

# **CAJA DE SEGURO SOCIAL**



## **INFORME**

### **EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

**Octubre, 2017**

<b><u>CONTENIDO</u></b>	<b><u>PAG.</u></b>
INTRODUCCIÓN.....	1
I.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017.....	2
A.- Ingresos Presupuestados y Recaudados, al 30 de septiembre de 2017.....	3
B.- Comparativo de los Ingresos Recaudados, al 30 de septiembre , Años 2017-2016.....	6
C.- Conclusiones de los Ingresos.....	7
II.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017.....	8
A. Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones, al 30 de septiembre de 2017.....	9
- Ejecución del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento.....	10
- Ejecución del Presupuesto de Prestaciones Económicas y Fideicomisos.....	12
- Ejecución del Presupuesto de Inversiones.....	13
B. Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones, al 30 de septiembre , Años 2017 – 2016.....	14
C. Conclusiones de los Gastos e Inversiones.....	15

## INTRODUCCIÓN

El Presupuesto Aprobado a la Caja de Seguro Social para la vigencia fiscal 2017 asciende a de B/.5,115.7 millones, de los cuales B/.1,780.9 millones, es decir el 34.8% corresponden a Gastos de Funcionamiento; B/.1,863.3 millones a Prestaciones Económicas y Fideicomisos 36.4%; y B/.1,471.5 millones, que representa el 28.8% a Gastos de Inversión.

Al 30 de septiembre de 2017, se dispone de un Presupuesto Asignado de B/.4,421.2 millones, de los cuales B/.2,954.4 millones (66.8%) corresponden a Gastos Corrientes y B/.1,466.8 millones (33.2%) a Gastos de Inversión. La asignación para Gastos Corrientes incluye B/.1,565.1 millones para Gastos de Funcionamiento y B/.1,389.3 millones para atender 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 2017**

---

## **A.- INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

Los ingresos totales al tercer trimestre de 2017, ascienden a B/.3,394.5 millones, lo cual muestra una ejecución del 93.7%, con respecto a lo asignado para el período, estimado en B/.3,622.6 millones.

Los ingresos recaudados incluyen: Ingresos Corrientes por B/.3,180.6 millones, Reingresos de Capital por B/.199.0 millones, Comisión por la Administración de Fondos de Fideicomisos (SIACAP, PRAA) por B/.1.6 millones y el Reembolso del costo de la Planilla de Fondo Complementario por B/.13.3 millones.

CUADRO N°1

### **CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE AÑO 2017\* (en millones de B/.)**

<b>CONCEPTO</b>	<b>PRESUPUESTO ASIGNADO</b>	<b>RECAUDADO**</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>% DE EJECUCIÓN</b>
	<b>-1-</b>	<b>- 2 -</b>	<b>3 =(2-1)</b>	<b>4=(2/1)*100</b>
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b><u>3,622.6</u></b>	<b><u>3,394.5</u></b>	<b><u>-228.1</u></b>	<b>93.7</b>
<b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>	<b><u>3,387.2</u></b>	<b><u>3,180.6</u></b>	<b><u>-206.6</u></b>	<b>93.9</b>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	2,836.9	2,750.3	-86.6	96.9
- APORTES DEL ESTADO	296.1	128.4	-167.7	43.4
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	24.6	17.4	-7.2	70.7
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	54.6	106.0	51.4	194.1
- INGRESOS FINANCIEROS	175.0	178.5	3.5	102.0
<b>II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)</b>	<b>199.3</b>	<b>199.0</b>	<b>-0.3</b>	<b>99.8</b>
<b>III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS</b>	<b>1.6</b>	<b>1.6</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0</b>
<b>IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO</b>	<b>34.5</b>	<b>13.3</b>	<b>-21.2</b>	<b>38.6</b>

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

\*\* 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/.2,750.3 millones. Al comparar esta cantidad con la cifra presupuestada de B/.2,836.9 millones, se obtiene una ejecución del 96.9%.
- En Aportes del Estado, se recaudó B/.128.4 millones, o sea el 43.4% del presupuesto estimado a recibir en el período de B/.296.1 millones. La diferencia obedece al desfase de los reembolsos del Estado, cuya Gestión de Cobro se presenta mensualmente, una vez que la Caja de Seguro Social realiza los pagos de los aumentos otorgados; adicional que el Gobierno en los primeros meses del año 2017, canceló obligaciones pendientes de la vigencia 2016 por B/.69.0 millones, que se registra en “Recuperación de la Morosidad”, por ser del período anterior.

