

Caja de Seguro Social



Sí a la 
salud

Prevención y Atención Oportuna, es Salud

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES AL 31 DE MARZO DE 2018

ABRIL DE 2018

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS,
GASTOS E INVERSIONES AL 31 DE MARZO DE 2018**

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁG.</u>
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, AL 31 DE MARZO DE 2018.....	2
A.- Ingresos Presupuestados y Recaudados, al 31 de marzo de 2018.....	3
B.- Comparativo de los Ingresos Recaudados, al 31 de marzo de los Años 2018-2017.....	6
C.- Conclusiones de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos.....	7
III. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, AL 31 DE MARZO DE 2018.....	8
A- Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones, al 31 de marzo de 2018.....	9
B- Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 31 de marzo, Años 2018– 2017.....	15
C- Conclusiones de la Ejecución Presupuestaria de Gastos e Inversiones.....	17

INTRODUCCIÓN

El Presupuesto de Gastos e Inversiones Aprobado a la Caja de Seguro Social para la vigencia fiscal 2018, asciende a B/.5,664.8 millones; de los cuales, B/.1,840.9 millones (32.5%) corresponden a Gastos de Funcionamiento; B/.1,944.3 (34.3%) millones a Prestaciones Económicas (Pensiones, Subsidios, Indemnizaciones y Asignaciones Familiares) y Fideicomisos; y B/.1,879.6 millones, que representan el 33.2% a Gastos de Inversión.

**II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
DE INGRESOS
AL 31 DE MARZO DE 2018**

A.- INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS AL 31 DE MARZO DE 2018

Los ingresos recaudados al 31 de marzo de 2018, alcanzaron la suma de B/.1,154.7 millones, que representa una ejecución del 87.2%, respecto a la cifra presupuestada para ese mismo período (B/.1,323.6 millones).

Los ingresos recaudados incluyen: Ingresos Corrientes por B/.1,088.0 millones, Reingresos de Capital por B/.66.2 millones y Comisión por la Administración de Fondos de los Fideicomisos (SIACAP y PRAA) por B/.500 mil.

CUADRO N°1

CAJA DE SEGURO SOCIAL

INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS HASTA EL 31 DE MARZO DEL AÑO 2018

(en millones de B/.)

CONCEPTO	PRESUPUESTO ANUAL -1-	PRESUPUESTO ASIGNADO -2-	RECAUDADO (P) -3-	VARIACIÓN ABSOLUTA 4=(3-2)	% De EJECUCIÓN	
					RESPECTO AL PRES. ASIGNADO 5=(3/2)*100	RESPECTO AL PRES. ANUAL 6=(3/1)*100
INGRESOS TOTALES	5,300.3	1,323.6	1,154.7	-168.9	87.2	21.8
I. INGRESOS CORRIENTES	4,949.0	1,248.9	1,088.0	-160.9	87.1	22.0
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES Y PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	4,095.8	1,038.7	918.6	-120.1	88.4	22.4
- APORTES DEL ESTADO	388.5	94.4	17.5	-76.9	18.5	4.5
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	29.6	7.0	4.6	-2.4	65.7	15.5
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	158.0	39.5	82.3	42.8	208.4	52.1
- INGRESOS FINANCIEROS	277.1	69.3	65.0	-4.3	93.8	23.5
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	307.0	63.6	66.2	2.6	104.1	21.6
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE LOS FIDEICOMISOS	2.3	0.6	0.5	-0.1	83.3	21.7
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO	42.0	10.5	0.0	-10.5	0.0	0.0

Nota:

En el mes de marzo se concedió prórroga para el pago de las planillas por motivo de los días feriados de Semana Santa, extendida hasta el 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/.67.4 millones del Uso de Reserva para Inversiones.

(P) Cifras Preliminares

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/.918.6 millones. Al comparar esta cantidad con la cifra presupuestada de B/.1,038.7 millones, se obtiene una ejecución del 88.4%.

En el mes de marzo se concedió prórroga para el pago de las planillas, extendida hasta el día 3 de abril de 2018, por motivo de días feriados de Semana Santa. Durante esos días se recibieron ingresos por el orden de B/.97.4 millones, que adicional a lo recaudado hasta el mes de marzo de 2018, representaría una ejecución de 94.6% al compararse con el presupuesto asignado.

