



INFORME DE EJECUCION ANUAL (DECS-UCS-IGE-41-2019)

PROGRAMA:

**Pacientes en Fase Terminal y
Personas Menores de Edad
Gravemente Enfermas**

**Caja Costarricense del Seguro Social
(CCSS)**

Junio, 2019



INDICE

TABLA DE SIGLAS /ACRÓNIMOS Y SIGNIFICADO	3
DEFINICIÓN DE TERMINOS.....	4
INTRODUCCION	7
1. GENERALIDADES DEL PROGRAMA/MODALIDAD	8
2. INFORMACION HISTORICA DEL COMPORTAMIENTO DEL PROGRAMA.....	11
3. RESULTADOS DEL PERIODO.....	12
3.1 Ejecución programática	12
3.1.1 Cobertura Potencial de beneficiarios	12
3.2 Ejecución presupuestaria.....	13
3.2.1 Modificaciones y presupuestos extraordinarios.....	14
3.3 Relación entre ejecución programática y presupuestaria	14
3.3.1 Indicadores de Resultados.....	15
3.3.2 Índice de Transferencia Efectiva del Gasto.....	16
3.3.3 Indicadores de Expansión.....	17
3.3.4 Indicadores de Gasto Medio	19
3.3.5 Indicadores de Giro de Recursos.....	21
4. LIQUIDACION PRESUPUESTARIA ANUAL.....	23
5. CONCLUSIONES.....	27
ANEXOS.....	30
Anexo No. 1 Insumos Sistema de Indicadores	31
Anexo No. 2 Indicadores	32

TABLA DE SIGLAS /ACRÓNIMOS Y SIGNIFICADO

SIGLAS/ACRÓNIMO	SIGNIFICADO
CCSS	Caja Costarricense del Seguro Social
CGR	Contraloría General de la República
Desaf	Dirección de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares
Enaho	Encuesta Nacional de Hogares
Fodesaf	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares
GEB	Gasto Efectivo por Beneficiario
GPB	Gasto Programado por Beneficiario
ICB	Índice de Crecimiento de Beneficiarios
ICEP	Índice de Cobertura Efectividad Potencial
ICGRB	Índice de Crecimiento del Gasto Real por Beneficiario
ICGR	Índice de Crecimiento Gasto Real
ICPP	Índice de Cobertura Programada Potencial
IEB	Índice de Efectividad en Beneficiarios
IEG	Índice de Efectividad en Gasto
IET	Índice de Efectividad Total
IEFT	Índice de Eficiencia Total
IGE	Índice de Giro Efectivo
IUR	Índice de Uso de Recursos
PAO	Plan Anual Operativo
PFT	Pacientes Fase Terminal
MTSS	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social

DEFINICIÓN DE TERMINOS

- **Beneficiarios:** Personas costarricenses y extranjeros residentes legales del país, así como las personas menores de edad, quienes a pesar de carecer de una condición migratoria regular en el territorio nacional, se encuentren en situación de pobreza o pobreza extrema.
- **Convenio:** Instrumento legal que establece, regula y formaliza las condiciones para la ejecución de programas sociales con recursos del Fodesaf.
- **Indicadores de Cobertura Potencial:** Datos que muestran que da una idea del tamaño relativo del programa en relación con la población objetivo, según la población programada y la población efectivamente beneficiaria por el programa.
 - **Índice de Cobertura Programada Potencial:** Valor igual a 100 indica que el programa tiene la capacidad potencial de atender a toda la población objetivo.
 - **Índice de Cobertura Efectividad Potencial:** Valor igual a 100 indica que el total de beneficiarios efectivos corresponde con el tamaño de la población objetivo, de modo que, en ausencia de filtraciones, se puede atender a toda la población objetivo.
- **Indicadores de Resultados:** Datos que orientan principalmente a la rendición de cuentas, a través de las metas físicas y financieras.
 - **Índice de Efectividad en Beneficiarios:** Valor igual a 100 indica que todos los beneficiarios programados fueron efectivamente atendidos, el número de beneficiarios programados es igual al número de beneficiarios efectivamente atendidos.
 - **Índice de Efectividad en Gasto:** Valor igual a 100 indica que los gastos efectivos coinciden con los programados, y en esa medida el programa es efectivo en la ejecución presupuestaria y muestra una buena programación.
 - **Índice de Efectividad Total:** Valor igual a 100 indica que el programa atendió efectivamente a la totalidad de beneficiarios programados y utilizó para ello todos los recursos programados. El programa es efectivo. No obstante, el indicador puede alcanzar ese valor si la sobre ejecución en los beneficiarios o en el gasto se compensa exactamente con la sub-ejecución en el otro componente, por lo que debe analizarse en conjunto con los dos indicadores anteriores.
- **Índice de Transferencia Efectiva del Gasto:** Dato que determina cuánto del gasto financiado por el Fodesaf al programa, llega efectivamente a los beneficiarios, como transferencia en dinero. Compara el logro del gasto efectivo en transferencias a las personas, según el gasto efectivo reportado y da cuenta del tipo de programa y de la presencia de gastos operativos o administrativos. Valor igual a

**Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad
Gravemente Enfermas, 2018**

100 indica que el programa consiste exclusivamente en gastos de transferencias en dinero a las personas.

- **Indicadores de Expansión:** Datos que permiten comparar el crecimiento relativo en cuanto a las metas físicas y financieras con respecto al mismo trimestre del año anterior. Permite conocer si el programa está expandiendo su capacidad de atención, se encuentra estancado o está contrayéndose.
 - **Índice de Crecimiento de Beneficiarios:** Valor igual a 0 indica el programa no creció o sea que atiende el mismo número de beneficiarios que el período anterior.
 - **Índice de Crecimiento Gasto Real:** Valor igual a 0 indica el gasto real del programa no creció o sea que dispone de los mismos recursos reales que el período previo.
 - **Índice de Crecimiento del Gasto Real por Beneficiario:** Valor igual a 0 indica el gasto real por beneficiario del programa no varió o sea que se está gastando los mismos recursos reales por beneficiario que el período equivalente previo (año en este caso).

- **Indicadores de Gasto Medio:** Datos que dan cuenta de los montos de subsidio por beneficiario y sus cambios, los montos medios se calculan como un promedio por mes y un acumulado anual. Este último sería el más comparable entre el conjunto de los programas.
 - **Gasto Programado por Beneficiario (GPB):** Valor en colones por beneficiario (por mes o acumulado según se indique). Es un valor aparente pues no es el ejecutado y no descuenta la inflación. Corresponde a un valor nominal y no real.
 - **Gasto Efectivo por Beneficiario (GEB):** Valor en colones por beneficiario (por mes o acumulado según se indique). Es un valor efectivo pues es el ejecutado, aunque no descuenta por inflación. Corresponde a un valor nominal y no real.
 - **Índice de Eficiencia Total (IEFT):** Su objetivo es medir la eficiencia con que se están utilizando los recursos, lo cual depende tanto del gasto realizado por beneficiario como del grado de ejecución. Refleja si se están atendiendo más beneficiarios con el mismo gasto y si ello se produce con un mayor grado de ejecución. Un valor menor que 100 indica que el programa es menos eficiente que lo programado. Conforme aumente su valor y se acerque a 100 significa que está mejorando la eficiencia del programa, ya sea porque con la misma plata se está atendiendo a más beneficiarios o porque el grado de ejecución (índice de efectividad) está aumentando o ambos. Igual a 100 la producción es eficiente (costos por beneficio reales es igual a los programados).

