

# Documento Presupuestario

Presupuesto Ordinario 2023

---

Documento para aprobación interna por parte de la Junta Directiva y aprobación externa de la Contraloría General de la República.

Setiembre, 2022

## ÍNDICE DE CONTENIDOS

I.	INFORMACIÓN INSTITUCIONAL .....	3
II.	REFERENCIA NORMATIVA .....	4
A.	NORMAS TÉCNICAS SOBRE PRESUPUESTO PÚBLICO .....	4
B.	LEY NO. 9635, FORTALECIMIENTO DE LAS FINANZAS PÚBLICAS – APLICACIÓN DE REGLA FISCAL .....	5
C.	POLÍTICA PARA LA GESTIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INS- RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A. ....	5
III.	SECCIÓN DE INGRESOS .....	6
A.	SUPUESTOS DE FORMULACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LOS INGRESOS .....	6
B.	DESGLOSE DE INGRESOS .....	8
IV.	SECCIÓN DE GASTOS .....	26
A.	SUPUESTOS .....	26
B.	COMPARATIVA DE FORMULACIÓN DE PRESUPUESTOS .....	27
C.	DESGLOSE PRESUPUESTO 2023 .....	27
D.	DETALLE DE GASTOS INSTITUCIONALES .....	30
V.	SECCIÓN DE INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA .....	50
A.	JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS .....	50
B.	IMPUESTOS, TASAS, CÁNONES Y TARIFAS .....	50
C.	TRANSFERENCIAS .....	50
D.	FINANCIAMIENTO INTERNO Y EXTERNO .....	51
E.	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES (SUPERÁVIT LIBRE Y ESPECÍFICO) .....	51
F.	JUSTIFICACIÓN DE LOS GASTOS .....	51
G.	REMUNERACIONES .....	52
H.	OTRAS CONSIDERACIONES .....	63
I.	DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS: .....	64

## I. INFORMACIÓN INSTITUCIONAL

La Red de Servicios Salud fue creada el 30 de noviembre de 2009, y mediante documento C.N.S 952/13/22 del 20 de diciembre de 2011, el CONASSIF autorizó su incorporación al conglomerado del Grupo INS.

En esta línea de acontecimientos, es en la sesión N° 42 del 16 de mayo de 2016, donde la Junta Directiva del INS acordó aprobar la modificación de la cláusula primera del pacto constitutivo de Hospital del Trauma Sociedad Anónima, para que su razón social se denominara en adelante INS - Red de Servicios de Salud Sociedad Anónima.

La actividad principal de INS - Red de Servicios de Salud, S.A. (en adelante Red de Servicios Salud, RSS, o la Subsidiaria) es proporcionar atención en servicios de salud a los pacientes cubiertos por regímenes de seguros obligatorios que por ley administra el Instituto Nacional de Seguros (INS), a saber: el Seguro Obligatorio de Riesgos de Trabajo (RT) y el Seguro Obligatorio Automotor (SOA), así como otros seguros generales y comerciales administrados desde Casa Matriz.

Como parte de la prestación de servicios de salud están aquellos que son especializados, tales como hospitalarios, quirúrgicos y rehabilitación, que permiten reincorporar a los pacientes en las mejores condiciones posibles en aspectos físicos y psicológicos a sus actividades de vida diaria y de trabajo.

La RSS cuenta con tres niveles de atención, definidos por su capacidad instalada y resolución. El primer nivel posee un contacto directo con las comunidades, ubicados en las zonas más alejadas al Hospital del Trauma. Los servicios que se realizan en esta área son de diagnóstico, tratamiento y rehabilitación.

El segundo nivel de atención atiende los pacientes que son referidos del primer nivel de atención o aquellos que por demanda acuden directamente a estos centros. Aquí se realizan atenciones especializada de mediana complejidad tecnológica.

En cuanto el tercer nivel, se desarrollan actividades de alta complejidad tecnológica con especialidades médicas y quirúrgicas, solucionando los problemas de los pacientes referidos por los dos primeros niveles o los que acuden de forma directa a este nivel.

El presente documento consolida las secciones de ingresos y gastos proyectados para INS – Red de Servicios de Salud S.A., así como el apartado de información complementaria, correspondientes al Presupuesto Inicial del periodo económico 2023. Asimismo, incorpora información complementaria relacionada con el detalle específicos de estos rubros, y otro tipo de información institucional importante.

Por las características de la información contenida en este informe, el mismo requiere la aprobación a lo interno de la institución por parte del jerarca, mediante el acto administrativo establecido a tal efecto, de forma que se dé la validez jurídica al documento.

Por su parte, una vez formalizados los trámites internos, este documento sustenta la información que se somete para aprobación externa de la Contraloría General de la República, mediante el cual esa Institución otorga la eficacia requerida para el nuevo presupuesto.

## II. REFERENCIA NORMATIVA

### A. NORMAS TÉCNICAS SOBRE PRESUPUESTO PÚBLICO

El documento de aprobación presupuestaria tiene como sustento una serie de disposiciones contenidas en las normas relacionadas con la Fase de Aprobación Presupuestaria (4.2) de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público, N-1-2012-DC-DFOE, según resolución R-DC-73-2020.

De forma particular, la norma 4.2.13 establece una serie de elementos como temas propios del documento presupuestario. Al respecto, el inciso a) señala los siguientes temas como aspectos sujetos a revisión en la aprobación externa:

- 2.1.4 *En cuanto a que los programas del presupuesto institucional reflejan las metas, los objetivos e indicadores derivados de la planificación anual.*
- 2.2.6 *Contenido del presupuesto.*
- 2.2.7 *Presupuesto por programas.*
- 2.2.8 *Aspectos de forma y contenido de las categorías programáticas, específicamente lo que respecta al nivel de programas.*
- 4.3.6 *Justificación de las variaciones al presupuesto y vinculación con la planificación.*

Por su parte, el numeral 4.2.14 - Información que debe presentarse para la aprobación externa de los presupuestos institucionales, establece lo siguiente con respecto al documento presupuestario:

- a) *Instrumento o mecanismo que confirme la oficialidad del documento presupuestario y comprobante de la aprobación interna.*
  - i) *El jerarca de la institución o de la instancia -legal o contractualmente- competente, para someter el documento presupuestario a la aprobación externa deberá confirmar la*

*oficialidad del mismo. Para lo anterior, la normativa que regule el sistema electrónico diseñado por la Contraloría General para la incorporación de la información presupuestaria determinará el instrumento o mecanismo específico a utilizar para dicha confirmación.*

## **B. LEY NO. 9635, FORTALECIMIENTO DE LAS FINANZAS PÚBLICAS – APLICACIÓN DE REGLA FISCAL**

La Ley No. 9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, dispone que la regla fiscal será aplicable a los presupuestos de los entes y los órganos del sector público no financiero. Desde tal condición, se establece que las entidades de dicho sector, como el caso de la Red de Servicios de Salud, deberán presentar copia de sus presupuestos ordinarios, extraordinarios y modificaciones presupuestarias a la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria.

En igual sentido, para trámites como el presente Presupuesto Ordinario, dicha Secretaría verificará que las entidades cumplan con lo establecido en el artículo 11 de la Ley; es decir, mantenerse dentro de los rangos permitidos de crecimiento del gasto corriente.

Con respecto a lo anterior, INS - Red de Servicios de Salud S.A. ha contado con una excepción de la regla fiscal a partir de pronunciamientos anuales esbozados desde el despacho del Ministro de Hacienda, a tenor del artículo 6 del Título IV de dicha Ley, que señala:

“Quedan exentas del ámbito de cobertura del presente título, las siguientes instituciones: ...b) Toda empresa pública que participe de forma directa en cualquier actividad abierta al régimen de competencia, pero solo en lo relativo a dicha actividad. Esta norma dejará de aplicar cuando la empresa solicite un rescate financiero al Poder Ejecutivo o cuando su coeficiente deuda sobre activos sea superior al cincuenta por ciento (50%)...”.

Para el periodo 2023, fue mediante nota DM-0262-2022 fechada 10 de marzo del 2022, que el Ministerio de Hacienda comunicó que la Red de Servicios de Salud quedaba exceptuada de la aplicación de la regla fiscal para el ejercicio presupuestario del 2023. Esta nota se adjunta como parte de la información complementaria remitida a la Contraloría General de la República para el análisis del presupuesto.

## **C. POLÍTICA PARA LA GESTIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INS- RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.**

La Política para la gestión del presupuesto institucional de INS - Red de Servicios de Salud S.A. aprobada por la Junta Directiva en sesión del 26 de mayo de 2022, acuerdo 187-VII, es el escrito de regulación interna tomado como referencia para la elaboración del presente documento presupuestario.

Esta norma tiene como objetivo establecer la gestión del Presupuesto Institucional, estandarizando las fases del presupuesto en apego a las mejores prácticas financieras y de control interno establecidas en la administración pública, contemplando los rubros a fiscalizar por la Contraloría General de la República.

La política establece que los Presupuestos Iniciales serán aprobados a lo interno de la institución por el Jerarca, mediante el acto administrativo establecido a tal efecto, otorgando la validez jurídica a los documentos sujetos a aprobación.

### III. SECCIÓN DE INGRESOS

#### A. SUPUESTOS DE FORMULACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LOS INGRESOS

Esta sección comprende la estimación razonada y probable de todos los ingresos con los que contará la institución durante el período presupuestario 2023, originados principalmente por la prestación de servicios de salud al Instituto Nacional de Seguros.

Los supuestos fundamentados para la estimación de ingresos responden a los siguientes elementos:

1. Contrato para la Prestación de Servicios de Salud entre Instituto Nacional de Seguros e INS - Red de Servicios de Salud S.A., suscrito el 31 de agosto de 2020, el cual establece que el costo del servicio auxiliar de seguros se detallará por procedimiento aplicado al paciente atendido, de conformidad con el tarifario vigente y según la línea de seguro.

En relación con la determinación de las tarifas institucionales, este Contrato señala lo siguiente con respecto a los plazos de elaboración, actualización y ajuste de los precios.

- i. Plazo de elaboración y/o actualización del nuevo tarifario por parte de la RSS: será el treinta (30) de noviembre y el treinta y uno (31) de mayo de cada año.
  - ii. Plazo de revisión y consolidación del tarifario por parte de la RSS y el INS: será el treinta y uno (31) de diciembre y el treinta (30) de junio de cada año.
  - iii. Autorización del tarifario: A partir del 01 de enero y el 01 de julio de cada año.
  - iv. Por acuerdo de partes, se podrán realizar ajustes o actualizaciones al tarifario vigente fuera de los plazos establecidos en los puntos del 1.2.4 al 1.2.6.
2. Relacionado con el punto anterior, las tarifas y estadísticas que soportan los ingresos por servicios hospitalarios toman como base el Tarifario 2022 - II Semestre, aprobado por la Junta Directiva de la Red de Servicios de Salud en sesión ordinaria N°187, artículo XVI, del 26 de mayo de 2022.

3. Precio de transferencia para los servicios intercompañía prestados desde la Subsidiaria al Instituto Nacional de Seguros de 2,64% que surge del Estudio de Precios de Transferencia del Ejercicio fiscal al 31 de diciembre de 2021, elaborado por la empresa Ernst & Young, S.A. así como de las valoraciones económicas efectuadas al cierre del primer semestre 202 que tienen como objetivo mantener un margen que garantice el principio de independencia efectiva, asegurando la rentabilidad operativa de la RSS y evitando riesgos fiscales tanto para la sociedad anónima como para el Grupo INS.
4. Análisis para la estimación de la Oferta y Demanda de la Red de Servicios de Salud 2022-2023, elaborado por el Departamento de Planificación Estratégica de junio 2022.
5. Estimación de demanda de chequeos médicos del Departamento de Promoción y Prevención<sup>1</sup>.
6. Estimación de demanda de procedimientos médicos para líneas de Seguros Personales<sup>2</sup>.
7. Ingresos financieros según las proyecciones de crecimiento para el periodo 2023.
8. Se contempla la incorporación de campos clínicos universitarios.
9. Los ingresos en el apartado financiero contemplan la aplicación de la Política de Inversiones Financieras de INS- Red de Servicios de Salud S.A. con vigencia a partir del 17 de mayo del 2022.

Como aspecto particular sobre los supuestos que soportan los ingresos, se indica que el hecho de utilizarse un tarifario actualizado con corte al 30 de junio de 2022, podría significar que a partir de enero 2023 se devenguen ingresos por procedimientos clínicos que no se encuentren en los procedimientos actualmente tarifados, por las condiciones propias de la dinámica hospitalaria.

Desde esta dinámica, el Departamento Financiero evaluará periódicamente la suma general de ingresos, tanto del total del presupuesto de ingresos como de la cuenta presupuestaria que registra el devengo de los servicios clínicos, y a partir de las responsabilidades exclusivas de la Administración en la fase ejecución presupuestaria, valorará los ajustes que correspondan en el entendido que los mismos solo se plantearán si estos nuevos procedimientos hacen exceder los límites de las asignaciones presupuestarias aprobadas, definidas normativamente como el límite de acción como elemento autorizante para el uso y disposición de los recursos, en este caso de los ingresos.

---

<sup>1</sup> Oficio PREV-00226-2022 del 09 de junio 2022.

<sup>2</sup> Oficio DSP-01899-2022 del 08 de junio 2022.

## B. DESGLOSE DE INGRESOS

La formulación presupuestaria de los ingresos de 2023 consolida la suma de ₡35.983.107.275,0, desglosada en cinco cuentas definidas a partir del Clasificador de los Ingresos del Sector Público<sup>3</sup>. A continuación, se detalla los ingresos presupuestados para el periodo:

**Tabla 1. Clasificación de ingresos presupuestados, 2023**

*Montos expresados en colones*

Codificación	Descripción	Monto
1.3.1.2.04.09.0.0.000	Otros Alquileres	43 461 145,0
1.3.1.2.09.03.0.0.000	Servicios Asistenciales	35 444 706 242,0
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses Sobre Títulos Valores de Instituciones Públicas Financieras	438 000 000,0
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros y Devoluciones	4 956 000,0
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Ingresos Varios No Específicos	51 983 888,0
<b>Total Ingresos Presupuestados</b>		<b>35 983 107 275,00</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

De seguido se detallarán cada cuenta presupuestada:

### Otros Alquileres:

Esta cuenta presupuestaria obedece a los servicios por campos clínicos prestados a universidades del país, con el fin de ofrecer una práctica especializada a estudiantes avanzados en carreras de ciencias de la salud. Los ingresos se materializan en el momento en que el estudiante finaliza su proceso de práctica universitaria, de conformidad con los términos del contrato se canaliza en las áreas de medicina, farmacia y terapia.

Este rubro Representa el 0,1% (₡43,4 millones) del total de ingresos presupuestados y presenta un crecimiento de ₡40,0 millones en comparación al contenido presupuestado en el periodo 2022, dado al levantamiento de restricciones relacionados con la pandemia del COVID-19.

### Servicios Asistenciales:

La cuenta de Servicios Asistenciales consolida el 98,5% del total de los recursos presupuestados del periodo 2023 (₡35.444,7 millones). Contempla los ingresos producto de las atenciones por procedimientos médicos los distintos niveles de atención de médica (primer, segundo y tercer Nivel de Atención).

Adicionalmente, se consideran aquellos ingresos recibidos por facturación manual de forma mensual, por atención de Chequeos Médicos en la línea de Seguros Personales y de Salud Preventiva. Así como, los servicios médicos subcontratados, que corresponden a servicios de salud que la Institución paga a terceros y que son tramitados posteriormente para cobro ante Casa Matriz. Este último rubro,

<sup>3</sup> Clasificador Presupuestario de los Ingresos en decreto ejecutivo N° 41101-H del 16 de mayo 2018.

en menor proporción que periodos anteriores por el traslado de contrataciones de bienes y servicios al INS.

De seguido se presenta la distribución de los rubros que integran los Servicios Médicos Asistenciales para el periodo económico 2023:

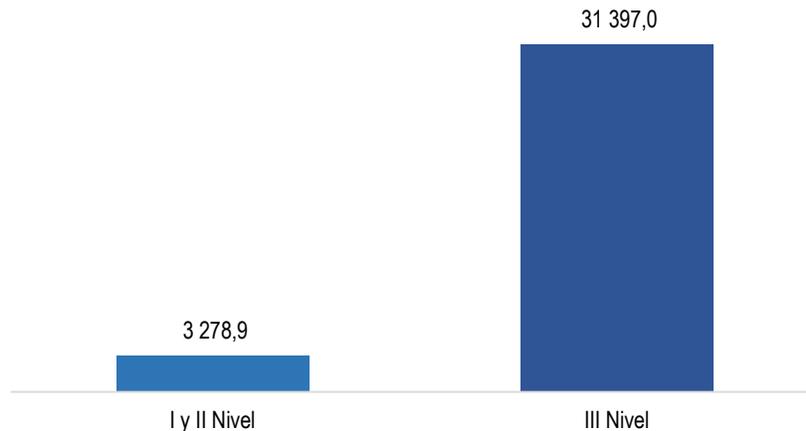
**Tabla 2. Clasificación de ingresos en la cuenta de Servicios Médicos Asistenciales, 2023**  
 Montos expresados en colones

Servicio	Monto	% Distribución
Procedimientos Médicos	34 675 988 822,0	97,8%
Salud Preventiva y Seguros Personales	762 559 020,0	2,2%
Contratos de Servicios Médicos Externos	6 158 400,0	0,02%
<b>Total Ingresos Servicios Médicos Asistenciales</b>	<b>35 444 706 242,0</b>	<b>100%</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

La distribución por nivel de atención se ilustra en el siguiente gráfico.

**Gráfico 1. Detalle de ingresos por Nivel de Atención, 2023**  
 Montos expresados en porcentajes



Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

Los principales servicios generados por procedimientos clínicos, atendidos en el Primer, Segundo y Tercer Nivel se desglosan de la siguiente forma:

**Tabla 3. Desglose de ingresos presupuestados por servicio médico, 2023**

*Montos expresados en colones*

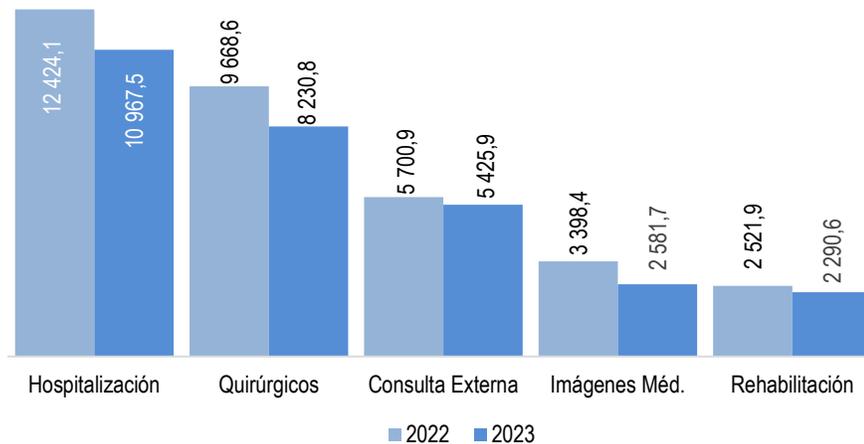
Servicio	Monto	% Distribución
Hospitalización	10 967 450 032,0	31,6%
Quirúrgicos	8 230 813 177,6	23,7%
Consulta Externa	5 425 858 263,0	15,6%
Imágenes Médicos	2 581 731 249,0	7,4%
Rehabilitación	2 290 581 909,0	6,6%
Farmacia	2 230 450 750,0	6,4%
Enfermería	1 497 675 576,0	4,3%
Unidad de Valoración Inicial (UVI)	805 710 857,0	2,3%
Clínica del Dolor	404 389 321,0	1,2%
Yesos	212 135 659,0	0,6%
Banco de Tejidos	29 192 028,0	0,1%
<b>Total de Procedimientos Médicos</b>	<b>34 675 988 821,6</b>	<b>100%</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

Por su parte, el gráfico 2 permite visualizar la variación interanual de los principales servicios según lo presupuestado del periodo 2022 versus 2023.

**Gráfico 2. Ingresos de los principales servicios médicos, Presupuesto 2022 versus 2023**

*Montos expresados en millones de colones*



Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

De seguido se presenta las proyecciones de ingresos mensuales por servicio médico, según el modelo tarifario desarrollado por la Unidad de Costos Médicos.

Tabla 4. Proyección de servicio de Hospitalización, 2023

Montos expresados en colones

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Anual
HOSH002H	868 330 309	784 298 343	868 330 309	840 319 654	868 330 309	840 319 654	868 330 309	868 330 309	840 319 654	868 330 309	840 319 654	868 330 309	10 223 889 120
HOSH003H	29 295 064	26 460 058	29 295 064	28 350 062	29 295 064	28 350 062	29 295 064	29 295 064	28 350 062	29 295 064	28 350 062	29 295 064	344 925 756
HOSH004H	10 223 661	9 234 274	10 223 661	9 893 865	10 223 661	9 893 865	10 223 661	10 223 661	9 893 865	10 223 661	9 893 865	10 223 661	120 375 360
HOSH005H	23 633 024	21 345 957	23 633 024	22 870 668	23 633 024	22 870 668	23 633 024	23 633 024	22 870 668	23 633 024	22 870 668	23 633 024	278 259 796
<b>Total</b>	<b>931 482 058</b>	<b>841 338 633</b>	<b>931 482 058</b>	<b>901 434 249</b>	<b>931 482 058</b>	<b>901 434 249</b>	<b>931 482 058</b>	<b>931 482 058</b>	<b>901 434 249</b>	<b>931 482 058</b>	<b>901 434 249</b>	<b>931 482 058</b>	<b>10 967 450 032</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

Tabla 5. Proyección de servicio de Quirúrgico, 2023

Montos expresados en colones

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Anual
CIRUGIAS	338 099 932	307 363 574	353 468 110	261 259 038	338 099 932	338 099 932	307 363 574	322 731 753	307 363 574	338 099 932	338 099 932	291 995 395	3 842 044 677
TCIR	87 368 137	79 425 580	91 339 416	67 511 743	87 368 137	87 368 137	79 425 580	83 396 858	79 425 580	87 368 137	87 368 137	75 454 301	992 819 744
TANES	192 244 734	174 767 940	200 983 131	148 552 749	192 244 734	192 244 734	174 767 940	183 506 337	174 767 940	192 244 734	192 244 734	166 029 543	2 184 599 250
TASIS	63 460 518	57 691 380	66 345 087	49 037 673	63 460 518	63 460 518	57 691 380	60 575 949	57 691 380	63 460 518	63 460 518	54 806 811	721 142 253
VESPERTINA	43 138 238	39 216 580	45 099 067	33 334 093	43 138 238	43 138 238	39 216 580	41 177 409	39 216 580	43 138 238	43 138 238	37 255 751	490 207 254
<b>Total</b>	<b>724 311 560</b>	<b>658 465 054</b>	<b>757 234 812</b>	<b>559 695 296</b>	<b>724 311 560</b>	<b>724 311 560</b>	<b>658 465 054</b>	<b>691 388 307</b>	<b>658 465 054</b>	<b>724 311 560</b>	<b>724 311 560</b>	<b>625 541 801</b>	<b>8 230 813 178</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