- En Aportes del Estado, se recaudó B/.17.5 millones, o sea el 18.5% del presupuesto estimado a recibir en el período de B/.94.4 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 estos tres (3) primeros meses del año 2018, canceló obligaciones pendientes de la vigencia 2017 por B/.76.4 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/.4.6 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/.82.3 millones, de los cuales B/.76.4 millones (92.8%) corresponden a Aportes del Estado de la vigencia 2017, B/.258 mil (0.4%) provienen de las Entidades Autónomas y Descentralizadas y B/.5.6 millones (6.8%) de las Empresas Privadas o Particulares. Los ingresos recaudados en este concepto fueron superiores en B/.42.8 millones, a la cifra presupuestada de B/.39.5 millones, para este período.
- Se recaudaron Ingresos Financieros por B/.65.0 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 Reingresos de Capital, se registraron ingresos por el orden de B/.66.2 millones, lo cual representa una ejecución de 104.1% comparada con el importe presupuestado de B/.63.6 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/.500 mil, que representa un 83.3% de ejecución, respecto al presupuesto asignado por B/.600 mil.

B.- COMPARATIVO DE LOS INGRESOS RECAUDADOS AL 31 DE MARZO DE LOS AÑOS: 2018 Y 2017

Los ingresos recaudados al primer trimestre de 2018, superaron en B/.10.6 millones (0.9%) la recaudación registrada en igual período del año 2017, al pasar de B/.1,144.1 millones en el año 2017 a B/.1,154.7 millones en el año 2018.

CUADRO N°2

CAJA DE SEGURO SOCIAL **INGRESOS RECAUDADOS HASTA EL 31 DE MARZO, AÑOS 2018-2017** (en millones de B/.)

CONCEPTO	AÑOS		VARIACIÓN	
	2018 (P)	2017	ABSOLUTA	%
	-1-	- 2 -	3 = 1 - 2	4=3/2*100
INGRESOS TOTALES	<u>1,154.7</u>	<u>1,144.1</u>	<u>10.6</u>	<u>0.9</u>
I. INGRESOS CORRIENTES	<u>1,088.0</u>	<u>1,030.6</u>	<u>57.4</u>	<u>5.6</u>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES Y PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	918.6	913.2	5.4	0.6
- APORTES DEL ESTADO	17.5	8.0	9.5	118.8
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	4.6	6.4	-1.8	-28.1
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	82.3	39.5	42.8	108.4
- INGRESOS FINANCIEROS	65.0	63.5	1.5	2.4
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	66.2	113.0	-46.8	-41.4
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE LOS FIDEICOMISOS	0.5	0.5	0.0	0.0
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	0.0	0.0	0.0	---

Nota:

- Los ingresos recaudados excluyen el uso de Reservas para Inversiones; en el año 2018 por B/.67.4 millones y en el año 2017 por B/.69.8 millones.

(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, fue superior en B/.5.4 millones (0.6%) a lo recaudado en el año 2017.
- En los Aportes del Estado se registró un aumento en la recaudación de B/.9.5 millones con respecto al mismo período del año 2017.
- En Otros Ingresos Corrientes se observa una recaudación inferior a la cifra registrada en el mismo periodo del año 2017.
- En el renglón de Recuperación de Morosidad se refleja una recaudación superior en B/.42.8 millones a la cifra registrada en el año 2017.
- Con respecto al renglón de Ingresos Financieros se refleja una recaudación superior en B/.1.5 millones (2.4%), comparada con la del mismo período del año 2017.
- En el renglón de la Comisión por la Administración de Fondos de Fideicomisos, se registra una recaudación igual a la del año 2017.

C.- CONCLUSIONES DE LOS INGRESOS:

- En el primer trimestre del año 2018, la recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales alcanzó el 88.4% 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/.10.6 millones. Se observa que los Ingresos por Cuotas Regulares Especiales y Prima de Riesgos Profesionales superaron en B/.5.4 millones (0.6%), el monto registrado en el año anterior.

III. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 31 DE MARZO DE 2018

A.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES

AL 31 DE MARZO DE 2018

Al 31 de marzo de 2018, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos por el orden de B/.1,101.9 millones de un presupuesto asignado para el periodo de B/.2,043.1 millones; lo cual, representó una ejecución del 53.9%. Los devengados registrados fueron de B/.837.6 millones, lo cual muestra el 41.0% de utilización.