- **Indicadores de Giro de Recursos:** Mide si las unidades ejecutoras cuentan a tiempo con los recursos que requieren para desarrollar el programa y además, por otro lado medir el grado de utilización de los recursos girados por la Desaf. Se incluyen dos indicadores:
 - **Índice de Giro Efectivo (IGE):** Dato igual a 0 significa que no se han girado recursos en el período.

**Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad
Gravemente Enfermas, 2018**

- **Índice de Uso de Recursos (IUR):** Dato igual a 100 lo que muestra un uso eficiente de los recursos girados.

INTRODUCCION

La Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, Desaf, es una Dirección del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, encargada de administrar los recursos del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, Fodesaf, que es el principal instrumento de la política social selectiva del país, en la lucha contra la pobreza y la desigualdad.

El presente informe anual, se realiza en cumplimiento a lo establecido en la Ley 5662 de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, de 1974, modificada por la Ley 8783, del 2009, y su Reglamento, que instruye a la Desaf, y en particular a la Unidad de Control y Seguimiento del Departamento de Evaluación, Control y Seguimiento, a analizar la ejecución de los recursos, y elaborar informes anuales de ejecución.

En ese sentido, este documento tiene como objetivo referirse a la ejecución del 2018 del programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, al cual se le asignan recursos por un monto de €3 299 284 866,24; de los que la Unidad Ejecutora programa €3 265 775 885,24.

La estructura del informe consta de cinco apartados. El primero, se refiere a información general, donde se describen los aspectos más relevantes de la “ficha técnica descriptiva” del programa, documento que aporta o actualiza cada institución con la presentación del Plan Presupuesto de cada año, así como documentos relacionados, en el que se describe la normativa que le da sustento, sus objetivos y las principales características del mismo, la situación en que se encuentra el programa con el Convenio y Adendas que deben tener vigente con el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social/Desaf; entre otra información.

El segundo apartado, contiene un resumen de la información histórica del comportamiento de la ejecución programática y presupuestaria del programa; en el tercer apartado se describen los resultados obtenidos del período 2018, concerniente a la ejecución programática y presupuestaria; así como relación entre ambas dimensiones a partir de los indicadores de ejecución que lleva la Desaf, mediante el sistema de control y seguimiento. También se presenta el análisis de la Inversión social y beneficiarios por cantón; y del Registro de beneficiarios.

En el cuarto apartado, se detalla información de la liquidación presupuestaria; y en el último, conclusiones generales, se destacan los aspectos más relevantes que se encontraron sobre la ejecución del programa durante el año 2018.

1. GENERALIDADES DEL PROGRAMA/MODALIDAD

Tabla 1. Generalidades del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas.

ITEMS	DETALLE
Descripción de la problemática	Las familias que asumen la atención de un enfermo, que por padecer una enfermedad avanzada, progresiva e incurable, se encuentran en una fase terminal, o en el caso de menores de edad que sufren una enfermedad o situación de salud NO grave pero debidamente calificada; pasan por momentos de crisis, por consiguiente, la atención integral no es cuestión de simplemente suministrar un medicamento para el alivio del dolor físico sino también el alivio del dolor espiritual, social, psicológico y cultural; brindando a la familia y al paciente un momento de serenidad en medio de la adversidad que experimentan.
Año de inicio	1998
Ley de creación	"Beneficios para los responsables de Pacientes en Fase Terminal". (N°7756-1998); reforma (N°8600-2007). "Ley para garantizar el interés superior del niño, la niña y el adolescente en el cuidado de la persona menor de edad gravemente enferma".(N°9353-2016).
Institución	Caja Costarricense de Seguro Social
Unidad Ejecutora	Sub Área Prestaciones en Dinero; Área Tesorería General; Dirección Financiero Contable; Gerencia Financiera.
Autoridad responsable	Dr. Román Macaya Hayes. Presidente Ejecutivo CCSS
Objetivo general	Mejorar la calidad de vida de los pacientes, además de los niños, las niñas y adolescentes, que, por padecer una enfermedad avanzada, progresiva e incurable, se encuentran en una fase terminal, o en el caso de menores de edad que sufren una enfermedad o situación de salud NO grave pero DEBIDAMENTE CALIFICADA, por medio de la adjudicación de una licencia laboral y de un subsidio a un trabajador asalariado para que cuide al enfermo especial que se brinda a la niñez y la adolescencia.
Objetivos Específicos	Otorgar licencia y el pago de un subsidio a trabajadores asalariados, activos para que cuiden a un paciente que se encuentra en fase terminal. Establecer los procedimientos administrativos y contables para regular, controlar y registrar el otorgamiento de la licencia para cuidado de menores

Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018

	gravemente enfermos y de la licencia extraordinaria al amparo de la Ley No. 9353. Planear y gestionar campañas de divulgación sobre los beneficios de esta ley; sobre todo en los centros de atención de la CCSS.								
Presupuestos asignados durante el año.	<table> <tr> <td>Plan anual operativo 2018</td> <td align="right">¢3 050 983 750,00</td> </tr> <tr> <td>Presupuesto extraordinario N°1-2018</td> <td align="right">¢214 792 135,24</td> </tr> <tr> <td>Presupuesto extraordinario N°2-2018</td> <td align="right">¢33 508 981,00</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td align="right">¢3 299 284 866,24</td> </tr> </table>	Plan anual operativo 2018	¢3 050 983 750,00	Presupuesto extraordinario N°1-2018	¢214 792 135,24	Presupuesto extraordinario N°2-2018	¢33 508 981,00	Total	¢3 299 284 866,24
Plan anual operativo 2018	¢3 050 983 750,00								
Presupuesto extraordinario N°1-2018	¢214 792 135,24								
Presupuesto extraordinario N°2-2018	¢33 508 981,00								
Total	¢3 299 284 866,24								
Presupuesto programado y aprobado	Plan Anual Operativo 2018: ¢3 265 775 885,24								
Descripción de productos	<p>Beneficios para los Responsables de Pacientes en Fase Terminal.</p> <p>El servicio que brinda este programa es otorgar licencias laborales y pagar los subsidios a los y las trabajadoras (os) asalariadas (os) activas (os), designadas (os) como responsables de cuidar a un (a) paciente en fase terminal por el período que él o la paciente se encuentre en esta fase de la vida.</p> <p>El Subsidio será hasta del sesenta por ciento (60%) del promedio de los salarios consignados en las planillas procesadas por la Caja Costarricense de Seguro Social, durante los tres meses inmediatamente anteriores a la licencia. El promedio de referencia para el cálculo excluye cualquier pago correspondiente a períodos anteriores al indicado.</p> <p>El subsidio se pagará por períodos vencidos según la periodicidad del salario recibido por el trabajador, sin perjuicio de que el pago completo pueda hacerse efectivo al concluir el período total de la incapacidad o al finalizar períodos mayores que los comprendidos en el pago salarial, a criterio del trabajador.</p> <p>Estas licencias se otorgan al trabajador (a) asalariado (a) activo (a) cada treinta (30) días y se estima que una persona entra en fase terminal cuando la expectativa de vida es igual o menor a seis (6) meses. A criterio del médico tratante.</p> <p>2. Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas. Se reconocerán dos tipos de licencias: A. Licencia para cuidado de persona menor gravemente enferma. B. Licencia extraordinaria. A. Licencia para cuidado de persona menor gravemente enferma.</p>								

Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018

	<p>Toda persona asegurada activa asalariada que sea designada como responsable para cuidar a una persona gravemente enferma MENOR DE EDAD. La licencia y el pago del subsidio se otorgarán por el plazo que el médico tratante declare al paciente gravemente enfermo y necesario de cuidados constantes y directos por parte de uno de sus padres o representante legal.</p> <p>B. Licencia Extraordinaria:</p> <p>Toda persona asegurada activa asalariada que sea designada como responsable para cuidar a una persona enferma:</p> <ul style="list-style-type: none"> • MENOR DE EDAD o • MAYOR DE EDAD hasta 25 años, pero DEPENDIENTE de alguno de sus progenitores o persona responsable (ejemplo: estudiantes).
<p>Población Meta</p>	<p>La meta de este servicio es pagar los subsidios a todos los (as) trabajadores (as) asalariados (as) activos (as) designados (as) como responsables de pacientes en fase terminal y niños, niñas y adolescentes gravemente enfermos.</p>
<p>Convenios y Adendas</p>	<p>Para el periodo presupuestario 2018, no hay convenio firmado entre la CCSS y el Ministerio de Trabajo/Desaf, por cuanto se encuentra pendiente un trámite de cobro en sede judicial, el cual a la fecha se encuentra impugnado.</p>

Fuente: Ficha Descriptiva del Programa (Página Web Fodesaf)

2. INFORMACION HISTORICA DEL COMPORTAMIENTO DEL PROGRAMA

Este apartado resume y analiza el comportamiento de los beneficiarios y recursos del Fodesaf otorgados a PFT para la ejecución del programa, durante los últimos cinco años, considerando el gasto efectivo.

Tabla 2
COSTA RICA, CCSS: Gasto real y Atención Efectiva del
Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas.
Años 2014 a 2018. (En millones de colones)

Años	Recursos			Beneficiarios	
	Asignados	Girados	Ejecutados	% de Ejecución	Efectivos
2014	¢1 422	¢1 426	¢1 304	91,70%	101 850
2015	¢1 558	¢1 555	¢1 484	95,22%	105 985
2016	¢1 602	¢1 575	¢1 764	110,11%	110 143
2017	¢3 404	¢3 404	¢2 739	80,47%	114 394
2018	¢3 695	¢3 479	¢3 080	83,36%	118 907

Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, Página Web: www.fodesaf.go.cr

Como se puede observar, del 2014 al 2018 la CCSS en su liquidación anual muestra el presupuesto modificado, los ingresos reales y lo realmente ejecutado para los últimos cinco años que se enumeran, mostrando un incremento en la atención al número de beneficiarios efectivos para el Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas. Como se muestra en el cuadro anterior, la CCSS para dichos periodos tuvo una ejecución promedio de un 92,17%.

El programa atendió a 3378 beneficiarios efectivos en 2018, lo que significó un aumento de 771 con respecto a 2017. En el periodo 2014-2018, todos los años ha aumentado la cantidad de beneficiarios, excepto en 2016, donde se observa una disminución de 160 beneficiarios con respecto al 2015 (ver Tabla 2).

3. RESULTADOS DEL PERIODO

3.1 Ejecución programática

En la siguiente Tabla, se detalla la información de las metas programadas y ejecutadas por trimestre y el acumulado anual, por modalidad de atención.

Tabla 3
COSTA RICA, CCSS: Distribución trimestral y anual de beneficiarios programados y ejecutados
Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, por
modalidad de atención. 2018

Productos	I Trimestre		II Trimestre		III Trimestre		IV Trimestre		Acumulado	
	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado
Personas	375	874	450	1488	525	1124	600	981	1950	3378
Pago de Subsidios	1125	1403	1350	2053	1575	1700	1800	1563	5850	6719
TOTAL										

Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2018

De conformidad con la información presentada el número de subsidios entregados fue superior a la programación establecida en 869 para una ejecución de un 114%.

En el caso de las personas beneficiadas se hace la aclaración que el total anual se refiere a los beneficiarios únicos que tuvo el programa en todo el año, razón por la cual el total ejecutado anual no coincide con la sumatoria de las personas beneficiarias en todos los trimestres. En este caso se tenía programado beneficiar a 1950 personas y se atendieron 3378 para un total de 1428 personas adicionales.

3.1.1 Cobertura Potencial de beneficiarios

La definición de la población objetivo del programa es: “Muertes por enfermedades crónicas o degenerativas, atribuidas a hogares con asalariados asegurados directos al SEM” y su cuantificación es de 442, para este periodo.

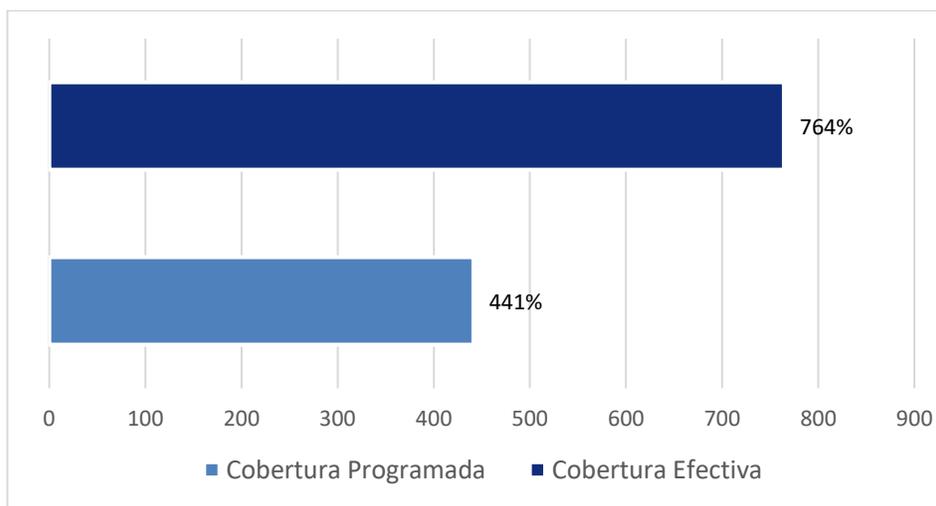
La cobertura programada para este programa fue del 441,18%. Esto por cuanto, programó atender un total de 1950 personas de las 442 personas fallecidas por enfermedades crónicas o degenerativas con familiares trabajadores asalariados directos cuantificada. Lo anterior significa que se programó atender

Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018

a un 3,41 veces más de personas según la cuantificación de la población objetivo para el programa, esto es; a 1508 personas más.

La cobertura efectiva alcanzó el nivel de 7,64 veces. Se atendió a 3 378 personas en fase terminal (se supone que cada asalariado recibe el subsidio correspondiente a una persona en fase terminal) 2 936 personas más que la población objetivo, tal y como se observa en la Figura 1.

Figura 1
COSTA RICA, CCSS: Indicadores de Cobertura programada y efectiva
Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2018

3.2 Ejecución presupuestaria

En la Tabla 4, se detalla la información trimestral y acumulada del periodo presupuestario 2018, contiene los recursos programados y la ejecución por trimestre y acumulado por modalidad.

Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018

Tabla 4
COSTA RICA, CCSS: Distribución anual y trimestral del gasto programado y ejecutado
Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, por
modalidad de atención. 2018

Productos	I Trimestre		II Trimestre		III Trimestre		IV Trimestre		Acumulado	
	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado	Programado	Ejecutado
Pagos Subsidios	563.650.717,50	714.963.434,00	707.065.451,75	807.535.844,00	881.164.776,75	792.280.176,00	993.894.939,25	726.639.890,00	3.145.775.885,24	3.041.419.344,00
Gastos Administrativos	30.000.000,00	376.164,00	30.000.000,00	10.824.824,00	30.000.000,00	15.671.393,00	30.000.000,00	12.596.060,00	120.000.000,00	39.468.441,00
SUBTOTAL	593.650.717,50	715.339.598,00	737.065.451,75	818.360.668,00	911.164.776,75	807.951.569,00	1.023.894.939,25	739.235.950,00	3.265.775.885,24	3.080.887.785,00

Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2018

En 2018, el programa ejecutó 3 080,88 de 3 265,77 millones de colones programados, es decir, sub-ejecutó los recursos asignados en 184,88 millones de colones.

