

Caja de Seguro Social



**Sí** a la   
**salud**

*Prevención y Atención Oportuna, es Salud*

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE  
INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES  
AL 30 DE JUNIO DE 2018**

**JULIO DE 2018**

# EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE JUNIO DE 2018

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁG.</u>
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, AL 30 DE JUNIO DE 2018.....	2
A.- Ingresos Presupuestados y Recaudados, al 30 de junio de 2018.....	3
B.- Comparativo de los Ingresos Recaudados, al 30 de junio de los Años 2018-2017.....	7
C.- Conclusiones de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos.....	9
III. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, AL 30 DE JUNIO DE 2018 .....	10
A- Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones, al 30 de junio de 2018.....	11
B- Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 30 de junio, Años 2018– 2017.....	17
C- Conclusiones de la Ejecución Presupuestaria de Gastos e Inversiones.....	19

## **INTRODUCCIÓN**

El Presupuesto de Ingresos, Gastos e Inversiones Aprobado a la Caja de Seguro Social aprobado para la vigencia fiscal 2018, fue del orden de B/.5,664.8 millones; modificado por Traslado de Partida Interinstitucional por B/.1.7 millones, con el propósito de cumplir con el pago de las Prestaciones Económicas, reconocido mediante Ley No.45 de 16 de junio de 2017 a los Trabajadores de las Empresas Bananeras y de los Productores Independientes de Banano.

El Presupuesto Modificado de la Caja de Seguro Social al 30 de junio de 2018 totaliza la suma de B/.5,666.5 millones, de los cuales B/.1,838.4 millones (33%) corresponden a Gastos de Funcionamiento; B/.1,946.0 millones (34%) a Prestaciones Económicas y Fideicomisos ; y B/.1,882.1 millones que representa el (33%) a Gastos de Inversión.

**II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO  
DE INGRESOS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018**

---

## **A.- INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS AL 30 DE JUNIO DE 2018**

Los ingresos recaudados al 30 de junio de 2018, alcanzaron la suma de B/.2,532.4 millones, que representa una ejecución del 93.4%, respecto a la cifra presupuestada para ese mismo período (B/.2,710.6 millones).

Los ingresos recaudados incluyen: Ingresos Corrientes por B/.2,323.4 millones, Reingresos de Capital por B/.197.6 millones, Comisión por la Administración de Fondos de los Fideicomisos (SIACAP y PRAA) por B/.1.3 millones y el Reembolso del Costo de la Planilla del Fondo Complementario por B/.10.1 millones.

CAJA DE SEGURO SOCIAL

CUADRO N°1

INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS AL 30 DE JUNIO DEL AÑO 2018

(en millones de B/.)

CONCEPTO	PRESUPUESTO ANUAL -1-	PRESUPUESTO MODIFICADO -2-	PRESUPUESTO ASIGNADO -3-	RECAUDADO (P) -4-	VARIACIÓN ABSOLUTA 5=(4-3)	% DE EJECUCIÓN	
						RESPECTO AL PRES. ASIGNADO 6=(4/3)*100	RESPECTO AL PRES. MODIF 7=(4/2)*100
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b><u>5.300.3</u></b>	<b><u>5.302.0</u></b>	<b><u>2.710.6</u></b>	<b><u>2.532.4</u></b>	<b><u>-178.2</u></b>	<b>93.4</b>	<b>47.8</b>
<b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>	<b><u>4.949.0</u></b>	<b><u>4.950.7</u></b>	<b><u>2.488.4</u></b>	<b><u>2.323.4</u></b>	<b><u>-165.0</u></b>	<b>93.4</b>	<b>46.9</b>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES Y PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	4,095.8	4,095.8	2,060.8	1,976.3	-84.5	95.9	48.3
- APORTES DEL ESTADO	388.5	390.2	194.6	110.6	-84.0	56.8	28.3
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	29.6	29.6	15.5	14.1	-1.4	91.0	47.6
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	158.0	158.0	79.0	91.8	12.8	116.2	58.1
- INGRESOS FINANCIEROS	277.1	277.1	138.5	130.6	-7.9	94.3	47.1
<b>II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)</b>	<b>307.0</b>	<b>307.0</b>	<b>200.5</b>	<b>197.6</b>	<b>-2.9</b>	<b>98.6</b>	<b>64.4</b>
<b>III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE LOS FIDEICOMISOS</b>	<b>2.3</b>	<b>2.3</b>	<b>1.1</b>	<b>1.3</b>	<b>0.2</b>	<b>118.2</b>	<b>56.5</b>
<b>IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO</b>	<b>42.0</b>	<b>42.0</b>	<b>20.6</b>	<b>10.1</b>	<b>-10.5</b>	<b>49.0</b>	<b>24.0</b>

Notas:

En el mes de marzo se concedió prórroga para el pago de las planillas por motivo de días feriados de Semana Santa, extendida hasta el día 3 de abril de 2018.