Se estableció un equipo de trabajo en conjunto con el MEF, MINSA y la Dirección General de Tesorería, para dinamizar los procesos de reembolsos a la Caja de Seguro Social en concepto de Aportes del Estado.

- En Otros Ingresos Corrientes, se registró la suma de B/.17.4 millones, que representa el 70.7% de ejecución del presupuesto asignado por B/.24.6 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 la Morosidad se recibieron B/.106.0 millones, de los cuales B/.69.0 millones (65.1%) corresponden a Aportes del Estado de la vigencia 2016, B/.4.8 millones (4.5%) de Cuota Obrero Patronal del mes de diciembre de la vigencia 2016, B/.2.2 millones (2.1%) provienen de las Entidades Autónomas y Descentralizadas y B/.30.0 millones (28.3%) de las Empresas Privadas o Particulares. Los ingresos recaudados en este concepto fueron superiores en B/.51.4 millones, a la cifra presupuestada de B/.54.6 millones, para este período.
- Se recaudaron Ingresos Financieros por B/.178.5 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), los cuales superaron la meta programada en B/.3.5 millones.

#### ❑ **Reingresos de Capital:**

- En Reingresos de Capital, se registraron ingresos por el orden de B/.199.0 millones, lo cual representa una ejecución de 99.8% comparada con el importe presupuestado de B/.199.3 millones. En este concepto se incluyen las amortizaciones de Préstamos Hipotecarios y Especiales, Valores (Bonos) y Depósitos a Plazo Fijo.

#### ❑ **Comisión por la Administración de Fideicomisos:**

- Los ingresos recaudados en concepto de Comisión por la Administración de Fondos de Fideicomisos (SIACAP, PRAA y Fondo IRHE-INTEL), fueron por el orden de B/.1.6 millones, que representa un 100.0% de ejecución, respecto al presupuesto asignado.

#### ❑ **Reembolso del costo de la Planilla del Fondo Complementario:**

- En el renglón de Fondo Complementario, la recaudación fue inferior a lo presupuestado en B/.21.2 millones, debido al desfase en los pagos del Gobierno para el reembolso del costo de las planillas del período; las cuales fueron estimadas en B/.34.5 millones.

## **B.- COMPARATIVO DE LOS INGRESOS RECAUDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE LOS AÑOS: 2017 Y 2016**

Los ingresos recaudados al tercer trimestre de la vigencia fiscal 2017, superaron en B/.61.7 millones (1.9%) la recaudación registrada en igual período del año 2016, al pasar de B/.3,332.8 millones en el año 2016 a B/.3,394.5 millones en el año 2017.

CUADRO N°2

### **CAJA DE SEGURO SOCIAL** **INGRESOS RECAUDADOS HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE AÑOS 2017-2016 \*** (en millones de B/.)

CONCEPTO	AÑOS *		VARIACIÓN	
	2017 ** -1-	2016 -2-	ABSOLUTA 3 = 1 - 2	% 4=3/2*100
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b><u>3,394.5</u></b>	<b><u>3,332.8</u></b>	<b><u>61.7</u></b>	<b>1.9</b>
<b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>	<b><u>3,180.6</u></b>	<b><u>3,172.7</u></b>	<b><u>7.9</u></b>	<b>0.2</b>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	2,750.3	2,584.7	165.6	6.4
- APORTES DEL ESTADO	128.4	182.0	-53.6	-29.5
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	17.4	16.6	0.8	4.8
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	106.0	220.3	-114.3	-51.9
- INGRESOS FINANCIEROS	178.5	169.1	9.4	5.6
<b>II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)</b>	<b>199.0</b>	<b>134.3</b>	<b>64.7</b>	<b>48.2</b>
<b>III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS</b>	<b>1.6</b>	<b>1.8</b>	<b>-0.2</b>	<b>-11.1</b>
<b>IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO</b>	<b>13.3</b>	<b>24.0</b>	<b>-10.7</b>	<b>-44.6</b>

\* Los ingresos recaudados excluyen el uso de Reservas para Inversión.