Tabla 6. Proyección de servicio de Consulta Externa, 2023

Montos expresados en colones

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Anual
CITAORT	88 590 142	80 536 492	92 616 966	68 456 019	88 590 142	88 590 142	80 536 492	84 563 317	80 536 492	88 590 142	88 590 142	76 509 668	1 006 706 155
CITAADT	19 032 868	17 302 608	19 897 999	14 707 217	19 032 868	19 032 868	17 302 608	18 167 738	17 302 608	19 032 868	19 032 868	16 437 477	216 282 596
CITAVAl	30 417 948	27 652 680	31 800 582	23 504 778	30 417 948	30 417 948	27 652 680	29 035 314	27 652 680	30 417 948	30 417 948	26 270 046	345 658 495
CITAMG	68 587 752	62 352 502	71 705 377	52 999 626	68 587 752	68 587 752	62 352 502	65 470 127	62 352 502	68 587 752	68 587 752	59 234 877	779 406 272
CITASCC	8 088 149	7 352 863	8 455 792	6 249 933	8 088 149	8 088 149	7 352 863	7 720 506	7 352 863	8 088 149	8 088 149	6 985 220	91 910 784
CITAREA	33 629 182	30 571 983	35 157 781	25 986 186	33 629 182	33 629 182	30 571 983	32 100 583	30 571 983	33 629 182	33 629 182	29 043 384	382 149 792
CITAUCA	1 732 894	1 575 358	1 811 662	1 339 054	1 732 894	1 732 894	1 575 358	1 654 126	1 575 358	1 732 894	1 732 894	1 496 590	19 691 976
CITAVQX	8 507 465	7 734 060	8 894 168	6 573 951	8 507 465	8 507 465	7 734 060	8 120 762	7 734 060	8 507 465	8 507 465	7 347 357	96 675 744
CITASCE	19 223 331	17 475 756	20 097 119	14 854 392	19 223 331	19 223 331	17 475 756	18 349 543	17 475 756	19 223 331	19 223 331	16 601 968	218 446 944
CITAADL	933 479	848 617	975 910	721 324	933 479	933 479	848 617	891 048	848 617	933 479	933 479	806 186	10 607 712
CITAREX	1 751 811	1 592 556	1 831 439	1 353 672	1 751 811	1 751 811	1 592 556	1 672 183	1 592 556	1 751 811	1 751 811	1 512 928	19 906 944
CITAOFT	10 497 271	9 542 973	10 974 419	8 111 527	10 497 271	10 497 271	9 542 973	10 020 122	9 542 973	10 497 271	10 497 271	9 065 825	119 287 168
CITAFIS	10 060 289	9 145 718	10 517 575	7 773 860	10 060 289	10 060 289	9 145 718	9 603 003	9 145 718	10 060 289	10 060 289	8 688 432	114 321 470
CITAVQU	6 504 065	5 912 786	6 799 704	5 025 868	6 504 065	6 504 065	5 912 786	6 208 425	5 912 786	6 504 065	6 504 065	5 617 147	73 909 824
CITAEXT	11 153 818	10 139 835	11 660 810	8 618 860	11 153 818	11 153 818	10 139 835	10 646 827	10 139 835	11 153 818	11 153 818	9 632 843	126 747 936
CITARQX	5 087 707	4 625 188	5 318 966	3 931 410	5 087 707	5 087 707	4 625 188	4 856 447	4 625 188	5 087 707	5 087 707	4 393 928	57 814 848
CITAATO	5 450 257	4 954 780	5 697 996	4 211 563	5 450 257	5 450 257	4 954 780	5 202 518	4 954 780	5 450 257	5 450 257	4 707 041	61 934 744
CITAPST	9 028 040	8 207 309	9 438 406	6 976 213	9 028 040	9 028 040	8 207 309	8 617 675	8 207 309	9 028 040	9 028 040	7 796 944	102 591 368
<b>Subtotal</b>	<b>338 276 468</b>	<b>307 524 062</b>	<b>353 652 671</b>	<b>261 395 452</b>	<b>338 276 468</b>	<b>338 276 468</b>	<b>307 524 062</b>	<b>322 900 265</b>	<b>307 524 062</b>	<b>338 276 468</b>	<b>338 276 468</b>	<b>292 147 859</b>	<b>3 844 050 772</b>
<b>Total</b>	<b>477 475 527</b>	<b>434 068 661</b>	<b>499 178 960</b>	<b>368 958 362</b>	<b>477 475 527</b>	<b>477 475 527</b>	<b>434 068 661</b>	<b>455 772 094</b>	<b>434 068 661</b>	<b>477 475 527</b>	<b>477 475 527</b>	<b>412 365 228</b>	<b>5 425 858 263</b>

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
CITAML	10 801 934	9 819 940	11 292 931	8 346 949	10 801 934	10 801 934	9 819 940	10 310 937	9 819 940	10 801 934	10 801 934	9 328 943	122 749 250
CITAPSI	8 439 604	7 672 367	8 823 222	6 521 512	8 439 604	8 439 604	7 672 367	8 055 986	7 672 367	8 439 604	8 439 604	7 288 749	95 904 592
CITACPO	1 886 924	1 715 386	1 972 693	1 458 078	1 886 924	1 886 924	1 715 386	1 801 155	1 715 386	1 886 924	1 886 924	1 629 616	21 442 320
CITANCX	6 207 441	5 643 128	6 489 598	4 796 659	6 207 441	6 207 441	5 643 128	5 925 285	5 643 128	6 207 441	6 207 441	5 360 972	70 399 105
CITAMXF	4 017 597	3 652 361	4 200 215	3 104 507	4 017 597	4 017 597	3 652 361	3 834 979	3 652 361	4 017 597	4 017 597	3 469 743	45 654 508
CITARI	3 125 234	2 841 122	3 267 290	2 414 953	3 125 234	3 125 234	2 841 122	2 983 178	2 841 122	3 125 234	3 125 234	2 699 066	35 514 020
CITARQU	4 464 944	4 059 040	4 667 896	3 450 184	4 464 944	4 464 944	4 059 040	4 261 992	4 059 040	4 464 944	4 464 944	3 856 088	50 738 000
CITACRG	7 779 374	7 072 158	8 132 982	6 011 334	7 779 374	7 779 374	7 072 158	7 425 766	7 072 158	7 779 374	7 779 374	6 718 550	88 401 976
CITAMI	3 924 050	3 567 318	4 102 416	3 032 221	3 924 050	3 924 050	3 567 318	3 745 684	3 567 318	3 924 050	3 924 050	3 388 952	44 591 480
CITAFEC	3 277 573	2 979 612	3 426 554	2 532 670	3 277 573	3 277 573	2 979 612	3 128 593	2 979 612	3 277 573	3 277 573	2 830 631	37 245 150
CITAMVQ	3 867 255	3 515 686	4 043 039	2 988 333	3 867 255	3 867 255	3 515 686	3 691 470	3 515 686	3 867 255	3 867 255	3 339 902	43 946 077
CITATVO	975 631	886 937	1 019 978	753 897	975 631	975 631	886 937	931 284	886 937	975 631	975 631	842 591	11 086 718
CITACMI	1 348 025	1 225 477	1 409 299	1 041 656	1 348 025	1 348 025	1 225 477	1 286 571	1 225 477	1 348 025	1 348 025	1 164 203	15 318 464
CITANRL	2 846 586	2 587 805	2 975 976	2 199 635	2 846 586	2 846 586	2 587 805	2 717 196	2 587 805	2 846 586	2 846 586	2 458 415	32 347 568
CITATID	370 835	337 123	387 691	286 555	370 835	370 835	337 123	353 979	337 123	370 835	370 835	320 267	4 214 038
CITANPS	2 122 121	1 929 200	2 218 581	1 639 820	2 122 121	2 122 121	1 929 200	2 025 661	1 929 200	2 122 121	2 122 121	1 832 740	24 115 006
CITAFIM	625 596	568 723	654 032	483 415	625 596	625 596	568 723	597 159	568 723	625 596	625 596	540 287	7 109 040
CITAJMS	551 739	501 581	576 818	426 344	551 739	551 739	501 581	526 660	501 581	551 739	551 739	476 502	6 269 760
CITAPRO	58 993	53 630	61 674	45 585	58 993	58 993	53 630	56 311	53 630	58 993	58 993	50 948	670 370
CITANUT	431 779	392 526	451 405	333 647	431 779	431 779	392 526	412 153	392 526	431 779	431 779	372 900	4 906 580
CITACHM	409 749	372 499	428 374	316 625	409 749	409 749	372 499	391 124	372 499	409 749	409 749	353 874	4 656 243
CITACXM	3 858 735	3 507 940	4 034 132	2 981 749	3 858 735	3 858 735	3 507 940	3 683 338	3 507 940	3 858 735	3 858 735	3 332 543	43 849 256
CITACRD	313 851	285 319	328 117	242 521	313 851	313 851	285 319	299 585	285 319	313 851	313 851	271 053	3 566 484
CITACLAM	356 699	324 272	372 913	275 631	356 699	356 699	324 272	340 486	324 272	356 699	356 699	308 058	4 053 400
CITATPS	278 057	252 780	290 696	214 863	278 057	278 057	252 780	265 418	252 780	278 057	278 057	240 141	3 159 744
CITARRE	142 861	129 874	149 355	110 393	142 861	142 861	129 874	136 367	129 874	142 861	142 861	123 380	1 623 420
CITACMF	503 206	457 460	526 079	388 841	503 206	503 206	457 460	480 333	457 460	503 206	503 206	434 587	5 718 250
CITATFP	152 270	138 427	159 191	117 663	152 270	152 270	138 427	145 348	138 427	152 270	152 270	131 506	1 730 336
CITAJCE	54 189	49 262	56 652	41 873	54 189	54 189	49 262	51 726	49 262	54 189	54 189	46 799	615 780
CITATS	1 420 848	1 291 680	1 485 432	1 097 928	1 420 848	1 420 848	1 291 680	1 356 264	1 291 680	1 420 848	1 420 848	1 227 096	16 146 000
CITACSN	270 226	245 660	282 509	208 811	270 226	270 226	245 660	257 943	245 660	270 226	270 226	233 377	3 070 752
CITANEF	448 426	407 660	468 809	346 511	448 426	448 426	407 660	428 043	407 660	448 426	448 426	387 277	5 095 750
CITAMGC	337 006	306 369	352 325	260 414	337 006	337 006	306 369	321 688	306 369	337 006	337 006	291 051	3 829 616
CITAVLR	12 453 699	11 321 545	13 019 777	9 623 313	12 453 699	12 453 699	11 321 545	11 887 622	11 321 545	12 453 699	12 453 699	10 755 468	141 519 312
CITAEMG	2 974 323	2 703 930	3 109 519	2 298 340	2 974 323	2 974 323	2 703 930	2 839 126	2 703 930	2 974 323	2 974 323	2 568 733	33 799 120
CITATSM	284 170	258 336	297 086	219 586	284 170	284 170	258 336	271 253	258 336	284 170	284 170	245 419	3 229 200
CITATFC	44 688	40 625	46 719	34 531	44 688	44 688	40 625	42 657	40 625	44 688	44 688	38 594	507 816
CITAJRI	18 063	16 421	18 884	13 958	18 063	18 063	16 421	17 242	16 421	18 063	18 063	15 600	205 260
CITACSO	4 936 767	4 487 970	5 161 166	3 814 775	4 936 767	4 936 767	4 487 970	4 712 369	4 487 970	4 936 767	4 936 767	4 263 572	56 099 625
CITAMTL	66 780	60 709	69 815	51 603	66 780	66 780	60 709	63 745	60 709	66 780	66 780	57 674	758 864
CITAMGT	83 863	76 239	87 675	64 803	83 863	83 863	76 239	80 051	76 239	83 863	83 863	72 427	952 992
CITAMLA	327 261	297 510	342 137	252 884	327 261	327 261	297 510	312 386	297 510	327 261	327 261	282 635	3 718 875
CITAJMD	126 440	114 946	132 187	97 704	126 440	126 440	114 946	120 693	114 946	126 440	126 440	109 198	1 436 820
CITAPSN	200 572	182 338	209 689	154 987	200 572	200 572	182 338	191 455	182 338	200 572	200 572	173 221	2 279 226
CITAAML	574 574	522 340	600 691	443 989	574 574	574 574	522 340	548 457	522 340	574 574	574 574	496 223	6 529 250
CITACRE	25 761 562	23 419 602	26 932 542	19 906 662	25 761 562	25 761 562	23 419 602	24 590 582	23 419 602	25 761 562	25 761 562	22 248 622	292 745 024
CITAJMC	227 458	206 780	237 797	175 763	227 458	227 458	206 780	217 119	206 780	227 458	227 458	196 441	2 584 750
CITAADD	15 449 483	14 044 984	16 151 732	11 938 237	15 449 483	15 449 483	14 044 984	14 747 234	14 044 984	15 449 483	15 449 483	13 342 735	175 562 304
Subtotal	139 199 059	126 544 599	145 526 289	107 562 909	139 199 059	139 199 059	126 544 599	132 871 829	126 544 599	139 199 059	139 199 059	120 217 369	1 581 807 491
Total	477 475 527	434 068 661	499 178 960	368 958 362	477 475 527	477 475 527	434 068 661	455 772 094	434 068 661	477 475 527	477 475 527	412 365 228	5 425 858 263

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

**Tabla 7. Proyección de servicio de Imágenes Médicas -Rayos X, 2023**

*Montos expresados en colones*

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
EX001	2 531 459	2 301 326	2 646 525	1 956 127	2 531 459	2 531 459	2 301 326	2 416 393	2 301 326	2 531 459	2 531 459	2 186 260	28 766 580
EX006	5 215	4 741	5 452	4 029	5 215	5 215	4 741	4 978	4 741	5 215	5 215	4 504	59 257
EX007	5 215	4 741	5 452	4 029	5 215	5 215	4 741	4 978	4 741	5 215	5 215	4 504	59 257
EX012	30 814	28 012	32 214	23 811	30 814	30 814	28 012	29 413	28 012	30 814	30 814	26 612	350 155
EX013	10 429	9 481	10 903	8 059	10 429	10 429	9 481	9 955	9 481	10 429	10 429	9 007	118 514
EX014	5 215	4 741	5 452	4 029	5 215	5 215	4 741	4 978	4 741	5 215	5 215	4 504	59 257
EX015	5 215	4 741	5 452	4 029	5 215	5 215	4 741	4 978	4 741	5 215	5 215	4 504	59 257
EX020	5 215	4 741	5 452	4 029	5 215	5 215	4 741	4 978	4 741	5 215	5 215	4 504	59 257
EX021	186 304	169 367	194 772	143 962	186 304	186 304	169 367	177 836	169 367	186 304	186 304	160 899	2 117 091
EX023	124 203	112 912	129 848	95 975	124 203	124 203	112 912	118 557	112 912	124 203	124 203	107 266	1 411 394
EX024	41 717	37 924	43 613	32 236	41 717	41 717	37 924	39 821	37 924	41 717	41 717	36 028	474 056
EX027	5 215	4 741	5 452	4 029	5 215	5 215	4 741	4 978	4 741	5 215	5 215	4 504	59 257
EX028	92 915	84 468	97 138	71 798	92 915	92 915	84 468	88 692	84 468	92 915	92 915	80 245	1 055 852
EX033	20 858	18 962	21 807	16 118	20 858	20 858	18 962	19 910	18 962	20 858	20 858	18 014	237 028
EX035	51 198	46 544	53 525	39 562	51 198	51 198	46 544	48 871	46 544	51 198	51 198	44 216	581 796
EX044	51 198	46 544	53 525	39 562	51 198	51 198	46 544	48 871	46 544	51 198	51 198	44 216	581 796
EX055	103 344	93 949	108 042	79 857	103 344	103 344	93 949	98 647	93 949	103 344	103 344	89 252	1 174 366
EX083	1 368 126	1 243 751	1 430 313	1 057 188	1 368 126	1 368 126	1 243 751	1 305 938	1 243 751	1 368 126	1 368 126	1 181 563	15 546 882
EX097	618 643	562 403	646 763	478 042	618 643	618 643	562 403	590 523	562 403	618 643	618 643	534 283	7 030 035
EX1000	3 970 693	3 609 721	4 151 179	3 068 263	3 970 693	3 970 693	3 609 721	3 790 207	3 609 721	3 970 693	3 970 693	3 429 235	45 121 512
EX1003	546 113	496 466	570 936	421 996	546 113	546 113	496 466	521 289	496 466	546 113	546 113	471 643	6 205 824
EX1004	61 627	56 025	64 429	47 621	61 627	61 627	56 025	58 826	56 025	61 627	61 627	53 224	700 310
EX1005	10 429	9 481	10 903	8 059	10 429	10 429	9 481	9 955	9 481	10 429	10 429	9 007	118 514
EX1007	743 794	676 176	777 603	574 750	743 794	743 794	676 176	709 985	676 176	743 794	743 794	642 367	8 452 203
EX1008	422 858	384 416	442 079	326 754	422 858	422 858	384 416	403 637	384 416	422 858	422 858	365 196	4 805 204
EX105	77 271	70 246	80 783	59 710	77 271	77 271	70 246	73 759	70 246	77 271	77 271	66 734	878 081
EX113	144 113	131 012	150 664	111 360	144 113	144 113	131 012	137 562	131 012	144 113	144 113	124 461	1 637 648
EX1206	108 085	98 259	112 998	83 520	108 085	108 085	98 259	103 172	98 259	108 085	108 085	93 346	1 228 236
EX1207	139 372	126 702	145 708	107 697	139 372	139 372	126 702	133 037	126 702	139 372	139 372	120 367	1 583 778
EX1208	462 205	420 186	483 214	357 158	462 205	462 205	420 186	441 195	420 186	462 205	462 205	399 177	5 252 325
EX1209	10 429	9 481	10 903	8 059	10 429	10 429	9 481	9 955	9 481	10 429	10 429	9 007	118 514
EX1214	25 599	23 272	26 763	19 781	25 599	25 599	23 272	24 435	23 272	25 599	25 599	22 108	290 898
EX1234	10 429	9 481	10 903	8 059	10 429	10 429	9 481	9 955	9 481	10 429	10 429	9 007	118 514
EX902	3 495 689	3 177 899	3 654 584	2 701 214	3 495 689	3 495 689	3 177 899	3 336 794	3 177 899	3 495 689	3 495 689	3 019 004	39 723 738
EX903	1 214 531	1 104 120	1 269 737	938 502	1 214 531	1 214 531	1 104 120	1 159 325	1 104 120	1 214 531	1 214 531	1 048 914	13 801 494
EX904	1 399 413	1 272 194	1 463 023	1 081 365	1 399 413	1 399 413	1 272 194	1 335 804	1 272 194	1 399 413	1 399 413	1 208 584	15 902 424
EX905	1 359 593	1 235 993	1 421 392	1 050 594	1 359 593	1 359 593	1 235 993	1 297 793	1 235 993	1 359 593	1 359 593	1 174 194	15 449 916
EX910	159 757	145 234	167 019	123 448	159 757	159 757	145 234	152 495	145 234	159 757	159 757	137 972	1 815 419
EX911	149 328	135 752	156 115	115 390	149 328	149 328	135 752	142 540	135 752	149 328	149 328	128 965	1 696 905
EX916	1 050 982	955 438	1 098 754	812 123	1 050 982	1 050 982	955 438	1 003 210	955 438	1 050 982	1 050 982	907 666	11 942 979
EX917	1 066 626	969 660	1 115 109	824 211	1 066 626	1 066 626	969 660	1 018 143	969 660	1 066 626	1 066 626	921 177	12 120 750
EX922	123 729	112 481	129 353	95 608	123 729	123 729	112 481	118 105	112 481	123 729	123 729	106 857	1 406 007
EX923	123 729	112 481	129 353	95 608	123 729	123 729	112 481	118 105	112 481	123 729	123 729	106 857	1 406 007
EX928	2 539 992	2 309 084	2 655 446	1 962 721	2 539 992	2 539 992	2 309 084	2 424 538	2 309 084	2 539 992	2 539 992	2 193 629	28 863 546
EX929	2 727 718	2 479 744	2 851 705	2 107 782	2 727 718	2 727 718	2 479 744	2 603 731	2 479 744	2 727 718	2 727 718	2 355 757	30 996 798
EX938	1 872 521	1 702 292	1 957 636	1 446 948	1 872 521	1 872 521	1 702 292	1 787 407	1 702 292	1 872 521	1 872 521	1 617 177	21 278 550
EX939	1 882 002	1 710 911	1 967 548	1 454 275	1 882 002	1 882 002	1 710 911	1 796 457	1 710 911	1 882 002	1 882 002	1 625 366	21 386 390
EX940	108 559	98 690	113 493	83 886	108 559	108 559	98 690	103 624	98 690	108 559	108 559	93 755	1 233 623
EX941	118 988	108 171	124 397	91 945	118 988	118 988	108 171	113 580	108 171	118 988	118 988	102 762	1 352 137
<b>Subtotal</b>	<b>31 388 670</b>	<b>28 535 154</b>	<b>32 815 428</b>	<b>24 254 881</b>	<b>31 388 670</b>	<b>31 388 670</b>	<b>28 535 154</b>	<b>29 961 912</b>	<b>28 535 154</b>	<b>31 388 670</b>	<b>31 388 670</b>	<b>27 108 397</b>	<b>356 689 431</b>
<b>Total</b>	<b>88 171 572</b>	<b>80 155 974</b>	<b>92 179 370</b>	<b>68 132 578</b>	<b>88 171 572</b>	<b>88 171 572</b>	<b>80 155 974</b>	<b>84 163 773</b>	<b>80 155 974</b>	<b>88 171 572</b>	<b>88 171 572</b>	<b>76 148 176</b>	<b>1 001 949 678</b>

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
EX942	66 842	60 765	69 880	51 651	66 842	66 842	60 765	63 804	60 765	66 842	66 842	57 727	759 567
EX943	77 271	70 246	80 783	59 710	77 271	77 271	70 246	73 759	70 246	77 271	77 271	66 734	878 081
EX944	41 243	37 494	43 118	31 869	41 243	41 243	37 494	39 368	37 494	41 243	41 243	35 619	468 669
EX945	36 028	32 753	37 666	27 840	36 028	36 028	32 753	34 391	32 753	36 028	36 028	31 115	409 412
EX954	5 215	4 741	5 452	4 029	5 215	5 215	4 741	4 978	4 741	5 215	5 215	4 504	59 257
EX955	5 215	4 741	5 452	4 029	5 215	5 215	4 741	4 978	4 741	5 215	5 215	4 504	59 257
EX956	82 486	74 987	86 235	63 739	82 486	82 486	74 987	78 736	74 987	82 486	82 486	71 238	937 338
EX957	98 130	89 209	102 590	75 827	98 130	98 130	89 209	93 669	89 209	98 130	98 130	84 748	1 115 109
EX964	596 362	542 148	623 470	460 826	596 362	596 362	542 148	569 255	542 148	596 362	596 362	515 040	6 776 846
EX965	565 075	513 704	590 760	436 649	565 075	565 075	513 704	539 390	513 704	565 075	565 075	488 019	6 421 304
EX970	2 016 634	1 833 304	2 108 299	1 558 308	2 016 634	2 016 634	1 833 304	1 924 969	1 833 304	2 016 634	2 016 634	1 741 639	22 916 298
EX971	1 933 200	1 757 455	2 021 073	1 493 837	1 933 200	1 933 200	1 757 455	1 845 328	1 757 455	1 933 200	1 933 200	1 669 582	21 968 186
EX976	711 084	646 440	743 406	549 474	711 084	711 084	646 440	678 762	646 440	711 084	711 084	614 118	8 080 500
EX977	751 853	683 503	786 028	580 977	751 853	751 853	683 503	717 678	683 503	751 853	751 853	649 327	8 543 782
EX979	1 430 701	1 300 637	1 495 733	1 105 542	1 430 701	1 430 701	1 300 637	1 365 669	1 300 637	1 430 701	1 430 701	1 235 605	16 257 966
EX980	1 492 328	1 356 662	1 560 161	1 153 163	1 492 328	1 492 328	1 356 662	1 424 495	1 356 662	1 492 328	1 492 328	1 288 829	16 958 276
EX981	947 164	861 058	990 217	731 899	947 164	947 164	861 058	904 111	861 058	947 164	947 164	818 005	10 763 226
EX982	1 050 508	955 007	1 098 258	811 756	1 050 508	1 050 508	955 007	1 002 758	955 007	1 050 508	1 050 508	907 257	11 937 592
EX988	2 489 742	2 263 402	2 602 912	1 923 892	2 489 742	2 489 742	2 263 402	2 376 572	2 263 402	2 489 742	2 489 742	2 150 232	28 292 524
EX989	2 531 459	2 301 326	2 646 525	1 956 127	2 531 459	2 531 459	2 301 326	2 416 393	2 301 326	2 531 459	2 531 459	2 186 260	28 766 580
EX990	3 846 490	3 496 809	4 021 331	2 972 288	3 846 490	3 846 490	3 496 809	3 671 650	3 496 809	3 846 490	3 846 490	3 321 969	43 710 118
EX991	3 938 457	3 580 416	4 117 478	3 043 353	3 938 457	3 938 457	3 580 416	3 759 436	3 580 416	3 938 457	3 938 457	3 401 395	44 755 196
EX999	4 032 320	3 665 746	4 215 608	3 115 884	4 032 320	4 032 320	3 665 746	3 849 033	3 665 746	4 032 320	4 032 320	3 482 458	45 821 822
EX1235	678 848	617 135	709 705	524 565	678 848	678 848	617 135	647 991	617 135	678 848	678 848	586 278	7 714 184
EX1236	422 858	384 416	442 079	326 754	422 858	422 858	384 416	403 637	384 416	422 858	422 858	365 196	4 805 204
EX1238	1 218 324	1 107 567	1 273 702	941 432	1 218 324	1 218 324	1 107 567	1 162 946	1 107 567	1 218 324	1 218 324	1 052 189	13 844 590
EX1239	15 644	14 222	16 355	12 088	15 644	15 644	14 222	14 933	14 222	15 644	15 644	13 511	177 771
EX1240	1 172 815	1 066 195	1 226 124	906 266	1 172 815	1 172 815	1 066 195	1 119 505	1 066 195	1 172 815	1 172 815	1 012 885	13 327 438
EX1241	1 182 296	1 074 814	1 236 036	913 592	1 182 296	1 182 296	1 074 814	1 128 555	1 074 814	1 182 296	1 182 296	1 021 074	13 435 178
EX1242	1 958 325	1 780 296	2 047 340	1 513 251	1 958 325	1 958 325	1 780 296	1 869 311	1 780 296	1 958 325	1 958 325	1 691 281	22 253 697
EX1243	1 681 003	1 528 184	1 757 412	1 298 957	1 681 003	1 681 003	1 528 184	1 604 593	1 528 184	1 681 003	1 681 003	1 451 775	19 172 302
EX1244	989 829	899 844	1 034 821	764 868	989 829	989 829	899 844	944 837	899 844	989 829	989 829	854 852	11 248 056
EX1245	948 112	861 920	991 208	732 632	948 112	948 112	861 920	905 016	861 920	948 112	948 112	818 824	10 774 000
EX1246	144 113	131 012	150 664	111 360	144 113	144 113	131 012	137 562	131 012	144 113	144 113	124 461	1 637 648
EX1247	164 971	149 974	172 470	127 478	164 971	164 971	149 974	157 473	149 974	164 971	164 971	142 475	1 874 676
EX1248	1 018 272	925 702	1 064 557	786 847	1 018 272	1 018 272	925 702	971 987	925 702	1 018 272	1 018 272	879 417	11 571 276
EX1249	936 735	851 577	979 314	723 840	936 735	936 735	851 577	894 156	851 577	936 735	936 735	808 998	10 644 712
EX1250	474 056	430 960	495 604	366 316	474 056	474 056	430 960	452 508	430 960	474 056	474 056	409 412	5 387 000
EX1251	561 282	510 257	586 795	433 718	561 282	561 282	510 257	535 769	510 257	561 282	561 282	484 744	6 378 208
EX1252	3 517 496	3 197 723	3 677 382	2 718 065	3 517 496	3 517 496	3 197 723	3 357 609	3 197 723	3 517 496	3 517 496	3 037 837	39 971 540
EX1253	3 200 826	2 909 842	3 346 318	2 473 366	3 200 826	3 200 826	2 909 842	3 055 334	2 909 842	3 200 826	3 200 826	2 764 350	36 373 024
EX1254	772 237	702 034	807 339	596 729	772 237	772 237	702 034	737 136	702 034	772 237	772 237	666 932	8 775 423
EX1255	742 372	674 883	776 116	573 651	742 372	742 372	674 883	708 628	674 883	742 372	742 372	641 139	8 436 042
EX1256	185 830	168 936	194 277	143 596	185 830	185 830	168 936	177 383	168 936	185 830	185 830	160 490	2 111 704
EX1257	144 113	131 012	150 664	111 360	144 113	144 113	131 012	137 562	131 012	144 113	144 113	124 461	1 637 648
EX1258	1 677 210	1 524 736	1 753 447	1 296 026	1 677 210	1 677 210	1 524 736	1 600 973	1 524 736	1 677 210	1 677 210	1 448 500	19 059 206
EX1259	1 677 210	1 524 736	1 753 447	1 296 026	1 677 210	1 677 210	1 524 736	1 600 973	1 524 736	1 677 210	1 677 210	1 448 500	19 059 206
EX1260	396 311	360 283	414 325	306 240	396 311	396 311	360 283	378 297	360 283	396 311	396 311	342 268	4 503 532
EX1262	236 080	214 618	246 811	182 425	236 080	236 080	214 618	225 349	214 618	236 080	236 080	203 887	2 682 726
EX1263	87 700	79 728	91 687	67 768	87 700	87 700	79 728	83 714	79 728	87 700	87 700	75 741	996 595
EX1264	184 882	168 074	193 286	142 863	184 882	184 882	168 074	176 478	168 074	184 882	184 882	159 671	2 100 930
EX1265	97 656	88 778	102 094	75 461	97 656	97 656	88 778	93 217	88 778	97 656	97 656	84 339	1 109 722
<b>Subtotal</b>	<b>55 135 557</b>	<b>50 123 234</b>	<b>57 641 719</b>	<b>42 604 749</b>	<b>55 135 557</b>	<b>55 135 557</b>	<b>50 123 234</b>	<b>52 629 395</b>	<b>50 123 234</b>	<b>55 135 557</b>	<b>55 135 557</b>	<b>47 617 072</b>	<b>626 540 422</b>
<b>Total</b>	<b>88 171 572</b>	<b>80 155 974</b>	<b>92 179 370</b>	<b>68 132 578</b>	<b>88 171 572</b>	<b>88 171 572</b>	<b>80 155 974</b>	<b>84 163 773</b>	<b>80 155 974</b>	<b>88 171 572</b>	<b>88 171 572</b>	<b>76 148 176</b>	<b>1 001 949 678</b>