Para este análisis se excluye lo siguiente:

- Del Presupuesto Anual; B/.140.0 millones del Fideicomiso IVM que ingresa al Banco Nacional de Panamá; y B/.224.5 millones del Uso de Reserva para Inversiones.
- Del Presupuesto Asignado y la Recaudación B/.134.7 millones del Uso de Reserva para Inversiones.

Mediante Resolución No.290 de 16-05-2018 se aprobó Traslado de Partida Interinstitucional por la suma de B/.1,736,872 como Aporte del Estado para atender las Prestaciones Economicas de los Trabajadores de las Bananeras y de los Productores Independientes de Banano.; según Ley No.45 de 16-6-17.

(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/.1,976.3 millones. Al comparar esta cantidad con la cifra presupuestada de B/.2,060.8 millones, se obtiene una ejecución del 95.9%.
- En Aportes del Estado, se recaudó B/.110.6 millones, o sea el 56.8% del presupuesto estimado a recibir en el período de B/.194.6 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 2018, canceló obligaciones pendientes de vigencias expiradas, principalmente del año 2017, por B/.79.3 millones, que se registra en el concepto de “Recuperación de la Morosidad”, por ser del período anterior.
- La recaudación registrada en Otros Ingresos Corrientes, fue por la suma de B/.14.1 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/.91.8 millones, de los cuales B/.79.3 millones (86.4%) corresponden a Aportes del Estado de vigencias expiradas, B/.600 mil (0.7%) provienen de las Entidades Autónomas y Descentralizadas y B/.11.9 millones (12.9%) de las Empresas Privadas o Particulares. Los ingresos recaudados en este concepto fueron superiores en B/.12.8 millones, a la cifra presupuestada de B/.79.0 millones, para este período.
- Se recaudaron Ingresos Financieros por B/.130.6 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).

### **Reingresos de Capital:**

- En este concepto se incluyen las Amortizaciones de Préstamos Hipotecarios y Especiales, Valores (Notas del Tesoro) y Depósitos a Plazo Fijo.
- Se registraron ingresos por el orden de B/.197.6 millones, que representa una ejecución de 98.6% con respecto a la cifra programada para el período.

### **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/.1.3 millones, que representa una ejecución de 118.2%, respecto al presupuesto asignado de B/.1.1 millones.

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

- En el renglón de Fondo Complementario, la recaudación fue inferior a lo presupuestado en B/.10.5 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/.20.6 millones.



## **B.- COMPARATIVO DE LOS INGRESOS RECAUDADOS AL 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS: 2018 Y 2017**

Los ingresos recaudados al primer semestre de 2018, superaron en B/.267.4 millones (11.8%) la recaudación registrada en igual período del año 2017, al pasar de B/.2,265.0 millones en el año 2017 a B/.2,532.4 millones en el año 2018.

En los Ingresos Corrientes se observa un incremento de 9.1%, ya que al 30 de junio de 2018 se registraron ingresos por B/.2,323.4 millones; comparado con B/.2,129.8 millones de igual período del año 2017.

CUADRO N°2

### **CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS RECAUDADOS AL 30 DE JUNIO, AÑOS 2018-2017 (en millones de B/.)**

CONCEPTO	AÑOS		VARIACIÓN	
	2018 (P) -1-	2017 - 2 -	ABSOLUTA 3 = 1 - 2	% 4=3/2*100
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b><u>2,532.4</u></b>	<b><u>2,265.0</u></b>	<b><u>267.4</u></b>	<b>11.8</b>
<b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>	<b><u>2,323.4</u></b>	<b><u>2,129.8</u></b>	<b><u>193.6</u></b>	<b>9.1</b>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES Y PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	1,976.3	1,832.7	143.6	7.8
- APORTES DEL ESTADO	110.6	72.5	38.1	52.6
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	14.1	12.6	1.5	11.9
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	91.8	97.1	-5.3	-5.5
- INGRESOS FINANCIEROS	130.6	114.9	15.7	13.7
<b>II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)</b>	<b>197.6</b>	<b>130.3</b>	<b>67.3</b>	<b>51.7</b>
<b>III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE LOS FIDEICOMISOS</b>	<b>1.3</b>	<b>1.0</b>	<b>0.3</b>	<b>30.0</b>
<b>IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO</b>	<b>10.1</b>	<b>3.9</b>	<b>6.2</b>	<b>159.0</b>

Nota:

- Los ingresos recaudados excluyen el uso de Reservas para Inversiones; en el año 2018 B/.134.7 millones y en el año 2017 B/.128.3 millones.

