.8%</b>	<b>5.0%</b>	<b>97,098.6</b>	<b>83.8%</b>	<b>8.9%</b>
<b>Ingresos de Capital</b>	<b>53,254.0</b>	<b>147.9%</b>	<b>16,275.2</b>	<b>37.3%</b>	<b>-69.4%</b>	<b>29,031.7</b>	<b>64.4%</b>	<b>78.4%</b>
Recuperación de Préstamos	53,254.0	147.9%	16,275.2	37.3%	-69.4%	29,031.7	64.4%	78.4%
<b>Financiamiento</b>	<b>95,282.6</b>	<b>101.3%</b>	<b>86,962.2</b>	<b>100.0%</b>	<b>-8.7%</b>	<b>122,547.4</b>	<b>122.5%</b>	<b>40.9%</b>
Recursos Vigencias Anteriores	95,282.6	101.3%	86,962.2	100.0%	-8.7%	122,547.4	122.5%	40.9%
<b>Ingresos Totales</b>	<b>1,092,019.1</b>	<b>102.4%</b>	<b>1,119,666.7</b>	<b>100.1%</b>	<b>2.5%</b>	<b>1,312,202.2</b>	<b>108.1%</b>	<b>17.2%</b>

Fuente: Informes de ejecución al IV trimestre y liquidación presupuestaria 2016 – 2018. Dirección de Presupuesto, CCSS.

Entre los principales determinantes del comportamiento observado en los ingresos en el período 2018 cabe resaltar:

- En las contribuciones a la seguridad social la variación del 15.0% entre periodos está relacionada con el incremento del 1% en la contribución de los trabajadores para el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, según lo dispuesto por la Junta Directiva de la institución en el artículo N°18 de la sesión 8908 del 01 de junio de 2017, el cual se aplicó en 2 tractos de 0.5% el primero a partir del 01 de julio del 2017 y el segundo en enero 2018 en la contribución de los trabajadores.
- En cuanto a “Ingresos no tributarios”, se destaca la partida “Ingresos de la propiedad”, que presenta una variación del 8.6% dado principalmente por recursos percibidos por concepto de “Intereses sobre títulos valores”, teniendo su origen entre otros por las colocaciones de títulos valores de tasa fija o títulos de propiedad emitidos por el Ministerio de Hacienda.

- Las empresas públicas continúan girando recursos al RIVM en cumplimiento del artículo 78º de la Ley de Protección al Trabajador, Nº 7983, registrados como Transferencias Corrientes. Para el periodo 2018 se transfirieron un total de ₡15,705.6.
- En el rubro de “Ingresos de capital” se presentó un crecimiento del 78.4% que en términos absolutos aumentó en ₡12,756.5, destacándose la subpartida “Recuperación de otras inversiones” en la cual se registra la recuperación de inversiones tanto del sector privado, como del gobierno central que pasaron de ₡11,669.3 a ₡24,725.6, en tanto la recuperación de préstamos del sector privado disminuyó en ₡299.8. Este comportamiento se debe a la programación de los vencimientos de los títulos invertidos a largo plazo.

Según los datos presentados en el cuadro anterior el grupo **“Contribución al Régimen de IVM”** creció 9.0% en 2017 y 15.0% en 2018. Al respecto, debe tenerse en consideración que las contribuciones sociales están estrechamente ligadas con el nivel de empleo, el cual a su vez depende del crecimiento económico.

En el año 2016 la actividad económica creció 4.4%, en el año 2017 creció un 3.1%, mientras que para noviembre 2018 creció tan solo 1.93%. Como se puede observar, la producción ha mantenido una tendencia decreciente, lo cual se manifiesta en los niveles de empleo, ya que según la Encuesta Continua de Empleo que elabora el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC), la tasa de desempleo abierto se incrementó en 2.7pp, y se situó en 12,0% con respecto al cuarto trimestre de 2017.

Sin embargo, dada la desaceleración de la economía costarricense, se recalca que un factor que ha influido en el crecimiento de las contribuciones fue el incremento del 1% en la contribución de los trabajadores para el para el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, el cual se detalló anteriormente.

También, influyen los incrementos salariales. Para el sector privado el Gobierno decretó un incremento salarial para el periodo 2017 de 1.14% más 1.5% al servicio doméstico, mientras que para el 2018 el incremento decretado fue de 2.43% más 0.5% al servicio doméstico, se destaca que a partir del 2017 se emplea una nueva metodología de ajuste salarial que se realiza una vez al año por el Consejo Nacional de Salarios.

Por otra parte, para el sector público el incremento salarial para el primer semestre 2017 fue de 0.76% más un ajuste técnico adicional del 0.24% para la primera categoría con disminución gradual hasta los salarios inferiores a ₡442.400 (colones) mientras para el primer semestre del 2018 fue de 1.55% según decreto ejecutivo N°40861-MTSS-H y para el segundo semestre del mismo año el aumento salarial fue de ₡3.750,0 (colones) según decreto N°41167-MTSS-H.

Finalmente, otro elemento que contribuye a explicar la evolución de los ingresos por contribuciones es el número de trabajadores cotizantes al RIVM. Dicha información se presenta en el siguiente cuadro con corte al mes de octubre del período 2016 -2018:

### Cuadro 28. RIVM: Número de trabajadores cotizantes

Al 31 de octubre, periodo 2016 – 2018

Sector	2016	2017	% Var	2018	% Var
Público	204,034	207,415	1.7	206,532	(0.4)
Privado	1,306,138	1,335,988	2.3	1,346,948	0.8
<b>Total</b>	<b>1,510,172</b>	<b>1,543,403</b>	<b>2.2</b>	<b>1,553,480</b>	<b>0.7</b>

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

El número de trabajadores del sector privado que reportaron cuotas al RIVM ha disminuido su crecimiento, con tasas de 2.3% en 2017 y 0.8% en 2018, lo cual se explica por el desempleo y la desaceleración económica que enfrenta el país.

Por otro lado, la cantidad de trabajadores del sector público presentó una variación del 1.7% para 2017 y mostró un decrecimiento de 0.4% en 2018, merma que se relaciona con las directrices, los decretos y la implementación de la Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas.

El crecimiento de los **“Ingresos no Tributarios”** en el 2017 fue de 4.0% mientras que para periodo 2018 fue de 13.4%, esta variación motivada por un incremento de 8.6% en los Ingresos de la Propiedad, específicamente en la subpartida **“Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central”**.

En **“Venta de Bienes y Servicios”** históricamente el rubro más representativo es el pago que cancela el Régimen no Contributivo de Pensiones (RNCP) al RIVM por concepto de gastos administrativos, al mes de diciembre 2018 se registran ingresos por ₡2,705.3, lo cual representa un monto mensual promedio de ₡225.4. Además, este rubro incluye la subpartida **“Alquileres de edificios e instalaciones”**, con respecto al 2017, esta subpartida presentó un decrecimiento importante debido a que a partir del cuarto trimestre del 2017 mediante Resoluciones Administrativas GP-58.616-2016/GF-53.927-2016 y GP-58.617-2016/GF-53.928-2016 los edificios Laureano Echandi Vicente y Jenaro Valverde Marín se trasladan al Seguro de Salud como parte del pago parcial de la deuda reconocida y pendiente del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte con el Seguro de Salud, por lo cual se dejaron de percibir ₡178.4 mensuales.

**“Multas, Sanciones, Remates y Confiscaciones”** presentó variaciones de -8.8% y -2.0% en 2017 y 2018, respectivamente y una ejecución del 109.1% para el periodo 2018. 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 C.C.S.S, 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.

**“Intereses moratorios”** obtuvo ingresos por ₡10,137.4, partida incluida este año debido a una reclasificación, la cual es utilizada para el registro de los intereses del pago de la deuda del Gobierno Central, estos fueron consignados en el Presupuesto Ordinario 2018 en la subpartida **“Intereses y**

comisiones sobre préstamos”, incorpora recursos provenientes de las transferencias del Gobierno, no obstante, debido a la forma de registro de impugnación de pagos se tiene el registro en transferencias e intereses.

“**Otros Ingresos no Tributarios**” en esta partida se registran ingresos muy variables como el diferencial cambiario de inversiones y reintegros de pensiones, entre otros. Para el 2017, se presentó un decrecimiento de un -22.6%, con un registro de ₡935.0. Mientras para el 2018, se presentó un aumento de 32.2%, con un registro de ₡1,235.8.

“**Transferencias Corrientes**” incorporan los pagos que realiza el Estado para atender sus obligaciones con la Seguridad Social. En cuanto al 2018, el incremento de 8.9%, se debe principalmente a la variación de un 3.5% en las “**Transferencias corrientes del gobierno central**” que registró a diciembre 2017 ₡78,643.2 mientras a diciembre 2018 sumó ₡81,393.0. Se observa una variación menor la cual se debe principalmente a que los recursos que ingresaron correspondientes al mes de diciembre se encuentran en Caja Única de la institución, quedando pendiente su registro en la subpartida correspondiente.

Además, las transferencias realizadas por las empresas públicas (financieras y no financieras) en cumplimiento del artículo 78º de la Ley de Protección al Trabajador (LPT), Nº 7983, que establece una contribución de hasta el 15% de las utilidades de las empresas públicas del Estado para fortalecer el RIVM, pasaron de ₡10,333.6 en el 2017 a ₡15,705.7 en el 2018.

Otro rubro que mostró variaciones importantes es “**Ingresos de Capital**”, entre ellas la partida “Recuperación de Préstamos” que comprende los vencimientos de títulos valores de largo plazo y la recuperación de créditos hipotecarios.

En el 2016 ingresaron ₡48,173.0 producto de la recuperación de otras inversiones, esta línea creció en 460.9% debido a la revaluación de títulos en unidades de desarrollo (TUDES) del Gobierno Central. Para el diciembre 2017, se generó un decrecimiento de 75.8% al registrarse ₡11,669.3 por este concepto, de los cuales ₡2,016.5 corresponden a revaluaciones de títulos valores. Mientras que para el 2018, presentó un crecimiento de 111.9%, lo cual corresponde a la revaluación de títulos en unidades de desarrollo (TUDES) del gobierno central por ₡1,703.7, así como la recuperación de inversiones tanto del sector público como privado por ₡23,021.9 de los cuales ₡18,562.3 corresponde al sector público.

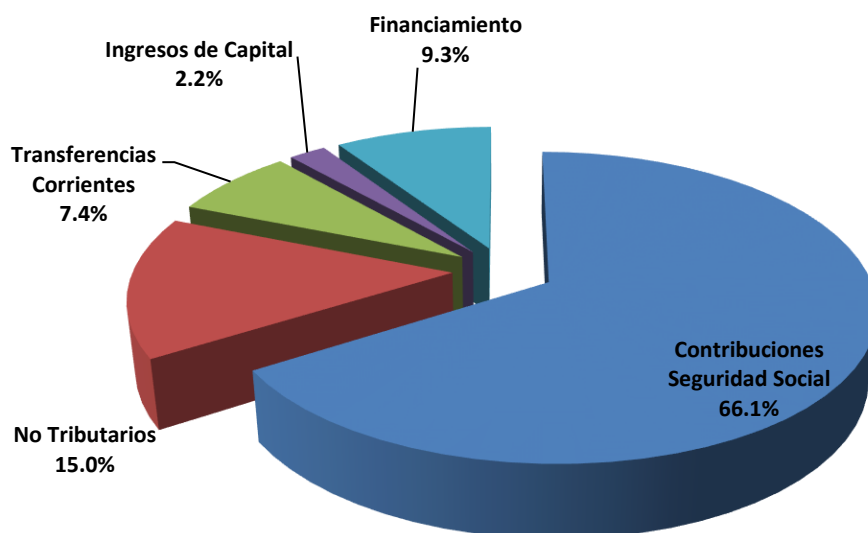
Por otro lado, la recuperación de créditos hipotecarios presenta una variación del -6.5% ya que registra a diciembre 2017 ₡4,605.9 mientras que a diciembre 2018 había ingresado por este concepto ₡4,306.1. Para el periodo actual, la institución ha logrado posicionarse en el mercado nacional como una de las mejores opciones en soluciones crediticias de vivienda, logrando tasas de interés competitivas.

Por último, el “**Financiamiento**”, conformado por los recursos de vigencias anteriores, presentó un decrecimiento en el 2017 de un 8.7%, mientras en el 2018 se registra una variación del 40.9%. 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.

Seguidamente se detallarán algunas observaciones sobre aspectos relevantes de la ejecución presupuestaria a diciembre de 2018:

En el periodo 2018 las Contribuciones a la Seguridad Social e Ingresos no Tributarios fueron los grupos con mayor participación relativa en los ingresos totales del RIVM. En el siguiente gráfico se visualiza lo indicado.

**Gráfico 8. RIVM: distribución de los ingresos**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**(Porcentajes)**



Fuente: Informe de Ejecución al IV Trimestre y Liquidación Presupuestaria 2018.  
Dirección de Presupuesto, CCSS

## Contribuciones a la seguridad social

Este grupo incluye las cuotas obreras y patronales. El monto recibido fue ₡867,285.5, para una ejecución presupuestaria de 111.1%. Destaca la participación del Sector Privado, que sumó ₡609,887.8, un 70.3% del total de las contribuciones, presentando una ejecución presupuestaria de 113.1%. Por otra parte, el Sector Público aportó el 29.7% restante (₡257,397.8), lo cual constituye una ejecución de 106.8%.

Esta información se aprecia en el siguiente cuadro:

## Cuadro 29. RIVM: Contribuciones a la seguridad social

Al 31 de diciembre 2018

(Millones de colones)

Descripción	Presup. Modific.	Ingresos	Diferencia	% Ejec.	% Part.
Patronal Privado	312,833.5	315,571.6	-2,738.0	100.9%	36.4%
Obrera Privado	226,423.3	294,316.2	-67,892.9	130.0%	33.9%
<b>Sector Privado</b>	<b>539,256.8</b>	<b>609,887.8</b>	<b>-70,630.9</b>	<b>113.1%</b>	<b>70.3%</b>
Patronal Público	155,069.0	147,847.0	7,222.0	95.3%	17.0%
Obrera Público	85,985.6	109,550.7	-23,565.1	127.4%	12.6%
<b>Sector Público</b>	<b>241,054.6</b>	<b>257,397.8</b>	<b>-16,343.1</b>	<b>106.8%</b>	<b>29.7%</b>
<b>Total Contribuciones</b>	<b>780,311.5</b>	<b>867,285.5</b>	<b>-86,974.0</b>	<b>111.1%</b>	<b>100.0%</b>

Fuente: Informes de Ejecución al IV Trimestre y Liquidación Presupuestaria 2018.  
Dirección de Presupuesto, CCSS.

Como se señaló en la sección anterior, 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 del INEC la tasa de desempleo para el cuarto trimestre de 2018 se situó en 12.0%, incrementándose en 2.7 pp con respecto al cuarto trimestre del 2017.

Dado lo anterior, es importante mencionar que el crecimiento en las contribuciones en el 2018 está influenciado por el aumento del 1% en la contribución de los trabajadores para el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, según lo dispuesto por la Junta Directiva de la institución en el artículo N°18 de la sesión 8908 del 01 de junio de 2017. El cual se aplicó en 2 tramos de 0.5% el primero a partir del 01 de julio del 2017 y el segundo en enero 2018 en la contribución de los trabajadores. Así como, a los incrementos salariales decretados por el Gobierno.

## Ingresos no tributarios

Este grupo alcanza la suma de ₡196,239.0 y está conformado por “Ingresos de la propiedad” que aportaron ₡180,368.3, “Venta de bienes y servicios” con ₡2,715.2, “Multas, sanciones, remates y confiscaciones” con ₡1,782.2 y “Otros ingresos no tributarios” con ₡1,235.8. También, este año se incluye debido a una reclasificación, la subpartida “Otros intereses moratorios” con ₡10,137.4, utilizada para el registro de los intereses del pago de la deuda del Gobierno Central, estos fueron consignados en el Presupuesto Ordinario 2018 en la subpartida “Intereses y comisiones sobre préstamos”.

En “Alquiler de edificios e instalaciones” se recibieron ₡0.7 para una ejecución presupuestaria de 0.03%. Con respecto al 2017, esta subpartida presentó un decrecimiento importante debido a que a partir del cuarto trimestre del 2017 mediante Resoluciones Administrativas GP-58.616-2016/GF-53.927-2016 y GP-58.617-2016/GF-53.928-2016 los edificios Laureano Echandi Vicente y Jenaro Valverde Marín se trasladan al Seguro de Salud como parte del pago parcial de la deuda reconocida y pendiente del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte con el Seguro de Salud.



El grupo “Ingresos de la propiedad” totalizó ₡180,368.3 para una ejecución de 111.2%. De este monto ₡131,489.5 correspondieron a “Intereses sobre títulos valores del gobierno central” (115.7% de ejecución), provenientes de recursos que se han colocado en títulos de tasa fija o títulos de propiedad del Ministerio de Hacienda.

La subpartida “Intereses sobre títulos valores de empresas públicas financieras” registra 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 ₡31,450.2, que representan 89.8% de los recursos presupuestados.

Por otro lado, la subpartida “Intereses y comisiones sobre préstamos al sector privado”, con ingresos por ₡17,474.8 y una ejecución de 129.6%, incorpora los rendimientos generados principalmente por instrumentos de corto plazo de bancos privados y mutuales de ahorro y crédito. Además, incluye los intereses que devengan los préstamos hipotecarios otorgados por el Régimen I.V.M.

En “Otros intereses moratorios” se registró ₡10,137.4, los cuales forman parte de las transferencias del Gobierno, no obstante, debido a la forma de registro de impugnación de pagos se tiene el registro en transferencias e intereses. Es importante mencionar que, con dicho registro 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.

## Transferencias corrientes

La ejecución presupuestaria de este grupo fue 83.8%, con ingresos por ₡97,098.6. La subpartida “**Transferencias corrientes del gobierno central**” recibió ₡81,393.0 por concepto de la cuota Estatal a la C.C.S.S., la contribución complementaria del Estado a los trabajadores independientes y la transferencia del Gobierno a la cuota complementaria de las trabajadoras domésticas, lo comentado se muestra en el siguiente cuadro:

### Cuadro 30. RIVM: transferencias corrientes del gobierno central

Al 31 de diciembre, periodos 2017 - 2018

(Millones de colones)

Transferencia	dic-17	dic-18	% Var.
Cuota Estatal a la C.C.S.S.	55,348.5	61,581.2	11.3%
Gobierno cuota trabajadores indep. y R.N.C.P.	22,148.9	19,305.6	-12.8%
Gobierno cuota compl. trab. domest.	1,145.8	506.2	-55.8%
<b>Total transferencias</b>	<b>78,643.2</b>	<b>81,393.0</b>	<b>3.5%</b>

Fuente: Informe de ejecución al IV trimestre y liquidación presupuestaria, diciembre 2017-2018.  
Dirección de Presupuesto, CCSS.

En cuanto a la transferencia por concepto “Cuota complementaria trabajadoras domésticas” la cual empieza a registrarse a partir del periodo 2017 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 N°179 de la Gaceta del 21 de julio de 2017 e implementado el 09 agosto 2017.

Con respecto a las “Transferencias corrientes del gobierno central”, representada principalmente por la cuota estatal y lo transferido como cuota complementaria de trabajadores independientes muestra un crecimiento del 3.5%. Se observa una variación menor la cual se debe a que los recursos que ingresaron correspondientes al mes de diciembre por ₡7,876.4 se encontraban en Caja Única al cierre de los balances contables.

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

### Cuadro 31. RIVM: intereses y transferencias corrientes del gobierno central

Al 31 de diciembre de 2018

(Millones de colones)

Descripción	dic-18	% Part.
Estado como tal	6,719.1	7.3%
Trabajador independiente	3,081.9	3.4%
Convenios especiales	336.5	0.4%
<b>Total intereses</b>	<b>10,137.4</b>	<b>11.1%</b>
Estado como tal	61,581.2	67.3%
Trabajador independiente	14,679.0	16.0%
Convenios especiales	4,626.6	5.1%
Cuota compl. trabajadoras domésticas	506.2	0.6%
<b>Total transferencias</b>	<b>81,393.0</b>	<b>88.9%</b>
<b>Total</b>	<b>91,530.4</b>	<b>100.0%</b>

Fuente: Informe de ejecución al IV trimestre y liquidación presupuestaria, diciembre 2018.  
Dirección de Presupuesto, CCSS.

Por otro lado, se registraron recursos en “Transferencias corrientes instituciones descentralizadas no empresariales”, que corresponde a recursos que el Seguro de Salud traslada al Fondo de Prestaciones Sociales, los cuales a la fecha no han ingresado por cuanto se requiere analizar el reglamento que norma el uso de estos recursos.

En “Transferencias corrientes empresas públicas no financieras” (₡2,850.5) y “Transferencias corrientes instituciones públicas financieras” (₡12,855.1) se recibieron recursos en cumplimiento del Artículo 78° de la Ley de Protección al Trabajador, N° 7983, el cual establece 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 32. RIVM: transferencias art. 78 Ley de Protección al Trabajador (Nº 7983)

Al 31 de diciembre de 2018

(Millones de colones)

Empresa	Monto
Editorial Costa Rica S.A.	0.3
Instituto Costarricense de Puertos	112.5
Correos de Costa Rica S.A.	179.7
Refinadora Costarricense de Petróleo	2,558.0
Banco de Costa Rica (BCR)	5,171.4
Banco Nacional de Costa Rica (BNCR)	7,683.8
<b>Ingreso Art. 78º LPT</b>	<b>15,705.7</b>

Fuente: Informe de ejecución al IV trimestre y liquidación presupuestaria, diciembre de 2018.  
Dirección de Presupuesto, CCSS.

### Ingresos de capital

Este grupo tuvo un ingreso de ₡29,031.7, que se traduce en una ejecución presupuestaria de 64.4%.

En “**Recuperación de inversiones**” se registraron ingresos por ₡24,725.6 para una ejecución del 61.5%. Esta subpartida incorpora la revaluación de títulos en unidades de desarrollo (TUDES) del gobierno central. Por otro lado, en “Recuperación préstamos sector privado”, que contabiliza la recuperación de los créditos hipotecarios otorgados por el Régimen I.V.M., se ejecutó 88.8% del presupuesto asignado, que corresponde a ₡4,306.1.

En el siguiente cuadro se incluye la ejecución presupuestaria de cada uno de estos conceptos:

### Cuadro 33. RIVM: Ingresos de capital

Al 31 de diciembre de 2018

(Millones de colones)

Concepto	Presupuesto	Ingresos	% Ejec.
Recuperación inversiones	40,232.5	24,725.6	88.8%
Recup. créditos hipotecarios	4,849.1	4,306.0	61.5%
<b>Total Ingresos de Capital</b>	<b>45,081.6</b>	<b>29,031.7</b>	<b>64.4%</b>

Fuente: Informe de ejecución al IV trimestre y liquidación presupuestaria, diciembre 2018.  
Dirección de Presupuesto, CCSS.

En relación con la recuperación de créditos hipotecarios, la dinámica del mercado hipotecario de vivienda ocasionó que los instrumentos de crédito ofrecidos por el RIVM perdieran demanda, ante las estrategias que venían empleando las entidades líderes en este sector financiero. Sin embargo, para el periodo 2017 y 2018 se implementaron acciones para fortalecer el sistema de créditos hipotecarios aprobadas por la Junta Directiva, como la participación en la Expo-Construcción y Expocasa en el 2017 y 2018.



## Financiamiento

Este grupo lo conforma “**Recursos de vigencias anteriores**” con la suma de ¢122,547.4, que representa 9.3% del total de los ingresos.

### Cuadro 34. RIVM: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de ingresos

Al 31 de diciembre de 2018

(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec	% Part.
<b>10000000</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>1,059,958,670.0</b>	<b>8,438,468.6</b>	<b>1,068,397,138.6</b>	<b>877,440,756.0</b>	<b>283,182,373.4</b>	<b>1,160,623,129.4</b>	<b>-92,225,990.8</b>	<b>108.6%</b>	<b>88.4%</b>
<b>12000000</b>	<b>CONTRIBUCIONES SOCIALES</b>	<b>780,311,472.4</b>	<b>0.0</b>	<b>780,311,472.4</b>	<b>653,434,863.5</b>	<b>213,850,644.6</b>	<b>867,285,508.1</b>	<b>-86,974,035.7</b>	<b>111.1%</b>	<b>66.1%</b>
<b>12120000</b>	<b>Contribución al Régimen de IVM</b>	<b>780,311,472.4</b>	<b>0.0</b>	<b>780,311,472.4</b>	<b>653,434,863.5</b>	<b>213,850,644.6</b>	<b>867,285,508.1</b>	<b>-86,974,035.7</b>	<b>111.1%</b>	<b>66.1%</b>
12120100	Cont.pat. gobierno central	34,359,186.7	0.0	34,359,186.7	22,836,371.3	7,213,062.3	30,049,433.6	4,309,753.0	87.5%	2.3%
12120200	Cont.pat. órganos desconcentrados	3,683,374.0	0.0	3,683,374.0	3,349,474.5	1,037,882.5	4,387,357.0	-703,983.0	119.1%	0.3%
12120300	Cont.pat. inst. descentrl.no empres.	66,469,500.0	0.0	66,469,500.0	51,911,362.1	15,243,485.4	67,154,847.5	-685,347.5	101.0%	5.1%
12120400	Cont.pat. gobiernos locales	7,162,000.0	0.0	7,162,000.0	5,999,316.0	1,929,826.7	7,929,142.7	-767,142.7	110.7%	0.6%
12120500	Cont.pat.emp.pub. no financieras	25,120,757.2	0.0	25,120,757.2	17,107,879.7	5,041,497.9	22,149,377.7	2,971,379.6	88.2%	1.7%
12120600	Cont.pat. emp. pub. financieras	18,274,206.8	0.0	18,274,206.8	12,481,482.0	3,695,403.8	16,176,885.8	2,097,321.0	88.5%	1.2%
12120700	Cont.pat. empresas sector privado	312,057,607.5	0.0	312,057,607.5	236,238,077.9	78,615,490.6	314,853,568.5	-2,795,961.0	100.9%	24.0%
12120800	Cont.pat. sector externo	775,919.4	0.0	775,919.4	536,975.5	181,025.3	718,000.7	57,918.7	92.5%	0.1%
12120900	Cont. asegurados voluntarios	44,893,502.8	0.0	44,893,502.8	38,015,293.9	13,540,118.7	51,555,412.6	-6,661,909.8	114.8%	3.9%
12121000	Cont. convenios especiales	5,664,000.0	0.0	5,664,000.0	5,121,587.8	1,721,685.8	6,843,273.7	-1,179,273.7	120.8%	0.5%
12121100	Cont. trabajadores sector público	85,985,622.5	0.0	85,985,622.5	83,658,369.2	25,892,340.3	109,550,709.6	-23,565,087.1	127.4%	8.3%
12121200	Cont. trabajadores sector privado	175,431,330.9	0.0	175,431,330.9	175,776,671.3	59,602,185.9	235,378,857.2	-59,947,526.2	134.2%	17.9%
12121300	Cont. trabajadores sector externo	434,464.6	0.0	434,464.6	402,002.4	136,639.2	538,641.6	-104,177.0	124.0%	0.04%
<b>13000000</b>	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>171,245,322.2</b>	<b>921,626.7</b>	<b>172,166,948.8</b>	<b>141,533,927.9</b>	<b>54,705,097.3</b>	<b>196,239,025.1</b>	<b>-24,072,076.3</b>	<b>114.0%</b>	<b>15.0%</b>
<b>13100000</b>	<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>5,058,883.9</b>	<b>-2,776,330.0</b>	<b>2,282,553.9</b>	<b>2,038,256.5</b>	<b>676,986.3</b>	<b>2,715,242.8</b>	<b>-432,688.9</b>	<b>119.0%</b>	<b>0.2%</b>
<b>13120000</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>5,058,883.9</b>	<b>-2,776,330.0</b>	<b>2,282,553.9</b>	<b>2,038,256.5</b>	<b>676,986.3</b>	<b>2,715,242.8</b>	<b>-432,688.9</b>	<b>119.0%</b>	<b>0.2%</b>
<b>13120400</b>	<b>Alquileres</b>	<b>2,280,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>2,280,000.0</b>	<b>704.8</b>	<b>0.0</b>	<b>704.8</b>	<b>2,279,295.2</b>	<b>0.03%</b>	<b>0.0001%</b>
13120401	Alquiler de edificios e instalaciones	2,280,000.0	0.0	2,280,000.0	704.8	0.0	704.8	2,279,295.2	0.03%	0.0001%

**Cuadro 34. RIVM: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de ingresos**  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec	% Part.
<b>13120900</b>	<b>Otros servicios</b>	<b>2,778,884.0</b>	<b>-2,776,330.0</b>	<b>2,554.0</b>	<b>2,037,551.7</b>	<b>676,986.3</b>	<b>2,714,538.0</b>	<b>-2,711,984.1</b>	<b>106287.4%</b>	<b>0.2%</b>
13120903	Servicios médico-asistenciales	2,554.0	0.0	2,554.0	8,576.7	661.3	9,238.0	-6,684.0	361.7%	0.001%
13120909	Venta de otros servicios	2,776,330.0	-2,776,330.0	0.0	2,028,975.0	676,325.0	2,705,300.0	-2,705,300.0	-	0.2%
<b>13200000</b>	<b>INGRESOS DE LA PROPIEDAD</b>	<b>163,533,561.5</b>	<b>-1,387,689.5</b>	<b>162,145,872.0</b>	<b>129,192,324.4</b>	<b>51,175,991.1</b>	<b>180,368,315.5</b>	<b>-18,222,443.5</b>	<b>111.2%</b>	<b>13.7%</b>
<b>13230000</b>	<b>Renta de activos financieros</b>	<b>163,533,561.5</b>	<b>-1,387,689.5</b>	<b>162,145,872.0</b>	<b>129,192,324.4</b>	<b>51,175,991.1</b>	<b>180,368,315.5</b>	<b>-18,222,443.5</b>	<b>111.2%</b>	<b>13.7%</b>
<b>13230100</b>	<b>Intereses sobre títulos valores</b>	<b>148,695,667.4</b>	<b>0.0</b>	<b>148,695,667.4</b>	<b>115,318,026.6</b>	<b>47,625,475.8</b>	<b>162,943,502.4</b>	<b>-14,247,835.0</b>	<b>109.6%</b>	<b>12.4%</b>
13230101	Intereses s/tit. val. gob. central	113,666,560.0	0.0	113,666,560.0	88,284,773.6	43,204,729.5	131,489,503.1	-17,822,943.1	115.7%	10.0%
13230106	Intereses s/tit. val. emp. pub. financieras	35,025,375.8	0.0	35,025,375.8	27,030,472.0	4,419,764.6	31,450,236.6	3,575,139.2	89.8%	2.4%
13230107	Intereses s/tit. val. sector privado	3,731.6	0.0	3,731.6	2,781.0	981.7	3,762.7	-31.2	100.8%	0.0003%
<b>13230200</b>	<b>Intereses y comisiones sobre préstamos</b>	<b>14,837,894.1</b>	<b>-1,387,689.5</b>	<b>13,450,204.6</b>	<b>13,874,297.7</b>	<b>3,550,515.3</b>	<b>17,424,813.1</b>	<b>-3,974,608.5</b>	<b>129.6%</b>	<b>1.3%</b>
13230201	Ints. Coms. Prest. Gob. Central	1,387,689.5	-1,387,689.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0%
13230207	Int. y com. s/prest. sector privado	13,450,204.6	0.0	13,450,204.6	13,874,297.7	3,550,515.3	17,424,813.1	-3,974,608.5	129.6%	1.3%
<b>13300000</b>	<b>Multas, sanciones, remates y confiscac.</b>	<b>1,633,430.7</b>	<b>0.0</b>	<b>1,633,430.7</b>	<b>1,297,650.1</b>	<b>484,601.5</b>	<b>1,782,251.7</b>	<b>-148,821.0</b>	<b>109.1%</b>	<b>0.1%</b>
13310900	Otras multas	1,633,430.7	0.0	1,633,430.7	1,297,650.1	484,601.5	1,782,251.7	-148,821.0	109.1%	0.1%
<b>13400000</b>	<b>Intereses moratorios</b>	<b>0.0</b>	<b>5,085,646.2</b>	<b>5,085,646.2</b>	<b>8,088,077.4</b>	<b>2,049,323.7</b>	<b>10,137,401.1</b>	<b>-5,051,754.9</b>	<b>199.3%</b>	<b>0.8%</b>
13490000	Otros intereses moratorios	0.0	5,085,646.2	5,085,646.2	8,088,077.4	2,049,323.7	10,137,401.1	-5,051,754.9	199.3%	0.8%
<b>13900000</b>	<b>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>1,019,446.1</b>	<b>0.0</b>	<b>1,019,446.1</b>	<b>917,619.6</b>	<b>318,194.5</b>	<b>1,235,814.1</b>	<b>-216,368.0</b>	<b>121.2%</b>	<b>0.1%</b>
13990000	Ingresos varios no especificados	1,019,446.1	0.0	1,019,446.1	917,619.6	318,194.5	1,235,814.1	-216,368.0	121.2%	0.1%
<b>14000000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>108,401,875.4</b>	<b>7,516,841.9</b>	<b>115,918,717.3</b>	<b>82,471,964.5</b>	<b>14,626,631.6</b>	<b>97,098,596.1</b>	<b>18,820,121.2</b>	<b>83.8%</b>	<b>7.4%</b>

**Cuadro 34. RIVM: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de ingresos**  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Ingresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec	% Part.
<b>14100000</b>	<b>Transferencias ctes. sector público</b>	<b>108,401,875.4</b>	<b>7,516,841.9</b>	<b>115,918,717.3</b>	<b>82,471,964.5</b>	<b>14,626,631.6</b>	<b>97,098,596.1</b>	<b>18,820,121.2</b>	<b>83.8%</b>	<b>7.4%</b>
14110000	Transf. ctes. gobierno central	100,025,999.0	0.0	100,025,999.0	66,766,340.8	14,626,631.6	81,392,972.4	18,633,026.6	81.4%	6.2%
14130000	Transf. ctes. inst. desc. no empres.	170,749.6	16,082.9	186,832.5	0.0	0.0	0.0	186,832.5	0.0%	0.0%
14150000	Transf. ctes. emp. pub. no financieras	205,126.8	2,645,489.2	2,850,616.1	2,850,485.0	0.0	2,850,485.0	131.0	100.0%	0.2%
14160000	Transf. ctes. inst. pub. financieras	8,000,000.0	4,855,269.8	12,855,269.8	12,855,138.7	0.0	12,855,138.7	131.0	100.0%	1.0%
<b>20000000</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>45,081,582.1</b>	<b>0.0</b>	<b>45,081,582.1</b>	<b>27,626,762.5</b>	<b>1,404,925.1</b>	<b>29,031,687.6</b>	<b>16,049,894.4</b>	<b>64.4%</b>	<b>2.2%</b>
<b>23000000</b>	<b>Recuperación de préstamos</b>	<b>45,081,582.1</b>	<b>0.0</b>	<b>45,081,582.1</b>	<b>27,626,762.5</b>	<b>1,404,925.1</b>	<b>29,031,687.6</b>	<b>16,049,894.4</b>	<b>64.4%</b>	<b>2.2%</b>
23200000	Rec. prest. sector privado	4,849,095.9	0.0	4,849,095.9	3,144,984.9	1,161,078.0	4,306,062.9	543,033.0	88.8%	0.3%
23400000	Rec. de otras inversiones	40,232,486.2	0.0	40,232,486.2	24,481,777.6	243,847.1	24,725,624.7	15,506,861.4	61.5%	1.9%
<b>30000000</b>	<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>85,000,000.0</b>	<b>15,004,204.0</b>	<b>100,004,204.0</b>	<b>122,547,382.2</b>	<b>0.0</b>	<b>122,547,382.2</b>	<b>-22,543,178.1</b>	<b>122.5%</b>	<b>9.3%</b>
<b>33000000</b>	<b>Recursos de vigencias anteriores</b>	<b>85,000,000.0</b>	<b>15,004,204.0</b>	<b>100,004,204.0</b>	<b>122,547,382.2</b>	<b>0.0</b>	<b>122,547,382.2</b>	<b>-22,543,178.1</b>	<b>122.5%</b>	<b>9.3%</b>
33100000	Superávit libre	0.0	4,204.0	4,204.0	4,204.0	0.0	4,204.0	0.0	-	0.0003%
33200000	Superávit específico	85,000,000.0	15,000,000.0	100,000,000.0	122,543,178.1	0.0	122,543,178.1	-22,543,178.1	122.5%	9.3%
	<b>TOTAL</b>	<b>1,190,040,252.1</b>	<b>23,442,672.6</b>	<b>1,213,482,924.7</b>	<b>1,027,614,900.7</b>	<b>284,587,298.5</b>	<b>1,312,202,199.2</b>	<b>-98,719,274.5</b>	<b>108.1%</b>	<b>100.0%</b>



## Comportamiento de la ejecución de 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 31 de diciembre del periodo 2016-2018, por grupo de partidas.

**Cuadro 35. RIVM: Ejecución de los egresos**  
**Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte 2016-2017-2018**  
(Millones de colones)

Descripción	2016		2017			2018		
	Egresos	% Ejec.	Egresos	% Ejec.	% Var.	Egresos	% Ejec.	% Var.
Remuneraciones	7,118.6	87.6%	7,170.4	85.8%	0.7%	7,377.6	86.1%	2.9%
Servicios	17,940.5	95.0%	18,276.2	90.6%	1.9%	18,989.7	94.7%	3.9%
Materiales y Suministros	65.1	66.2%	50.3	31.2%	-22.8%	31.1	16.6%	-38.1%
Intereses y Comisiones	5,144.1	61.1%	2,579.3	30.5%	-49.9%	4,318.3	41.5%	67.4%
Activos Financieros	142,057.2	90.2%	58,354.1	38.9%	-58.9%	129,251.8	81.1%	121.5%
Bienes Duraderos	305.9	65.9%	429.7	39.1%	40.5%	270.9	49.7%	-37.0%
Transferencias Corrientes	832,425.5	98.4%	910,259.3	98.1%	9.4%	1,011,082.0	99.9%	11.1%
<b>Total egresos</b>	<b>1,005,057.0</b>	<b>94.3%</b>	<b>997,119.3</b>	<b>89.1%</b>	<b>-0.8%</b>	<b>1,171,321.4</b>	<b>96.5%</b>	<b>17.5%</b>

Fuente: Informes de ejecución IV trimestre y liquidación presupuestaria, diciembre de 2016 – 2018.  
Dirección de Presupuesto, CCSS.

El RIVM presentó ejecuciones presupuestarias de 94.3% en 2016, 89.1% en el 2017 y 96.5% para el periodo 2018, lo cual indica que la relación entre la estructura de gastos y el presupuesto formulado se ha mantenido constante en el periodo. Se observa un decrecimiento de 0.8 % en el 2017 y en el 2018 se presenta un crecimiento del 17.5% lo cual se explica principalmente por las fluctuaciones del grupo “Activos Financieros”.

El grupo más representativo es “**Transferencias Corrientes**” (en 2018 constituyó el 86.3% de los egresos totales del RIVM), que 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 crecimiento de 9.4% en el 2017 y 11.1% en el 2018, ya que depende básicamente del número de personas beneficiarias y de los incrementos semestrales en el monto de las pensiones que la CCSS decreta.

El grupo “**Activos Financieros**” es el segundo en cuantía, ya que incorpora las inversiones en títulos valores de largo plazo (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 2016 se

tiene una variación de un 77.7%, para el periodo 2017 hay una disminución del 58.9%, mientras para el 2018 se presenta una variación de 121.5%.