CUADRO NO. 3

CAJA DE SEGURO SOCIAL

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, POR CONCEPTO

AL 31 DE MARZO DE 2018

(en Millones de B/.)

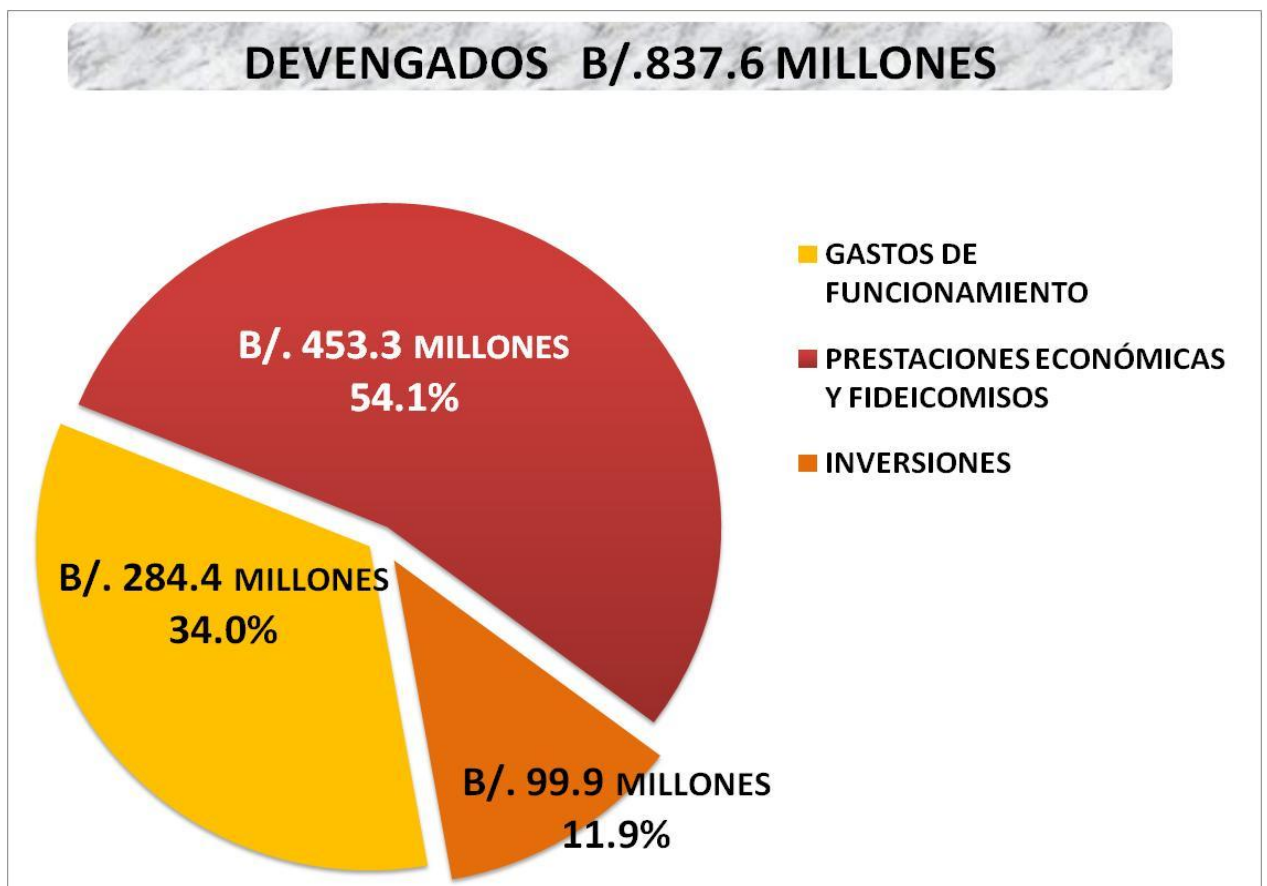
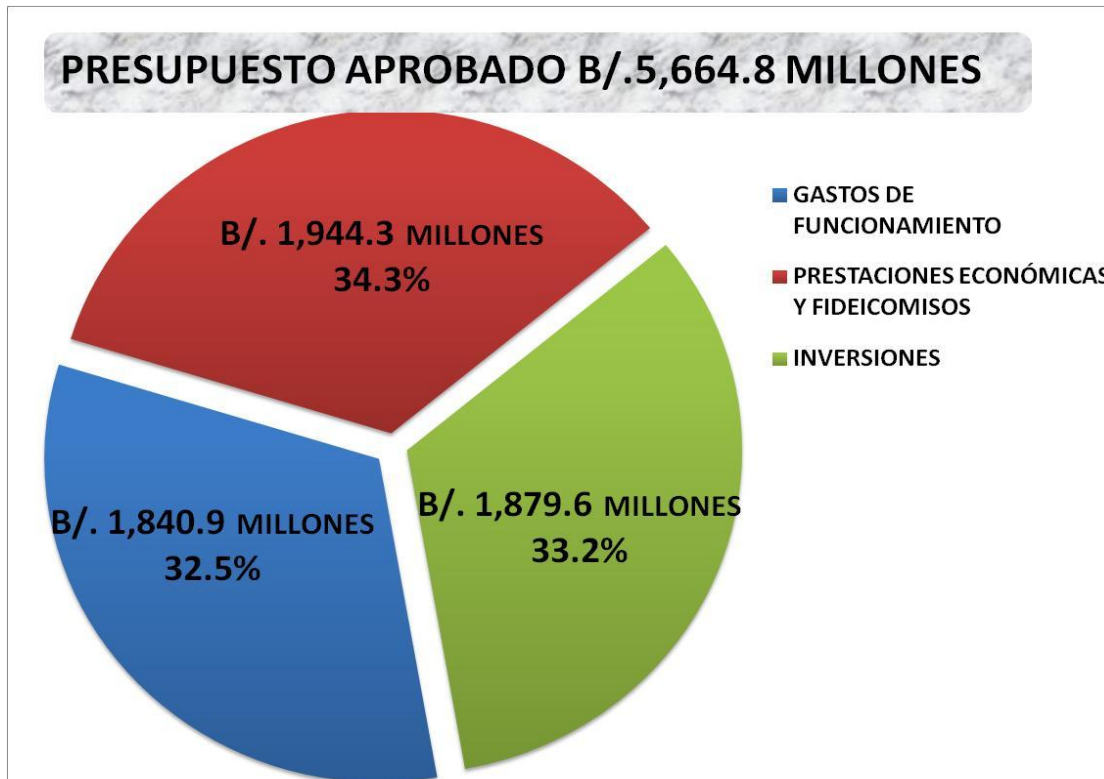
CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO ANUAL (1)	PRESUPUESTO ASIGNADO HASTA EL 31 DE MARZO (2)	COMPROMISOS (3) (P)	DEVENGADOS (4) (P)	% DE EJECUCIÓN SEGÚN COMPROMISOS 5=(3/2)X100	% DE EJECUCIÓN SEGÚN DEVENGADOS 6=(4/2)X100
TOTAL (I+II+III+IV)	<u>5,664.8</u>	<u>2,043.1</u>	<u>1,101.9</u>	<u>837.6</u>	53.9	41.0
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>1,840.9</u>	<u>949.3</u>	<u>473.8</u>	<u>284.4</u>	49.9	30.0
SERVICIOS PERSONALES	1,049.0	267.4	217.8	217.8	81.5	81.5
SERVICIOS NO PERSONALES	238.3	211.5	60.6	14.2	28.7	6.7
MATERIALES Y SUMINISTROS	539.6	461.9	193.7	51.1	41.9	11.1
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y ASIGNACIONES GLOBALES	14.0	8.5	1.7	1.3	20.0	15.3
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	<u>1,901.9</u>	<u>476.2</u>	<u>447.3</u>	<u>447.3</u>	93.9	93.9
III. FIDEICOMISOS	<u>42.4</u>	<u>14.1</u>	<u>6.0</u>	<u>6.0</u>	42.6	42.6
IV. INVERSIONES	<u>1,879.6</u>	<u>603.5</u>	<u>174.8</u>	<u>99.9</u>	29.0	16.6
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	324.4	245.2	55.0	10.8	22.4	4.4
MAQUINARIA Y EQUIPOS	64.7	64.6	13.6	3.1	21.1	4.8
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	20.5	18.4	10.7	3.2	58.2	17.4
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	13.6	13.6	13.6	2.7	100.0	19.9
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	2.1	2.1	1.6	0.0	76.2	0.0
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	10.0	2.6	1.3	1.1	50.0	42.3
PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS	15.0	3.0	3.0	3.0	100.0	100.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A ASEGURADOS	20.0	4.0	0.0	0.0	0.0	0.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	1,409.3	250.0	76.0	76.0	30.4	30.4

(P) CIFRAS PRELIMINARES

Fuente: Departamento de Presupuesto

Nota: 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 49.9% del presupuesto asignado a fecha. Lo anterior, se establece al comparar los compromisos registrados por B/.473.8 millones contra la asignación del periodo de B/.949.3 millones. Los devengados registrados fueron de B/.284.4 millones; lo cual representó el 30.0% 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 Sociales correspondientes.