(P) Año 2018 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/.143.6 millones (7.8%) a lo recaudado en el año 2017.
- En Aportes del Estado se registró un aumento en la recaudación de B/.38.1 millones (52.6%) con respecto al mismo período del año 2017.
- En Otros Ingresos Corrientes se observa una recaudación superior de B/.1.5 millones a la cifra registrada en el mismo periodo del año 2017.
- En el renglón de Recuperación de la Morosidad se refleja una recaudación inferior en B/.5.3 millones a la cifra registrada en el año 2017. No obstante, se están estableciendo acciones para intensificar el cobro a Empresas Morosas.
- Con respecto a los Ingresos Financieros se refleja una recaudación superior en B/.15.7 millones (13.7%), comparada con la del mismo período del año 2017.
- En el renglón de Reingresos de Capital, se muestra una recaudación superior de B/.67.3 millones, con respecto a igual periodo del año 2017, debido a cancelaciones de Notas del Tesoro y Depósitos a Plazo Fijo.
- En la Comisión por la Administración de Fondos de Fideicomisos y el Reembolso del Costo de la Planilla del Fondo Complementario, se registra una recaudación superior por B/.6.5 millones, con respecto al año 2017.

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

- En el primer semestre del año 2018, la recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales alcanzó el 95.9% de la cifra programada para el período.
- Al comparar la recaudación del año 2018, con respecto al mismo período del año anterior, se obtiene un aumento neto de B/.267.4 millones. Se observa incremento en los Ingresos Corrientes por el orden de B/.193.6 millones, los Reingresos de Capital en B/.67.3 millones, mientras que la Comisión de la Administración de Fondos de los Fideicomisos y el Reembolso del Costo de la Planilla de Fondo Complementario muestran una recaudación superior que totalizan B/.6.5 millones.

## **II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE JUNIO DE 2018**

---

## A.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES

### AL 30 DE JUNIO DE 2018

Al 30 de junio de 2018, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos por el orden de B/.2,777.9 millones de un presupuesto asignado para el periodo de B/.3,619.2 millones; lo cual, representó una ejecución del 76.8%. Los devengados registrados fueron de B/.2,341.8 millones, lo cual muestra el 64.7% de utilización.

**CAJA DE SEGURO SOCIAL** **CUADRO NO. 3**  
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, POR CONCEPTO**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2018**  
(en Millones de B/.)

CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO ANUAL (1)	PRESUPUESTO MODIFICADO ANUAL (2)	PRESUPUESTO ASIGNADO HASTA EL 30 DE JUNIO (3)	COMPROMISOS (4)	DEVENGADOS (5)	% DE EJECUCIÓN SEGÚN COMPROMISOS 6=(4/3)X100	% DE EJECUCIÓN SEGÚN DEVENGADOS 7=(5/3)X100
<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b>	<b><u>5,664.8</u></b>	<b><u>5,666.5</u></b>	<b><u>3,619.2</u></b>	<b><u>2,777.9</u></b>	<b><u>2,341.8</u></b>	<b>76.8</b>	<b>64.7</b>
<b>I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b><u>1,840.9</u></b>	<b><u>1,838.4</u></b>	<b><u>1,296.7</u></b>	<b><u>853.7</u></b>	<b><u>644.2</u></b>	<b>65.8</b>	<b>49.7</b>
SERVICIOS PERSONALES	1,049.0	1,049.0	525.9	451.0	451.0	85.8	85.8
SERVICIOS NO PERSONALES	238.3	250.4	241.3	111.5	48.6	46.2	20.1
MATERIALES Y SUMINISTROS	539.6	526.0	518.2	286.9	141.4	55.4	27.3
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y ASIGNACIONES GLOBALES	14.0	13.0	11.3	4.3	3.2	38.1	28.3
<b>II. PRESTACIONES ECONÓMICAS</b>	<b><u>1,901.9</u></b>	<b><u>1,903.6</u></b>	<b><u>947.2</u></b>	<b><u>898.5</u></b>	<b><u>898.5</u></b>	<b>94.9</b>	<b>94.9</b>
<b>III. FIDEICOMISOS</b>	<b><u>42.4</u></b>	<b><u>42.4</u></b>	<b><u>24.7</u></b>	<b><u>22.2</u></b>	<b><u>22.2</u></b>	<b>89.9</b>	<b>89.9</b>
<b>IV. INVERSIONES</b>	<b><u>1,879.6</u></b>	<b><u>1,882.1</u></b>	<b><u>1,350.6</u></b>	<b><u>1,003.5</u></b>	<b><u>776.9</u></b>	<b>74.3</b>	<b>57.5</b>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	324.4	324.4	287.0	218.0	20.3	76.0	7.1
MAQUINARIA Y EQUIPOS	64.7	66.5	66.5	22.3	10.5	33.5	15.8
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	20.5	21.2	20.9	11.3	5.0	54.1	23.9
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	13.6	13.6	13.6	13.6	5.4	100.0	39.7
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	2.1	2.1	2.1	1.6	0.7	76.2	33.3
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	10.0	10.0	5.6	3.1	1.4	55.4	25.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS	15.0	15.0	15.0	8.7	8.7	58.0	58.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A ASEGURADOS	20.0	20.0	20.0	4.0	4.0	20.0	20.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	1,409.3	1,409.3	919.9	720.9	720.9	78.4	78.4