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
EX1267	10 429	9 481	10 903	8 059	10 429	10 429	9 481	9 955	9 481	10 429	10 429	9 007	118 514
EX1268	185 830	168 936	194 277	143 596	185 830	185 830	168 936	177 383	168 936	185 830	185 830	160 490	2 111 704
EX1269	196 259	178 417	205 180	151 655	196 259	196 259	178 417	187 338	178 417	196 259	196 259	169 497	2 230 218
EX966	473 108	430 098	494 613	365 583	473 108	473 108	430 098	451 603	430 098	473 108	473 108	408 593	5 376 226
EX967	462 679	420 617	483 710	357 524	462 679	462 679	420 617	441 648	420 617	462 679	462 679	399 586	5 257 712
EX1270	72 057	65 506	75 332	55 680	72 057	72 057	65 506	68 781	65 506	72 057	72 057	62 231	818 824
EX931	36 028	32 753	37 666	27 840	36 028	36 028	32 753	34 391	32 753	36 028	36 028	31 115	409 412
EX1271	82 486	74 987	86 235	63 739	82 486	82 486	74 987	78 736	74 987	82 486	82 486	71 238	937 338
EX930	30 814	28 012	32 214	23 811	30 814	30 814	28 012	29 413	28 012	30 814	30 814	26 612	350 155
<b>Subtotal</b>	<b>1 647 345</b>	<b>1 497 586</b>	<b>1 722 224</b>	<b>1 272 948</b>	<b>1 647 345</b>	<b>1 647 345</b>	<b>1 497 586</b>	<b>1 572 465</b>	<b>1 497 586</b>	<b>1 647 345</b>	<b>1 647 345</b>	<b>1 422 707</b>	<b>18 719 825</b>
<b>Total</b>	<b>88 171 572</b>	<b>80 155 974</b>	<b>92 179 370</b>	<b>68 132 578</b>	<b>88 171 572</b>	<b>88 171 572</b>	<b>80 155 974</b>	<b>84 163 773</b>	<b>80 155 974</b>	<b>88 171 572</b>	<b>88 171 572</b>	<b>76 148 176</b>	<b>1 001 949 678</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

**Tabla 8. Proyección de servicio de Imágenes Médicas -Ultrasonido, 2023**

Montos expresados en colones

Codigo	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
EX123	92 268	83 880	96 462	71 298	92 268	92 268	83 880	88 074	83 880	92 268	92 268	79 686	1 048 498
EX275	55 360	50 327	57 876	42 778	55 360	55 360	50 327	52 844	50 327	55 360	55 360	47 811	629 090
EX278	135 883	123 530	142 060	105 001	135 883	135 883	123 530	129 707	123 530	135 883	135 883	117 354	1 544 130
EX279	55 360	50 327	57 876	42 778	55 360	55 360	50 327	52 844	50 327	55 360	55 360	47 811	629 090
EX281	191 243	173 858	199 936	147 779	191 243	191 243	173 858	182 550	173 858	191 243	191 243	165 165	2 173 220
EX282	410 167	372 879	428 811	316 947	410 167	410 167	372 879	391 523	372 879	410 167	410 167	354 235	4 660 985
EX283	546 050	496 409	570 871	421 948	546 050	546 050	496 409	521 230	496 409	546 050	546 050	471 589	6 205 115
EX284	382 487	347 715	399 872	295 558	382 487	382 487	347 715	365 101	347 715	382 487	382 487	330 329	4 346 440
EX285	246 603	224 185	257 813	190 557	246 603	246 603	224 185	235 394	224 185	246 603	246 603	212 976	2 802 310
EX288	27 680	25 164	28 938	21 389	27 680	27 680	25 164	26 422	25 164	27 680	27 680	23 905	314 545
EX289	681 934	619 940	712 931	526 949	681 934	681 934	619 940	650 937	619 940	681 934	681 934	588 943	7 749 245
EX441	129 176	117 432	135 047	99 818	129 176	129 176	117 432	123 304	117 432	129 176	129 176	111 561	1 467 906
EX1011	437 847	398 042	457 749	338 336	437 847	437 847	398 042	417 945	398 042	437 847	437 847	378 140	4 975 530
EX1012	354 807	322 552	370 934	274 169	354 807	354 807	322 552	338 679	322 552	354 807	354 807	306 424	4 031 895
EX1013	354 807	322 552	370 934	274 169	354 807	354 807	322 552	338 679	322 552	354 807	354 807	306 424	4 031 895
EX1014	299 447	272 224	313 058	231 391	299 447	299 447	272 224	285 836	272 224	299 447	299 447	258 613	3 402 805
EX1015	191 243	173 858	199 936	147 779	191 243	191 243	173 858	182 550	173 858	191 243	191 243	165 165	2 173 220
EX1016	191 243	173 858	199 936	147 779	191 243	191 243	173 858	182 550	173 858	191 243	191 243	165 165	2 173 220
EX1017	1 529 947	1 390 861	1 599 490	1 182 232	1 529 947	1 529 947	1 390 861	1 460 404	1 390 861	1 529 947	1 529 947	1 321 318	17 385 760
EX1018	956 217	869 288	999 681	738 895	956 217	956 217	869 288	912 752	869 288	956 217	956 217	825 824	10 866 100
EX1019	1 693 510	1 539 555	1 770 488	1 308 622	1 693 510	1 693 510	1 539 555	1 616 533	1 539 555	1 693 510	1 693 510	1 462 577	19 244 435
EX1020	1 391 547	1 265 043	1 454 799	1 075 286	1 391 547	1 391 547	1 265 043	1 328 295	1 265 043	1 391 547	1 391 547	1 201 791	15 813 035
EX1021	5 488 181	4 989 256	5 737 644	4 240 867	5 488 181	5 488 181	4 989 256	5 238 718	4 989 256	5 488 181	5 488 181	4 739 793	62 365 695
EX1022	4 177 158	3 797 416	4 367 028	3 227 804	4 177 158	4 177 158	3 797 416	3 987 287	3 797 416	4 177 158	4 177 158	3 607 545	47 467 700
EX1023	2 156 521	1 960 473	2 254 544	1 666 402	2 156 521	2 156 521	1 960 473	2 058 497	1 960 473	2 156 521	2 156 521	1 862 450	24 505 915
EX1024	1 582 790	1 438 900	1 654 735	1 223 065	1 582 790	1 582 790	1 438 900	1 510 845	1 438 900	1 582 790	1 582 790	1 366 955	17 986 255
EX1025	1 119 780	1 017 982	1 170 679	865 285	1 119 780	1 119 780	1 017 982	1 068 881	1 017 982	1 119 780	1 119 780	967 083	12 724 775
EX1026	845 497	768 634	883 929	653 339	845 497	845 497	768 634	807 065	768 634	845 497	845 497	730 202	9 607 920
EX1027	681 934	619 940	712 931	526 949	681 934	681 934	619 940	650 937	619 940	681 934	681 934	588 943	7 749 245
EX1028	654 254	594 776	683 992	505 560	654 254	654 254	594 776	624 515	594 776	654 254	654 254	565 037	7 434 700
EX1029	55 360	50 327	57 876	42 778	55 360	55 360	50 327	52 844	50 327	55 360	55 360	47 811	629 090
<b>Subtotal</b>	<b>27 116 299</b>	<b>24 651 181</b>	<b>28 348 858</b>	<b>20 953 504</b>	<b>27 116 299</b>	<b>27 116 299</b>	<b>24 651 181</b>	<b>25 883 740</b>	<b>24 651 181</b>	<b>27 116 299</b>	<b>27 116 299</b>	<b>23 418 622</b>	<b>308 139 764</b>
<b>Total</b>	<b>43 585 938</b>	<b>39 623 580</b>	<b>45 567 117</b>	<b>33 680 043</b>	<b>43 585 938</b>	<b>43 585 938</b>	<b>39 623 580</b>	<b>41 604 759</b>	<b>39 623 580</b>	<b>43 585 938</b>	<b>43 585 938</b>	<b>37 642 401</b>	<b>495 294 746</b>

Codigo	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
EX1030	55 360	50 327	57 876	42 778	55 360	55 360	50 327	52 844	50 327	55 360	55 360	47 811	629 090
EX1033	573 730	521 573	599 809	443 337	573 730	573 730	521 573	547 651	521 573	573 730	573 730	495 494	6 519 660
EX1034	629 090	571 900	657 685	486 115	629 090	629 090	571 900	600 495	571 900	629 090	629 090	543 305	7 148 750
EX1035	3 002 017	2 729 107	3 138 473	2 319 741	3 002 017	3 002 017	2 729 107	2 865 562	2 729 107	3 002 017	3 002 017	2 592 651	34 113 835
EX1036	2 838 454	2 580 413	2 967 475	2 193 351	2 838 454	2 838 454	2 580 413	2 709 433	2 580 413	2 838 454	2 838 454	2 451 392	32 255 160
EX1037	1 829 394	1 663 085	1 912 548	1 413 622	1 829 394	1 829 394	1 663 085	1 746 239	1 663 085	1 829 394	1 829 394	1 579 931	20 788 565
EX1038	1 774 034	1 612 758	1 854 672	1 370 844	1 774 034	1 774 034	1 612 758	1 693 396	1 612 758	1 774 034	1 774 034	1 532 120	20 159 475
EX1039	490 690	446 082	512 994	379 170	490 690	490 690	446 082	468 386	446 082	490 690	490 690	423 778	5 576 025
EX1040	463 010	420 918	484 056	357 781	463 010	463 010	420 918	441 964	420 918	463 010	463 010	399 872	5 261 480
EX277	27 680	25 164	28 938	21 389	27 680	27 680	25 164	26 422	25 164	27 680	27 680	23 905	314 545
EX1199	463 010	420 918	484 056	357 781	463 010	463 010	420 918	441 964	420 918	463 010	463 010	399 872	5 261 480
EX1041	981 398	892 180	1 026 007	758 353	981 398	981 398	892 180	936 789	892 180	981 398	981 398	847 571	11 152 245
EX1042	1 036 758	942 508	1 083 884	801 132	1 036 758	1 036 758	942 508	989 633	942 508	1 036 758	1 036 758	895 382	11 781 346
EX1043	55 361	50 328	57 877	42 779	55 361	55 361	50 328	52 844	50 328	55 361	55 361	47 812	629 101
EX1044	110 722	100 656	115 755	85 558	110 722	110 722	100 656	105 689	100 656	110 722	110 722	95 623	1 258 202
EX1045	166 083	150 984	173 632	128 337	166 083	166 083	150 984	158 533	150 984	166 083	166 083	143 435	1 887 303
EX1046	166 083	150 984	173 632	128 337	166 083	166 083	150 984	158 533	150 984	166 083	166 083	143 435	1 887 303
EX1047	55 361	50 328	57 877	42 779	55 361	55 361	50 328	52 844	50 328	55 361	55 361	47 812	629 101
EX1048	55 361	50 328	57 877	42 779	55 361	55 361	50 328	52 844	50 328	55 361	55 361	47 812	629 101
EX1217	55 361	50 328	57 877	42 779	55 361	55 361	50 328	52 844	50 328	55 361	55 361	47 812	629 101
EX1223	271 772	247 065	284 125	210 005	271 772	271 772	247 065	259 418	247 065	271 772	271 772	234 712	3 088 314
EX1224	166 083	150 984	173 632	128 337	166 083	166 083	150 984	158 533	150 984	166 083	166 083	143 435	1 887 303
EX1225	166 083	150 984	173 632	128 337	166 083	166 083	150 984	158 533	150 984	166 083	166 083	143 435	1 887 303
EX1226	55 361	50 328	57 877	42 779	55 361	55 361	50 328	52 844	50 328	55 361	55 361	47 812	629 101
EX1285	55 360	50 327	57 876	42 778	55 360	55 360	50 327	52 844	50 327	55 360	55 360	47 811	629 090
EX1286	27 680	25 164	28 938	21 389	27 680	27 680	25 164	26 422	25 164	27 680	27 680	23 905	314 545
EX1287	382 487	347 715	399 872	295 558	382 487	382 487	347 715	365 101	347 715	382 487	382 487	330 329	4 346 440
EX1288	299 447	272 224	313 058	231 391	299 447	299 447	272 224	285 836	272 224	299 447	299 447	258 613	3 402 805
EX1289	216 411	196 737	226 248	167 226	216 411	216 411	196 737	206 574	196 737	216 411	216 411	186 900	2 459 213
Subtotal	16 469 638	14 972 399	17 218 258	12 726 539	16 469 638	16 469 638	14 972 399	15 721 018	14 972 399	16 469 638	16 469 638	14 223 779	187 154 982
Total	43 585 938	39 623 580	45 567 117	33 680 043	43 585 938	43 585 938	39 623 580	41 604 759	39 623 580	43 585 938	43 585 938	37 642 401	495 294 746

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

Tabla 9. Proyección de servicio de Imágenes Médicas -Tomografía, 2023

Montos expresados en colones

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
EX125	10 094 508	9 176 826	10 553 350	7 800 302	10 094 508	10 094 508	9 176 826	9 635 667	9 176 826	10 094 508	10 094 508	8 717 985	114 710 323
EX126	118 085	107 350	123 453	91 248	118 085	118 085	107 350	112 718	107 350	118 085	118 085	101 983	1 341 879
EX127	118 085	107 350	123 453	91 248	118 085	118 085	107 350	112 718	107 350	118 085	118 085	101 983	1 341 879
EX128	2 948 555	2 680 505	3 082 581	2 278 429	2 948 555	2 948 555	2 680 505	2 814 530	2 680 505	2 948 555	2 948 555	2 546 480	33 506 312
EX131	39 362	35 783	41 151	30 416	39 362	39 362	35 783	37 573	35 783	39 362	39 362	33 994	447 293
EX133	3 492 464	3 174 967	3 651 212	2 698 722	3 492 464	3 492 464	3 174 967	3 333 715	3 174 967	3 492 464	3 492 464	3 016 219	39 687 088
EX134	855 224	777 477	894 098	660 855	855 224	855 224	777 477	816 350	777 477	855 224	855 224	738 603	9 718 457
EX136	7 414 329	6 740 299	7 751 344	5 729 254	7 414 329	7 414 329	6 740 299	7 077 314	6 740 299	7 414 329	7 414 329	6 403 284	84 253 736
EX141	1 631 725	1 483 386	1 705 894	1 260 878	1 631 725	1 631 725	1 483 386	1 557 556	1 483 386	1 631 725	1 631 725	1 409 217	18 542 328
EX142	350 678	318 798	366 618	270 978	350 678	350 678	318 798	334 738	318 798	350 678	350 678	302 858	3 984 974
EX152	72 164	65 604	75 445	55 763	72 164	72 164	65 604	68 884	65 604	72 164	72 164	62 324	820 050
Subtotal	27 135 180	24 668 346	28 368 597	20 968 094	27 135 180	27 135 180	24 668 346	25 901 763	24 668 346	27 135 180	27 135 180	23 434 928	308 354 319
Total	54 832 219	49 847 472	57 324 593	42 370 351	54 832 219	54 832 219	49 847 472	52 339 846	49 847 472	54 832 219	54 832 219	47 355 099	623 093 403

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Anual
EX153	282 097	256 452	294 920	217 984	282 097	282 097	256 452	269 275	256 452	282 097	282 097	243 629	3 205 650
EX155	2 057 548	1 870 498	2 151 073	1 589 923	2 057 548	2 057 548	1 870 498	1 964 023	1 870 498	2 057 548	2 057 548	1 776 973	23 381 225
EX156	386 461	351 328	404 028	298 629	386 461	386 461	351 328	368 895	351 328	386 461	386 461	333 762	4 391 604
EX157	39 362	35 783	41 151	30 416	39 362	39 362	35 783	37 573	35 783	39 362	39 362	33 994	447 293
EX1055	153 869	139 881	160 863	118 899	153 869	153 869	139 881	146 875	139 881	153 869	153 869	132 887	1 748 509
EX1057	52 483	47 712	54 869	40 555	52 483	52 483	47 712	50 097	47 712	52 483	52 483	45 326	596 398
EX1061	1 913 245	1 739 313	2 000 210	1 478 416	1 913 245	1 913 245	1 739 313	1 826 279	1 739 313	1 913 245	1 913 245	1 652 348	21 741 418
EX1062	362 610	329 645	379 092	280 199	362 610	362 610	329 645	346 128	329 645	362 610	362 610	313 163	4 120 568
EX1063	39 362	35 783	41 151	30 416	39 362	39 362	35 783	37 573	35 783	39 362	39 362	33 994	447 293
EX1064	310 127	281 934	324 224	239 644	310 127	310 127	281 934	296 030	281 934	310 127	310 127	267 837	3 524 170
EX1065	104 966	95 424	109 737	81 110	104 966	104 966	95 424	100 195	95 424	104 966	104 966	90 652	1 192 796
EX1067	1 292 991	1 175 446	1 351 763	999 129	1 292 991	1 292 991	1 175 446	1 234 219	1 175 446	1 292 991	1 292 991	1 116 674	14 693 078
EX1068	310 127	281 934	324 224	239 644	310 127	310 127	281 934	296 030	281 934	310 127	310 127	267 837	3 524 170
EX1069	1 162 962	1 057 238	1 215 824	898 652	1 162 962	1 162 962	1 057 238	1 110 100	1 057 238	1 162 962	1 162 962	1 004 376	13 215 475
EX1070	1 048 455	953 141	1 096 112	810 170	1 048 455	1 048 455	953 141	1 000 798	953 141	1 048 455	1 048 455	905 484	11 914 259
EX1071	39 362	35 783	41 151	30 416	39 362	39 362	35 783	37 573	35 783	39 362	39 362	33 994	447 293
EX1072	78 724	71 567	82 302	60 832	78 724	78 724	71 567	75 145	71 567	78 724	78 724	67 989	894 586
EX1073	815 862	741 693	852 947	630 439	815 862	815 862	741 693	778 778	741 693	815 862	815 862	704 608	9 271 164
EX1074	930 369	845 790	972 659	718 922	930 369	930 369	845 790	888 080	845 790	930 369	930 369	803 501	10 572 380
EX1075	39 362	35 783	41 151	30 416	39 362	39 362	35 783	37 573	35 783	39 362	39 362	33 994	447 293
EX1076	39 362	35 783	41 151	30 416	39 362	39 362	35 783	37 573	35 783	39 362	39 362	33 994	447 293
EX1077	2 096 910	1 906 281	2 192 224	1 620 339	2 096 910	2 096 910	1 906 281	2 001 596	1 906 281	2 096 910	2 096 910	1 810 967	23 828 518
EX1078	2 368 864	2 153 512	2 476 539	1 830 486	2 368 864	2 368 864	2 153 512	2 261 188	2 153 512	2 368 864	2 368 864	2 045 837	26 918 906
EX1079	425 823	387 112	445 179	329 045	425 823	425 823	387 112	406 467	387 112	425 823	425 823	367 756	4 838 897
EX1080	425 823	387 112	445 179	329 045	425 823	425 823	387 112	406 467	387 112	425 823	425 823	367 756	4 838 897
EX1088	157 449	143 136	164 606	121 665	157 449	157 449	143 136	150 292	143 136	157 449	157 449	135 979	1 789 194
EX1092	311 316	283 014	325 467	240 562	311 316	311 316	283 014	297 165	283 014	311 316	311 316	268 864	3 537 681
EX1093	350 678	318 798	366 618	270 978	350 678	350 678	318 798	334 738	318 798	350 678	350 678	302 858	3 984 974
EX1094	118 085	107 350	123 453	91 248	118 085	118 085	107 350	112 718	107 350	118 085	118 085	101 983	1 341 879
EX1095	153 869	139 881	160 863	118 899	153 869	153 869	139 881	146 875	139 881	153 869	153 869	132 887	1 748 509
EX1096	1 513 640	1 376 036	1 582 441	1 169 631	1 513 640	1 513 640	1 376 036	1 444 838	1 376 036	1 513 640	1 513 640	1 307 234	17 200 449
EX1097	1 706 870	1 551 700	1 784 455	1 318 945	1 706 870	1 706 870	1 551 700	1 629 285	1 551 700	1 706 870	1 706 870	1 474 115	19 396 251
EX1098	193 231	175 664	202 014	149 315	193 231	193 231	175 664	184 447	175 664	193 231	193 231	166 881	2 195 802
EX1099	193 231	175 664	202 014	149 315	193 231	193 231	175 664	184 447	175 664	193 231	193 231	166 881	2 195 802
EX1100	1 474 278	1 340 252	1 541 290	1 139 215	1 474 278	1 474 278	1 340 252	1 407 265	1 340 252	1 474 278	1 474 278	1 273 240	16 753 156
EX1101	1 320 409	1 200 372	1 380 428	1 020 316	1 320 409	1 320 409	1 200 372	1 260 390	1 200 372	1 320 409	1 320 409	1 140 353	15 004 647
EX1102	153 869	139 881	160 863	118 899	153 869	153 869	139 881	146 875	139 881	153 869	153 869	132 887	1 748 509
EX1103	153 869	139 881	160 863	118 899	153 869	153 869	139 881	146 875	139 881	153 869	153 869	132 887	1 748 509
EX1104	1 434 916	1 304 469	1 500 139	1 108 799	1 434 916	1 434 916	1 304 469	1 369 692	1 304 469	1 434 916	1 434 916	1 239 246	16 305 863
EX1105	1 474 278	1 340 252	1 541 290	1 139 215	1 474 278	1 474 278	1 340 252	1 407 265	1 340 252	1 474 278	1 474 278	1 273 240	16 753 156
EX1106	78 724	71 567	82 302	60 832	78 724	78 724	71 567	75 145	71 567	78 724	78 724	67 989	894 586
EX1107	78 724	71 567	82 302	60 832	78 724	78 724	71 567	75 145	71 567	78 724	78 724	67 989	894 586
EX1108	52 483	47 712	54 869	40 555	52 483	52 483	47 712	50 097	47 712	52 483	52 483	45 326	596 398
Subtotal	27 697 039	25 179 127	28 955 996	21 402 258	27 697 039	27 697 039	25 179 127	26 438 083	25 179 127	27 697 039	27 697 039	23 920 170	314 739 084
Total	54 832 219	49 847 472	57 324 593	42 370 351	54 832 219	54 832 219	49 847 472	52 339 846	49 847 472	54 832 219	54 832 219	47 355 099	623 093 403

