

CAJA DE SEGURO SOCIAL



INFORME

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Octubre, 2016

<u>CONTENIDO</u>	<u>PAG.</u>
INTRODUCCIÓN.....	1
I.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016.....	2
A.- Ingresos Presupuestados y Recaudados, al 30 de septiembre de 2016.....	3
B.- Comparativo de los Ingresos Recaudados, al 30 de septiembre, Años 2016-2015.....	5
C.- Conclusiones de los Ingresos.....	6
II.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	7
A. Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones, al 30 de septiembre 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 30 de septiembre, 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 30 de septiembre de 2016 totaliza la suma de B/.4,707.2 millones, de los cuales B/.1,575.5 millones, es decir el 33.4%, corresponden a Gastos de Funcionamiento; B/.1,762.7 millones a Prestaciones Económicas y Fideicomisos (37.5%); y B/.1,369.0 millones, que representa el 29.1% a Gastos de Inversión.

Al 30 de septiembre de 2016, se dispone de un Presupuesto Asignado de B/.4,138.2 millones, de los cuales B/.2,788.9 millones (67.4%) corresponden a Gastos Corrientes y B/.1,349.3 millones (32.6%) a Gastos de Inversión. La asignación para Gastos Corrientes incluye B/.1,470.6 millones para Gastos de Funcionamiento y B/.1,318.3 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

A.- INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Los ingresos totales al tercer trimestre de 2016, ascienden a B/.3,335.4 millones, lo cual muestra una ejecución del 99.6%, con respecto a lo asignado para el período, estimado en B/.3,349.4 millones.

Los ingresos recaudados incluyen: Ingresos Corrientes por B/.3,175.3 millones, Reingresos de Capital por B/.134.3 millones, Comisión por la Administración de Fondos de Fideicomisos (SIACAP, PRAA) por B/.1.8 millones; y el Reembolso de la Planilla del Fondo Complementario por B/.24.0 millones.

INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS * AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016 (en millones de B/.)

CONCEPTO	PRESUPUESTO		INGRESOS ASIGNADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE	INGRESOS RECAUDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE (P)	VARIACIÓN ABSOLUTA RESPECTO AL PRESUPUESTO ASIGNADO 5=(4-3)	% DE EJECUCIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO ASIGNADO 6=(4/3)*100
	APROBADO ANUAL -1-	MODIFICADO ANUAL -2-				
INGRESOS TOTALES	4,528.0	4,528.2	3,349.4	3,335.4	-14.0	99.6
I. INGRESOS CORRIENTES	4,330.9	4,331.1	3,174.3	3,175.3	1.0	100.0
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES Y PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	3,554.6	3,554.6	2,684.5	2,587.3	-97.2	96.4
- APORTES DEL ESTADO	518.7	518.9	283.7	182.0	-101.7	64.2
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	25.0	25.0	19.1	16.6	-2.5	86.9
- RECUPERACIÓN DE MOROSIDAD	52.2	52.2	39.1	220.3	181.2	563.4
- INGRESOS FINANCIEROS	180.4	180.4	147.9	169.1	21.2	114.3
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	147.7	147.7	138.0	134.3	-3.7	97.3
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	2.2	2.2	1.7	1.8	0.1	105.9
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	47.2	47.2	35.4	24.0	-11.4	67.8

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

(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/.2,587.3 millones. Al comparar esta cantidad con la cifra presupuestada de B/.2,684.5 millones, se obtiene una ejecución del 96.4%.

- En Aportes del Estado, se recaudó la suma de B/.182.0 millones, o sea el 64.2% del presupuesto estimado en B/.283.7 millones. La diferencia de B/.101.7 millones obedece 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 a pensionados, de acuerdo a lo establecido en Decretos y Leyes Vigentes.
- La recaudación registrada en Otros Ingresos Corrientes, alcanzó la suma de B/.16.6 millones, que representa el 86.9% de ejecución del presupuesto asignado por B/.19.1 millones. En este renglón se incluyen las ventas de servicios, multas y 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/.220.3 millones, de los cuales B/.182.7 millones (82.9%) corresponden a Aportes del Estado de la vigencia 2015; B/.12.5 millones (5.7%) a pagos de las Entidades Autónomas y Descentralizadas y B/.25.1 millones (11.4%) provienen de las Empresas Privadas o Particulares. Los ingresos recaudados fueron superiores en B/.181.2 millones a la cantidad estimada a recibir en el período (B/.39.1 millones).
- Se recaudaron Ingresos Financieros por B/.169.1 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, entre otros), lo que permitió superar la meta de estos ingresos en B/.21.2 millones, respecto a la previsión presupuestaria que fue del orden de B/.147.9 millones.