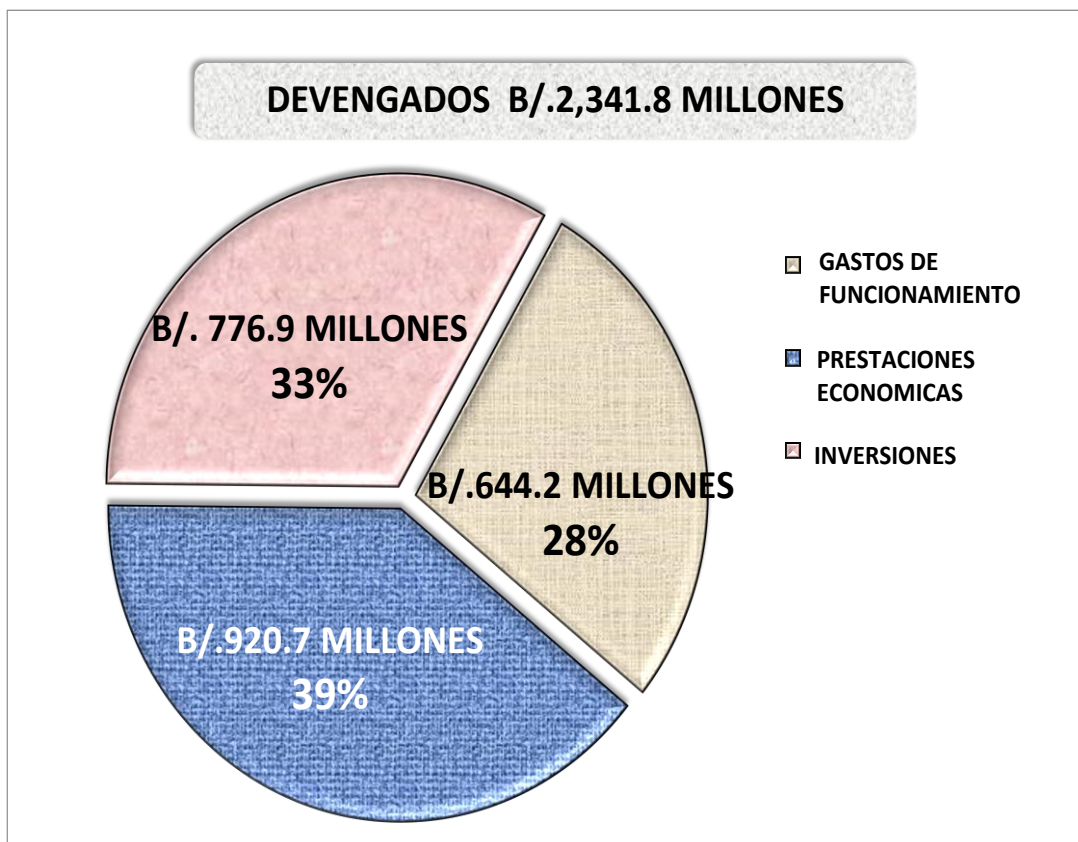
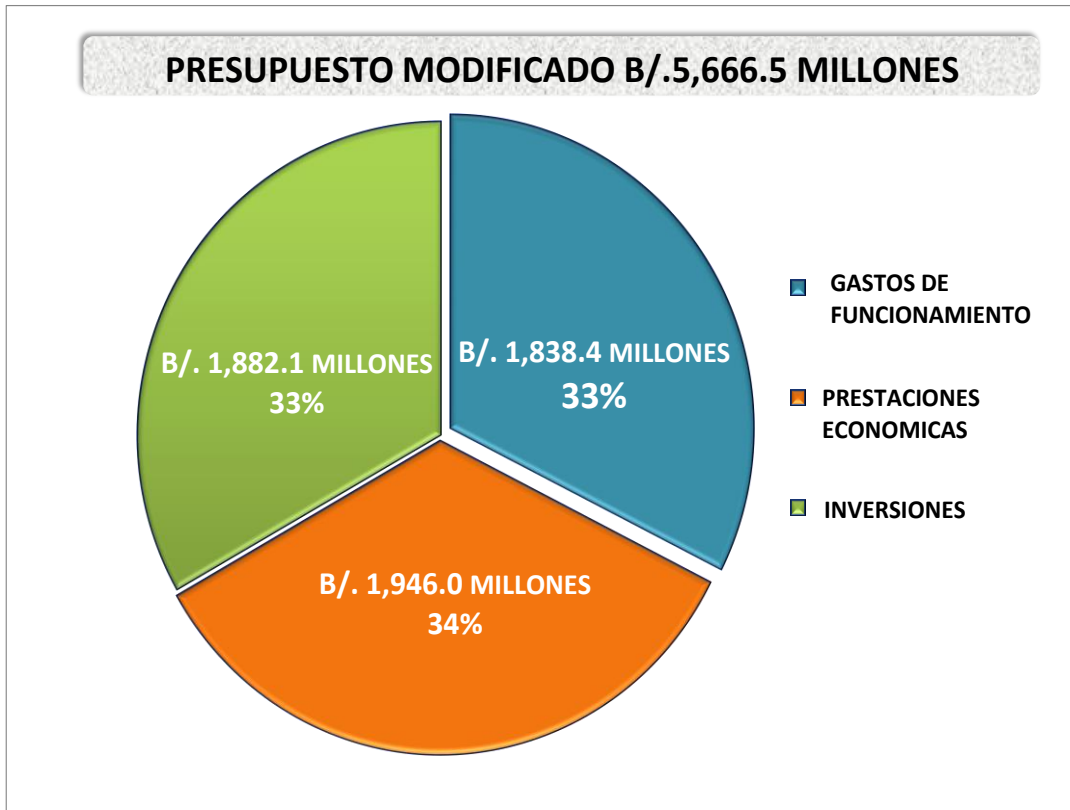
Fuente: Departamento de Presupuesto