El Presupuesto Asignado al trimestre es del orden de B/.267.4 millones y se registraron compromisos por B/.217.8 millones, lo cual muestra una ejecución de 81.5%.

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 trimestre es de B/.211.5 millones y se contabilizaron compromisos totales del orden de B/.60.6 millones, que corresponde a un 28.7% de ejecución; por otra parte, los devengados totalizaron B/.14.2 millones que representa una utilización del 6.7% 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 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 dispuso al 31 de marzo de 2018, de un presupuesto asignado del orden de B/.461.9 millones, que constituye el 85.6% del presupuesto aprobado anual (B/.539.6 millones). Se registraron compromisos por B/.193.7 millones, lo que representa un 41.9% de ejecución en el periodo. Los devengados, están en el orden de B/.51.1 millones (11.1%).

➤ **Medicamentos e Insumos Médicos:**

Los compromisos registrados en los 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/.183.1 millones y constituye la utilización del 44.4% del Presupuesto Asignado de estos renglones que fue de B/.412.3 millones.

Es importante señalar, que producto de redistribuciones realizadas para disponer de los recursos presupuestarios para atender el trámite oportuno de documentos (ordenes de compras y contratos) para el abastecimiento de estos insumos, se asignó durante este primer trimestre el 87.0% (B/.412.3 millones) del Presupuesto Anual Aprobado de B/.473.9 millones, para este grupo de gastos.

Los devengados en estos conceptos fueron del orden de B/.47.2 millones; lo cual, representa el 11.4% del presupuesto asignado al 31 de marzo de 2018.

Es importante destacar que existen Requisiciones en trámite que totalizan B/.32.4 millones para adquisición de estos insumos.

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

CUADRO NO. 4

CAJA DE SEGURO SOCIAL
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INSUMOS BÁSICOS
AI 31 DE MARZO DE 2018
(en Millones de Balboas)

Nombre de Objeto de Gasto	Presup. Aprobado Anual (1)	Presup. Asignado (2)	Compromisos (P) (3)	Deven-gados (P) (4)	% Comprom. vs Pres. Asignado (5)=3/2X100	% Devengados vs Pres. Asign. (6)=4/2X100	Requisi-ciones (7)
Total.....	473.9	412.3	183.1	47.2	44.4	11.4	32.4
Otros Textiles y Vestuarios	13.5	13.5	3.5	1.1	25.9	8.1	0.2
Medicinas y Drogas	272.5	250.5	133.9	31.4	53.5	12.5	8.9
Oxígeno Médico	6.2	3.7	1.6	0.5	43.2	13.5	0.4
Artículos de Laboratorio	79.6	56.9	22.0	6.6	38.7	11.6	11.7
Artículos de Rayos X	3.5	3.1	1.6	0.1	51.6	3.2	0.1
Instrumental Médico y Quirúrgico	75.1	68.5	16.8	5.7	24.5	8.3	7.5
Artículos de Prótesis y Rehabilitación	23.5	16.1	3.7	1.8	23.0	11.2	3.6

(P) CIFRAS PRELIMINARES

Fuente: Departamento de Presupuesto.

4. Transferencias Corrientes:

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/.8.5 millones y se registraron compromisos por B/.1.7 millones (20.0%). El devengado fue del orden de B/.1.3 millones (15.3%).

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/.453.3 millones de un Presupuesto Asignado al 31 de marzo de 2018 de B/.490.3 millones. La relación, demuestra que se ejecutó el 92.5%, en el período.

CUADRO NO. 5

Ejecución Presupuestaria de Prestaciones Económicas y Fideicomisos
Al 31 de marzo de 2018
(en Millones de Balboas)

CONCEPTO	Presupuesto Aprobado Anual	Presupuesto Asignado	Compromisos Presupuestarios (P)	% Ejecución
Total.....	1,944.3	490.3	453.3	92.5
Sub-Total Prestaciones	1,901.9	476.2	447.3	93.9
Pensiones	1,775.6	444.5	424.5	95.5
Subsidios	83.0	20.8	16.0	76.9
Indemnizaciones	26.8	6.8	3.2	47.1
Asignaciones	16.5	4.1	3.6	87.8
Sub-Total Fideicomisos	42.4	14.1	6.0	42.6

Fuente: Departamento de Presupuesto.