Cabe destacar que la compra de títulos valores de largo plazo del sector público representó el 74.7% del total de los egresos en activos financieros en 2018, por lo que el comportamiento de este grupo se ve influenciado sustancialmente por estas inversiones. El decrecimiento observado en el 2017 corresponde a que, en algunos meses no se invierten los vencimientos nuevamente en títulos de largo plazo, sino que se reinvierten, pero en títulos de corto plazo, además que 2017 fue un año con la particularidad que los vencimientos de principales no eran tan significativos, en tanto en el 2018 se presentó lo contrario, se dieron vencimientos importantes, con los respectivos intereses y que fueron invertidos, generando afectación presupuestaria.

Por otro lado, en 2016 la colocación de créditos hipotecarios disminuyó un 22.1%, en 2017 creció 116.9% y en 2018 también se presentó un crecimiento de 38.0%. El repunte observado en los últimos 2 años con respecto al 2016, obedece a que la Junta Directiva en enero de 2014 acordó la implementación de acciones para fortalecer el sistema de créditos hipotecarios del RIVM, así como el desarrollo de un estudio para determinar nuevas condiciones crediticias, acordes con la situación del mercado actual. Entre ellas aprobó el "Plan de acción para la participación del Sistema de Créditos de Vivienda Hipotecario RIVM en ferias especializadas de vivienda". Lo anterior, para competir con el Sistema Financiero Nacional, Cooperativas, entidades Financieras autorizadas para Vivienda y Entidades Financieras no Bancarias, en donde ofrecen ofertas en condiciones crediticias atractivas lo cual había incidido en la baja colocación de créditos hipotecarios del RIVM.

En "**Remuneraciones**" se observan variaciones de 0.7% en 2017 y 2.9% en 2018. En estos resultados incide que el aumento salarial para el primer semestre 2018 fue de un 1.55% general para todos los puestos, el cual es superior a los decretados en años anteriores.

El gasto en "**Servicios**" creció 1.9% en 2017 y 3.9% en el 2018. En estos resultados ejerció influencia el moderado crecimiento de la subpartida "Otros Servicios de Gestión y Apoyo" (creció 3.0%), que es la de mayor participación relativa dentro del grupo ya que registra los pagos al Seguro de Salud por la administración de los recursos del RIVM.

El gasto en el grupo "**Materiales y Suministros**" mostró un decrecimiento de 22.8% en el 2017 y para el 2018 se presenta una disminución de 38.1%. Esta tendencia se relaciona con la implementación a nivel institucional de medidas para el uso racional de los recursos financieros, las cuales también se aplican en subpartidas de "Remuneraciones" y "Servicios".

"**Intereses y Comisiones**" incluye principalmente el pago de intereses acumulados en títulos valores de largo plazo, adquiridos en el mercado secundario por las cuales hay que pagar intereses acumulados. Para el 2017, esta línea presenta un decrecimiento de -49.9% con la particularidad que los vencimientos de principales no eran tan fuertes, por lo cual no hubo demasiadas compras a largo plazo. Mientras para el 2018, se presentó un crecimiento de 67.4% debido a que gran parte de los

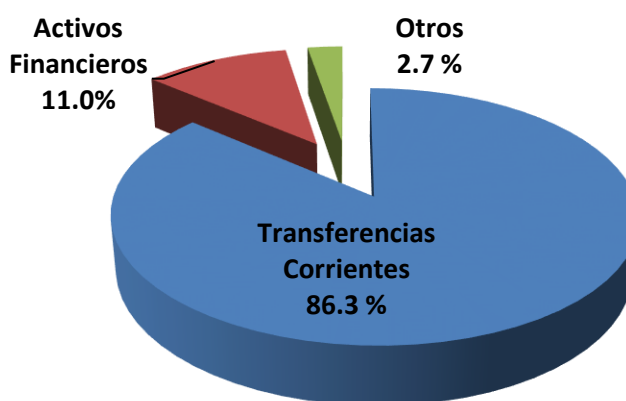
títulos de largo plazo fueron adquiridos en subastas y era emisiones existentes por las cuales se tenía que pagar intereses acumulados.

En “**Bienes Duraderos**”, el 2017 creció un 40.5% mientras que en el 2018 se presentó un decrecimiento de 37.0% dado principalmente por la adquisición de tres unidades de potencia interrumpida (UPS) industriales para la Gerencia de Pensiones ubicados dos en el edificio Jorge Debravo y una en La Casona.

A continuación, se presenta gráficamente la composición porcentual por grupo de partidas para el periodo 2018.

### Gráfico 9. RIVM: distribución de egresos según grupos de partidas

Al 31 de diciembre de 2018  
(Porcentajes)



Fuente: Informe de ejecución IV trimestre y liquidación presupuestaria, diciembre 2018.  
Dirección de Presupuesto, CCSS.

Como se indicó, los grupos “Transferencias Corrientes” y “Activos Financieros” concentran la mayor parte de los egresos, con el 97.3% del total. El grupo “Otros” representa el 2.7% restante, y está conformado por “Remuneraciones”, “Servicios”, “Materiales y Suministros”, “Intereses y Comisiones” y “Bienes Duraderos”.

Cabe indicar que en el período 2018 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 de Aprovechamiento Racional de los Recursos Financieros de la C.C.S.S., aprobada en el artículo 6º de la Sesión Nº 8472 de Junta Directiva, celebrada el 14 de octubre de 2010 y la Política Presupuestaria 2016-2017 de la CCSS, aprobada en el artículo 31º de la Sesión Nº 8801 de Junta Directiva, celebrada el 17 de setiembre de 2015.

A continuación, se presentan aspectos relevantes de la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2018 para cada uno de los grupos de partidas que conforman los egresos del RIVM.

## Remuneraciones

En el periodo 2018 se dispuso de un presupuesto de €8,572.5 para el pago de remuneraciones, del cual se ejecutó el 86.1%. En atención a las políticas internas de racionalización del gasto se adoptaron medidas como: no realización de estudios de recalificación de puestos, limitación del uso de tiempo extraordinario (solamente para las actividades estrictamente necesarias), sustituciones de personal administrativo únicamente en casos calificados, manteniendo siempre como primera opción la redistribución de funciones y la elaboración de planes de trabajo siempre y cuando el servicio no se vea afectado.

Además, funcionarios se acogieron al beneficio de pensión por vejez, por lo que se han mantenido plazas sin nombramiento durante periodo, mientras se aprueba el descongelamiento de dichas plazas para la realización del concurso correspondiente, por lo que se ejecutaron menos recursos de los asignados.

Finalmente, para el periodo 2018 no se dio la creación de plazas para la Gerencia de Pensiones.

## Servicios

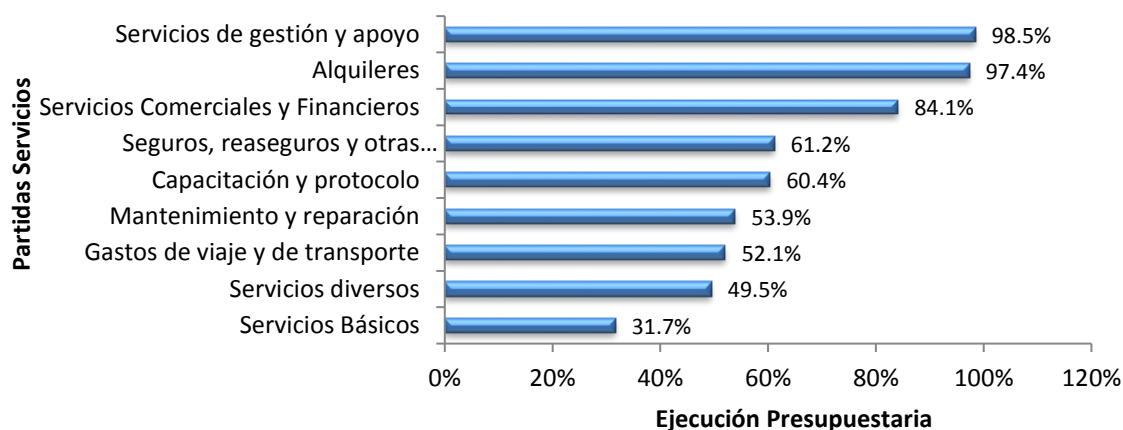
En el período 2018 el grupo “Servicios” constituyó un 1.6% del total de egresos del RIVM, con un monto de €18,989.7, para una ejecución presupuestaria de 94.7%.

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

**Gráfico 10. RIVM: ejecución de las partidas de servicios**

Al 31 de diciembre de 2018

(Porcentajes)



Fuente: Informe de ejecución IV trimestre y liquidación presupuestaria, diciembre 2018.  
Dirección de Presupuesto, CCSS.

**“Alquileres”**, incluye -entre otros- la cancelación de los alquileres de stand, utilizados durante la participación de las ferias “Expo Construcción” realizada del 21 al 25 de febrero 2018, la “Expo Casa & Decoración” realizada del 22 al 26 agosto 2018 en el Parque Viva en Alajuela y Finavivienda realizada del 27 al 29 de julio 2018 en el Estadio Nacional; con el fin de promover y colocar créditos hipotecarios del Régimen Invalidez, Vejez Y Muerte, lo anterior coordinado por el Subárea Gestión de Crédito y Cobro de la Dirección Financiera Administrativa. Además, se incluye la cancelación del alquiler de edificio donde se ubica Dirección de Calificación de la Invalidez, en San Pedro de Montes de Oca. En términos generales, el gasto de esta subpartida aumentó en 10.0%.

**“Servicios Básicos”**, que incluye el pago de agua, energía, correo y telecomunicaciones entre otros, presentó un gasto de ₡108.2, para una ejecución presupuestaria de 31.7%. Se continúa con las políticas de austeridad, se han girado instrucciones a los funcionarios para que el uso de las líneas telefónicas sea exclusivo para asuntos de índole laboral. Asimismo, se han incentivado prácticas como la instalación y uso de telefonía IP, que no genera cargos, y el aprovechamiento del correo electrónico y la firma digital. En cuanto a los servicios de agua y electricidad, en los edificios Jorge Debravo, La Casona y demás propiedades del RIVM, el consumo real fue menor que el estimado e incorporado en el presupuesto, producto de buenas prácticas en el uso de los recursos hídrico y energético, tales como el apagado de luces o aires acondicionados que no se estén utilizando, así como mantenimiento preventivo y correctivo de tuberías, inodoros y los lavatorios.

De los recursos no ejecutados ₡150.0 millones correspondían inicialmente para la contratación de un “Contact Center” para optimizar la comunicación con los usuarios por los medios tecnológicos actuales. Desde el año anterior, el Área Gestión Informática realiza coordinaciones con la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicaciones, para la inclusión de la Gerencia de Pensiones en el Proyecto Comunicaciones Unificadas con tecnología IP para la CCSS. La fase de implementación para la Gerencia de Pensiones se encuentra en proceso (cambio de aparatos telefónicos e instalación del módulo de redundancia de las funcionalidades asociadas). No obstante, lo relacionado con la contratación de los servicios del Contact Center se deberá tramitar como una adenda al contrato y/o deberá tramitarse como un proceso de compra, impulsado por la Gerencia de Pensiones. Esto será definido una vez que el ICE finalice con todo el proceso de implementación del contrato N° 010-2018 del proceso de contratación 2017CD-000018-1150 “Servicios Administrados de Comunicaciones WAN, Unificadas y Monitoreo”.

También destaca -en menor medida- **“Servicios Comerciales y Financieros”** con ₡1,079.1 (ejecución presupuestaria de 84.1%), dentro de la cual se utilizaron ₡966.5 en “Comisiones y Gastos por Servicios Financieros y Comerciales” para pagar comisiones a las entidades financieras encargadas de cancelar las planillas de pensiones.

La partida más significativa del grupo es **“Servicios de Gestión y Apoyo”** con ₡17,269.0 (98.5% de ejecución), que incluye en la subpartida “Otros servicios de gestión y apoyo”, los pagos al Seguro de Salud por la prestación de servicios al RIVM con un monto de ₡16,738.0.

En **“Gastos de Viaje y de Transporte”**, se gastó ₡10.9 (52.1% de ejecución), se refleja el impacto de medidas como: disminuir la cantidad de giras a las sucursales, realizar capacitaciones y reuniones a través de equipos de videoconferencia para evitar desplazamiento de funcionarios, priorizar las

giras, utilizar de forma eficiente los vehículos institucionales procurando coordinar fechas y rutas, y dar seguimiento a los informes de las giras realizadas. Con estas medidas se lograron ahorros especialmente en viáticos y transporte dentro del país.

Además, la prestación de los servicios de valoración médica de la Dirección Calificación de la Invalidez en las regiones fue suspendida debido a la falta de capacidad instalada de infraestructura y de recurso humano. Asimismo, las visitas planteadas por Trabajo Social de la Comisión Nacional de Apelaciones han disminuido considerablemente, debido a la coordinación con trabajadores sociales a nivel regional, así como la asignación de entrevistas en las instalaciones de la Gerencia de Pensiones.

Dentro lo cancelado destaca el pago de viáticos a funcionarios del Área de Crédito y Cobro participantes en la Expo-Construcción 2018 realizada en el campo ferial de Pedregal en Heredia en el mes febrero 2018 y en la “Expo Casa & Decoración” realizada en agosto en el Parque Viva en Alajuela con lo cual se busca incrementar la cantidad de créditos hipotecarios otorgados por la institución. Asimismo, se cancela lo correspondiente a las giras realizadas para el control eficiente de los contratos de los comodatos y mantenimiento de propiedades de Invalidez, Vejez y Muerte y la exhibición de las propiedades para ventas públicas y desalojos.

En la partida “**Seguros, Reaseguros y otras Obligaciones**” se registró una ejecución presupuestaria de 61.2%, que corresponde a ₡17.2. Se utilizó para el pago de seguros de riesgos profesionales, con base en la cantidad de plazas asignadas en el RIVM.

En “**Capacitación y Protocolo**” se presupuestó ₡129.4 y se gastó ₡78.2, lo cual resulta en una ejecución de 60.4%. Se han realizado capacitaciones en temas bursátiles para las unidades técnicas administrativas relacionadas con el manejo de la cartera de las inversiones del RIVM, que han promovido la adquisición de nuevos conocimientos sobre el mercado financiero y bursátil para los funcionarios relacionados con la gestión de las inversiones. También, se llevó a cabo el curso de capacitación “Mejora Continua Lean Six Sigma”.

Además, cabe destacar que los Festivales Integrales del Ciudadano de Oro a nivel nacional, se obtuvieron a un costo menor a lo presupuestado. Por otro lado, algunos de los cursos que se pretendían contratar para el 2018 no fue posible contar con la oferta de proveedores, tales como los cursos de brigadas de emergencias. Mientras que, para la realización de cursos como Excel, Lesco, Reforma Procesal Laboral, no fue necesario realizar procesos de contratación por cuanto fueron impartidos por convenios institucionales entre la CCSS, el INA, el Colegio de Abogados, entre otros.

La partida “**Mantenimiento y Reparación**” se ejecutó en un 53.9%, que corresponde a ₡280.7 de los ₡520.7 presupuestados.

La subpartida “**Mantenimiento y reparación equipo de cómputo y sistemas de información**” con ₡38.2 (26.1% de ejecución) donde se cancelaron el pago de los contratos de mantenimiento de la

Plataforma Tecnológica del Centro de Datos de la Gerencia de Pensiones, así como la adquisición de Servicios de alta complejidad para la consolidación de la Plataforma Tecnológica de la Gerencia de Pensiones y los servicios de mantenimiento del Sistema Visión 20-20. También, se cancela los servicios profesionales por mantenimiento preventivo y correctivo a los sistemas de información automatizados, para el desarrollo de "migración para la actualización del lenguaje de programación NET" para el cambio del Sistema SICRE.

Parte de los recursos no ejecutados corresponde a la Gerencia de Pensiones, que dispone para la contratación de servicios de mantenimiento de sus sistemas, actualmente se encuentra en una fase de análisis de las ofertas y no se realizó ningún pago relacionado con dicho contrato.

En **“Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación”** con €38.1 se cancelaron los contratos de mantenimiento preventivo y correctivo de la infraestructura de comunicación, la central telefónica y los enlaces inalámbricos existentes en el Edificio Jorge Debravo.

Asimismo, el contrato de los enlaces de comunicación inalámbricos entre Oficinas Centrales- Gerencia de Pensiones- Dirección Calificación de la Invalidez se adicionó al contrato 2016LA-000002-1150 firmado por la DTIC mediante el adendum respectivo (N°1), lo cual disminuyó los costos de dicho mantenimiento de manera considerable.

La subpartida de **“Mantenimiento de edificios y locales”** ejecutó €194.4 donde destacan, los proyectos desarrollados por el Área Administrativa de la Gerencia de Pensiones:

- Mantenimiento al sistema Hidroneumático del Edificio Jorge Debravo, La Casona y Casa Club Saprissa.
- Primer mantenimiento preventivo de la Remodelación de la plataforma de servicio del Edificio Jorge Debravo de la Gerencia de Pensiones.
- Instalación de ventanas corredizas en el espacio utilizado por la Plataforma de Servicios de la Gerencia de Pensiones con el fin de resguardar la integridad física tanto de los visitantes como de los funcionarios.

Además, como parte de los servicios ofrecidos en el contrato de mantenimiento de la infraestructura de comunicaciones del Edificio Jorge Debravo se encuentra pendiente la instalación de puntos de red certificados por demanda, estos son solicitados y coordinados con el proveedor de los servicios adquiridos. Estas instalaciones son parte del mejoramiento y modernización de las comunicaciones de la Gerencia de Pensiones.

**“Servicios Diversos”** ejecutó un 49.5% de su presupuesto, lo cual equivale a €35.5; se utilizó principalmente en gastos judiciales para cubrir honorarios cobrados por juicios contra la CCSS, relacionados con las prestaciones que brinda el RIVM. Dichos costos varían entre un caso y otro dependiendo de la complejidad y, por consiguiente, del tiempo, recursos y procesos que se han requerido para la resolución.



Además, se registra el pago de fumigaciones que se realizó en la Gerencia de Pensiones, los peajes de rutas nacionales de los vehículos institucionales, el parqueo cuando se requiera para seguridad de los vehículos y por último la cancelación de la revisión técnica de RITEVE.

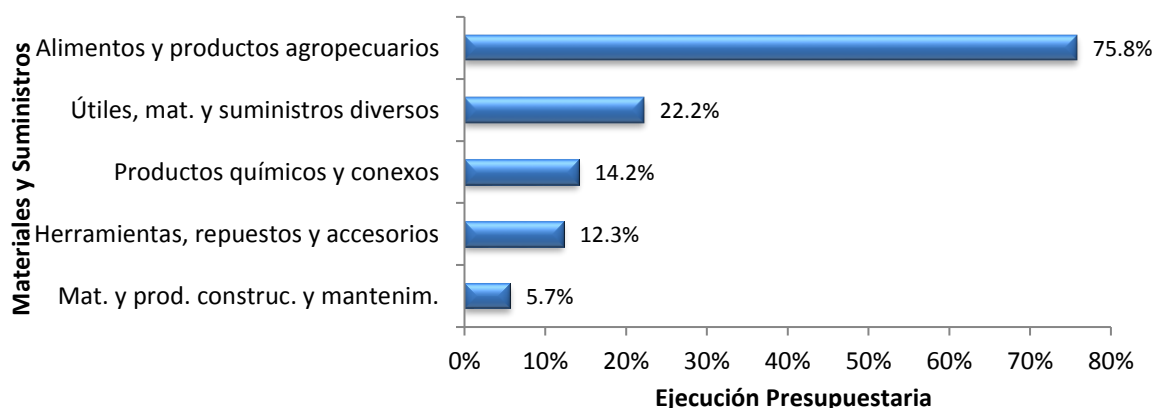
## Materiales y suministros

El grupo “Materiales y Suministros” tuvo una asignación de ₡188.1, de la cual se utilizaron ₡31.1, para una ejecución presupuestaria de 16.6%. Los resultados por partida se presentan a continuación:

### Gráfico 11. RIVM: ejecución de las partidas de materiales y suministros

Al 31 de diciembre de 2018

(Porcentajes)



Fuente: Informe de ejecución IV trimestre y liquidación presupuestaria, diciembre 2018.  
Dirección de Presupuesto, CCSS.

La partida “**Útiles, Materiales y Suministros Diversos**” es la de mayor cuantía de egresos con ₡14.8 y una ejecución del 22.2%. Destacan las subpartidas “Textiles y vestuarios” con un gasto de ₡11.0, al pago de uniformes al personal de mantenimiento, a los choferes pertenecientes al Área Administrativa de la Dirección Financiera Administrativa y al mensajero del Despacho de la Gerencia de Pensiones, la adquisición de gorras, camisetas, trajes folclóricos de los grupos de Adultos Mayores, que participan en los cursos programados en el Área Ciudadano de Oro y el pago de camisetas tipo polo para la Expo-Construcción realizada en febrero 2018 y la Expo Casa y Decoración realizada en agosto, como parte indumentaria utilizada durante esa feria, por parte de la Subárea de Gestión de Crédito.

Seguida por la subpartida “Productos de papel, cartón e impresos” con ₡2.9 y 11.8 de ejecución, se realizó la compra consolidada de suministros de oficina para la Gerencia de Pensiones y sus Direcciones adscritas, licitación 2018LA-000003-9121 la misma fue adjudicada el 27 de noviembre de 2018. Además, se realizó el proceso de compra “Pruebas Psicológicas” que se utilizan en la valoración de pacientes en la especialidad de psicología. Con respecto al 2017, esta subpartida tuvo

un decrecimiento del 73.5%, dado algunas acciones que se han realizado en la institución en donde se destacan las siguientes:

- Implementación del Sistema de Archivo y Correspondencia Institucional.
- Aprovechamiento de economías de escala.
- Firma digital.
- Políticas de racionamiento.

En las subpartidas de **“Herramientas, repuestos y accesorios”**, que es la segunda en cuanto a gasto con ₡7.7 con una ejecución presupuestaria de 12.3%, donde se registró la compra de repuestos para fotocopadoras multifuncionales, discos duros para la unidad de respaldos, memoria adicional para servidores. Así como, repuestos para la reparación de moto y vehículos institucionales de la Dirección Financiera Administrativa.

Además, los montos presupuestados en esta partida son de carácter previsional ante posibles daños en los equipos en las unidades ejecutoras. Así mismo, es importante destacar que la mayoría de los equipos del Área Gestión Informática se encuentran con contratos de mantenimiento vigentes que incluyen los repuestos por lo cual la baja ejecución.

La partida **“Productos químicos y conexos”**, es la tercera en importancia con un gasto de ₡6.2, se destaca en la subpartida **“Combustible y lubricantes”** con un egreso de ₡5.1 correspondiente a la demanda de diésel generado por la planta eléctrica del edificio Jorge Debravo de la Gerencia de Pensiones utilizada para garantizar el funcionamiento oportuno en caso de ausencia de electricidad del sistema público.

En **“Alimentos y productos agropecuarios”** se gastó ₡1.7 (75.8% de ejecución). Como parte de las medidas de uso racional de los recursos financieros se buscó minimizar el gasto en alimentos; estos recursos se utilizaron para ofrecer refrigerio solamente en reuniones prolongadas o con personas externas a la Institución, en comisiones de alto nivel como el Comité de Vigilancia del RIVM, en actividades protocolarias y compromisos relacionados con la sostenibilidad del Régimen.

En la subpartida **“Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento”** con un gasto de ₡0.7, se adquieren productos para reparaciones menores en los inmuebles de la Gerencia de Pensiones. Además, para el segundo semestre se realizaron algunas compras de llavines y candados para protección de los bienes de las propiedades del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte. Por otro lado, se gestionó la adquisición de los materiales de mantenimiento para uso de la Gerencia de Pensiones, sin embargo, se declaró infructuosa en dos ocasiones. Es importante mencionar que esta partida se mantienen montos disponibles ante posibles eventualidades que se den durante el periodo.

## Intereses y comisiones

En “Intereses y Comisiones” el gasto a diciembre de 2018 alcanzó ₡4,318.3, lo cual representó una ejecución de 41.5%.

Dentro de este grupo, la partida “**Intereses sobre títulos valores**” registró erogaciones por ₡4,082.2, resultando en un 40.8% de ejecución. En esta se incluye el pago de intereses acumulados en títulos valores de largo plazo, adquiridos en el mercado secundario. Su evolución dependerá de los títulos de este tipo que se adquieran a lo largo del período.

Los restantes ₡236.1 corresponden a la partida “**Comisiones y otros gastos**”, que presentó un 58.4% de ejecución. Este concepto engloba el pago de comisiones y gastos derivados de la colocación y administración de títulos valores. En el 2018, se cancelaron menos comisiones tanto a la custodia como a los puestos de bolsa, por cuanto las facturaciones fueron inferiores a las estimadas.

## Activos financieros

“Activos Financieros” presentó un presupuesto de ₡159,400.6 del cual se ejecutó el 81.1%, por la suma de ₡129,251.8.

En la partida “**Adquisición de Valores**” se registraron inversiones por ₡110,370.6, lo cual representa una ejecución de 79.2%. En este rubro se encuentra la subpartida “Adquisición de Valores del Gobierno Central”, con un monto de ₡96,546.1 (78.2% de ejecución). Este tipo de colocaciones son las de mayor participación dentro de la cartera, puesto que las políticas institucionales de inversión favorecen la colocación en emisiones de largo plazo del sector público, principalmente del Gobierno.

Adicionalmente, se destinaron ₡13,824.4 en “Adquisición de Valores del Sector Privado”, que significó una ejecución de 86.5%.

Por su parte, “**Préstamos**”, incluye la colocación de créditos hipotecarios del RIVM por ₡18,881.2 (94.4% de ejecución), presentado una variación del 38.0% respecto al periodo anterior. Esto influenciado por implementación de acciones para fortalecer el sistema de créditos hipotecarios aprobadas por la Junta Directiva, como la participación en la Expo-Construcción llevada a cabo campo ferial Pedregal en el mes de febrero donde el Área de Crédito y Cobro disponía de un stand con lo cual se busca competir con las entidades líderes en el mercado de créditos para vivienda.

## Bienes duraderos

El gasto en “Bienes Duraderos” alcanzó ₡270.9, para una ejecución de 49.7%, concentrada en las subpartidas “**Equipo y programas de cómputo**” (₡155.4) y “**Maquinaria y equipo diverso**” (₡102.7).

La subpartida “**Equipo y programas de cómputo**” contó con un presupuesto de ₡192.3, de los cuales se ejecutaron ₡155.4 correspondiente a la compra de 53 computadoras de escritorio, 10 computadoras portátiles, 6 impresoras, 17 escáneres y 24 monitores (realizadas bajo los expedientes 2018LA-000012-9121), las cuales fueron adjudicadas y canceladas en su totalidad. Además, se gestionó la compra de un switch de comunicaciones y servicio de mantenimiento preventivo para este dispositivo para el Edificio de la Casona de la Gerencia de Pensiones mediante la contratación 2018CD-000007-912, ampliación de la plataforma de servidores, almacenamiento y contratación de servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos 2018LA-000001-9121.

En “**Maquinaria y equipo diverso**” se tiene un presupuesto de ₡241.3, de los cuales se ejecutaron ₡102.7, por la adquisición de tres unidades de potencia interrumpida (UPS) industriales para la Gerencia de Pensiones ubicados dos en el edificio Jorge Debravo y una en La Casona. Además, se adquirió e instaló el Sistema de Generación Eléctrica de Emergencia para el Edificio de Archivo (La Casona) de la Gerencia de Pensiones.

En este momento, se encuentra en desarrollo la compra de un sistema de prevención y control de incendios para el Centro de Datos y los racks de comunicación de la Gerencia de Pensiones, este es un requerimiento que tiene origen en los hallazgos y recomendaciones emitidas por los entes fiscalizadores. Atendiendo estas observaciones y en conjunto con el Área Administrativa de la Dirección Financiera-Administrativa de la Gerencia de Pensiones, se ha venido trabajando en la confección de las especificaciones técnicas base para ser enviadas a valoración al Programa de Seguridad de Incendios y Explosivos, programa adscrito a la Dirección Administración de Proyectos Especiales (DAPE). Aunado a ello y en aprovechamiento con las economías de escala, se pretende impulsar un solo proyecto de detección de incendios a nivel de Gerencia de Pensiones. Debido a lo anterior, el proyecto ha tomado más tiempo de lo previsto para su inicio, sin embargo, a la fecha ya se cuenta con las especificaciones base, que serán remitidas al programa indicado a efectos de poder iniciar con el respectivo estudio de mercado y de esta forma impulsar la materialización del proyecto para el primer trimestre 2019.

La asignación de la subpartida “**Equipo y mobiliario de oficina**” es de ₡12.5, donde lo ejecutado (₡8.5) corresponde a la compra de 15 sillas secretariales, 5 sillas de espera y un armario para el Área de Gestión Informática, Call Center de la Gerencia de Pensiones, Dirección Financiera Administrativa y la Dirección de Inversiones.

Además, se realizó el pago de 10 gaveteros y un carrito de transporte de expedientes adquiridos por la Gerencia de Pensiones y la cancelación de la compra de un módulo de estantes, dos archivadores

y un módulo individual de la Dirección Financiera Administrativa. Ambos procesos adjudicados en el período 2017 pero que por la fecha de recepción de los activos se cancelaron con presupuesto del periodo 2018.

Asimismo, se había programado adquirir otros insumos para la Gerencia de Pensiones y sus Direcciones adscritas por medio del Área Administrativa y una compra consolidada sin embargo no fue posible la recepción de ofertas, por lo cual se declaró infructuoso.

En la subpartida de **“Equipo sanitario, laboratorio e investigación”** (¢4.3) se realizó la compra de un oftalmoscopio indirecto, dos esfigmomanómetros aneroides de mesa, dos equipos de diagnósticos de pared y un oftalmoscopio directo por parte de la Dirección de Calificación de la Invalidez, para la adecuada valoración de los pacientes. La compra de equipo médico fue adjudicada el 01 de octubre en dólares, pero debido al aumento inesperado del diferencial cambiario ocurrido en las últimas semanas de noviembre, el monto a cancelar en ese momento era más alto a lo disponible en dicha partida. Por lo tanto, se realizó una modificación para cubrir la diferencia de esta compra. Pero cuando llegó la factura en diciembre, la empresa la facturó en colones al tipo de cambio de la confección de la factura (27 de noviembre 2018), por lo que no hubo afectación.

Finalmente, en la subpartida de **“Equipo de comunicación”** con una asignación de ¢92.9, la ejecución de esta partida no fue posible ya que de acuerdo con el cartel de compra 2018CD-000012-9121 “Adquisición de hardware para la Gerencia de Pensiones y sus Unidades, bajo la modalidad entrega según demanda”, se incluyó un ítem correspondiente a un proyecto multimedia con pantalla de sistema retráctil, no obstante este ítem debió ser declarado infructuoso debido a la falta de ofertas según lo declarado en el oficio AGI-GP-IC-0085-2018. Adicionalmente, esta partida se formuló con el fin de realizar los cambios para la adquisición de aparatos telefónicos y otro hardware relacionado para la implementación de una nueva central telefónica IP para la Gerencia de Pensiones. Sin embargo y dado que la Gerencia fue incorporada dentro del Contrato No 010-2018 del proceso de Contratación 2017CD-000018-1150 “Servicios Administrados de Comunicaciones WAN, Unificadas y Monitoreo”, promovido por la Dirección de Tecnologías de Información y Comunicaciones, estos recursos fueron devueltos por medio de la modificación presupuestaria correspondiente a remanentes del año 2018.

## Transferencias corrientes

Los egresos acumulados en “Transferencias Corrientes” fueron ¢1,011.1, que corresponden al 99.9% del presupuesto asignado; además, es el grupo de mayor representación en los egresos del RIVM, con 86.3%.

En “Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales” no se registró gasto, el monto presupuestado en esta subpartida es programado con el propósito de gestionar las transferencias al CENDEISSS por concepto de pago de Becas a los funcionarios de la Gerencia de

Pensiones y sus direcciones adscritas; durante el 2018 no se requerido la solicitud de aprobación de becas ante la Junta Directiva.

La partida de “**Prestaciones**” incluyó gastos por ₡1,009.8 para una ejecución de 99.9%; incorpora principalmente el pago de la planilla de pensiones contributivas por un total de ₡828,692.0, con una participación del 70.7% del total general de egresos del RIVM y el pago de “Decimotercer mes de pensiones y jubilaciones” por ₡66,812.5. También se registraron erogaciones de ₡113,935.4 por concepto del aporte que realiza el RIVM al Seguro de Salud para cubrir los servicios médicos de los pensionados.

Por otra parte, el número de beneficiarios mostró un incremento de 6.0%, tal como se muestra en el siguiente cuadro:

**Cuadro 36. RIVM: número de beneficiarios**  
Periodo 2017-2018

Riesgos	2016	2017	% Var	2017	% Var
Invalidez	51,473	51,794	0.6%	51,991	0.4%
Vejez	117,630	128,311	9.1%	140,348	9.4%
Muerte	74,240	77,178	4.0%	80,493	4.3%
<b>Total</b>	<b>243,343</b>	<b>257,283</b>	<b>5.7%</b>	<b>272,832</b>	<b>6.0%</b>

Fuente: Área Gestión Pensiones IVM

En prestaciones legales se ejecutó 39.6% del presupuesto asignado, por un monto de ₡360.9, destinados al pago de preaviso, cesantía y otros beneficios que tengan derecho los (as) funcionarios (as) una vez concluida su relación laboral con la institución.

La partida “**Otras transferencias corrientes al sector privado**” concentró egresos por ₡1,281.2 (90.6% de ejecución), dirigidos al pago de indemnizaciones 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. También, se registraron erogaciones en la subpartida “Reintegro o devoluciones” por ₡960.6 (99.7% de ejecución); la cual incorpora el traslado de cuotas del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte a otros regímenes de pensión.

En prestaciones legales se ejecutó 28.1% del presupuesto asignado, por un monto de ₡196.6, destinados al pago de preaviso, cesantía y otros beneficios a los que tengan derecho los (as) funcionarios (as) una vez concluida su relación laboral con la Institución.

La partida “Otras transferencias corrientes al sector privado” concentró egresos por ₡316.0 (65.4% de ejecución), dirigidos al pago de indemnizaciones 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.