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

**Tabla 10. Proyección de servicio de Imágenes Médicas - Resonancia, 2023**

*Montos expresados en colones*

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
EX191	93 286	84 806	97 526	72 085	93 286	93 286	84 806	89 046	84 806	93 286	93 286	80 565	1 060 070
EX211	139 929	127 208	146 290	108 127	139 929	139 929	127 208	133 569	127 208	139 929	139 929	120 848	1 590 105
EX218	644 523	585 930	673 819	498 040	644 523	644 523	585 930	615 226	585 930	644 523	644 523	556 633	7 324 120
EX219	368 904	335 368	385 673	285 062	368 904	368 904	335 368	352 136	335 368	368 904	368 904	318 599	4 192 095
EX220	2 853 708	2 594 280	2 983 422	2 205 138	2 853 708	2 853 708	2 594 280	2 723 994	2 594 280	2 853 708	2 853 708	2 464 566	32 428 505
EX1125	139 929	127 208	146 290	108 127	139 929	139 929	127 208	133 569	127 208	139 929	139 929	120 848	1 590 105
EX1126	139 929	127 208	146 290	108 127	139 929	139 929	127 208	133 569	127 208	139 929	139 929	120 848	1 590 105
EX1128	228 975	208 159	239 383	176 935	228 975	228 975	208 159	218 567	208 159	228 975	228 975	197 751	2 601 990
EX1133	4 460 775	4 055 250	4 663 537	3 446 962	4 460 775	4 460 775	4 055 250	4 258 012	4 055 250	4 460 775	4 460 775	3 852 487	50 690 620
EX1134	2 989 397	2 717 634	3 125 279	2 309 989	2 989 397	2 989 397	2 717 634	2 853 516	2 717 634	2 989 397	2 989 397	2 581 752	33 970 425
EX1135	182 332	165 756	190 620	140 893	182 332	182 332	165 756	174 044	165 756	182 332	182 332	157 469	2 071 955
EX1136	139 929	127 208	146 290	108 127	139 929	139 929	127 208	133 569	127 208	139 929	139 929	120 848	1 590 105
EX1137	457 950	416 318	478 766	353 871	457 950	457 950	416 318	437 134	416 318	457 950	457 950	395 502	5 203 980
EX1138	415 547	377 770	434 436	321 105	415 547	415 547	377 770	396 659	377 770	415 547	415 547	358 882	4 722 130
EX1139	46 643	42 403	48 763	36 042	46 643	46 643	42 403	44 523	42 403	46 643	46 643	40 283	530 035
EX1140	46 643	42 403	48 763	36 042	46 643	46 643	42 403	44 523	42 403	46 643	46 643	40 283	530 035
EX1141	46 643	42 403	48 763	36 042	46 643	46 643	42 403	44 523	42 403	46 643	46 643	40 283	530 035
EX1142	46 643	42 403	48 763	36 042	46 643	46 643	42 403	44 523	42 403	46 643	46 643	40 283	530 035
EX1143	139 929	127 208	146 290	108 127	139 929	139 929	127 208	133 569	127 208	139 929	139 929	120 848	1 590 105
EX1144	93 286	84 806	97 526	72 085	93 286	93 286	84 806	89 046	84 806	93 286	93 286	80 565	1 060 070
EX1145	8 187 981	7 443 619	8 560 162	6 327 076	8 187 981	8 187 981	7 443 619	7 815 800	7 443 619	8 187 981	8 187 981	7 071 438	93 045 235
EX1146	7 912 362	7 193 057	8 272 015	6 114 098	7 912 362	7 912 362	7 193 057	7 552 710	7 193 057	7 912 362	7 912 362	6 833 404	89 913 210
EX1148	46 643	42 403	48 763	36 042	46 643	46 643	42 403	44 523	42 403	46 643	46 643	40 283	530 035
EX1149	93 286	84 806	97 526	72 085	93 286	93 286	84 806	89 046	84 806	93 286	93 286	80 565	1 060 070
EX1150	46 643	42 403	48 763	36 042	46 643	46 643	42 403	44 523	42 403	46 643	46 643	40 283	530 035
EX1151	46 643	42 403	48 763	36 042	46 643	46 643	42 403	44 523	42 403	46 643	46 643	40 283	530 035
EX1152	737 809	670 735	771 345	570 125	737 809	737 809	670 735	704 272	670 735	737 809	737 809	637 198	8 384 190
EX1153	780 212	709 283	815 676	602 891	780 212	780 212	709 283	744 747	709 283	780 212	780 212	673 819	8 866 040
EX1155	364 664	331 513	381 240	281 786	364 664	364 664	331 513	348 088	331 513	364 664	364 664	314 937	4 143 910
EX1169	93 286	84 806	97 526	72 085	93 286	93 286	84 806	89 046	84 806	93 286	93 286	80 565	1 060 070
EX1175	93 286	84 806	97 526	72 085	93 286	93 286	84 806	89 046	84 806	93 286	93 286	80 565	1 060 070
EX1176	279 858	254 417	292 579	216 254	279 858	279 858	254 417	267 138	254 417	279 858	279 858	241 696	3 180 210
EX1179	93 286	84 806	97 526	72 085	93 286	93 286	84 806	89 046	84 806	93 286	93 286	80 565	1 060 070
EX1180	93 286	84 806	97 526	72 085	93 286	93 286	84 806	89 046	84 806	93 286	93 286	80 565	1 060 070
EX1187	93 286	84 806	97 526	72 085	93 286	93 286	84 806	89 046	84 806	93 286	93 286	80 565	1 060 070
EX1188	93 286	84 806	97 526	72 085	93 286	93 286	84 806	89 046	84 806	93 286	93 286	80 565	1 060 070
EX1189	93 286	84 806	97 526	72 085	93 286	93 286	84 806	89 046	84 806	93 286	93 286	80 565	1 060 070
EX1192	93 286	84 806	97 526	72 085	93 286	93 286	84 806	89 046	84 806	93 286	93 286	80 565	1 060 070
EX1193	93 286	84 806	97 526	72 085	93 286	93 286	84 806	89 046	84 806	93 286	93 286	80 565	1 060 070
EX1194	279 858	254 417	292 579	216 254	279 858	279 858	254 417	267 138	254 417	279 858	279 858	241 696	3 180 210
EX1195	186 572	169 611	195 053	144 170	186 572	186 572	169 611	178 092	169 611	186 572	186 572	161 131	2 120 140
EX1196	93 286	84 806	97 526	72 085	93 286	93 286	84 806	89 046	84 806	93 286	93 286	80 565	1 060 070
EX1197	93 286	84 806	97 526	72 085	93 286	93 286	84 806	89 046	84 806	93 286	93 286	80 565	1 060 070
EX1202	134 746	122 496	140 870	104 122	134 746	134 746	122 496	128 621	122 496	134 746	134 746	116 371	1 531 200
EX1203	67 373	61 248	70 435	52 061	67 373	67 373	61 248	64 310	61 248	67 373	67 373	58 186	765 600
EX1261	233 214	212 013	243 815	180 211	233 214	233 214	212 013	222 614	212 013	233 214	233 214	201 412	2 650 164
<b>Total</b>	<b>34 098 916</b>	<b>30 999 014</b>	<b>35 648 866</b>	<b>26 349 162</b>	<b>34 098 916</b>	<b>34 098 916</b>	<b>30 999 014</b>	<b>32 548 965</b>	<b>30 999 014</b>	<b>34 098 916</b>	<b>34 098 916</b>	<b>29 449 064</b>	<b>387 487 679</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

**Tabla 11. Proyección de servicio de Imágenes Médicas -Ortopantomógrafo, 2023**

*Montos expresados en colones*

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
OPG1H	3 349 618	3 045 108	3 501 874	2 588 341	3 349 618	3 349 618	3 045 108	3 197 363	3 045 108	3 349 618	3 349 618	2 892 852	38 063 844
OPG2H	177 910	161 736	185 997	137 476	177 910	177 910	161 736	169 823	161 736	177 910	177 910	153 650	2 021 706
OPG5H	1 374 173	1 249 248	1 436 635	1 061 861	1 374 173	1 374 173	1 249 248	1 311 710	1 249 248	1 374 173	1 374 173	1 186 786	15 615 600
OPG6H	932 474	847 704	974 860	720 548	932 474	932 474	847 704	890 089	847 704	932 474	932 474	805 319	10 596 300
OPG7H	621 650	565 136	649 906	480 366	621 650	621 650	565 136	593 393	565 136	621 650	621 650	536 879	7 064 200
OPG8H	47 880	43 527	50 057	36 998	47 880	47 880	43 527	45 704	43 527	47 880	47 880	41 351	544 093
<b>Total</b>	<b>6 503 705</b>	<b>5 912 459</b>	<b>6 799 328</b>	<b>5 025 591</b>	<b>6 503 705</b>	<b>6 503 705</b>	<b>5 912 459</b>	<b>6 208 082</b>	<b>5 912 459</b>	<b>6 503 705</b>	<b>6 503 705</b>	<b>5 616 836</b>	<b>73 905 743</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

**Tabla 12. Proyección de servicio de Rehabilitación, 2023**

*Montos expresados en colones*

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
RH02	158 473 449	144 066 772	165 676 788	122 456 756	158 473 449	158 473 449	144 066 772	151 270 111	144 066 772	158 473 449	158 473 449	136 863 433	1 800 834 651
RH49	43 097 759	39 179 781	45 056 748	33 302 814	43 097 759	43 097 759	39 179 781	41 138 770	39 179 781	43 097 759	43 097 759	37 220 792	489 747 258
<b>Total</b>	<b>201 571 208</b>	<b>183 246 553</b>	<b>210 733 536</b>	<b>155 759 570</b>	<b>201 571 208</b>	<b>201 571 208</b>	<b>183 246 553</b>	<b>192 408 880</b>	<b>183 246 553</b>	<b>201 571 208</b>	<b>201 571 208</b>	<b>174 084 225</b>	<b>2 290 581 909</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

**Tabla 13. Proyección de servicio de Farmacia, 2023**

*Montos expresados en colones*

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
CUPON	189 435 543	171 103 071	189 435 543	183 324 719	189 435 543	183 324 719	189 435 543	189 435 543	183 324 719	189 435 543	183 324 719	189 435 543	2 230 450 750
<b>Total</b>	<b>189 435 543</b>	<b>171 103 071</b>	<b>189 435 543</b>	<b>183 324 719</b>	<b>189 435 543</b>	<b>183 324 719</b>	<b>189 435 543</b>	<b>189 435 543</b>	<b>183 324 719</b>	<b>189 435 543</b>	<b>183 324 719</b>	<b>189 435 543</b>	<b>2 230 450 750</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

**Tabla 14. Proyección de servicio de Enfermería, 2023**

*Montos expresados en colones*

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
ENF164HT	33 427	30 388	34 946	25 830	33 427	33 427	30 388	31 908	30 388	33 427	33 427	28 869	379 852
ENF0004	38 489	34 990	40 239	29 742	38 489	38 489	34 990	36 740	34 990	38 489	38 489	33 241	437 380
ENF0005	43 554	39 594	45 534	33 655	43 554	43 554	39 594	41 574	39 594	43 554	43 554	37 615	494 930
ENF135-1	8 357	7 597	8 737	6 457	8 357	8 357	7 597	7 977	7 597	8 357	8 357	7 217	94 963
ENF135-2	139 786	127 078	146 139	108 016	139 786	139 786	127 078	133 432	127 078	139 786	139 786	120 724	1 588 472
<b>Subtotal</b>	<b>263 613</b>	<b>239 648</b>	<b>275 595</b>	<b>203 701</b>	<b>263 613</b>	<b>263 613</b>	<b>239 648</b>	<b>251 630</b>	<b>239 648</b>	<b>263 613</b>	<b>263 613</b>	<b>227 665</b>	<b>2 995 597</b>
<b>Total</b>	<b>131 795 451</b>	<b>119 814 046</b>	<b>137 786 153</b>	<b>101 841 939</b>	<b>131 795 451</b>	<b>131 795 451</b>	<b>119 814 046</b>	<b>125 804 748</b>	<b>119 814 046</b>	<b>131 795 451</b>	<b>131 795 451</b>	<b>113 823 344</b>	<b>1 497 675 576</b>

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
ENF135-3	8 357	7 597	8 737	6 457	8 357	8 357	7 597	7 977	7 597	8 357	8 357	7 217	94 963
ENF135-4	8 357	7 597	8 737	6 457	8 357	8 357	7 597	7 977	7 597	8 357	8 357	7 217	94 963
ENF135-5	16 713	15 194	17 473	12 915	16 713	16 713	15 194	15 954	15 194	16 713	16 713	14 434	189 926
ENF1901HT	5 571	5 064	5 824	4 305	5 571	5 571	5 064	5 318	5 064	5 571	5 571	4 811	63 305
ENF19HT	159 529	145 026	166 780	123 272	159 529	159 529	145 026	152 277	145 026	159 529	159 529	137 775	1 812 825
ENF1905HT	2 200 862	2 000 784	2 300 902	1 700 666	2 200 862	2 200 862	2 000 784	2 100 823	2 000 784	2 200 862	2 200 862	1 900 745	25 009 801
ENF39HT	535 591	486 901	559 936	413 866	535 591	535 591	486 901	511 246	486 901	535 591	535 591	462 556	6 086 265
ENF37HT	44 060	40 055	46 063	34 047	44 060	44 060	40 055	42 058	40 055	44 060	44 060	38 052	500 685
ENF1902HT	27 348	24 862	28 591	21 132	27 348	27 348	24 862	26 105	24 862	27 348	27 348	23 619	310 770
ENF02-1HT	96 227	87 479	100 601	74 357	96 227	96 227	87 479	91 853	87 479	96 227	96 227	83 105	1 093 488
ENF02-2HT	836 921	760 837	874 963	646 712	836 921	836 921	760 837	798 879	760 837	836 921	836 921	722 796	9 510 468
ENF02-3HT	2 527 223	2 297 476	2 642 097	1 952 854	2 527 223	2 527 223	2 297 476	2 412 350	2 297 476	2 527 223	2 527 223	2 182 602	28 718 448
ENF02-4HT	13 928	12 661	14 561	10 762	13 928	13 928	12 661	13 295	12 661	13 928	13 928	12 028	158 268
ENF02-7HT	111 425	101 295	116 489	86 101	111 425	111 425	101 295	106 360	101 295	111 425	111 425	96 230	1 266 188
ENF01HT	8 903 731	8 094 301	9 308 446	6 880 156	8 903 731	8 903 731	8 094 301	8 499 016	8 094 301	8 903 731	8 903 731	7 689 586	101 178 760
ENF158HT	13 928	12 661	14 561	10 762	13 928	13 928	12 661	13 295	12 661	13 928	13 928	12 028	158 268
ENF159HT	13 928	12 661	14 561	10 762	13 928	13 928	12 661	13 295	12 661	13 928	13 928	12 028	158 268
ENF107HT	543 917	494 470	568 640	420 299	543 917	543 917	494 470	519 193	494 470	543 917	543 917	469 746	6 180 870
ENF108HT	534 294	485 722	558 580	412 864	534 294	534 294	485 722	510 008	485 722	534 294	534 294	461 436	6 071 525
ENF0315HT	5 571	5 064	5 824	4 305	5 571	5 571	5 064	5 318	5 064	5 571	5 571	4 811	63 305
ENF1302HT	613 152	557 411	641 023	473 799	613 152	613 152	557 411	585 282	557 411	613 152	613 152	529 540	6 967 638
ENF1304HT	725 601	659 638	758 583	560 692	725 601	725 601	659 638	692 619	659 638	725 601	725 601	626 656	8 245 470
ENF2401HT	2 172 779	1 975 253	2 271 541	1 678 965	2 172 779	2 172 779	1 975 253	2 074 016	1 975 253	2 172 779	2 172 779	1 876 491	24 690 666
ENF2403HT	18 694 616	16 995 106	19 544 371	14 445 840	18 694 616	18 694 616	16 995 106	17 844 861	16 995 106	18 694 616	18 694 616	16 145 350	212 438 820
ENF126HT	1 878 958	1 708 143	1 964 365	1 451 922	1 878 958	1 878 958	1 708 143	1 793 551	1 708 143	1 878 958	1 878 958	1 622 736	21 351 792
ENF127HT	1 824 514	1 658 649	1 907 446	1 409 851	1 824 514	1 824 514	1 658 649	1 741 581	1 658 649	1 824 514	1 824 514	1 575 716	20 733 108
ENF125HT	272 991	248 174	285 400	210 948	272 991	272 991	248 174	260 583	248 174	272 991	272 991	235 765	3 102 176
ENF101HT	5 483 226	4 984 751	5 732 463	4 237 038	5 483 226	5 483 226	4 984 751	5 233 988	4 984 751	5 483 226	5 483 226	4 735 513	62 309 385
ENF102HT	5 439 166	4 944 696	5 686 400	4 202 992	5 439 166	5 439 166	4 944 696	5 191 931	4 944 696	5 439 166	5 439 166	4 697 461	61 808 700
ENF110HT	5 571	5 064	5 824	4 305	5 571	5 571	5 064	5 318	5 064	5 571	5 571	4 811	63 305
ENF1215HT	434 019	394 563	453 747	335 378	434 019	434 019	394 563	414 291	394 563	434 019	434 019	374 835	4 932 035
ENF36HT	3 210 323	2 918 476	3 356 247	2 480 704	3 210 323	3 210 323	2 918 476	3 064 399	2 918 476	3 210 323	3 210 323	2 772 552	36 480 945
ENF149HT	22 284	20 258	23 297	17 220	22 284	22 284	20 258	21 271	20 258	22 284	22 284	19 246	253 231
ENF1210HT	11 142	10 129	11 648	8 609	11 142	11 142	10 129	10 635	10 129	11 142	11 142	9 622	126 610
ENF1305HT	11 142	10 129	11 648	8 609	11 142	11 142	10 129	10 635	10 129	11 142	11 142	9 622	126 610
ENF2302HT	285 632	259 666	298 615	220 716	285 632	285 632	259 666	272 649	259 666	285 632	285 632	246 682	3 245 820
ENF2802HT	32 919	29 926	34 415	25 437	32 919	32 919	29 926	31 422	29 926	32 919	32 919	28 430	374 075
ENF153HT	5 571	5 064	5 824	4 305	5 571	5 571	5 064	5 318	5 064	5 571	5 571	4 811	63 305
ENF2803HT	13 928	12 661	14 561	10 762	13 928	13 928	12 661	13 295	12 661	13 928	13 928	12 028	158 268
ENF1108HT	1 063 586	966 896	1 111 930	821 862	1 063 586	1 063 586	966 896	1 015 241	966 896	1 063 586	1 063 586	918 551	12 086 200
ENF1208HT	329 692	299 720	344 678	254 762	329 692	329 692	299 720	314 706	299 720	329 692	329 692	284 734	3 746 505
ENF1209HT	3 017 544	2 743 222	3 154 705	2 331 739	3 017 544	3 017 544	2 743 222	2 880 383	2 743 222	3 017 544	3 017 544	2 606 061	34 290 276
ENF1213HT	934 382	849 438	976 854	722 022	934 382	934 382	849 438	891 910	849 438	934 382	934 382	806 966	10 617 975
ENF1103	11 142	10 129	11 648	8 609	11 142	11 142	10 129	10 635	10 129	11 142	11 142	9 622	126 610
ENF4602	560 629	509 663	586 112	433 213	560 629	560 629	509 663	535 146	509 663	560 629	560 629	484 180	6 370 785
ENF4603	55 202	50 184	57 711	42 656	55 202	55 202	50 184	52 693	50 184	55 202	55 202	47 674	627 295
ENF4608	33 425	30 386	34 944	25 828	33 425	33 425	30 386	31 906	30 386	33 425	33 425	28 867	379 830
ENF4607	16 713	15 193	17 472	12 914	16 713	16 713	15 193	15 953	15 193	16 713	16 713	14 434	189 915
ENF4615	302 345	274 859	316 088	233 630	302 345	302 345	274 859	288 602	274 859	302 345	302 345	261 116	3 435 735
ENF4601	104 833	95 303	109 598	81 007	104 833	104 833	95 303	100 068	95 303	104 833	104 833	90 538	1 191 285
ENF4614	115 975	105 432	121 246	89 617	115 975	115 975	105 432	110 703	105 432	115 975	115 975	100 160	1 317 895
ENF4605	230 937	209 942	241 434	178 451	230 937	230 937	209 942	220 440	209 942	230 937	230 937	199 445	2 624 280
ENF4604	225 366	204 878	235 610	174 146	225 366	225 366	204 878	215 122	204 878	225 366	225 366	194 634	2 560 975
Subtotal	64 746 781	58 860 710	67 689 817	50 031 604	64 746 781	64 746 781	58 860 710	61 803 746	58 860 710	64 746 781	64 746 781	55 917 675	735 758 879
Total	131 795 451	119 814 046	137 786 153	101 841 939	131 795 451	131 795 451	119 814 046	125 804 748	119 814 046	131 795 451	131 795 451	113 823 344	1 497 675 576

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
ENF4606	22 283	20 258	23 296	17 219	22 283	22 283	20 258	21 270	20 258	22 283	22 283	19 245	253 220
ENF4611	137 752	125 229	144 013	106 444	137 752	137 752	125 229	131 490	125 229	137 752	137 752	118 967	1 565 360
ENF27HT	132 181	120 164	138 189	102 140	132 181	132 181	120 164	126 173	120 164	132 181	132 181	114 156	1 502 055
ENF175HT	139 279	126 617	145 610	107 624	139 279	139 279	126 617	132 948	126 617	139 279	139 279	120 286	1 582 713
ENF176HT	1 815 693	1 650 630	1 898 224	1 403 035	1 815 693	1 815 693	1 650 630	1 733 161	1 650 630	1 815 693	1 815 693	1 568 098	20 632 870
ENF177HT	9 886 310	8 987 555	10 335 688	7 639 421	9 886 310	9 886 310	8 987 555	9 436 932	8 987 555	9 886 310	9 886 310	8 538 177	112 344 432
ENF178HT	2 886 869	2 624 426	3 018 090	2 230 762	2 886 869	2 886 869	2 624 426	2 755 647	2 624 426	2 886 869	2 886 869	2 493 205	32 805 324
ENF1110HT	55 712	50 648	58 245	43 050	55 712	55 712	50 648	53 180	50 648	55 712	55 712	48 115	633 094
ENF2303HT	16 713	15 193	17 472	12 914	16 713	16 713	15 193	15 953	15 193	16 713	16 713	14 434	189 915
ENF62HT	1 704 230	1 549 300	1 781 695	1 316 905	1 704 230	1 704 230	1 549 300	1 626 765	1 549 300	1 704 230	1 704 230	1 471 835	19 366 248
ENF154HT	496 337	451 216	518 898	383 533	496 337	496 337	451 216	473 776	451 216	496 337	496 337	428 655	5 640 194
ENF49HT	8 326 452	7 569 502	8 704 927	6 434 077	8 326 452	8 326 452	7 569 502	7 947 977	7 569 502	8 326 452	8 326 452	7 191 027	94 618 776
ENF50HT	4 948 091	4 498 264	5 173 004	3 823 525	4 948 091	4 948 091	4 498 264	4 723 178	4 498 264	4 948 091	4 948 091	4 273 351	56 228 304
ENF09	20 110 884	18 282 622	21 025 015	15 540 229	20 110 884	20 110 884	18 282 622	19 196 753	18 282 622	20 110 884	20 110 884	17 368 491	228 532 776
ENF172HT	27 856	25 324	29 122	21 525	27 856	27 856	25 324	26 590	25 324	27 856	27 856	24 058	316 547
ENF111HT	138 010	125 463	144 283	106 644	138 010	138 010	125 463	131 737	125 463	138 010	138 010	119 190	1 568 292
ENF112HT	27 855	25 323	29 121	21 524	27 855	27 855	25 323	26 589	25 323	27 855	27 855	24 057	316 536
ENF124HT	167 137	151 943	174 734	129 151	167 137	167 137	151 943	159 540	151 943	167 137	167 137	144 345	1 899 282
ENF131HT	111 425	101 295	116 489	86 101	111 425	111 425	101 295	106 360	101 295	111 425	111 425	96 230	1 266 188
ENF117HT	164 604	149 640	172 086	127 194	164 604	164 604	149 640	157 122	149 640	164 604	164 604	142 158	1 870 505
ENF1306HT	478 162	434 693	499 897	369 489	478 162	478 162	434 693	456 428	434 693	478 162	478 162	412 958	5 433 664
ENF1307HT	14 571 882	13 247 166	15 234 241	11 260 091	14 571 882	14 571 882	13 247 166	13 909 524	13 247 166	14 571 882	14 571 882	12 584 808	165 589 573
ENF139HT	82 048	74 589	85 777	63 401	82 048	82 048	74 589	78 319	74 589	82 048	82 048	70 860	932 364
ENF1308HT	41 783	37 984	43 682	32 287	41 783	41 783	37 984	39 884	37 984	41 783	41 783	36 085	474 804
ENF1310HT	241 065	219 150	252 023	186 278	241 065	241 065	219 150	230 108	219 150	241 065	241 065	208 193	2 739 380
ENF2804HT	54 444	49 495	56 919	42 071	54 444	54 444	49 495	51 969	49 495	54 444	54 444	47 020	618 684
Subtotal	66 785 057	60 713 688	69 820 741	51 606 635	66 785 057	66 785 057	60 713 688	63 749 372	60 713 688	66 785 057	66 785 057	57 678 004	758 921 100
Total	131 795 451	119 814 046	137 786 153	101 841 939	131 795 451	131 795 451	119 814 046	125 804 748	119 814 046	131 795 451	131 795 451	113 823 344	1 497 675 576

