

CAJA DE SEGURO SOCIAL



INFORME

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Panamá, 17 de enero de 2017

<u>CONTENIDO</u>	<u>PAG.</u>
INTRODUCCIÓN.....	1
I.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.....	2
A.- Ingresos Presupuestados y Recaudados, al 31 de diciembre de 2016.....	3
B.- Comparativo de los Ingresos Recaudados, al 31 de diciembre, Años 2016-2015.....	5
C.- Conclusiones de los Ingresos.....	6
II.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	7
A. Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones, al 31 de diciembre de 2016.....	8
- Ejecución del Presupuesto de Funcionamiento.....	9
- Ejecución del Presupuesto de Inversiones.....	12
B. Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones, al 31 de diciembre, Años 2016 – 2015.....	13
C. Conclusiones de los Gastos e Inversiones.....	14

INTRODUCCIÓN

El Presupuesto Aprobado a la Caja de Seguro Social para la vigencia fiscal 2016 asciende a la suma de B/.4,707.0 millones; modificado por Traslado de Partida Interinstitucional por B/.117 mil, mediante el cual se consignaron los recursos presupuestarios para atender la Pensión Vitalicia Especial para las víctimas sobrevivientes y los padres de los neonatos fallecidos por intoxicación aguda por heparina con alcohol bencílico.

El Presupuesto Modificado de la Caja de Seguro Social al 31 de diciembre de 2016 totaliza B/.4,707.2 millones, de los cuales B/.3,338.0 millones (70.9%) corresponden a Gastos Corrientes y B/.1,369.2 millones (29.1%) a Gastos de Inversión.

El Presupuesto para Gastos Corrientes incluye B/.1,575.3 millones para Gastos de Funcionamiento y B/.1,762.7 millones para atender los Gastos en concepto de Prestaciones Económicas y Fideicomisos (pensiones, subsidios, indemnizaciones y asignaciones familiares).



**I. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
DE INGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

A.- INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Los ingresos totales del año 2016, ascienden a B/.4,325.5 millones, lo cual muestra una ejecución del 95.5%, con respecto a lo presupuestado para este período, por B/.4,528.2 millones.

Los ingresos recaudados incluyen: Ingresos Corrientes por B/.4,136.2 millones, Reingresos de Capital por B/.158.8 millones, Comisión por la Administración de Fondos de Fideicomisos (SIACAP, PRAA) por B/.2.5 millones; y el Reembolso de la Planilla del Fondo Complementario por B/.28.0 millones.

CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 * (en millones de B/.)

CONCEPTO	PRESUPUESTO		INGRESOS RECAUDADOS AL 31 DE DICIEMBRE (P)	VARIACIÓN ABSOLUTA RESPECTO AL PRESUPUESTO MODIFICADO	% De EJECUCIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO MODIFICADO
	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL			
	-1-	-2-	-3-	4=(3-2)	5=(3/2)*100
INGRESOS TOTALES	<u>4,528.0</u>	<u>4,528.2</u>	<u>4,325.5</u>	<u>-202.7</u>	95.5
I. INGRESOS CORRIENTES	<u>4,330.9</u>	<u>4,331.1</u>	<u>4,136.2</u>	<u>-194.9</u>	95.5
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES Y PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	3,554.6	3,554.6	3,423.6	-131.0	96.3
- APORTES DEL ESTADO **	518.7	518.9	244.1	-274.8	47.0
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	25.0	25.0	20.5	-4.5	82.0
- RECUPERACIÓN DE MOROSIDAD	52.2	52.2	228.8	176.6	438.3
- INGRESOS FINANCIEROS	180.4	180.4	219.2	38.8	121.5
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	<u>147.7</u>	<u>147.7</u>	<u>158.8</u>	<u>11.1</u>	107.5
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	<u>2.2</u>	<u>2.2</u>	<u>2.5</u>	<u>0.3</u>	113.6
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	<u>47.2</u>	<u>47.2</u>	<u>28.0</u>	<u>-19.2</u>	59.3

* Los ingresos presupuestados y recaudados excluyen el uso de Reservas para Inversiones.

** El Gobierno Central realizó transferencia el día 1-11-16 a la Cuenta del Fideicomiso IVM en el Banco Nacional, por la suma de B/.140 millones, correspondiente al Aporte para la Sostenibilidad del Regimen de IVM del año 2016. No se refleja en los Ingresos Recaudados, ya que este Aporte ingresa directamente a la cuenta del Fideicomiso en el Banco Nacional de Panamá.