**Cuadro 37. RIVM: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos**  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>0.00</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	<b>8,450,396.7</b>	<b>122,060.6</b>	<b>8,572,457.2</b>	<b>5,404,220.9</b>	<b>1,973,373.1</b>	<b>7,377,594.0</b>	<b>1,194,863.2</b>	<b>86.1%</b>	<b>0.6%</b>
<b>0.01</b>	<b>Remuneraciones Básicas</b>	<b>3,038,271.8</b>	<b>73,553.9</b>	<b>3,111,825.7</b>	<b>2,077,184.8</b>	<b>630,188.8</b>	<b>2,707,373.6</b>	<b>404,452.1</b>	<b>87.0%</b>	<b>0.2%</b>
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	2,980,789.8	27,155.2	3,007,945.0	2,028,810.8	613,638.0	2,642,448.7	365,496.3	87.8%	0.2%
0.01.05	Suplencias	57,482.0	46,398.7	103,880.7	48,374.0	16,550.9	64,924.9	38,955.8	62.5%	0.01%
<b>0.02</b>	<b>Remuneraciones Eventuales</b>	<b>92,212.3</b>	<b>18,637.1</b>	<b>110,849.4</b>	<b>58,830.5</b>	<b>31,418.9</b>	<b>90,249.4</b>	<b>20,600.0</b>	<b>81.4%</b>	<b>0.01%</b>
0.02.01	Tiempo extraordinario	22,913.0	17,400.0	40,313.0	10,636.7	17,097.9	27,734.6	12,578.4	68.8%	0.002%
0.02.03	Disponibilidad laboral	67,118.6	1,459.6	68,578.2	47,942.4	13,819.6	61,761.9	6,816.3	90.1%	0.01%
0.02.04	Compensación de vacaciones	2,180.7	-222.5	1,958.2	251.5	501.3	752.8	1,205.4	38.4%	0.00006%
<b>0.03</b>	<b>Incentivos Salariales</b>	<b>3,990,020.9</b>	<b>10,561.2</b>	<b>4,000,582.1</b>	<b>2,373,713.5</b>	<b>1,063,995.8</b>	<b>3,437,709.3</b>	<b>562,872.8</b>	<b>85.9%</b>	<b>0.3%</b>
0.03.01	Retribución por años servicio	1,689,157.7	10,590.2	1,699,748.0	1,038,069.1	311,243.1	1,349,312.2	350,435.8	79.4%	0.1%
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	989,772.9	25,826.0	1,015,598.9	747,235.0	227,302.2	974,537.2	41,061.7	96.0%	0.1%
0.03.03	Décimo tercer mes	547,554.4	8,700.3	556,254.7	0.0	476,742.2	476,742.2	79,512.5	85.7%	0.04%
0.03.04	Salario escolar	504,341.7	-36,300.0	468,041.7	422,215.9	0.0	422,215.9	45,825.8	90.2%	0.04%
0.03.99	Otros incentivos salariales	259,194.2	1,744.6	260,938.8	166,193.5	48,708.3	214,901.8	46,037.0	82.4%	0.02%
<b>0.04</b>	<b>Contrib. Patr. al Desarrollo y la Seg. Social</b>	<b>739,495.8</b>	<b>11,751.1</b>	<b>751,246.9</b>	<b>507,899.5</b>	<b>140,574.6</b>	<b>648,474.2</b>	<b>102,772.7</b>	<b>86.3%</b>	<b>0.1%</b>
0.04.01	Contrib. Patr. Seguro de Salud de la CCSS	608,028.7	9,661.1	617,689.8	417,586.1	115,455.2	533,041.3	84,648.5	86.3%	0.05%
0.04.03	Contrib. Patr. Instit Nac de Aprendizaje	98,599.8	1,567.2	100,167.0	67,716.7	18,834.4	86,551.1	13,615.9	86.4%	0.01%
0.04.05	Contrib. Patr. Banco Popular	32,867.3	522.8	33,390.1	22,596.8	6,285.0	28,881.8	4,508.3	86.5%	0.002%
<b>0.05</b>	<b>Cont.Patr. Fond. Pens. y otros Fond. de Capitaliz.</b>	<b>590,075.9</b>	<b>7,557.3</b>	<b>597,633.2</b>	<b>386,393.2</b>	<b>107,195.0</b>	<b>493,588.1</b>	<b>104,045.0</b>	<b>82.6%</b>	<b>0.04%</b>
0.05.02	Aporte Pat. Rég. Obligatorio Pens. Comple.	196,436.7	2,654.2	199,090.9	135,108.1	37,140.5	172,248.6	26,842.3	86.5%	0.01%
0.05.03	Aporte Patr. Fondo Capitalización Laboral	197,199.1	3,133.5	200,332.6	135,433.3	37,668.7	173,102.1	27,230.5	86.4%	0.01%
0.05.04	Contr. Patr. otros fondos administ. entes púb.	65,481.8	0.0	65,481.8	45,035.6	12,380.2	57,415.7	8,066.0	87.7%	0.005%
0.05.05	Contr. Patr. fondos administ. entes privados	130,958.3	1,769.6	132,727.9	70,816.1	20,005.6	90,821.7	41,906.2	68.4%	0.01%
<b>0.99</b>	<b>Remuneraciones diversas</b>	<b>320.0</b>	<b>0.0</b>	<b>320.0</b>	<b>199.4</b>	<b>0.0</b>	<b>199.4</b>	<b>120.6</b>	<b>62.3%</b>	<b>0.00002%</b>



**Cuadro 37. RIVM: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos**  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
0.99.99	Otras remuneraciones.	320.0	0.0	320.0	199.4	0.0	199.4	120.6	62.3%	0.00002%
<b>1.00</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>20,618,663.3</b>	<b>-573,351.7</b>	<b>20,045,311.6</b>	<b>14,019,536.2</b>	<b>4,970,201.7</b>	<b>18,989,737.9</b>	<b>1,055,573.7</b>	<b>94.7%</b>	<b>1.6%</b>
<b>1.01</b>	<b>Alquileres</b>	<b>114,388.2</b>	<b>-297.0</b>	<b>114,091.2</b>	<b>87,558.3</b>	<b>23,555.6</b>	<b>111,113.9</b>	<b>2,977.3</b>	<b>97.4%</b>	<b>0.01%</b>
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	103,838.1	-1,726.0	102,112.1	75,830.0	23,555.6	99,385.6	2,726.5	97.3%	0.01%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	8,050.1	200.0	8,250.1	8,000.0	0.0	8,000.0	250.1	97.0%	0.001%
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	2,500.0	1,229.0	3,729.0	3,728.3	0.0	3,728.3	0.7	99.98%	0.0003%
<b>1.02</b>	<b>Servicios Básicos</b>	<b>345,930.4</b>	<b>-4,534.0</b>	<b>341,396.4</b>	<b>84,806.6</b>	<b>23,377.6</b>	<b>108,184.2</b>	<b>233,212.2</b>	<b>31.7%</b>	<b>0.01%</b>
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	17,588.4	7,000.0	24,588.4	6,744.7	2,497.7	9,242.4	15,346.0	37.6%	0.001%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	91,960.5	5,771.0	97,731.5	45,172.2	15,975.7	61,147.8	36,583.7	62.6%	0.01%
1.02.03	Servicio de correo	550.0	-550.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	183,831.5	-460.0	183,371.5	10,409.8	3,336.2	13,746.0	169,625.5	7.5%	0.001%
1.02.99	Otros servicios básicos	52,000.0	-16,295.0	35,705.0	22,480.0	1,568.0	24,048.0	11,657.0	67.4%	0.002%
<b>1.03</b>	<b>Servicios Comerciales y Financieros</b>	<b>1,562,561.3</b>	<b>-279,778.4</b>	<b>1,282,782.9</b>	<b>675,650.7</b>	<b>403,444.7</b>	<b>1,079,095.4</b>	<b>203,687.5</b>	<b>84.1%</b>	<b>0.1%</b>
1.03.01	Información	19,819.3	-10,765.0	9,054.3	3,542.0	627.3	4,169.3	4,885.0	46.0%	0.0004%
1.03.02	Publicidad y propaganda	340,000.0	-162,000.0	178,000.0	4,651.0	101,508.6	106,159.6	71,840.4	59.6%	0.009%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	13,056.0	-7,325.2	5,730.8	374.8	458.6	833.4	4,897.4	14.5%	0.00007%
1.03.04	Transporte de bienes	342.0	-262.0	80.0	0.0	0.0	0.0	80.0	0.0%	0.0%
1.03.06	Comisiones y gastos serv. financ. y comerc.	1,187,844.0	-99,426.2	1,088,417.8	666,170.2	300,368.3	966,538.4	121,879.4	88.8%	0.1%
1.03.07	Servicios de transf. Electr. de información	1,500.0	0.0	1,500.0	912.7	482.0	1,394.7	105.3	93.0%	0.0001%
<b>1.04</b>	<b>Servicios de gestión y apoyo</b>	<b>17,481,479.8</b>	<b>54,982.0</b>	<b>17,536,461.8</b>	<b>12,952,875.5</b>	<b>4,316,089.8</b>	<b>17,268,965.3</b>	<b>267,496.5</b>	<b>98.5%</b>	<b>1.5%</b>
1.04.02	Servicios jurídicos	75,560.0	50,000.0	125,560.0	61,015.9	7,710.3	68,726.2	56,833.8	54.7%	0.01%
1.04.03	Servicios de ingeniería	7,391.0	-1,125.2	6,265.8	4,686.7	0.0	4,686.7	1,579.1	74.8%	0.0004%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas	257,851.0	-8,000.0	249,851.0	85,748.5	29,585.8	115,334.2	134,516.8	46.2%	0.01%
1.04.05	Servicios desarrollo de sistemas informáticos	90,000.0	16,300.0	106,300.0	89,958.4	16,300.0	106,258.4	41.7	99.96%	0.01%
1.04.06	Servicios generales	312,677.8	-2,192.8	310,485.0	157,966.1	77,993.7	235,959.8	74,525.2	76.0%	0.02%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	16,738,000.0	0.0	16,738,000.0	12,553,500.0	4,184,500.0	16,738,000.0	0.0	100.0%	1.4%

**Cuadro 37. RIVM: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos**  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>1.05</b>	<b>Gastos de viaje y de transporte</b>	<b>34,386.2</b>	<b>-13,536.0</b>	<b>20,850.2</b>	<b>8,792.5</b>	<b>2,066.9</b>	<b>10,859.4</b>	<b>9,990.8</b>	<b>52.1%</b>	<b>0.001%</b>
1.05.01	Transporte dentro del país	2,964.6	-1,035.7	1,928.9	788.4	215.7	1,004.1	924.9	52.1%	0.0001%
1.05.02	Viáticos dentro del país	24,421.6	-12,500.3	11,921.3	8,004.1	1,851.3	9,855.4	2,066.0	82.7%	0.001%
1.05.03	Transporte en el exterior	4,000.0	0.0	4,000.0	0.0	0.0	0.0	4,000.0	0.0%	0.0%
1.05.04	Viáticos en el exterior	3,000.0	0.0	3,000.0	0.0	0.0	0.0	3,000.0	0.0%	0.0%
<b>1.06</b>	<b>Seguros, reaseguros y otras obligaciones</b>	<b>27,801.8</b>	<b>229.3</b>	<b>28,031.1</b>	<b>12,672.0</b>	<b>4,487.4</b>	<b>17,159.5</b>	<b>10,871.6</b>	<b>61.2%</b>	<b>0.001%</b>
1.06.01	Seguros	27,801.8	229.3	28,031.1	12,672.0	4,487.4	17,159.5	10,871.6	61.2%	0.001%
<b>1.07</b>	<b>Capacitación y protocolo</b>	<b>165,135.0</b>	<b>-35,705.5</b>	<b>129,429.5</b>	<b>35,643.2</b>	<b>42,531.1</b>	<b>78,174.4</b>	<b>51,255.1</b>	<b>60.4%</b>	<b>0.007%</b>
1.07.01	Actividades de capacitación	139,940.0	-35,205.5	104,734.5	33,739.2	29,483.3	63,222.6	41,511.9	60.4%	0.005%
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	25,195.0	-500.0	24,695.0	1,904.0	13,047.8	14,951.8	9,743.2	60.5%	0.0013%
<b>1.08</b>	<b>Mantenimiento y reparación</b>	<b>748,864.9</b>	<b>-228,173.1</b>	<b>520,691.8</b>	<b>137,484.0</b>	<b>143,237.9</b>	<b>280,721.9</b>	<b>239,969.9</b>	<b>53.9%</b>	<b>0.02%</b>
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	298,897.2	-15,763.0	283,134.2	77,527.9	116,923.8	194,451.8	88,682.4	68.7%	0.02%
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	5,624.0	-5,624.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0%
1.08.04	Manten. y repar maquinaria y equipo produc.	5,200.0	-3,474.0	1,726.0	1,138.5	586.1	1,724.7	1.3	99.9%	0.0001%
1.08.05	Manten. y repar equipo de transporte	2,988.2	-2,243.0	745.2	266.5	0.0	266.5	478.7	35.8%	0.00002%
1.08.06	Manten. y repar equipo de comunicación	78,263.6	-786.0	77,477.6	32,045.0	6,083.2	38,128.2	39,349.4	49.2%	0.003%
1.08.07	Manten. y repar equipo y mobiliario de oficina	12,534.0	-1,969.6	10,564.4	5,019.3	2,593.1	7,612.5	2,951.9	72.1%	0.0006%
1.08.08	Manten. y repar eq. cómputo y sist. de inf.	342,478.0	-196,150.0	146,328.0	21,388.3	16,849.2	38,237.5	108,090.5	26.1%	0.003%
1.08.99	Manten. y repar de otros equipos	2,879.9	-2,163.5	716.4	98.4	202.4	300.8	415.6	42.0%	0.00003%
<b>1.99</b>	<b>Servicios diversos</b>	<b>138,115.7</b>	<b>-66,539.0</b>	<b>71,576.7</b>	<b>24,053.2</b>	<b>11,410.6</b>	<b>35,463.9</b>	<b>36,112.8</b>	<b>49.5%</b>	<b>0.003%</b>
1.99.99	Otros servicios no especificados	138,115.7	-66,539.0	71,576.7	24,053.2	11,410.6	35,463.9	36,112.8	49.5%	0.003%
<b>2.00</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>172,961.8</b>	<b>15,153.1</b>	<b>188,114.9</b>	<b>18,709.2</b>	<b>12,433.1</b>	<b>31,142.3</b>	<b>156,972.6</b>	<b>16.6%</b>	<b>0.003%</b>

**Cuadro 37. RIVM: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos**  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>2.01</b>	<b>Productos químicos y conexos</b>	<b>45,684.1</b>	<b>-1,780.0</b>	<b>43,904.1</b>	<b>4,118.5</b>	<b>2,098.6</b>	<b>6,217.1</b>	<b>37,687.0</b>	<b>14.2%</b>	<b>0.0005%</b>
2.01.01	Combustible y lubricantes	11,296.0	-1,430.0	9,866.0	4,115.8	971.1	5,086.9	4,779.1	51.6%	0.0004%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	33,826.3	-350.0	33,476.3	2.7	965.7	968.4	32,507.9	2.89%	0.0000827%
2.01.99	Otros productos químicos	561.8	0.0	561.8	0.0	161.8	161.8	400.0	28.8%	0.00001%
<b>2.02</b>	<b>Alimentos y productos agropecuarios</b>	<b>2,440.1</b>	<b>-199.8</b>	<b>2,240.3</b>	<b>1,468.5</b>	<b>229.7</b>	<b>1,698.2</b>	<b>542.1</b>	<b>75.8%</b>	<b>0.0001%</b>
2.02.03	Alimentos y bebidas	2,440.1	-199.8	2,240.3	1,468.5	229.7	1,698.2	542.1	75.8%	0.0001%
<b>2.03</b>	<b>Materiales y prod. de uso en la construc. y mant.</b>	<b>14,735.5</b>	<b>-2,059.5</b>	<b>12,676.0</b>	<b>629.7</b>	<b>86.9</b>	<b>716.5</b>	<b>11,959.5</b>	<b>5.7%</b>	<b>0.0001%</b>
2.03.01	Materiales y productos metálicos	2,237.0	0.0	2,237.0	352.3	0.0	352.3	1,884.7	15.7%	0.00003%
2.03.03	Madera y sus derivados	809.0	0.0	809.0	0.0	0.0	0.0	809.0	0.0%	0.0%
2.03.04	Mater. y prod. Eléctr., teléfono y de cómputo	2,986.0	0.0	2,986.0	248.4	86.9	335.3	2,650.7	11.2%	0.00003%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	443.0	0.0	443.0	0.0	0.0	0.0	443.0	0.0%	0.0%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	551.0	0.0	551.0	0.0	0.0	0.0	551.0	0.0%	0.0%
2.03.99	Otros mater. y produc. de uso en construc.	7,709.5	-2,059.5	5,650.0	29.0	0.0	29.0	5,621.0	0.51%	0.000002%
<b>2.04</b>	<b>Herramientas, repuestos y accesorios</b>	<b>53,100.5</b>	<b>9,550.0</b>	<b>62,650.5</b>	<b>6,310.5</b>	<b>1,389.5</b>	<b>7,699.9</b>	<b>54,950.6</b>	<b>12.3%</b>	<b>0.0007%</b>
2.04.01	Herramientas e instrumentos	2,760.0	0.0	2,760.0	0.0	0.0	0.0	2,760.0	0.0%	0.0%
2.04.02	Repuestos y accesorios	50,340.5	9,550.0	59,890.5	6,310.5	1,389.5	7,699.9	52,190.6	12.9%	0.001%
<b>2.99</b>	<b>Útiles, materiales y suministros diversos</b>	<b>57,001.6</b>	<b>9,642.4</b>	<b>66,644.0</b>	<b>6,182.0</b>	<b>8,628.5</b>	<b>14,810.5</b>	<b>51,833.5</b>	<b>22.2%</b>	<b>0.001%</b>
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	9,412.7	-60.0	9,352.7	59.5	199.9	259.4	9,093.3	2.8%	0.00002%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	27,049.3	-2,721.0	24,328.3	1,093.8	1,772.0	2,865.8	21,462.5	11.8%	0.0002%
2.99.04	Textiles y vestuarios	17,606.0	-2,576.6	15,029.4	4,461.3	6,540.5	11,001.8	4,027.6	73.2%	0.001%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	787.6	0.0	787.6	505.4	116.0	621.4	166.2	78.9%	0.00005%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	2,029.0	15,000.0	17,029.0	62.0	0.0	62.0	16,967.0	0.4%	0.00001%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	117.0	0.0	117.0	0.0	0.0	0.0	117.0	0.0%	0.0%
<b>3.00</b>	<b>INTERESES Y COMISIONES</b>	<b>10,505,577.5</b>	<b>-101,000.0</b>	<b>10,404,577.5</b>	<b>3,187,063.2</b>	<b>1,131,243.9</b>	<b>4,318,307.1</b>	<b>6,086,270.4</b>	<b>41.5%</b>	<b>0.4%</b>

**Cuadro 37. RIVM: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos**  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>3.01</b>	<b>Intereses sobre títulos valores</b>	<b>10,000,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>10,000,000.0</b>	<b>3,012,641.3</b>	<b>1,069,541.7</b>	<b>4,082,183.1</b>	<b>5,917,816.9</b>	<b>40.8%</b>	<b>0.3%</b>
3.01.02	Intereses Títulos Valores Internos L.P.	10,000,000.0	0.0	10,000,000.0	3,012,641.3	1,069,541.7	4,082,183.1	5,917,816.9	40.8%	0.3%
<b>3.04</b>	<b>Comisiones y otros gastos</b>	<b>505,577.5</b>	<b>-101,000.0</b>	<b>404,577.5</b>	<b>174,421.8</b>	<b>61,702.2</b>	<b>236,124.0</b>	<b>168,453.5</b>	<b>58.4%</b>	<b>0.02%</b>
3.04.01	Comisiones y otros gastos sobre títulos valores	505,577.5	-101,000.0	404,577.5	174,421.8	61,702.2	236,124.0	168,453.5	58.4%	0.02%
<b>4.00</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>128,974,027.3</b>	<b>30,426,589.7</b>	<b>159,400,617.0</b>	<b>89,473,931.5</b>	<b>39,777,898.2</b>	<b>129,251,829.7</b>	<b>30,148,787.3</b>	<b>81.1%</b>	<b>11.0%</b>
<b>4.01</b>	<b>Préstamos</b>	<b>13,000,000.0</b>	<b>7,000,000.0</b>	<b>20,000,000.0</b>	<b>14,501,049.0</b>	<b>4,380,221.8</b>	<b>18,881,270.8</b>	<b>1,118,729.2</b>	<b>94.4%</b>	<b>1.6%</b>
4.01.07	Préstamos al sector privado	13,000,000.0	7,000,000.0	20,000,000.0	14,501,049.0	4,380,221.8	18,881,270.8	1,118,729.2	94.4%	1.6%
<b>4.02</b>	<b>Adquisición de valores</b>	<b>115,974,027.3</b>	<b>23,426,589.7</b>	<b>139,400,617.0</b>	<b>74,972,882.5</b>	<b>35,397,676.4</b>	<b>110,370,558.9</b>	<b>29,030,058.1</b>	<b>79.2%</b>	<b>9.4%</b>
4.02.01	Adquisición de valores del gobierno central	102,809,548.3	20,615,398.9	123,424,947.2	66,919,461.1	29,626,676.4	96,546,137.5	26,878,809.7	78.2%	8.2%
4.02.07	Adquisición de valores del sector privado	13,164,479.0	2,811,190.8	15,975,669.8	8,053,421.4	5,771,000.0	13,824,421.4	2,151,248.4	86.5%	1.2%
<b>5.00</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>	<b>863,829.8</b>	<b>-319,233.2</b>	<b>544,596.6</b>	<b>66,906.3</b>	<b>204,007.6</b>	<b>270,913.9</b>	<b>273,682.7</b>	<b>49.7%</b>	<b>0.02%</b>
<b>5.01</b>	<b>Maquinaria, equipo y mobiliario</b>	<b>758,829.8</b>	<b>-214,233.2</b>	<b>544,596.6</b>	<b>66,906.3</b>	<b>204,007.6</b>	<b>270,913.9</b>	<b>273,682.7</b>	<b>49.7%</b>	<b>0.02%</b>
5.01.03	Equipo de comunicación	93,600.0	-700.0	92,900.0	0.0	0.0	0.0	92,900.0	0.0%	0.0%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	12,616.0	-78.2	12,537.8	1,829.9	6,687.8	8,517.7	4,020.1	67.9%	0.001%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	195,580.0	-3,280.0	192,300.0	0.0	155,390.4	155,390.4	36,909.6	80.8%	0.01%
5.01.06	Equipo sanitario, laboratorio e investig.	2,157.8	3,350.0	5,507.8	0.0	4,299.8	4,299.8	1,208.0	78.1%	0.0004%
5.01.07	Equipo y mobiliario educación, deportivo y recre.	525.0	-525.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	454,351.0	-213,000.0	241,351.0	65,076.4	37,629.5	102,705.9	138,645.1	42.6%	0.01%
<b>5.02</b>	<b>Construcciones, adiciones y mejoras</b>	<b>105,000.0</b>	<b>-105,000.0</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>0.0%</b>
5.02.01	Edificios	60,000.0	-60,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0%
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	45,000.0	-45,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0%
<b>6.00</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1,009,954,795.7</b>	<b>2,381,751.8</b>	<b>1,012,336,547.5</b>	<b>698,338,534.7</b>	<b>312,743,457.5</b>	<b>1,011,081,992.2</b>	<b>1,254,555.3</b>	<b>99.9%</b>	<b>86.3%</b>

**Cuadro 37. RIVM: ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos**  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Ordinario	Variaciones presupuestarias	Presupuesto modificado	Acumulado trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia del periodo	% Ejec.	% Part.
<b>6.01</b>	<b>Transferencias corrientes al sector público</b>	<b>15,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>15,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>15,000.0</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
6.01.03	Transf. ctes. instit. descentral. no empres.	15,000.0	0.0	15,000.0	0.0	0.0	0.0	15,000.0	0.0%	0.0%
<b>6.03</b>	<b>Prestaciones</b>	<b>1,009,491,795.7</b>	<b>1,416,046.8</b>	<b>1,010,907,842.5</b>	<b>697,665,736.2</b>	<b>312,135,042.4</b>	<b>1,009,800,778.7</b>	<b>1,107,063.8</b>	<b>99.9%</b>	<b>86.2%</b>
6.03.01	Prestaciones legales	1,041,795.7	-129,953.2	911,842.5	206,900.8	154,040.1	360,940.9	550,901.6	39.6%	0.03%
6.03.02	Pensiones y jubilaciones contributivas	826,892,000.0	1,273,000.0	828,165,000.0	613,057,638.1	215,634,343.0	828,691,981.1	-526,981.1	100.1%	70.7%
6.03.04	Décimo tercer mes de pensiones y jubilaciones	67,867,000.0	273,000.0	68,140,000.0	113,810.9	66,698,686.4	66,812,497.3	1,327,502.7	98.1%	5.7%
6.03.05	Cuota Patronal Pensiones y Jubilaciones	113,691,000.0	0.0	113,691,000.0	84,287,386.5	29,647,972.9	113,935,359.4	-244,359.4	100.2%	9.7%
<b>6.06</b>	<b>Otras transferencias corrientes sector privado</b>	<b>448,000.0</b>	<b>965,705.0</b>	<b>1,413,705.0</b>	<b>672,798.5</b>	<b>608,415.0</b>	<b>1,281,213.5</b>	<b>132,491.5</b>	<b>90.6%</b>	<b>0.1%</b>
6.06.01	Indemnizaciones	448,000.0	2,000.0	450,000.0	242,386.2	78,199.8	320,585.9	129,414.1	71.2%	0.03%
6.06.02	Reintegro o devoluciones	0.0	963,705.0	963,705.0	430,412.3	530,215.3	960,627.6	3,077.4	99.7%	0.1%
<b>9.00</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>	<b>10,500,000.0</b>	<b>-8,509,297.7</b>	<b>1,990,702.3</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,990,702.3</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
<b>9.02</b>	<b>Sumas sin asignación presupuestaria</b>	<b>10,500,000.0</b>	<b>-8,509,297.7</b>	<b>1,990,702.3</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,990,702.3</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
9.02.02	Sumas con destino especif. sin asign. presupuest.	10,500,000.0	-8,509,297.7	1,990,702.3	0.0	0.0	0.0	1,990,702.3	0.0%	0.0%
	<b>TOTAL</b>	<b>1,190,040,252.1</b>	<b>23,442,672.6</b>	<b>1,213,482,924.7</b>	<b>810,508,902.0</b>	<b>360,812,615.1</b>	<b>1,171,321,517.1</b>	<b>42,161,407.6</b>	<b>96.5%</b>	<b>100.0%</b>



## Resultados de la ejecución presupuestaria Régimen Invalidez, Vejez y Muerte

En el período 2018 el RIVM percibió ₡1,312,202.2 de ingresos, los cuales incluyen ₡122,547.4 por concepto de vigencias anteriores; por otra parte, los egresos sumaron ₡1,171,321.5, resultando una diferencia de ₡140,880.7 entre ingresos y egresos.

El siguiente cuadro muestra la ejecución al 31 de diciembre 2018:

### Cuadro 38. RIVM: diferencia entre ingresos y egresos

Diciembre 2018  
(millones de colones)

Concepto	Presupuesto Modificado	Ejecución	Disponible	% Ejec.
Ingresos totales	1,213,482.9	1,312,202.2	-98,719.3	108.1
Egresos totales	1,213,482.9	1,171,321.5	42,161.4	96.5
<b>Diferencia</b>	<b>0.0</b>	<b>140,880.7</b>		

Fuente: Informe de ejecución IV trimestre y liquidación presupuestaria, diciembre 2018.  
Dirección de Presupuesto, CCSS.

## Situación económica-financiera del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte

En el siguiente cuadro se muestran los resultados presupuestarios del RIVM en el período 2017 - 2018, expresados en términos de relaciones entre partidas para facilitar el seguimiento de aspectos financieros relevantes.

### Cuadro 39. RIVM: indicadores presupuestarios

Diciembre 2017-2018

Descripción	2017	2018
<b>Indicador de eficiencia presupuestaria (Ejecución)</b>		
Ingresos Corrientes	102.8%	108.6%
Ingresos Totales	100.1%	108.1%
Ingresos Totales sin Financiamiento	100.1%	106.8%
Egresos Totales	89.1%	96.5%
Egresos menos Sumas sin Asig. Presupuestaria	89.3%	96.7%
<b>Variación</b>		
Ingresos Totales	2.5%	17.2%
Ingresos Totales sin Financiamiento	3.6%	15.2%
Contribuciones	9.0%	15.0%
Egresos Totales	-0.8%	17.5%
Pago de pensiones	9.4%	11.0%
<b>Indicador de Dependencia Presupuestaria</b>		
Transferencias Corrientes / Ingresos Totales	8.0%	7.4%
<b>Autonomía Presupuestaria</b>		
Ingresos propios (Contrib., Ing. No Tribut.) / Ingresos Totales	82.8%	81.0%
<b>Indicador de Solvencia Presupuestaria</b>		
Egresos Corrientes / Ingresos Corrientes menos Intereses	110.3%	107.4%
<b>Indicadores de beneficios económicos otorgados</b>		
Pensiones / Ingresos Corrientes menos Intereses	94.9%	92.3%
<b>Indicadores de Estructura del Gasto</b>		
Pensiones / Egresos Totales	80.9%	76.5%
Activos Financieros / Egresos Totales	5.9%	11.0%

Nota: Los egresos corrientes excluyen activos financieros y bienes duraderos.

Fuente: Informes de ejecución IV trimestre y liquidación presupuestaria, diciembre 2017 – 2018.  
Dirección de Presupuesto, CCSS.



### **Ejecución presupuestaria**

- a) En 2018 los porcentajes de ejecución de los Ingresos Totales y Corrientes fueron 108.1% y 108.6% respectivamente y al restar el financiamiento (vigencias anteriores) de los ingresos totales se obtiene un 106.8%.
- b) Los gastos presentaron una ejecución total de 96.5% en 2018, 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 96.7%.

### **Crecimiento**

- c) Los ingresos totales crecieron 17.2% en 2018, luego de crecer 2.5% en el 2017.
- d) El crecimiento de las contribuciones se incrementó al pasar de 9.0% en 2017 a 15.0% en 2018.
- e) El crecimiento de los egresos en 2018 se aceleró con respecto al período 2017, principalmente, por el aumento en 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 81.0% del total del Régimen en el período 2018, luego de ubicarse en 82.8% en 2017.

### **Solvencia presupuestaria**

- g) Los gastos corrientes fueron superiores que los ingresos corrientes sin considerar los intereses sobre las inversiones; en este caso por cada colón que ingresó se gastaron ₡7.4.

### **Beneficios otorgados y administración del programa**

- h) El pago de las pensiones de invalidez, vejez y muerte representó en 2018 el 92.3% de los ingresos corrientes sin considerar intereses sobre inversiones. El indicador es inferior al 2017 (94.9%).

### **Estructura del Gasto**

- i) El gasto en pago de pensiones representó el 76.5% de los egresos totales del RIVM en 2018, porcentaje inferior a lo registrado en el periodo 2017 (80.9%).
- j) Las inversiones en activos financieros constituyeron el 11.0% de los egresos totales del RIVM en 2018.

En relación con el acumulado a diciembre de 2018, los ingresos totales crecieron 17.2%, el cual es superior al presentado para el mismo periodo del 2017 (2.5%) principalmente por el incremento en las contribuciones, que en términos absolutos aumentaron en ₡113,114.1, lo anterior influenciado por el aumento del 1% en la contribución de los trabajadores para el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte, según lo dispuesto por la Junta Directiva de la institución en el artículo N°18 de la sesión 8908 del 01 de junio de 2017. Mientras los egresos totales crecieron un 17.5%, en el 2018 lo cual se explica por las variaciones en los grupos “Activos financieros” e “Intereses y comisiones”.

# Régimen no Contributivo de Pensiones



## Comportamiento de la ejecución de ingresos, egresos y desviación de los resultados

(Cifras en millones de colones)

### Programa 4: Régimen no Contributivo Pensiones

#### Ingresos

Los ingresos del Régimen no Contributivo de Pensiones (RNCP) al 31 de diciembre de 2018 mostró una ejecución del 98.3%, donde se recibieron ₡161,423.6 de los ₡164,165.1 presupuestados. La cifra de ejecución es inferior a la obtenida en el año 2017, con una ejecución de 100.7%, como se detalla en el siguiente cuadro.

En términos generales se ha obtenido más del 95% de los ingresos presupuestados.

#### Cuadro 40. RNCP: Presupuesto aprobado y ejecutado de ingresos

Al 31 de diciembre del 2016, 2017 y 2018

(En millones de colones)

Partidas/Subpartidas	2016		2017		% var. 16-17	2018			
	Ingresos Efectivos	% Ejec	Ingresos Efectivos	% Ejec		Presupuesto	Ingresos Efectivos	% Ejec	% var. 17-18
<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>139,687.0</b>	<b>99.9</b>	<b>138,802.5</b>	<b>98.4</b>	<b>(0.6)</b>	<b>158,531.4</b>	<b>155,789.9</b>	<b>98.3</b>	<b>12.2</b>
<b>Ingresos no tributarios</b>	<b>33.8</b>	<b>33.8</b>	<b>332.6</b>	<b>73.9</b>	<b>882.5</b>	<b>261.6</b>	<b>338.9</b>	<b>129.5</b>	<b>1.9</b>
<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>139,653.2</b>	<b>100.0</b>	<b>138,469.9</b>	<b>98.5</b>	<b>(0.8)</b>	<b>158,269.8</b>	<b>155,451.0</b>	<b>98.2</b>	<b>12.3</b>
Gobierno Central	74,263.3	100.0	76,053.9	99.6	2.4	79,964.4	79,644.7	99.6	4.7
Órganos Desconc.	62,454.3	99.2	58,907.9	95.0	(5.7)	74,929.2	71,598.2	95.6	21.5
Empresas Pub. no Finan.	2,935.7	121.3	3,508.1	157.1	19.5	3,376.2	4,208.1	124.6	20.0
<b>Financiamiento</b>	<b>17,889.5</b>	<b>235.9</b>	<b>14,607.0</b>	<b>130.4</b>	<b>(18.3)</b>	<b>5,633.7</b>	<b>5,633.7</b>	<b>100.0</b>	<b>(61.4)</b>
Superávit específico	17,889.5	235.9	14,607.0	130.4	(18.3)	5,633.7	5,633.7	100.0	(61.4)
<b>Total</b>	<b>157,576.5</b>	<b>106.9</b>	<b>153,409.5</b>	<b>100.7</b>	<b>(2.6)</b>	<b>164,165.1</b>	<b>161,423.6</b>	<b>98.3</b>	<b>5.2</b>

Fuente: Informe de liquidación presupuestaria al mes de diciembre 2016, 2017 y 2018. Dirección de Presupuesto, CCSS.

En relación con el periodo 2017 y 2018, los ingresos corrientes pasaron de un decrecimiento -0.6% a 12.2%, este comportamiento se relaciona por el aumento en transferencias corrientes, principalmente en las de órganos desconcentrados, las cuales presentaron un aumento de 21.5%. Esto obedece primordialmente a los recursos aportados por el rubro de otros ingresos (superávit específico 2017, reintegro de otras unidades, recursos adicionales y por el Decreto N° 41.405-H al régimen), por ₡13,768.8 para el periodo 2018, cifra menor para el año 2017 de ₡2,581.8.



A diciembre de 2018 los ingresos corrientes alcanzaron una ejecución del 98.3% y en su mayoría están constituidos por transferencias corrientes, que se caracterizan por:

- a) Las fuentes de financiamiento están establecidas en diferentes leyes específicas que ejecuta el Gobierno Central, el Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares y la Junta de Protección Social.
- b) 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.
- c) 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 de la Institución en cuanto a la percepción de los ingresos por transferencias y su disposición para aplicarlos en los beneficios de las pensiones.

Por otra parte, en el caso del **Gobierno Central**, a diciembre de 2018 la ejecución fue del 99.6% de los recursos presupuestados. Hay que considerar que se recibió el 100% de los recursos presupuestados de la Ley Protección al Trabajador por los artículos 77 y 87; así como el artículo 612 del Código de Trabajo. En el caso de la Ley 7972 Impuestos de Licores y Cigarrillos para el periodo 2018 se percibió ₡2.706,0, alcanzando un 89.4% del presupuesto asignado.

Para las transferencias de los **Órganos Desconcentrados** reflejaron una ejecución del 95.6% a diciembre de 2018, en el 2016 y 2017, 99.2% y 95.0%, respectivamente.

Los ingresos de las **Transferencias Corrientes de las Empresas Públicas no Financieras** provienen de la Junta de Protección Social, que trasladó ₡4,208.1, o sea 124.6% de ejecución.

Seguidamente, el grupo de los **Ingresos no Tributarios** responde a los intereses que se generaron por la cuenta corriente asignada al Régimen y de los saldos colocados en inversiones a corto plazo, para el pago de aguinaldos y el capital de trabajo.

Por otro lado, el **Financiamiento** está conformado por el superávit específico del periodo anterior, que constituye el capital de trabajo de aproximadamente un mes para iniciar el año siguiente y como se puede observar en el cuadro 1 ha resultado con una tendencia a la baja desde el periodo 2017, por cuanto pasó de ₡14,607.0 a ₡5,633.7.

La Contraloría General de la República en el oficio 7820 (DFOE-SOC-IF-08-2012) del 31 de julio de 2012, indicó que todos los recursos que percibe el RNCP al derivarse de disposiciones legales se consideran como específicos. Por lo tanto, el superávit incluido en el periodo 2018 por ₡5,633.7, se clasificó como tal. Para el periodo 2018 se presupuestó en el ordinario ₡10,500.0, y en el mes de noviembre se dispuso de la aprobación al presupuesto extraordinario 01-2018, por parte de la Contraloría General de la República, según se desprende del oficio DFOE- SOC-1210 (15951) de fecha



06 de noviembre, aprobando la disminución de los recursos de vigencias anteriores por ₡4,866.3, quedando una asignación por ₡5,633.7, con el fin de financiar diferentes necesidades del Régimen.

Las cifras de los ingresos acumulados al 31 de diciembre de 2018 se detallan en el cuadro siguiente:

### Cuadro 41. RNCP: informe de ejecución IV Trimestre y liquidación del presupuesto de ingresos

Al 31 de diciembre de 2018

(En miles de colones)

Código	Partidas y subpartidas	Presupuesto ordinario	Variaciones Presupuestarias	Presupuesto modificado	Ingreso Acumulados Trim. Anterior	Este trimestre	Ingresos acumulados	Diferencia Periodo	% Ejec.	% Part.
10000000	Ingresos Corrientes	145,432,321.4	13,099,123.7	158,531,445.1	111,983,138.5	43,806,769.0	155,789,907.5	2,741,537.6	98.3%	96.5%
13000000	Ingresos no Tributarios	261,621.4	0.0	261,621.4	235,927.3	102,968.8	338,896.1	(77,274.6)	129.5%	0.2%
13200000	Ingresos de la Propiedad	261,621.4	0.0	261,621.4	235,927.3	102,968.8	338,896.1	(77,274.6)	129.5%	0.2%
13230000	Renta de activos financieros	261,621.4	0.0	261,621.4	235,927.3	102,968.8	338,896.1	(77,274.6)	129.5%	0.2%
13230106	Intereses s/títulos valores empresas públicas financieras <sup>/1</sup>	261,621.4	0.0	261,621.4	235,927.3	102,968.8	338,896.1	(77,274.6)	129.5%	0.2%
14000000	Transferencias Corrientes	145,170,700.0	13,099,123.7	158,269,823.7	111,747,211.2	43,703,800.2	155,451,011.4	2,818,812.2	98.2%	96.3%
14100000	Transferencias corrientes sector público	145,170,700.0	13,099,123.7	158,269,823.7	111,747,211.2	43,703,800.2	155,451,011.4	2,818,812.2	98.2%	96.3%
14110000	Transferencias corrientes gobierno central <sup>/2</sup>	79,782,336.4	182,100.0	79,964,436.4	59,653,548.0	19,991,125.5	79,644,673.5	319,762.9	99.6%	49.3%
14120000	Transferencias corrientes órganos desconcentrados <sup>/3</sup>	63,155,363.6	11,773,852.7	74,929,216.3	49,230,757.0	22,367,443.4	71,598,200.4	3,331,015.9	95.6%	44.4%
14150000	Transferencias corrientes empresas públicas no financieras <sup>/4</sup>	2,233,000.0	1,143,171.0	3,376,171.0	2,862,906.2	1,345,231.3	4,208,137.5	(831,966.5)	124.6%	2.6%
30000000	Financiamiento	10,500,000.0	(4,866,299.8)	5,633,700.2	5,633,700.2	0.0	5,633,700.2	0.0	100.0%	3.5%
33000000	Recursos de vigencias anteriores	10,500,000.0	(4,866,299.8)	5,633,700.2	5,633,700.2	0.0	5,633,700.2	0.0	100.0%	3.5%
33200000	Superávit específico	10,500,000.0	(4,866,299.8)	5,633,700.2	5,633,700.2	0.0	5,633,700.2	0.0	100.0%	3.5%
<b>Total</b>		<b>155,932,321.4</b>	<b>8,232,823.9</b>	<b>164,165,145.3</b>	<b>117,616,838.7</b>	<b>43,806,769.0</b>	<b>161,423,607.7</b>	<b>2,741,537.6</b>	<b>98.3%</b>	<b>100.0%</b>

Fuente: Oficio DFC-0168-2019, Flujo Efectivo RNCP, diciembre de 2018. Dirección Financiero Contable.

(1) Incluye: Intereses s/Cta. Corriente del RNCP ₡7.6 millones, Intereses por Inversiones corto plazo ₡331.3 millones.

(2) Incluye: Ley 7972 Licores y Cigarrillos ₡2,706.1 millones, Ley Prot. Trab. Art. 77 ₡4,710.1 millones, Art. 87 ₡72,134.53 millones y art. 612 Código de Trabajo ₡94.0.

(3) Incluye: Recaudación planillas ₡36,504.1 millones, Intereses Cta. Cte. FODESAF ₡0.07 millones, Impuesto de Ventas ₡21,325.2 y Otros ingresos (Superávit y Reintegro unidades ejec.) ₡13,768.8 millones.

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

## Egresos

Los egresos del Régimen no Contributivo de Pensiones al mes de diciembre sumaron ₡153,298.1 lo que representa un 93.4% del presupuesto asignado el cual es por ₡164,165.1. Este resultado implica una variación del 3.7% de los egresos totales en relación con el periodo 2017, principalmente se debe al aumento en las transferencias corrientes que en valores absolutos fue ₡5,751.3. En comparación con los periodos 2016 y 2017 el porcentaje de ejecución total se mantiene dentro de los límites de ejecución razonables, mostrando una igualdad del 97.0%, como se detalla seguidamente:

### Cuadro 42.RNCP: Presupuesto aprobado y ejecutado de egresos

Al 31 de diciembre del 2016, 2017 y 2018

En millones de colones

Partida/subpartida	2016		2017		% var. 16-17	2018			% var. 17-18
	Gasto	% Ejec	Gasto	% Ejec		Presupuesto	Gasto	% Ejec	
<b>Servicios</b>	<b>6,008.8</b>	<b>89.3</b>	<b>5,862.2</b>	<b>99.1</b>	<b>(2.4)</b>	<b>7,091.4</b>	<b>5,633.3</b>	<b>79.4</b>	<b>(3.9)</b>
<b>Servicios Diversos</b>	<b>6,008.8</b>	<b>89.3</b>	<b>5,862.2</b>	<b>99.1</b>	<b>(2.4)</b>	<b>7,091.4</b>	<b>5,633.3</b>	<b>79.4</b>	<b>(3.9)</b>
Otros Servicios de Gestión y Apoyo	6,008.8	89.3	5,862.2	99.1	(2.4)	7,091.4	5,633.3	79.4	(3.9)
<b>Transferencia Corrientes</b>	<b>136,960.7</b>	<b>98.5</b>	<b>141,913.5</b>	<b>98.1</b>	<b>3.6</b>	<b>157,073.1</b>	<b>147,664.7</b>	<b>94.0</b>	<b>4.1</b>
Transf. Corr. a Inst. Desc. No Empres.	15,366.4	102.1	15,940.3	99.6	3.7	16,659.2	16,165.9	97.0	1.4
Pensiones No Contributivas	112,650.8	98.4	116,663.5	98.7	3.6	129,160.6	121,773.8	94.3	4.4
Decimotercer mes de Pensiones	8,943.5	94.0	9,309.7	89.8	4.1	11,253.3	9,725.0	86.4	4.5
<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>0.6</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Sumas con Dest Espec. sin Asig. Pres.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.6	0.0	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>142,969.5</b>	<b>97.0</b>	<b>147,775.8</b>	<b>97.0</b>	<b>3.4</b>	<b>164,165.1</b>	<b>153,298.1</b>	<b>93.4</b>	<b>3.7</b>

Fuente: Informe de Liquidación presupuestaria al mes de diciembre 2016, 2017 y 2018

El grupo más representativo son las Transferencias Corrientes, que representaron 96.3% e incluye los pagos derivados de otorgamiento de las pensiones no contributivas, principal aplicación del régimen, sobre saliendo del grupo por un monto ejecutado a diciembre de 2018 de ₡121,773.8, para una variación de 4.4% con respecto al periodo 2017.