Observaciones:

1-El Presupuesto Modificado incluye Traslado de Partida Interinstitucional por la suma de B/.1.7 millones para atender la cancelación de prestaciones económicas reconocidas por la Ley No. 45 de 16 de junio de 2017 a Los Trabajadores de las Empresas Bananeras y de los Productores Independientes de Banano.

2- Los compromisos se refieren al registro de Órdenes de Compra o Contratos y los Devengados al registro de la recepción de los Bienes y Servicios.

Según clasificación de gastos, se presentan los siguientes gráficos:



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

La Ejecución Presupuestaria de este grupo representa el 65.8% del presupuesto asignado a fecha. Lo anterior, se establece al comparar los compromisos registrados por B/.853.7 millones contra la asignación del periodo de B/.1,296.7 millones. Los devengados registrados fueron de B/.644.2 millones; lo cual representó el 49.7% de utilización.

Los Gastos de Funcionamiento, 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 y las Prestaciones correspondientes.

El Presupuesto Asignado al semestre es del orden de B/.525.9 millones y se registraron compromisos por B/.451.0 millones, lo cual muestra una ejecución de 85.8%.

### **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 para el semestre es de B/.241.3 millones y se contabilizaron compromisos del orden de B/.111.5 millones, que corresponde a un 46.2% de ejecución en el periodo; por otra parte, los devengados totalizaron B/.48.6 millones que representa una utilización del 20.1% en el periodo de análisis.