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

Tabla 15. Proyección de servicio de Unida de Valoración Inicial, 2023

Montos expresados en colones

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
CITACHOHT	24 143 311	21 948 465	25 240 734	18 656 195	24 143 311	24 143 311	21 948 465	23 045 888	21 948 465	24 143 311	24 143 311	20 851 041	274 355 808
CITAMGV	11 490 825	10 446 204	12 013 135	8 879 274	11 490 825	11 490 825	10 446 204	10 968 514	10 446 204	11 490 825	11 490 825	9 923 894	130 577 552
CITAEMR	3 808 680	3 462 437	3 981 802	2 943 071	3 808 680	3 808 680	3 462 437	3 635 558	3 462 437	3 808 680	3 808 680	3 289 315	43 280 457
CITAJMV	106 735	97 032	111 587	82 477	106 735	106 735	97 032	101 884	97 032	106 735	106 735	92 180	1 212 900
OBSREP	13 932 570	12 665 973	14 565 869	10 766 077	13 932 570	13 932 570	12 665 973	13 299 271	12 665 973	13 932 570	13 932 570	12 032 674	158 324 659
OBSENC	17 212 673	15 647 885	17 995 068	13 300 702	17 212 673	17 212 673	15 647 885	16 430 279	15 647 885	17 212 673	17 212 673	14 865 491	195 598 562
SALACHO	207 761	188 874	217 205	160 542	207 761	207 761	188 874	198 317	188 874	207 761	207 761	179 430	2 360 919
Total	70 902 555	64 456 869	74 125 399	54 788 338	70 902 555	70 902 555	64 456 869	67 679 712	64 456 869	70 902 555	70 902 555	61 234 025	805 710 857

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

**Tabla 16. Proyección de servicio de Clínica del Dolor, 2023**

*Montos expresados en colones*

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
CITADCR	22 675 234	20 613 849	23 705 926	17 521 771	22 675 234	22 675 234	20 613 849	21 644 541	20 613 849	22 675 234	22 675 234	19 583 156	257 673 110
CITACDA	5 163 246	4 693 860	5 397 939	3 989 781	5 163 246	5 163 246	4 693 860	4 928 553	4 693 860	5 163 246	5 163 246	4 459 167	58 673 255
CITAEMD	4 588 715	4 171 559	4 797 293	3 545 825	4 588 715	4 588 715	4 171 559	4 380 137	4 171 559	4 588 715	4 588 715	3 962 981	52 144 488
CITAJEM	848 112	771 011	886 662	655 359	848 112	848 112	771 011	809 561	771 011	848 112	848 112	732 460	9 637 634
CITASDC	274 949	249 954	287 447	212 461	274 949	274 949	249 954	262 451	249 954	274 949	274 949	237 456	3 124 420
CITAEPS	820 002	745 457	857 275	633 638	820 002	820 002	745 457	782 729	745 457	820 002	820 002	708 184	9 318 208
CITAREP	320 988	291 807	335 578	248 036	320 988	320 988	291 807	306 397	291 807	320 988	320 988	277 217	3 647 588
CITAANT	391 274	355 703	409 059	302 348	391 274	391 274	355 703	373 488	355 703	391 274	391 274	337 918	4 446 290
CITATUR	503 741	457 946	526 638	389 254	503 741	503 741	457 946	480 844	457 946	503 741	503 741	435 049	5 724 328
<b>Total</b>	<b>35 586 260</b>	<b>32 351 146</b>	<b>37 203 818</b>	<b>27 498 474</b>	<b>35 586 260</b>	<b>35 586 260</b>	<b>32 351 146</b>	<b>33 968 703</b>	<b>32 351 146</b>	<b>35 586 260</b>	<b>35 586 260</b>	<b>30 733 588</b>	<b>404 389 321</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

**Tabla 17. Proyección de servicio de Yesos, 2023**

*Montos expresados en colones*

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
YES0600HT	31 460	28 600	32 890	24 310	31 460	31 460	28 600	30 030	28 600	31 460	31 460	27 170	357 500
YES11HT	74 012	67 283	77 376	57 191	74 012	74 012	67 283	70 647	67 283	74 012	74 012	63 919	841 041
YES200H	962 337	874 852	1 006 080	743 624	962 337	962 337	874 852	918 595	874 852	962 337	962 337	831 109	10 935 651
YES201H	101 666	92 424	106 287	78 560	101 666	101 666	92 424	97 045	92 424	101 666	101 666	87 802	1 155 296
YES202H	74 369	67 608	77 750	57 467	74 369	74 369	67 608	70 989	67 608	74 369	74 369	64 228	845 104
YES203H	228 828	208 026	239 229	176 822	228 828	228 828	208 026	218 427	208 026	228 828	228 828	197 624	2 600 320
YES204H	516 294	469 358	539 761	398 954	516 294	516 294	469 358	492 826	469 358	516 294	516 294	445 890	5 866 972
YES205H	438 349	398 499	458 274	338 724	438 349	438 349	398 499	418 424	398 499	438 349	438 349	378 574	4 981 238
YES206H	185 002	168 183	193 411	142 956	185 002	185 002	168 183	176 593	168 183	185 002	185 002	159 774	2 102 292
YES207H	184 576	167 796	192 965	142 627	184 576	184 576	167 796	176 186	167 796	184 576	184 576	159 406	2 097 450
YES209H	107 247	97 498	112 122	82 873	107 247	107 247	97 498	102 372	97 498	107 247	107 247	92 623	1 218 720
YES210H	93 319	84 835	97 561	72 110	93 319	93 319	84 835	89 077	84 835	93 319	93 319	80 594	1 060 443
YES216H	521 299	473 908	544 995	402 822	521 299	521 299	473 908	497 604	473 908	521 299	521 299	450 213	5 923 854
YES217H	582 082	529 165	608 540	449 790	582 082	582 082	529 165	555 623	529 165	582 082	582 082	502 707	6 614 564
YES218H	4 916	4 469	5 139	3 798	4 916	4 916	4 469	4 692	4 469	4 916	4 916	4 245	55 858
YES222H	689 132	626 484	720 456	532 511	689 132	689 132	626 484	657 808	626 484	689 132	689 132	595 160	7 831 047
YES223H	678 406	616 733	709 243	524 223	678 406	678 406	616 733	647 570	616 733	678 406	678 406	585 896	7 709 163
YES226H	90 263	82 057	94 366	69 748	90 263	90 263	82 057	86 160	82 057	90 263	90 263	77 954	1 025 712
YES227H	1 502 583	1 365 984	1 570 882	1 161 087	1 502 583	1 502 583	1 365 984	1 434 284	1 365 984	1 502 583	1 502 583	1 297 685	17 074 805
YES228H	23 598	21 453	24 671	18 235	23 598	23 598	21 453	22 525	21 453	23 598	23 598	20 380	268 158
YES229H	202 370	183 973	211 569	156 377	202 370	202 370	183 973	193 171	183 973	202 370	202 370	174 774	2 299 658
YES236H	582 082	529 165	608 540	449 790	582 082	582 082	529 165	555 623	529 165	582 082	582 082	502 707	6 614 564
YES237H	619 981	563 619	648 162	479 076	619 981	619 981	563 619	591 800	563 619	619 981	619 981	535 438	7 045 242
YES238H	969 312	881 192	1 013 371	749 014	969 312	969 312	881 192	925 252	881 192	969 312	969 312	837 133	11 014 905
YES239H	917 025	833 659	958 708	708 610	917 025	917 025	833 659	875 342	833 659	917 025	917 025	791 976	10 420 740
YES258H	291 650	265 136	304 907	225 366	291 650	291 650	265 136	278 393	265 136	291 650	291 650	251 880	3 314 204
YES259H	292 805	266 186	306 114	226 258	292 805	292 805	266 186	279 495	266 186	292 805	292 805	252 877	3 327 324
<b>Subtotal</b>	<b>10 964 961</b>	<b>9 968 146</b>	<b>11 463 368</b>	<b>8 472 924</b>	<b>10 964 961</b>	<b>10 964 961</b>	<b>9 968 146</b>	<b>10 466 553</b>	<b>9 968 146</b>	<b>10 964 961</b>	<b>10 964 961</b>	<b>9 469 739</b>	<b>124 601 825</b>
<b>Total</b>	<b>18 667 938</b>	<b>16 970 853</b>	<b>19 516 481</b>	<b>14 425 225</b>	<b>18 667 938</b>	<b>18 667 938</b>	<b>16 970 853</b>	<b>17 819 395</b>	<b>16 970 853</b>	<b>18 667 938</b>	<b>18 667 938</b>	<b>16 122 310</b>	<b>212 135 659</b>
Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual

YES266H	690 775	627 977	722 174	533 781	690 775	690 775	627 977	659 376	627 977	690 775	690 775	596 578	7 849 716
YES280H	267 249	242 954	279 397	206 511	267 249	267 249	242 954	255 101	242 954	267 249	267 249	230 806	3 036 920
YES281H	292 812	266 193	306 122	226 264	292 812	292 812	266 193	279 502	266 193	292 812	292 812	252 883	3 327 408
YES292H	580 976	528 160	607 384	448 936	580 976	580 976	528 160	554 568	528 160	580 976	580 976	501 752	6 602 000
YES293H	157 664	143 331	164 831	121 831	157 664	157 664	143 331	150 497	143 331	157 664	157 664	136 164	1 791 636
YES296H	214 516	195 014	224 267	165 762	214 516	214 516	195 014	204 765	195 014	214 516	214 516	185 264	2 437 680
YES297H	292 278	265 707	305 563	225 851	292 278	292 278	265 707	278 992	265 707	292 278	292 278	252 422	3 321 339
YES298H	96 355	87 595	100 734	74 456	96 355	96 355	87 595	91 975	87 595	96 355	96 355	83 215	1 094 940
YES299H	96 355	87 595	100 734	74 456	96 355	96 355	87 595	91 975	87 595	96 355	96 355	83 215	1 094 940
YES300H	126 653	115 139	132 410	97 868	126 653	126 653	115 139	120 896	115 139	126 653	126 653	109 382	1 439 236
YES301H	102 252	92 956	106 900	79 013	102 252	102 252	92 956	97 604	92 956	102 252	102 252	88 308	1 161 952
YES304H	49 964	45 422	52 235	38 608	49 964	49 964	45 422	47 693	45 422	49 964	49 964	43 151	567 772
YES309H	29 495	26 814	30 836	22 792	29 495	29 495	26 814	28 154	26 814	29 495	29 495	25 475	335 170
YES310H	31 462	28 602	32 892	24 311	31 462	31 462	28 602	30 032	28 602	31 462	31 462	27 172	357 522
YES313H	571 872	519 883	597 866	441 901	571 872	571 872	519 883	545 877	519 883	571 872	571 872	493 889	6 498 540
YES314H	41 295	37 541	43 172	31 910	41 295	41 295	37 541	39 418	37 541	41 295	41 295	35 664	469 260
YES315H	27 530	25 027	28 781	21 273	27 530	27 530	25 027	26 279	25 027	27 530	27 530	23 776	312 840
YES321H	50 143	45 585	52 423	38 747	50 143	50 143	45 585	47 864	45 585	50 143	50 143	43 306	569 811
YES322H	66 858	60 780	69 897	51 663	66 858	66 858	60 780	63 819	60 780	66 858	66 858	57 741	759 748
YES327H	104 573	95 066	109 326	80 806	104 573	104 573	95 066	99 820	95 066	104 573	104 573	90 313	1 188 330
YES46HT	11 798	10 725	12 334	9 117	11 798	11 798	10 725	11 262	10 725	11 798	11 798	10 189	134 068
YES4901HT	15 731	14 301	16 446	12 156	15 731	15 731	14 301	15 016	14 301	15 731	15 731	13 586	178 761
YES335H	202 370	183 973	211 569	156 377	202 370	202 370	183 973	193 171	183 973	202 370	202 370	174 774	2 299 658
YES336H	46 119	41 927	48 216	35 638	46 119	46 119	41 927	44 023	41 927	46 119	46 119	39 830	524 084
YES337H	158 746	144 315	165 962	122 668	158 746	158 746	144 315	151 531	144 315	158 746	158 746	137 099	1 803 935
YES338H	195 219	177 472	204 093	150 851	195 219	195 219	177 472	186 345	177 472	195 219	195 219	168 598	2 218 398
YES339H	75 082	68 256	78 494	58 018	75 082	75 082	68 256	71 669	68 256	75 082	75 082	64 843	853 200
YES340H	53 094	48 267	55 507	41 027	53 094	53 094	48 267	50 681	48 267	53 094	53 094	45 854	603 342
YES341H	54 077	49 161	56 535	41 787	54 077	54 077	49 161	51 619	49 161	54 077	54 077	46 703	614 515
YES342H	7 866	7 151	8 224	6 078	7 866	7 866	7 151	7 508	7 151	7 866	7 866	6 793	89 386
YES343H	7 866	7 151	8 224	6 078	7 866	7 866	7 151	7 508	7 151	7 866	7 866	6 793	89 386
YES348H	89 386	81 260	93 449	69 071	89 386	89 386	81 260	85 323	81 260	89 386	89 386	77 197	1 015 750
YES349H	139 967	127 243	146 329	108 156	139 967	139 967	127 243	133 605	127 243	139 967	139 967	120 881	1 590 534
YES356H	61 942	56 311	64 758	47 865	61 942	61 942	56 311	59 127	56 311	61 942	61 942	53 496	703 890
YES357H	48 177	43 798	50 367	37 228	48 177	48 177	43 798	45 987	43 798	48 177	48 177	41 608	547 470
YES358H	34 412	31 284	35 977	26 591	34 412	34 412	31 284	32 848	31 284	34 412	34 412	29 720	391 050
YES359H	14 747	13 407	15 418	11 396	14 747	14 747	13 407	14 077	13 407	14 747	14 747	12 736	167 585
YES360H	14 747	13 407	15 418	11 396	14 747	14 747	13 407	14 077	13 407	14 747	14 747	12 736	167 585
YES361H	65 338	59 398	68 308	50 489	65 338	65 338	59 398	62 368	59 398	65 338	65 338	56 429	742 481
YES362H	65 338	59 398	68 308	50 489	65 338	65 338	59 398	62 368	59 398	65 338	65 338	56 429	742 481
YES364H	529 325	481 205	553 386	409 024	529 325	529 325	481 205	505 265	481 205	529 325	529 325	457 145	6 015 060
YES365H	102 966	93 606	107 647	79 565	102 966	102 966	93 606	98 286	93 606	102 966	102 966	88 925	1 170 072
YES368H	83 572	75 975	87 371	64 579	83 572	83 572	75 975	79 774	75 975	83 572	83 572	72 176	949 685
YES370H	6 554	5 958	6 852	5 065	6 554	6 554	5 958	6 256	5 958	6 554	6 554	5 661	74 481
YES371H	6 554	5 958	6 852	5 065	6 554	6 554	5 958	6 256	5 958	6 554	6 554	5 661	74 481
YES372H	18 876	17 160	19 734	14 586	18 876	18 876	17 160	18 018	17 160	18 876	18 876	16 302	214 500
YES373H	41 295	37 541	43 172	31 910	41 295	41 295	37 541	39 418	37 541	41 295	41 295	35 664	469 260
YES374H	33 036	30 033	34 538	25 528	33 036	33 036	30 033	31 534	30 033	33 036	33 036	28 531	375 408
YES382H	9 177	8 342	9 594	7 091	9 177	9 177	8 342	8 760	8 342	9 177	9 177	7 925	104 280
YES384H	122 900	111 727	128 486	94 968	122 900	122 900	111 727	117 314	111 727	122 900	122 900	106 141	1 396 592
YES385H	112 283	102 076	117 387	86 764	112 283	112 283	102 076	107 179	102 076	112 283	112 283	96 972	1 275 944
YES386H	59 841	54 401	62 561	46 241	59 841	59 841	54 401	57 121	54 401	59 841	59 841	51 681	680 016
YES387H	52 763	47 967	55 162	40 772	52 763	52 763	47 967	50 365	47 967	52 763	52 763	45 568	599 584
Subtotal	6 432 244	5 847 495	6 724 619	4 970 370	6 432 244	6 432 244	5 847 495	6 139 869	5 847 495	6 432 244	6 432 244	5 555 120	73 093 682
Total	18 667 938	16 970 853	19 516 481	14 425 225	18 667 938	18 667 938	16 970 853	17 819 395	16 970 853	18 667 938	18 667 938	16 122 310	212 135 659

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Anual
YES388H	33 787	30 715	35 322	26 108	33 787	33 787	30 715	32 251	30 715	33 787	33 787	29 179	383 940
YES389H	61 317	55 742	64 104	47 381	61 317	61 317	55 742	58 530	55 742	61 317	61 317	52 955	696 780
YES390H	68 199	61 999	71 299	52 699	68 199	68 199	61 999	65 099	61 999	68 199	68 199	58 899	774 990
YES391H	61 317	55 742	64 104	47 381	61 317	61 317	55 742	58 530	55 742	61 317	61 317	52 955	696 780
YES401H	47 193	42 903	49 338	36 467	47 193	47 193	42 903	45 048	42 903	47 193	47 193	40 758	536 283
YES402H	77 225	70 204	80 735	59 674	77 225	77 225	70 204	73 715	70 204	77 225	77 225	66 694	877 554
YES406H	7 866	7 151	8 224	6 078	7 866	7 866	7 151	7 508	7 151	7 866	7 866	6 793	89 386
YES408H	23 597	21 452	24 670	18 234	23 597	23 597	21 452	22 524	21 452	23 597	23 597	20 379	268 147
YES409H	23 597	21 452	24 670	18 234	23 597	23 597	21 452	22 524	21 452	23 597	23 597	20 379	268 147
YES410H	257 421	234 019	269 122	198 916	257 421	257 421	234 019	245 720	234 019	257 421	257 421	222 318	2 925 240
YES411H	259 566	235 969	271 365	200 574	259 566	259 566	235 969	247 768	235 969	259 566	259 566	224 171	2 949 617
YES412H	163 027	148 206	170 437	125 975	163 027	163 027	148 206	155 616	148 206	163 027	163 027	140 796	1 852 576
YES413H	186 623	169 657	195 106	144 208	186 623	186 623	169 657	178 140	169 657	186 623	186 623	161 174	2 120 712
<b>Subtotal</b>	<b>1 270 733</b>	<b>1 155 212</b>	<b>1 328 494</b>	<b>981 930</b>	<b>1 270 733</b>	<b>1 270 733</b>	<b>1 155 212</b>	<b>1 212 973</b>	<b>1 155 212</b>	<b>1 270 733</b>	<b>1 270 733</b>	<b>1 097 452</b>	<b>14 440 152</b>
<b>Total</b>	<b>18 667 938</b>	<b>16 970 853</b>	<b>19 516 481</b>	<b>14 425 225</b>	<b>18 667 938</b>	<b>18 667 938</b>	<b>16 970 853</b>	<b>17 819 395</b>	<b>16 970 853</b>	<b>18 667 938</b>	<b>18 667 938</b>	<b>16 122 310</b>	<b>212 135 659</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

**Tabla 18. Proyección de servicio de Banco de Tejidos, 2023**

*Montos expresados en colones*

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Anual
BT001H	1 768 512	1 607 738	1 848 899	1 366 577	1 768 512	1 768 512	1 607 738	1 688 125	1 607 738	1 768 512	1 768 512	1 527 351	20 096 726
BT002H	800 387	727 624	836 768	618 481	800 387	800 387	727 624	764 005	727 624	800 387	800 387	691 243	9 095 302
<b>Total</b>	<b>2 568 898</b>	<b>2 335 362</b>	<b>2 685 667</b>	<b>1 985 058</b>	<b>2 568 898</b>	<b>2 568 898</b>	<b>2 335 362</b>	<b>2 452 130</b>	<b>2 335 362</b>	<b>2 568 898</b>	<b>2 568 898</b>	<b>2 218 594</b>	<b>29 192 028</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

Como acotación particular de las proyecciones de servicios clínicos, en el caso de la Unidad de Valoración Inicial se tiene que a partir del 25 de agosto de 2022 la Red de Servicios de Salud, tomando como línea acuerdos de su asamblea de accionistas y del Instituto Nacional de Seguros, dispuso de la habilitación de un tercer turno para dicho servicio. A la fecha de emisión de presente informe no se cuenta con la estimación de demanda que este nuevo turno tendrá sobre la operación hospitalaria y sobre el devengo de ingresos. A partir de esto, el servicio podría generar mayor facturación que la estimada en las proyecciones acá expuestas.

En lo que respecta al tema de Salud Preventiva y Seguros Personales, que representa el 2,2% (¢762,6 millones) de la cuenta de Servicios Médicos Asistenciales, esta es la proyección mensual.

**Tabla 19. Proyección de Salud Preventiva y Seguros Personales, 2023**

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Anual
Salud P.	63 546 585	63 546 585	63 546 585	63 546 585	63 546 585	63 546 585	63 546 585	63 546 585	63 546 585	63 546 585	63 546 585	63 546 585	762 559 020
<b>Total</b>	<b>63 546 585</b>	<b>762 559 020</b>											

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

El restante 0,02% de esta cuenta de ingresos corresponde a contratos por servicios médicos externos, que presenta una variación a la baja de 94,9% (¢113,7 millones) en comparación a la formulación 2022. Lo anterior, por el traslado de las contrataciones al INS.

**Tabla 20. Proyección de Contratos Servicios Médicos, 2023**

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Anual
Cirugía General	2 052 800	2 052 800	2 052 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 158 400
<b>Total</b>	<b>2 052 800</b>	<b>2 052 800</b>	<b>2 052 800</b>	<b>-</b>	<b>6 158 400</b>								

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

### Intereses Sobre Títulos Valores de Instituciones Públicas:

Esta cuenta registra ingresos por intereses producto de inversiones en el mercado local y representa el 1,2% (¢438,0 millones) del total de ingresos presupuestados, con un incremento porcentual del 205,7% (¢294,7 millones) en comparación al periodo presupuestario 2022. Este crecimiento está asociado con la implementación de la Política de Inversiones Financieras de INS- Red de Servicios de Salud S.A., que vino a implementar mejoras en aspectos propios de las inversiones institucionales.

**Tabla 21. Proyección de Interés Sobre Títulos Valores de Instituciones Públicas, 2023**

Cuenta	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Anual
Intereses	36 672 600	36 713 695	36 746 571	36 771 229	36 787 667	36 787 667	36 253 429	36 253 429	36 253 429	36 253 429	36 253 429	36 253 429	438 000 000
<b>Total</b>	<b>36 672 600</b>	<b>36 713 695</b>	<b>36 746 571</b>	<b>36 771 229</b>	<b>36 787 667</b>	<b>36 787 667</b>	<b>36 253 429</b>	<b>438 000 000</b>					

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

### Reintegros y Devoluciones:

La cuenta de ingresos, Reintegros y Devoluciones, que registra gastos que se giraron de más por parte de la institución, o por razones contractuales que proceda su devolución tales como incapacidades, devolución de becas, entre otros. Se proyecta un único rubro mensual de ¢0,4 millones para un presupuesto anual de ¢5,0 millones.