\*\* Año 2017 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, fue superior en B/.165.6 millones (6.4%) a lo recaudado en el año 2016.
- En los Aportes del Estado se refleja una recaudación inferior a la del mismo periodo del año 2016; y en Otros Ingresos Corrientes se observa una recaudación superior en B/.800 mil, con respecto al mismo período del año 2016.
- En el renglón de Recuperación de Morosidad se refleja una recaudación inferior a la cifra registrada en el año 2016.
- Con respecto al renglón de Ingresos Financieros se refleja una recaudación superior en B/.9.4 millones, comparada con la del mismo período del año 2016.
- Los Reingresos de Capital sobrepasan en B/.64.7 millones a la cifra registrada en el año 2016, sobresaliendo en este concepto los Depósitos a Plazo Fijo.
- En los renglones de la Comisión por la Administración de Fondos de Fideicomisos y el Reembolso de la Planilla del Fondo Complementario, se registra una recaudación inferior a la del año 2016.

### **C.- CONCLUSIONES DE LOS INGRESOS:**

- En el tercer trimestre del año 2017, la recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales alcanzó el 93.7% de la cifra programada para el período, lo cual se considera un resultado favorable.
- En los conceptos de Otros Ingresos Corrientes, Ingresos Financieros y Reingresos de Capital, observamos una recaudación superior total de B/.74.9 millones, con respecto al mismo periodo del año 2016.
- Al comparar la recaudación del tercer trimestre de 2017, con respecto al mismo período del año anterior, se obtiene un aumento neto de B/.61.7 millones. Se observa que los Ingresos por Cuotas Regulares Especiales y Prima de Riesgos Profesionales superaron en B/.165.6 millones (6.4%), el monto registrado en el año anterior.

**II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO  
DE GASTOS E INVERSIONES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

---

## A.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Al 30 de septiembre de 2017, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios por el orden de B/.3,635.0 millones; lo cual representa una ejecución del 82.2% respecto al Presupuesto Asignado del período que ascendió a B/.4,421.2 millones.

### EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, POR CONCEPTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

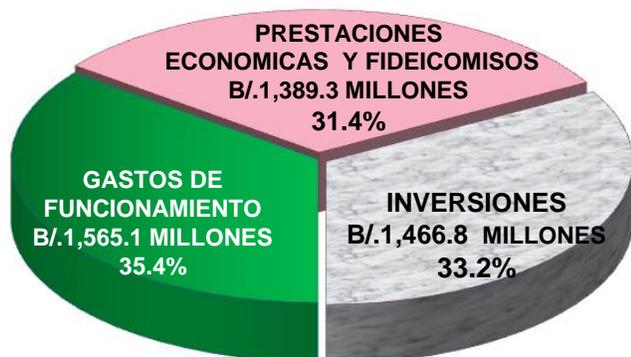
(en Millones de B/.)

CONCEPTO	PRESUPUESTO			COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS AL 30 DE SEPTIEMBRE (4)	% DE EJECUCIÓN	
	APROBADO ANUAL (1)	MODIFI- CADO ANUAL (2)	ASIGNADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 (3)		RESPECTO AL PRESUPUESTO ASIGNADO 5=(4/3)X100	RESPECTO AL PRESUPUESTO MODIFICADO 6=(4/2)X100
<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b>	<b>5,115.7</b>	<b>5,115.7</b>	<b>4,421.2</b>	<b>3,635.0</b>	<b>82.2</b>	<b>71.1</b>
<b>I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1,780.9</b>	<b>1,772.8</b>	<b>1,565.1</b>	<b>1,154.2</b>	<b>73.7</b>	<b>65.1</b>
SERVICIOS PERSONALES	911.1	911.1	715.1	631.5	88.3	69.3
SERVICIOS NO PERSONALES	292.5	282.8	276.5	141.9	51.3	50.2
MATERIALES Y SUMINISTROS	560.5	563.0	558.9	373.5	66.8	66.3
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y ASIGNACIONES GLOBALES	16.8	15.9	14.6	7.3	50.0	45.9
<b>II. PRESTACIONES ECONÓMICAS</b>	<b>1,817.0</b>	<b>1,817.0</b>	<b>1,350.7</b>	<b>1,305.7</b>	<b>96.7</b>	<b>71.9</b>
<b>III. FIDEICOMISOS</b>	<b>46.3</b>	<b>46.3</b>	<b>38.6</b>	<b>34.1</b>	<b>88.3</b>	<b>73.7</b>
<b>IV. INVERSIONES</b>	<b>1,471.5</b>	<b>1,479.6</b>	<b>1,466.8</b>	<b>1,141.0</b>	<b>77.8</b>	<b>77.1</b>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	213.7	207.6	201.6	100.0	49.6	48.2
MAQUINARIA Y EQUIPOS	70.0	80.0	80.0	31.4	39.3	39.3
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	25.0	29.2	29.2	13.5	46.2	46.2
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	20.8	20.8	20.8	20.8	100.0	100.0
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	3.5	3.5	3.5	3.5	100.0	100.0
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	10.0	10.0	8.2	2.2	26.8	22.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS	15.0	15.0	12.4	0.5	4.0	3.3
PRÉSTAMOS PERSONALES A ASEGURADOS	20.0	20.0	17.6	0.0	0.0	0.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	1,093.5	1,093.5	1,093.5	969.1	88.6	88.6