### **3. Materiales y Suministros:**

Incluye gastos en concepto de Alimentos para consumo humano, Prendas de Vestir, adquisición de Textiles y Vestuarios 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 dispuso de un Presupuesto Asignado al 30 de junio de 2018, del orden de B/.518.2 millones, de los cuales, se han registrado compromisos por B/.286.9 millones, lo que representa un 55.4% de ejecución. Los devengados de este grupo están en el orden de B/.141.4 millones (27.3%).

➤ **Medicamentos e Insumos Médicos:**

Los compromisos registrados en renglones de Otros Textiles y Vestuarios, Productos Medicinales y Farmacéuticos, Oxígeno Médico, Materiales Médicos de Laboratorio y Farmacéuticos, 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/.262.6 millones y constituye la utilización del 56.8% del Presupuesto Asignado que fue de B/.462.6 millones.

Es importante señalar, que producto de las redistribuciones realizadas para disponer de los recursos presupuestarios para atender el trámite oportuno de documentos (órdenes de compras y contratos) para el abastecimiento de estos insumos, se asignó en este primer semestre el 99.3% (B/.462.6 millones) del Presupuesto Modificado Anual de B/.465.9 millones, para este grupo de gastos.

Los devengados en estos conceptos fueron del orden de B/.127.9 millones; lo cual, representa el 27.6% del presupuesto asignado al 30 de junio de 2018.

Es importante destacar que existen requisiciones en trámite que totalizan B/.56.2 millones para adquisición de insumos.

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

**CAJA DE SEGURO SOCIAL** **CUADRO NO. 4**  
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INSUMOS BÁSICOS**  
 AI 30 DE JUNIO DE 2018  
 (en Millones de Balboas)

Nombre de Objeto de Gasto	Presupuesto Aprobado Anual	Presupuesto Modificado	Presupuesto Asignado	Compromisos	Deven-gados	% Compromisos vs Presupuesto Asignado	% Deven-gados vs Presupuesto Asignado	Requisi-ciones
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=4/3X100	(7)=5/3X100	(8)
<b>Total.....</b>	<b>473.9</b>	<b>465.9</b>	<b>462.6</b>	<b>262.6</b>	<b>127.9</b>	<b>56.8</b>	<b>27.6</b>	<b>56.2</b>
Otros Textiles y Vestuarios	13.5	10.7	10.7	4.2	2.4	39.3	22.4	1.8
Medicinas y Drogas	272.5	272.4	269.8	177.6	81.6	65.8	30.2	16.2
Oxígeno Médico	6.2	6.2	6.2	3.4	2.2	54.8	35.5	0.5
Artículos de Laboratorio	79.6	79.6	79.0	38.4	19.6	48.6	24.8	16.6
Artículos de Rayos X	3.5	3.5	3.4	2.1	0.8	61.8	23.5	0.3
Instrumental Médico y Quirúrgico	75.1	70.0	70.0	28.1	16.4	40.1	23.4	15.3
Artículos de Prótesis y Rehabilitación	23.5	23.5	23.5	8.8	4.9	37.4	20.9	5.5

Fuente: Departamento de Presupuesto.



#### 4. Transferencias Corrientes y Asignaciones Globales:

Comprende los gastos de Adiestramiento y Estudios, Aportaciones a Instituciones Centralizadas (Servicios de Fiscalización de la Contraloría General de la República); entre otros. El Presupuesto Asignado es de B/.11.3 millones y se registraron compromisos por B/.4.3 millones (38.1%). El devengado fue del orden de B/.3.2 millones (28.3%).

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE PRESTACIONES ECONÓMICAS Y FIDEICOMISOS:

Las Prestaciones Económicas y Fideicomisos, que comprenden los gastos en concepto de Planillas de Pensiones, Subsidios, Indemnizaciones, Asignaciones Familiares y Fondo Complementario; registraron compromisos del orden de B/.920.7 millones de un Presupuesto Asignado al 30 de junio de 2018 de B/.971.9 millones. La relación, demuestra que se ejecutó el 94.7%, en el período.

