

# Caja de Seguro Social



**Sí** a la   
**salud**

*Prevención y Atención Oportuna, es Salud*

## **EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Enero 2018**

<b><u>CONTENIDO</u></b>	<b><u>PAG.</u></b>
INTRODUCCIÓN.....	1
I.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.....	2
A.- Ingresos Presupuestados y Recaudados, al 31 de diciembre de 2017.....	3
B.- Comparativo de los Ingresos Recaudados, al 31 de diciembre de los Años 2017-2016.....	6
C.- Conclusiones de los Ingresos.....	7
II.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017(p).....	8
A. Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones, al 31 de diciembre de 2017(p).....	9
- Ejecución del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento.....	11
- Ejecución del Presupuesto de Prestaciones Económicas y Fideicomisos.....	13
- Ejecución del Presupuesto de Inversiones.....	14
B. Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 31 de diciembre, Años 2017(p) – 2016.....	15
C. Conclusiones de los Gastos e Inversiones.....	16

## INTRODUCCIÓN

El Presupuesto Aprobado a la Caja de Seguro Social para la vigencia fiscal 2017 asciende a 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.

El Presupuesto Modificado de la Caja de Seguro Social al 31 de diciembre de 2017 totaliza B/.5,115.7 millones, de los cuales B/.3,636.2 millones (71.1%) corresponden a Gastos Corrientes y B/.1,479.5 millones (28.9%) a Gastos de Inversión.

El Presupuesto para Gastos Corrientes incluye B/.1,772.9 millones para Gastos de Funcionamiento y B/.1,863.3 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 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

## **A.- INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Los ingresos totales del año 2017, ascienden a B/.4,632.7 millones, lo cual muestra una ejecución del 96.8%, con respecto a lo presupuestado para el período, de B/.4,785.5 millones.

Los ingresos recaudados incluyen: Ingresos Corrientes por B/.4,330.3 millones, Reingresos de Capital por B/.268.3 millones, Comisión por la Administración de Fondos de Fideicomisos (SIACAP, PRAA) por B/.2.1 millones y el Reembolso del costo de la Planilla de Fondo Complementario por B/.32.0 millones.

CUADRO N°1

### **CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS AL 31 DE DICIEMBRE AÑO 2017 (en millones de B/.)**

<b>CONCEPTO</b>	<b>PRESUPUESTO APROBADO</b> -1-	<b>RECAUDADO (P)</b> - 2 -	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b> 3 =(2-1)	<b>% DE EJECUCIÓN</b> 4=(2/1)*100
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b><u>4,785.5</u></b>	<b><u>4,632.7</u></b>	<b><u>-152.8</u></b>	<b>96.8</b>
<b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>	<b><u>4,467.6</u></b>	<b><u>4,330.3</u></b>	<b><u>-137.3</u></b>	<b>96.9</b>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	3,755.3	3,648.0	-107.3	97.1
- APORTES DEL ESTADO	395.0	297.0	-98.0	75.2
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	32.4	21.6	-10.8	66.7
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	72.8	121.4	48.6	166.8
- INGRESOS FINANCIEROS	212.1	242.3	30.2	114.2
<b>II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)</b>	<b>269.8</b>	<b>268.3</b>	<b>-1.5</b>	<b>99.4</b>
<b>III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS</b>	<b>2.1</b>	<b>2.1</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0</b>
<b>IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO</b>	<b>46.0</b>	<b>32.0</b>	<b>-14.0</b>	<b>69.6</b>

#### **OBSERVACIONES:**

Se excluye de los Ingresos Presupuestados y Recaudados el Aporte para la Sostenibilidad del Régimen de IVM por B/.140.0 millones, ya que ese Aporte del Estado se transfiere al Fideicomiso en el Banco Nacional de Panamá; también se excluye el Uso de Reserva para Inversiones por B/.190.2 millones.

(P) Cifras Preliminares

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

Según esta clasificación, es importante resaltar los siguientes aspectos:

#### ❑ Ingresos corrientes:

- En Ingresos por Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales, se recaudaron B/.3,648.0 millones. Al comparar esta cantidad con la cifra presupuestada de B/.3,755.3 millones, se obtiene una ejecución del 97.1%.
- En Aportes del Estado por Decretos y Leyes vigentes, se recaudó B/.297.0 millones, o sea el 75.2% del presupuesto estimado para el año 2017 de B/.395.0 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 canceló obligaciones pendientes de la vigencia 2016 por B/.75.6 millones, que se registra en “Recuperación de la Morosidad”, por ser del período anterior.
- El Gobierno Central transfirió a la Cuenta del Fideicomiso IVM en el Banco Nacional de Panamá, la suma de B/.140.0 millones, correspondiente al Aporte para la Sostenibilidad del Régimen de IVM, presupuestado para el año 2017.
- La recaudación registrada en Otros Ingresos Corrientes, alcanzó la suma de B/.21.6 millones, que representa el 66.7% de ejecución del presupuesto asignado por B/.32.4 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/.121.4 millones, de los cuales B/.75.6 millones (62.2%) corresponden a Aportes del Estado de la vigencia 2016, B/.4.8 millones (4.0%) a la Cuota Obrero Patronal del Gobierno Central del mes de diciembre de 2016, B/.2.4 millones (2.0%) provienen de las Entidades Autónomas y Descentralizadas y B/.38.6 millones (31.8%) de las Empresas Privadas o Particulares. Los ingresos recaudados en este concepto fueron superiores en B/.48.6 millones, a la cifra presupuestada de B/.72.8 millones, para la vigencia 2017.