(P) Cifras Preliminares

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

Según esta clasificación, es importante resaltar los siguientes aspectos:

❑ **Ingresos corrientes:**

- En Ingresos por Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales, se recaudaron B/.3,423.6 millones. Al comparar esta cantidad con la cifra presupuestada de B/.3,554.6 millones, se obtiene una ejecución del 96.3%.
- En Aportes del Estado, se recaudó la suma de B/.244.1 millones, de un presupuesto estimado en B/.518.9 millones. La diferencia de B/.274.8 millones obedece a que el Aporte para la Sostenibilidad del Régimen de IVM del año 2016 por B/.140.0 millones, ingresa directamente a la cuenta del Fideicomiso en el Banco Nacional de Panamá, fiduciario de este Patrimonio (el Estado realizó la transferencia de este Aporte el 1 de noviembre de 2016); y al desfase de los reembolsos del Estado, cuya Gestión de Cobro se presenta una vez que la Caja de Seguro Social realiza los pagos de los aumentos otorgados.
- La recaudación registrada en Otros Ingresos Corrientes, alcanzó la suma de B/.20.5 millones, que representa el 82.0% de ejecución del presupuesto asignado por B/.25.0 millones. En este renglón se incluyen las ventas de servicios, multas, recargos y los ingresos de gestión administrativa por los Servicios de Contabilidad, por el manejo de los descuentos por préstamos a funcionarios y pensionados.
- En Recuperación de Morosidad, se recibieron B/.228.8 millones, de los cuales B/.182.7 millones (79.8%) corresponden a Aportes del Estado de la vigencia 2015; B/.14.6 millones (6.4%) a pagos de las Entidades Autónomas y Descentralizadas y B/.31.5 millones (13.8%) provienen de las Empresas Privadas o Particulares. Los ingresos recaudados fueron superiores en B/.176.6 millones a la cantidad estimada a recibir en el período (B/.52.2 millones).
- Se recaudaron Ingresos Financieros por B/.219.2 millones, producto de los rendimientos obtenidos por la colocación de Depósitos a Plazo Fijo e Inversión en Instrumentos Financieros (Bonos, Notas del Tesoro, Valores Comerciales Negociables, entre otros), lo que permitió superar la meta de estos ingresos en B/.38.8 millones, respecto a la previsión presupuestaria que fue del orden de B/.180.4 millones.

❑ **Reingresos de Capital:**

- En Reingresos de Capital, se registraron ingresos por el orden de B/.158.8 millones, lo cual representa una ejecución de 107.5% comparada con el importe presupuestado. En este concepto se incluyen las amortizaciones de Préstamos Hipotecarios y Especiales, Valores (Bonos) y Depósitos a Plazo Fijo.

❑ **Reembolso del Costo de la Planilla del Fondo Complementario:**

- Se recaudó la suma de B/.28.0 millones, que representa el 59.3% de ejecución del monto presupuestado en B/.47.2 millones, debido al desfase en el reembolso del costo de estas planillas que aporta el Estado a la Caja de Seguro Social. A la fecha se han cancelado las planillas de los meses de enero a julio de 2016.

B.- COMPARATIVO DE LOS INGRESOS RECAUDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS: 2016 Y 2015

Los ingresos recaudados en la vigencia fiscal 2016, superaron en B/.505.4 millones (13.2%) la recaudación registrada en igual período del año 2015, al pasar de B/.3,820.1 millones en el año 2015 a B/.4,325.5 millones en el año 2016.

CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS RECAUDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS: 2016-2015 * (en millones de B/.)

CONCEPTO	AÑOS		VARIACIÓN	
	2016 (P)	2015	ABSOLUTA	%
	-1-	- 2 -	3 = (1 - 2)	4= (3/2*100)
INGRESOS TOTALES	4,325.5	3,820.1	505.4	13.2
I. INGRESOS CORRIENTES	4,136.2	3,628.2	508.0	14.0
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES Y PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	3,423.6	3,152.3	271.3	8.6
- APORTES DEL ESTADO	244.1	206.6	37.5	18.2
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	20.5	22.6	-2.1	-9.3
- RECUPERACIÓN DE MOROSIDAD	228.8	67.0	161.8	241.5
- INGRESOS FINANCIEROS	219.2	179.7	39.5	22.0
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	158.8	163.5	-4.7	-2.9
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	2.5	2.4	0.1	4.2
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	28.0	26.0	2.0	7.7

* Los ingresos recaudados excluyen el uso de Reservas para Inversiones.