Tal y como se desprende de la Tabla 4, en lo relacionado con los subsidios en los dos primeros trimestres del año se gastaron más recursos de los programados, mientras que en los dos últimos la ejecución fue inferior a la programación. En relación con la totalidad de los recursos programados para la entrega de subsidios la ejecución anual fue de un 96,7%.

Los recursos asignados en gastos administrativos por un monto de ₡120 000 000,00 cierran con una ejecución del 32,9% es decir no se ejecutaron ₡80 531 559,00.

3.2.1 Modificaciones y presupuestos extraordinarios

Al programa se le asignaron recursos adicionales para el período mediante dos presupuestos extraordinarios de ₡214 792 135,24 y ₡33 508 981 respectivamente, no obstante, la Unidad Ejecutora únicamente incorporó el primer presupuesto extraordinario. Por tanto, los ingresos programados incluyendo el presupuesto ordinario 2018, son de ₡3 265 775 885,24. La totalidad de estos recursos son analizados en el presente informe.

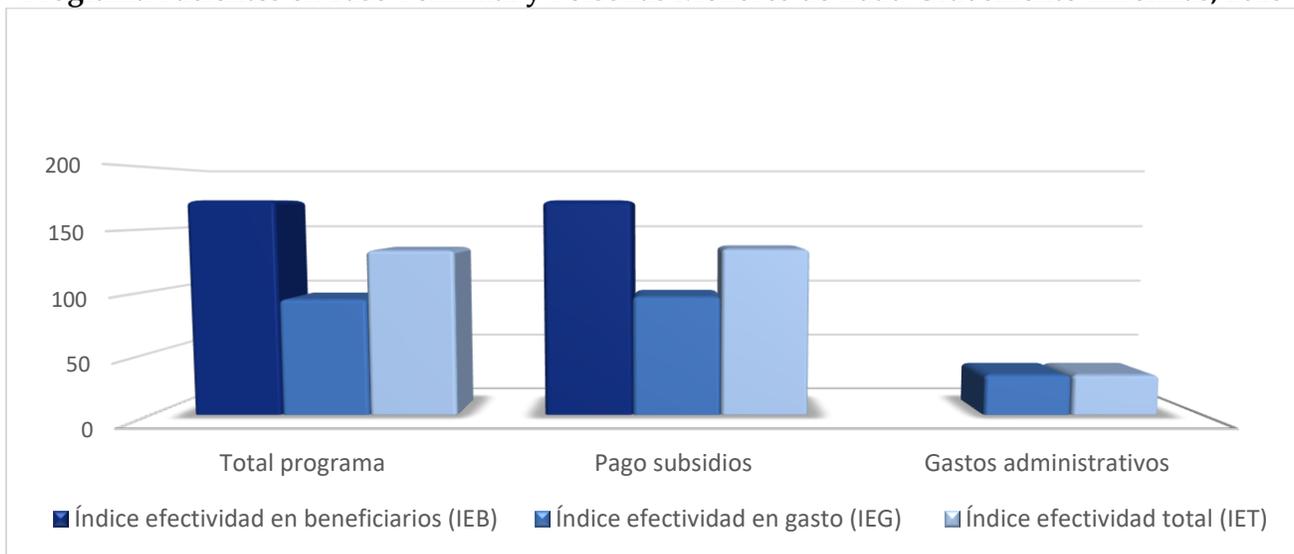
3.3 Relación entre ejecución programática y presupuestaria

La información que se desarrolla a continuación, muestra la relación entre las metas alcanzadas y el presupuesto invertido para la atención de las personas (eficiencia y eficacia); mediante el análisis de los indicadores, que a lo largo del período presupuestario permitieron el control y seguimiento de estas variables.

3.3.1 Indicadores de Resultados

La información que se obtiene de este indicador permite la rendición de cuentas, a través de las metas físicas y financieras. Son particularmente útiles en el seguimiento trimestral e incluye tres indicadores: índice de efectividad en beneficiarios, índice de efectividad en gasto, índice de efectividad total.

Figura 2
COSTA RICA, CCSS: Indicadores de Resultados
Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2018

El Índice de Efectividad en Beneficiarios (IEB) alcanza un nivel de 173,2%, sobrepasando la meta programada anual, lo que en números absolutos indica que se atendieron a 1 428 personas en fase terminal más que los 1950 programados.

El indicador de efectividad en gasto: se compone del gasto en subsidios y el gasto en el rubro administrativo, el cual en este periodo presenta una efectividad total de un 94,3%, el gasto en subsidios fue de 96,7% y en el rubro administrativo es de un 32,9%. Se programó otorgar 5 850 subsidios y se entregaron 6 719, es decir, se entregaron 869 subsidios de más para 1 428 trabajadores más que cuidan de la misma cantidad de pacientes en fase terminal, lo que representa 1,98 subsidios promedio por persona, lo que no es congruente, pues según la teoría de la intervención del programa (ficha descriptiva) es un subsidio mensual por trabajador. No obstante, el incremento en el número de subsidios entregados no se gastó la totalidad de los recursos programados 96,7% en subsidios, presentándose la mayor sub ejecución en el rubro de gasto administrativo, en el cual no se ejecutaron recursos por 80 531 559 millones de colones.

Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018

En cuanto a los recursos asignados se programaron ₡3 265 775 885,25 y se ejecutaron ₡3 080 887 785,70, presentando una diferencia por ₡184 888 099,55 que se ejecutó de menos en relación con la programación.

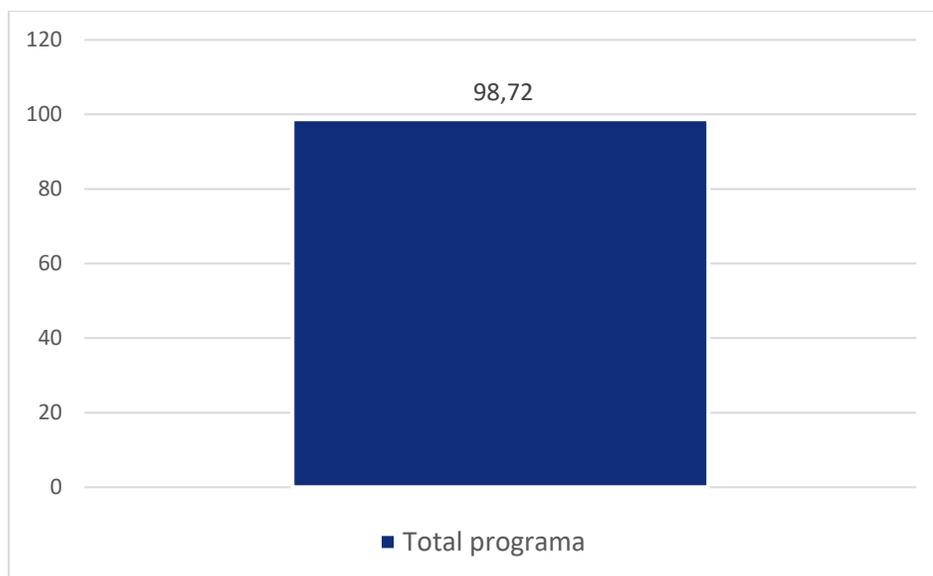
La efectividad total es de un 133,8%, a pesar de la entrega de más de 869 subsidios hay un gasto menor al programado, pero se atendieron a más personas de las programadas, lo que incide en el valor de este indicador.