### Ingresos Varios No Específicos:

Por último, esta cuenta representa el 0,14% del total del presupuesto de ingresos, agrupando los rubros por: i) Comisión Patrono. Se define como el reconocimiento económico que realiza el Instituto Nacional de Seguros a la RSS por las facilidades de rebajo automático de planilla a los colaboradores en cumplimiento de obligaciones contractuales de los funcionarios; ii) Los ingresos que recaudaría la Institución producto del cobro que se les gestionaría a los colaboradores por el uso del Jardín de Infantil del INS. Este último, obedece a un nuevo convenio suscrito entre la RSS y el Instituto Nacional de Seguros, para que los hijos de los colaboradores de la primera puedan utilizar el servicio de cuidado.

El presupuesto se formula a partir de una capacidad máxima de aceptación de 52 niños, con un costo mensual de ₡0,07 millones por niño. De seguido se muestra el ingreso mensual por ambos rubros.

**Tabla 22. Proyección de Interés Ingresos Varios No Específicos, 2023**

*Cifras expresadas en colones*

Código	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Annual
Comisión P.	419 482	461 430	507 573	558 330	614 163	675 580	743 138	817 452	899 197	989 116	1 088 028	1 196 831	8 970 320
Jardín Inf.	3 584 467	3 584 467	3 584 467	3 584 467	3 584 467	3 584 467	3 584 467	3 584 467	3 584 467	3 584 467	3 584 467	3 584 430	43 013 568
<b>Total</b>	<b>4 003 949</b>	<b>4 045 897</b>	<b>4 092 040</b>	<b>4 142 798</b>	<b>4 198 631</b>	<b>4 260 047</b>	<b>4 327 605</b>	<b>4 401 919</b>	<b>4 483 664</b>	<b>4 573 583</b>	<b>4 672 495</b>	<b>4 781 298</b>	<b>51 983 888</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

## IV. SECCIÓN DE GASTOS

Este apartado detalla los valores monetarios de bienes y servicios que se considera necesarios para que Red de Servicios de Salud brinde una adecuada prestación de servicios a la población asegurada del INS, de igual forma contempla transferencias de recursos a entidades como parte del planteamiento operativo y estratégico de la Institución.

### A. SUPUESTOS DE EGRESOS

Los supuestos fundamentados para la estimación de egresos responden principalmente a los siguientes elementos:

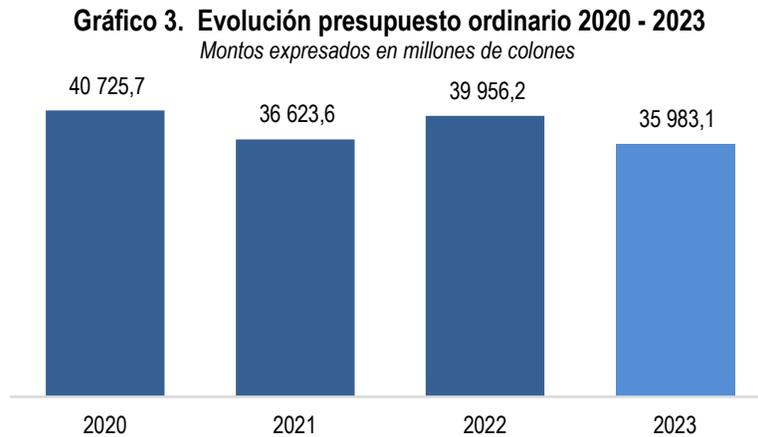
1. El incremento del gasto por salarios es de 3%.
2. En el I trimestre 2023 se materializa el traslado de la totalidad de contratos desde la Subsidiaria a la Casa Matriz, quedando presupuestado únicamente aquellos temas que responde a reembolsos de gastos al INS por servicios de auditoría externa, estudios de precios de transferencia, asesorías fiscales, entre otros.
3. Se confirma con el INS la transferencia de dinero por el uso de los 52 cupos habilitados en el Jardín infantil, para uso de los empleados de la Subsidiaria.

4. Las partidas de Servicios, Materiales y Suministros y Bienes Duraderos contemplan ₡150,0 millones, asociados al cumplimiento de la Ley N° 8488.
5. No se considera contenido para liquidación del Impuesto Sobre la Renta (pagaderos en marzo) producto de los anticipos realizados durante el periodo 2022.

## B. COMPARATIVA DE FORMULACIÓN DE PRESUPUESTOS

Haciendo referencia a los presupuestos ordinarios de años anteriores, el periodo 2021 con respecto al periodo 2020 presentó una variación a la baja de 10,1% (₡4.102,1 millones); mientras tanto, al comparar 2022 con el periodo 2021 mostró una variación al alza del 9,1% (₡3.332,6 millones); y entre el periodo 2022 al periodo que refiere el presente documento presupuestario se registra una variación a la baja del 9,9% (₡3.973,0 millones).

A continuación, se presenta la evolución del presupuesto inicial para cada uno de los periodos mencionados:



Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

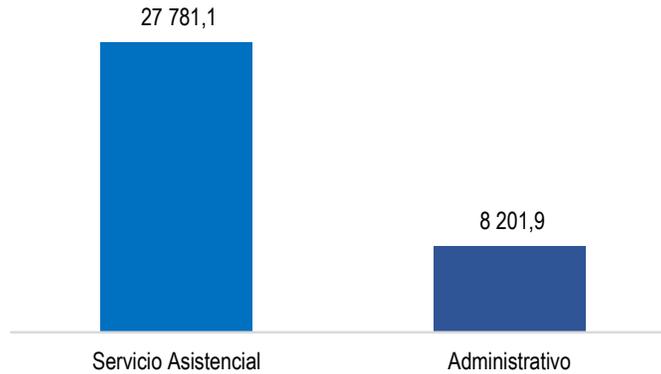
## C. DESGLOSE PRESUPUESTO 2023

Esta sección considera la estimación de todos los gastos necesarios en que incurrirá la institución para su operación durante el año 2023, con el fin de lograr los objetivos y metas definidos en la planificación anual. Según las estimaciones financieras de la Subsidiaria, los gastos que se detallan de seguido están debidamente financiados para todo el periodo presupuestario.

Es importante mencionar que para el 2023 la Red de Servicios de Salud no tiene consideradas partidas de inversión.

El presupuesto de gastos para el 2023 es de ₡35 983 107 275,0. El desglose programático refiere que el 77,2% de estos recursos corresponden al programa de Servicios Asistenciales (Salud) y el 22,8% al programa Administrativo. Los valores monetarios de ambos programas son los siguientes:

**Gráfico 4. Monto según programa presupuestario, 2023**  
Montos expresados en millones de colones

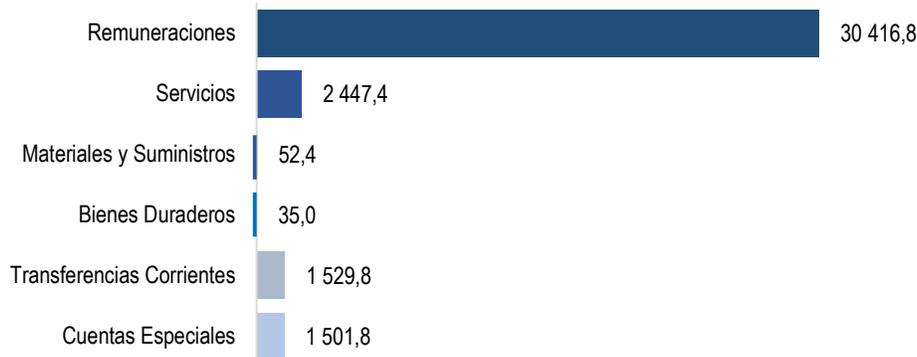


Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

Para el período 2023, la partida de Remuneraciones presupuesta la suma de ₡30.416,8 millones, para un 84,5% en relación con el total de gasto del periodo 2023; por su parte, la partida de Servicios representa el 6,8%, Transferencias Corrientes 4,3% y Cuentas Especiales el 4,2%. Las demás partidas consolidan el restante 0,2% del presupuesto.

El desglose monetario por partida presupuestaria muestra los siguientes valores.

**Gráfico 5. Monto del presupuesto por partida presupuestaria, 2023**  
Montos expresados en millones de colones



Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

Tomando como referencia la estructura de procesos de la Institución, el desglose presupuestario es el siguiente:

Tabla 23. Desglose presupuestario por macroproceso, 2023

Cifras expresadas en colones

Macroproceso	Monto Presupuestado	Porcentaje de Distribución
Apoyo Administrativo	35 875 465 200,0	99,7%
Sustantivo	71 948 251,0	0,2%
Apoyo Clínico	30 280 824,0	0,1%
Estratégico	5 413 000,0	0,02%
<b>Total</b>	<b>35 983 107 275,0</b>	<b>100,0%</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

Las dependencias de Cultura y Talento y Financiero acumulan el 99,9% (₡35.848,5 millones) del presupuesto del gasto asignado al macroproceso de Apoyo Administrativo, el restante 0,1% (₡26,9 millones) está compuesto por seis estructuras más, que se detallan a continuación:

Tabla 24. Estructura presupuestaria del macroproceso de Apoyo Administrativo, 2023

Cifras expresadas en colones

Macroproceso	Monto Presupuestado	Porcentaje de Distribución
Cultura y Talento	32 076 887 836,4	89,41%
Financiero	3 771 657 243,7	10,51%
Centro de Servicios Administrativos	11 260 820,0	0,03%
Gerencia General	9 975 000,0	0,03%
Auditoría	2 000 000,0	0,01%
Infraestructura y Mantenimiento	1 440 000,0	0,004%
Central de Distribución	1 344 300,0	0,004%
Adquisiciones	900 000,0	0,003%
<b>Total</b>	<b>35 875 465 200,0</b>	<b>100,0%</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

El siguiente es el desglose de la estructura del proceso sustantivo, el cual representa el 0,2% (₡71,9 millones) del presupuesto 2023.

Tabla 25. Estructura presupuestaria del macroproceso sustantivo, 2023

Cifras expresadas en colones

Macroproceso	Monto Presupuestado	Porcentaje de Distribución
Hospitalización	18 267 000,0	25,4%
Promoción y Prevención	14 300 800,0	19,9%
Consulta Externa	10 124 670,0	14,1%
Región Metropolitana	7 856 328,0	10,9%
Quirúrgico	7 080 000,0	9,8%
Región Norte	4 913 000,0	6,8%
Región Sur	2 593 070,0	3,6%
Rehabilitación	1 932 462,0	2,7%
Región Atlántica	1 353 500,0	1,9%
Región Pacífico Norte	1 325 770,0	1,8%
Valoración Inicial	1 277 251,0	1,8%
Región Noreste	543 000,0	0,8%
Región Central Este	381 400,0	0,5%
<b>Total</b>	<b>71 948 251,00</b>	<b>100%</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

Por su parte, el macroproceso de apoyo clínico ocupa el 0,1% (₡30,2 millones) y el macroproceso estratégico el 0,02% (₡5,41 millones) del total del presupuesto de gasto, según se amplía a continuación:

**Tabla 26. Estructura presupuestaria del macroproceso clínico, 2023**

*Cifras expresadas en colones*

Macroproceso	Monto Presupuestado	Porcentaje de Distribución
Farmacia	19 924 440,0	65,8%
Enfermería	8 393 584,0	27,7%
Dirección de Servicios Hospitalarios	1 036 800,0	3,4%
Seguros Personales	912 000,0	3,0%
Dirección de Servicios Ambulatorios	14 000,0	0,05%
<b>Total</b>	<b>30 280 824,0</b>	<b>100,0%</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

**Tabla 27. Estructura presupuestaria del macroproceso estratégico, 2023**

*Cifras expresadas en colones*

Macroproceso	Monto Presupuestado	Porcentaje de Distribución
Gestión de calidad	3 598 700,0	66,5%
Planificación estratégica	1 560 800,0	28,8%
Experiencia del cliente	253 500,0	4,7%
<b>Total</b>	<b>5 413 000,0</b>	<b>100,0%</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

#### D. DETALLE DE GASTOS INSTITUCIONALES

A continuación, se detalla los montos presupuestados para el periodo 2023, según el Clasificador por objeto del gasto del sector público<sup>4</sup>.

##### Remuneraciones

Esta partida consolida los recursos para las remuneraciones básicas del personal contratado por la Red de Servicios de Salud. También, comprende los incentivos derivados del salario o complementarios a este; como por ejemplo el decimotercer mes y las contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social.

De acuerdo con la información formalizada por el Departamento de Cultura y Talento, se presenta un incremento en el gasto por 3,0% con respecto al presupuesto del periodo 2022, esto apego con el análisis histórico de incrementos decretados por la Dirección General de Servicio Civil (salarios por componentes) y Consejo Nacional de Salarios (salarios únicos).

<sup>4</sup> Clasificador Presupuestario por Objeto del Gasto en decreto ejecutivo N° 41057-H del 30 de abril 2018.

Adicionalmente, se aplica incremento del 0,17% en el porcentaje de contribución patronal al seguro de pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social (CCSS), de acuerdo con lo indicado en el Reglamento del Seguro de Invalidez Vejez y Muerte de la CCSS.

A continuación desglosa el presupuesto de la partida por programa presupuestario.

**Tabla 28. Presupuesto de la partida de Remuneraciones, 2023**

*Cifras expresadas en colones*

Partida	Nombre de Partidas	Programa Servicios Asistenciales		Programa Administrativo		Monto Total	% Total
		Monto	Porcentaje	Monto	Porcentaje		
0	Remuneraciones	26 591 532 921,0	87,4%	3 825 218 907,8	12,6%	30 416 751 828,8	84,5%

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

De seguido se detalla el contenido presupuestario por grupo y por subpartida:

**Grupo: 0.01 Remuneraciones Básicas ₡15.851.489.560,3**

Programa Asistencial ₡13 224 300 608,7

Programa Administrativo ₡2 627 188 951,6

Este contenido registra las erogaciones salariales como resultado de la relación laboral, se otorgan al personal que no incluyen conceptos adicionales al salario base.

**Subpartida: 0.01.01 Sueldos para cargos fijos ₡15 243 487 041,4**

Programa Asistencial ₡12 635 873 358,5

Programa Administrativo ₡2 607 613 682,9

En este rubro se contemplan las remuneraciones básicas o salario base que se proyecta para los colaboradores de la Red de Servicios de Salud, de acuerdo con la naturaleza del trabajo, grado de especialización y la responsabilidad asignada al puesto o nivel jerárquico correspondiente, con sujeción a las regulaciones de las leyes laborales vigentes.

La formulación 2023 de esta subpartida presenta una disminución del 3,1% (₡488, 5 millones) al compararla con el periodo 2022, producto de la sensibilización por absentismos (incapacidades, permiso sin goce salarial, entre otros) que realizó Cultura y Talento para 2020 y 2022.

**Subpartida: 0.01.05 Suplencias ₡608 002 519,0**

Programa Asistencial ₡588 427 250,3

Programa Administrativo ₡19 575 268,7

Este monto incluye la retribución por concepto de suplencias asignado para el personal que sustituirá temporalmente a un colaborador titular de su puesto por motivos de licencias, vacaciones, incapacidad u otro que implique el goce de salario del titular, por un periodo predefinido.

Esta subpartida registra un incremento del 11,3% (₡61,7 millones) por los absentismos presentados por los colaboradores en periodos recientes.

**Grupo: Partida 0.02 Remuneraciones Eventuales ₡329 624 783,3**

Programa Asistencial ₡300 487 159,6

Programa Administrativo ₡29 137 623,7

Corresponde a las retribuciones adicionales que la Red de Servicios de Salud otorga a los colaboradores, fundamentándose en situaciones laborales especiales que no se dan en forma permanente y que no constituyen un derecho, como lo son el tiempo extraordinario y el recargo de funciones.

**Subpartida: 0.02.01 Tiempo Extraordinario ₡88 901 900,2**

Programa Asistencial ₡80 459 653,8

Programa Administrativo ₡8 442 246,4

El concepto de tiempo extraordinario contempla rubros para pago a los colaboradores del programa salud y administrativos, fundamentándose en situaciones laborales particulares o especiales y no de forma permanente.

Este rubro presenta una disminución importante del 96,2% (₡2 309,2 millones) en comparación a la formulación presupuestaria del 2022. Lo anterior, por la reclasificación de los rubros por horas extras por rol, guardias del sector salud, y por la realización de cirugías conceptualizadas como vespertinas.

Estos ítems tienen un efecto directo en la producción hospitalaria y por tanto se planifican mes a mes, y no son situaciones de índole particular.

**Subpartida: 0.02.03 Disponibilidad Laboral ₡231 722 883,1**

Programa Asistencial ₡220 027 505,8

Programa Administrativo ₡11 695 377,4

En el Programa Administrativo se retribuye a los colaboradores que brindan servicios de apoyo, como mantenimiento de infraestructura y equipo médico con el fin dar continuidad al servicio.

Además, en el Programa de Salud se asocia para los servicios quirúrgicos, hospitalarios, rehabilitación y seguros personales.

Subpartida 0.02.05 Dietas ₡9 000 000,0

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡9 000 000,0

Esta partida presupuesto recursos por la participación en órganos colegiados que realizan las funciones institucionales, definida en términos de un modo absoluto por cada sesión de Junta Directiva.

**Grupo: 0.03 Incentivos Salariales ₡8 221 433 715,5**

Programa Asistencial ₡7 808 266 504,9

Programa Administrativo ₡413 167 210,6

Incentivo conforme a la legislación vigente que se asigna a los colaboradores de la Red de Servicios de Salud como, por ejemplo, la retribución de años servidos.

Subpartida: 0.03.01 Retribución por años servidos ₡1 305 981 675,8

Programa Asistencial ₡1 270 331 124,3

Programa Administrativo ₡35 650 551,5

Esta partida contiene el reconocimiento que la Red de Servicios de Salud destina para los colaboradores por el concepto de anualidades, particularmente en el área de Salud.

Subpartida: 0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión ₡48 549 487,6

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡48 549 487,6

Este monto se atribuye a la compensación económica al área de Auditoría, por concepto de prohibición para ejercer en forma particular o privada la profesión que ostenta.

Subpartida: 0.03.03 Decimotercer mes ₡1 878 452 096,0

Programa Asistencial ₡1 642 411 966,1

Programa Administrativo ₡236 040 129,9

La partida agrupa la retribución extraordinaria de un mes de salario adicional o proporcional al tiempo laboral que otorga la institución por una sola vez, cada fin de año, a todos sus trabajadores de la Red de Servicios de Salud.

Subpartida: 0.03.99 Otros Incentivos Salariales ₡4 988 450 456,1

Programa Asistencial ₡4 895 523 414,5

Programa Administrativo ₡92 927 041,5

Este incentivo es otorgado en su mayor parte por el pago a los profesionales en ciencias médicas, como los rubros en carreras hospitalarias, bonificaciones, consulta externa y las autorizadas por la legislación.

Esta subpartida incrementa en un 110,2% (₡2 614,9 millones) por la reclasificación de la erogación adicional por la operativa cotidiana del programa Salud (Asistencial), en rubros como cirugías conceptualizadas como vespertinas, guardias y horas extras por roles de los colaboradores.

**Grupo: 0.04 Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social ₡3 720 823 479,5**

Programa Asistencial ₡3 253 277 003,6

Programa Administrativo ₡467 546 475,9

Corresponde a erogaciones que el Estado y sus instituciones en su condición de patronos deben destinar a aquellas entidades que la ley señale, con el fin de que los trabajadores y familias en general, disfruten de los beneficios de la seguridad social y el desarrollo para mejorar la capacidad laboral del país, como son: el seguro de salud, la satisfacción de necesidades básicas de las familias de escasos recursos económicos, la formación y capacitación del sector público y privado. Su cálculo se efectúa en función de los salarios y otras remuneraciones de los empleados.

Subpartida: 0.04.01 Contribución patronal al Seguro de la Caja Costarricense de Seguro Social ₡2 085 916 193,1

Programa Asistencial ₡1 823 806 805,1

Programa Administrativo ₡262 109 388,0

Esta partida agrupa el aporte que las instituciones del Estado en su condición de patronos destinan a la Caja Costarricense de Seguro Social, para el seguro de los trabajadores.

Subpartida: 0.04.02 Contribución patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social ₡112 752 226,7

Programa Asistencial ₡98.584.151,6

Programa Administrativo ₡14.168.075,0

Esta partida agrupa el aporte que las instituciones del Estado en su calidad de patronos destinan al Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS), para asignarlo a programas sociales de ese Instituto, dirigidos a satisfacer las necesidades básicas de las familias de escasos recursos económicos.

Subpartida: 0.04.03 Contribución patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje ₡338.256.679,9

Programa Asistencial ₡295.752.454,9

Programa Administrativo ₡42.504.225,1

Esta partida agrupa el aporte que las instituciones del Estado en su calidad de patronos destinan al Instituto Nacional de Aprendizaje (INA), para el cumplimiento de sus fines en la formación y capacitación.

Subpartida: 0.04.04 Contribución patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares ₡1.127.522.266,5

Programa Asistencial ₡985.841.516,3

Programa Administrativo ₡141.680.750,3

Corresponde a pagos que instituciones del Estado como patronos, destinan al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF), para brindar asistencia a personas de escasos recursos económicos.

Subpartida: 0.04.05 Contribución patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal ₡56.376.113,3

Programa Asistencial ₡49.292.075,8

Programa Administrativo ₡7.084.037,5

Esta partida agrupa el aporte que instituciones del Estado en su condición de patronos, destinan al Banco Popular y de Desarrollo Comunal, con el fin de incrementar su patrimonio, así como a la creación de reservas, bonificaciones a los ahorros o a proyectos específicos de desarrollo.

**Grupo: 0.05 Contribuciones patronales a Fondos de Pensiones y Otros Fondos de Capitalización ₡2.293.380.290,1**

Programa Asistencial ₡2.005.201.644,1

Programa Administrativo ₡288.178.646,0

Este monto incluye aportes que el Estado y sus instituciones en su condición de patrono destinan a aquellas entidades que la ley señale, como el seguro de pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social, administradores de fondos de pensiones y otros fondos de capitalización.

Subpartida: 0.05.01 Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la CCSS ₡1.222.234.136,9

Programa Asistencial ₡1.068.652.203,6

Programa Administrativo ₡153.581.933,3

Esta partida contempla las cuotas que las instituciones del Estado como patronos destinan a la Caja Costarricense de Seguro Social, para financiar el régimen de pensiones de sus trabajadores y pensionados.

Subpartida: 0.05.02 Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias ₡732.889.473,2

Programa Asistencial ₡640.796.985,6

Programa Administrativo ₡92.092.487,7

Se refiere aportes que las instituciones del Estado como patronos pagan para el financiamiento al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias de cada trabajador, según lo establecido por la Ley de Protección al Trabajador. Dicha erogación se calcula como un porcentaje sobre el salario mensual del trabajador y se deposita en las cuentas individuales de éste en la operadora de pensiones de su elección.

Subpartida: 0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral ₡338.256.680,0

Programa Asistencial ₡295.752.454,9

Programa Administrativo ₡42.504.225,1

Corresponde a erogaciones que las instituciones del Estado como patronos aportan para el financiamiento del Fondo de Capitalización Laboral de cada trabajador establecido mediante Ley de Protección al Trabajador. Dicho aporte se calcula como un porcentaje sobre el salario mensual del trabajador y se deposita en las cuentas individuales de éste en la operadora de pensiones de su elección.

## Servicios

La partida de Servicios incluye compromisos adquiridos por la institución, tales como permisos de habilitación, pago de viáticos, también el pago de servicios comerciales, financieros, y un contrato por concepto de ciencias de la salud.

Esta partida representa el 6,8% del presupuesto institucional 2023, y presenta una variación a la baja del 57,3% con respecto al periodo 2022, producto de los traslados de los contratos hacia Casa Matriz.

A continuación se resume el presupuesto de la partida por programa.

**Tabla 29. Presupuesto de la partida de Servicios, 2023**

*Cifras expresadas en colones*

Partida	Nombre de Partidas	Programa Servicios Asistenciales		Programa Administrativo		Monto Total	% Total
		Monto	Porcentaje	Monto	Porcentaje		
1	Servicios	269 151 578,3	11,0%	2 178 230 489,4	89,0%	2 447 382 067,7	6,8%

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

De seguido se detalla el contenido presupuestario por grupo y por subpartida:

**Grupo: 1.01 Alquileres ₡2.000.000,0**

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡2.000.000,0

Este recurso se proyecta para los servicios de arrendamiento de toda clase de bienes muebles e inmuebles.

**Subpartida: 1.01.02 Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario ₡2.000.000,0**

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡2.000.000,0

Este recurso se requiere para el kilometraje que por la continuidad del negocio sean necesario este reconocimiento para los colaboradores que realizan suplencias o sustituciones en toda la Red de Servicios de Salud.

**Grupo: 1.03 Servicios comerciales y financieros ₡127.437.135,7**

Programa Asistencial ₡85.000,0

Programa Administrativo ₡127.352.135,7

Esta partida agrupa el pago por conceptos de servicios financieros y determinados servicios de carácter comercial que prestan instituciones públicas y privadas, tales como: transporte de bienes, servicios con bancos, servicios de tecnologías de información, impresión y encuadernación, entre otros.