❑ **Reingresos de Capital:**

- En Reingresos de Capital, se registraron ingresos por el orden de B/.134.3 millones, lo cual representa una ejecución de 97.3% 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/.24.0 millones, que representa el 67.8% de ejecución del monto presupuestado en B/.35.4 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 junio de 2016.

B.- COMPARATIVO DE LOS INGRESOS RECAUDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE LOS AÑOS: 2016 Y 2015

Los ingresos recaudados al tercer trimestre de la vigencia fiscal 2016, superaron en B/.471.0 millones (16.4%) la recaudación registrada en igual período del año 2015, al pasar de B/.2,864.4 millones en el año 2015 a B/.3,335.4 millones en el año 2016.

INGRESOS RECAUDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	<u>3,335.4</u>	<u>2,864.4</u>	<u>471.0</u>	16.4
I. INGRESOS CORRIENTES	<u>3,175.3</u>	<u>2,756.3</u>	<u>419.0</u>	15.2
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES Y PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	2,587.3	2,378.3	209.0	8.8
- APORTES DEL ESTADO	182.0	156.5	25.5	16.3
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	16.6	17.4	-0.8	-4.6
- RECUPERACIÓN DE MOROSIDAD	220.3	60.4	159.9	264.7
- INGRESOS FINANCIEROS	169.1	143.7	25.4	17.7
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	134.3	82.4	51.9	63.0
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	1.8	1.8	0.0	0.0
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	24.0	23.9	0.1	0.4

* 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/.209.0 millones (8.8%) a lo recaudado en el año 2015. Esto es indicativo de que se mantiene un incremento en la recaudación por cuotas a la seguridad social.
- En Aportes del Estado se registró un aumento de B/.25.5 millones (16.3%) con respecto al tercer trimestre del año anterior.
- En Recuperación de Morosidad, la recaudación fue mayor en B/.159.9 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/.11.9 millones a Entidades Autónomas y Descentralizadas y B/.4.4 millones al Sector Particular.
- Los Ingresos Financieros fueron superiores en B/.25.4 millones. De igual forma los Reingresos de Capital sobrepasan en B/.51.9 millones, a los registrados en el mismo período del año 2015.

C.- CONCLUSIONES DE LOS INGRESOS:

- En el tercer trimestre del año 2016, la recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales alcanzó el 96.4% de la cifra programada para el período, lo cual se considera un buen resultado.
- Al comparar la recaudación del tercer trimestre de 2016, con respecto al mismo período del año anterior, se obtiene un aumento neto de B/.471.0 millones. Se observa que los Ingresos por Cuotas Regulares Especiales y Prima de Riesgos Profesionales superaron en B/.209.0 millones (8.8%), el monto registrado en el año anterior.
- Igualmente en los conceptos de Recuperación de Morosidad, Ingresos Financieros y Reingresos de Capital; las recaudaciones al 30 de septiembre de 2016, superaron en B/.237.2 millones a las registradas en el tercer trimestre de 2015.

**II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
DE GASTOS E INVERSIONES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

A.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Hasta el 30 de septiembre de 2016, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios por el orden de B/.3,375.4 millones; lo cual representa una ejecución presupuestaria del 81.6% respecto al presupuesto asignado para el período que ascendió a B/.4,138.2 millones y de 71.7% si se compara con el Presupuesto Modificado Anual de B/.4,707.2 millones.

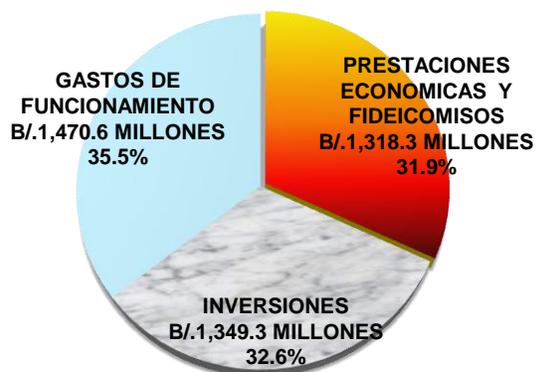
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016 (en Millones de B/.)