#### CUADRO NO. 5

##### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE PRESTACIONES ECONÓMICAS Y FIDEICOMISOS

Al 30 de junio de 2018

(en Millones de Balboas)

CONCEPTO	Presupuesto Aprobado Anual	Presupuesto Modificado Anual	Presupuesto Asignado	Compromisos Presupuestarios	% Ejecución
<b>Total.....</b>	<b>1,944.3</b>	<b>1,946.0</b>	<b>971.9</b>	<b>920.7</b>	<b>94.7</b>
<b>Sub-Total Prestaciones</b>	<b>1,901.9</b>	<b>1,903.6</b>	<b>947.2</b>	<b>898.5</b>	<b>94.9</b>
Pensiones	1,775.6	1,777.3	884.0	849.3	96.1
Subsidios	83.0	83.0	41.5	35.8	86.3
Indemnizaciones	26.8	26.8	13.5	6.3	46.7
Asignaciones	16.5	16.5	8.2	7.1	86.6
<b>Sub-Total Fideicomisos</b>	<b>42.4</b>	<b>42.4</b>	<b>24.7</b>	<b>22.2</b>	<b>89.9</b>

OBSERVACION: SE DEVENGÓ EL 100% DEL COMPROMISO PRESUPUESTARIO

Fuente: Departamento de Presupuesto.

## **EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INVERSIONES:**

Los compromisos al 30 de junio de 2018 en concepto de Inversiones, fueron de B/.1,003.5 millones, lo que muestra que se utilizó el 74.3% del Presupuesto Asignado (B/.1,350.6 millones). Los devengados alcanzaron la suma de B/.776.9 millones que representa el 57.5% de ejecución.

Por tipo de Inversión, se obtiene lo siguiente:

- Construcciones y Mejoras: El Presupuesto Asignado al 30 de junio de 2018 fue de B/.287.0 millones y se observan compromisos por B/.218.0 millones (76.0% de ejecución); por otra parte, los devengados fueron de B/.20.3 millones (7.1%).
- Equipamiento: Los compromisos fueron de B/.48.8 millones y devengados por B/.21.6 millones. Del total comprometido, B/.11.3 millones corresponden al Proyecto de Actualización Informática; B/.13.6 millones al Proyecto de Telerradiología; B/.1.6 millones al Proyecto de Fluoroscopios y el resto por B/.22.3 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/.736.7 millones que representó una utilización del 76.7% del Presupuesto Asignado (B/.960.5 millones). El devengado fue del orden de B/.735.0 con porcentaje de ejecución del 76.5%.

## **B.- COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS: 2018-2017**

La Ejecución del Presupuesto de Gastos al 30 de junio de 2018 fue superior en 10.2%, a la registrada en el año 2017. En términos absolutos, los compromisos totales pasaron de B/.2,521.2 millones en 2017 a B/.2,777.9 millones en 2018; es decir, B/.256.7 millones más que el año anterior.

En cuanto a los registros devengados, se observó similar comportamiento ya que se pasó de B/.2,167.7 millones en el año 2017 a B/.2,341.8 millones en 2018; lo cual muestra un aumento de B/.174.1 millones (8.0%).

### **CUADRO NO. 6**

**CAJA DE SEGURO SOCIAL**  
**COMPARATIVO DE LOS COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS TOTALES Y DEVENGADOS**  
**AL 30 DE JUNIO, AÑOS: 2018-2017**  
**(en Millones de B/.)**