Subpartida: 1.03.03 Impresión, encuadernación y otros ₡120.960.000,0

Programa Asistencial ₡60.000,0

Programa Administrativo ₡120.900.000,0

El área administrativa asume la mayor porción de presupuesto asociada esta subpartida con 92.2%, que comprende gastos relacionados con especies fiscales solicitados por los Departamentos de Adquisiciones y Financiero, cuyo cálculo se realiza a partir de la facturación.

Subpartida: 1.03.04 Transporte de Bienes ₡25.000,0

Programa Asistencial ₡25.000,0

Programa Administrativo ₡0

Este gasto se asocia al envío de insumos necesarios para brindar atención a los pacientes en las diferentes regiones que conforman el Primer y Segundo nivel de Atención, lo anterior relacionado con la Dirección de Servicios Ambulatorios.

Subpartida: 1.03.06 Comisiones y Gastos por Servicios Financieros y Comerciales ₡1.000.000,0

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡ 1.000.000,0

Gastos destinados a una entidad pública o privada por los servicios prestados por concepto de cobranzas, servicios de recaudación de impuestos y servicios públicos, pagos y transacciones mercantiles, cuyo cálculo usualmente se basa en un porcentaje de las cantidades implicadas en la operación.

Subpartida: 1.03.07 Servicios de Tecnologías de Información ₡ 5.452.135,7

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡5.452.135,7

En esta subpartida se registra para la adquisición de la membresía a la plataforma virtual el.empleo.com, para mantener actualizada la base de datos del Departamento de Cultura y Talento.

**Grupo: 1.04 Servicios de Gestión y Apoyo ₡84.449.095,0**

Programa Asistencial ₡25.131.995,0

Programa Administrativo ₡59.317.100,0

Esta subpartida contempla los servicios profesionales, técnicos y misceláneos, con personas físicas o jurídicas, para contratos administrativos que se rigen por lo estipulado en la Ley de Contratación Administrativa, así como por las demás leyes conexas.

Subpartida: 1.04.01 Servicios en Ciencias de la Salud ₡25.131.995,0

Programa Asistencial ₡25.131.995,0

Programa Administrativo ₡0

Esta partida agrupa contratos, tales como servicios en cirugía general. También permisos de funcionamiento de los Centros de Salud adscritos a la Subdirección de Servicios Ambulatorios y el Departamento de Farmacia.

Subpartida: 1.04.04 Servicios en Ciencias Económicas y Sociales ₡59.317.100,0

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡59.317.100,0

Este monto se refiere a servicios profesionales y técnicos solicitados por el Departamento Financiero relacionados con los servicios de Auditoría Externa y estudios fiscales como el caso de los precios de transferencia.

**Grupo: 1.05 Gastos de Viaje y Transporte ₡111.454.655,0**

Programa Asistencial ₡44.734.860,0

Programa Administrativo ₡66.719.795,0

Se considera esta partida para gastos por cobertura de las necesidades diarias que requieren los colaboradores, cuando deban desplazarse dentro del país, para cumplir las labores propias de cada cargo.

Subpartida: 1.05.01 Transporte dentro del país ₡4.592.602,0

Programa Asistencial ₡2.549.482,0

Programa Administrativo ₡2.043.120,0

Esta partida destina recurso para el reconocimiento por gastos de traslados a los colaboradores, que por las funciones relacionadas con el puesto o en condición de volantes deban desplazarse dentro del territorio nacional.

Subpartida: 1.05.02 Viáticos dentro del país ₡106.862.053,0

Programa Asistencial ₡42.185.378,0

Programa Administrativo ₡64.676.675,0

Gastos relacionados con hospedaje y alimentación de colaboradores de la Red de Servicios de Salud a nivel nacional, con el fin de cumplir con las funciones relacionadas con el puesto o en condición de volantes, ya sea para seguimiento de proyectos, atención de pacientes o sustitución de plazas.

**Grupo: 1.06 Seguros, reaseguros y otras obligaciones ₡267.989.736,9**

Programa Asistencial ₡197.168.303,3

Programa Administrativo ₡70.821.434,7

Esta partida incluye los pagos por concepto de cobertura de toda clase de primas y la cobertura de seguros de daños que cubren todos los riesgos asegurables a que está expuesta la Red de Servicios de Salud y sus trabajadores.

**Subpartida: 1.06.01 Seguros ₡267.989.736,9**

Programa Asistencial ₡197.168.303,3

Programa Administrativo ₡70.821.434,7

Corresponde a las erogaciones para la cobertura de seguros tales como: Responsabilidad Civil, Responsabilidad Civil Profesional y Riesgos de Trabajo.

**Grupo: 1.07 Capacitación ₡2.446.544,0**

Programa Asistencial ₡1.281.420,0

Programa Administrativo ₡1.165.124,0

En esta partida se destina presupuesto para la adquisición de útiles de las actividades formativas que así lo requieran, considerando además posibles viajes fuera del país para temas relacionados con capacitaciones o pasantías.

**Subpartida: 1.07.01 Actividades de Capacitación ₡2.446.544,0**

Programa Asistencial ₡1.281.420,0

Programa Administrativo ₡1.165.124,0

Este monto considera los gastos asociados a la compra de útiles, suministros para las actividades relacionadas a capacitaciones. Aunado a posibles charlas o talleres.

**Grupo: 1.08 Mantenimiento y Reparación ₡750.000,0**

Programa Asistencial ₡750.000,0

Programa Administrativo ₡0

En la Red de Servicios de Salud se cuenta con diversos contratos para el mantenimiento tal y como reparaciones menores, que se deba desarrollar en algún Centro Médico de forma expedita.

**Subpartida: 1.08.01 Mantenimiento de edificios, locales y terrenos ₡550.000,0**

Programa Asistencial ₡550.000,0

Programa Administrativo ₡0

Corresponde al gasto por concepto de mantenimiento menor para algún Centro Médico Regional, que por la operativa se deba de cubrir el gasto inmediatamente.

**Subpartida: 1.08.03 Mantenimiento de instalaciones y otras obras ₡200.000,0**

Programa Asistencial ₡200.000,0

Programa Administrativo ₡0

Bajo este concepto se incluye recurso para los contratos vigentes, siendo el contrato de mantenimiento de aires acondicionados de la institución.

**Grupo: 1.09 Impuestos ₡1.815.814.901,0**

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡1.815.814.901,0

Corresponde al pago de obligaciones tributarias que debe hacer frente la Red de Servicios de Salud, como lo son el pago de impuestos sobre utilidades.

**Subpartida: 1.09.01 Impuestos sobre ingresos y utilidades ₡1.815.565.801,0**

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡1.815.565.801,0

El cumplimiento del pago del impuesto sobre las utilidades se establece en la ley No. 7092 y su cálculo se realiza determinando la renta neta del periodo, resultado de tomar los ingresos o renta bruta y restar los gastos y costos deducibles durante el periodo fiscal entre el 01 de enero y el 31 de diciembre, para luego aplicar la tasa de impuesto que para la RSS es del 30%.

Para llegar a esta renta neta, se realiza una conciliación contable fiscal partiendo de la utilidad contable antes de impuesto, restando ingresos no gravables y adicionando gastos no deducibles.

De acuerdo con esta misma ley, los contribuyentes están obligados a realizar pagos parciales a cuenta del impuesto de cada periodo fiscal en los meses de junio, setiembre y diciembre, los cuales se deducirán de la liquidación final en el momento de presentar la declaración jurada del del Impuesto sobre las Utilidades.

Subpartida: 1.09.99 Otros Impuestos ₡249.100,0

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡249.100,0

Corresponde al impuesto sobre personas jurídicas.

**Grupo: 1.99 Servicios Diversos ₡35.040.000,0**

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡35.040.000,0

Comprende los gastos por servicios no considerados en las subpartidas anteriores.

Subpartida: 1.99.01 Servicios de regulación ₡40.000,0

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡40.000,0

El Departamento Financiero incluye esta línea relacionada con el Canon de radiofrecuencia a nombre de la Institución.

Subpartida: 1.99.99 Otros servicios no especificados ₡35.000.000,0

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡35.000.000,0

El Departamento Financiero incluye esta línea relacionada con imprevistos que puedan surgir relacionados con emergencias, tanto con prevención y preparativos, de acuerdo con la Ley N° 8488.

## Materiales y Suministros

En esta partida se incluyen materiales, artículos y suministros que tienen como característica principal su corta durabilidad, pues se estima que se consumirán en el lapso de un año. También los artículos y suministros que se ameriten de forma urgente.

Presenta una variación a la baja con la formulación del Presupuesto Ordinario 2022 del 90,6%. Lo anterior, por el efecto del traslado de los contratos hacia el INS, lo cual genera una importante disminución en los egresos anuales por los bienes y servicios pagados desde la Subsidiaria.

Esta práctica tiene como sustento la necesidad de que en el presupuesto de Casa Matriz se reflejen los montos necesarios para brindar los servicios de apoyo que requiere la RSS. Es respaldado en el modelo de apoyo desde el INS<sup>5</sup>, en el sentido que los procedimientos de contratación de la Subsidiaria y sus necesidades de bienes y servicios sean cubiertos desde Proveeduría Institucional y acorde con la gestión administrativa de las unidades presupuestarias del INS.

A continuación se resume el presupuesto de la partida por programa.

**Tabla 30. Presupuesto de la partida de Materiales y Suministros, 2023**

*Cifras expresadas en colones costarricenses*

Partida	Nombre de Partidas	Programa Servicios Asistenciales		Programa Administrativo		Monto Total	% Total
		Monto	Porcentaje	Monto	Porcentaje		
2	Materiales y Suministros	17 385 000,0	33,2%	35 000 000,0	66,8%	52 385 000,0	0,1%

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

De seguido se detalla el contenido presupuestario por grupo y por subpartida:

### Grupo: 2.01 Productos Químicos y Conexos ₡5.400.000,0

Programa Asistencial ₡5.400.000,0

Programa Administrativo ₡0

Comprende los gastos por concepto de productos farmacéuticos del Hospital del Trauma.

### Subpartida: 2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales ₡5.400.000,0

Programa Asistencial ₡5.400.000,0

Programa Administrativo ₡0

<sup>5</sup> Oficio G-03296-2017, del 1 de setiembre de 2017 de la Subgerencia General del INS.

Para efectos de pago de preparación de productos farmacéuticos, que se deben de gestionar a nombre de pacientes específicos.

**Grupo: 2.02 Alimentos y productos agropecuarios ₡11.585.000,0**

Programa Asistencial ₡11.585.000,0

Programa Administrativo ₡0

Este monto incluye las erogaciones por concepto de alimentos y bebidas naturales, semi manufacturados o industrializados, para el consumo de los pacientes de la Red de Servicios de Salud, así como los productos pecuarios y agroforestales que en alguna medida se han sometido a un proceso de elaboración o semielaboración.

**Partida: 2.02.03 Alimentos y productos ₡11.585.000,0**

Programa Asistencial ₡11.585.000,0

Programa Administrativo ₡0

Este monto incluye las erogaciones por concepto de alimentos y bebidas naturales, semi manufacturados o industrializados, para el consumo de los pacientes de la Red de Servicios de Salud.

**Grupo: 2.03 Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento ₡400.000,0**

Programa Asistencial ₡400.000,0

Programa Administrativo ₡0

Corresponde a la adquisición de materiales y reparación, por su naturaleza para Centros Médicos Regionales de carácter urgente.

**Subpartida: 2.03.01 Materiales y productos metálicos ₡400.000,0**

Programa Asistencial ₡400.000,0

Programa Administrativo ₡0

Comprende compra de materiales de carácter de urgencia o reparaciones.

**Grupo: 2.99 Útiles, materiales y suministros ₡35.000.000,0**

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡35.000.000,0.

El Departamento Financiero incluye esta línea relacionada con imprevistos que puedan surgir relacionados con emergencias, tanto con prevención y preparativos, de acuerdo con la Ley N° 8488.

Subpartida: 2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos ₡35.000.000,0.

Programa Asistencial ₡0.

Programa Administrativo ₡35.000.000,0.

Consolida imprevistos que puedan surgir relacionados con emergencias.

### Bienes Duraderos

Contiene el presupuesto designado para la atención de situaciones de emergencias, de acuerdo con lo establecido en la Ley N° 8488.

A continuación se resume el presupuesto de la partida por programa.

**Tabla 31. Presupuesto de la partida de Bienes Duraderos, 2023**

*Cifras expresadas en colones*

Partida	Nombre de Partida	Programa Servicios Asistenciales		Programa Administrativo		Monto Total	% Total
		Monto	Porcentaje	Monto	Porcentaje		
5	Bienes Duraderos	-	0,0%	35 000 000,0	100,0%	35 000 000,0	0,1%

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

De seguido se detalla el contenido presupuestario por grupo y por subpartida:

**Grupo: 5.99 Bienes duraderos diversos ₡35.000.000,0**

Programa Asistencial ₡0.

Programa Administrativo ₡35.000.000,0.

Contempla el gasto por imprevistos que puedan surgir relacionados con emergencias de acuerdo con la Ley N° 8488.

Subpartida: 5.99.99 Maquinaria, equipo y mobiliario diverso ₡35.000.000,0.

Programa Asistencial ₡0.

Programa Administrativo ₡35.000.000,0.

El Departamento Financiero incluye esta línea relacionada con imprevistos, prevención y preparativos que puedan surgir relacionados con emergencias.

**Transferencias Corrientes**

Se contemplan en esta partida aquellas erogaciones de dinero que son destinadas a satisfacer las necesidades públicas de diversa índole, sin que exista una contraprestación de bienes, servicios o derecho a favor de quien transfiere los recursos. Estas erogaciones se rigen por las disposiciones jurídicas que las autoricen.

Presenta una variación al alza del 21,4% (₡269,2 millones) en comparación del presupuesto aprobado 2022. En su mayoría obedece a la implementación del beneficio a los colaboradores del servicios de guardería para sus hijos, según el Contrato para la Utilización del Jardín Infantil entre la sociedad anónima y su Casa Matriz.

A continuación se resume el presupuesto de la partida por programa.

**Tabla 32. Presupuesto de la partida de Trasferencias Corrientes, 2023**

*Cifras expresadas en colones*

Partida	Nombre de Partidas	Programa Servicios Asistenciales		Programa Administrativo		Monto Total	% Total
		Monto	Porcentaje	Monto	Porcentaje		
6	Transferencias Corrientes	903 062 109,2	59,0%	626 707 743,7	41,0%	1 529 769 852,9	4,3%

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

De seguido se detalla el contenido presupuestario por grupo y por subpartida:

**Grupo: 6.01 Trasferencias corrientes al sector público ₡378 684 402,7**

Programa Asistencial ₡0.

Programa Administrativo ₡378.684.402,6.

Corresponde a aportes que la entidad asigna a las distintas instituciones del Sector Público, cuando las disposiciones legales así lo autoricen, con el fin de cubrir gastos corrientes.

**Subpartida: 6.01.02 Trasferencias corrientes a órganos desconcentrados ₡181.733.117,0**

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡181.733.117,0

Contempla el pago de la Comisión Nacional de Emergencias, por el tributo del 3% según lo establecido en el artículo 46 de la Ley N° 8488.

**Subpartida: 6.01.06 Trasferencias corrientes a Instituciones Públicas Financieras ₡196.951.285,7**

Programa Asistencial ₡0.

Programa Administrativo ₡196.951.285,7.

Este contenido está sustentado de conformidad con lo dictado por la Junta Directiva de INS – Red de Servicios de Salud S.A. en sesión ordinaria N° 183, Acuerdo V, del 9 de febrero de 2022, donde indica subsidiar el 90% (sobre costos fijos) de participación por niño (a) para el uso de los servicios del Jardín Infantil del INS para las personas trabajadoras de INS- Red de Servicios de Salud S.A no obstante, la tarifa que el INS cobrará a la RSS corresponde a la tarifa total, del costo real para cada niño (a). Además, se instruyó para que la Subdirección de Cultura y Talento del INS coordine con el Departamento de Control y Gestión de Compras del INS, el cobro mensual que procede a la RSS de acuerdo con la cantidad de niños (as) que hicieron uso del Jardín Infantil en el mes vencido, conforme con controles a cargo de la Subdirección de Cultura y Talento del INS.

En consonancia con lo descrito, se presupuesta para el periodo 2023 un total de 52 cupos con una mensualidad de ₡315.627,1 por niño. La RSS estará subsidiando ₡246.695,1 por niño, y el restante ₡68.932,0 le estará haciendo frente el colaborador, como padre o madre del menor.

**Grupo: 6.02 Transferencias corrientes a personas ₡88 317 900,0**

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡88.317.900,0

Este monto agrupa sumas que se destinan para atender gastos corrientes a favor de funcionarios o terceras personas. El otorgamiento debe ajustarse a las disposiciones jurídicas y técnicas vigentes.

**Subpartida: 6.02.01 Becas a Funcionarios ₡75.270.300,0**

Programa Asistencial ₡0.

Programa Administrativo ₡75.270.300,0.

Se incluye los compromisos adquiridos con personal de la Red de Servicios de Salud que se encuentra actualmente capacitándose fuera del país en diferentes especialidades médicas como ortopedia y anestesiología por becas otorgadas por la Institución.

En comparación con la formulación 2022 disminuye en 20,3% (₡46,3 millones), ya que para el segundo semestre del 2023 concluyen los programas de estudio.

**Subpartida: 6.02.99 Otras transferencias a personas ₡13.047.600,0**

Programa Asistencial ₡0.

Programa Administrativo ₡13.047.600,0.

Sumas destinadas a estudiantes universitarios o colegiales que gestionarán programas de pasantías o prácticas en la Institución.

**Grupo: 6.03 Prestaciones ₡1.012.367.550,2**

Programa Asistencial ₡877.862.109,2.

Programa Administrativo ₡134.505.441,0.

Corresponde a gastos destinados a implementar por parte de la seguridad social, incluyen pagos por concepto de pensiones, preaviso y cesantía, además de otros a los que tengan derecho los funcionarios una vez concluida la relación laboral.

**Subpartida: 6.03.01 Prestaciones Legales ₡764.650.572,0.**

Programa Asistencial ₡648.840.399,4.

Programa Administrativo ₡115.810.172,6.

Este monto agrupa sumas que asigna la Red de Servicios de Salud para cubrir el pago por concepto de preaviso y cesantía, además de otros pagos a los cuales posean derecho los funcionarios una vez concluida la relación laboral.

**Subpartida: 6.03.99 Otras prestaciones ₡247.716.978,2**

Programa Asistencial ₡229.021.709,8.

Programa Administrativo ₡18.695.268,4.

Esta partida contempla el pago de subsidio por incapacidad y maternidad que se debe reconocer según la normativa de la Caja Costarricense de Seguro Social.

Con respecto al periodo de formulación 2022, disminuye el contenido presupuestario en 11,3% (₡31,7 millones), se sensibiliza la proyección de licencias de maternidad.

**Grupo: 6.06 Indemnizaciones ₡50.400.000,0**

Programa Asistencial ₡25.200.000,0.

Programa Administrativo ₡25.200.000,0.

Incluye el pago de indemnizaciones, reintegros y devoluciones.

**Subpartida: 6.06.01 Indemnizaciones ₡50.400.000,0**

Programa Asistencial ₡25.200.000,0.

Programa Administrativo ₡25.200.000,0

Contempla presupuesto para el pago de indemnizaciones que se deban cancelar desde la Red de Servicios de Salud a exfuncionarios y/o pacientes.

### Cuentas Especiales

En esta partida se incluyen gastos de diversa índole que por su naturaleza no pueden ser clasificados en los grupos anteriores y que son destinados para reflejar el equilibrio presupuestario.

A continuación se resume el presupuesto de la partida por programa.

**Tabla 33. Presupuesto de la partida de Cuentas Especiales, 2023**

*Cifras expresadas en colones*

Partida	Nombre de Partidas	Programa Servicios Asistenciales		Programa Administrativo		Monto Total	% Total
		Monto	Porcentaje	Monto	Porcentaje		
9	Cuentas Especiales	-	0,0%	1 501 818 525,7	100,0%	1 501 818 525,7	4,2%

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

De seguido se detalla el contenido presupuestario por grupo y por subpartida:

#### Partida 9.02 Sumas sin asignación presupuestaria ₡1 501 818 525,7

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡1.501.818.525,7

Esta partida incluye los montos que permite guardar el equilibrio presupuestario entre ingresos y gastos, al ubicar el exceso de ingresos sobre los gastos.

#### Subpartida 9.02.01 Sumas sin asignación presupuestaria ₡1.501.818.525,7

Programa Asistencial ₡0

Programa Administrativo ₡1.501.818.525,7

Esta partida incluye los montos que permite guardar el equilibrio presupuestario entre ingresos y gastos. Producto de la operación de la RSS, este monto surge del margen de ganancia incorporado a los procedimientos médicos que se venden al INS, resultante de los estudios anuales de precios de transferencia.

Desde la teoría contable este margen de ganancia se entendería como la utilidad operativa del periodo económico y según las metas de plan financiero se intenta mantener en un margen menor o igual al 5,0%.

## V. SECCIÓN DE INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

### A. JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS

La generación de ingresos se basa primordialmente en el instrumento técnico conocido como el Tarifario Institucional, que para el ejercicio 2023 toma como referencia el Tarifario del II semestre 2022. Este portafolio de tarifas se ampara legalmente en el contrato vigente que regula la actividad auxiliar de salud del Grupo INS, denominado Contratación Exceptuada N°2020PP-000033-0001000001 (E20033E) Contrato para la Prestación de servicios de Salud entre el Instituto Nacional de Seguros e INS - Red de Servicios de Salud S.A., suscrito el 31 de agosto de 2020.

Como elemento particular, la formulación presupuestaria 2023 gestiona por primera vez ingresos por concepto de la utilización de los servicios que brinda el Jardín Infantil del INS, contemplando un monto de ₡43,0 millones anuales. Esta suma representa la porción que cada colaborador estaría aportando por niño, tomando como base que se estaría utilizando el cupo máximo que se le habilitó a la RSS. Lo anterior, se registra en la cuenta presupuestaria de Ingresos Varios No Específicos. Como se refirió en puntos anteriores de este informe, esto tiene como sustento el acuerdo de Junta Directiva de la RSS de la sesión ordinaria N° 183 del 9 de febrero de 2022.

### B. IMPUESTOS, TASAS, CÁNONES Y TARIFAS

Por la naturaleza de este documento no es necesaria la publicación en el Diario Oficial La Gaceta, de la ley o de la resolución respectiva sobre impuestos, tasas, cánones o tarifas para los ingresos propuestos.

Los precios fijados por la RSS toman como base el Tarifario Institucional, de uso interno, que fija precios exclusivos para su Casa Matriz.

### C. TRANSFERENCIAS

Este Presupuesto Ordinario contempla tres rubros de transferencias a persona físicas y jurídicas.

- i) Transferencias corrientes a órganos desconcentrados. Se presupuesta la transferencia de recursos del 3% de las ganancias libres y totales que se obtendrían del periodo 2022 al Fondo Nacional de Emergencias, para el financiamiento del Sistema Nacional de Gestión del Riesgo. Según lo dicta el artículo 46 de la Ley N° 8488 y pagaderos en el 2023.

Contablemente este rubro se estaría viendo reflejado al cierre de los estados financieros 2022, en tanto en materia presupuestario tendría su ejecución en el primer trimestre 2022.

- ii) Transferencias corrientes a instituciones públicas financieras. Por el rubro que consolida el traslado hacia Casa Matriz de pagos mensuales por el uso del Jardín Infantil del Instituto, en beneficio de colaboradores de la Subsidiaria.
  
- iii) Otras transferencias a personas. Incorpora el traslado de dinero a estudiantes universitarios o colegiales, que desarrollarán prácticas o pasantías profesionales en la Institución.

#### D. FINANCIAMIENTO INTERNO Y EXTERNO

El Presupuesto Ordinario 2023 no contemplan la emisión de títulos valores de deuda pública ni la suscripción de contratos de préstamos.

#### E. RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES (SUPERÁVIT LIBRE Y ESPECÍFICO)

No se contemplan para este Presupuesto Ordinario 2023 recursos de vigencias anteriores.

#### F. JUSTIFICACIÓN DE LOS GASTOS

Las erogaciones de dinero que contemplan el Presupuesto Ordinario 2023 se encuentran asociadas directamente con la operativa institucional.

La formulación 2023 presenta disminuciones importantes de contenido presupuestario en las partidas de Servicios y Materiales y Suministros, del 57,0% (₡3.247,4 millones) y 90,6% (₡506,7 millones). Este comportamiento obedece al giro estratégico y consecuente traslado de contratos hacia el Instituto Nacional de Seguros, que se espera concluir en el primer del 2023.

Por lo anterior, el presupuesto del INS refleja como los montos necesarios para brindar los servicios de apoyo que requiere la Red.