CONCEPTO	PRESUPUESTO				% DE EJECUCIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO ASIGNADO (5)=(4)/(3)X100	% DE EJECUCIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO MODIFICADO (6)=(4)/(2)X100
	APROBADO ANUAL (1)	MODIFICADO ANUAL (2)	ASIGNADO HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE (3)	COMPROMISOS HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE (4)		
TOTAL (I+II+III+IV)	4.707.0	4.707.2	4.138.2	3.375.4	81.6	71.7
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.579.5	1.575.5	1.470.6	1.022.6	69.5	64.9
SERVICIOS PERSONALES	751.7	752.8	674.8	537.6	79.7	71.4
SERVICIOS NO PERSONALES	274.6	268.4	250.8	139.1	55.5	51.8
MATERIALES Y SUMINISTROS	525.6	526.7	522.4	339.8	65.0	64.5
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	27.6	27.6	22.6	6.1	27.0	22.1
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	1.715.0	1.715.1	1.278.7	1.234.8	96.6	72.0
III. FIDEICOMISOS	47.6	47.6	39.6	28.0	70.7	58.8
IV. INVERSIONES	1.364.9	1.369.0	1.349.3	1.090.0	80.8	79.6
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	204.6	204.6	192.1	128.8	67.0	63.0
MAQUINARIA Y EQUIPOS	76.5	68.4	68.4	40.3	58.9	58.9
PROYECTO DE ACTUAL. INFORMÁTICA	33.0	33.0	32.9	13.2	40.1	40.0
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	8.0	22.9	22.9	22.9	100.0	100.0
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	7.8	5.1	5.0	3.9	78.0	76.5
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	20.0	20.0	16.5	2.0	12.1	10.0
PRÉSTAMOS A JUB. Y PENSIONADOS	20.0	20.0	16.5	4.2	25.5	21.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	995.0	995.0	995.0	874.7	87.9	87.9

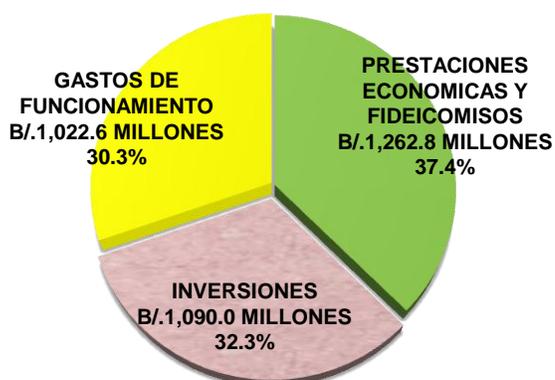
Fuente: Departamento de Presupuesto

Según clasificación de gastos, se presentan los siguientes gráficos:

PRESUPUESTO ASIGNADO B/.4,138.2 MILLONES



COMPROMISOS B/.3,375.4 MILLONES



Gastos de Funcionamiento:

La Ejecución Presupuestaria, representó el 69.5% del presupuesto asignado al tercer trimestre para este grupo de gastos. Lo anterior, se establece al relacionar los compromisos registrados por B/.1,022.6 millones, contra la asignación del período que fue de B/.1,470.6 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 es de B/.752.8 millones, el asignado al tercer trimestre del 2016 es de B/.674.8 millones y una ejecución de B/.537.6 millones, 79.7% de lo asignado.

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.

Tiene un Presupuesto Modificado Anual de B/.268.4 millones, un asignado de B/.250.8 millones; y compromisos por el orden de B/.139.1 millones, que corresponde a un 55.5% 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 tiene un Presupuesto Modificado de B/.526.7 millones, un asignado de B/.522.4 millones, de los cuales se ha ejecutado B/.339.8 millones, lo que equivale a un 65% de lo asignado.

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/.299.5 millones y representaron la utilización del 69.7% del Presupuesto Modificado Anual de estos renglones.
- Hasta el mes de septiembre de 2016 se dispone de la totalidad del Presupuesto Aprobado para Insumos Médicos, producto de las Redistribuciones de Asignaciones mensuales solicitadas por la Institución y aprobadas por el Ministerio de Economía y Finanzas, con el propósito de contar con la disponibilidad presupuestaria para el trámite oportuno de adquisición de medicamentos y los otros insumos, que requiere y demanda la población asegurada.
- Es importante señalar el importe registrado de B/.91.1 millones en concepto de Requisiciones en trámite que de perfeccionarse en Órdenes de Compra y Contratos aumentaría la ejecución de los insumos médicos a 90.8%.
- El saldo anual disponible para registro de nuevos documentos es de B/.39.4 millones.
- Por Objeto de Gasto, se presenta la Ejecución Presupuestaria a continuación:

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INSUMOS MÉDICOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016 (en Millones de Balboas)

Objeto de Gasto	Presupuesto Aprobado Anual (1)	Presupuesto Modificado (2)	Presupuesto Asignado (3)	Compromisos Presupuestarios Hasta el 30 de septiembre (4)	% de Ejecución respecto al Presupuesto Asignado y Modificado (5)=4/3*100	Requisiciones (6)	Diferencia = (Presupuesto-Compromisos-Requisiciones) (7)=(3-4-6)
Total.....	428.9	430.0	430.0	299.5	69.7	91.1	39.4
244-Medicinas y Drogas	260.5	260.8	260.8	182.7	70.1	61.0	17.1
245-Oxígeno Médico	6.2	6.2	6.2	3.9	62.9	1.2	1.1
274-Artículos de Laboratorio	72.5	72.8	72.8	58.0	79.7	11.8	3.0
276-Artículos de Rayos X	4.1	4.2	4.2	1.6	38.1	0.9	1.7
277-Instrumental Médico y Quirúrgico	70.1	70.5	70.5	42.3	60.0	13.6	14.6
278-Artículos de Prótesis y Rehabilitación	15.5	15.5	15.5	11.0	71.0	2.6	1.9

Nota: El Presupuesto Modificado de Insumos Médicos 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:

Comprende los gastos de Adiestramiento y Estudios, Donativos a Personas, Aportaciones a Instituciones Centralizadas (servicios de fiscalización de la Contraloría General de la República), entre otros.

El Presupuesto Modificado Anual es de B/.27.6 millones, el asignado B/.22.6 millones y se ha ejecutado B/.6.1 millones (27%).

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/.1,262.8 millones de un presupuesto asignado de B/.1,318.3 millones. La relación demuestra que se ejecutó el 95.8% del presupuesto asignado al período.

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

CONCEPTO	Presupuesto Modificado Anual	Presupuesto Asignado al 30 de septiembre	Compromisos al 30 de septiembre	% Ejecución respecto al Pres. Asignado	% Ejecución respecto al Pres. Anual
Total.....	1,762.7	1,318.3	1,262.8	95.8	71.6
Sub-Total Prestaciones Económicas	1,715.1	1,278.7	1,234.8	96.6	72.0
Pensiones	1,596.0	1,185.6	1,159.7	97.8	72.7
Subsidios	75.4	60.4	51.8	85.8	68.7
Indemnizaciones	25.4	19.0	13.4	70.5	52.8
Asignaciones	18.3	13.7	9.9	72.3	54.1
Sub-Total Fideicomisos	47.6	39.6	28.0	70.7	58.8

Fuente: Departamento de Presupuesto

Inversiones:

El Presupuesto Modificado Anual de Inversión para la vigencia 2016 es de B/. 1,369.0 millones.

Los compromisos presupuestarios para Inversiones, fueron del orden de B/.1,090.0 millones, lo que muestra que se utilizó el 80.8% de la asignación presupuestaria del periodo (B/.1,349.3 millones).

Por tipo de Inversión, se observa lo siguiente:

- Construcciones y Mejoras: La asignación presupuestaria es de B/.192.1 millones y los registros presupuestarios ascendieron a B/.128.8 millones; lo cual, representa el 67.0% de ejecución en el período. De este total de compromisos, B/.60.0 millones corresponden al Proyecto Ciudad de la Salud y B/.38.5 millones al Centro Especializado Quirúrgico de David.
- Maquinaria y Equipos, Proyecto de Actualización Informática, Proyecto de Telerradiología y Proyecto de Fluoroscopios: Los compromisos presupuestarios ascendieron a B/.80.3 millones, lo cual representa una ejecución de 62.2% con respecto al Presupuesto Asignado al tercer trimestre de 2016 que fue de B/.129.2 millones.
- Las inversiones en Préstamos Hipotecarios a Asegurados, Préstamos a Pensionados y Jubilados y Otras Inversiones Financieras registraron un total de B/.880.9 millones de la cantidad asignada para el período de B/.1,028.0 millones, lo que significa una ejecución presupuestaria de 85.7%.