3.3.2 Índice de Transferencia Efectiva del Gasto

Este indicador determina, cuánto del gasto financiado por el Fodesaf llega efectivamente a los beneficiarios, como transferencias en dinero. Compara el logro del gasto efectivo en transferencias a las personas según el gasto efectivo reportado, y da cuenta del tipo de programa y de la presencia de gastos operativos o administrativos.

Este es un programa cuyo beneficio no se transfiere de manera directa al beneficiario (Paciente en Fase Terminal o Menor de Edad Gravemente Enfermo) sino al pago de subsidio a trabajadores asalariados que cuidan de los pacientes. El resultado alcanza un valor de 98,7% el resto del porcentaje (1,3%) se dedica a solventar gastos administrativos (Figura 3).

Figura 3
COSTA RICA, CCSS: Índice de transferencia efectiva del gasto
Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018

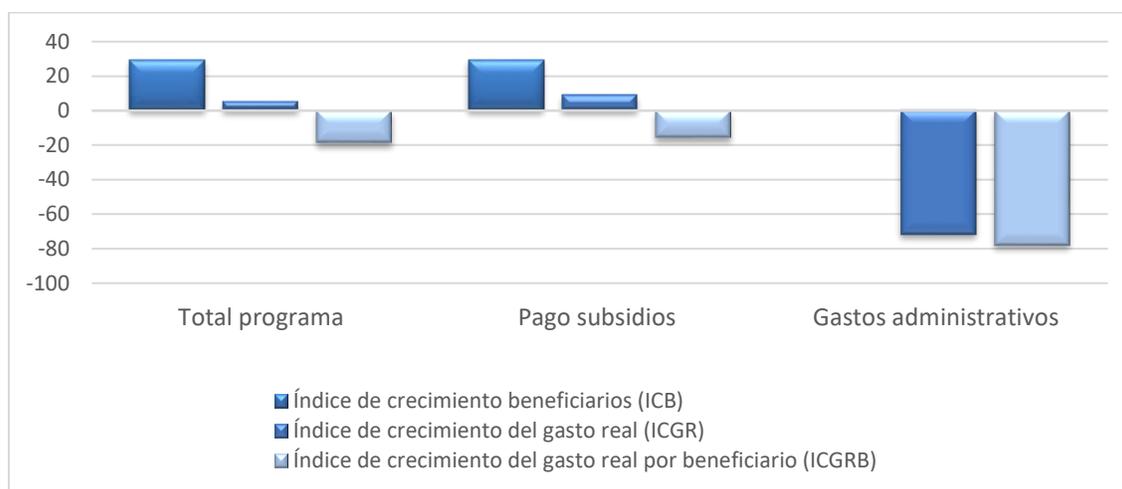


Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2018

3.3.3 Indicadores de Expansión

Miden los cambios en el comportamiento de las actividades de la población objetivo con respecto al año anterior, e indican si el programa está creciendo en cuanto a beneficiarios y al gasto o si por el contrario se está contrayendo. Para el caso del gasto, como lo que interesa son los recursos reales, se le descuenta la inflación para tener una mejor idea de si el poder adquisitivo de los recursos está aumentando. Como la mayor parte de los recursos se dedican a transferencias en dinero o en especie a las personas, el uso del índice de precios al consumidor aparece como un deflactor apropiado. Incluye tres indicadores: Índice de Crecimiento en Beneficiarios (ICB), Índice de Crecimiento del Gasto Real (ICGR) y el Índice de Crecimiento Global (ICG).

Figura 4
COSTA RICA, CCSS: Indicadores de Expansión
Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas. 2018



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2018

El Índice de Crecimiento de Beneficiarios resulta con un indicador del 29,6%, lo que significa, que con respecto al periodo 2017 el programa crece. En el 2017 se atendieron un total de 2 607 personas y en el 2018 a 3 378, lo que representa 771 beneficiarios más.

Los dos siguientes indicadores comparan los gastos efectuados durante el período anterior y el actual, considerando la inflación.

Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018

**Tabla 5
COSTA RICA, CCSS: Crecimiento del gasto real
Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, por
modalidad de atención. 2018**

Modalidad	Anual		ICGR %
	2017	2018	
Total del programa	2 809 110 996,00	2 947 653 832,00	4,9
Subsidios	2 674 251 358,00	2 909 892 216,00	8,8
Gastos administrativos	134 859 638,00	37 761 616,00	-72

Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2018

El programa tuvo un crecimiento en el gasto real para el periodo 2018 por un monto ₡2 947 653 832,00 superior al del año 2017 en el cual los gastos efectivos fueron por ₡2 809 110 996,00. El mismo comportamiento se presenta para la modalidad de subsidios con un crecimiento del 8,8%. En lo que respecta a la modalidad de gastos administrativos, el gasto efectivo real fue inferior al del período anterior, y se desconoce cuál es la metodología para la planificación de los gastos administrativos, pues pareciera que el gasto no está en función de la gestión del programa, el cual viene en un crecimiento en beneficiarios del 2014 al 2018 y los gastos administrativos tienen un comportamiento irregular.

**Tabla 6
COSTA RICA, CCSS: Crecimiento del gasto real por beneficiario
Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, por
modalidad de atención. 2018
colones**

Modalidad	Anual		ICGRB %
	2017	2018	
Total del programa	1 077 526,00	872 603,00	-19
Subsidios	1 025 796,00	861 425,00	-16
Gastos administrativos	51 730,00	11 179,00	-78,4

Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2018

Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018

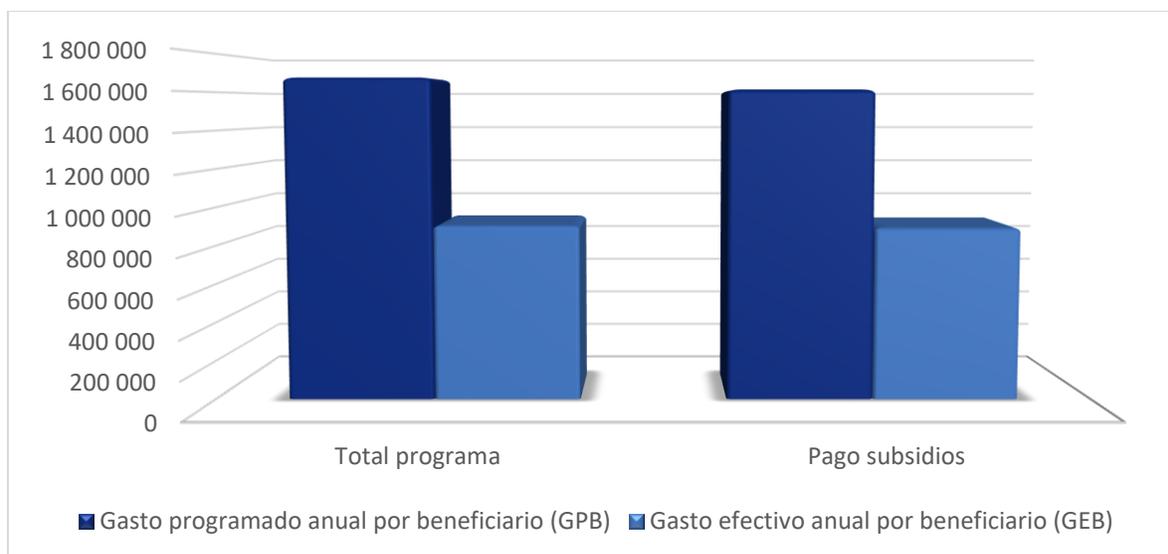
El gasto real por beneficiario del programa decreció en un 19,0%, el gasto efectivo por beneficiario en el 2018 fue de ₡872 603,00 monto inferior en ₡204 923,00 al del período anterior (₡1 077 526,00). En la modalidad de subsidios se presenta el mismo comportamiento con un indicador similar (16%), lo que quiere decir que el salario promedio de los trabajadores que reciben el subsidio fue menor que en 2017. Este comportamiento se debe a que en el período 2018 se presentó un gasto efectivo real superior al del 2017 y además se atendió un número mayor de beneficiarios en relación con el período anterior.