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INVERSIONES:

Los compromisos en concepto de Inversiones, fueron de B/.174.8 millones, lo que muestra que se utilizó el 29.0% del Presupuesto Asignado (B/.603.5 millones). Los devengados alcanzaron la suma de B/.99.9 millones que representa el 16.6% de ejecución.

Por tipo de Inversión, se obtiene lo siguiente:

- Construcciones y Mejoras: El Presupuesto Asignado al 31 de marzo de 2018 fue de B/.245.2 millones y se observan compromisos por B/.55.0 millones (22.4% de ejecución); por otra parte, los devengados fueron de B/.10.8 millones (4.4%).
- Equipamiento: Los compromisos fueron de B/.39.5 millones y devengados por B/.9.0 millones. Del total comprometido, B/.10.7 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/.13.6 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/.80.3 millones que representó una utilización del 30.9% del Presupuesto Asignado (B/.259.6 millones). Los devengados fueron del orden de B/.80.1 millones (30.9% de utilización).

B.- COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 31 DE MARZO DE LOS AÑOS: 2018-2017

La Ejecución del Presupuesto de Gastos al 31 de marzo de 2018 fue inferior en 5.4%, a la registrada en el año 2017. En términos absolutos, los compromisos totales en el año 2017 fueron de B/.1,165.3 millones; mientras que en 2018 se registraron B/.1,101.9 millones; es decir, B/.63.4 millones menos que el año anterior.

Cabe destacar que en cuanto a los registros devengados, se observó similar comportamiento ya que se pasó de B/.885.4 millones en el año 2017 a B/.837.6 millones en 2018; lo cual muestra una disminución de B/.47.8 millones (-5.4%).

CUADRO NO. 6

CAJA DE SEGURO SOCIAL
COMPARATIVO DE LOS COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS TOTALES Y DEVENGADOS
AL 31 DE MARZO, AÑOS: 2018-2017
(en Millones de B/.)

CONCEPTO	COMPROMISOS		DEVENGADOS		VARIACION ABSOLUTA		VARIACION PORCENTUAL	
	AL 31 DE MARZO AÑO 2018 (1) (P)	AL 31 DE MARZO DE 2017 (2)	AL 31 DE MARZO AÑO 2018 (3) (P)	AL 31 DE MARZO DE 2017 (4)	COMPRO-MISOS 2018 VS 2017 (5)=(1)-(2)	DEVEN-GADOS 2018 VS 2017 (6)=(3)-(4)	COMPRO-MISOS	DEVEN-GADOS
TOTAL (I+II+III+IV)	<u>1,101.9</u>	<u>1,165.3</u>	<u>837.6</u>	<u>885.4</u>	<u>-63.4</u>	<u>-47.8</u>	-5.4	-5.4
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>473.8</u>	<u>478.7</u>	<u>284.4</u>	<u>258.5</u>	<u>-4.9</u>	<u>25.9</u>	-1.0	10.0
SERVICIOS PERSONALES	217.8	198.9	217.8	198.9	18.9	18.9	9.5	9.5
SERVICIOS NO PERSONALES	60.6	86.3	14.2	8.7	-25.7	5.5	-29.8	63.2
MATERIALES Y SUMINISTROS	193.7	191.6	51.1	49.8	2.1	1.3	1.1	2.6
TRANSFERENCIAS CORRIENTES, ASIGNACIONES GLOBALES	1.7	1.9	1.3	1.1	-0.2	0.2	-10.5	18.2
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	<u>447.3</u>	<u>421.7</u>	<u>447.3</u>	<u>421.7</u>	<u>25.6</u>	<u>25.6</u>	6.1	6.1
III. FIDEICOMISOS	<u>6.0</u>	<u>11.6</u>	<u>6.0</u>	<u>11.6</u>	<u>-5.6</u>	<u>-5.6</u>	-48.3	-48.3
IV. INVERSIONES	<u>174.8</u>	<u>253.3</u>	<u>99.9</u>	<u>193.6</u>	<u>-78.5</u>	<u>-93.7</u>	-31.0	-48.4
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	55.0	40.6	10.8	17.9	14.4	-7.1	35.5	-39.7
MAQUINARIA Y EQUIPOS	13.6	9.8	3.1	1.8	3.8	1.3	38.8	72.2
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	10.7	5.0	3.2	0.7	5.7	2.5	114.0	357.1
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	13.6	20.8	2.7	0.0	-7.2	2.7	-34.6	
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	1.6	3.5	0.0	0.0	-1.9	0.0	-54.3	
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	1.3	0.8	1.1	0.4	0.5	0.7	62.5	175.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS	3.0	0.5	3.0	0.5	2.5	2.5	500.0	500.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	76.0	172.3	76.0	172.3	-96.3	-96.3	-55.9	-55.9