(P) Cifras Preliminares

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

Por renglón se aprecia lo siguiente:

- La recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales, superó en B/.271.3 millones (8.6%) a lo recaudado en el año 2015. Esto es indicativo de que se mantiene el incremento en la recaudación por cuotas a la seguridad social de acuerdo al nivel esperado.
- En Aportes del Estado se registró un aumento de B/.37.5 millones (18.2%) con respecto al mismo período del año 2015.

- En Recuperación de Morosidad, la recaudación fue mayor en B/.161.8 millones a la registrada en el mismo período del año 2015, de los cuales B/.143.6 millones corresponden a los Aportes del Estado, B/.13.5 millones a Entidades Autónomas y Descentralizadas y B/.4.7 millones al Sector Particular.
- Los Ingresos Financieros fueron superiores en B/.39.5 millones, mientras que los Reingresos de Capital registraron una cifra menor en B/.4.7 millones.

C.- CONCLUSIONES DE LOS INGRESOS:

- Al cierre del año 2016, la recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales alcanzó el 96.3% de la cifra programada para el período, lo cual se considera un resultado positivo.
- Al comparar la recaudación del año 2016, con respecto al mismo período del año anterior, se obtiene un aumento neto de B/.505.4 millones. Se observa que los Ingresos por Cuotas Regulares Especiales y Prima de Riesgos Profesionales superaron en B/.271.3 millones (8.6%), el monto registrado en el año anterior.
- Igualmente, en los conceptos de Recuperación de Morosidad e Ingresos Financieros, las recaudaciones al 31 de diciembre de 2016 superaron en B/.201.3 millones a las registradas en el año 2015.

**III. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
DE GASTOS E INVERSIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

A.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Hasta el 31 de diciembre de 2016, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios por el orden de B/.4,346.8 millones; lo cual representa una ejecución presupuestaria del 92.3% respecto al Presupuesto Modificado del período que ascendió a B/.4,707.2 millones.

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, POR CONCEPTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (en Millones de B/.)

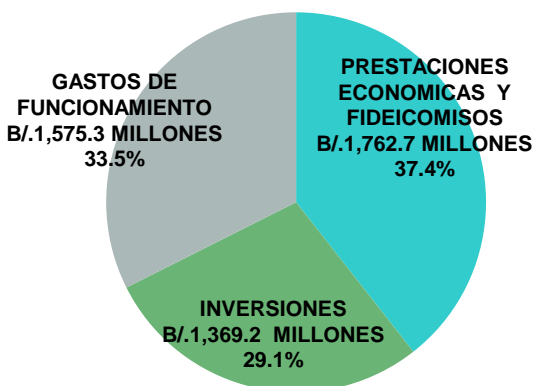
CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO ANUAL (1)	PRESUPUESTO MODIFICADO (2)	COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE (3)	% DE EJECUCIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO MODIFICADO 4=(3/2)X100
TOTAL (I+II+III+IV)	4.707.0	4.707.2	4.346.8	92.3
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.579.5	1.575.3	1.409.0	89.4
SERVICIOS PERSONALES	751.7	786.8	779.6	99.1
SERVICIOS NO PERSONALES	274.6	236.5	176.9	74.8
MATERIALES Y SUMINISTROS	525.6	526.5	433.6	82.4
TRANSFERENCIAS CORRIENTES, SERVICIO DE LA DEUDA Y ASIGNACIONES GLOBALES	27.6	25.5	18.9	74.1
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	1.715.0	1.715.1	1.674.7	97.6
III. FIDEICOMISOS	47.6	47.6	38.4	80.7
IV. INVERSIONES	1.364.9	1.369.2	1.224.7	89.4
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	204.6	204.6	130.9	64.0
MAQUINARIA Y EQUIPOS	76.5	68.7	49.3	71.8
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	33.0	33.0	14.7	44.5
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	8.0	22.9	22.9	100.0
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	7.8	5.0	3.9	78.0
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	20.0	20.0	2.5	12.5
PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS	20.0	20.0	5.8	29.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	995.0	995.0	994.7	100.0

Nota: El Presupuesto Modificado incluye B/.117 mil por Traslado Interinstitucional mediante el cual se consignaron los recursos presupuestarios para atender la Pensión Vitalicia Especial para las Víctimas Sobrevivientes y los Padres de los Neonatos Fallecidos por Intoxicación Aguda por Heparina con Alcohol Benílico.