CONCEPTO	COMPROMISOS		DEVENGADOS		VARIACION ABSOLUTA		VARIACION PORCENTUAL	
	AL 30 DE JUNIO AÑO 2018 (1)	AL 30 DE JUNIO DE 2017 (2)	AL 30 DE JUNIO AÑO 2018 (3)	AL 30 DE JUNIO DE 2017 (4)	COMPRO-MISOS 2018 VS 2017 (5)=(1)-(2)	COMPROM. DEVEN-GADOS 2018 VS 2017 (6)=(3)-(4)	COMPRO-MISOS	DEVEN-GADOS
<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b>	<b><u>2,777.9</u></b>	<b><u>2,521.2</u></b>	<b><u>2,341.8</u></b>	<b><u>2,167.7</u></b>	<b><u>256.7</u></b>	<b><u>174.1</u></b>	<b>10.2</b>	<b>8.0</b>
<b>I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b><u>853.7</u></b>	<b><u>803.1</u></b>	<b><u>644.2</u></b>	<b><u>578.8</u></b>	<b><u>50.6</u></b>	<b><u>65.4</u></b>	<b>6.3</b>	<b>11.3</b>
SERVICIOS PERSONALES	451.0	408.8	451.0	408.9	42.2	42.1	10.3	10.3
SERVICIOS NO PERSONALES	111.5	113.5	48.6	37.0	-2.0	11.6	-1.8	31.4
MATERIALES Y SUMINISTROS	286.9	275.8	141.4	130.1	11.1	11.3	4.0	8.7
TRANSFERENCIAS CORRIENTES, ASIGNACIONES GLOBALES	4.3	5.0	3.2	2.8	-0.7	0.4	-14.0	14.3
<b>II. PRESTACIONES ECONÓMICAS</b>	<b><u>898.5</u></b>	<b><u>851.1</u></b>	<b><u>898.5</u></b>	<b><u>851.1</u></b>	<b><u>47.4</u></b>	<b><u>47.4</u></b>	<b>5.6</b>	<b>5.6</b>
<b>III. FIDEICOMISOS</b>	<b><u>22.2</u></b>	<b><u>22.9</u></b>	<b><u>22.2</u></b>	<b><u>22.9</u></b>	<b><u>-0.7</u></b>	<b><u>-0.7</u></b>	<b>-3.1</b>	<b>-3.1</b>
<b>IV. INVERSIONES</b>	<b><u>1,003.5</u></b>	<b><u>844.1</u></b>	<b><u>776.9</u></b>	<b><u>714.9</u></b>	<b><u>159.4</u></b>	<b><u>62.0</u></b>	<b>18.9</b>	<b>8.7</b>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	218.0	102.4	20.3	18.9	115.6	1.4	112.9	7.4
MAQUINARIA Y EQUIPOS	22.3	17.5	10.5	4.6	4.8	5.9	27.4	128.3
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	11.3	13.3	5.0	1.7	-2.0	3.3	-15.0	194.1
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	13.6	20.8	5.4	3.6	-7.2	1.8	-34.6	50.0
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	1.6	3.5	0.7	0.0	-1.9	0.7	-54.3	
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	3.1	1.3	1.4	0.8	1.8	0.6	138.5	75.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS	8.7	0.5	8.7	0.5	8.2	8.2	1,640.0	1,640.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A ASEGURADOS	4.0	0.0	4.0	0.0	4.0	4.0		
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	720.9	684.8	720.9	684.8	36.1	36.1	5.3	5.3

Fuente: Departamento de Presupuesto

Por concepto se aprecia lo siguiente:

- En Gastos de Funcionamiento, los compromisos del año 2018 fueron superiores en B/.50.6 millones (10.3%) a los realizados en igual periodo del año anterior.

A continuación el detalle:

- Los renglones de **Servicios Personales** registraron compromisos superiores en B/.42.2 millones; este comportamiento obedece principalmente a los ajustes a las escalas salariales y al incremento en la tarifa de turnos extras 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 observó una disminución de B/.2.0 millones en los compromisos totales (-1.8%); sin embargo, los compromisos devengados fueron superiores en B/.11.6 millones (31.4%) respecto al semestre anterior.
- Los **Materiales y Suministros**, mostraron un incremento de B/.11.1 millones (4.0%) en compromisos. Los devengados también fueron superiores en B/.11.3 millones (8.7%) respecto a igual período de 2017.
- En cuanto a las **Prestaciones Económicas**, el gasto aumentó en B/.47.4 millones (5.6%), con relación al primer semestre del año 2017; en cumplimiento a los derechos adquiridos con pensionados y asegurados. Cabe agregar que se incrementa el Presupuesto de Prestaciones Económicas en B/.1.7 millones mediante Traslado de Partida Interinstitucional, para atender la cancelación de prestaciones económicas reconocidas por la Ley No. 45 de 16 de junio de 2017 a los Trabajadores de las Empresas Bananeras y de los Productores Independientes de Banano.
- El compromiso presupuestario de **Inversiones** en el primer semestre de 2018, fue superior en B/.159.4 millones respecto al registrado en el 2017; y esto se debe principalmente al renglón de Construcciones y Mejoras que registra un aumento de los compromisos entre periodos, del orden de B/.115.6 millones. Cabe agregar que el registro devengado de todas las Inversiones también fue superior en B/.62.0 millones.

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

- La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 30 de junio de 2018, fue del orden de B/.2,777.9 millones; representando la utilización del 76.8% del Presupuesto Asignado. Igualmente el devengado ascendió a B/.2,341.8 millones; lo cual representó el 64.7% del presupuesto asignado en el mismo periodo.
- Al comparar iguales períodos de los años 2017 y 2018, observamos que en la vigencia 2018, el monto de los compromisos fue superior a los realizados en el año anterior en B/.256.7 millones (10.2%); siendo también el devengado, superior en B/.174.1 millones (8.0%).