## Pensiones no Contributivas

Las pensiones no contributivas se ejecutaron en un 94.3%, es la ejecución más baja del periodo en análisis en comparación a los periodos 2016 y 2017 con un resultado obtenido 98.5% y 98.1% respectivamente. De acuerdo con su crecimiento con respecto al año 2017, que se manifiesta por los siguientes elementos:



## Aumento de la cuantía:

La Junta Directiva en el artículo 21º de la sesión 8806, celebrada el 22 de octubre de 2015, acordó revalorizar las pensiones ordinarias del Régimen no Contributivo de ₡75,000.0 (setenta y cinco mil colones) a ₡78,000.0 (setenta y ocho mil colones) mensuales, a partir del 01 de octubre del 2015. Durante el periodo 2017 y 2018 no se han aprobado nuevos incrementos.

En el caso de las pensiones por parálisis cerebral, su cuantía se ve modificada cada vez que se modifiquen 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.

En esta línea, se tiene que, de Junta Directiva, en el acuerdo segundo artículo 29 de la sesión N°8984 celebrada 16 de agosto de 2018, en cumplimiento del Plan Nacional de Desarrollo 2015-2018, en cuanto a la meta de otorgamiento de pensiones nuevas en el Régimen no Contributivo, se acuerda, mantener la cantidad de pensionados actuales en curso de pago, hasta tanto se conozcan las nuevas metas y financiamiento para el Plan Nacional de Desarrollo 2019-2022.

A partir del 01 de enero de 2018 el monto de la pensión por Parálisis Cerebral Profunda pasó de ₡268,055.25 (doscientos sesenta y ocho mil, cincuenta y cinco colones con veinticinco céntimos) a ₡274,569.00 (doscientos setenta y cuatro mil, quinientos sesenta y nueve colones), según Decreto Ejecutivo de la Presidencia de la República 40743-MTSS, publicado en la Gaceta 228, Alcance 291, del 01 de diciembre del 2017.

La variación del monto de la cuantía de las pensiones ordinarias de diciembre 2017-2018, no mostró incremento; para las pensiones por parálisis cerebral creció un 2.4% en el 2017-2018 en asimilación al 2016-2017 que fue 3.5%, como se detalla seguidamente:

### Cuadro 43.RNCP: Monto de cuantía de las pensiones

Al 31 de diciembre de 2016, 2017 y 2018

En colones

Pensiones	2016	2017	% Var	2018	% Var
Ordinarias	78,000.0	78,000.0	0.0	78,000.0	0.0
Parálisis Cerebral y otras	258,915.5	268,055.3	3.5	274,569.0	2.4

Fuente: Informes de Ejecución IV Trimestre y Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre de 2016, 2017 y 2018

## Aumento de pensiones pagadas

En términos generales, en este periodo con respecto al 2017 se observa un incremento del 2.4 %, que equivale a 2,816 pensiones, de acuerdo con las cifras de las pensiones pagadas de la ejecución financiera contenidas en el Informe de Ejecución del IV Trimestre y Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre de 2018. En el periodo 2016-2017 el incremento fue de 4.3 %, es decir 4,788 pensiones, como se detalla en el siguiente cuadro:

**Cuadro 44.RNCP: Número de Pensiones Pagadas**  
Al 31 de diciembre de 2016, 2017 y 2018

Pensiones	2016	2017	Diferencia	% Var	2018	Diferencia	% Var
Ordinarias	108,175	112,784	4,609	4.3	115,466	2,682	2.4
Parálisis Cerebral y otras	3,854	4,033	179	4.6	4,167	134	3.3
<b>Total</b>	<b>112,029</b>	<b>116,817</b>	<b>4,788</b>	<b>4.3</b>	<b>119,633</b>	<b>2,816</b>	<b>2.4</b>

Fuente: Informes de liquidación presupuestaria al 31 de diciembre de 2016, 2017 y 2018.

El número de pensiones depende de las prioridades que establezcan las autoridades del sector social. Para el año 2016 el PND establece como meta el otorgamiento de 3.750 nuevas pensiones por año.

### 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 2017-2018 fue de 1.4%, menor al obtenido en el periodo 2016-2017 (3.7%). En cuanto a la ejecución a diciembre 2018 fue del 97.0%, considerando que el monto se calcula de las pensiones canceladas del mes anterior.

### Servicios

En este grupo se incluye la subpartida Otros Servicios de Gestión y Apoyo, donde se registra el servicio de administración del RNCP, que tiene dos componentes: la prestación de servicios por parte del Seguro de Enfermedad y Maternidad y la estimación de los gastos directos de administración en que incurre el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.

A diciembre 2018 se cancelaron ₡5,633.3, que significan el 79.4% de ejecución y un decrecimiento del 3.9% con respecto al periodo 2017. El gasto real es de ₡6,373.9, sin embargo, por el ajuste efectivo por devolución del Seguro de Salud (SEM) por ₡740.5, que corresponde a la suma pagada de más en el periodo 2017 al SEM, muestra una cifra inferior.

Las cifras de los egresos acumulados del Régimen no Contributivo de Pensiones al 31 de diciembre de 2018 se detallan en el cuadro siguiente:

**Cuadro 45.RNCP: Informe de ejecución IV trimestre y liquidación del presupuesto de egresos**  
Al 31 de diciembre de 2018  
(En miles de colones)

Código	Partidas y sub-partidas	Presupuesto ordinario	Variaciones Presupuestarias	Presupuesto modificado	Egreso Acumulados Trim. anterior	Este trimestre	Egresos acumulados	Diferencia Periodo	% Ejec.	% Part.
<b>1</b>	<b>Servicios</b>	<b>6,373,900.0</b>	717500	<b>7,091,400.0</b>	<b>4,039,875.0</b>	<b>1,593,475.0</b>	<b>5,633,350.0</b>	<b>1,458,050.0</b>	<b>79.4%</b>	<b>3.7%</b>
<b>1.04</b>	<b>Servicios Diversos</b>	<b>6,373,900.0</b>	<b>717,500.0</b>	<b>7,091,400.0</b>	<b>4,039,875.0</b>	<b>1,593,475.0</b>	<b>5,633,350.0</b>	<b>1,458,050.0</b>	<b>79.4%</b>	<b>3.7%</b>
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo <sup>1</sup>	6,373,900.0	717,500.0	7,091,400.0	4,039,875.0	1,593,475.0	5,633,350.0	1,458,050.0	79.4%	3.7%
<b>6</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>148,079,800.0</b>	<b>8,993,323.9</b>	<b>157,073,123.9</b>	<b>102,940,410.0</b>	<b>44,724,327.2</b>	<b>147,664,737.2</b>	<b>9,408,386.7</b>	<b>94.0%</b>	<b>96.3%</b>
<b>6.01</b>	<b>Transferencias corrientes al sector público</b>	<b>16,659,200.0</b>	<b>0.0</b>	<b>16,659,200.0</b>	<b>11,981,248.5</b>	<b>4,184,642.7</b>	<b>16,165,891.2</b>	<b>493,308.8</b>	<b>97.0%</b>	<b>10.5%</b>
6.01.03	Transf. corrientes instituciones descentralizadas no empresariales <sup>2</sup>	16,659,200.0	0.0	16,659,200.0	11,981,248.5	4,184,642.7	16,165,891.2	493,308.8	97.0%	10.5%
<b>6.03</b>	<b>Prestaciones</b>	<b>131,420,600.0</b>	<b>8,993,323.9</b>	<b>140,413,923.9</b>	<b>90,959,161.5</b>	<b>40,539,684.5</b>	<b>131,498,846.0</b>	<b>8,915,077.9</b>	<b>93.7%</b>	<b>85.8%</b>
6.03.03	Pensiones no contributivas <sup>3</sup>	121,157,600.0	8,003,022.4	129,160,622.4	90,959,161.5	30,814,685.1	121,773,846.6	7,386,775.8	94.3%	79.4%
6.03.04	Decimotercer mes de pensiones y jubilaciones	10,263,000.0	990,301.5	11,253,301.5	0.0	9,724,999.4	9,724,999.4	1,528,302.1	86.4%	6.3%
<b>9</b>	<b>Cuentas Especiales</b>	<b>1,478,621.4</b>	<b>(1,478,000.0)</b>	<b>621.4</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>621.4</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
<b>9.02</b>	<b>Sumas sin asignación presupuestaria</b>	<b>1,478,621.4</b>	<b>(1,478,000.0)</b>	<b>621.4</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>621.4</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	1,478,621.4	(1,478,000.0)	621.4	0.0	0.0	0.0	621.4	0.0%	0.0%
<b>Total</b>		<b>155,932,321.4</b>	<b>8,232,823.9</b>	<b>164,165,145.3</b>	<b>106,980,285.0</b>	<b>46,317,802.2</b>	<b>153,298,087.2</b>	<b>10,867,058.1</b>	<b>93.4%</b>	<b>100.0%</b>

Fuente: Oficio DFC-0168-2019, Flujo Efectivo RNCP, diciembre de 2018. Dirección Financiero Contable.

(1) Gastos Administración del Régimen: (Incluye ¢2,705.3 millones de Invalidez, Vejez y Muerte, y ¢2,928.0 millones del Seguro de Enfermedad y Maternidad). Se realiza un ajuste efectivo de la suma pagada de más en el periodo 2017 al SEM por ¢740.5.

(2) Servicios Médicos Hospitalarios (Cuotas CCSS).

(3) Incluye: Pensiones Ordinarias ¢108,375.1 millones, Pensiones Alimenticias ¢74.3 millones, menos cheques anulados Pensiones Ordinarias ¢50.1 millones; menos Pensiones no Retiradas ¢302.0 millones, más Pensiones Parálisis Cerebral ¢13,685.0 millones, menos Cheques Anulados Pensiones Parálisis Cerebral ¢8.5 millones.

## Resultados de la ejecución del Régimen no Contributivo de Pensiones

Durante el período de análisis el monto acumulado de los ingresos fue de ₡161,423.6 y los egresos totalizaron ₡153,298.1, realizando una comparación entre ellos, obtenemos una diferencia positiva o superávit específico de ₡8,125.5. Asimismo, se detalla un superávit sin recursos del periodo anterior por ₡2,491.8.

El siguiente cuadro muestra la ejecución del Régimen no Contributivo de Pensiones al 31 de diciembre de 2018:

### Cuadro 46. RNCP: Resultado de la ejecución y liquidación presupuestaria

Al 31 de diciembre de 2018  
(En millones de colones)

Concepto	Presupuesto Asignado	Modificación	Presupuesto Modificado	Realizado
Ingresos totales	155,932.3	8,232.8	164,165.1	161,423.6 <sup>/1</sup>
Egresos totales	<u>155,932.3</u>	<u>8,232.8</u>	<u>164,165.1</u>	<u>153,298.1</u>
<b>Diferencia</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>8,125.5<sup>/2</sup></b>
<b>Superávit sin recursos del periodo anterior</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>2,491.8</b>

Fuente: Informe de Ejecución Presupuestaria del RNCP al 31 de diciembre de 2018.

<sup>/1</sup> Incluye ₡5,633.7 millones de Recursos de Vigencias Anteriores.

<sup>/2</sup> Constituye el Superávit Específico.

## Situación Económica-Financiera Régimen no Contributivo de Pensiones

El informe del RNCP se elabora a partir de la información contenida en el flujo de efectivo suministrada por la Dirección Financiero Contable. En el cuadro 8 se muestran algunos resultados presupuestarios del RNCP a diciembre de 2017 y 2018, expresados en términos de relaciones entre partidas para facilitar el seguimiento de aspectos financieros relevantes:

### Cuadro 47. RNCP: indicadores de la ejecución de los ingresos y gastos

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018

(En porcentajes)

Descripción	2017	2018
<b>Indicador de eficiencia presupuestaria (ejecución)</b>		
Ingresos con financiamiento (Ejecutado vrs modificado)	100.7	98.3
Ingresos sin financiamiento (Ejecutado vrs. Modificado)	98.4	98.3
Egresos totales (Ejecutado vr. Modificado)	97.0	93.4
<b>Índice de dependencia presupuestaria</b> (transferencias corrientes vrs. Ingresos totales)	90.3	96.3
<b>Índice de solvencia presupuestaria</b> (ingresos corrientes vrs. Gastos corrientes)	103.8	101.6
<b>Indicadores de beneficios otorgados y otros</b>		
Prestaciones vrs. ingresos totales	82.1	81.5
Aseguramiento vrs ingresos totales	10.4	10.0
Gastos de administración vrs. Ingresos totales	3.8	3.5
<b>Indicadores de estructura del gasto</b>		
Gastos de administración vrs. Gasto total	4.0	3.7
Prestaciones vrs. Gasto total	85.2	85.8
Aseguramiento vrs gastos totales	10.8	10.5
<b>Variaciones Presupuestarias</b>		
Número de variaciones presupuestarias de ingresos	2	2
Número de variaciones presupuestarias de egresos	2	3

### **Eficiencia presupuestaria:**

- a) A nivel general los ingresos totales recibidos alcanzaron el 98.3% del presupuesto asignado. Lo anterior significa que de lo programado para el año 2018, quedó pendiente de ingresar la suma de ¢2,741.5.
- b) Los gastos presentaron una ejecución del 93.4%, considerando el pago del aguinaldo ejecutado y la transferencia por atención a los beneficiarios en el Seguro de Enfermedad y Maternidad.
- c) Respecto a la partida financiamiento, se describe la aprobación del presupuesto extraordinario 01-2018 por la Contraloría General de la República en el oficio DFOE-SOC-1210(15951), en el mes de noviembre, donde se refleja el rebajo de ingresos por la suma de ¢4,866.3.

### **Dependencia presupuestaria**

- d) Dadas las características del financiamiento de este programa, el 96.3% 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**

- e) Los ingresos corrientes recibidos por ¢155,789.9 permitieron financiar los gastos corrientes en su totalidad por ¢153,298.1. Quedando un remanente de ¢2,491.8.

### **Beneficios otorgados y administración del programa**

- f) Las pensiones no contributivas representan el 81.5% de los ingresos totales recibidos, el aseguramiento de los beneficiarios el 10.0% y los gastos de administración el 3.5% de estos ingresos; asimismo, fueron financiados con ingresos corrientes.

### **Estructura del Gasto**

- g) Los gastos de administración representan el 3.7% de los gastos totales.
- h) Las prestaciones representan el 85.5% del gasto total.
- i) El aseguramiento de los beneficiarios representó el 10.5% de los egresos totales.

### **Variaciones presupuestarias**

- j) A diciembre de 2018, se presentaron variaciones al presupuesto inicial, aprobado por la Contraloría General de la República los presupuestos extraordinarios 01-2018 en el mes de noviembre y 02-2018 en el mes de diciembre, por la suma de ¢8,232.8, bajo los oficios DFOE-SOC-1210(15951) y DFOE-SOC-1432 (18417). Al igual en el mes de diciembre se presenta la modificación presupuestaria 07-2018, de acuerdo con el artículo 25, sesión 9007 celebrada el 13 de diciembre de 2018.

## Crecimiento de los ingresos/gastos

- k) Los ingresos recibidos en este periodo muestran un aumento de 5.2%, al igual que los egresos del periodo aumentaron un 3.7%. El superávit al final del periodo fue de ₡8,125.6, que constituye el superávit total y específico del 2019, aumentando un 44.2% con respecto al periodo 2017.

### Cuadro 48. Variación de la ejecución de los ingresos y gastos totales

Al 31 de diciembre de 2015, 2016 y 2017

(En millones)

Descripción	Ing./Gasto 2016	Ing./Gasto 2017	% var. 16-17	Ing./Gasto 2018	% var. 17-18
Ingresos	157,576.5	153,409.5	(2.6)	161,423.6	5.2
Egresos	142,969.5	147,775.8	3.4	153,298.1	3.7
<b>Diferencia</b>	<b>14,607.0</b>	<b>5,633.7</b>	<b>(61.4)</b>	<b>8,125.5</b>	<b>44.2</b>

Fuente: Informe de Liquidación Presupuestaria al mes de diciembre 2016, 2017 y 2018.

## Propuesta de Medidas Correctivas

### Ejecución Financiera

Continuar con el monitoreo permanente de la ejecución de los ingresos y egresos, según la normativa vigente.

Realizar acciones de coordinación con la Gerencia de Pensiones, para el financiamiento oportuno del Programa, considerando los resultados del comportamiento de los ingresos y egresos obtenidos a la fecha.



# Superávit con leyes y proyectos especiales





### Cuadro 49. SS-RIVM-RNCP: Superávit con leyes y proyectos especiales

31 de diciembre de 2018

(Colones)

Detalle	Seguro de Salud <sup>/1</sup>	RIVM <sup>/2</sup>	RNCP <sup>/3</sup>	TOTAL
Presupuesto de ingresos	2,532,583,744,606.2	1,213,482,924,656.8	164,165,145,302.4	3,910,231,814,565.4
Ingresos reales	2,763,668,588,179.9	1,312,202,199,196.0	161,423,607,703.6	4,237,294,395,079.5
<b>Diferencia de ingresos</b>	<b>231,084,843,573.7</b>	<b>98,719,274,539.2</b>	<b>-2,741,537,598.8</b>	<b>327,062,580,514.1</b>
Presupuesto de egresos	2,532,583,744,606.2	1,213,482,924,656.8	164,165,145,302.4	3,910,231,814,565.4
Egresos reales	2,225,441,972,039.0	1,171,321,517,079.2	153,298,087,205.2	3,550,061,576,323.4
<b>Diferencia de egresos</b>	<b>307,141,772,567.2</b>	<b>42,161,407,577.6</b>	<b>10,867,058,097.2</b>	<b>360,170,238,242.0</b>
<b>Diferencia total</b>	<b>538,226,616,140.9</b>	<b>140,880,682,116.8</b>	<b>8,125,520,498.4</b>	<b>687,232,818,756.1</b>
<b>Superávit libre <sup>/4</sup></b>	<b>60,228,894,878.5</b>	<b>-76,221,112,506.7</b>	<b>0.0</b>	<b>-15,992,217,628.2</b>
<b>Superávit específico</b>	<b>477,997,721,262.4</b>	<b>217,101,794,623.5</b>	<b>8,125,520,498.4</b>	<b>703,225,036,384.3</b>
<b>Contribuciones y transferencias <sup>/5</sup></b>	<b>431,257,882,942.1</b>	<b>217,101,794,623.5</b>	<b>0.0</b>	<b>648,359,677,565.6</b>
<b>Transferencias específicas:</b>	<b>46,739,838,320.3</b>	<b>0.0</b>	<b>8,125,520,498.4</b>	<b>54,865,358,818.8</b>
<b>Transf. ctes. Gobierno Central</b>	<b>15,723,373,117.3</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>15,723,373,117.3</b>
Ley control del tabaco (Nº 9028)	14,649,209,579.0	0.0	0.0	14,649,209,579.0
Ley de paternidad responsable	1,074,163,538.2	0.0	0.0	1,074,163,538.2
<b>Transf. ctes. órganos desconcentrados</b>	<b>1,365,101,692.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,365,101,692.8</b>
Ley Benef. Resp. Pacientes Fase Terminal	1,359,802,344.7	0.0	0.0	1,359,802,344.7
EBAIS Upala de San Carlos (FODESAF)	0.0	0.0	0.0	0.0
EBAIS de Tirrases (FODESAF)	5,299,348.1	0.0	0.0	5,299,348.1
<b>Transf. ctes. instit. descentr. no empresariales</b>	<b>24,535,212,003.4</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>24,535,212,003.4</b>
Fortalecimiento Red Oncológica	24,444,415,550.4	0.0	0.0	24,444,415,550.4
Instituto Nacional de las Mujeres (INAMU)	90,796,453.0	0.0	0.0	90,796,453.0
<b>Transf. ctes. empresas públicas financiera</b>	<b>4,461,427,423.2</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>4,461,427,423.2</b>
Junta Protección Social (Ebáis y Hospital)	383,354,298.9	0.0	0.0	383,354,298.9
Junta Protección Social (Hospitales)	37,174,377.4	0.0	0.0	37,174,377.4
JPS (Hospital Psiquiátrico Penitenciario)	3,603,661,333.9	0.0	0.0	3,603,661,333.9
JPS (Hosp. Enrique Baltodano Ley Nº 8718)	437,237,413.1	0.0	0.0	437,237,413.1
<b>Transf. capital instit. descentr. no empresariales</b>	<b>28,604,660.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>28,604,660.8</b>
Junta de Desarrollo Regional Zona Sur (JUDESUR)	28,604,660.8	0.0	0.0	28,604,660.8
<b>Financiamiento externo</b>	<b>626,119,422.8</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>626,119,422.8</b>
BCIE (Préstamo 2128)	626,119,422.8	0.0	0.0	626,119,422.8
Régimen no Contributivo de Pensiones <sup>/6</sup>	0.0	0.0	8,125,520,498.4	8,125,520,498.4
<b>Superávit total</b>	<b>538,226,616,140.9</b>	<b>140,880,682,116.8</b>	<b>8,125,520,498.4</b>	<b>687,232,818,756.1</b>

**Notas:**

- 1) En los ingresos reales se incluyen los recursos de vigencias anteriores por ¢ 513,997.3 millones.
- 2) En los ingresos reales se incluyen los recursos de vigencias anteriores por ¢ 122,547.4 millones.
- 3) En los ingresos reales se incluyen los recursos de vigencias anteriores por ¢ 5,633.7 millones.
- 4) En el Seguro de Salud corresponde a la diferencia entre el superávit total y el específico.
- 5) Según la disposición 4.7 del oficio 7820 (DFOE-SOC-0626) del 31/07/2012, las contribuciones son parte del superávit específico.
- 6) En el estado de origen y aplicación del RNC se incluyen los recursos específicos recibidos y su aplicación.

Elaborado:  
Irene Vargas Rodríguez, Álvaro Araya Brenes

Revisado:  
Licda. Alexandra Saborío Martínez, jefe

**Analistas Gestión Financiera**

**Subárea Control y Evaluación del Gasto**

# Ejecución física



## Resultados de la evaluación física

El Plan Anual Institucional 2018 está constituido de 42 metas e igual número de indicadores, considerando la agregación de una meta con respecto a la formulación inicial elaborada en setiembre 2017, este conjunto determina el desempeño institucional en este periodo.

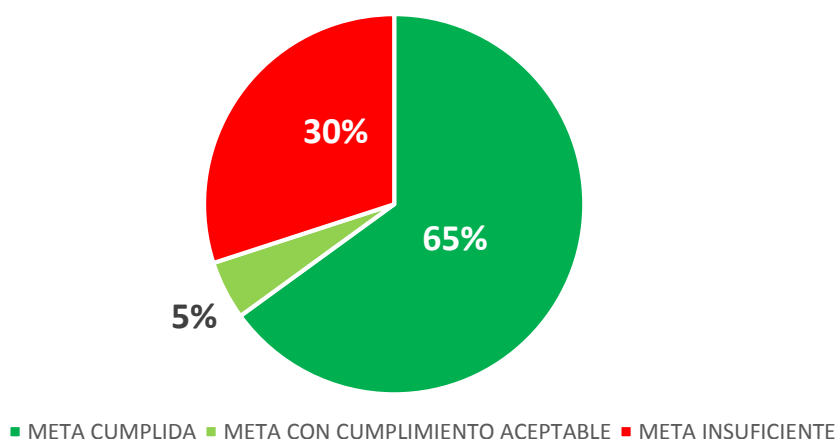
Este informe contempla las acciones relativas a los Seguros de Enfermedad y Maternidad (SEM), Invalidez, Vejez y Muerte (IVM) y el Régimen no Contributivo de Pensiones (RNCP), que cuenta con 2 metas.

En el caso de las metas que fueron programadas en los Seguros de SEM e IVM; el 35% (14) se derivan del Plan Nacional de Desarrollo 2015-2018 y el 65% restante (26) son de seguimiento institucional, asociadas al Plan Estratégico Institucional 2015-2018 y Planes Tácticos Operativos Gerenciales.

Al cierre del año 2018, en conjunto ambos Seguros de IVM y SEM, obtienen un desempeño del 75,5%; que se corresponden con la siguiente desagregación: 26 metas se catalogan **“cumplidas”** equivalente a un 65% del total evaluadas en este periodo; 2 (5%) presentan un **“cumplimiento aceptable”** y las 12 metas restantes (30%) se clasifican como **“insuficientes”**, según se muestra en el siguiente gráfico:

**Gráfico 12. Desempeño Institucional SEM-RIVM**

Según Parámetros de Evaluación  
Al 31 de diciembre, 2018



Fuente: Dirección de Planificación Institucional

## Resumen sobre el desempeño Institucional por programa RIVM-SEM

Para efectos de análisis, se aborda el seguimiento del Plan a partir de los cuatro programas presupuestarios que lo componen. Estos programas guían la asignación de recursos y formulación de metas a nivel institucional, a continuación, se listan los programas:

- 1- Atención Integral a la Salud de las Personas
- 2- Atención Integral de las Pensiones
- 3- Conducción Institucional
- 4- Régimen no Contributivo de Pensiones

Para determinar el desempeño por programa, se realiza un promedio simple de los porcentajes de cumplimiento de las metas incluidas en cada uno de éstos. En el caso del desempeño institucional, se determina sobre el promedio simple de los porcentajes de cumplimiento del total de metas institucionales.

En el cuadro siguiente cuadro, se muestra el desempeño obtenido por programa e institucional, se incluye el cumplimiento del Régimen no Contributivo de Pensiones para determinar el dato institucional, aunque no sea evaluado en este informe.

**Cuadro 50. Desempeño Institucional por Programa**  
Al 31 de diciembre, 2018

Programa	Número de metas	% Cumplimiento
1- Atención Integral a la Salud de las Personas	33	71,3%
2- Atención Integral de las Pensiones	2	85,0%
3- Conducción Institucional	5	99,0%
<b>Total Institucional IVM-SEM</b>	<b>40</b>	<b>75,5%</b>
3- Régimen No Contributivo de Pensiones <sup>4</sup>	2	87,5%
<b>Total Institucional IVM-SEM y RNC</b>	<b>42</b>	<b>76,1%</b>

Fuente: Dirección de Planificación Institucional

De acuerdo con los datos anteriores, el SEM- RIVM obtienen un desempeño del 75,5%.

El detalle de cumplimiento de las metas programadas anualmente se muestra en la matriz de seguimiento que se presenta más adelante en este informe.

<sup>4</sup> El Informe de Ejecución del Programa del Régimen no Contributivo de Pensiones (RNCP) le corresponde a la Gerencia de Pensiones presentarlo ante las autoridades superiores institucionales.

En los siguientes apartados, se indican los principales logros por programa:

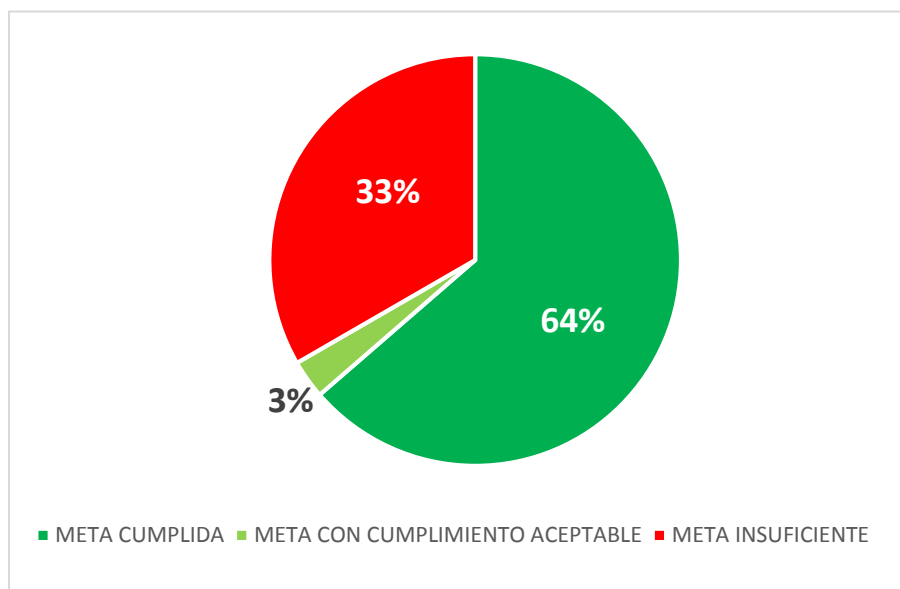
## Programa 1 de Atención Integral a la Salud de las Personas

El Programa N°1 de la Estructura Programática de la Institución, lo constituye la “Atención Integral a la Salud de las Personas”, que tiene como fin esencial brindar un servicio integral de salud a la población, en respuesta a sus problemas y necesidades, mediante productos oportunos y de calidad, según las capacidades institucionales.

El programa contiene 33 metas, de las cuales 12 se vinculan directamente al Plan Nacional de Desarrollo 2015-2018 y 21 están asociadas a los Planes Tácticos Operativos Gerenciales.

En relación con el desempeño obtenido y de acuerdo con los criterios de evaluación establecidos para tales efectos, el 64% de las metas (21) se clasifican como **“Meta Cumplida”**, un 3% (1) como **“Meta con Cumplimiento Aceptable”** y el restante 33% (11) como **“Meta Insuficiente”**; situación que se muestra en forma gráfica seguidamente:

**Gráfico 13. Programa 1: Clasificación de Metas  
Según Criterios de Evaluación  
Al 31 de diciembre, 2018**



Fuente: Dirección de Planificación Institucional, 2018

Cuando se formuló el Plan Nacional de Desarrollo en el año 2015, se establecieron intervenciones claves que la institución abordó para lograr impactar positivamente la esperanza de vida saludable, esta estructura de temas (ver figura 2) continua vigente y configura el análisis del Programa Atención Integral a la Salud de las Personas, por lo que a continuación, conforme la normativa de la CGR (4.5.6

inciso b, apartado iv), se seleccionan los temas de mayor relevancia para observar el comportamiento del programa:

### Programa de Atención Integral a la Salud de las Personas Temas Estratégicos



**Fuente:** Dirección de Planificación Institucional, 2018

### Detección temprana, control y rehabilitación de las personas con cáncer

Este tema se compone 7 metas, seguidamente se listan los indicadores vinculados a estas metas:

1. Número de mamografías incrementadas.
2. Disminución de días promedio para el reporte de mamografías.
3. Detección de cáncer gástrico diagnosticado en etapa temprana.
4. Cobertura de Papanicolaou en mujeres de 35 años y más.
5. Tamizaje de cáncer de colon en población de 45 a 74 años.
6. Prueba de virus de papiloma humano en mujeres de 30 a 64 años.
7. Rehabilitación en personas con secuelas por cáncer.

A continuación, se detalla el avance realizado de cada meta durante el año 2018:



**i. Aumentar en el año 2018 23.447 mamografías a nivel nacional con énfasis en mujeres de 45 a 69 años.**

Esta meta formó parte del Plan Nacional de Desarrollo, fue planteada como la medición de la cantidad de mamografías que excede una producción mínima establecida de 117.111 por año. Durante el año 2018 se registraron un total de 144.232 mamografías, de las cuales 5.955 fueron realizadas por medio de la unidad móvil, lo que representó 27.121 mamografías sobre la producción mínima establecida.

En el siguiente cuadro, se muestra un resumen de las mamografías incrementadas a partir de la producción mínima establecida por año, en total el dato incremental alcanzó 90.977 mamografías en el periodo 2015-2018:

**Cuadro 51. Aumento en el número de mamografías**  
Periodo 2015-2018

Detalle	Línea Base 2013	2015	2016	2017	2018
<b>Logro Anual</b>	117.111	16.720	25.524	21.612	27.121
<b>Logro Acumulado</b>	117.111	16.720	42.244	63.856	90.977

Fuente: CCSS, Gerencia Médica

Algunas de las actividades que fueron desarrolladas para el cumplimiento de esta meta son:

a) Plan Piloto de Tamizaje para Cáncer de Mama de base poblacional en mujeres de 45 a 69 años, asintomáticas y sin factores de riesgo, en la población de las siguientes áreas de atracción:

- Tibás
- Tibás-Coopesain
- La Carpio- León XIII
- Moravia y Goicoechea 2

b) Se concluyó la capacitación al personal de las áreas de salud para la puesta en marcha de un proyecto de tamizaje de cáncer de mama.

c) Se desarrolló el convenio de la Alianza Lazos de la CCSS con Clínica Bíblica, Auto-Mercado y Aliarse en las siguientes áreas de salud:

- Talamanca (Suretkas y Bribri)
- Siquirres Los Santos
- Puerto Viejo de Sarapiquí
- Horquetas de Sarapiquí



En complemento a estas actividades se definieron estándares de producción de 8 estudios por hora, duplicando la capacidad de producción horaria y se sustituyó la totalidad de equipos del país por mamógrafos digitales, aumentando la capacidad de oferta y mejorando la precisión diagnóstica.

Asimismo, se dotó de recurso humano a las unidades detectadas como críticas para el aumento de la producción, entre ellas el Hospital Blanco Cervantes.

A pesar del éxito alcanzado en esta meta, se presentaron algunas situaciones que requirieron de la implementación de acciones oportunas para superarlas, a continuación, se enumeran las de mayor relevancia:

- Durante el año 2018 algunas unidades de salud tuvieron que detener temporalmente su producción debido a la sustitución de mamógrafos que permiten incrementar la cantidad de estudios por hora.
- Existe dependencia de los procesos de compra, los cuales son lentos por las características de la Ley de Contratación Administrativa.
- Carencia de un programa de cribado poblacional instaurado que permita proyectar el porcentaje de participación de las usuarias.
- En zonas urbanas se detecta gran porcentaje de hogares con “puertas cerradas” lo cual dificulta la invitación de usuarias.

En el siguiente cuadro se aporta el número de mamografías efectuadas por área de atención y establecimientos de salud, según la red de servicios de la CCSS, estos datos corresponden del mes enero a diciembre 2018 (a este cuadro deben incluirse las 5.955 realizadas por la unidad móvil).

**Cuadro 52. Mamografías efectuadas por área de atención según red de servicios y establecimientos de salud**  
**Enero-diciembre 2018**

Red de Servicios y Establecimiento de Salud	Total	Áreas de Atención						Servicios Alternativos	
		Hospital	Consulta Externa	Urgencias	Hospital de día	Visita Domiciliar	Apoyo a la Red	Empresas	Medicina Mixta
<b>Total</b>	<b>138 277</b>	<b>779</b>	<b>38 984</b>	<b>418</b>	<b>26</b>	<b>1</b>	<b>96 958</b>	<b>354</b>	<b>757</b>
<b>Serv. Nacionales Especializados</b>	<b>14 441</b>	<b>15</b>	<b>2 521</b>	<b>13</b>	<b>22</b>	<b>1</b>	<b>11 853</b>	<b>13</b>	<b>3</b>
H. De Las Mujeres (Adolfo Carit)	13 920	-	2 339	-	-	-	11 565	13	3
H. Raúl Blanco Cervantes	521	15	182	13	22	1	288	-	-
<b>Red Este</b>	<b>40 499</b>	<b>81</b>	<b>13 875</b>	<b>13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25 983</b>	<b>139</b>	<b>408</b>
H. Rafael A. Calderón Guardia	4 757	59	3 164	12	-	-	1 509	8	5
A.S. Goicoechea 2 (Jiménez Núñez)	5 531	-	3 168	-	-	-	2 254	79	30
A.S. Coronado	5 315	-	5 315	-	-	-	-	-	-
H. Max Peralta Jiménez	13 261	9	1 226	-	-	-	11 816	5	205
H. William Allen	4 971	2	319	-	-	-	4 583	2	65
H. Tony Facio Castro	2 648	6	405	1	-	-	2 169	26	41
H. Guápiles	4 016	5	278	-	-	-	3 652	19	62
<b>Red sur</b>	<b>32 668</b>	<b>219</b>	<b>11 553</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20 633</b>	<b>62</b>	<b>200</b>
H. San Juan de Dios	13 072	214	3 621	1	-	-	9 224	12	-
A.S. Puriscal-Turubares	1 103	-	1 057	-	-	-	7	3	36
A.S. Desamparados 1 (Marcial Fallas)	2 954	-	1 135	-	-	-	1 782	22	15
A.S. Hatillo (Solón Núñez)	4 201	-	2 678	-	-	-	1 509	9	5
H. Fernando Escalante Pradilla	4 907	5	2 397	-	-	-	2 361	13	131
H. Ciudad Neilly	3 512	-	316	-	-	-	3 182	3	11
H. Tomás Casas Casajús	2 919	-	349	-	-	-	2 568	-	2
<b>Red Noroeste</b>	<b>50 669</b>	<b>464</b>	<b>11 035</b>	<b>391</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>38 489</b>	<b>140</b>	<b>146</b>
H. México	4 314	1	2 985	353	-	-	975	-	-
A.S. Tibás-Uruca-Merced (Clorito Picado)	4 434	-	2 927	-	-	-	1 507	-	-
H. San Vicente de Paúl	7 419	-	691	-	-	-	6 648	26	54
H. San Rafael de Alajuela	5 652	448	108	-	3	-	5 052	41	-
H. San Francisco de Asís <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
H. Carlos Luis Valverde Vega	1 615	-	234	3	-	-	1 332	3	43
H. San Carlos	4 270	3	200	-	-	-	4 019	25	23
H. Víctor Manuel Sanabria Martínez	6 053	-	524	-	1	-	5 506	17	5
A.S. San Rafael	1 269	-	531	-	-	-	735	1	2
H. Max Terán Valls	1 424	12	190	35	-	-	1 185	1	1
H. Enrique Baltodano Briceño	5 449	-	826	-	-	-	4 579	26	18
A.S. Cañas	3 766	-	1 269	-	-	-	2 497	-	-
H. La Anexión	5 004	-	550	-	-	-	4 454	-	-

Fuente: CCSS, Gerencia Médica

**ii. Disminución a 30 días promedio para el reporte de mamografías después de realizadas.**

En complemento con la meta anterior, el reporte de mamografías se realizó en un plazo promedio de 17 días a nivel nacional, lo cual fue posible gracias la ejecución de un proyecto de lectura de mamografías realizado por la Unidad Técnica de Listas de Espera que complementó la capacidad ordinaria institucional. Al cierre del año 2018 un total de 25 centros médicos se encuentran por debajo del promedio de los 30 días pactados en la meta, el detalle en el cuadro 4. Este

sobrecumplimiento causa beneficio a las aseguradas, al mejorar el diagnóstico oportuno de la patología oncológica de mama.