(P) CIFRAS PRELIMINARES

Fuente: Departamento de Presupuesto

Por concepto se aprecia lo siguiente:

- En Gastos de Funcionamiento, los compromisos del año 2018 fueron inferiores en B/.4.9 millones (-1.0%) a los realizados en igual periodo del año anterior.

A continuación el detalle:

- Los renglones de **Servicios Personales** registraron compromisos superiores en B/.18.9 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/.25.7 millones en los compromisos totales (-29.8%). Influye en este resultado que están en proceso de perfeccionamiento, los contratos de Servicios Médicos Externos con Instituciones Públicas y Privadas. Sin embargo, los devengados fueron superiores en B/.5.5 millones (63.2%) respecto al trimestre anterior.
- Los **Materiales y Suministros**, mostraron un incremento de B/.2.1 millones (1.1%) en compromisos. Los devengados también fueron superiores en B/.1.1 millones (2.6%) respecto a igual período de 2017.
- En cuanto a las **Prestaciones Económicas**, el gasto aumentó en B/.25.6 millones (6.1%), con relación al primer trimestre del año 2017; en cumplimiento a los derechos adquiridos con pensionados y asegurados.
- El compromiso presupuestario de **Inversiones** en el primer trimestre de 2018, fue inferior en B/.78.5 millones respecto al registrado en el 2017; y esto se debe principalmente al renglón de Otras Inversiones Financieras que registra una disminución de los compromisos entre periodos, del orden de B/.96.3 millones, ocasionado por los cambios presentados en las condiciones del mercado financiero durante el primer trimestre del presente año, ya que mayores niveles de incertidumbre sobre las políticas monetarias y de ajuste en las tasas de interés han desfasado la ejecución de alternativas de inversión para el segundo trimestre del presente año; periodo en el cual se espera capitalizar condiciones de mercado más favorables y lograr términos de inversión más convenientes.

La Caja de Seguro Social gestiona oportunidades de inversión en Valores del Estado a Largo Plazo en el mercado internacional, en Bonos de Organismos Financieros Multilaterales y en Depósitos a Plazo Fijo en la Banca Estatal; con lo que se espera igual o superar los niveles de ejecución al segundo trimestre del presente año en comparación con igual periodo del año anterior.

- Cabe agregar que el registro devengado de todas las Inversiones también fue inferior en B/.93.7 millones por las razones enunciadas.

C.- CONCLUSIONES DE LOS GASTOS E INVERSIONES

- La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 31 de marzo de 2018, fue del orden de B/.1,101.9 millones; representando la utilización del 53.9% del Presupuesto Asignado. Igualmente el devengado ascendió a B/.837.6 millones; lo cual representó el 41.0% 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 inferior a los realizados en el año anterior en B/.63.4 millones (-5.4%); siendo también el devengado, inferior en B/.47.8 millones (-5.4%).

Esta diferencia, se localiza principalmente en los conceptos de: Servicios No Personales que disminuyeron en B/.25.7 millones; y en las Inversiones (B/.78.5 millones), principalmente en el renglón de Otras Inversiones Financieras, cuya disminución en los compromisos fue de B/.96.3 millones; por los motivos enunciados anteriormente.

Al comparar los periodos, se mostró diferencia positiva en los compromisos y devengados de los Servicios Personales (B/.18.9 millones).

Del mismo modo, los Materiales y Suministros registraron compromisos superiores en B/.2.1 millones y en devengados por B/.1.3 millones.

Las Prestaciones Económicas presentan un incremento de B/.25.6 millones con respecto a igual período de la vigencia anterior.