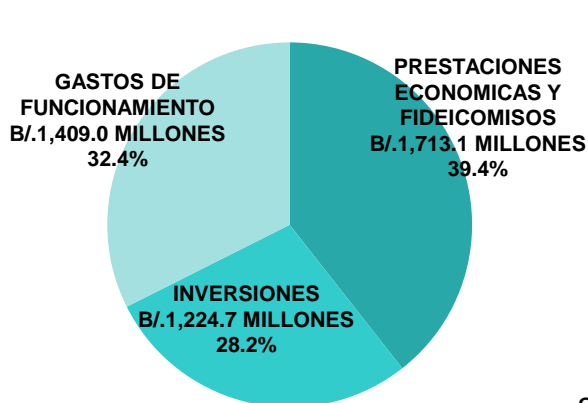
Fuente: Departamento de Presupuesto

Según clasificación de gastos, se presentan los siguientes gráficos:

PRESUPUESTO MODIFICADO B/.4,707.2 MILLONES



COMPROMISOS B/.4,346.8 MILLONES



Gastos de Funcionamiento:

La Ejecución Presupuestaria, representó el 89.4% del presupuesto anual. Lo anterior, se establece al comparar los compromisos registrados por B/.1,409.0 millones, contra la asignación anual que fue de B/.1,575.3 millones.

En estos Gastos se incluyen los Servicios Personales, Servicios No Personales, Materiales y Suministros y Transferencias Corrientes.

Servicios Personales:

Este grupo contempla los gastos de Sueldo Fijo, Sueldo de Personal Transitorio, Sobretiempo, Gastos de Representación, Sobresueldos, Décimo Tercer Mes, otros Servicios Personales y las Prestaciones Sociales correspondientes.

El Presupuesto Modificado Anual fue de B/.786.8 millones y se registraron compromisos por B/.779.6 millones, lo que muestra una ejecución anual 99.1%.

Servicios No Personales:

Bajo este concepto se clasifican gastos tales como: Alquileres de Edificios y Equipos, Servicios Básicos, Publicidad, Viáticos y Transporte, Servicios Comerciales y Financieros, Servicios de Salud dentro y fuera del Territorio Nacional, Mantenimientos y Reparaciones, entre otros.

El Presupuesto Modificado Anual fue de B/.236.5 millones y se contabilizaron compromisos por el orden de B/.176.9 millones, que corresponde a un 74.8% de ejecución.

Materiales y Suministros:

Incluye gastos en concepto de Alimentos para consumo humano, Prendas de Vestir, adquisición de Textiles y Vestuario para atención médica, Combustibles, Productos Medicinales y Farmacéuticos, Artículos de Laboratorios, Instrumental Médico y Quirúrgico y otros Insumos Médicos, Útiles y Materiales de Aseo y de Oficina, Repuestos entre otros.

Este grupo de gastos contó con un Presupuesto Modificado de B/.526.5 millones de los cuales se ejecutaron B/.433.6 millones, lo que representa un 82.4% de ejecución.

Se destacan los gastos en concepto de adquisición de Medicamentos e Insumos Médicos.

Medicamentos e Insumos Médicos:

- Los gastos registrados en renglones de Medicinas y Drogas, Oxígeno Médico, Artículos de Laboratorio, Artículos de Rayos X, Instrumental Médico Quirúrgico y Artículos de Prótesis y Rehabilitación, dirigidos a la atención médica en las instalaciones de salud, totalizaron B/.362.5 millones y representaron la utilización del 84.3% del Presupuesto Modificado Anual de estos renglones que fue de B/.430.0 millones.
- Por Objeto de Gasto, se presenta la Ejecución Presupuestaria a continuación:

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INSUMOS BÁSICOS

AL 31 de DICIEMBRE de 2016

(en Millones de Balboas)