El mayor decrecimiento se presentó en la modalidad de gastos administrativos (78,4%), esto debido a que el gasto efectivo 2018 (₡37 761 616,00) fue sumamente inferior (₡97 098 022,00) al gasto efectivo real del período anterior (₡134 859 638,00).

3.3.4 Indicadores de Gasto Medio

Dan cuenta de los montos de subsidio por beneficiario y sus cambios. Depende de la estrategia establecida para la entrega del beneficio, los beneficiarios pueden recibir el subsidio solo una vez al año, unos meses del año o durante todo el año, los montos medios se calculan como un promedio por mes y un acumulado anual. Este último sería el más comparable entre el conjunto de los programas. Se incluye tres indicadores: Gasto Programado por Beneficiario (GPB), Gasto Efectivo por Beneficiario (GEB), Índice de Eficiencia Total (IEFT).

Figura 5
COSTA RICA, CCSS: Indicadores de Gasto Medio
Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas. 2018
colones



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2018

Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018

Se programó entregar un monto fijo mensual por beneficiario de ₡558 252,00, no obstante de conformidad con los datos presentados el monto efectivo mensual entregado para la totalidad del Programa fue de ₡304 015,00. La disminución en el monto promedio del subsidio entregado en relación con el programado (₡254 237,00 menos), se debe que se entregaron 869 subsidios adicionales, lo que incidió en el monto programado del subsidio, siendo este inferior al establecido en la programación. Igual comportamiento se presenta para el acumulado anual y la modalidad de subsidios, el gasto efectivo es inferior al programado (Tabla 7).

Tabla 7
COSTA RICA, CCSS: Gasto mensual y acumulado, programado y efectivo para la modalidad de Subsidios y total del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas. 2018 colones

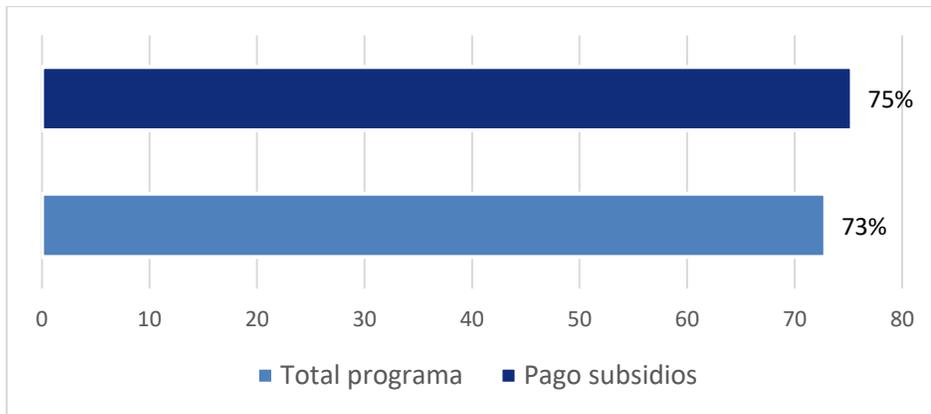
Modalidad	Mensual		Acumulado	
	Programado	Efectivo	Programado	Efectivo
Total del programa	558 252,00	304 015,00	1 674 757,00	912 045,00
Subsidios	537 739,00	300 120,00	1 613 218,00	900 361,00

Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2018

El total del programa presenta un índice de eficiencia del 73%, y la modalidad de subsidios de un 75%, lo anterior debido a que se están entregando más subsidios y se atienden más personas, a un menor gasto que el programado, tal y como se observa en la siguiente Figura 6.

Figura 6
COSTA RICA, CCSS: Índice de Eficiencia
Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas. 2018

Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2018

3.3.5 Indicadores de Giro de Recursos

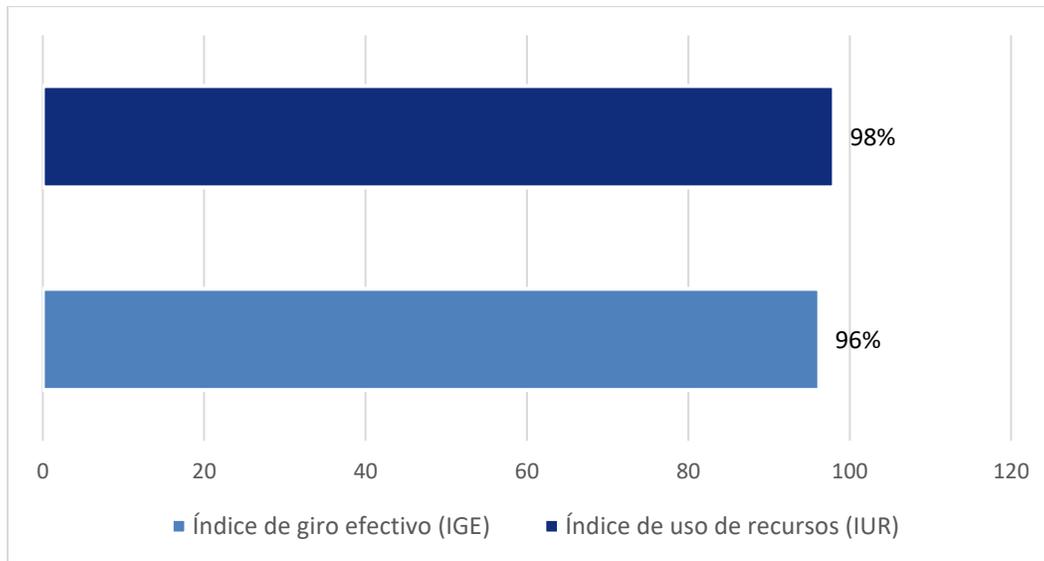
Miden la disponibilidad y el uso de los recursos necesarios para cumplir con sus metas. Refleja tanto el accionar de la DESAF, con la movilización de recursos, como de las unidades ejecutoras. Cabe señalar que el giro de recursos lo reciben los programas en tres vías: del Fondo propiamente, del Ministerio de Hacienda y de la CCSS. Los que lo reciben de las dos últimas vías, tienden a tener menos contratiempos y tienden a concentrarse en los programas con asignaciones específicas por ley, mientras que por el Fondo llegan los recursos de los programas bajo convenio, donde la DESAF tiene un poco más de maniobra para ajustar el giro al desempeño. Además, los programas que cuentan con financiamientos de otras fuentes, tienen mayor flexibilidad para cumplir con las metas financiando temporalmente los gastos de esas otras fuentes. Se incluye dos indicadores: Índice de Giro Efectivo (IGE) e Índice de Uso de Recursos (IUR).

Figura 7

COSTA RICA, PFT: Indicadores de Giro de Recursos

Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas. 2018

Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018



Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2018

El programa recibió ingresos provenientes de recursos Fodesaf por ₡3 142 226 939; mostrando un índice de giro de recursos de un 96,2%, debido a que no se giró la totalidad de los recursos programados (₡3 265 775 885,00) y asignados por ₡3 299 284 866,24.

En razón que el indicador de uso de los recursos; es el resultado entre los recursos de gastos e ingresos efectivos del periodo, el programa contó con ingresos por ₡3 142 226 939 de los cuales se ejecutaron ₡3 080 887 786 para un índice de uso de recursos del 98%.