Cabe destacar, que en Otras Inversiones Financieras se contemplan compromisos presupuestarios por inversiones en Bonos del Estado por B/.434.6 millones, Bonos Corporativos por B/.70.1 millones y Depósitos a Plazo Fijo por B/.370.0 millones, lo que hace un total de B/.874.7 millones.

B.- COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE LOS AÑOS: 2016-2015

La Ejecución del Presupuesto de Gastos al 30 de septiembre de 2016, es superior en 11.0%, a la ejecución registrada a igual período del año 2015. En términos absolutos, los compromisos pasaron de B/.3,041.4 millones en 2015, a B/.3,375.2 millones en 2016, o sea B/.334.0 millones más que el año anterior.

COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS AL 30 DE SEPTIEMBRE AÑOS: 2016-2015 (en Millones de B/.)

CONCEPTO	COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS		DIFERENCIA	
	AÑO 2016 (1)	AÑO 2015 (2)	ABSOLUTA (3)=(1)-(2)	%
TOTAL (I+II+III+IV)	3,375.4	3,041.4	334.0	11.0
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,022.6	872.4	150.2	17.2
SERVICIOS PERSONALES	537.6	441.0	96.6	21.9
SERVICIOS NO PERSONALES	139.1	139.7	-0.6	-0.4
MATERIALES Y SUMINISTROS	339.8	286.0	53.8	18.8
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.1	5.7	0.4	7.0
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	1,234.8	1,158.4	76.4	6.6
III. FIDEICOMISOS	28.0	36.9	-8.9	-24.1
IV. INVERSIONES	1,090.0	973.7	116.3	11.9
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	128.8	196.4	-67.6	-34.4
MAQUINARIA Y EQUIPOS	40.3	25.1	15.2	60.6
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	13.2	2.0	11.2	560.0
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	22.9	10.8	12.1	112.0
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	3.9	0.0	3.9	—
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	2.0	1.3	0.7	53.8
PRÉSTAMOS PERS. A JUBILADOS Y PENSIONADOS	4.2	4.3	-0.1	-2.3
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	874.7	733.8	140.9	19.2

Fuente: Departamento de Presupuesto

Por concepto se aprecia lo siguiente:

- En Gastos de Funcionamiento, los compromisos fueron superiores en B/.150.2 millones (17.2%) a los realizados en igual período del año anterior. Esto se observa principalmente en los renglones de Servicios Personales por B/.96.6 millones, en el que se registran los Salarios, Sobresueldos, Décimo Tercer Mes, Sobretiempo, Bonificaciones y Prestaciones Sociales de todos los funcionarios de la Institución; adicional se atendió el costo del incremento salarial con base en acuerdos pactados entre la Caja de Seguro Social y los diferentes Gremios de Salud y Administrativos, que se hizo efectivo en la primera quincena del mes de junio de 2016, retroactivo al mes de enero de 2016.

También destacan los Materiales y Suministros, en el que se registra el costo de la alimentación y el vestuario de pacientes y personal, los insumos médicos (Medicinas y Drogas, Oxígeno Médico, Artículos de Laboratorio, Instrumental Médico Quirúrgico y Artículos de Prótesis y Rehabilitación); así como los repuestos de equipos, cuyo incremento fue del orden de B/.53.8 millones, con respecto a igual período del 2015.

- En cuanto a las Prestaciones Económicas, el gasto aumentó en B/.76.4 millones (6.6%), 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 superior al monto registrado en el año anterior; lo que es concordante con el programa de trabajo del período de análisis. Destaca el concepto de Otras Inversiones Financieras con una cantidad superior en B/.140.9 millones.

C.- CONCLUSIONES DE LOS GASTOS E INVERSIONES

- La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 30 de septiembre de 2016 fue del orden de B/.3,375.4 millones; representando la utilización de 81.6% de los recursos disponibles al tercer trimestre 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 hasta el tercer trimestre del año anterior, en B/.334.0 millones.

Esta diferencia, se localiza principalmente en los conceptos de: Servicios Personales que aumentaron B/.96.6 millones, ya que de B/.441.0 millones registrados al tercer trimestre de 2015, pasó a B/.537.6 millones en el mismo período de 2016. También resaltan con diferencia positiva los Materiales y Suministros en B/.53.8 millones, primordialmente incide en este resultado los gastos directos a la atención médica (medicamentos e insumos médicos) por B/.53.4 millones, las Prestaciones Económicas con B/.76.4 millones y las Inversiones con B/.116.3 millones.