**Cuadro 53. Plazo promedio es días de espera para el reporte de mamografías**  
Periodo 2018

Centro Médico	Plazo de Espera
Hospital Max Terán Valls	62
Hospital de Alajuela	60
Hospital de Ciudad Neilly	60
Hospital San Vicente de Paúl	45
Área de Salud de Puriscal	31
Hospital San Francisco de Asís	30
Hospital Dr. Escalante Pradilla	28
Hospital Dr. Tomás Casas Casajús	25
Hospital Max Peralta	25
Área de Salud de Hatillo	25
Hospital Dr. Enrique Baltodano	21
Área de Salud de Tibás – Merced – La Uruca	21
Área de Salud de San Rafael de Puntarenas	20
Hospital Monseñor Sanabria	15
Hospital Dr. Tony Facio	15
Área de Salud Goicoechea 2	13
Hospital de San Vito	9
Área de Salud de Coronado	5
Hospital Dr. Rafael Ángel Calderón Guardia	3
Hospital de Guápiles	2
Área de Salud de Desamparados 1	0
Hospital de las Mujeres	0
Hospital La Anexión	0
Hospital de San Carlos	0
Hospital Dr. William Allen	0
Hospital Dr. Raúl Blanco Cervantes	0
Hospital México	0
Hospital San Juan de Dios	0
Hospital Carlos Luis Valverde Vega	0
Área de Salud de Cañas	0
<b>Promedio general</b>	<b>17</b>

Fuente: CCSS. Gerencia Médica

En lo que respecta al periodo 2015-2018, como parte del Proyecto de Lectura de Mamografías de la Unidad Técnica de Lista de Espera, se reportaron un total de 175.532 mamografías para una inversión total de 870.51 millones de colones. En la siguiente tabla se muestra el desglose de los datos por año:

**Cuadro 54. Cantidad de mamografías reportadas y promedio de días de espera por año**  
Periodo 2018

Año	Mamografías Reportadas	Días Promedio para el reporte	Millones de Colones
2015	41.082	90	204.18
2016	31.199	65	154.93
2017	40.751	52	201.17
2018	62.500	17	310.22
<b>TOTAL</b>	<b>175.532</b>		<b>870.51</b>

Fuente: CCSS. Gerencia Médica

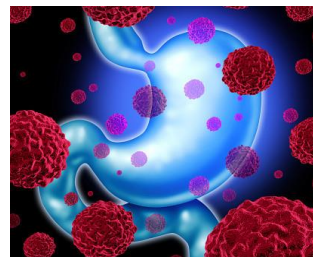
Considerando la importancia de la oportunidad en diagnóstico temprano de cáncer de mama, año a año se plantean nuevos proyectos y recursos presupuestarios para acelerar la lectura de mamografías. Producto de estas iniciativas, los centros médicos realizan la lectura por medio de nuevas metodologías, con la cual los tiempos se logran mejorar mes a mes.

A futuro, para mantener el éxito logrado, debe considerar las limitaciones en la capacidad instalada actual, por lo que se vislumbra la necesidad de implementar nuevas metodologías de trabajo que permitan contar con tiempos aceptables para la interpretación de las mamografías.

A pesar de que la meta se cumplió de acuerdo con lo esperado, se presentaron algunas dificultades (riesgos) en su implementación que fue necesario resolver, como, por ejemplo:

- El proyecto para la lectura de mamografías se encuentra sujeto a las posibilidades presupuestarias de la Institución.
- Se vienen presentando cambios en los sistemas de información, que si bien es cierto pretende mejorar los controles y obtención de la información, conllevan un proceso de adaptación que causa retrasos en la ejecución de los procesos y en algunos casos ha dificultado la obtención de los datos.
- El área de radiodiagnóstico es una de las especialidades consideradas de mayor criticidad dentro de la CCSS, lo cual ha dificultado la lectura de estudios como las mamografías.

**iii. Porcentaje de casos de cáncer gástrico diagnosticados en etapa temprana.**



Esta meta se cumplió al 100%, producto de la implementación del Proyecto de Detección de Cáncer Gástrico, el cual se han impulsado acciones en centros de atención seleccionados, que permiten el incremento en la detección de pacientes con esta patología. A continuación, se citan algunos logros obtenidos en el marco de ejecución del proyecto:

- a) Se han realizado 7.025 series gastroduodenales con doble medio de contraste, lo cual corresponde al 97,93% de la producción programada.
- b) Producto de la realización de las series gastroduodenales se derivaron un total de 434 gastroscopias aplicadas en las áreas de atención del proyecto lo cual corresponde al 73.68% de la programación pactada.

Esta producción permitió en el año 2018, la confirmación de 19 casos de cáncer gástrico, de cuales 10 fueron tempranos y 9 avanzados, siendo equivalente al 4.44% de la meta pactada para el año 2018.

De manera global, durante el periodo 2015-2018 se diagnosticaron 24 casos de cáncer gástrico temprano, lo cual corresponde al 12.63% de la meta de período.

Adicionalmente, bajo una modalidad diferente a la utilizada en el Proyecto, el Hospital de Grecia se ha sumado al esfuerzo en la búsqueda de casos de Cáncer Gástrico temprano. Durante el 2018 este Hospital reportó la realización de 785 gastroscopias, detectando 6 casos de cáncer gástrico, de los cuales 2 son tempranos y 4 avanzados.

A pesar de que la meta se cumplió de manera satisfactoria, se presentaron las siguientes limitantes:

- a) El Área de Salud de Corredores tuvo inconvenientes relacionados con la cantidad de recursos disponibles y se presentaron problemas en la coordinación de pacientes para la gastroscopia.
- b) La dotación de recurso humano ha sido un punto crítico para la consolidación de este proyecto, por tanto, no fue posible implementar el programa en las nuevas áreas propuestas, Golfito y Montes de Oro.
- c) El Hospital de Ciudad Neilly presentó problemas en el Equipo de fluoroscopia, lo cual obligó a suspender de manera temporal el servicio.

**iv. Cobertura de Papanicolaou, en mujeres de 35 a 64 años a nivel nacional.**

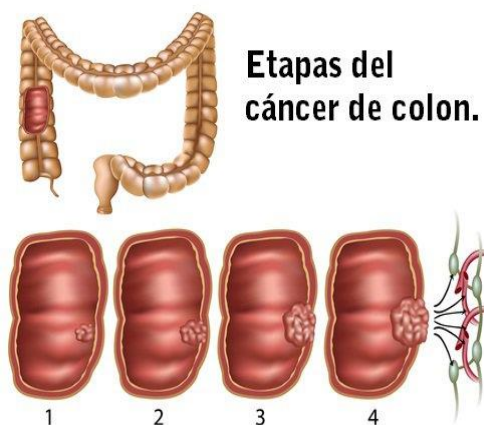
Durante el año 2018, se logra alcanzar un 50,4% de cobertura de papanicolaou en mujeres de 35 a 64 años, con lo cual se dio por cumplida la meta para este año.

Los logros alcanzados en esta cobertura radican en que se están aplicando las acciones priorizadas en los planes de acción locales para la mejora en la gestión del programa a nivel local. Adicionalmente, existen esfuerzos que han aportado al incremento de la cobertura como el Proyecto de Chorotega.

Además, se está finalizando la prueba de aplicación del Modelo de Mejoramiento a la Atención de las Enfermedades Crónicas en áreas de salud de la Región Chorotega para capacitar a facilitadores de esta metodología y replicarla exhaustivamente en los demás establecimientos.

**v. Cobertura en un 10 % en el tamizaje de cáncer de colon en personas de 45 a 74 años.**

Durante el año 2018 se logró una cobertura de tamizaje del 10,5%, con lo cual se da por cumplida la meta propuesta. Lo anterior se dio gracias a la realización de 4.199 pruebas de sangre oculta en heces, las cuales se efectuaron en 5 establecimientos de salud considerados prioritarios: Área de Salud de Atenas, Área de Salud Belén-Flores, Área de Salud San Isidro de Heredia, Área de Salud de Santo Domingo de Heredia y Hospital Valverde Vega. Como resultado se detectaron 7 casos de cáncer.



Algunos factores que favorecieron el cumplimiento de la meta es que la tasa de participación de las personas examinadas se ha mantenido en niveles adecuados, de alrededor del 65%.

Como parte de los factores críticos de éxito para el avance mostrado de la meta están:

- a) Buena respuesta de la población invitada para realizarse la prueba de tamizaje.
- b) Funcionamiento adecuado del sistema de referencia entre áreas de salud y el segundo nivel de atención.

A pesar del éxito alcanzado, fue necesario solventar algunos obstáculos, por ejemplo:

- a) Limitación de recurso humano para realizar invitaciones en la comunidad, durante las rondas de los técnicos de atención primaria, por lo que la invitación recae en la captación oportunista.
- b) La necesidad de levantar un registro manual del invitado dificulta el proceso de invitación por lo limitado del tiempo en la consulta médica.



**vi. Cobertura en un 45% de la prueba de VPH en mujeres de 30 a 64 años en la Región Chorotegea**

Para el año 2018 se logra una cobertura de la prueba de VPH de 2% en mujeres de 30 a 64 años, estando lejos del 45% programado para el presente año. Se registró la aplicación de 137 pruebas en una población total de 6.652 mujeres, realizadas en el CAIS de Cañas, el cual corresponde a una de las áreas piloto de las tres que están iniciando la intervención.

Por particularidades propias del indicador no se puede asumir el 2% como una cobertura total (la cobertura de la prueba VPH debe medirse cada cinco años), por cuanto lo que correspondería sería una medición al final del periodo de 5 años. No obstante, el dato si brinda una idea de cómo se va implementando la aplicación de la prueba.

Unas de las principales limitaciones presentadas fue el atraso de la compra de la prueba, sin embargo, la misma ya fue realizada, siendo adjudicada a la Empresa Roche, por lo que las pruebas estarán disponibles para el tamizaje en los próximos meses. Además, se encuentra pendiente de finalizar la compra de servicios profesionales para el mapeo de barreras y programa de capacitación para usuarias y personal de salud en las 13 áreas de salud de la Región Chorotegea.

Entre las acciones que se han llevado a cabo para la implementación de esta meta están:

- a) Capacitación de los equipos de apoyo de las tres áreas piloto iniciales (Carrillo, Cañas, Tilarán) y al equipo coordinador regional del proyecto en la metodología de mejoramiento de la atención de las enfermedades crónicas, de la OPS; para mejorar la gestión local y regional del programa de prevención.
- b) Capacitación de todos los EBAIS de las tres áreas piloto: Carrillo, Cañas y Tilarán en el mejoramiento de la gestión local del programa de prevención.
- c) Elaboración del Plan de Gestión Local para el tamizaje en la Región Chorotegea, que incluye la aplicación de las acciones a nivel local en forma escalonada.
- d) Confección del cartel para compra de servicios profesionales, para el mapeo de barreras y programa de capacitación para usuarias y personal de salud, en las 13 áreas de salud de la Región Chorotegea.
- e) Confección del cartel para la adquisición de la prueba molecular por licitación pública.

**vii. Cobertura en un 10% del proceso de rehabilitación en personas con secuelas por cáncer**

Se obtiene una cobertura del 12,8%, para un cumplimiento acumulado del 100% de la meta. Este logro responde a que la población meta estimada por atender durante el año 2018 era de 950 casos anuales, sin embargo, se valoraron un total de 1.218 usuarios en los hospitales: San Juan de Dios, México, San Rafael de Alajuela y CENARE, los mismos se han incluido en el proceso de rehabilitación, superando así la meta establecida.

Otros logros obtenidos para esta meta se muestran a continuación:

#### Equipamiento:

- Entrega de equipo de presoterapia.
- Entrega de equipo de biofeed back.

#### Convenios de Cooperación Internacional:

- Gestión, aprobación e inicio de la fase de implementación de los convenios de cooperación con Chile y Colombia.

#### Capacitación:

- Curso de rehabilitación vascular.
- Curso de reeducación de suelo pélvico.
- Curso de prevención y rehabilitación del paciente con cáncer mediante ejercicio.

### Listas de Espera

El tema de la atención oportuna se aborda desde el Programa de Plan Nacional de Desarrollo 2015-2019 “Acceso y Oportunidad de los Servicios de Salud”, el cual centra la atención en la reducción de listas de espera de procedimientos quirúrgicos, cuyo logro se indica a continuación:

#### **Disminución en un 40% del plazo promedio de espera de procedimiento quirúrgico mayores ambulatorios a nivel nacional**

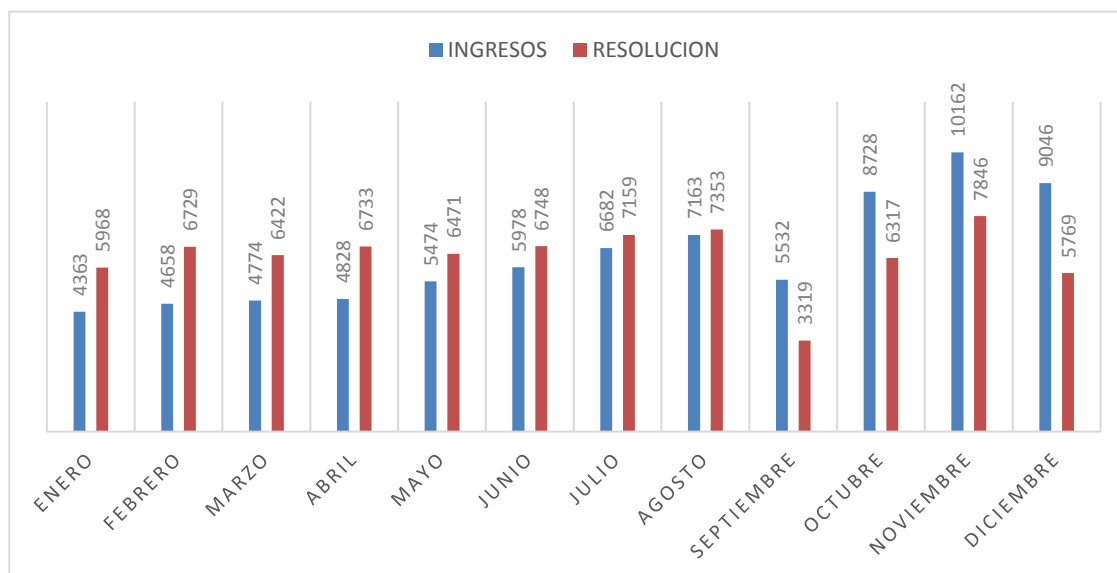
Durante el año 2018, la meta presentó una serie de altibajos, esto por cuanto en el primer semestre se había alcanzado una disminución del 13,1%, es decir 30 días con respecto a la línea base de 228 días, lográndose a esa fecha un promedio de 198 días de plazo de espera. No obstante, para el segundo semestre se dieron una serie de situaciones (materialización de riesgos) que incidieron en el resultado final, pasando de los 198 días a junio a 331 días al cierre del año.

A continuación, se listan las principales causas que llevaron al incumplimiento de la meta:

- a) La atención de pacientes de reciente ingreso a la lista sobre la atención de pacientes antiguos. Además, se agrega el ingreso de pacientes a salas de cirugía desde los servicios de emergencias en el primer turno y algunas limitaciones de quirófanos en establecimientos de salud.
- b) La implementación del EDUS ARCA se dio en un 100% de los hospitales hasta en el mes de setiembre de 2018.
- c) La finalización de las Jornadas de Producción realizadas en el primer semestre del 2018, esto provocó una disminución de las cirugías realizadas por centro, teniendo que resolver sus listas en jornada ordinaria, misma que se ve afectada por la prioridad de emergencias quirúrgica que desplazan las cirugías electivas.
- d) La huelga nacional que tuvo un impacto negativo en la resolución de las listas, ya que el ingreso de pacientes a lista continuó incrementándose y la resolución quirúrgica disminuyó

(detalle en grafico 3). Por ejemplo, para el mes de agosto se resolvieron 7.353 y en el mes de setiembre (mes de inicio de huelga) se resolvieron únicamente 3.319, pero se ingresaron a la lista de espera un total de 5.532 pacientes nuevos, dejando un margen negativo de más de 2.000 pacientes; cuyo comportamiento se sostiene en los últimos meses del año.

**Gráfico 14. Comportamiento de Ingresos a lista de espera versus la resolución quirúrgica de los mismos**



**Fuente:** CCSS, Gerencia Médica.

Como parte de las acciones realizadas destaca la verificación de las listas, lo cual se implementó por medio de un mecanismo de llamadas a pacientes de la lista de espera, que determinaba si se encontraba realmente en las listas, de acuerdo con una muestra de registros de centros específicos o con mayor plazo de espera.

A continuación, se detalla la lista de centros de salud y los plazos promedios de espera en cirugía mayor ambulatoria:

**Cuadro 55. Comparativo de plazos promedios de espera en cirugía mayor ambulatoria en establecimiento del territorio nacional**  
Enero-diciembre 2018

Establecimientos	Enero 2018	Diciembre 2018	Diferencia de días
Hospital San Vicente de Paúl	266	332	66
Hospital San Juan de Dios	340	435	95
Hospital Max Peralta Jiménez	258	265	7
Hospital Enrique Baltodano Briceño	324	379	55
Hospital Dr. Rafael A. Calderón Guardia	346	383	37
Hospital San Rafael de Alajuela	475	477	2
Hospital Fernando Escalante Pradilla	291	348	57
Hospital Monseñor Sanabria	259	303	44
Hospital San Carlos	113	120	7
Hospital México	329	451	122
Hospital La Anexión	272	262	-10
Hospital Guápiles	177	208	31
Hospital San Francisco de Asís	254	239	-15
Hospital Tony Facio Castro	180	247	67
Hospital William Allen Taylor	229	148	-81
Hospital Dr. Carlos Luis Valverde Vega	274	348	74
Hospital Nacional de Geriatria	167	218	51
Clínica Oftalmológica	55	55	0
Hospital Ciudad Neilly	101	86	-15
Centro Nacional de Rehabilitación	210	181	-29
Hospital De La Mujer	205	143	-62
Hospital Golfito	53	82	29
Hospital Los Chiles	81	103	22
Hospital Upala	97	67	-30
Hospital Max Terán Vals	27	62	35
Hospital San Vito	96	57	-39
Hospital Tomas Casas Casajús	6	101	95

Fuente: CCSS, Gerencia Médica.

## Salud Mental

Durante el año 2018, se crearon 3 nuevos Equipos Interdisciplinarios de Salud Mental, para un total acumulado de 13 equipos conformados, lo que representó un avance del 65% sobre la meta del periodo (20 equipos), a continuación, se detalla la distribución de la conformación de los 13 Equipos Interdisciplinarios durante el periodo 2016-2018 por centro médico:

**Cuadro 56. Equipos Interdisciplinarios de Salud Mental EISAM  
Por Centro médico, 2016-2018**

Centro Médico	Año de inicio
Área de Salud de Desamparados	2016
Hospital San Vicente Paúl (Heredia)	2016
Hospital Max Terán (Quepos)	2016
Área de Salud de Coronado	2016
Área de Salud de. Siquirres	2017
Hospital de Ciudad Neilly	2017
Hospital Tony Facio Castro (Limón)	2017
Área de Salud de Puntarenas	2017
Hospital de San Carlos	2017
Hospital La Anexión (Nicoya)	2017
Hospital Dr. Enrique Baltodano (Liberia)	2018
CAIS de Cañas	2018
Área de Salud Alajuela Norte	2018

Fuente: CCSS, Gerencia Médica.

A pesar de los esfuerzos realizados para la creación de equipos, hubo limitaciones para el cumplimiento de la meta, entre las cuales se destacan:

- Demoras en el cálculo de los costos de ejecución y de dotación de presupuesto al tratarse de una modalidad de atención diferente hasta ahora brindada en los servicios de salud.
- Demora en la dotación de plazas de recurso humano para la conformación de nuevos equipos interdisciplinarios de salud mental, según programación del periodo en curso.
- Demora en los trámites de dotación de recurso presupuestario para el desarrollo de las actividades según cronograma programado generando rezagos y afectaciones en el flujo del proceso establecido.
- Limitación en la disponibilidad de tecnologías (sistemas de información, equipos, capacitación, insumos).
- Poca vinculación de los actores institucionales que dentro de sus competencias deben apoyar la sostenibilidad del proceso.

## Portafolio de Proyectos

### **Ejecución global de las metas anuales según la programación y asignación de recursos de cada periodo presupuestario para el Portafolio Institucional de Proyectos de Inversión en Infraestructura y Tecnologías (Meta I semestre: 30%)**

Se cumplió un 96% de lo programado en el 2018 en el Portafolio de Proyectos de Inversión. 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:

- a) Disminuir los tiempos de espera.
- 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.

A continuación, se describen algunos de los principales resultados que conforman el componente de infraestructura:

- a) **Avance de 20% en la Construcción del Hospital de Puntarenas:** A pesar de que no se logró cumplir con lo programado, se avanzó en un 35% en el proceso de licitación.

Adicionalmente, se realizó el análisis técnico de las ofertas recibidas; solicitando la subsanación de información a las empresas participantes. Esta situación requirió un periodo de revisión adicional; solicitándose una prórroga para completar la recomendación técnica del 31 agosto al 10 de octubre de 2018.

Se emitió recomendación técnica, la cual fue enviada a revisión legal ante la Dirección Jurídica de la CCSS, la cual solicita aclaraciones técnicas y administrativas que fueron subsanadas. De acuerdo con el plazo adicional de análisis de ofertas requerido para subsanar aspectos para la confección de la recomendación técnica, no se completó el proceso de adjudicación durante el periodo 2018.

Entre las principales limitaciones que se presentaron se encuentran: se requirió más tiempo en la subsanación de información, aclaraciones técnicas y administrativas, revisión de aspectos legales.

Se propone como acción de mejora, ajustar el cronograma, la meta, el presupuesto para adaptarlo a la realidad actual, considerando las rutas críticas de avance de cada una de las etapas del ciclo de vida de los proyectos.

- b) **Fortalecimiento Hospital Dr. R. A. Calderón Guardia. II Etapa Edificio Torre Este, Región Central Sur**

Logró un 30% acumulado de la construcción, para un cumplimiento del 100%.

#### Generalidades del Proyecto:

**Área:** 20.838 m<sup>2</sup>

**Costo total estimado:** \$83 millones.

**Monto ejecutado a diciembre 2018:** €6.512 millones

**Inversión acumulada:** €7.311 millones.



Entre las actividades realizadas en el año 2018 destacan las labores de demolición, las cuales se realizaron cumpliendo el cronograma aprobado, e incluyeron el desmantelamiento de los antiguos edificios que albergaron los servicios de ropería, estadística, aseo y nutrición.

Los trabajos fueron desarrollados de acuerdo con un plan de demoliciones, y consistieron en trabajos de desinstalación y disposición de desechos según los parámetros establecidos en el plan de gestión ambiental del proyecto.

Adicionalmente, se dio el desarrollo de las obras correspondientes a “Cerramientos Temporales”, incluyen los trabajos de redireccionamiento de los flujos operativos y de pacientes, como preparación y requisito indispensable para el inicio de las labores de construcción e integración del edificio “Torre Este” con las edificaciones colindantes existentes. Dichas actividades se encuentran finalizadas en su totalidad habiéndose hecho la recepción definitiva en agosto 2018.

Con la finalización de los trabajos correspondientes a los “cerramientos temporales”, se facilitó el avance de las obras de construcción del edificio principal. Dichos trabajos se describen a continuación:

**Cuadro 57. Detalle de actividades por subcomponente, Cerramientos Temporales año 2018**

Cerramientos Temporales	
Subcomponente	Actividades realizadas
<b>Ampliación de Sistemas de Circulación Vertical</b>	Diseño y Ejecución de trabajos de instalación de elevadores Edificio Histórico, y Readecuación de Áreas Anexas
<b>Puente de Conexión Edificio Torre Norte -Edificio Histórico</b>	Diseño e Instalación de Puente de Conexión y readecuación de áreas Anexas
<b>Paso Cubierto</b>	Instalación de Paso Provisional en plazoleta y obras asociadas
<b>Cerramientos Temporales</b>	Obras varias requeridas de cerramiento y redireccionamiento, dentro de puntos varios del complejo hospitalario.

Fuente: CCSS, Gerencia de Infraestructura y Tecnología

#### c) 100% Realización de Planos Constructivos, Hospital William Allen, Región Central Sur



Al cierre del año 2018, no se logró cumplir con lo programado referente a la realización de los planos constructivos, debido a que durante la etapa recursiva, uno de los oferentes interpuso recurso de apelación al acto de adjudicación, que mediante resolución R-DCA-1021-2018 del 25 de octubre de 2018, la Contraloría General de la República (CGR) dio lugar parcialmente y procede a la anulación del acto de adjudicación, lo cual implica iniciar nuevamente el estudio de las ofertas, emisión de la correspondiente recomendación técnica y actos subsiguientes.

Como acción de mejora, se espera ajustar el cronograma, la meta, el presupuesto para adaptarlo a la realidad actual, considerando las rutas críticas de avance de cada una de las etapas del ciclo de vida de los proyectos.

**d) 100% Elaboración del Anteproyecto Hospital Max Peralta, Región Central Sur:**

Se recibió el programa funcional, pero requirió ajustes los cuales se están ejecutando pues son insumo para finalizar la etapa de elaboración de los términos de referencia contractuales, cuadros de equipamiento, presupuestos y dimensionamiento aproximado, para iniciar el proceso licitatorio. Además, se avanzó en un 90% en el desarrollo de los Estudios Previos y Anteproyecto.

Adicionalmente, se realizó una revisión técnica de la información suministrada, con el fin de proceder con los ajustes y estimación preliminar de áreas; así como el desarrollo de la documentación técnica necesaria para la contratación de las obras, entre los cuales se incluyen los siguientes hitos:

- Elaboración del CREYE (Cuadro de Requerimientos Espaciales y Electromecánicos).
- Listado de equipos y de las fichas técnicas de los equipos y términos de referencia para los procesos de diseños.

**e) 100% Estudios de oferta - demanda y 80% adquisición del terreno, Hospital de Golfito Región Brunca**

En cuanto al primer indicador, el proyecto logró un 100% en la elaboración de los estudios de oferta y demanda.

En lo que respecta a la adquisición del terreno, avanzó en un 50% de la etapa del análisis de ofertas y recomendación técnica, pues se inició un nuevo proceso de licitación. Otros avances importantes, son:

- a) Contratación al Instituto Costarricense de Electricidad (ICE), para que realice una consultoría en la selección, análisis y estudios de terrenos, que puedan ser utilizados para el desarrollo del proyecto, de acuerdo con la macro localización realizada por la Dirección de Administración de Proyectos Especiales.
- b) Se llevó a cabo las etapas I y II de la contratación con el ICE, cuyos resultados de la II etapa, se han visto afectados a causa de la posición plasmada por miembros de la comunidad de Golfito, en desacuerdo para que el terreno del futuro hospital se ubique fuera de los límites

de la ciudad. Dado lo anterior, se decide continuar con la etapa III de la contratación en los terrenos que han resultado de la etapa anterior. Esta nueva etapa dio inicio efectivo en diciembre 2018 y se espera tener los resultados a inicios de febrero 2019.

Con respecto al tema de riesgos, se materializó el no contar con el terreno, esto por la declaratoria de infructuosa de la licitación 2016LN-000002-4402, por lo cual se inició otro proceso para la adquisición del mismo.

Como acción de mejora, se espera ajustar el cronograma, la meta y el presupuesto, para adaptarlos a la realidad actual, considerando las rutas críticas de avance de cada una de las etapas del ciclo de vida de los proyectos.

**f) Avance de 50% en la construcción y equipamiento de la Sede de Visita Periódica de Bajo Blei y Piedra Mesa, Región Huetar Atlántica**

**Sede de Visita Periódica de Bajo Blei:**

Durante el año 2018, se logró un avance del 10%, para un acumulado del 42% en la ejecución de la obra.

**Área:** 595 m<sup>2</sup>

**Monto ejecutado a durante el año 2018:** ¢308 millones.

**Inversión acumulada:** ¢833 millones.



**Sede de Visita Periódica de Piedra Mesa:**

Durante el año 2018, se logró una ejecución de la obra del 8%, para un acumulado del 38%.

**Área:** 595 m<sup>2</sup>

**Monto ejecutado durante el año 2018:** ¢466 millones.

**Inversión acumulada:** ¢715 millones.



A pesar del rezago señalado en ambos proyectos, se dieron algunos logros importantes que se detallan a continuación:

- Avance en el edificio principal, y se inició el proceso constructivo en el albergue y el aula.
- Avance en el cerramiento perimetral del albergue, y se colocó la estructura primaria del aula, incluyendo la instalación de la cubierta y el aislante.
- Realización de los trabajos de excavación para la instalación de tuberías perimetrales a las edificaciones, y traslado e instalación de tuberías eléctricas y mecánicas.

- d) Avance en el piso del primer y segundo nivel y levantamiento de estructuras internas para paredes.

Por otra parte, entre los principales riesgos materializados están: la dificultad en el ingreso de materiales y trabajadores al sitio, así como las condiciones climatológicas de la zona que han afectado el avance en estos proyectos.

Como principales limitaciones que han incidido en el cumplimiento de ambos proyectos están:

- a) Afectación especialmente en el componente C, el cual corresponde a ajustes al cronograma de la obra por cuatro solicitudes de prórrogas presentadas por el consorcio constructor, estas solicitudes por condiciones meteorológicas adversas presentadas en diversas ocasiones en la zona de interés desde octubre del 2017 a la fecha.
- b) Imprevisibilidades mecánicas que ha tenido el helicóptero que traslada al personal y materiales, situación que ha producido atrasos en la ejecución de las obras.
- c) Atrasos en el trabajo en sitio, ya que las horas disponibles en el día eran menos, siendo necesario acondicionar los puntos de intervención antes de avanzar, esto por acumulación de agua llovida.
- d) Otra limitante fue la aprobación técnica para llevar madera laminada al proyecto, ya que la inventariada inicialmente para la construcción resultó insuficiente para cumplir con los metros cuadrados requeridos, realizándose el procedimiento de compra (Licitación Abreviada) para adquirir el material faltante esto por varias condiciones:
  - Ubicaciones de los árboles en lugares con pendiente que producían deformaciones en la madera, lo cual imposibilitaba su uso para la construcción.
  - Algunos árboles que se cortaron se encontraron reventaduras e inclusive tenían orificios por dentro. A partir de este faltante, fue necesario llevar a los sitios madera laminada para uso estructural, dejando la madera aserrada para cerramientos y pisos. Es importante recordar que este tipo de madera demanda un tiempo muy alto de producción, y en el caso de Bajo Blei, tuvo incidencia sobre las actividades de entepiso, vigas y columnas del aula.
- e) Se realizó un cartel de contratación para compra de material que afectó el cronograma de proyecto, por parte de la Administración, luego de realizar el estudio de las ofertas, se declaró el concurso como infructuoso. A partir de la publicación del resultado, una de las empresas oferentes presentó un recurso de revocatoria, el cual, a solicitud de estos, fue atendido en tiempo y forma.

Para solventar los rezagos presentados en estos 2 proyectos, se propone como acción de mejora: ajustar los cronogramas, las metas y los presupuestos para adaptarlos a las realidades actuales, considerando las rutas críticas de avance de cada una de las etapas del ciclo de vida de los proyectos.

**g) Avance al 100% en la construcción y recepción de la Sede de EBAIS de Sepecue, Región Huetar Atlántica**

Este proyecto presenta un 100% de ejecución, con un área de construcción de 240m<sup>2</sup>. Esta obra beneficia a 2.593 habitantes (100% indígenas) del cantón de Talamanca, contribuyendo a mejorar el acceso de la población beneficiaria a una atención integral en salud, en términos de efectividad y calidad.



**h) Avance de 25% en la construcción y recepción de la Sede de EBAIS de Gavilán, Región Huetar Atlántica**

Este proyecto presenta un avance del 28% para el año 2018. Su construcción será de 332m<sup>2</sup>. Una vez en operación beneficiará a unos 4.500 habitantes, de los cuales 3.895 son de población indígena, mejorando las condiciones de infraestructura y equipamiento. Con ello, los equipos de trabajo tendrían más estancia en la sede que en los puestos de visita periódica; esto debido a que la actual infraestructura no presta las condiciones adecuadas o aptas para la atención de los usuarios.

En el periodo anterior, la finalización de este proyecto había sido programada para el año 2017, no obstante, por situaciones adversas fue reprogramado para finalizar en el año 2019, entre los principales factores que justifican dicha situación están:

- Se han presentado dos terrenos con la misma situación, problemas para las aguas residuales.
- No se ha concretado la caracterización específica para realizar el estudio técnico (cartel) para la solución inmediata de la planta de tratamiento (aguas residuales).
- El proyecto corre el riesgo de permanecer en atraso crítico, sino se resuelve la situación de las aguas residuales.

**i) Avance de 25% en la construcción y recepción de la Puesto de Visita Periódica de La Peña, Punta Burica, Región Brunca**

Este proyecto cuenta con un 100% de ejecución, el cual comprende la construcción y equipamiento del Puesto de Visita Periódica, con un área de construcción de 360 mts<sup>2</sup>. Con este proyecto se atenderá a la población ubicada en La Peña, comunidad fronteriza ubicada en el distrito cuarto de Pavón del cantón de Golfito, la cual tiene una población estimada de 8.136 habitantes en el Territorio Indígena Comte-Burica.



Se estima que la población beneficiada con el desarrollo de este proyecto es de aproximadamente 876 habitantes, incluyendo indígenas de la etnia Ngäbe-Buglé dispersos en más de 30 kms<sup>2</sup>. Adicionalmente, se beneficia a los habitantes de las comunidades de La Peña, La Peñita, Puesto La Playa, Punta Burica (extremo final del Territorio Comte Burica).

Además, al tratarse de una zona de difícil acceso geográfico, el impacto de este proyecto es mayor, por cuanto se mejoran las condiciones de infraestructura y accesibilidad de la población, lo que conlleva a una mejora en la calidad de la atención de los servicios de salud.

**Programa de Agenda Digital Estratégica en Salud (ADES):**

**1. Avance de los componentes del Programa Agenda Digital Estratégica en Salud, ADES**

Al cierre del año 2018, esta meta obtuvo un cumplimiento del 100%. Este programa se divide en cuatro componentes, a saber:

- a) Modelo de Gobernanza y Gestión,
- b) Fortalecimiento de la Plataforma Tecnológica Institucional de las TIC,
- c) E-Salud y
- d) EDUS ARCA.

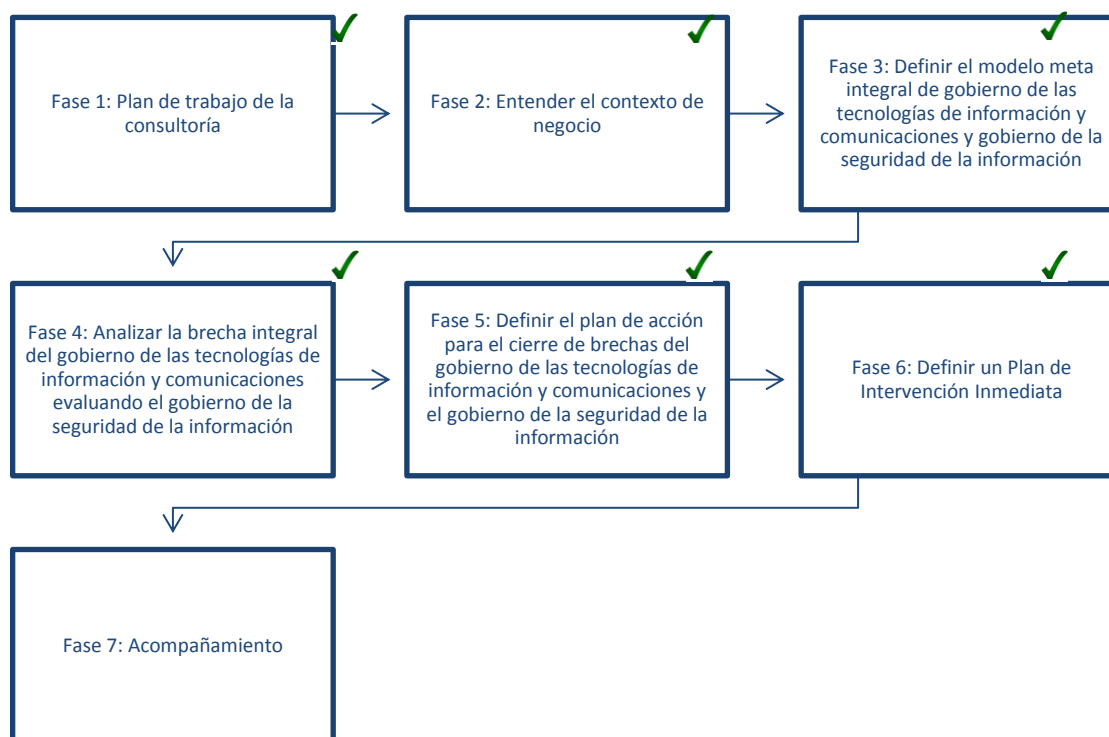
El detalle del avance de los tres primeros componentes del ADES se presentan a continuación, en el caso del EDUS-ARCA por su relevancia, se presenta por separado más adelante dentro de este mismo informe.

**a) Componente: Modelo de Gobernanza y Gestión de las TIC:**

Se ejecutaron 6 de las 7 fases que componen el proyecto, según el cronograma establecido:



### Fases del Modelo de Gobernanza y Gestión de las TIC



Fuente: CCSS, Dirección de Planificación Institucional

#### Fase 1: Plan de trabajo de la consultoría: Contiene los siguientes aspectos:

- Plan del alcance (descripción de las fases, entregables y metodología).
- Plan de recursos (descripción de los recursos, matriz RACI, porcentaje de dedicación, disponibilidad, enlaces con el equipo consultor).
- Plan de riesgos (identificación, análisis y evaluación de los riesgos inherentes al proyecto, propuesta de planes de tratamiento y prevención).
- Plan de comunicación (análisis de interesados, identificación de mensajes y canales para grupos de interés, programación y frecuencia de las comunicaciones).
- Plan de gestión de cambio (análisis de grupos de interés, posibles respuestas ante el cambio, programación y frecuencia de las acciones de gestión del cambio).
- Plan de calidad (criterios de aceptación, requisitos documentales).
- Plan de seguimiento y control de la asesoría (frecuencia de seguimiento, formato de reportes de avance, indicadores de gestión).
- Plan de tiempos (cronograma de trabajo que relacione las estructuras de desglose de trabajo, los recursos y las actividades de comunicación y gestión del cambio, incluyendo agendas detalladas para todas las actividades de trabajo de campo requeridas en el proyecto con el fin de que la CCSS sea capaz de planificar la disponibilidad de los recursos).

#### Fase 2: Entender el contexto de negocio: Las actividades desarrolladas en esta fase son:

- Análisis del contexto de la gobernanza en la gestión de TIC y seguridad de la información.
- Informe consolidado de análisis de capacidades de gobierno y gestión de las tecnologías de información y comunicaciones.
- Análisis de las capacidades de gobierno y gestión de las TIC
- Análisis del contexto de la gobernanza en la gestión de TIC y seguridad de la información.
- Informe de resultados de las actividades de concientización.

**Fase 3: Definir el modelo meta integral de gobierno de las tecnologías de información y comunicaciones y gobierno de la seguridad de la información:** La actividad desarrollada en esta fase fue el Informe de Diseño del Modelo Meta Integral de Gobierno de TIC, que documentó el diseño del modelo meta integral de gobierno de TIC, que considera el diseño conceptual de los siguientes aspectos:

- Visión estratégica de la función de TIC en la CCSS, que describe como mínimo los siguientes aspectos:
- Modelo meta de los usuarios y stakeholders de la función de TIC, que describe los principales actores internos y externos de cara a la gobernabilidad de TIC y las estrategias para su integración dentro del proceso de transformación en la CCSS.
- Modelo meta de administración de servicios de TIC.
- Modelo meta de administración de procesos de TIC.
- Modelo meta de gestión de la seguridad de la información.
- Modelo meta de organización de TIC.
- Modelo meta de medición y seguimiento del desempeño de TIC.