En cuanto a la partida de Transferencias Corrientes, el incremento del 21,4% (₡269,2 millones) se asocia mayoritariamente (₡197,0 millones) con el uso del Jardín Infantil, según los puntos expuestos anteriormente. Tomando como base los 52 cupos habilitados para los colaboradores de la RSS, la Subsidiaria estaría trasladando al Instituto el monto de ₡16,4 millones mensuales.

## G. REMUNERACIONES

En el Presupuesto Ordinario 2023, en el rubro de planilla institucional, se consideró un incremento del gasto por remuneraciones del 3,0%. Este porcentaje surge de los incrementos históricos decretados por la Dirección General de Servicio Civil y el Consejo Nacional de Salarios.

A continuación, se detalla el total de plazas asignadas por programa y departamento de la Subsidiaria, así como los componentes salariales de los perfiles según datos facilitados por el Departamento de Cultura y Talento.

**Tabla 34. Detalle de perfiles de la planilla Institucional, 2023**

*Montos expresados en colones*

PROGRAMA/DEPARTAMENTO	CANTIDAD DE PLAZAS	SALARIO BASE SEGÚN PERFIL
<b>ADMINISTRATIVO</b>	<b>213</b>	
<b>ASESORIA LEGAL</b>	<b>3</b>	
ASESOR LEGAL	1	2 505 189,45
PROFESIONAL III	2	1 580 319,47
<b>AUDITORIA</b>	<b>8</b>	
AUDITOR INTERNO	1	2 493 910,69
ENFERMERO AUDITOR	1	760 000,00
MEDICO AUDITOR	1	914 658,00
PROFESIONAL AUDITORIA II	1	860 187,93
PROFESIONAL AUDITORIA III	1	1 064 052,46
SI_PROFESIONAL AUDITORIA II	1	1 285 980,96
TECNICO ADMINISTRATIVO	2	696 621,79
<b>CENTRAL DE DISTRIBUCION</b>	<b>40</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - A	1	448 780,20
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	23	410 117,32
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - A	4	426 341,20
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - B	1	463 560,78
ENFERMERO I	3	703 881,00
FARMACEUTICO I	2	843 534,00
PROFESIONAL I	2	933 522,87
PROFESIONAL II	2	1 277 717,59
PROFESIONAL III	1	1 580 319,47
TECNICO ADMINISTRATIVO	1	696 621,79
<b>DIRECCION ADMINISTRACION Y FINANZAS</b>	<b>1</b>	
PROFESIONAL IV	1	2 141 332,75
<b>DIVISION DE SERVICIOS MEDICOS</b>	<b>1</b>	
FARMACEUTICO IV	1	994 405,00
<b>EXPERIENCIA AL CLIENTE</b>	<b>14</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	7	428 429,34

PROGRAMA/DEPARTAMENTO	CANTIDAD DE PLAZAS	SALARIO BASE SEGÚN PERFIL
<b>ADMINISTRATIVO</b>	<b>213</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - A	1	448 780,20
JEFE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	1	2 505 189,45
PROFESIONAL I	3	933 522,87
PROFESIONAL III	1	1 580 319,47
TECNICO ADMINISTRATIVO	1	696 621,79
<b>FINANCIERO</b>	<b>17</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	9	428 429,34
JEFE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	1	2 505 189,45
PROFESIONAL II	2	1 277 717,59
PROFESIONAL III	2	1 580 319,47
TECNICO ADMINISTRATIVO	3	696 621,79
<b>GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA</b>	<b>1</b>	
JEFE DE DIRECCION	1	3 812 126,04
<b>GERENCIA GENERAL</b>	<b>3</b>	
ASISTENTE DE GERENCIA GENERAL SALUD	1	2 505 189,00
GERENTE GENERAL	1	6 141 798,00
PROFESIONAL I	1	933 522,87
<b>GESTION DE CONTRATOS DE SALUD</b>	<b>10</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	428 429,34
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - A	1	448 780,20
PROFESIONAL I	3	933 522,87
PROFESIONAL II	1	1 277 717,59
PROFESIONAL IV	1	2 141 332,75
TECNICO ADMINISTRATIVO	3	696 621,79
<b>INTELIGENCIA ESTRATEGICA</b>	<b>20</b>	
JEFE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	1	2 505 189,45
PROFESIONAL I	2	933 522,87
PROFESIONAL II	9	1 277 717,59
PROFESIONAL III	4	1 580 319,47
TECNICO ADMINISTRATIVO	4	696 621,79
<b>LOGISTICA</b>	<b>4</b>	
PROFESIONAL I	1	933 522,87
PROFESIONAL II	3	1 277 717,59
<b>MANTENIMIENTO DE EDIF. E INFRAESTRUCTURA</b>	<b>17</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	428 429,34
PROFESIONAL II	3	1 277 717,59
TECNICO MANTENIMIENTO	8	620 845,99
TECNICO MANTENIMIENTO - A	4	673 170,31
TECNICO OPERARIO	1	346 677,36
<b>MANTENIMIENTO DE EQUIPO MEDICO</b>	<b>10</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	428 429,34

PROGRAMA/DEPARTAMENTO	CANTIDAD DE PLAZAS	SALARIO BASE SEGÚN PERFIL
<b>ADMINISTRATIVO</b>	<b>213</b>	
PROFESIONAL II	2	1 277 717,59
PROFESIONAL III	2	1 580 319,47
TECNICO MANTENIMIENTO	5	620 845,99
<b>OPERACIONES</b>	<b>2</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - A	1	448 780,20
TECNICO ADMINISTRATIVO	1	696 621,79
<b>PROMOCION Y PREVENCIÓN CS</b>	<b>4</b>	
PROFESIONAL I	3	933 522,87
TECNICO ADMINISTRATIVO	1	696 621,79
<b>ROPERIA</b>	<b>6</b>	
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	6	410 117,32
<b>SEGURIDAD INTEGRAL</b>	<b>6</b>	
ENFERMERO IV	2	760 000,00
FARMACEUTICO I	1	843 534,00
MEDICO GENERAL	1	914 658,00
PROFESIONAL II	1	1 277 717,59
PROFESIONAL III	1	1 580 319,47
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>7</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	4	428 429,34
TECNICO ADMINISTRATIVO	3	696 621,79
<b>CULTURA Y TALENTO</b>	<b>26</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	3	428 429,34
JEFE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	1	2 505 189,45
PROFESIONAL I	4	933 522,87
PROFESIONAL II	2	1 277 717,59
PROFESIONAL III	6	1 580 319,47
TECNICO ADMINISTRATIVO	10	696 621,79
<b>TRANSPORTES</b>	<b>12</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	6	428 429,34
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - A	1	448 780,20
PROFESIONAL I	2	933 522,87
PROFESIONAL III	1	1 580 319,47
TECNICO ADMINISTRATIVO	2	696 621,79
<b>SALUD</b>	<b>1332</b>	
<b>ADMISION</b>	<b>24</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	18	428 429,34
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	1	410 117,32
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - B	1	463 560,78
ENFERMERO I	3	703 881,00
TECNICO ADMINISTRATIVO	1	696 621,79
<b>ALBERGUE</b>	<b>6</b>	

PROGRAMA/DEPARTAMENTO	CANTIDAD DE PLAZAS	SALARIO BASE SEGÚN PERFIL
<b>SALUD</b>	<b>1332</b>	
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	1	410 117,32
ENFERMERO I	4	703 881,00
ENFERMERO II	1	722 041,00
<b>BANCO DE TEJIDOS</b>	<b>2</b>	
PROFESIONAL II	1	1 277 717,59
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD I	1	697 581,82
<b>CENTRAL DE EQUIPOS Y ESTERILIZACION</b>	<b>42</b>	
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	31	410 117,32
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - A	7	426 341,20
ENFERMERO I	3	703 881,00
ENFERMERO IV	1	760 000,00
<b>CLINICA DEL DOLOR</b>	<b>6</b>	
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	1	410 117,32
COORDINADOR TECNICO DE PSICOLOGIA	1	1 024 242,00
ENFERMERO II	1	722 041,00
MEDICO GENERAL	3	914 658,00
<b>CLINICAS INTERDISCIPLINARIAS</b>	<b>4</b>	
ENFERMERO I	1	703 881,00
MEDICO ESPECIALISTA	1	1 026 213,00
MEDICO JEFE II-A	1	1 078 244,00
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II	1	697 581,82
<b>CMR ALAJUELA</b>	<b>35</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	8	428 429,34
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	6	410 117,32
ENFERMERO I	2	703 881,00
FARMACEUTICO I	1	843 534,00
MEDICO ESPECIALISTA	1	1 026 213,00
MEDICO GENERAL	7	914 658,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	6	783 803,49
PROFESIONAL I	1	933 522,87
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD I	1	697 581,82
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II	2	783 803,48
<b>CMR BATAAN</b>	<b>3</b>	
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	1	410 117,32
FARMACEUTICO I	1	843 534,00
MEDICO GENERAL	1	914 658,00
<b>CMR CARTAGO</b>	<b>24</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	428 429,34
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - A	1	448 780,20
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	2	410 117,32
ENFERMERO I	1	703 881,00

PROGRAMA/DEPARTAMENTO	CANTIDAD DE PLAZAS	SALARIO BASE SEGÚN PERFIL
<b>SALUD</b>	<b>1332</b>	
ENFERMERO IV	1	760 000,00
FARMACEUTICO I	1	843 534,00
MEDICO GENERAL	6	914 658,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	7	783 803,49
PROFESIONAL I	1	933 522,87
TECNICO ADMINISTRATIVO	1	696 621,79
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD I	1	697 581,82
<b>CMR CIUDAD NEILLY</b>	<b>12</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	428 429,34
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - A	1	448 780,20
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	2	410 117,32
AUXILIAR DE ENFERMERIA	1	432 592,45
ENFERMERO I	1	703 881,00
FARMACEUTICO I	1	843 534,00
MEDICO GENERAL	2	914 658,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	2	783 803,49
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD I	1	697 581,82
<b>CMR CIUDAD QUESADA</b>	<b>16</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - A	1	448 780,20
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - C	1	473 867,01
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	3	410 117,32
ENFERMERO I	1	703 881,00
FARMACEUTICO I	1	843 534,00
MEDICO GENERAL	4	914 658,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	3	783 803,49
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD I	2	697 581,82
<b>CMR DESAMPARADOS</b>	<b>19</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	4	428 429,34
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	2	410 117,32
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - A	1	426 341,20
AUXILIAR DE ENFERMERIA	1	432 592,45
FARMACEUTICO I	1	843 534,00
MEDICO GENERAL	5	914 658,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	5	783 803,49
<b>CMR FILADELFIA</b>	<b>5</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	428 429,34
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	1	410 117,32
ENFERMERO I	1	703 881,00
MEDICO GENERAL	1	914 658,00
<b>CMR GRECIA</b>	<b>2</b>	
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	1	410 117,32

PROGRAMA/DEPARTAMENTO	CANTIDAD DE PLAZAS	SALARIO BASE SEGÚN PERFIL
<b>SALUD</b>	<b>1332</b>	
FARMACEUTICO I	1	843 534,00
<b>CMR GUADALUPE</b>	<b>22</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	3	428 429,34
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - A	1	448 780,20
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - B	1	463 560,78
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	3	410 117,32
AUXILIAR DE ENFERMERIA	1	432 592,45
ENFERMERO IV	1	760 000,00
FARMACEUTICO I	1	843 534,00
MEDICO GENERAL	6	914 658,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	5	783 803,49
<b>CMR GUAPILES</b>	<b>18</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	3	428 429,34
AUXILIAR DE ENFERMERIA	2	432 592,45
ENFERMERO I	2	703 881,00
FARMACEUTICO I	1	843 534,00
MEDICO GENERAL	4	914 658,00
MEDICO JEFE III-A / JORNADA SOBRE 44 HORAS	1	1 110 580,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	3	783 803,49
PROFESIONAL I	1	933 522,87
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II	1	697 581,82
<b>CMR HEREDIA</b>	<b>27</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	3	428 429,34
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	3	410 117,32
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - A	1	426 341,20
AUXILIAR DE ENFERMERIA	2	432 592,45
ENFERMERO I	3	703 881,00
FARMACEUTICO I	3	843 534,00
MEDICO GENERAL	3	914 658,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	6	783 803,49
PROFESIONAL I	1	933 522,87
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II	1	783 803,48
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II - A	1	897 560,41
<b>CMR LIBERIA</b>	<b>23</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	428 429,34
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - A	1	448 780,20
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	2	410 117,32
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - A	1	426 341,20
AUXILIAR DE ENFERMERIA	1	432 592,45
ENFERMERO I	2	703 881,00
FARMACEUTICO I	1	843 534,00

PROGRAMA/DEPARTAMENTO	CANTIDAD DE PLAZAS	SALARIO BASE SEGÚN PERFIL
<b>SALUD</b>	<b>1332</b>	
MEDICO ESPECIALISTA	1	1 026 213,00
MEDICO GENERAL	3	914 658,00
MEDICO JEFE III-A / JORNADA SOBRE 44 HORAS	1	1 110 580,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	4	783 803,49
PROFESIONAL I	1	933 522,87
TECNICO ADMINISTRATIVO	1	696 621,79
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD I	1	697 581,82
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II	1	783 803,48
<b>CMR LIMON</b>	<b>15</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	428 429,34
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	3	410 117,32
ENFERMERO I	2	703 881,00
FARMACEUTICO I	1	843 534,00
MEDICO GENERAL	2	914 658,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	5	783 803,49
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD I	1	697 581,82
<b>CMR NICOYA</b>	<b>6</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	428 429,34
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	1	410 117,32
ENFERMERO I	2	703 881,00
MEDICO GENERAL	2	914 658,00
<b>CMR PEREZ ZELEDON</b>	<b>18</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	428 429,34
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	3	410 117,32
ENFERMERO I	3	703 881,00
FARMACEUTICO I	1	843 534,00
MEDICO GENERAL	2	914 658,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	4	783 803,49
PROFESIONAL I	1	933 522,87
PROFESIONAL II	1	1 277 717,59
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD I	1	697 581,82
<b>CMR PUNTARENAS</b>	<b>11</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	428 429,34
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	1	410 117,32
ENFERMERO I	1	703 881,00
FARMACEUTICO I	1	843 534,00
MEDICO GENERAL	5	914 658,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	1	783 803,49
<b>CMR SAN RAMON</b>	<b>5</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	428 429,34
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	1	410 117,32

PROGRAMA/DEPARTAMENTO	CANTIDAD DE PLAZAS	SALARIO BASE SEGÚN PERFIL
<b>SALUD</b>	<b>1332</b>	
FARMACEUTICO I	2	843 534,00
MEDICO GENERAL	1	914 658,00
<b>CMR SIQUIRRES</b>	<b>4</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - A	1	448 780,20
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	1	410 117,32
ENFERMERO I	1	703 881,00
MEDICO GENERAL	1	914 658,00
<b>CMR TURRIALBA</b>	<b>4</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	428 429,34
MEDICO GENERAL	1	914 658,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	2	783 803,49
<b>CONSULTA EXTERNA</b>	<b>90</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	20	428 429,34
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - A	7	448 780,20
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - C	1	473 867,01
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	10	410 117,32
AUXILIAR DE ENFERMERIA	8	432 592,45
ENFERMERO I	2	703 881,00
ENFERMERO V	1	780 598,00
MEDICO ESPECIALISTA	12	1 026 213,00
MEDICO ESPECIALISTA / JORNADA SOBRE 45H	2	1 026 213,00
MEDICO GENERAL	16	914 658,00
MEDICO JEFE III-A / JORNADA SOBRE 44 HORAS	1	1 110 580,00
ODONTOLOGO II / SIN JORNADA SOBRE 44 HORAS	2	874 024,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	3	783 803,49
PSICOLOGO CLINICO	4	843 534,00
SUBJEFATURA MEDICA	1	1 046 835,00
<b>CONSULTA EXTERNA - ATENCION PSICOSOCIAL</b>	<b>1</b>	
ENFERMERO I	1	703 881,00
<b>DIRECCION DE SERVICIOS AMBULATORIOS</b>	<b>1</b>	
SECRETARIA EJECUTIVA - A	1	875 121,39
<b>EDUCACION EN SERVICIO</b>	<b>2</b>	
ENFERMERO II	1	722 041,00
ENFERMERO IV	1	760 000,00
<b>FARMACIA</b>	<b>51</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	428 429,34
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	16	410 117,32
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - A	8	426 341,20
FARMACEUTICO I	22	843 534,00
FARMACEUTICO II	2	946 419,00
FARMACEUTICO IV	2	994 405,00

PROGRAMA/DEPARTAMENTO	CANTIDAD DE PLAZAS	SALARIO BASE SEGÚN PERFIL
<b>SALUD</b>	<b>1332</b>	
<b>GERENCIA DE SALUD</b>	<b>1</b>	
COORDINADOR DE ESPECIALIDADES MEDICAS	1	1 046 835,00
<b>HOSPITALIZACION</b>	<b>257</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	428 429,34
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	53	410 117,32
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - A	7	426 341,20
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - B	3	463 560,78
AUXILIAR DE ENFERMERIA	61	432 592,45
COORDINADOR DE ESPECIALIDADES MEDICAS	1	1 046 835,00
ENFERMERO I	63	703 881,00
ENFERMERO II	5	722 041,00
ENFERMERO IV	9	760 000,00
ENFERMERO V	1	780 598,00
MEDICO ESPECIALISTA	8	1 026 213,00
MEDICO GENERAL	40	914 658,00
MEDICO JEFE III-B	1	1 110 580,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	1	783 803,49
SUBJEFATURA MEDICA	1	1 046 835,00
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II	1	697 581,82
<b>HOSPITALIZACION CUIDADOS INTENSIVOS</b>	<b>31</b>	
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	7	410 117,32
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - A	2	426 341,20
AUXILIAR DE ENFERMERIA	2	432 592,45
ENFERMERO I	3	703 881,00
ENFERMERO II	13	722 041,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	4	783 803,49
<b>HOSPITALIZACION CUIDADOS INTERMEDIOS</b>	<b>18</b>	
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	5	410 117,32
ENFERMERO I	12	703 881,00
ENFERMERO II	1	722 041,00
<b>HOSPITALIZACION QUEMADOS</b>	<b>9</b>	
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	3	410 117,32
AUXILIAR DE ENFERMERIA	3	432 592,45
ENFERMERO I	3	703 881,00
<b>IMAGENES MEDICAS</b>	<b>58</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	4	428 429,34
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - A	2	448 780,20
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	6	410 117,32
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - A	2	426 341,20
MEDICO ESPECIALISTA	9	1 026 213,00
MEDICO GENERAL	1	914 658,00

PROGRAMA/DEPARTAMENTO	CANTIDAD DE PLAZAS	SALARIO BASE SEGÚN PERFIL
<b>SALUD</b>	<b>1332</b>	
MEDICO JEFE III-B	1	1 110 580,00
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD I	31	697 581,82
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II	1	783 803,48
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD III	1	924 208,03
<b>NUTRICION</b>	<b>68</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	428 429,34
AUXILIAR DE BODEGA	2	344 442,26
AUXILIAR DE COCINA	43	361 766,69
AUXILIAR EN SERVICIOS GENERALES	1	350 048,56
BODEGUERO	2	374 485,37
COCINERO	3	407 765,80
JEFE DE COCINA	1	764 949,56
NUTRICIONISTA II	13	750 660,00
NUTRICIONISTA IV	1	885 515,00
TECNICO ADMINISTRATIVO	1	696 621,79
<b>PLATAFORMAS</b>	<b>22</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	3	428 429,34
ENFERMERO I	19	703 881,00
<b>REHABILITACION</b>	<b>64</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	4	428 429,34
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	10	410 117,32
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - A	3	426 341,20
MEDICO ESPECIALISTA	5	1 026 213,00
MEDICO GENERAL	1	914 658,00
MEDICO JEFE III-B	1	1 110 580,00
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	36	783 803,49
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD II	3	933 522,87
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD III	1	1 111 841,11
<b>SEGUROS PERSONALES</b>	<b>20</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	1	428 429,34
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - A	1	448 780,20
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - A	1	426 341,20
ENFERMERO I	5	703 881,00
MEDICO GENERAL	10	914 658,00
MEDICO JEFE I-A	2	1 046 835,00
<b>SERVICIOS QUIRURGICOS</b>	<b>192</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	2	428 429,34
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - A	1	448 780,20
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - C	1	473 867,01
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	24	410 117,32
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - A	12	426 341,20

PROGRAMA/DEPARTAMENTO	CANTIDAD DE PLAZAS	SALARIO BASE SEGÚN PERFIL
<b>SALUD</b>	<b>1332</b>	
AUXILIAR DE ENFERMERIA	4	432 592,45
ENFERMERO I	47	703 881,00
ENFERMERO II	25	722 041,00
ENFERMERO IV	3	760 000,00
FARMACEUTICO I	1	843 534,00
MEDICO ESPECIALISTA	45	1 026 213,00
MEDICO GENERAL	26	914 658,00
MEDICO JEFE III-B	1	1 110 580,00
<b>SUBDIRECCION DE CENTROS DE SALUD</b>	<b>1</b>	
ENFERMERO VI	1	804 248,00
<b>SUBDIRECCION DE SERVICIOS HOSPITALARIOS</b>	<b>1</b>	
TECNICO ADMINISTRATIVO	1	696 621,79
<b>CULTURA Y TALENTO - VOLANTE</b>	<b>22</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	5	428 429,34
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	4	410 117,32
AUXILIAR DE ENFERMERIA	5	432 592,45
ENFERMERO I	3	703 881,00
FARMACEUTICO I	1	843 534,00
MEDICO GENERAL	1	914 658,00
PROFESIONAL EN SERVICIO DE SALUD I	1	783 803,49
PROFESIONAL EN SERVICIOS DE SALUD I	1	783 803,49
PROFESIONAL II	1	1 277 717,59
<b>VALORACION INICIAL</b>	<b>71</b>	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	11	428 429,34
ASISTENTE ADMINISTRATIVO - A	1	448 780,20
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD	10	410 117,32
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - A	1	426 341,20
ASISTENTE DE SERVICIOS DE SALUD - B	1	463 560,78
AUXILIAR DE ENFERMERIA	4	432 592,45
ENFERMERO I	19	703 881,00
MEDICO ESPECIALISTA	4	1 026 213,00
MEDICO GENERAL	13	914 658,00
MEDICO JEFE III-B	1	1 110 580,00
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD II	4	783 803,48
TECNICO EN SERVICIOS DE SALUD III	2	924 208,03
<b>TOTAL GENERAL DE PLAZAS</b>	<b>1545</b>	

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

#### H. OTRAS CONSIDERACIONES

Las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público, en su numeral 2.2.4, refieren sobre el establecimiento de la base de registro en la cual se consolidará los ingresos y gastos de la institución.

Al respecto, la RSS registra sus gastos desde el concepto de efectivo, lo cual toma una relevancia importante al observar el tratamiento de los pagos por impuestos sobre la renta, transferencias a la Comisión Nacional de Emergencia, entre otros.

Como instrumento que propicia el control y la comparabilidad de los gastos de naturaleza contable versus los egresos presupuestarios, se tiene establecido la realización de una conciliación periódica, con el fin de tener debidamente identificados los elementos anteriormente expuestos, así como los rubros que no devengan movimientos de efectivo como la depreciación y amortización de propiedad, planta y equipo, líneas impositivas por normativa fiscal, deterioros financieros, diferenciales cambiarios.

## I. DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS:

Tabla 35. Detalle de Origen y aplicación de recursos, 2023

Montos expresados en colones

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO	PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	MONTO	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA			
						Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
1.3.1.2.04.09.0.0.000	Otros Alquileres	43 461 145,0	<b>Administrativo</b>	Remuneraciones	3 825 218 907,8	3 825 218 907,8			
1.3.1.2.09.03.0.0.000	Servicios Asistenciales	35 444 706 242,0		Servicios	2 178 230 489,4	2 178 230 489,4			
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses Sobre Títulos Valores de Instituciones Públicas Financieras	438 000 000,0		Materiales y Suministros	35 000 000,0	35 000 000,0			
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros y Devoluciones	4 956 000,0		Bienes Duraderos	35 000 000,0	35 000 000,0			
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Ingresos Varios No Específicos	51 983 888,0		Transferencias corrientes	626 707 743,7	626 707 743,7			
				Cuentas Especiales	1 501 818 525,6				1 501 818 525,6
			<b>Asistencial</b>	Remuneraciones	26 591 532 921,0	26 591 532 921,0			
				Servicios	269 151 578,3	269 151 578,3			
				Materiales y Suministros	17 385 000,0	17 385 000,0			
				Transferencias corrientes	903 062 109,2	903 062 109,2			
<b>TOTAL</b>		<b>35 983 107 275,0</b>			<b>35 983 107 275,0</b>	<b>34 481 288 749,3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 501 818 526,6</b>

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto.

Elaborado por:

Revisado por:

Licda. Tatiana Rodríguez Salablanca  
**Coordinadora de Presupuesto**  
**INS - Red de Servicios de Salud S.A.**

MSc. Juan Pablo Delgado Sánchez  
**Jefe de Departamento Financiero**  
**INS - Red de Servicios de Salud S.A.**

-----ULTIMA LÍNEA-----