Nombre de Objeto de Gasto	Presupuesto Aprobado Anual	Presupuesto Modificado	Compromisos Presupuestarios al 31 de diciembre	% Ejecución respecto al Presupuesto Modificado	Requisiciones
	(1)	(2)	(3)	(4)=3/2*100	(5)
Total.....	428.9	430.0	362.5	84.3	39.6
Medicinas y Drogas	260.5	260.8	216.4	83.0	26.5
Oxígeno Médico	6.2	6.2	4.9	79.0	0.5
Artículos de Laboratorio	72.5	72.8	67.3	92.4	4.0
Artículos de Rayos X	4.1	4.2	2.6	61.9	0.6
Instrumental Médico y Quirúrgico	70.1	70.5	58.4	82.8	6.9
Artículos de Prótesis y Rehabilitación	15.5	15.5	12.9	83.2	1.1

Nota: El Presupuesto Modificado de Insumos Básicos muestra Traslado de Partida para atender el “Plan de Contingencia para hacer frente a la Alerta de la Influenza A(H1N1)”.

Fuente: Departamento de Presupuesto.

Transferencias Corrientes, Servicio de la Deuda y Asignaciones Globales:

Comprende los gastos de Adiestramiento y Estudios, Donativos a Personas, Indemnizaciones Laborales, Aportaciones a Instituciones Centralizadas (Servicios de Fiscalización de la Contraloría General de la República), Certificados de Pago Negociables del décimo Tercer Mes (CERDEM), entre otros. El Presupuesto Modificado Anual fue de B/.25.5 millones, y se ejecutó B/.18.9 millones (74.1%).

Prestaciones Económicas y Fideicomisos:

Las Prestaciones Económicas y Fideicomisos, que comprenden los gastos en concepto de Planillas de Pensionados, Subsidios, Indemnizaciones, Asignaciones Familiares y Fondo Complementario; registraron compromisos presupuestarios del orden de B/.1,713.1 millones de un presupuesto anual de B/.1,762.7 millones. La relación demuestra que se ejecutó el 97.2% del presupuesto del año 2016.

Ejecución Presupuestaria de Prestaciones Económicas y Fideicomisos (en Millones de Balboas)

CONCEPTO	Presupuesto Modificado Anual	Compromisos	% Ejecución
Total.....	1,762.7	1,713.1	97.2
Sub-Total Prestaciones	1,715.1	1,674.7	97.6
Pensiones	1,596.0	1,574.6	98.7
Subsidios	75.4	67.7	89.8
Indemnizaciones	25.4	19.0	74.8
Asignaciones	18.3	13.4	73.2
Sub-Total Fideicomisos	47.6	38.4	80.7

Fuente: Departamento de Presupuesto.

Inversiones:

Los compromisos presupuestarios para Inversiones, fueron del orden de B/.1,224.7 millones, lo que muestra que se utilizó el 89.4% de la asignación anual del periodo (B/.1,369.2 millones).

Por tipo de Inversión, se obtiene lo siguiente:

- Construcciones y Mejoras: El Presupuesto Modificado Anual fue del orden de B/.204.6 millones y los registros presupuestarios ascendieron a B/.130.9 millones; lo cual, representó el 64.0% de ejecución. De este total, registran mayores compromisos los Proyectos: Ciudad de la Salud y el Centro Especializado Quirúrgico de David.
- Equipamiento: Los compromisos presupuestarios ascendieron a B/.90.8 millones. De este total B/.22.9 millones corresponden al Proyecto de Telerradiología, B/.14.7 millones al Proyecto de Actualización Informática y el resto por 53.2 millones, se comprometieron para la adquisición de equipos médicos, de planta e informáticos; para las diferentes Unidades Ejecutoras de la Institución.
- Las inversiones en Préstamos Hipotecarios a Asegurados, Préstamos a Pensionados y Jubilados y Otras Inversiones Financieras registraron un total de B/.1,003.0 millones (96.9%) del Presupuesto Anual que fue de B/.1,035.0 millones.

Cabe destacar, que en Otras Inversiones Financieras se contemplan compromisos presupuestarios por inversiones en Bonos del Estado por B/.542.0 millones, Bonos Corporativos por B/.70.1 millones y Depósitos a Plazo Fijo por B/.382.6 millones, lo que hace un total de B/.994.7 millones.