Fuente: Departamento de Presupuesto

Según clasificación de gastos, se presentan los siguientes gráficos:

**PRESUPUESTO ASIGNADO B/.4,421.2 MILLONES**



**COMPROMISOS B/.3,635.0 MILLONES**



## **EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:**

La Ejecución Presupuestaria de este grupo representó el 73.7% del presupuesto asignado. Lo anterior, se establece al comparar los compromisos registrados por B/.1,154.2 millones, contra la asignación del periodo que fue de B/.1,565.1 millones.

Lo integran los Servicios Personales, Servicios No Personales, Materiales y Suministros y Transferencias Corrientes.

### **1. 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 (Bonificaciones del Personal) y las Prestaciones Sociales correspondientes.

El Presupuesto Asignado fue de B/.715.1 millones y se registraron compromisos por B/.631.5 millones, lo cual muestra una ejecución para el periodo de 88.3%.

Importante señalar que en esta vigencia se consignaron los recursos presupuestarios para atender el incremento de las escalas salariales de los Profesionales de la Salud y Administrativos, cuyo pago se inició en la vigencia 2016 y continúa en el año 2017.

### **2. 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 de Edificios y Equipos, entre otros.

El Presupuesto Asignado fue de B/.276.5 millones y se contabilizaron compromisos del orden de B/.141.9 millones, que corresponde a un 51.3% de ejecución. Influye en este resultado las Redistribuciones de Asignaciones Mensuales efectuadas durante el tercer trimestre de esta vigencia para disponer de los recursos presupuestarios para el registro de contrataciones con Instituciones de Salud Pública y Procedimientos Especiales para pacientes asegurados, cuyo trámite aún no se ha perfeccionado.

### **3. 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 Asignado de B/.558.9 millones, de los cuales se ejecutaron B/.373.5 millones, lo que representa un 66.8% de ejecución.

➤ **Medicamentos e Insumos Médicos:**

Los compromisos 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/.329.8 millones y constituye la utilización del 74.3% del Presupuesto Asignado de estos renglones que fue de B/.444.1 millones.

Es importante señalar que al tercer trimestre de 2017 se asignó el 99.9% del Presupuesto Anual para estos Objetos de Gastos (B/.444.1 millones), con el propósito de garantizar la disponibilidad presupuestaria para el trámite oportuno de las Licitaciones Públicas que se gestionan para atender el abastecimiento de medicamentos, productos e insumos que demanda la población asegurada.

En este grupo se registran Requisiciones por B/.64.5 millones.