**Fase 4: Analizar la brecha integral del gobierno de las tecnologías de información y comunicaciones evaluando el gobierno de la seguridad de la información:** Las actividades desarrolladas en esta fase fueron:

- Análisis del contexto estratégico del gobierno institucional, gestión de TIC y gobierno en seguridad de la información.
- Análisis del Modelo de Gestión de la Seguridad de la Información.
- Análisis de la estructura organizacional de TIC.
- Análisis de procesos de gestión de TIC
- Análisis de las brechas de la situación actual contra el modelo operativo meta.

**Fase 5: Definir el plan de acción para el cierre de brechas del gobierno de las tecnologías de información y comunicaciones y el gobierno de la seguridad de la información:** Las actividades desarrolladas en esta fase fueron:

- Plan de acción consolidado para el cierre de brechas que incluye:
  - Estrategia general de transición (Gobierno en TIC y Gobierno en Seguridad de la Información).
  - Plan de acción para el cierre de brechas del Gobierno en TIC y Gobierno de la Seguridad de la Información.



- Programa de inducción (Gobierno en TIC y Gobierno de la Seguridad de la Información).

**Fase 6: Definir un Plan de Intervención Inmediata:** En esta fase se desarrolló lo siguiente:

- Plan de Intervención Inmediata para el cierre de brechas (Gobierno de TIC y Gobierno de la Seguridad de la Información).
- Diseño de elementos orientadores para la gestión de la seguridad de la información.

**Fase 7: Acompañamiento:** Se encuentra en ejecución, a partir del plan de acción definido, se contratará con un servicio de consultoría por horas según demanda, con el fin de asesorar, brindar apoyo metodológico y desarrollar las actividades del plan de intervención inmediata, en conjunto con funcionarios de la CCSS.

**b) Componente: Fortalecimiento de la Plataforma Tecnológica Institucional (Data Center principal y alterno):**

Se logró la elaboración del cartel y está listo para publicarse en el 2019. Adicionalmente, debido a la incorporación de nuevas tecnologías en la cartera de proyectos de la Dirección TIC para el año 2018, tales como Office 365 y Azure, fue necesario redefinir el alcance del proyecto de Data Center principal y alterno. El componente de "Cloud" agrega valor y beneficios técnicos y financieros al proyecto, simplificando el proceso de implementación y reduciendo los costos de forma significativa.

**c) Componente: E-Salud: Obtuvo un 100% de cumplimiento de lo programado al cierre del 2018.**

**Cubos de información:** A diciembre 2018, se efectuó la implementación de estos, los cuales han estado orientados a los contextos de cada aplicación del aplicativo del EDUS, para ello se cuenta con cubos para los sistemas de Ficha Familiar, SIAC (Identificación, agendas y citas), SIES (expediente de salud), SIFA (cubos asociados al contexto de los procesos de la cadena de abastecimiento). De igual manera, el nuevo aplicativo del EDUS, referido al Sistema de Información de Laboratorios Clínicos - EDUS-SILC-, contará también con sus cubos de información.

Los cubos habilitados en el ambiente de producción en este periodo son:

- Adscripción Salud: Brinda información relacionada a la Adscripción de Asegurados.
- Producción Salud: Proporciona información relativa a la Producción Médica.
- Énfasis Salud: Suministra información acerca de los Protocolos de Atención atendidos por parte del personal médico dentro del Expediente Electrónico de Salud.
- Procedimientos Salud: Proporciona información acerca de los Procedimientos realizadas en Consulta Externa.
- Urgencias Salud: Brinda detalles de las atenciones dadas en el Servicio de Urgencias.
- Atenciones Salud: Proporciona información de las atenciones dadas dentro del Expediente Electrónico de Salud.

### Implementación del Expediente Digital Único en Salud EDUS- ARCA, a nivel Hospitalario (hospitales con 6 módulos):

Para el cierre del año 2018, se logró la implementación de los seis módulos EDUS-ARCA (Admisión /Egresos, Quirúrgico, Urgencias, SIAC- Consulta Externa, SIES- Consulta Externa, Hospitalización y Servicios Apoyo) en los 29 Hospitales de la CCSS, que corresponde a un 100% de cumplimiento de la meta programada. El monto ejecutado a diciembre 2018 fue de ₡4.508 millones. Dichos hospitales corresponden a:

1-Hospital Manuel Mora Valverde	15-Hospital Los Chiles
2-Hospital Ciudad Neilly	16-Hospital México
3-Hospital San Vito	17-Hospital San Juan de Dios
4-Hospital Tomás Casas Casajús	18-Hospital de Puntarenas
5-Hospital Dr. Escalante Pradilla	19- Hospital Max Terán Walls
6-Hospital de Heredia	20- Hospital Carlos Luis Valverde Vega (San Ramón)
7-Hospital de Upala	21- Hospital San Rafael de Alajuela
8-Hospital La Anexión, Nicoya	22- Hospital San Francisco de Asís
9- Hospital Psiquiátrico (Roberto Chacón Paut)	23- Hospital William Allen Taylor (Turrialba)
10-Hospital de las Mujeres	24- Hospital Maximiliano Peralta Jiménez (Cartago)
11-CENARE	25- Hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño (Liberia)
12-Hospital Nacional de Geriatria y Gerontología	26- Hospital Psiquiátrico (Manuel Antonio Chapuí y Torres)
13-Hospital de Guápiles	27- Hospital de Niños
14-Hospital Tony Facio Limón	28- Hospital de San Carlos
	29- Hospital Dr. Rafael Calderón Guardia

Como parte del proceso de implementación del EDUS-ARCA, se han logrado las siguientes gestiones y beneficios:

- **Equipamiento**

Se han dotado a los centros médicos del equipo necesario para el funcionamiento del EDUS, a saber: red inalámbrica en todos los servicios EDUS, computadoras tipo all-in-one, computadoras móviles, impresoras láser, software de monitoreo en tiempo real, equipos activos de red (Ap's, Switches Core, de acceso, UPS, gabinetes, entre otros.)

Más de 10.000 equipos han sido instalados en los diferentes Hospitales que se encuentran totalmente equipados. Entre los equipos otorgados, se encuentran 2.420 computadoras, 1.221 impresoras láser, adicionalmente, se recibió por parte del Fondo Nacional de Telecomunicaciones (FONATEL), una donación de 500 Tablets, para apoyar en la gestión que realiza el EDUS, 1.003 computadoras portátiles, 300 impresoras para recetas, entre otros equipos.

También se dio la implementación del Sistema de Geo Información en Salud (SGIS), con carácter Institucional, que es la integración organizada de datos geográficos a partir de los datos institucionales. De igual forma, se logró diseñar y publicar mapas de información temática y de establecimientos de salud que ya se pueden consultar en el sitio <https://ccsscr.maps.arcgis.com/home/index.html>.

- **Producción:**

En cuanto a la producción a nivel hospitalario, se tienen los siguientes datos:

- 23.472.030 atenciones con SIES.
- 38.239.374 citas con SIAC.
- 10.801.418 atenciones con módulo urgencias.
  - citas telefónicas.
  - citas web.
- 13.161.330 mensajes de texto, recordando la fecha y lugar de su cita médica.
- 52.412 mensajes de texto, recordando el retiro de sus medicamentos, para un acumulado de 712.687 mensajes.
- 10.120 llamadas de orientaciones en salud, cubriendo en promedio el 82% de las llamadas de los usuarios que no lograron obtener un cupo en el Área de Salud Tibás-Uruca-Merced-Clinica Dr. Clorito Picado dicha iniciativa se desarrolló como plan piloto.
- 1.065 llamadas de orientaciones en farmacéutica desarrolladas en las Áreas de Salud: Tibás-Uruca-Merced-Clinica Dr. Clorito Picado, Coronado, Alajuelita y Desamparados 3, como plan piloto, donde el tiempo promedio de gestión del servicio ronda los 5 minutos con una cantidad aproximada de 45 pacientes por día.

- **App del EDUS**

Se cuenta con el servicio de “Adscripción en Línea” y actualización de datos personales como una funcionalidad más del App EDUS, donde se puede consultar y administrar los datos del asegurado, la principal ventaja de este servicio es que los asegurados no tienen que presentarse a los centros de salud para realizar el proceso de adscripción.

Además, se encuentra en desarrollo la funcionalidad de obtener citas médicas en el APP, la cual le permitirá al asegurado obtener, cancelar o reprogramar una cita mediante este medio, tanto para él como para las personas que están bajo su responsabilidad, sin tener que visitar el sitio web, así como la mensajería tipo “Push” la cual permite enviar mensajes a los asegurados que tengan descargada su aplicación según su perfil de salud.

Se han realizado 381.767 descargas en Android y 24.691 en IOS para un total de 406.458.

- **Uso de la Sala virtual o EBAIS Virtual**

Una sala virtual es un entorno que permite que múltiples usuarios interactúen e intercambien audio, video, chat, documentos, entre otros, facilitando la realización de reuniones, conferencias, docencia, coordinaciones de proyectos, sesiones médicas, tele consultas, etc.; a través de herramientas tecnológicas sin importar su ubicación geográfica.

El servicio de Teleconsultoría se brinda en el Hospital México en el servicio de Cuidados Paliativos, y en Cirugía Bariátrica, con un promedio de 4 personas por semana, para el primer semestre del 2019 se tiene estimado iniciar con este servicio en conjunto con el Hospital de San Carlos en la región Huetar Norte en los temas relacionados a la niñez, mujeres embarazadas y adultos mayores, así como en el Centro Nacional del Dolor y Cuidado Paliativo.

A raíz del análisis realizado de la utilización del servicio de teleconsultoría se evidencian grandes beneficios como:

- Pacientes pueden evacuar sus dudas y realizar consultas desde su casa, con esto se les evita la movilización la cual está limitada por su condición actual (pacientes en condiciones paliativas o post operados).
- No se exponen a infecciones intrahospitalarias que, por su condición, son más propensos a adquirirlas.
- Disminución de gastos por parte del paciente y del centro médico.
- Mejor accesibilidad al servicio médico o de enfermería.
- Respuesta expedita a las dudas del paciente.
- Disminución del uso de aplicaciones no autorizadas para consultas.

Otros logros del EDUS-ARCA, destacan:

- **Desarrollo del Módulo de EDUS-SIES Visita Hospitalaria.** Se concluye este sistema, el cual permite al personal de salud (médicos, enfermeras, nutricionistas, trabajadores sociales) registrar las acciones de salud que se le realizan a los pacientes internados. Este módulo se integra con el ARCA-Admisión y Egreso y con ARCA-Quirúrgico.
- **Módulo de Beneficio Familiar, de acuerdo con la nueva Versión del Reglamento de Beneficios Familiares.** Se concluyó esta funcionalidad, la cual contempla el registro de los nuevos formularios de estudios de beneficio familiar, con la implementación de la actualización del catálogo de modalidades de aseguramiento.
- **Desarrollo de Mejoras y Manteniendo Evolutivo del Módulo de Urgencias, SIAC y SIES.** Como parte del ciclo de vida de los aplicativos EDUS se realizan correcciones y mejoras a las funcionalidades existentes y se incluyen nuevas para apoyar la prestación de los servicios de salud.
- **En el SIES se le han aplicado mejoras a la funcionalidad de Atención Nutricional.** Durante el año 2018, se incluyeron una serie de mejoras al SIES relacionadas con la atención que brinda el personal de nutrición en los diferentes entornos: Consulta Externa, Urgencia y Hospitalización. Actualmente estas mejoras están siendo revisadas para su posterior pase a los ambientes de capacitación y producción.

- **Actualización tecnológica de los aplicativos EDUS.** Migración de los sistemas de información al Servidor de aplicaciones con la versión del WebLogic 12.2.
- **Implementación de la receta digital de psicotrópicos y estupefacientes.** Se desarrolló el mecanismo y se implementó la operativa para la entrega diaria automática del despacho de medicamentos de psicotrópicos y estupefacientes que alimenta el sistema de Receta Digital del Ministerio de Salud.
- **Desarrollo de funcionalidades necesarias para la implementación del Convenio de Aseguramiento con ICAFE.** En EDUS-SIAC se atendieron todos los requerimientos y ajustes necesarios para la incorporación del convenio de aseguramiento con el ICAFE lo cual permite no solo tener una cobertura de seguro a todos los recolectores de café, sino también una recaudación importante de recursos financieros que vienen a fortalecer las arcas institucionales.
- **Gestión de Consulta integrada en Validación de Derechos.** En EDUS-SIAC se completó y se puso en producción la nueva funcionalidad: Consulta integrada de atenciones de urgencias desde validación de derechos, para la correcta gestión de este servicio.
- **Desarrollo de nuevas funcionalidades para el módulo de Agendas y Citas.** Se completó y se puso en producción la nueva funcionalidad de traslado de citas en los escenarios:  
A espacios de cupos libres al final de agenda.  
A espacios de recargos dentro de la agenda.  
A espacios libres de agendas de otros funcionarios del mismo establecimiento de salud.
- **Desarrollo del cambio de código de funcionarios.** Se completó y se puso en producción la nueva funcionalidad registro de cambio de código de funcionarios, lo cual permite que desde los establecimientos de salud se puedan solicitar los cambios de funcionarios que han sido creados de manera errónea dentro del sistema.
- **Avance en el desarrollo del SIES-Hospitalario, que incluye:**
  - Rediseño del Plan de Atención de Enfermería: Se modifica la funcionalidad para que permita registrar diagnósticos y brindar el seguimiento por medio de intervenciones y actividades, actualmente se está trabajando en la segunda fase que contempla todo el tema de clasificación del riesgo del paciente haciendo uso de diferentes escalas.
  - Funcionalidad de control de medicamentos: Se diseña una gráfica de medicamentos para poder dar seguimiento de forma visual a la aplicación de los medicamentos por parte del personal de enfermería.
  - Rediseño de solicitudes de imágenes y gabinete: Se modifica el catálogo que inicialmente se utilizaba para esta funcionalidad, adicionalmente se mejora el flujo de registro de las variables de acuerdo con los escenarios de atención de consulta externa, urgencias y hospitalización.
- **Otros evolutivos del SIES. Se siguen desarrollando las siguientes funcionalidades, a fin de planificar y poner en marcha la ejecución de los pilotos correspondientes:**
  - Perfiles de atención administrativa: Se crean los perfiles de médico administrativo, odontólogo administrativo con la finalidad de que los funcionarios puedan buscar y registrar todas las atenciones que se brindan sin el uso de agenda, por ejemplo: para reimprimir recetas, brindar una incapacidad o generar alguna solicitud a los servicios de apoyo. En el caso del perfil de orientación en salud permite a la CCSS habilitar una orientación rápida a los usuarios por medio telefónico, con la finalidad

de atender dudas o consultas sencillas sin que el usuario se traslade a un centro de salud y requiera un cupo de agenda.

Se implementó en producción el abordaje de atenciones mediante citas grupales, interdisciplinarias y multidisciplinarias.

- **Entrega de información de Medicamentos de Psicotrópicos y Estupefacientes al sistema de Receta digital.** Se concluyó el proceso de generación de información del despacho de medicamentos a los pacientes. Dicha información se entrega diariamente al Ministerio de Salud para el sistema de Receta Digital de medicamentos de Psicotrópicos y Estupefacientes, lo cual permite llevar un mejor control de este tipo de medicamentos que son de uso delicado, lo cual le permitió a la Caja iniciar con el cumplimiento del Decreto 39984.
- **Implementación de mejoras y cambios al SIFF.** Para este segundo semestre 2018, se completó y se puso en producción la funcionalidad nueva de Generar Paquetes con Programaciones de Visitas en Web para ser descargados y visualizados en el aplicativo Móvil para su posterior visita.
  - Se completó la funcionalidad de cambio de ubicación administrativa de las fichas familiares tanto el cambio de Región, Área y Sector. Esta funcionalidad aún no está en producción.
  - Se completó la funcionalidad del cálculo de Prioridad Automática de una Ficha Familiar. Esta funcionalidad aún está pendiente de su pase a producción.
- **Sistema Integrado de Laboratorio Clínico (SILC)**
  - Refrendo / Enmienda después del proceso de validación.
  - Registro de muestras inadecuadas con el motivo del porque es inadecuada
  - Integrados al SILC con las interfaces el sistema COPERNICO, Cobas Integra 400 Plus, Tosho Gx y G8, Sysmex Kn-1000
- **Desarrollo Sistema de Citologías:** En coordinación con el Centro Nacional de Citologías se concluyó con el desarrollo del SICI (Sistema Integrado de Citologías) considerándose su operativa integrada al SIES y SIAC. Actualmente se están realizando los ajustes finales para su eventual implementación en el Centro Nacional de Citologías y en los establecimientos de salud lo cual está condicionado a la dotación del equipo para su uso.
- **Sistema de Vacunas:** Se inició con el desarrollo del Sistema Integrado de Vacunas, mismo que permite el registro oportuno de vacunas a la población nacional, y se estará integrando con los sistemas medulares de la atención.
- **SIFF-Móvil:** Se concluye el desarrollo e integración de SIFF-Móvil y SIFF-Web, de manera que el sistema SIFF-Móvil ya inició el Plan Piloto en la Región Huetar Norte y Brunca al 100 % y en 3 EBAIS de la Región Chorotega.
- **Sistema Integrado de Ficha Familiar (SIFF):** Desarrollo de mejoras, correcciones y mantenimiento Evolutivo del SIFF.
- **Sistema Integrado de Expediente en Salud (SIES):**
  - Mejoras varias en el módulo hospitalario (Integración EDUS-Arca).
  - Se incorpora la consulta administrativa para médico, odontólogo, orientación en salud.
  - Integración de dieta y estado de salud con Arca.
  - Mejoras varias en módulo de urgencias.

Se modifica la funcionalidad del PAE.  
Se incluye la funcionalidad de Vigilancia Sindrómica.  
Se incluye funcionalidad de control de medicamentos.  
Rediseño la funcionalidad de solicitud de imagen/gabinete.  
Rediseño de la funcionalidad de pases de visita.  
Se construye funcionalidad de formularios dinámicos para el abordaje de especialidades.

### Proyecto Fortalecimiento para la Prestación de Servicios de Salud

Esta meta se encuentra cumplida desde el primer semestre del año, al completarse en un 100% la propuesta del Fortalecimiento de la Prestación de Servicios de Salud. Con ello, se completaron los productos incluidos en el alcance y se elaboró el informe de cierre, el cual fue remitido en conjunto con los productos del Proyecto, a la Presidencia Ejecutiva, Comisión de Salud de la Junta Directiva, Consejo de Presidencia y Gerentes y a la Secretaría de Junta Directiva, el 09 de mayo 2018; por tanto, se da por completada la meta asociada a este indicador.

#### Cuadro 58. Avance del Proyecto de Fortalecimiento de la Prestación de Servicios de Salud

Periodo 2018

Fase / Componente	Programación	Logro 2018
Fase Planificación	100%	100%
Componente A. Aproximación de la prestación de servicios de salud, a las necesidades en salud de la población, con enfoque de red.	100%	100%
Componente B. Comunicación y buen trato.	100%	100%
Componente C. Capacidad resolutoria de los niveles de atención.	100%	100%
Componente D. Organización de los servicios de salud en red.	100%	100%
Componente E. Estrategia de implementación institucional.	100%	100%
<b>Avance General</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Fuente: CCSS, Proyecto de Fortalecimiento de la Prestación de Servicios de Salud.

En el componente ***"Aproximación de la Prestación de Servicios de Salud a las Necesidades en Salud de la Población con Enfoque de Red"***, se completaron, revisaron y ajustaron los productos por parte de la Dirección del Proyecto, a saber: Metodología de identificación de necesidades de prestación de servicios de salud, metodología de clasificación de las personas según riesgo, metodología de espacio población, análisis de brechas, la propuesta de asignación de recursos y el instrumento de programación local.



Además, se ha dado el seguimiento al desarrollo de las herramientas tecnológicas para la aplicación de las metodologías de identificación de necesidades y clasificación de las personas según riesgos, llevando a cabo sesiones de trabajo con las instancias institucionales competentes.

En cuanto al componente **"Comunicación y Buen Trato"**, ya se completaron y aprobaron los productos del Programa de Información y Comunicación y el de Estrategias para la Mejora del Trato. Ambos productos fueron presentados a la Gerencia Administrativa y su Equipo y se instruyó su aplicación a nivel nacional, iniciando las acciones para tal fin, en las cuales se ha tenido participación en la Región Huetar Atlántica.

Con respecto al componente **"Capacidad Resolutiva de los Niveles de Atención"**, se completó y aprobó el producto relacionado con los manuales de procedimientos de las modalidades innovadoras de atención, tales como: Hospital de Día Polivalente, Hospitalización y Atención en el Domicilio, Alta Programada, Atención Especializada a Distancia y Atención Diferenciada en el Primer Nivel. Cada Manual fue revisado y ajustado con la instancia institucional competente y fueron avalados e instruida su aplicación por la Gerencia Médica.

El producto de Reorganización funcional de los componentes, que incluía Consulta Externa y EFES, así como el producto referido al Programa de Capacitación para Equipos de Salud, fueron concluidos y se tiene reuniones de seguimiento de su implementación con el CENDEISS.

En el cuarto componente **"Organización de los Servicios de Salud en Red"**, se completó y aprobó el producto correspondiente, al cual se amplió el alcance inicial, denominándose: Definición, conformación y funcionamiento del Gobierno de las Redes Integradas de Prestación de Servicios de Salud en la CCSS, así como el producto Guía para Formulación del Plan de Gestión en Red.

Dicho producto fue enriquecido mediante un proceso de validación con representación de los niveles locales, y regionales, así como con las observaciones realizadas por las gerencias y sus unidades a cargo, en su ámbito de competencia.

Por último, en el componente **"Estrategia de Implementación Institucional"**, se completaron y aprobaron los productos: Identificación de necesidades y propuesta de ajuste de normativas que afectan la prestación de servicios de salud, Propuesta de creación de mecanismos de actualización de la normativa para fortalecer la prestación de los servicios de salud y la Propuesta de ajuste de normativas remitidas por los Equipos Técnicos del Proyecto de Fortalecimiento de Prestación de Servicios de Salud.

Dos entregables de este producto fueron presentados a las Gerencias Médica y Administrativa, con las conclusiones y recomendaciones en cuanto a los temas relacionados con la propuesta de ajustes a la normativa para el fortalecimiento de la prestación de servicios de salud, a fin de que dichas instancias instruyan lo pertinente.



En cuanto a la continuidad del trabajo, actualmente, se está en espera de la convocatoria de Junta Directiva, a fin de presentar los resultados del proyecto, juntamente con la propuesta de conformación y funcionamiento de las RIPSS y la estrategia de implementación del proceso de fortalecimiento de la prestación de servicios de salud a nivel nacional, así como los elementos requeridos para la continuidad de la implementación de dicho proceso.

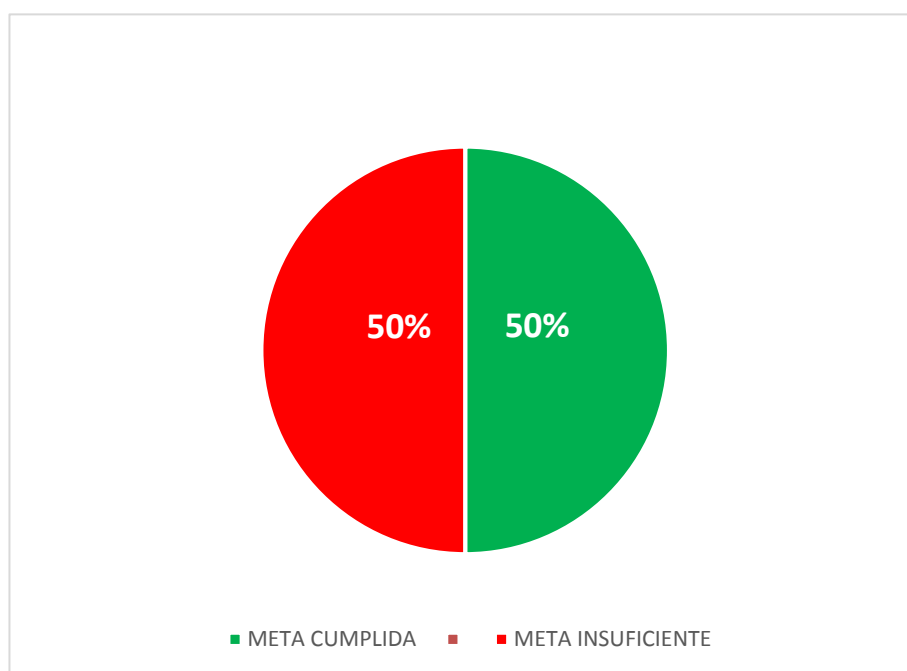
Finalmente, es importante señalar, que la meta se logró materializar en el tiempo establecido, gracias al trabajo de más de 150 funcionarios institucionales que participaron en los equipos técnicos constituidos para el desarrollo de los diferentes productos.

## Programa 2 Atención Integral a las Pensiones

El Seguro de Pensiones constituye el programa presupuestario N°2 de la Estructura Programática Institucional, conocido como el Régimen de Invalidez Vejez y Muerte, tiene como propósito primordial brindar protección económica y afiliación directa al Seguro de Salud, de los habitantes que, al momento de su jubilación, hayan cumplido con los requisitos establecidos para una pensión.

Para efectos de la evaluación, cuenta con dos metas; una de ellas vinculada al Plan Nacional de Desarrollo y la otra al Plan Táctico Operativo de la Gerencia de Pensiones, de las cuales, una obtuvo el 100% de cumplimiento y se clasifica como: “Meta Cumplida”, y la otra como “Meta Insuficiente” con un cumplimiento del 70%, según los criterios de evaluación establecidos para tales efectos, como se muestra a continuación:

**Gráfico 15. Programa 2: Clasificación de Metas  
Según Criterios de Evaluación  
Al 31 de diciembre 2018**



**Fuente:** CCSS, Dirección de Planificación Institucional.

A continuación, se presenta el detalle de las metas evaluadas:



## **Sostenibilidad del Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte**

Al finalizar el año 2018, esta meta presenta un avance del 14% con respecto al 20% programado, catalogándose como “Meta Insuficiente”. Entre las actividades realizadas durante el año 2018, se encuentran:

- Acuerdo de las Recomendaciones: Se presenta en sesión 8962 del 8 de marzo 2018 el “Análisis de Informe de Resultados de la Mesa de Diálogo y Estudios Vinculados sobre la Sostenibilidad del Seguro de IVM”. (3%)
- Acuerdo de las Recomendaciones, 18° de la sesión N° 8976 y art. 17° sesión 9003. (2%)
- Revisión de normativa y propuesta de cambio para implementación. (3%)
- Planeamiento e implementación en los sistemas informáticos: Reforma al Reglamento, conteniendo una disminución en los tiempos de implementación de los escalones de aumento de la cuota ya planteados. (2%)
- Aprobación de los cambios normativos: Realizado en art. 17° sesión 9003 del 19 de noviembre de 2018. (4%)

Como actividades pendientes de ejecución quedaron la consulta pública y su publicación el diario oficial La Gaceta.

La principal limitación que incidió en el cumplimiento de la meta fueron las renunciaciones de los miembros en el seno de la Junta Directiva durante los meses de marzo y abril, con lo cual la misma se ve imposibilitada para sesionar y no es hasta el mes de junio que puede nuevamente continuarse el proceso de deliberaciones y toma de acuerdos por parte de la Junta Directiva, lo cual retrasó los plazos para su implementación.

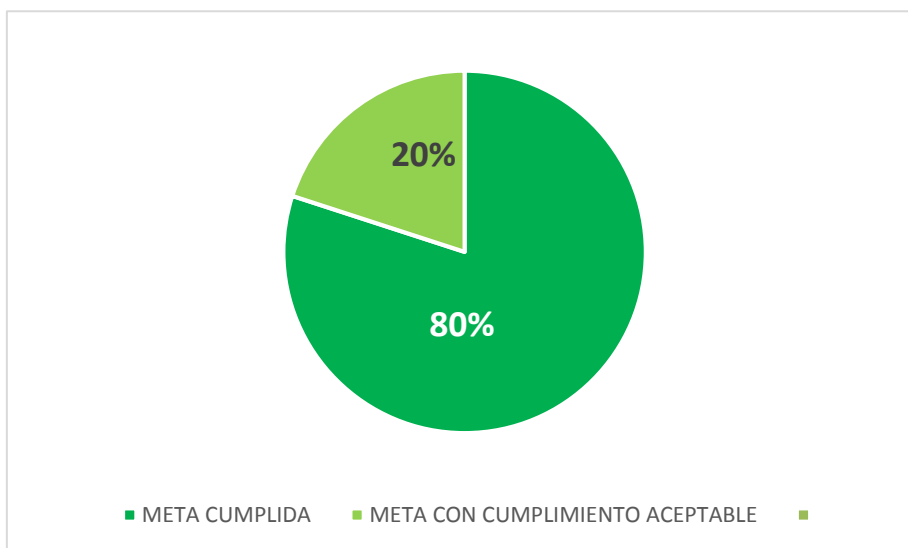
Es necesario aclarar que, si bien se refleja un cumplimiento del 70% de la meta anual, la meta acumulada para el periodo 2015-2018 muestra un avance satisfactorio, por cuanto en los años anteriores se dio una ejecución adicional de las actividades programadas, siendo el avance acumulado un 90% de la estrategia de sostenibilidad.

## Programa 3 Conducción Institucional

El Programa de Conducción Institucional tiene como finalidad brindar apoyo administrativo y técnico a los Programas 1 y 2: Atención Integral a la Salud de las Personas y Atención Integral de las Pensiones, los cuales prestan un servicio directo al usuario.

Este es el programa número 3 de la estructura programática y para este periodo de seguimiento cuenta con 5 metas programadas; 4 que se clasifican como: **“Meta Cumplida”**, y 1 como **“Meta con Cumplimiento Aceptable”**, de acuerdo con los criterios de evaluación establecidos para tales efectos. En el siguiente gráfico se muestra la distribución de las metas en los criterios señalados:

**Gráfico 16. Programa 3: Clasificación de Metas**  
**Según Criterios de Evaluación**  
Al 31 de diciembre 2018



Fuente: CCSS, Dirección de Planificación Institucional

Los temas cubiertos por este programa para el presente informe son:

- Sostenibilidad del Seguro de Enfermedad y Maternidad (SEM).
- Proyecto de reestructuración organizacional para el nivel central.
- Plan de Fortalecimiento de la Cadena de Abastecimiento Institucional.

### Sostenibilidad del Seguro de Enfermedad y Maternidad (SEM)

El tema de sostenibilidad del Seguro de Salud es relevante pues de este depende la prestación de los servicios de salud que otorga la institución, para tales efectos se planteó la meta de la implementación de la estrategia de sostenibilidad que se describe a continuación:

**i. Avance de un 30% adicional en la implementación de la Estrategia de Sostenibilidad del Seguro de Enfermedad y Maternidad.**

La Estrategia de Sostenibilidad viene implementándose desde el año 2015 en la institución, actualmente se tiene un avance acumulado en la implementación del 98%; durante el 2018, fue realizado un 30% de ejecución de esta estrategia, desagregado de la siguiente forma:

**Cuadro 59. Avance en la Estrategia de Sostenibilidad del SEM**  
Periodo 2018

Componentes e Iniciativas	Puntaje Total 2018
<b>Puntaje total implementación en el año 2018</b>	30%
1. Implementación de buenas prácticas en la gestión financiera	5%
2. Rediseño del Modelo de Financiamiento del Seguro de Salud	15%
3. Asignación de recursos para cubrir gastos e inversiones estratégicas	5%
4. Mejora en la eficiencia de la gestión de los servicios de salud	5%

**Fuente:** CCSS, Gerencia Financiera.

A continuación, el detalle del avance de la Estrategia, por cada uno de sus componentes:

**a) Implementación de buenas prácticas en la gestión financiera:**

Se continúa con el análisis de la inclusión de iniciativas sobre mejores prácticas en la gestión financiera, a través de foros de discusión y herramientas técnicas que apoyen el pensamiento estratégico y la toma de decisiones.

Dentro de este componente, se tiene la conceptualización del modelo y sistema de costos, como parte de los avances se elaboró la licitación pública No. 2018-LN-000008 para la adquisición e implementación de una solución integral tipo ERP para la CCSS, la cual contempla el módulo de costos institucional. Esta licitación se encuentra en espera de la apertura de ofertas.

Además, por medio de un proyecto complementario se contempla la contratación de una firma consultora que juntamente con la institución, facilite y gestione la definición del modelo de costos institucional. Al respecto se cuenta con una propuesta del cartel, misma que ha sido presentada en audiencia previa, para el análisis de posibles oferentes y continuar con el proceso administrativo interno para la publicación y proceso de contratación de los servicios de consultoría para el diseño e implementación del modelo de costeo, el cual será automatizado a través de una herramienta tipo ERP de clase mundial.

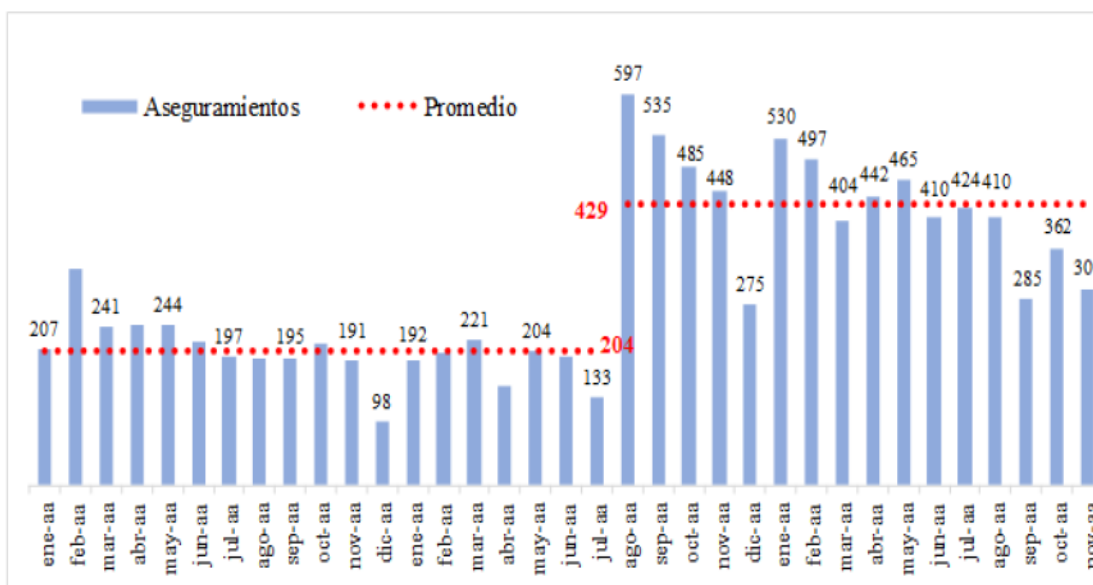
**b) Componente: Rediseño del Modelo de Financiamiento del Seguro de Salud:**

El Modelo de Financiamiento se estructura de una serie de iniciativas que permiten su fortalecimiento; entre ellas, la implementación de la modalidad para la extensión de la cobertura contributiva de las trabajadoras domésticas remuneradas, la cual registra un total de 17.895 aseguramientos en el último año, para una variación del 19.1% y un acumulado de 64.892 trabajadoras desde el año 2015. De este total de aseguramientos, el 61% se ha realizado mediante la plataforma digital y el restante 39% a través del servicio de inspección que se encuentra en todas las sucursales del país.

Algunas estrategias empleadas por la Institución para aumentar el número de trabajadoras aseguradas son: realización de videoconferencias internas, conferencias abiertas dirigidas a ese grupo meta, quioscos informativos y de aseguramiento en centros comerciales, giras a zonas estratégicas para entregar boletines informativos, manejo de redes sociales, así como reuniones interinstitucionales para organizar y establecer las bases que generen un apoyo integral a nivel de varias instituciones, mediante el diseño de ideas innovadoras que desde otros ámbitos también promuevan el aseguramiento de las trabajadoras domésticas.

Producto de estas iniciativas, así como las campañas de comunicación en programas radiales y de televisión, el año 2018 muestra un comportamiento acelerado de las afiliaciones de este grupo social, respecto de los aseguramientos que se realizaban 2 años atrás. En el siguiente gráfico se muestra el comportamiento de este indicador en los años 2016 al 2018:

**Gráfico 17. Evolución del aseguramiento mensual en el servicio doméstico**  
Enero 2016 a noviembre 2018



Fuente: CCSS, Gerencia Financiera.

Asimismo, en el siguiente cuadro se muestra la desagregación de los aseguramientos por año:



### Cuadro 60. Total de Aseguramientos de Trabajadoras Domésticas

Periodo 2015-2018

Año	Trabajadoras Domésticas	Tasa de Variación
2015	15.942	4%
2016	16.031	0,6%
2017	15.024	-6,3%
2018	17.895	19,1%
<b>Total</b>	<b>64.892</b>	

Fuente: CCSS, Gerencia Financiera.

Otra de los factores que coadyuvan al fortalecimiento del Modelo de Financiamiento del Seguro de Salud es la cobertura contributiva de los trabajadores recolectores del cultivo de café, el cual es resultado del trabajo conjunto entre la CCSS, ICAFE y el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social.

Entre sus principales avances refiere la aprobación por Junta Directiva en junio 2018, del reglamento para la afiliación de esta clase trabajadora. A continuación, algunos aspectos relevantes del reglamento:

**Esquema de cotización:** En el reglamento se establece claramente que la cotización del ICAFE y el Estado parte de mantener el porcentaje de cotización del 15% definido en el Reglamento de Salud y los aportes se estiman a partir de la Base Mínima Contributiva (BMC) definida.



**Modelo contributivo:** el modelo contributivo del reglamento es de carácter bipartito por ser una protección de carácter excepcional y temporal, sin que exista la figura patronal por su excepcionalidad.

**Cobertura de los servicios de salud:** El asegurado directo y sus beneficiarios podrán disfrutar sin ninguna distinción, de la cobertura de los servicios dispuesta en el Reglamento del Seguro de Salud.

**Registro de los recolectores:** Cada uno de los dueños de las fincas de café asociadas con el ICAFE, tendrá la obligación de registrar y reportar mensualmente los recolectores de café que desarrollen esta actividad en su finca. Estos reportes se harán al ICAFE, como institución comprometida y obligada a transmitir esta información a la CCSS, a través del mecanismo de planillas, quedando así inscritas, las personas que se dediquen a esa actividad económica.

**Identificación de los recolectores de café indocumentados:** cuando se trate de un extranjero sin una condición migratoria regular, sea porque no ha cumplido con los trámites correspondientes o se encuentra indocumentado en el territorio nacional, la CCSS en coordinación con el ICAFE,

extenderá un documento de identificación con el número de asegurado asignado por la CCSS, nombre completo del recolector de café, edad, nacionalidad y fotografía; cuyo uso será exclusivo para el acceso a los servicios y atenciones otorgados por el Seguro de Salud.

Actualmente se está concluyendo la propuesta de convenio entre la CCSS-ICAFE para regular a nivel operativo lo estipulado en el reglamento a nivel de: usos de los sistemas de información, información compartida entre la CCSS-ICAFE, financiamiento y facturación, seguridad y confidencialidad de los datos, entre otros aspectos.