Del total de recursos programados no se giraron ₡123 548 946,24 y del total de recursos girados el Programa presenta un saldo en caja de ₡61 339 153,00, tal y como se observa en la Tabla 8.

Tabla 8
COSTA RICA, CCSS: Estado de los recursos
Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas. 2018

Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018

Estado de los recursos		Monto
Inicial	Asignado Ordinario	3 050 983 750,00
	Extraordinario 1-2019	214 792 135,24
	Extraordinario 2-2019	33 508 981,00
	Total Disponible	3 299 284 866,24
Actual	Programados	3 265 775 885,24
	Girados	3 142 226 939,00
	Ejecutados	3 080 887 786,00
	Saldo presupuestario (*)	123 548 946,24
	Saldo en Caja (**)	61 339 153,00
(*) Recursos programados - recursos girados		
(**) Recursos girados - recursos ejecutados		

Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2018

4. LIQUIDACION PRESUPUESTARIA ANUAL

Para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 61 inciso e) del Reglamento a la Ley N°8783, se realiza el análisis de orden presupuestario a la liquidación presupuestaria 2018 remitida por la unidad ejecutora y así determinar si cerró el periodo presupuestario 2018 con un superávit o déficit.

4.1. Presupuesto de Ingresos

Presupuesto Fodesaf

Para el ejercicio económico 2018, el Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares le asignó recursos a la CCSS por el orden de ¢182 816 967 500,00; de los cuales ¢3 050 983 750,00 corresponden al Programa Atención Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermos.

Además, el Fodesaf le asignó recursos adicionales al Programa, mediante los presupuestos extraordinarios N°1-2018 y N°2-2018 por los montos de ¢214 792 135,24 y ¢33 508 981,00 respectivamente. Así las cosas, el presupuesto modificado para la ejecución del programa durante el periodo 2017 ascendió a ¢3 299 284 866,24.

Presupuesto CCSS

Por su parte la CCSS refleja un presupuesto inicial del periodo por la suma de ¢3 050 983 750,00. Además, incorporó dentro de su presupuesto el monto de ¢337 744 995,30, a raíz del superávit específico 2017,

**Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad
Gravemente Enfermas, 2018**

¢17 831 989,60 por intereses por inversiones a la vista, ¢319 928,80 de interés cuenta corriente y ¢74 276 995,00 por ajustes a gastos administrativos 2017.

Posteriormente, el Lic. Carlos Montoya Murillo, en calidad de Jefe del Área Tesorería General de la CCSS, mediante oficio ATG-0664-2018 del 07 de mayo del 2018, presenta ante la Dirección General de Desarrollo y Asignaciones Familiares (Desaf) el presupuesto extraordinario N°001-2018 por el monto de ¢214 792 135,24 correspondiente al Programa Pacientes en Fase Terminal.

Así las cosas, el presupuesto modificado del programa es por el monto de ¢3 695 949 793,94.

4.2 Ingresos Reales

Los ingresos efectivos del 2017 fueron por el orden de ¢3 479 971 934,10; distribuidos en ¢3 049 798 025,40 que corresponden a las transferencias del periodo, ¢337 744 995,30 superávit específico 2017, ¢17 831 989,60 por intereses por inversiones a la vista, ¢319 928,80 interés cuenta corriente y ¢74 276 995,00 por ajustes a gastos administrativos.

4.3 Presupuesto de Egresos

El presupuesto de egresos (gasto) del programa al igual que el de ingresos fue de ¢3 695 949 793,94.

4.4 Egresos reales

De conformidad con la documentación presupuestaria remitida por la unidad ejecutora, la ejecución de los recursos asciende a ¢3 080 887 785,80 conforme al siguiente detalle:

CUADRO DE EGRESOS		
Código	Detalle	Monto
1	Servicios	39 468 441,30
1.03.06	Comisiones y Gsatos Servicios Financieros y Comerciales	1 653 512,00
1.04.99	Otros Servicios de Gestión y Apoyo	37 814 929,30
6	Transferencias Corrientes	3 041 419 344,50
6.03.99	Otras Prestaciones a Terceras Personas	3 041 419 344,50
TOTAL		3 080 887 785,80

4.5 Superávit

Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018

Realizado el análisis de la liquidación presupuestaria presentada por la unidad ejecutora, se logra determinar que los ingresos efectivos del programa fueron por el monto de ¢3 479 971 934,10 y los egresos (gastos) por el orden de ¢3 080 887 785,80; reflejándose al final del período un superávit específico de ¢399 084 148,30. Al respecto, la unidad ejecutora deberá elaborar un presupuesto extraordinario, con el fin de realizar los ajustes presupuestarios correspondientes y remitirlo a la Desaf y al Ente Contralor previo a la utilización del superávit.

4.6 Conclusiones

Los ingresos efectivos asignados al programa fueron por el monto de ¢3 479 971 934,10, de los cuales ejecutó la suma de ¢3 080 887 785,90, representando un 88,53% de ejecución con respecto a los recursos disponibles.

No obstante, si se hace la comparación entre el presupuesto modificado ¢3 695 949 793,94 y los egresos efectivos ¢3 080 887 785,80; el nivel de ejecución fue del 83,26%, reflejándose un saldo presupuestario de ¢615 062 008,04.

4.7 Consideraciones

El Fodesaf le asignó recursos adicionales al programa, mediante el presupuesto extraordinario N°1-2018 por la suma de ¢33 508 981,00. Sin embargo, la unidad ejecutora no remitió a esta Dirección ningún documento presupuestario en el cual incorporaran dichos recursos, razón por la cual la asignación no está siendo considerada en el informe de liquidación presupuestaria 2018 de esta institución.

**Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad
Gravemente Enfermas, 2018**

**FONDO DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIGNACIONES FAMILIARES
CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL
PROGRAMA PACIENTE EN FASE TERMINAL (ART. 10 LEY 7756)
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE 2018
SUPERAVIT O DEFICIT ACUMULADO**

	DETALLE	PARCIALES	TOTALES
1-	<u>INGRESOS</u>		
	1-1 PRESUPUESTO DE INGRESOS		3 695 949 793,94
	-PRESUPUESTO ORDINARIO	3 481 157 658,70	
	-MODIFICACIONES	(1) 214 792 135,24	
	1-2 INGRESOS REALES		<u>3 479 971 934,10</u>
	-DEL EJERCICIO 2018	3 049 798 025,40	
	-Intereses cta cte	(2) 319 928,80	
	-Intereses inversiones a la vista	17 831 989,60	
	-Superavit 2017	337 744 995,30	
	-Ajuste gastos administrativos	74 276 995,00	
	SUPERAVIT DE INGRESOS		215 977 859,84
2-	<u>EGRESOS</u>		
	2-1 PRESUPUESTO DE EGRESOS		3 695 949 793,94
	-PRESUPUESTO ORDINARIO	3 481 157 658,70	
	-MODIFICACIONES	214 792 135,24	
	2-2 EGRESOS REALES		<u>3 080 887 785,80</u>
	-EJERCICIO 2018	(3) 3 080 887 785,80	
	-SUPERÁVIT 2017	(4) 0,00	
	SUPERAVIT DE EGRESOS		615 062 008,14
3-	SUPERAVIT EFECTIVO 2018	(5)	<u>399 084 148,30</u>

5. CONCLUSIONES

Los resultados que genera el Sistema de Indicadores se basan en la información de los Cronogramas de Metas e Inversión aprobados según presupuesto ordinario y extraordinario por ₡3 265 775 885,24 y la información trimestral que remite la unidad ejecutora para el control y seguimiento del programa, además, se consideran otros insumos para la elaboración del presente informe, se resumen a continuación:

1. El monto inicial de recursos asignados por la Desaf para la ejecución del Programa por un total de ₡3 050 983 750,00, se incrementa con la asignación de recursos adicionales por ₡214 792 135,24 según Presupuesto Extraordinario 01-2018 aprobado por la Contraloría General de la República, para un total de recursos por ₡3 265 775 885,00, posteriormente el Ente Contralor le aprueba el Presupuesto Extraordinario 02-2018 por ₡33 508 981,00 para un total de ₡3 299 284 866,24, no obstante, la unidad ejecutora solo presenta el documento respectivo para la reprogramación de metas por el Presupuesto Extraordinario 01-2018; por lo que las metas que registra el Sistema de Indicadores corresponden a las aprobadas inicialmente en el Plan Anual Operativo y el presupuesto extraordinario 1-2018.
2. La cobertura programada para este programa fue del 441,18%. Esto por cuanto, se programó atender un total de 1 950 personas de las 442 que constituyen la población objetivo del Programa, es decir se programó atender 1 508 personas adicionales.
3. La cobertura efectiva alcanzó el 764,25%, debido a que se atendieron 3 378 personas lo que significa 2 936 más que la población objetivo.
4. El Índice de Efectividad en Beneficiarios fue de un 173,2%, lo que en números absolutos indica que se atendieron a 1 428 personas más que los 1 950 programados.
5. El indicador de efectividad en gasto fue de un 94,3%, en subsidios fue de un 96,7% y en gastos administrativos de un 32,9%. Se programó otorgar 5 850 subsidios y se entregaron 6 719, es decir se entregaron 869 subsidios de más para 1 428 trabajadores más que cuidan de la misma cantidad de pacientes en fase terminal, lo que representa 1,98 subsidios promedio por persona, lo que no es congruente, pues según la teoría de la intervención del programa (ficha descriptiva) es un subsidio mensual por trabajador. En el caso del rubro de gasto administrativo, no se ejecutaron recursos por 80 531 559 millones de colones.
6. Este programa presentó un índice de transferencia efectiva del gasto de un 98,7% el resto del porcentaje (1,3%) se dedica a solventar gastos administrativos.

**Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad
Gravemente Enfermas, 2018**

7. El Índice de Crecimiento de Beneficiarios resulta con un indicador del 29,6%, lo que significa, que con respecto al periodo 2017 el programa crece. En el 2017 se atendieron un total de 2 607 personas y en el 2018 a 3 378, lo que representa 771 beneficiarios más.
8. El programa tuvo un crecimiento en el gasto real para el 2018 por un monto ¢2 947 653 832,00 superior al del año 2017 en el cual los gastos efectivos fueron por ¢2 809 110 996,00. El mismo comportamiento se presenta para la modalidad de subsidios con un crecimiento del 8,8%. En lo que respecta a la modalidad de gastos administrativos, el gasto efectivo real fue inferior al del período anterior. En este caso pareciera que el gasto no está en función de la gestión del programa, el cual viene en crecimiento en beneficiarios del 2014 al 2018 y los gastos administrativos tienen un comportamiento irregular.
9. Se programó entregar un monto fijo mensual por beneficiario de ¢558 252 no obstante de conformidad con los datos presentados el monto efectivo entregado para la totalidad del Programa fue de ¢304 015,00, esto debido a que se entregaron 869 subsidios adicionales a los programados.
10. El total del programa presenta un índice de eficiencia del 73%, y la modalidad de subsidios de un 75%, lo anterior debido a que se están entregando más subsidios y se atienden más personas, a un menor gasto que el programado.
11. El programa recibió ingresos provenientes de recursos Fodesaf por ¢3 142 226 939; mostrando un índice de giro de recursos de un 96,2%, debido a que no se giró la totalidad de los recursos programados (¢3 265 775 885,00) y asignados (¢3 299 284 866,24). De los recursos girados se ejecutaron ¢3 080 887 786 para un índice de uso de recursos del 98%.
12. Del total de recursos programados no se giraron ¢123 548 946,24 y del total de recursos girados el Programa presenta un saldo en caja de ¢61 339 153,00.

**Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad
Gravemente Enfermas, 2018**

ANEXOS

Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018

Anexo No. 1 Insumos Sistema de Indicadores

CCSS: Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas. 2018

Insumos	Total programa	Productos	
		Pago de Subsidios	Gastos Administrativos
Insumos			
Beneficiarios			
Efectivos 2017 (personas)	2 607	2 607	
<i>Subsidios</i>	5 651	5 651	
Programados 2018 (personas)	1 950	1 950	
<i>Subsidios</i>	5 850	5 850	
Efectivos anual 2018 (personas)	3 378	3 378	
<i>Subsidios</i>	6 719	6 719	
Programados año 2018 (personas)	1 950	1 950	
<i>Subsidios</i>	5 850	5 850	
Gasto FODESAF			
Efectivo 2017	2 877 934 215	2 739 770 516	138 163 699
Programado 2018	3 265 775 885	3 145 775 885	120 000 000
Efectivo 2018	3 080 887 786	3 041 419 344	39 468 441
Programados año 2018	3 265 775 885	3 145 775 885	120 000 000
En transferencias 2018	3 041 419 344	3 041 419 344	
Ingresos FODESAF			
Programados 2018	3 265 775 885		
Efectivos 2018	3 142 226 939		
Otros insumos			
IPC (2017)	1,0245	1,0245	1,0245
IPC (2018)	1,0452	1,0452	1,0452
Población objetivo	442		
Cálculos intermedios			
Gasto efectivo real 2017	2 809 110 996	2 674 251 358	134 859 638
Gasto efectivo real 2018	2 947 653 832	2 909 892 216	37 761 616
Gasto efectivo real por beneficiario 2017	1 077 526	1 025 796	51 730
Gasto efectivo real por beneficiario 2018	872 603	861 425	0

Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2018

Informe de ejecución anual del Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas, 2018

Anexo No. 2 Indicadores

CCSS: Programa Pacientes en Fase Terminal y Personas Menores de Edad Gravemente Enfermas. 2018

Indicadores	Total programa	Productos	
		Pago de Subsidios	Gastos Administrativos
Indicadores			
De Cobertura Potencial			
Cobertura Programada	441,18		
Cobertura Efectiva	764,25		
De resultado			
Índice efectividad en beneficiarios (IEB)	173,2	173,2	
Índice efectividad en gasto (IEG)	94,3	96,7	32,9
Índice efectividad total (IET)	133,8	135,0	32,9
De avance			
Índice avance beneficiarios (IAB)	173,2	173,2	
Índice avance gasto (IAG)	94,3	96,7	32,9
Índice avance total (IAT)	133,8	135,0	16,4
De composición			
Índice transferencia efectiva del gasto (ITG)	98,72		
De expansión			
Índice de crecimiento beneficiarios (ICB)	29,6	29,6	
Índice de crecimiento del gasto real (ICGR)	4,9	8,8	-72,0
Índice de crecimiento del gasto real por beneficiario (ICGRB)	-19,0	-16,0	-78,4
De gasto medio			
Gasto mensual programado por beneficiario (GPB)	558 252	537 739	
Gasto mensual efectivo por beneficiario (GEB)	304 015	300 120	
Gasto mensual efectivo por subsidio		452 660	
Índice de eficiencia (IE)	73	75	
Gasto programado anual por beneficiario (GPB)	1 674 757	1 613 218	
Gasto efectivo anual por beneficiario (GEB)	912 045	900 361	
De giro de recursos			
Índice de giro efectivo (IGE)	96,2		
Índice de uso de recursos (IUR)	98,0		

Fuente: Desaf, Sistema de Indicadores, 2018