Por Objeto de Gasto, se presenta la Ejecución Presupuestaria siguiente:

**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INSUMOS BÁSICOS**  
**al 30 de septiembre de 2017**  
(en millones de Balboas)

Nombre de Objeto de Gasto	PRESUPUESTO			% DE EJECUCIÓN	
	Modificado Anual (1)	Asignado (2)	Compromisos Presupuestarios al 30-9-2017 (3)	Respecto al Presupuesto Asignado (4)=3/2*100	Respecto al Presupuesto Modificado Anual (5)=3/1*100
<b>Total.....</b>	<b>444.2</b>	<b>444.1</b>	<b>329.8</b>	<b>74.3</b>	<b>74.2</b>
Medicinas y Drogas	271.6	271.6	204.4	75.3	75.3
Oxígeno Médico	6.1	6.0	3.8	63.3	62.3
Artículos de Laboratorio	77.6	77.6	59.6	76.8	76.8
Artículos de Rayos X	4.8	4.8	3.1	64.6	64.6
Instrumental Médico y Quirúrgico	63.6	63.6	45.7	71.9	71.9
Artículos de Prótesis y Rehabilitación	20.5	20.5	13.2	64.4	64.4

Fuente: Departamento de Presupuesto.

#### 4. Transferencias Corrientes:

Comprende los gastos de Adiestramiento y Estudios, Donativos a Personas, Indemnizaciones Especiales, Aportaciones a Instituciones Centralizadas (Servicios de Fiscalización de la Contraloría General de la República), entre otros. El Presupuesto Asignado fue de B/.14.6 millones y se ejecutó B/.7.3 millones (50.0%).

### EJECUCION PRESUPUESTARIA DE 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/.1,339.8 millones de un presupuesto asignado de B/.1,389.3 millones. La relación, demuestra que se ejecutó el 96.4%.

#### EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS al 30 de septiembre de 2017 (en millones de Balboas)

Nombre de Objeto de Gasto	PRESUPUESTO			% DE EJECUCIÓN	
	Modificado Anual (1)	Asignado (2)	Compromisos Presupuestarios al 30-9-2017 (3)	Respecto al Presupuesto Asignado (4)=3/2*100	Respecto al Presupuesto Modificado Anual (5)=3/1*100
<b>Total.....</b>	<b>1,863.3</b>	<b>1,389.3</b>	<b>1,339.8</b>	<b>96.4</b>	<b>71.9</b>
<b>SUB-TOTAL DE PRESTACIONES ECONOMICAS</b>	<b>1,817.0</b>	<b>1,350.7</b>	<b>1,305.7</b>	<b>96.7</b>	<b>71.9</b>
Pensiones	1,696.1	1,260.1	1,231.2	97.7	72.6
Subsidios	81.0	60.6	50.4	83.2	62.2
Indemnizaciones	22.7	17.1	13.9	81.3	61.2
Asignaciones	17.2	12.9	10.2	79.1	59.3
<b>SUB-TOTAL FIDEICOMISOS</b>	<b>46.3</b>	<b>38.6</b>	<b>34.1</b>	<b>88.3</b>	<b>73.7</b>

Fuente: Departamento de Presupuesto.

## **EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INVERSIONES:**

Los compromisos presupuestarios de Inversiones, totalizaron B/.1,141.0 millones, lo que muestra que se utilizó el 77.8 % de la Asignación del período (B/.1,466.8 millones).

Por tipo de Inversión, se obtiene lo siguiente:

- Construcciones y Mejoras: El Presupuesto Asignado fue de B/.201.6 millones y se observan registros presupuestarios por B/.100.0 millones; lo cual, representó el 49.6% de ejecución.
- Equipamiento: Los compromisos presupuestarios ascendieron a B/.69.2 millones. De este total B/.13.5 millones corresponden al Proyecto de Actualización Informática, B/.20.8 millones al Proyecto de Telerradiología y el resto por B/.34.9 millones corresponde al registro de documentos para la adquisición de Equipos Médicos, de Laboratorio, de Rayos X y de Planta; para las diferentes Unidades Ejecutoras de la Institución.
- En cuanto a Préstamos Hipotecarios, Préstamos Personales a Pensionados y Jubilados, Préstamos Personales a Asegurados y Otras Inversiones Financieras se registraron documentos por un total de B/.971.8 millones (85.9%) del Presupuesto Asignado que fue de B/.1,131.7 millones.

## **B.- COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE LOS AÑOS: 2017-2016**

La Ejecución del Presupuesto de Gastos al 30 de septiembre del 2017 es superior en 7.7%, a la registrada en similar período del año 2016. En términos absolutos, los compromisos pasaron de B/.3,375.4 millones en 2016 a B/.3,635.0 millones en 2017, o sea B/.259.6 millones más que el año anterior.