En lo que respecta la cobertura contributiva de los patronos microempresarios, actualmente existe una versión preliminar de la propuesta de reglamento, la cual se ha construido en forma conjunta entre la Caja Costarricense de Seguro Social, Ministerio de Economía, Industria y Comercio y Ministerios de Agricultura y Ganadería

Esta propuesta tiene como ejes centrales:

- Regula el beneficio de contribuir en el Seguro de Salud hasta por un periodo de cuatro años, a partir de una base ajustada al salario para aquellos patronos, sean físicos o jurídicos, que se inscriban o reanuden ante la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) con un máximo de cinco trabajadores y cuenten con actividades económicas de carácter permanente.
- Disminución del costo del aseguramiento patronal en el Seguro de Salud para el microempresario.
- Asimismo, las cuotas al Seguro de Invalidez, Vejez y Muerte serán las establecidas en su Reglamento. Para estos patronos, la Institución igualmente recaudará las demás cargas, según lo dispuesto en la Ley Constitutiva de la Caja Costarricense de Seguro Social.
- El microempresario podrá disfrutar del beneficio de la disminución del costo del aseguramiento siempre que cumplan con las siguientes condiciones:
  - No tener deudas pendientes con la CCSS, ni derivadas de la Ley de Protección al Trabajador y FODESAF en su condición de patrono, ni como trabajador independiente.
  - El beneficio se aplicará hasta por un máximo de 5 trabajadores. En caso de que la planilla tenga más de cinco trabajadores, la CCSS tomará los 5 trabajadores de mayor antigüedad consignados en la planilla.
  - Domiciliar una cuenta bancaria registrada a su nombre, con el propósito de que la CCSS realice el cobro de las cargas sociales de forma automática y segura.
  - No registrar procesos de investigación por eventuales incumplimientos en materia de aseguramiento, por parte del Servicio de Inspección.
  - Acreditar la condición de microempresa certificada por el MEIC o el MAG en los siguientes plazos posteriores a la inscripción patronal: 6 meses, 12 meses, 24 meses, 36 meses.

Por otra parte, el Modelo de Contribución, Beneficios y Gestión del Trabajador Independiente es uno de los proyectos que buscan transformar la figura del trabajador, conforme ajustes al marco legal y respetando los principios de la seguridad social, lo cual implica ajustar la normativa y los procesos de negocio, procurando la autogestión de esta población.

Esto pretende incentivar la contribución de los trabajadores independientes, mejorar los indicadores de cobertura y pago y brindar un paquete de servicios financieros acorde a las necesidades de esta población, al tiempo que a lo interno se optimizan los gastos administrativos al eliminar y simplificar los trámites

Producto de los análisis y acciones implementadas, se ha logrado establecer el perfil de la figura del trabajador independiente, en donde se contemplan medidas que la Administración ha tomado para ejecutar en el corto y mediano plazo. Entre estas se tienen las siguientes:

- Propuesta de simplificación en el aseguramiento trabajador independiente y asegurados voluntarios.
- Creación de un “Buró de Información”.
- Convenio CCSS-Ministerio de Hacienda para el intercambio de información.
- Establecimiento de un Sistema Gestión de Calidad en el Servicio de Inspección.
  - Simplificación de trámites:
  - Estandarización de documentos y trámites
  - Diseño de un cuestionario para facilitar la determinación de los ingresos de los trabajadores independientes.
  - Implementación de un sistema de citas, para mejor y más ordenada atención al usuario.
  - Incorporación de mejoras a los tiempos de respuesta y agilización en los trámites del trabajador independiente.
- Modificación del Instructivo de Anulaciones de Adeudos.
- Aprobación de cambios al reglamento de arreglos y convenios de pago.
- Integración de trámites asociados a trabajador independiente en el Sistema de Gestión de Inspección.
- Modificación al Reglamento para la afiliación del trabajador independiente y asegurado voluntario que se encuentra en proceso de análisis por parte de Direcciones Técnicas competentes.

**c) Componente: Asignación de recursos para cubrir gastos e inversiones estratégicas:**

La Gerencia Financiera sometió a conocimiento y aprobación de Junta Directiva, las iniciativas con los elementos de asignación de recursos para gasto e inversiones estratégicas, modelo de gestión para resultados y presupuesto plurianual, no obstante, la Junta Directiva mantuvo quorum estructural incompleto, razón por la cual se encuentra pendiente el análisis de las propuestas presentadas.

Los temas anteriormente señalados siguen siendo los pilares fundamentales para lograr una adecuada gestión, considerando aspectos relativos a los recursos requeridos para el proceso de planificación, implementación y transición; así como la capacitación, posibles consultorías y contrataciones, las cuales deben ser desarrolladas bajo un marco de eficiencia y aprovechamiento

de los recursos financieros, que permitan la puesta en marcha efectiva de cada uno de los planteamientos.

Con respecto al presupuesto plurianual, se plantea la importancia de realizar una audiencia previa, tomando en consideración las posibilidades internas que tiene la Administración antes de tener la versión definitiva del cartel, de convocar a todos aquellos interesados, en especial a los potenciales oferentes, para que realicen sugerencias, observaciones, propuestas de mejora, a fin de depurar las reglas que regirán la posible contratación.

Con el objetivo de lograr una mayor vinculación entre el plan y el presupuesto, a principios del mes de junio del 2018 se realizó una visita a la Dirección Regional de Servicios de Salud Central Sur, con el objetivo de conocer el sistema de información que utilizan para el seguimiento a las diferentes áreas de salud, lo que permitirá identificar y establecer pilotos para el desarrollo de una metodología de vinculación.

**d) Componente: Mejora en la eficiencia de la gestión de los servicios de salud:**

Como parte de este componente, en mayo del 2018 se remitió a Junta Directiva el estudio para el Plan de Reforzamiento del Primer Nivel de Atención mediante la creación de EBAIS, donde se presentó la estimación de costos de los 191 EBAIS a ser administrados por la Institución tomando en consideración la programación y otras condiciones de funcionamiento proporcionados por la Gerencia Médica tales como perfiles y cantidad de funcionarios requeridos, población adscrita, uso de infraestructura (propia o alquilada), tipo de turno a emplear, necesidades de equipamiento y de seguridad y limpieza entre otros.

Asimismo, se contemplaron los principales clasificadores de gasto tanto de la inversión inicial y de la operación normal de un centro de prestación de servicios de salud, que incluye los siguientes componentes: inversiones en equipo, instalación de EDUS y remodelaciones básicas para la adecuación de infraestructura ya sea propia o alquilada; así como gastos operativos por concepto de remuneraciones (considerando cargas sociales, sustituciones, pluses salariales según perfil de puesto, entre otros), alquileres, gasto en medicamentos (incluyendo los provistos por el Almacén Central), materiales y suministros, servicios de seguridad y limpieza, servicios públicos, servicios de apoyo (laboratorio, rayos X y otros). Con base en lo anterior, se presentan: a) los costos anuales de un EBAIS, según prototipo, b) el costo de la creación de 191 EBAIS en un plazo de 5 años y los gastos relativos a la operación de estos en un horizonte de 10 años.

Por otro lado se ha avanzado en el programa para el mejoramiento de los servicios, infraestructura y equipamiento de los centros de salud, logísticos y financieros de la CCSS, cual contempla dentro de su alcance 53 obras de infraestructura física totalmente equipadas, las que se desglosan en 30 Áreas de Salud, 18 Sucursales, 4 Direcciones Regionales de Sucursales y un Centro de Logística, cuyo objetivo es la de mejorar los servicios que se brindan y aumentar la capacidad institucional instalada

con infraestructura física de altísima prioridad e impacto. Este programa fue aprobado por Junta Directiva desde agosto de 2016.

Actualmente la Institución tiene saturada su capacidad de ejecución de proyectos, debido a la gran cantidad de edificaciones requeridas; por lo que se recurre a la modalidad del Fideicomiso (se ejecutará con el Banco de Costa Rica), la cual permitirá contar con una Unidad Administradora de Proyectos que se dedicará al desarrollo de estas obras.

### **Proyecto de reestructuración organizacional para el nivel central**

Este indicador se encuentra cumplido al 100%, ya que desde el segundo semestre 2017, se presentó juntamente con el CICAP-UCR, una propuesta del Modelo Organizacional a Junta Directiva para una nueva estructura del modelo organizacional. Este Órgano Superior solicitó cambios y reajustes en este primer escenario, razón por la cual se remite un segundo escenario para su conocimiento y aprobación.

Una vez recibidas dichas propuestas la Junta Directiva mediante sesión N° 8949, Artículo N° 13, de fecha 21 de diciembre de 2017, aprueba la estructura del segundo escenario como el nuevo modelo de estructura organizacional.

Propiamente en el primer semestre 2018, se terminó de afinar el contrato del CICAP/UCR, concluyendo con ello, el segundo entregable del Producto 5: **“Plan de Impermeabilizar”** y el Producto 6: **“Manual de Organización”** del cronograma establecido.

Además, para el año 2018, se tenía programado avanzar en un 25% en la implementación del proyecto, lo cual fue superado, al alcanzar un 43% en esta etapa con la entrega de 8 productos aprobados por el equipo revisor del Proyecto Reestructuración Organizacional, entre los cuales se mencionan:

- Diagnóstico inicial de adopción de cambio
- Mapa de interesados
- Informe de cierre del proceso de formación y alineamiento de red de cambio.
- Informe de prerrequisitos de implementación y ganancias rápidas
- Plan de Intervenciones y manejo de audiencias impactadas.

## Plan de Innovación para la mejora de la gestión administrativa, financiera y logística, basado en soluciones tecnológicas

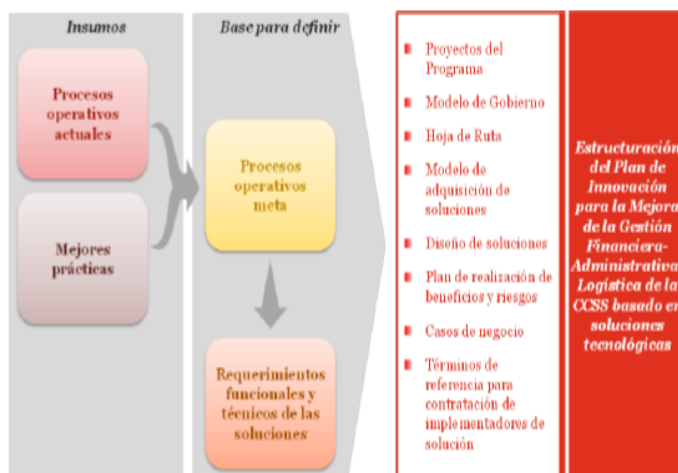
### 1. Implementación de la Fase Uno del Plan de Innovación que incluye implementación de las funciones críticas del ERP (Enterprise Resource Planning), el programa de Modernización del SICERE y la Plataforma Multicanal y el avance de proyectos complementarios

Al finalizar el año 2018, se obtiene un avance del 10% (5% en el primer semestre y 5% en el segundo semestre), producto de la ejecución de las siguientes actividades:

- Revisión del “Modelo de Administración del Plan de Innovación” diseñado en la Fase Cero, de acuerdo con el requerimiento de Junta Directiva, en abril del año 2017.
- Desarrollo de 11 proyectos complementarios con el propósito de construir la hoja de ruta y avanzar en su consecución. Se cuenta con la atención de proyectos complementarios asociados al ERP, al fortalecimiento del Sistema Centralizado de Recaudación y a la implementación de la plataforma de multicanalidad.
- Determinación de las necesidades de recurso humano para aplicar el “Modelo de Administración del Plan de Innovación” diseñado en la Fase Cero, y con ello atender requerimiento de Junta Directiva de abril del año 2017.
- Inicio del proceso de contratación del ERP, mediante la Licitación Pública 2018LN-000008-5101, “Adquisición e implementación de una solución integral tipo ERP de clase mundial para la Caja Costarricense de Seguro Social”, conforme lo establecido en la Ley de Contratación Administrativa.

De acuerdo con el requerimiento de Junta Directiva, se ha venido revisando el “Modelo de Administración del Plan de Innovación” diseñado en la Fase Cero, para lo cual, desde febrero 2018, se está trabajando con los equipos que conforman los proyectos complementarios, con el propósito de construir la Hoja de Ruta, el cual consiste en identificar los avances

que ha realizado el equipo de trabajo de los proyectos complementarios, tanto a nivel de planificación como de ejecución, construcción de estrategias para el desarrollo del proyecto complementario y validación de la estrategia propuesta.





## Porcentaje de avance de los componentes del Plan de Fortalecimiento de la Cadena de Abastecimiento Institucional

La contribución de esta meta es vital para la prestación de los servicios en los establecimientos de salud, por lo que para el año 2018 el Plan de Fortalecimiento de la Cadena de Abastecimiento Institucional logra cumplir con las actividades planteadas para cada uno de sus cuatro componentes, alcanzando un cumplimiento general del 97%, según se detalla a continuación:

**Cuadro 61. Plan de Fortalecimiento de la Cadena de Abastecimiento Institucional**  
**Avances componentes**  
(Porcentajes)

Componente	Porcentaje de cumplimiento
1. Normalización de los procesos de la Cadena de Abastecimiento Institucional	96.0%
2. Desarrollo e Implementación de Soluciones Tecnológicas en SIGES	100.0%
3. Gestión de Abastecimiento de Bienes y Servicios	99.47%
4. Eficiencia en la Gestión de Producción Industrial	95.0%
<b>Cumplimiento general</b>	<b>97.0%</b>



## Programa 4 Régimen no Contributivo de Pensiones

Acorde con la Ley de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, 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.

El Régimen no Contributivo de Pensiones, constituye el Programa 4 de la Estructura Programática de la CCSS y cuenta con dos metas, de las cuales 1 se clasifica como “Insuficiente” y la otra como “Cumplida”, acorde con los parámetros de evaluación antes indicados.

### Cuadro 62. RNCP: calificación de las metas

Al 31 de diciembre de 2018

Descripción Anual de la Meta	Meta II Semestre	Logro II Semestre	Calificación
<b>PND/ GP</b> Otorgar 3.750 nuevas pensiones del Régimen no Contributivo de Pensiones.	3.750	2.816	Meta No Cumplida
<b>GP 13.</b> Obtener un acumulado de 119.529 personas con pensión otorgada del Régimen no Contributivo de Pensiones.	117.654	119.633	Meta Cumplida

Fuente: Informe de Evaluación Anual 2018, Gerencia de Pensiones.

## Análisis de logros de las metas

**Meta: PND / GP 12 Otorgar 3.750 nuevas pensiones del Régimen no Contributivo de Pensiones.**

**Meta Anual: 3.750 nuevas pensiones.**

La entrega de nuevas pensiones durante el año 2018 alcanzó un total de 2.816 pensionados, para un 75% de cumplimiento de la meta, no obstante, con respecto a la meta del periodo 2015-2018, se tiene un acumulado de 15.730 nuevas pensiones, lo que refleja un cumplimiento de periodo del 105,1%.

En los siguientes cuadros se resume el detalle de las pensiones brindadas por tipo de riesgo y región para el año 2018:

### Cuadro 63. RNCP: cantidad neta de pensiones otorgadas, por riesgo

Al 31 de diciembre de 2018

Riesgo	Cantidad
<b>Vejez</b>	1748
<b>Invalidez</b>	874
<b>Viudez</b>	67
<b>Orfandad</b>	5
<b>Indigencia</b>	-12
<b>Ley 8769</b>	134
<b>Total</b>	2.816

Fuente: Informe de Evaluación Anual 2018, Gerencia de Pensiones.

### Cuadro 64. RNCP: Cantidad neta de pensiones otorgadas, por regiones

Al 31 de diciembre de 2018

Región	Meta	Logro	% Cumplimiento
<b>Central</b>	1.762	1.116	63,3%
<b>Chorotega</b>	375	347	92,5%
<b>Pacífico Central</b>	263	102	38,8%
<b>Brunca</b>	713	466	65,4%
<b>Huetar Caribe</b>	487	477	97,9%
<b>Huetar Norte</b>	150	308	205,3%
<b>Total</b>	<b>3.750</b>	<b>2.816</b>	<b>75,1%</b>

Fuente: Informe de Evaluación Anual 2018, Gerencia de Pensiones.

El no cumplimiento de la meta del año 2018 en la entrega de las nuevas pensiones, se debió a la limitación y atraso en el traslado de los recursos, originado en las condiciones existentes en materia fiscal; pues a pesar de la obligatoriedad del Estado en garantizar el financiamiento de este Régimen en lo que compete a la Ley N°5662 y su reforma mediante Ley N°8783, el mismo está sujeto al comportamiento de los ingresos de DESAF, los cuales dependen de la situación económica del país, según el artículo 15 de la citada Ley.

Por esta situación el Programa Régimen no Contributivo de Pensiones, por acuerdo de Junta Directiva, instruyó a todas las direcciones regionales, no otorgar más pensiones nuevas, razón por la cual las regiones no pudieron alcanzar la meta programada para el año 2018.

A pesar de esta situación, es necesario indicar que a la fecha la meta pactada en el Plan Nacional de Desarrollo 2015-2018, se encuentra cumplida en un 105%, por cuanto al cierre del periodo se cuenta con un acumulado de 15.730 pensiones nuevas netas, el detalle de las pensiones nuevas por año se muestra a continuación:

#### **Cuadro 65. RNCP: Cantidad neta de pensiones otorgadas 2015-2018**

Al 31 de diciembre de 2018

	2015	2016	2017	2018	Total
Nuevas Pensiones Netas RCN	4.166	3.960	4.788	2.816	15.730

Fuente: Informe de Evaluación Anual 2018, Gerencia de Pensiones

**Meta: GP 13. Obtener un acumulado de 119.529 pensionados del Régimen no Contributivo.**

**Meta Anual: 119.529 pensionados.**

De acuerdo con la entrega de nuevas pensiones realizadas durante este período, se logró un acumulado de 119.633 beneficiarios, con una ejecución de un 100,08%. 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, seguido por el de invalidez, representando ambos el 92% de los beneficiarios.

#### **Cuadro 66. RNCP: Distribución de pensiones por riesgo**

Al 31 de diciembre de 2018

Tipo	Cantidad	Porcentaje
Vejez	70.197	58,7%
Invalidez	39.896	33,3%
Viudez	2.536	2,1%
Orfandad	134	0,1%
Indigencia	2.703	2,3%
Ley 8769	4.167	3,5%
<b>Total</b>	<b>119.633</b>	<b>100,0%</b>

Fuente: Informe de Evaluación Anual 2018, Gerencia de Pensiones.



La distribución del total de pensionados por región geográfica se presenta en el siguiente cuadro, donde aproximadamente más de la mitad se distribuyen entre la región Central y Brunca.

#### **Cuadro 67. RNCP: distribución de pensionados por región**

Al 31 de diciembre de 2018

Región	Cantidad	Porcentaje
Central	54.871	45,87%
Brunca	17.400	14,54%
Chorotega	15.161	12,67%
Huetar Caribe	14.343	11,99%
Huetar Norte	9.682	8,09%
Pacífico Central	8.176	6,83%
<b>Total</b>	<b>119.633</b>	<b>100%</b>

Fuente: Informe de Evaluación Anual 2018, Gerencia de Pensiones

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.

Por último, es importante mencionar que, como se indicó en el informe del primer semestre, el riesgo de la falta de liquidez del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF) producto de la situación fiscal del país, se materializó afectando el otorgamiento de las pensiones programadas para el año 2018. Sin embargo, no se vio afectada la meta del periodo dado que se logró superar.

## Consideraciones finales y aportes al desarrollo

### Consideraciones Finales:

Las metas que constituyen el Plan Anual Institucional 2018 son prioridades institucionales a las cuales se les ha venido dando seguimiento desde el año 2015; evidenciándose que algunas de las metas con rezago en este seguimiento, han presentado esa misma condición en periodos anteriores. De igual forma, de acuerdo con la información reportada por las unidades gestoras, existe una reincidencia en la materialización de riesgos y limitaciones, por lo que se recomienda a esas unidades revisar la efectividad de los planes de contingencia y acciones de mejora aplicadas.

Al respecto, y en acatamiento de lo dispuesto por Junta Directiva, la Dirección de Planificación Institucional mediante oficio DPI-234-18, realizó advertencia sobre la necesidad de implementar planes de contingencia, mejora y mitigación de los riesgos materializados, con el fin de corregir los cursos de acción de algunas metas con avance insuficiente, lo cual fue replicado por la Presidencia Ejecutiva a las Gerencias, mediante nota PE-1459-2018, en la cual se les solicitó además, redoblar sus esfuerzos para el cumplimiento de los compromisos pactados en el Plan Nacional de Desarrollo 2015-2018, así como efectuar una revisión de los planes de tratamiento y contingencia definidos por las unidades responsables de las metas pactadas, con el fin de valorar su efectividad ante los eventos descritos.

Por otra parte, se debe reiterar la necesidad de plantear un mejor diseño de los compromisos institucionales, en términos de actualizar y determinar en mejor forma la disposición de los recursos y capacidades internas para hacer viable la definición y ejecución de las metas de resultados propuestas, así como establecer adecuados mecanismos de coordinación y articulación intergerencial y fortalecer los registros de información y medios de verificación asociados a los indicadores propuestos.

Finalmente, es necesario destacar que existe una ventana de oportunidad para la Institución para mejorar el desempeño de los compromisos a ejecutar en los próximos años, apoyado en el marco de la formulación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) al 2030, el nuevo Plan Nacional Desarrollo 2019-2022, el Plan Estratégico Institucional 2019-2022, los nuevos Planes Tácticos Gerenciales y las prioridades de las nuevas autoridades institucionales, como elementos que se conjugan en una hoja de ruta que orientará la gestión de la CCSS en el mediano plazo.

### Aportes al Desarrollo:

Costa Rica presenta índices de salud comparables con países desarrollados, ejemplo de esto son indicadores como la esperanza de vida al nacer, la cual alcanza los 79,19 años y la mortalidad infantil ubicada en orden de 8,38 por cada mil nacidos vivos; asimismo es reconocido como el país más democrático de Latinoamérica y según la Organización de Naciones Unidas (ONU) lo identifica como un país de elevado desarrollo humano (Organización de las Naciones Unidas, 2016).



El desarrollo alcanzado no es por casualidad, este responde a la mejora continua de una institucionalidad en la que la seguridad social es un pilar indiscutible, desde la prestación de servicios de salud y pensiones la Caja Costarricense de Seguro Social contribuye a sostener estos logros.

Para gestionar sus intervenciones la Caja Costarricense de Seguro Social utiliza diversos instrumentos, entre los cuales destaca el Plan Presupuesto Institucional, instrumento de planificación de alcance corporativo, utilizado en el corto plazo, en el cual se reflejan aspiraciones y logros institucionales para cada año. Su principal virtud es concentrar y dar seguimiento a los compromisos adquiridos por la Caja Costarricense de Seguro Social en el marco de la planificación nacional (Plan Nacional de Desarrollo 2015-2018), en combinación con otros temas institucionales de interés para la población.

Esta vinculación con el Plan Nacional de Desarrollo y el carácter propio de la misión encomendada a la institución, permite afirmar que la totalidad de las metas que conforman este plan, están de una u otra forma direccionadas al cumplimiento del objetivo estratégico del Sector Salud, Nutrición y Deporte: “Mejorar el estado de salud de la población y la calidad de vida”, el cual se ve reflejado en el indicador esperanza de vida saludable, que corresponde al tiempo de vida libre de enfermedad o discapacidad al que se puede aspirar un costarricense.

En el 2014 el indicador de esperanza de vida saludable para la población nacional se ubicó en 69,34 años y en el año 2017 registró 69,83 años. Esto refleja un incremento en la salud de la población (aunque menor al esperado, 70,34 años), obtenido por medio de la intervención multisectorial en áreas estratégicas y sensibles.

Tal es el caso de las intervenciones ejecutadas por la institución, las cuales fueron planteadas a partir de un diagnóstico sobre la carga de la enfermedad en el año 2015, el cual permitió identificar problemas prioritarios de salud y consecuentemente las áreas de intervenciones con mayor contribución a la meta sectorial, a saber:

- Producción en salud y en pensiones.
- Atención Oportuna.
- Enfermedades crónicas no transmisibles (detección temprana, control y rehabilitación).
- Proyectos de gestión.
- Pensiones del Régimen No Contributivo.

A continuación, se hace una breve descripción de los principales logros en cada una de estas áreas para el presente periodo:

#### **Producción en salud y en pensiones**

En materia prestación de servicios de salud, gran parte de la prestación puede resumirse en dos productos, el primero de estos los egresos hospitalarios, los cuales alcanzaron la cifra de 417.301

en el año 2018. Estos representan un gran aporte a la salud, sobre todo a su recuperación, pues incluye cirugías y tratamientos hospitalarios complejos.

El segundo producto son las consultas médicas (generales y especializadas); en el año 2018 se generaron 15.692.819, las cuales incorporaron entre otras acciones de educación y promoción de la salud y atención de la morbilidad.

Estos productos tienen un efecto directo sobre la salud de la población, pues aportan a procesos de recuperación de la salud, al tiempo que se promueven prácticas para el autocuidado y adopción de estilos de vida saludable, impactando directamente en indicadores como la esperanza de vida saludable (aunque con efectos visibles hasta el largo plazo).

Por otra parte, en lo que al tema de pensiones se refiere, al cierre del año 2018 se logró brindar protección económica a 272.832 personas, los cuales adquirieron su derecho a causa de materialización de alguno de los riesgos de invalidez, vejez o muerte. Esta protección permite a estas personas un ingreso ante la imposibilidad de desempeñar una actividad remunerada, lo que repercute directamente en su calidad de vida y la de sus familias.

### **Atención oportuna**

Es bien sabido que la salud es una de las cualidades más valoradas por los seres humanos, de ahí que el acceso a una atención oportuna ante un quebranto de salud sea visto como una prioridad institucional. Por tal razón, el optimizar los tiempos de atención se ha planteado como un reto, impulsando un proceso de mejora continua para lograr brindar una atención oportuna a todos sus usuarios, especialmente para los servicios de consulta especializada, procedimientos y cirugías. Estos esfuerzos han rendido frutos tangibles, por ejemplo, el número de días promedio para el reporte de mamografías pasó de 180 días en el año 2013 a 17 días en el 2018, lo cual permite una detección más temprana de pacientes con problemas de salud y mejora las expectativas ante tratamientos complejos

### **Enfermedades crónicas no transmisibles (detección temprana, control y rehabilitación)**

De acuerdo con investigaciones realizadas por la Dirección de Actuarial de la Caja Costarricense de Seguro Social, las enfermedades no trasmisibles representan un 77% de la carga de enfermedad de los costarricenses; entre los padecimientos crónicos que afectan la salud destacan: las enfermedades cardiovasculares, endocrinas, metabólicas y nutricionales, trastornos mentales y del comportamiento, neoplasias, enfermedades musculoesqueléticas, respiratorias, digestivas, neurológicas, entre otras.

En respuesta a estos problemas, la institución ejecuta múltiples programas y estrategias, los cuales benefician directamente la salud de las personas, por ejemplo, en el año 2018 se realizaron 90.977 mamografías, exámenes indispensables para la detección temprana de cáncer de mama. Se logró la



detección de 24 casos de cáncer gástrico en estado temprano, gracias a la aplicación de 7025 series gastroduodenales con doble medio de contraste, solamente en zonas prioritarias.

Adicionalmente, durante el año anterior, se logró una cobertura de tamizaje de cáncer de colon en personas de 45 a 74 años del 10,5%, gracias a aplicación de 4.199 pruebas de sangre oculta en heces, las cuales se efectuaron en las áreas de atracción de 5 establecimientos de salud prioritarios. Asimismo, se incrementó la cobertura de Papanicolaou en mujeres de 35 a 64 años, vital para la detección de cáncer cervicouterino, se estima alcanza al 50,4% de la población femenina.

De igual forma se ha dado un incremento en la cobertura de pacientes con hipertensión arterial (HTA); el cálculo de población hipertensa es de 1.239.987 personas en el país viviendo con este mal, en el año 2018 se les brindó atención a 498.689 personas con HTA, para una cobertura de 40,22 %. Similar ha sido el comportamiento de la atención de los pacientes crónicos con dislipidemias, al cierre del año 2018 se obtuvo una cobertura acumulada de 49% y que a su vez generó un 49,50% de pacientes con control óptimo.

### **Proyectos de gestión**

Los proyectos de gestión tienen un aporte al desarrollo nacional desde diversas aristas, por un lado, las inversiones físicas dinamizan empleos y mercados de materias primas y por otro tienen aportes a la calidad de la atención que reciben los usuarios de los servicios.

En el año 2018, se logró la construcción de la Sede de EBAIS Tipo 1 de Sepecue, esta obra beneficia a 2.593 habitantes (100% indígenas) del cantón de Talamanca, contribuyendo a mejorar el acceso de la población beneficiaria a una atención integral en salud, en términos de efectividad y calidad. Igualmente se consiguió la construcción y equipamiento de la Sede de Visita Periódica La Peña en Punta Burica. Con su operación se beneficiará a la población ubicada en La Peña, comunidad fronteriza ubicada en el distrito cuarto de Pavón del cantón de Golfito, se estima que la población beneficiada con el desarrollo de este proyecto es de 876 habitantes aproximadamente, incluyendo indígenas de la etnia Ngäbe-Buglé dispersos en más de 30 kms<sup>2</sup>.

De igual forma es preciso destacar la implementación de los seis módulos EDUS-ARCA (Admisión /Egresos, Quirúrgico, Urgencias, SIAC- Consulta Externa, SIES- Consulta Externa, Hospitalización y Servicios Apoyo) en los 29 Hospitales de la CCSS, lo cual permitirá una atención más ágil y un ahorro de recursos importante.



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PND 1.2.1.2 / GM Aumento en 23,447 mamografías a nivel nacional con énfasis en mujeres de 45 a 69 años. (Acumulado de 82.889).	Número de mamografías incrementadas.	2013: 117.111	23,447	23,447	90,977	90,977	100.0%	100.0%	¢7,419	¢3,057	<b>Meta Cumplida</b>	<p>Se logra sobrepasar la meta pactada para el periodo, con la realización de 90.977 mamografías incrementadas, producto de las estrategias implementadas como lo son:</p> <p>a) Plan Piloto de Tamizaje para Cáncer de Mama de base poblacional en mujeres de 45 a 69 años, asintomáticas y sin factores de riesgo, asociados en la población de:</p> <p>Tibás Tibás-Coopesain La Carpio- León XIII Moravia y Goicoechea 2.</p> <p>b) Se concluyó la capacitación al personal de las áreas de salud para la puesta en marcha del proyecto de tamizaje.</p> <p>c) Se desarrolla el convenio de la Alianza Lazos de la CCSS con Clínica Bíblica, Auto-Mercado y Aliarse en</p>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												las siguientes Áreas de Salud:  Talamanca (Suretkas y Bribri) Siquirres, Los Santos, Puerto Viejo de Sarapiquí, Horquetas de Sarapiquí.  Se definieron estándares de producción a 8 estudios por hora, duplicando la capacidad de producción horaria.  Se sustituye la totalidad de equipos del país por mamógrafos digitales, aumentando la capacidad de oferta y mejorando la precisión diagnóstica.  Se dotó de recurso humano a las unidades detectadas como críticas para el aumento de la producción, entre ellas el Hospital Blanco Cervantes.

**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PND 1.2.1.3 / GM Disminución a 30 días promedio del reporte de mamografías después de realizadas.	Número de días promedio para el reporte de mamografías.	2013: 180	30	30	17	17	100.0%	100.0%	€500	€870.5	<b>Meta Cumplida</b>	Se logra cumplir la meta pactada, al registrar 17 días promedio en el plazo de espera para la entrega del reporte de mamografía a nivel nacional. Durante el periodo 2015-2018, se ha efectuado la lectura e interpretación de 175.532 mamografías distribuidas de la siguiente forma: año 2015: 41.082; año 2016: 31.199; año 2017: 40.751 y año 2018: 62.500.
PND 1.4.1.1 / GM Disminución en un 10% adicional del plazo promedio de espera de un procedimiento quirúrgico ambulatorio a nivel nacional. (Acumulado 40%).	Porcentaje de disminución del plazo promedio de espera, en procedimientos quirúrgicos ambulatorios en el territorio nacional.	2013: 228 días	41%	40%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	€6,500	€5,598	<b>Meta Insuficiente</b>	Esta meta tiene un cumplimiento del 0%, por cuanto a diciembre de 2018 el plazo de días de espera para procedimientos quirúrgicos mayores ambulatorios en el territorio nacional es de 331 días, superando la línea base establecida (228 días). Entre las principales razones se encuentra: - El 81% de los establecimientos de salud no se logra la reducción de los plazos de espera. - La programación de pacientes recientes de



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												<p>ingreso predominó sobre la cantidad de pacientes antiguos en la lista.</p> <p>- La afectación de la huelga nacional tuvo un impacto negativo en la resolución de las listas, ya que el ingreso de pacientes a lista continuó incrementándose y la resolución quirúrgica disminuyó.</p> <p>Como medida de mejora, se llevará a Junta Directiva un proyecto de impacto nacional, para resolver las listas de las especialidades con mayor problemática, aumentando el número de cirugías en horario vespertino, dando espacio en la jornada ordinaria para que se operen los pacientes más antiguos, con mayores morbilidades y cirugías más complejas, en consecuencia, de la disminución de listas y disminución de plazos de espera cirugía ambulatoria.</p>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PND 1.12.15 / GIT Avance en un 20% en la construcción del hospital de Puntarenas.	Porcentaje de avance en la construcción del hospital de Puntarenas.	ND	20%	20%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	¢0	¢0	<b>Meta Insuficiente</b>	<p>No se logró cumplir con lo programado, pero se avanzó en un 35% en el proceso de licitación.</p> <p>Adicionalmente, se realizó el análisis técnico de las ofertas recibidas; solicitando la subsanación de información a las empresas participantes. Esta situación requirió un periodo de revisión adicional; solicitándose una prórroga para completar la recomendación técnica del 31 agosto al 10 de octubre de 2018.</p> <p>Se emitió recomendación técnica, la cual fue enviada a revisión legal ante la Dirección Jurídica de la CCSS, la cual solicita aclaraciones técnicas y administrativas, las cuales fueron subsanadas. De acuerdo con el plazo adicional de análisis de ofertas, requerido para subsanar aspectos para la confección de la recomendación técnica, no</p>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												se completó el proceso de adjudicación durante el periodo 2018. Acción de mejora: Ajustar el cronograma, la meta y el presupuesto para adaptarlo a la realidad actual, considerando las rutas críticas de avance de cada una de las etapas del ciclo de vida de los proyectos.
PND 1.6.1.2 / GM Conformación de 5 equipos interdisciplinarios adicionales, en establecimientos de salud para la atención ambulatoria de adicciones y salud mental. (Acumulado 20 equipos interdisciplinarios)	Número de Equipos Interdisciplinarios conformados.	Un equipo interdisciplinario (Área de Salud Zapote - Catedral).	5	5	3.0	3.0	60.0%	60.0%	¢72	¢39	<b>Meta Insuficiente</b>	<p>Durante el año 2018, se crearon 3 Equipos Interdisciplinarios de Salud Mental, para un total acumulado de 13 equipos conformados, lo que representó un avance del 60% sobre la meta del periodo (20 equipos).</p> <p>A continuación se muestran los equipos creados:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1-Área de Salud Desamparados 1</li> <li>2-Hospital San Vicente Paúl (Heredia)</li> <li>3-Hospital Max Terán (Quepos)</li> <li>4-Área de Salud Coronado</li> </ul>





**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
 Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												5-Área de Salud Siquirres 6-Hospital Ciudad Neilly 7-Hospital Tony Facio (Limón) 8-Área de Salud San Rafael de Puntarenas 9-Hospital San Carlos 10-Hospital La Anexión (Nicoya) 11-Hospital Dr. Enrique Baltodano (2018) 12-CAIS de Cañas (2018) 13-Área de Salud Alajuela Norte (2018)  Un factor que generó el incumplimiento de la meta fue el rezago en la dotación de plazas, para conformación de los Equipos Interdisciplinarios de Salud Mental, así como el de contar con el soporte de parte de otras instancias. Como acciones de mejora esta meta se reprogramó para el año 2019 con el fin de dar seguimiento a los compromisos adquiridos.



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PTOG SI 5.1.1 / GM Incremento en un 2% de la cobertura de pacientes crónicos con Hipertensión Arterial. (Acumulado 40%).	Porcentaje de incremento en la cobertura de pacientes con hipertensión arterial (HTA).	HTA: 34%	2%	2%	2.2%	2.2%	100.0%	100.0%	¢165	¢15.1	<b>Meta Cumplida</b>	Se encuentra cumplida, basado que el cálculo de población hipertensa es de 1.239.987 personas con 20 años y más y se le brindó atención a 498.689 personas con HTA, para una cobertura de 40,22 %. Algunas de las actividades desarrolladas en el logro: - Aumento de cobertura de atención de personas con ECNT por medio de mejora del proceso de captación y adherencia a control periódico. - Utilización del Sistema de Agendas y Citas, así como la Ficha Familiar automatizada, para valorar la brecha entre diagnóstico y adherencia a los servicios de salud, para el seguimiento y cumplimiento de control periódico por las unidades de atención. - Desarrollo de nuevas estrategias de intervención educativa con participación de familia y cuidadores.