B.- COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS: 2016-2015

La Ejecución del Presupuesto de Gastos hasta el 31 de diciembre de 2016, es superior en 7.3%, a la ejecución registrada en el año 2015. En términos absolutos, los compromisos pasaron de B/.4,050.3 millones en 2015, a B/.4,346.8 millones en 2016, o sea B/.296.5 millones más que el año anterior.

COMPARATIVO DE LOS COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE, AÑOS: 2016-2015 (en Millones de B/.)

CONCEPTO	COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS		VARIACIÓN	
	AÑO 2016 (1)	AÑO 2015 (2)	ABSOLUTA (3)=(1)-(2)	% 4=(3/2)*100
TOTAL (I+II+III+IV)	<u>4,346.8</u>	<u>4,050.3</u>	<u>296.5</u>	7.3
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>1,409.0</u>	<u>1,192.6</u>	<u>216.4</u>	18.1
SERVICIOS PERSONALES	779.6	626.1	153.5	24.5
SERVICIOS NO PERSONALES	176.9	197.5	-20.6	-10.4
MATERIALES Y SUMINISTROS	433.6	356.6	77.0	21.6
TRANSFERENCIAS CORRIENTES, SERVICIO DE LA DEUDA Y ASIGNACIONES GLOBALES	18.9	12.4	6.5	52.4
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	<u>1,674.7</u>	<u>1,573.6</u>	<u>101.1</u>	6.4
III. FIDEICOMISOS	<u>38.4</u>	<u>46.5</u>	<u>-8.1</u>	-17.4
IV. INVERSIONES	<u>1,224.7</u>	<u>1,237.6</u>	<u>-12.9</u>	-1.0
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	130.9	197.2	-66.3	-33.6
MAQUINARIA Y EQUIPOS	49.3	43.7	5.6	12.8
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	14.7	6.2	8.5	137.1
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	22.9	21.6	1.3	6.0
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	3.9	0.0	3.9	100.0
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	2.5	1.6	0.9	56.3
PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS	5.8	5.2	0.6	11.5
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	994.7	962.1	32.6	3.4

Fuente: Departamento de Presupuesto

Por concepto se aprecia lo siguiente:

- En Gastos de Funcionamiento, los compromisos del año 2016 fueron superiores en B/.216.4 millones (18.1%) a los realizados en igual período del año anterior. Esto se observa principalmente en los renglones de Servicios Personales cuya diferencia es de B/.153.5 millones. También destacan los Materiales y Suministros, cuyo incremento fue del orden de B/.77.0 millones, con respecto al 2015, siendo el aumento más significativo en los renglones de gastos de medicamentos y otros insumos médicos que pasaron de B/.299.5 millones en 2015 a B/.362.5 millones en el 2016; es decir B/.63.0 millones adicionales destinados a la atención de salud.

- En cuanto a las Prestaciones Económicas, el gasto aumentó en B/.101.1 millones (6.4%), con relación al año 2015; en cumplimiento a los derechos adquiridos con pensionados y asegurados.
- El registro presupuestario de Inversiones en la presente vigencia, es inferior en B/.12.9 millones al monto registrado en el año anterior; observándose que las Construcciones y Mejoras registran la mayor disminución. De este grupo destaca el concepto de Otras Inversiones Financieras con una cantidad superior en B/.32.6 millones con respecto al año 2015.

C.- CONCLUSIONES DE LOS GASTOS E INVERSIONES

- La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 31 de diciembre de 2016 fue del orden de B/.4,346.8 millones; representando la utilización de 92.3% del Presupuesto Modificado del año 2016.
- Al comparar iguales períodos de los años 2015 y 2016, observamos que en la presente vigencia, el monto de los compromisos presupuestarios es superior a los realizados en el año anterior, en B/.296.5 millones.

Esta diferencia, se localiza principalmente en los conceptos de: Servicios Personales que aumentaron B/.153.5 millones, ya que de B/.626.1 millones registrados en la vigencia 2015, pasaron a B/.779.6 millones en el mismo período de 2016. Influyó en este incremento principalmente los ajustes de las escalas salariales del personal de Salud y Administrativos, con base en los Acuerdos entre la Caja de Seguro Social y los diferentes Gremios.

También resaltan con diferencia positiva los Materiales y Suministros en B/.77.0 millones, primordialmente incide en este resultado los gastos directos a la atención médica (medicamentos e insumos médicos) por B/.63.0 millones y las Prestaciones Económicas con B/.101.1 millones.