### **COMPARATIVO DE LOS COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE LOS AÑOS: 2017-2016**

(en Millones de B/.)

CONCEPTO	COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS		VARIACIÓN	
	AÑO 2017 (1)	AÑO 2016 (2)	ABSOLUTA (3)=(1)-(2)	% 4=(3/2)X100
<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b>	<b><u>3,635.0</u></b>	<b><u>3,375.4</u></b>	<b><u>259.6</u></b>	<b><u>7.7</u></b>
<b>I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b><u>1,154.2</u></b>	<b><u>1,022.7</u></b>	<b><u>131.5</u></b>	<b><u>12.9</u></b>
SERVICIOS PERSONALES	631.5	537.7	93.8	17.4
SERVICIOS NO PERSONALES	141.9	139.2	2.7	1.9
MATERIALES Y SUMINISTROS	373.5	339.7	33.8	9.9
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y ASIGNACIONES GLOBALES	7.3	6.1	1.2	19.7
<b>II. PRESTACIONES ECONÓMICAS</b>	<b><u>1,305.7</u></b>	<b><u>1,234.7</u></b>	<b><u>71.0</u></b>	<b><u>5.8</u></b>
<b>III. FIDEICOMISOS</b>	<b><u>34.1</u></b>	<b><u>28.0</u></b>	<b><u>6.1</u></b>	<b><u>21.8</u></b>
<b>IV. INVERSIONES</b>	<b><u>1,141.0</u></b>	<b><u>1,090.0</u></b>	<b><u>51.0</u></b>	<b><u>4.7</u></b>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	100.0	128.8	-28.8	-22.4
MAQUINARIA Y EQUIPOS	31.4	40.3	-8.9	-22.1
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	13.5	13.2	0.3	2.3
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	20.8	22.9	-2.1	-9.2
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	3.5	3.9	-0.4	-10.3
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	2.2	2.0	0.2	10.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS	0.5	4.2	-3.7	-88.1
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	969.1	874.7	94.4	10.8

Fuente: Departamento de Presupuesto

Por concepto se aprecia lo siguiente:

- En Gastos de Funcionamiento, los compromisos del año 2017 superaron en B/.131.5 millones (12.9%) a los realizados en igual período del año anterior.

Esto se observa principalmente en los renglones de Servicios Personales cuyo aumento es de B/.93.8 millones. Este comportamiento obedece principalmente a los ajustes a las escalas salariales del personal de salud y administrativos, con base a los Acuerdos pactados entre la Caja de Seguro Social y los diferentes Gremios.

- En los Servicios No Personales se observa una variación superior en B/.2.7 millones y los Materiales y Suministros, con incremento de B/.33.8 millones, (9.9%).
- En cuanto a las **Prestaciones Económicas**, el gasto aumentó en B/.71.0 millones (5.8%), con relación al año 2016; en cumplimiento a los derechos adquiridos con pensionados y asegurados.
- El registro presupuestario de **Inversiones** al mes de septiembre de 2017, es superior en B/.51.0 millones al monto registrado en el mismo período del año anterior; observándose que las Otras Inversiones Financieras y el Proyecto de Actualización Informática, registran los mayores aumentos con B/.94.4 millones y B/.0.3 millones, respectivamente.

### **C.- CONCLUSIONES DE LOS GASTOS E INVERSIONES**

- La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 30 de septiembre de 2017 fue del orden de B/.3,635.0 millones; representando la utilización del 82.2% del Presupuesto asignado en el período.
- Al comparar iguales períodos de los años 2016 y 2017, observamos que en la presente vigencia, el monto de los compromisos presupuestarios es superior a los realizados en el año anterior en B/.259.6 millones.

Esta diferencia, se localiza principalmente en los conceptos de: Servicios Personales que aumentaron B/.93.8 millones, ya que de B/.537.7 millones registrados en la vigencia 2016, pasaron a B/.631.5 millones en el mismo período de 2017. Este incremento obedece principalmente a 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 Servicios No Personales en B/.2.7 millones; así como los Materiales y Suministros en B/.33.8 millones, primordialmente por el impulso al trámite de las Licitaciones Públicas para gastos directos a la atención médica (medicamentos e insumos médicos).

Las Prestaciones Económicas presentan un incremento de B/.71.0 millones con respecto a igual período de la vigencia anterior.