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PTOG / GM Incremento en un 2% de la cobertura de pacientes crónicos con Diabetes Mellitus. (Acumulado 48%).	Porcentaje de incremento en la cobertura de pacientes con diabetes mellitus (DM).	DM: 42%	2%	2%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	¢165	¢15.1	<b>Meta Insuficiente</b>	<p>Este indicador no registra incremento en el año 2018, no obstante, se contabilizan un total de 439.926 personas diabéticas, a las cuales se les brindó un total de 192,643 consultas, obteniendo una cobertura acumulada del 44%.</p> <p>Algunas de las actividades desarrolladas son:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aumento de cobertura de atención de personas con ECNT por medio de mejora del proceso de captación y adherencia a control periódico.</li> <li>- Utilización del Sistema de Agendas y Citas, así como la Ficha Familiar automatizada, para valorar la brecha entre diagnóstico y adherencia a los servicios de salud, para el seguimiento y cumplimiento de control periódico por las unidades de atención.</li> </ul>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												<p>- Desarrollo de nuevas estrategias de intervención educativa con participación de familia y cuidadores.</p> <p>Como acciones de mejora para el mejoramiento de la cobertura en Diabetes, se programaron actividades de reunión, de validación, implementación y socialización de documentos de normalización técnica así como actualización de documentos vigentes con la mejor evidencia disponible y con un equipo de apoyo para el cumplimiento de compromisos institucionales al Plan de Acción de la Estrategia Nacional de ECNT y Obesidad 2014-2021.</p>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PTOG / GM Incremento en un 2% de la cobertura de pacientes crónicos con Dislipidemias. (Acumulado 46%).	Porcentaje de incremento en la cobertura de pacientes con dislipidemias.	Dislipidemias : 40%	2%	2%	5.0%	5.0%	100.0%	100.0%	¢165	¢15.1	<b>Meta Cumplida</b>	<p>El dato suministrado corresponde al año anterior, debido a que el dato suministrado es el último reporte que se dispone de la Encuesta Nacional de Hogares (ENAHOG). Actualmente se está a la espera de realizar nuevamente dicha encuesta para actualizar el dato nacional.</p> <p>Según la metodología aplicada se tomó una muestra que incluyó hombres de más de 40 años y mujeres de más de 50 años, atendidos por cualquier causa en cada área de salud (no solo dislipidémicos). El indicador está a la espera de valoración para este quinquenio por parte de la unidad responsable. Al cierre del año 2018 se obtuvo una cobertura acumulada de 49%.</p>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PTOG /GM Incremento en un 2% de la cobertura de pacientes con Hipertensión Arterial en control óptimo, en el primer nivel de atención. (Acumulado 68%).	Porcentaje de incremento de pacientes con hipertensión arterial en control óptimo.	HTA: 62%	2%	2%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	¢165	¢15.1	<b>Meta Insuficiente</b>	<p>Este indicador no registra incremento en el año 2018, no obstante, en la actualidad se dispone de una cobertura acumulada de 66%, el cual es calculado a partir de una prevalencia del 36,2% de la población de 20 años y más, tomados de la pirámide poblacional del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC).</p> <p>Algunas de las actividades desarrolladas son:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aumento de cobertura de atención de personas con ECNT por medio de mejora del proceso de captación y adherencia a control periódico.</li> <li>- Utilización del Sistema de Agendas y Citas, así como la Ficha Familiar automatizada, para valorar la brecha entre diagnóstico y adherencia a los servicios de salud, para el seguimiento y</li> </ul>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												<p>cumplimiento de control periódico por las unidades de atención.</p> <p>- Desarrollo de nuevas estrategias de intervención educativa con participación de familia y cuidadores.</p> <p>Como acciones de mejora para el mejoramiento del control óptimo de hipertensión arterial, se programaron actividades de reunión, de validación, implementación y socialización de documentos de normalización técnica así como actualización de documentos vigentes con la mejor evidencia disponible y con un equipo de apoyo para el cumplimiento de compromisos institucionales al Plan de Acción de la Estrategia Nacional de ECNT y Obesidad 2014-2021.</p>





**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PTOG / GM Incremento en un 2% de la cobertura de pacientes con Diabetes Mellitus en control óptimo, en el primer nivel de atención. (Acumulado 48%).	Porcentaje de incremento de pacientes con diabetes mellitus en control óptimo.	DM: 42%	2%	2%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	¢165	¢15.1	<b>Meta Insuficiente</b>	<p>Este indicador no registra incremento en el año 2018, no obstante, en la actualidad se cuenta con una cobertura acumulada de 45%, la cual se realiza considerando que la Hemoglobina Glicosilada (HbA1c) tomada en el segundo semestre del año sea inferior a 7.</p> <p>Algunas de las actividades desarrolladas son:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aumento de cobertura de atención de personas con ECNT por medio de mejora del proceso de captación y adherencia a control periódico.</li> <li>- Utilización del Sistema de Agendas y Citas, así como la Ficha Familiar automatizada, para valorar la brecha entre diagnóstico y adherencia a los servicios de salud, para el seguimiento y cumplimiento de control</li> </ul>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												<p>periódico por las unidades de atención.</p> <p>- Desarrollo de nuevas estrategias de intervención educativa con participación de familia y cuidadores.</p> <p>Como acciones de mejora para el mejoramiento del control óptimo de Diabetes, se programaron actividades de reunión, de validación, implementación y socialización de documentos de normalización técnica así como actualización de documentos vigentes con la mejor evidencia disponible y con un equipo de apoyo para el cumplimiento de compromisos institucionales al Plan de Acción de la Estrategia Nacional de ECNT y Obesidad 2014-2021.</p>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PTOG /GM Incremento en un 2% de la cobertura de pacientes con Dislipidemias en control óptimo, en el primer nivel de atención. (Acumulado 46%).	Porcentaje de incremento de pacientes con dislipidemias en control óptimo.	Dislipidemias : 40%	2%	2%	5.0%	5.0%	100.0%	100.0%	¢165	¢15.1	<b>Meta Cumplida</b>	<p>El dato suministrado corresponde al año anterior, debido a que el dato suministrado es el último reporte que se dispone de la Encuesta Nacional de Hogares (ENAHG). Actualmente se está a la espera de realizar nuevamente dicha encuesta para actualizar el dato nacional.</p> <p>Según la metodología aplicada, se tomó una muestra que incluyó hombres de más de 40 años y mujeres de más de 50 años, atendidos por cualquier causa en cada área de salud (no solo dislipidémicos). El indicador está a la espera de la decisión según valoración para este quinquenio por parte de la unidad responsable. Al cierre del año 2018 se obtiene una cobertura acumulada de 49,50%.</p>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PND 1.2.1.4 / GM Diagnóstico en un 10% de los casos, de cáncer gástrico en etapa temprana.	Porcentaje de casos de cáncer gástrico diagnosticados en etapa temprana.	0%	10%	10%	12.63%	12.63%	100.0%	100.0%	€154	€583.9	<b>Meta Cumplida</b>	Al cierre del año 2018 se avanzó en un 4,44% de la meta pactada para el 2018. Al momento se han confirmado 19 casos de cáncer gástrico, de los cuales diez son tempranos y 9 tardíos. Se cuenta con un avance acumulado de un 12,63%, como resultado de las siguientes acciones: Se han realizado 7025 series gastroduodenales con doble medio de contraste, lo cual corresponde a 97,93% de lo programado. El total de Gastroskopias que derivaron de las SGD fue de 434 dentro de los sitios del proyecto, lo cual corresponde 73.68% de lo proyectado. De manera global en los sitios de proyecto se diagnosticaron del 2016-2018, 24 casos de cáncer gástrico temprano, lo cual corresponde al 12.63% de la meta período 2015-2018.



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PND 1.2.1.5 / GM Cobertura en un 10% en el tamizaje de cáncer de colon, en personas de 45 a 74 años.	Porcentaje de cobertura de tamizaje de cáncer de colon en personas de 45 a 74 años.	0%	10%	10%	10.5%	10.5%	100.0%	100.0%	¢144	¢584	<b>Meta Cumplida</b>	<p>Durante este año se logró una cobertura de tamizaje del 10,5% para un cumplimiento acumulado del 100% de la meta, lo anterior se dio con la realización de 4.199 pruebas de sangre oculta en heces, las cuales se efectuaron en 5 establecimientos de salud: Área de Salud de Atenas, Área de Salud Belén-Flores, Área de Salud San Isidro de Heredia, Área de Salud de Santo Domingo de Heredia y Hospital Valverde Vega, como resultado se detectaron 7 casos de cáncer.</p> <p>Algunos factores que favorecieron el cumplimiento de la meta es que, la tasa de participación de las personas examinadas, se ha mantenido en niveles adecuados, de alrededor del 65%.</p>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
 Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PND 1.2.1.6 / GM Cobertura en un 45% de la prueba de VPH, en mujeres de 30 a 64 años, en la Región Chorotega.	Porcentaje de cobertura de la prueba VPH en mujeres de 30 a 64 años.	0%	45%	45%	2.0%	2.0%	4.4%	4.4%	¢206	¢0.5	<b>Meta Insuficiente</b>	<p>Esta meta no fue posible ejecutarla por cuanto no se logró comprar los reactivos necesarios. Sin embargo, se han realizado 137 pruebas correspondientes al CAIS de Cañas, con una población de 6.652, la cual corresponde a una de las áreas piloto de las tres que están iniciando la intervención, lo cual es equivalente al 2% de cobertura.</p> <p>Adicionalmente, se lograron capacitar el total de los EBAS y equipos de apoyo de las tres áreas de salud piloto</p> <p>Como medida de mejora, la licitación de la compra de la prueba ya se realizó, se adjudicó a la empresa Roche y ya se firmó el contrato por lo que las pruebas estarán disponibles para el tamizaje en los meses próximos.</p>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PND 1.2.1.1 / GM Cobertura en un 15% de Papanicolaou, en mujeres de 35 a 64 años a nivel nacional.	Porcentaje de incremento en la cobertura de Papanicolaou en mujeres de 35 a 64 años.	Línea Base 2013: 35,4%	15.0%	15.0%	15.0%	15.0%	100.0%	100.0%	¢12	¢0	<b>Meta Cumplida</b>	<p>El dato suministrado es el último reporte que se dispone de la Encuesta Nacional de Hogares (ENAH). Actualmente se está a la espera de realizar nuevamente dicha encuesta para actualizar el dato nacional.</p> <p>Los logros en esta cobertura radican que, junto con el Proyecto de Chorotega, también se están aplicando las acciones priorizadas en los planes de acción locales para la mejora en la gestión del programa a nivel local. Actualmente este indicador tiene una cobertura acumulada de 50,4%.</p>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PTOG / GM.11 Cobertura en un 10% del proceso de rehabilitación, en personas con secuelas por cáncer.	Porcentaje de cobertura del proceso de rehabilitación en personas con secuelas por cáncer.	0%	10%	10%	12.8%	12.8%	100.0%	100.0%	€574	€728	<b>Meta Cumplida</b>	<p>Se obtiene una cobertura del 12,8%, para un cumplimiento acumulado del 100% de la meta. Este logro responde a que la población meta estimada por atender durante el año 2018 era de 950 casos anuales, sin embargo, se valoraron un total de 1.218 usuarios en los hospitales: San Juan de Dios, México, San Rafael de Alajuela y CENARE, los mismos se han incluido en el proceso de rehabilitación, superando así la meta establecida.</p> <p>Otros logros obtenidos para esta meta se muestran a continuación: Equipamiento:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Entrega de equipo de presoterapia.</li> <li>Entrega de equipo de biofeed back.</li> </ul> <p>Convenios de Cooperación Internacional:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Gestión, aprobación e inicio de la fase de implementación de los</li> </ul>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												<p>convenios de cooperación con Chile y Colombia.</p> <p>Capacitación:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Curso de rehabilitación vascular.</li> <li>• Curso de reeducación de suelo pélvico.</li> <li>• Curso de prevención y rehabilitación del paciente con cáncer mediante ejercicio.</li> </ul>
PND 1.12.1.7 / GIT Avance en un 30% en la construcción de la Etapa 2 (Torre Este) del Hospital Calderón Guardia.	Porcentaje de avance de la construcción de la Etapa 2 (Torre Este).	0%	15%	30%	30%	30.0%	100.0%	100.0%	€10,000	€6,512	<b>Meta Cumplida</b>	<p>Al cierre del año 2018, se logró un 30% acumulado de la construcción, para un cumplimiento del 100%.</p> <p>Área: 20.838 m2 Costo total estimado: \$83 millones. Monto ejecutado a diciembre 2018: €6.512 millones Inversión acumulada: €7.311 millones.</p>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
<p>PND 1.12.1.8 / GIT Realización del 100% de la etapa de contratación y realización de los planos constructivos del nuevo Hospital William Allen de Turrialba.</p> <p>I Sem: 100% Etapa contratación.</p> <p>II Sem: 100% Planos constructivos.</p>	<p>Porcentaje de avance de las etapas del Proyecto.</p> <p>I Sem: 100% Etapa contratación.</p> <p>II Sem: 100% Planos constructivos.</p>	<p>2015: 90% de avance de los estudios de pre-inversión</p>	100%	100%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	¢1,500	¢0	<b>Meta Insuficiente</b>	<p>No se logró cumplir con lo programado referente a la realización de los planos constructivos, debido a que la principal limitación presentada fue durante la etapa recursiva, pues uno de los oferentes interpuso recurso de apelación al acto de adjudicación, que mediante resolución R-DCA-1021-2018 del 25 de octubre de 2018, la (CGR) dio lugar parcialmente y procede a la anulación del acto de adjudicación, lo cual implica iniciar nuevamente el estudio de las ofertas, emisión de la correspondiente recomendación técnica y actos subsiguientes. Acción de mejora: se espera ajustar el cronograma, la meta, el presupuesto para adaptarlo a la realidad actual, considerando las rutas críticas de avance de cada una de las etapas del ciclo de vida de los proyectos.</p>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PND 1.12.1.8 / GIT Elaboración del 100% del ante proyecto del nuevo Hospital Max Peralta de Cartago.	Porcentaje de avance de la elaboración del ante proyecto.	20% de avance de los estudios de pre-inversión.	80%	100%	90.0%	90.0%	100.0%	90.0%	₡0	₡0	<b>Meta con Cumplimiento Aceptable</b>	Se recibió el programa funcional, pero requirió ajustes los cuales se están ejecutando pues son insumo para finalizar la etapa de elaboración de los términos de referencia contractuales, cuadros de equipamiento, presupuestos y dimensionamiento aproximado, para iniciar el proceso licitatorio. Se avanzó en un 90% en el desarrollo de los estudios previos y anteproyecto. Adicionalmente, se realizó una revisión técnica de la información suministrada, con el fin de proceder con los ajustes y estimación preliminar de áreas; así como el desarrollo de la documentación técnica necesaria para la contratación de las obras entre los cuales se incluyen: •Elaboración del CREYE (Cuadro de Requerimientos Espaciales y Electromecánicos).

**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												•Listado de equipos y de las fichas técnicas de los equipos y términos de referencia para los procesos de diseños.
PND 1.12.1.8 / GIT Elaboración del 100% de los estudios de oferta y demanda y definición del alcance del nuevo Hospital Manuel Mora de Golfito.	Porcentaje de avance en la elaboración de los estudios de oferta y demanda.	0%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	₡0	₡0	<b>Meta Cumplida</b>	El proyecto logró un 100% en la elaboración de los estudios de oferta y demanda, para un cumplimiento del 100%.
GIT/ Avance del 80% en la adquisición del terreno para la construcción del nuevo Hospital Manuel Mora de Golfito (100% terreno adquirido).	Porcentaje de avance en la adquisición del terreno.	2017: 20% análisis de las ofertas.	80%	80%	50.0%	50.0%	62.5%	62.5%	₡500	₡0	<b>Meta Insuficiente</b>	Corresponde a un 50% de la etapa del análisis de ofertas y recomendación técnica, pues se inició un nuevo proceso de licitación. Avances importantes, son: •Contratación al Instituto Costarricense de Electricidad (ICE), para que realice una consultoría en la selección, análisis y estudios de terrenos, que puedan ser utilizados para el desarrollo del proyecto, de acuerdo con la macro localización realizada por la Dirección de Administración de Proyectos Especiales.



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												•Se llevó a cabo las etapas I y II de la contratación con el ICE, cuyos resultados de la II etapa, se han visto afectados a causa de la posición plasmada por miembros de la comunidad de Golfito sobre el desacuerdo para que el terreno del futuro hospital se ubique fuera de los límites de la ciudad. Dado lo anterior, se decide continuar con la etapa III de la contratación en los terrenos que han resultado de la etapa anterior. Esta nueva etapa dio inicio efectivo en diciembre 2018 y se espera tener los resultados a inicios de febrero 2019. Con respecto al tema de riesgos, se materializó el no contar con el terreno, esto producto por la declaratoria de infructuoso de la licitación 2016LN-000002-4402, por lo cual se inició otro proceso para la adquisición del mismo.



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PND 11/GIT Avance en un 50% en la construcción de la Sede de Visita Periódica de Bajo Blei. (Acumulado 100%)	Porcentaje de avance en la construcción.	0%	15.0%	50.0%	10.0%	10.0%	66.7%	20.0%	€741	€308	<b>Meta Insuficiente</b>	<p>A diciembre 2018, se logró un avance del 10% para un acumulado del 42% en la ejecución de la obra Área: 595 m2 Monto ejecutado a diciembre 2018: €308 millones. Inversión acumulada: €833 millones.</p> <p>Otros logros importantes por destacar están:</p> <p>-Avance en el edificio principal, y se inició el proceso constructivo en el albergue y el aula.</p> <p>-Avance en el cerramiento perimetral del albergue, y se colocó la estructura primaria del aula, incluyendo la instalación de la cubierta y el aislante.</p> <p>-Realización de los trabajos de excavación para la instalación de tuberías perimetrales a las edificaciones, y traslado e instalación de tuberías</p>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												<p>eléctricas y mecánicas.</p> <p>-Avance en el piso del primer y segundo nivel y levantamiento de estructuras internas para paredes.</p> <p>Por otra parte, entre los principales riesgos materializados están: el ingreso de materiales y trabajadores al sitio, así como las condiciones climatológicas de la zona que han afectado avanzar en estos proyectos.</p> <p>Acción de mejora: ajustar los cronogramas, las metas y los presupuestos para adaptarlos a las realidades actuales, considerando las rutas críticas de avance de cada una de las etapas del ciclo de vida de los proyectos.</p>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PND 11/GIT Avance en un 50% en la construcción de la Sede de Visita Periódica de Piedra Mesa. (Acumulado 100%)	Porcentaje de avance en la construcción.	0%	15.0%	50.0%	8.0%	8.0%	53.3%	16.0%	¢685	¢466	<b>Meta Insuficiente</b>	Se logró un avance del 8% para un acumulado del 38% de ejecución de la obra. Área: 595 m2 Monto ejecutado a diciembre 2018: ¢466 millones. Inversión acumulada: ¢715 millones. Otros logros importantes por destacar para ambos proyectos son: -Avance en el edificio principal, y se inició el proceso constructivo en el albergue y el aula. -Avance en el cerramiento perimetral del albergue, y se colocó la estructura primaria del aula, incluyendo la instalación de la cubierta y el aislante. -Realización de los trabajos de excavación para la instalación de tuberías perimetrales a las edificaciones, y traslado e instalación de tuberías eléctricas y mecánicas. -Avance en el piso del primer y segundo nivel y levantamiento de





**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												estructuras internas para paredes. Por otra parte, entre los principales riesgos materializados están: el ingreso de materiales y trabajadores al sitio, así como las condiciones climatológicas de la zona que han afectado avanzar en estos proyectos. Acción de mejora: ajustar los cronogramas, las metas y los presupuestos para adaptarlos a las realidades actuales, considerando las rutas críticas de avance de cada una de las etapas del ciclo de vida de los proyectos.
PND 11 / GIT Construcción del 100% en la construcción de la Sede de EBAIS Tipo 1 de Sepecue.	Porcentaje de avance en la construcción de la obra.	23,3% 2017	100%	100%	100%	100%	100%	100%	€520	€244.1	<b>Meta Cumplida</b>	Este proyecto presenta un 100% de ejecución, con un área de construcción de 240m2. Esta obra beneficia a 2.593 habitantes (100% indígenas) del cantón de Talamanca, contribuyendo a mejorar el acceso de la población beneficiaria a una atención integral en salud, en términos de efectividad y calidad.

**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PND 11 / GIT Avance de un 25% acumulado en la construcción de la Sede de EBAIS Tipo 1 Gavilán.	Porcentaje de avance en la construcción de la obra.	17,3% 2017	7%	25.0%	28.0%	28.0%	100.0%	100.0%	¢520	¢0	<b>Meta Cumplida</b>	Este proyecto presenta un avance del 28% para el año 2018. Su construcción será de 332m2. Una vez que entre en operación beneficiará a unos 4.500 habitantes, de los cuales 3.895 son de población indígena, mejorando las condiciones de infraestructura y equipamiento. Con ello, los equipos de trabajo tendrían más estancia en la sede que en los puestos de visita periódica; esto debido a que la actual infraestructura no presta las condiciones adecuadas o aptas para la atención de los usuarios
PND 11/DRSSB Avance de un 100% en la construcción y equipamiento de la Sede de Visita Periódica La Peña en Punta Burica	Porcentaje de avance de la obra	0	55%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	¢191.9	¢336	<b>Meta Cumplida</b>	Este proyecto cuenta con un 100% de ejecución, con un área de construcción de 360 mts <sup>2</sup> . Con su operación se beneficiará a la población ubicada en La Peña, comunidad fronteriza ubicada en el distrito cuarto de Pavón del cantón de



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												Golfito, la cual tiene una población estimada de 8.136 habitantes en el Territorio Indígena Comte-Burica. Se estima que la población beneficiada con el desarrollo de este proyecto es de 876 habitantes aproximadamente, incluyendo indígenas de la etnia Ngäbe-Buglé dispersos en más de 30 kms².
PTOG/GIT 9.1 Ejecución en un 90% global de las metas anuales, según la programación y asignación de recursos de cada periodo presupuestario, para el Portafolio Institucional de Proyectos de Inversión en Infraestructura y Tecnologías.	Porcentaje de avance en la ejecución del Portafolio de Proyectos de Inversión.	2014: 81%	90%	90%	96.0%	96.0%	100.0%	100.0%	¢65,936	¢29,760	<b>Meta Cumplida</b>	Se cumplió un 96% de lo programado en el 2018 en el Portafolio de Proyectos de Inversión.  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:  -Disminuir los tiempos de espera. -Aumentar la oferta y

**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												<p>precisión de los procedimientos de diagnóstico de mayor complejidad.</p> <p>-Apoyar los programas de detección temprana y tratamiento para la reducción de enfermedades cardíacas y del cáncer.</p> <p>-Brindar servicios de salud en instalaciones con condiciones óptimas y de calidad a los pacientes y trabajadores de la salud.</p>
<p>PTOG/GIT Avance del 90% de los componentes del Programa Agenda Digital Estratégica en Salud.</p> <p>(Modelo de la Gobernanza de TIC Infraestructura Tecnológica Institucional E-Salud).</p>	Porcentaje de avance de los componentes del ADES.	ND	90%	90%	90%	90.0%	90.0%	90.0%	¢28,714	¢3,088.2	<b>Meta Cumplida</b>	<p>Se obtuvo un logro del 90% para un cumplimiento del 100% de lo programado en el 2018. El detalle del cumplimiento de cada uno de los componentes del ADES se presentan a continuación:</p> <p>1. Modelo de Gobernanza y Gestión de las TIC: logró un 100% de cumplimiento al ejecutarse 6 de las 7 fases que componen el proyecto, según el cronograma. Estas etapas son:</p>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												<ul style="list-style-type: none"><li>-Fase 1: Plan de Trabajo de la Consultoría.</li><li>-Fase 2: Entender el contexto de negocio.</li><li>-Fase 3 – Definir el modelo meta integral de Gobierno de las Tecnologías de Información y Comunicaciones y Gobierno de la Seguridad de la Información.</li><li>-Fase 4 – Analizar la brecha integral del Gobierno de las Tecnologías de Información y Comunicaciones evaluando el Gobierno de la Seguridad de la Información.</li><li>-Fase 5 – Definir el Plan de Acción para el cierre de brechas del Gobierno de las Tecnologías de Información y Comunicaciones y el Gobierno de la Seguridad de la Información.</li><li>-Fase 6 – Definir un Plan de Intervención Inmediata.</li><li>-Fase 7 – Acompañamiento, la cual se encuentra en ejecución</li></ul> 2. Fortalecimiento de la Plataforma Tecnológica



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												Institucional (Data Center principal y alterno): Se logró en un 100% la elaboración del cartel. 3. E-Salud: 100% de cumplimiento
PPFSS Avance en un 10% en la propuesta de fortalecimiento de la prestación de servicios de salud y organización (Acumulado 100%).	Porcentaje de avance de la propuesta de fortalecimiento de la prestación de servicios de salud y organización en red ajustada.	I Sam 2016: 15%	0%	10%	0.0%	10.0%	0%	100.0%	¢139.0	¢85.5	<b>Meta Cumplida</b>	Esta meta se encuentra cumplida en un 100%, por cuanto se completaron los diferentes productos incluidos en el alcance del Proyecto de Fortalecimiento de la Prestación de Servicios de Salud y se elaboró el informe de cierre del mismo, el cual fue remitido en conjunto con los productos del proyecto, a la Presidencia Ejecutiva, Comisión de Salud de la Junta Directiva, Consejo de Presidencia y Gerentes y a la Secretaría de Junta Directiva, en oficio PFPSS-0060-2018 del 09 de mayo en curso; con lo cual se da por completada la meta asociada a este indicador.



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PTOG/GM Avance de un 20% en el Proceso de Fortalecimiento de Gestión de los Servicios en Hospitales en la Red de Servicios de Salud. (Acumulado 50%)	Porcentaje de avance del proceso.	30% (2017)	15%	20%	10.0%	20.0%	66.7%	100.0%	€6.0	€0.0	<b>Meta Cumplida</b>	<p>El proceso de fortalecimiento de gestión de los servicios en hospitales se desarrolla por medio de distintas fases, según el cronograma establecido.</p> <p>Durante el año 2018 se desarrollaron las fases 3 y 4 y se avanzó con la fase 5, según se detalla a continuación:</p> <p>Fase 3: Mapeo de las mejores prácticas de Gestión Hospitalaria:</p> <p>Fase 4: "Selección de Centros Hospitalarios con las mejores prácticas de Gestión en la Red de Hospitales Institucionales".</p> <p>Fase 5: "Creación de estándares a partir de las mejores prácticas de gestión".</p>



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PP 1 Obtener a nivel nacional, un total de 276.144 Egresos Hospitalarios.	Número de Egresos Hospitalarios, registrados en el ámbito nacional.	277.720 (2016)	140,455	276,144	278,736	417,301	100.0%	100.0%	¢1,077,312	¢1,049,880	<b>Meta Cumplida</b>	Se logró realizar 278.736 egresos lo que significa un 100% de cumplimiento de la meta.  Para su cumplimiento se desarrollaron actividades como: 1-Se realizó un adecuado seguimiento y revisión de las metas hospitalarias. 2-Seguimiento a algunas especialidades cuando se ha requerido. 3-Mejoras en los procesos de admisión de pacientes en el área de hospitalización. 4-Uso eficiente del recurso cama hospitalaria. 5-Registros adecuados para llevar a cabo el ingreso del paciente al centro de salud.
PP 1 Obtener a nivel nacional, un total de 10.259.122 Consultas Médicas (Generales y Especializadas).	Número de Consultas Médicas, registradas en el ámbito nacional	10.378.441 (2016)	5,093,865	10,259,122	10,467,158	15,692,819	100.0%	100.0%	¢554,526	¢563,080	<b>Meta Cumplida</b>	Se logra la meta al finalizar el año con la realización de 10.467.158 consultas lo que equivale a un 100% de cumplimiento de lo pactado.  Entre algunas de las actividades desarrolladas





**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												para el logro de la meta están: 1-Invitación de usuarios considerando las tres modalidades ofrecidas por la institución: web, call center y presencial. 2-Actualización de datos de los usuarios 3-Sustitución de ausentes. 4-Estrategias oportunas en metas con rezago. 5-Apertura de consulta vespertina. 6-Captación temprana de grupos específicos. 7-Atención por recargo. 8-Jornadas de producción de algunas especialidades.
PND/GIT 29 Hospitales con los 6 módulos del Expediente Digital Único en Salud EDUS- ARCA a nivel hospitalario implementado.	Número de hospitales con EDUS-ARCA implementado.	28 hospitales con 1 módulo EDUS-ARCA	2	29	29	29	14.5%	100.0%	¢26,326	¢4,508	<b>Meta Cumplida</b>	Se logró cumplir en un 100% la implementación de los seis módulos EDUS-ARCA (Admisión /Egresos, Quirúrgico, Urgencias, SIAC-Consulta Externa, SIES-Consulta Externa, Hospitalización y Servicios Apoyo) en los 29 Hospitales de la CCSS.



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												Dichos hospitales corresponden a: 1-Hospital Manuel Mora Valverde, 2-Hospital Ciudad Neilly, 3-Hospital San Vito, 4-Hospital Tomás Casas Casajús, 5-Hospital Dr. Escalante Pradilla, 6-Hospital de Heredia, 7-Hospital de Upala, 8-Hospital La Anexión, Nicoya; 9- Hospital Psiquiátrico (Roberto Chacón Paut), 10-Hospital de las Mujeres, 11-CENARE, 12-Hospital Nacional de Geriatria y Gerontología, 13-Hospital de Guápiles, 14-Hospital Tony Facio, Limón, 15-Hospital Los Chiles, 16-Hospital México, 17-Hospital San Juan de Dios, 18-Hospital de Puntarenas, 19- Hospital Max Terán Walls, 20-Hospital Carlos Luis Valverde Vega (San Ramón), 21-Hospital San Rafael de Alajuela, 22- Hospital San Francisco de Asís, 23-Hospital William Allen Taylor (Turrialba), 24-Hospital Maximiliano



**Cuadro 68. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 1. Atención Integral de la Salud de las Personas**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												Peralta Jiménez (Cartago), 25-Hospital Dr. Enrique Baltodano Briceño (Liberia), 26- Hospital Psiquiátrico (Manuel Antonio Chapuí y Torres), 27-Hospital de Niños, 28-Hospital de San Carlos, 29-Hospital Dr. Rafael Calderón Guardia.



**Cuadro 69. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PND 1.11.1.2 /GP Avance en un 20% para implementación del escenario de reforma, de la estrategia de Sostenibilidad del Seguro de IVM. (Acumulado del 100%).	Porcentaje de avance en el desarrollo de la estrategia de sostenibilidad del IVM.	2015: 18.0%	10.0%	20.0%	2.0%	14.0%	20.0%	70.0%	¢50	¢0	<b>Meta Insuficiente</b>	<p>Al finalizar el año 2018, esta meta presenta un avance del 14%, para un acumulado del 90% de la Sostenibilidad Financiera del IVM. Entre las actividades realizadas en el año 2018, se encuentran:</p> <p>(3%) Acuerdo de las Recomendaciones: Se presenta en sesión 8962 del 8 de marzo 2018 el “Análisis de Informe de Resultados de la Mesa de Diálogo y Estudios Vinculados sobre la Sostenibilidad del Seguro de IVM”.</p> <p>(2%) Acuerdo de las Recomendaciones, 18° de la sesión N°8976 y art. 17° sesión 9003.</p> <p>(3%) Revisión de normativa y propuesta de cambio para implementación.</p> <p>(2%) Planeamiento e implementación en los sistemas informáticos: Reforma al Reglamento,</p>



**Cuadro 69. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												conteniendo una disminución en los tiempos de implementación de los escalones de aumento de la cuota ya planteados. (4%) Aprobación de los cambios normativos: Realizado en art. 17° sesión 9003 del 19 de noviembre de 2018. Solamente, queda pendiente un 2% para su finalización, que corresponde a la consulta pública y la publicación el diario oficial La Gaceta.  Si bien se refleja un cumplimiento del 70% de la meta, esto no refleja que la meta está en atraso, por cuanto en los años anteriores se dio una ejecución adicional de las actividades programadas, siendo el avance real un 90% de la estrategia de sostenibilidad.



**Cuadro 69. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 2. Atención Integral de las Pensiones**  
 Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PTOG/GP 4.5 Obtener un acumulado de 271.988 beneficiarios con pensión del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte.	Cantidad de beneficiarios con pensión del IVM.	243.343 (2016)	8,292	271,988	8,597.0	272,832.0	100%	100%	¢1,008,748	¢895,761.0	<b>Meta Cumplida</b>	El total de pensiones por tipo de riesgo se muestra a continuación:  Invalidez: 51.911 Vejez: 140.348 Muerte: 80.493 Total: 272.832



**Cuadro 70. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 3. Conducción Institucional**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PND 1.11.1.1 / GF Avance de un 30% en la implementación de la Estrategia de Sostenibilidad del Seguro de Enfermedad y Maternidad. (Acumulado 100%)	Porcentaje de avance en el desarrollo de la estrategia de sostenibilidad del SEM.	2015: 10% del desarrollo de la estrategia	30.0%	30.0%	14.0%	30.0%	47.0%	100.0%	¢330.0	¢0.0	<b>Meta Cumplida</b>	<p>Al cierre del año 2018, se logra cumplir con el 100% programado. Seguidamente se muestra el avance obtenido durante el año 2018 (30%), desagregado por cada uno de los ejes de la estrategia:</p> <p>(5%) Implementación de buenas prácticas en la gestión financiera.</p> <p>(17%) Rediseño del financiamiento del Seguro de Salud.</p> <p>(3%) Asignación de recursos para cubrir gastos e inversiones estratégicas.</p> <p>(5%) Mejora en la eficiencia de la gestión de servicios de salud.</p>



**Cuadro 70. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 3. Conducción Institucional**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PTOG/GL Avance en un 23,9% del Plan de Fortalecimiento de la Cadena de Abastecimiento Institucional (Acumulado 99,72%).	1. Porcentaje de avance de los componentes del Plan de Fortalecimiento.	Se cuenta con acciones asociadas a partir del 2011	11.95%	23.90%	12.0%	23.3%	100.0%	97.0%	¢202,084.8	¢0.0	<b>Meta con Cumplimiento Aceptable</b>	<p>Para el 2018 se obtuvo un avance del 97% en la meta.</p> <p>El Plan de Fortalecimiento de la Cadena de Abastecimiento (PFCA), se encuentra conformado por un total de 4 componentes estratégicos. Para el 2018 se avanzó satisfactoriamente en la mayoría de las actividades programadas, obteniendo un 97% de cumplimiento, según de detalla a continuación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Componente de Normalización de los procesos de la Cadena de Abastecimiento (96%)</li> <li>2. Componente de soluciones tecnológicas integradas en SIGES (100%)</li> <li>3. Componente de gestión de abastecimiento de Bienes y Servicios (99.47%)</li> <li>4. Componente de eficacia en la gestión de producción industrial (95%).</li> </ol>





**Cuadro 70. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 3. Conducción Institucional**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PRONC Avance en un 25% en la implementación del Proyecto de Reestructuración Organizacional del nivel central. (Acumulado 100%)	Porcentaje de avance en la implementación del Proyecto.	75.0%	0.0%	25.0%	43.0%	43.0%	100.0%	100.0%	¢279.5	¢282.6	<b>Meta Cumplida</b>	<p>Se cumplió el 100% de la meta. Con respecto a este objetivo hubo retrasos en la firma de contrato con la empresa Ernst &amp; Young, mismo que se firmó por parte de la Gerencia Administrativa.</p> <p>En virtud de lo anterior, se obtuvo un cumplimiento de 43% sobre lo originalmente planteado (25%), con la entrega de 8 productos aprobados por el equipo revisor del Proyecto Reestructuración Organizacional, entre los cuales se mencionan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Diagnóstico inicial de adopción de cambio</li> <li>-Mapa de interesados</li> <li>-Informe de cierre del proceso de formación y alineamiento de red de cambio.</li> <li>-Informe de prerrequisitos de implementación y ganancias rápidas</li> <li>Plan de Intervenciones y manejo de audiencias impactadas.</li> </ul>



**Cuadro 70. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 3. Conducción Institucional**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
PTOG/GF 5.2 Implementación de la Fase Uno del Plan de Innovación que incluye implementación de las funciones críticas del ERP (Enterprise Resource Planning), el programa de Modernización del SICERE y la Plataforma Multicanal y el avance de proyectos complementarios.	Porcentaje de avance de la fase 1 con implementación de las funciones críticas del ERP.	5.0% (2017)	5.0%	10.0%	5.0%	10.0%	100.0%	100.0%	¢10,437.7	¢0.0		<p>Al finalizar el año 2018, se obtiene un avance del 10% (5% en el primer semestre y 5% en el segundo semestre), producto de la ejecución de las siguientes actividades:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Revisión del “Modelo de Administración del Plan de Innovación” diseñado en la Fase Cero, de acuerdo con el requerimiento de Junta Directiva, en abril del año 2017.</li> <li>Desarrollo de 11 proyectos complementarios con el propósito de construir la hoja de ruta y avanzar en su consecución. Se cuenta con la atención de proyectos complementarios asociados al ERP, al fortalecimiento del Sistema Centralizado de Recaudación y a la implementación de la plataforma de multicanalidad.</li> <li>Determinación de las necesidades de recurso humano para aplicar el “Modelo de Administración del Plan de</li> </ul>



**Cuadro 70. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 3. Conducción Institucional**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación		Logros		Porcentaje cumplimiento		Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
			II Sem	Anual	II Sem	Anual	II Sem	Anual				
												<p>Innovación” diseñado en la Fase Cero, y con ello atender requerimiento de Junta Directiva de abril del año 2017.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Inicio del proceso de contratación del ERP, mediante la Licitación Pública 2018LN-000008-5101, “Adquisición e implementación de una solución integral tipo ERP de clase mundial para la Caja Costarricense de Seguro Social”, conforme lo establecido en la Ley de Contratación Administrativa.</li> </ul>
PRONC Avance de un 5.5% en el desarrollo del Proyecto de Reestructuración Organizacional del nivel central. (Acumulado 100%)	Porcentaje de avance en el desarrollo del proyecto.	Primer Semestre 2016: 10%	0%	5.5%		5.5%	0%	100%	¢191.3		Meta Cumplida	<p>Se logra un 100% de cumplimiento con la conclusión del contrato de la Universidad de Costa Rica/CICAP.</p> <p>En lo que corresponde a la estructura organizativa, fue aprobada por Junta Directiva en sesión N° 8949 del 21 de diciembre de 2017.</p>



**Cuadro 71. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 4. Régimen no Contributivo de Pensiones**  
Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Elemento de origen, PND, Política, Agenda Fortalecimiento u otros Planes	Producto / Resultado	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Logros	Porcentaje cumplimiento	Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
					Anual	Anual	Anual				
PND Programa de Pensiones del Régimen no Contributivo	4.1.1 Mejores condiciones socioeconómicas de los ciudadanos en situación de pobreza y extrema, a partir de las pensiones del RNC adjudicadas	PND/PTOG/GP Otorgar 3.750 nuevas pensiones del Régimen no Contributivo de Pensiones	Número de nuevas pensiones del RNC adjudicadas	2015: 4.166	3,750	2,816.0	75.1%	ø4.500	€2,758.6	<b>Meta Insuficiente</b>	<p>El no cumplimiento de la meta del año 2018 en la entrega de las nuevas pensiones, se debió a la limitación y atraso en el traslado de los recursos, originado en las condiciones existentes en materia fiscal; pues a pesar de la obligatoriedad del Estado en garantizar el financiamiento de este Régimen en lo que compete a la Ley N°5662 y su reforma mediante Ley N°8783, el mismo está sujeto al comportamiento de los ingresos de DESAF, los cuales dependen de la situación económica del país.</p> <p>A pesar de no cumplir con la meta del año 2018, pues se avanzó en un</p>



**Cuadro 71. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 4. Régimen no Contributivo de Pensiones**  
 Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Elemento de origen, PND, Política, Agenda Fortalecimiento u otros Planes	Producto / Resultado	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Logros	Porcentaje cumplimiento	Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
					Anual	Anual	Anual				
											<p>75,1% al otorgarse 2.816 pensiones nuevas, pese a esto se logra alcanzar la meta del periodo 2015-2018 al brindarse un acumulado de 15.730 pensiones nuevas, lo que refleja un cumplimiento del 105%.</p> <p>El detalle del otorgamiento por tipo de riesgo para el año 2018, se detalla a continuación:</p> <p>Vejez: 1748            Invalidez: 874            Viudez: 67            Orfandad: 5            *Indigencia: -12            Ley 8769: 134</p> <p>* El efecto negativo en esta tipología, corresponde al cálculo de medición de la meta: PA-C-S+R, donde PA= pensiones aprobadas.</p>



**Cuadro 71. Plan Anual Institucional (PAI) 2018 Programa 4. Régimen no Contributivo de Pensiones**  
 Acciones derivadas del Plan Nacional de Desarrollo y Planes Tácticos Operativos Gerenciales

Elemento de origen, PND, Política, Agenda Fortalecimiento u otros Planes	Producto / Resultado	Descripción de la meta	Indicador	Línea Base	Programación	Logros	Porcentaje cumplimiento	Formula estimación presupuestaria (millones)	Ejecución estimación presupuestaria (millones)	Desempeño anual	Observaciones
					Anual	Anual	Anual				
											C=cancelaciones. S=suspensiones. R=reanudaciones. Se observa que al finalizar el periodo 2018 hubo 12 casos menos de Indigencia (sea por fallecimiento, renuncia, etc.)
PEI. 4a. Implementación de mejoras en los procesos de otorgamiento de pensiones	4.1.1 Mejores condiciones socioeconómicas de los ciudadanos en situación de pobreza y extrema, a partir de las pensiones del RNC adjudicadas	PTOG/GP 4.5 Obtener un acumulado de 119.529 personas con pensión otorgada del Régimen no Contributivo de Pensiones	Cantidad de personas con pensión del RNC	2015: 100.308	119,529	119,633	100%	€155,932	€153,298.0	<b>Meta Cumplida</b>	El total acumulado de pensiones por tipo de riesgo se muestra a continuación:  Vejez: 70.197 Invalidez: 39.896 Ley 8769: 4.167 Indigencia: 2.703 Viudez: 2.536 Orfandad: 134 Total: 119.633