- Se recaudaron Ingresos Financieros por B/.268.3 millones, producto de los rendimientos obtenidos por la inversión de la Reserva Financiera y nuevas inversiones, en línea con el Plan Anual de Inversiones 2017, superando en B/.30.2 millones, la meta presupuestaria de B/.212.1 millones, con una sobre ejecución de 14.2%.

#### ❑ **Reingresos de Capital:**

- En Reingresos de Capital, se registraron ingresos por el orden de B/.268.3 millones, lo cual representa una ejecución de 99.4 % comparada con el importe presupuestado de B/.269.8 millones. En este concepto se incluyen las amortizaciones de Préstamos Hipotecarios y Especiales, 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/.2.1 millones, que representa el 100.0% de ejecución respecto al presupuesto asignado.

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

- En este renglón se recaudó la suma de B/.32.0 millones, que representa el 69.6% de ejecución del monto presupuestado de B/.46.0 millones, debido al desfase en el reembolso del costo de las planillas que aporta el Estado a la Caja de Seguro Social. Se cancelaron las planillas de los meses de enero a septiembre de 2017.

**B.- COMPARATIVO DE LOS INGRESOS RECAUDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS: 2017 - 2016**

Los ingresos recaudados en la vigencia fiscal 2017, superaron en B/.304.5 millones (7.0%) la recaudación registrada en igual período del año 2016, al pasar de B/.4,328.2 millones en el año 2016 a B/.4,632.7 millones en el año 2017.

CUADRO N°2

**CAJA DE SEGURO SOCIAL**  
**INGRESOS RECAUDADOS HASTA EL 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2017-2016**  
(en millones de B/.)

CONCEPTO	AÑOS		VARIACIÓN	
	2017 (P) -1-	2016 -2-	ABSOLUTA 3 = 1 - 2	% 4=3/2*100
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b><u>4,632.7</u></b>	<b><u>4,328.2</u></b>	<b><u>304.5</u></b>	<b>7.0</b>
<b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>	<b><u>4,330.3</u></b>	<b><u>4,138.9</u></b>	<b><u>191.4</u></b>	<b>4.6</b>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	3,648.0	3,426.3	221.7	6.5
- APORTES DEL ESTADO	297.0	244.1	52.9	21.7
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	21.6	20.5	1.1	5.4
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	121.4	228.8	-107.4	-46.9
- INGRESOS FINANCIEROS	242.3	219.2	23.1	10.5
<b>II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)</b>	<b><u>268.3</u></b>	<b><u>158.8</u></b>	<b><u>109.5</u></b>	<b>69.0</b>
<b>III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS</b>	<b>2.1</b>	<b>2.5</b>	<b>-0.4</b>	<b>-16.0</b>
<b>IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO</b>	<b>32.0</b>	<b>28.0</b>	<b>4.0</b>	<b>14.3</b>

Nota: Los ingresos recaudados excluyen el uso de Reservas para Inversión.

(P) 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/.221.7 millones (6.5%) a lo recaudado en el año 2016.
- En los Aportes del Estado se registró un aumento en la recaudación de B/.52.9 millones (21.7%) con respecto al mismo período del año 2016.
- En Otros Ingresos Corrientes se observa una recaudación superior en B/.1.1 millones, con respecto a lo recaudado en el año 2016.
- En el renglón de Recuperación de Morosidad se refleja una recaudación inferior a la cifra registrada en el año 2016, por el orden de B/.107.4 millones. La disminución se ubica en los Renglones de Gobierno Central y Entidades Autónomas y Descentralizadas; en tanto que en Particulares se registró un aumento de B/.7.1 millones
- Con respecto al renglón de Ingresos Financieros se refleja una recaudación superior en B/.23.1 millones (10.5%), comparada con la del mismo período del año 2016.
- Los Reingresos de Capital sobrepasan en B/.109.5 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.
- En el reembolso de la Planilla de Fondo Complementario la recaudación fue superior en B/.4.0 millones, a la cifra registrada en el mismo período del año 2016.

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

- Al cierre del año 2017, la recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales alcanzó el 97.1% de la cifra programada para el período, lo cual se considera un resultado favorable.
- Al comparar la recaudación del año 2017, con respecto al mismo período del año anterior, se obtiene un aumento neto de B/.304.5 millones. Se observa que los Ingresos por Cuotas Regulares Especiales y Prima de Riesgos Profesionales superaron en B/.221.7 millones (6.5%), el monto registrado en el año anterior.

**II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO  
DE GASTOS E INVERSIONES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

## **A.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES** **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (P)**

Al 31 de diciembre de 2017, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios por el orden de B/.4,693.1 millones; lo cual representa una ejecución del 91.7% respecto al Presupuesto Modificado Anual de B/.5,115.7 millones.

### **CAJA DE SEGURO SOCIAL** **EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, POR CONCEPTO** **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (P)** **(en Millones de B/.)**

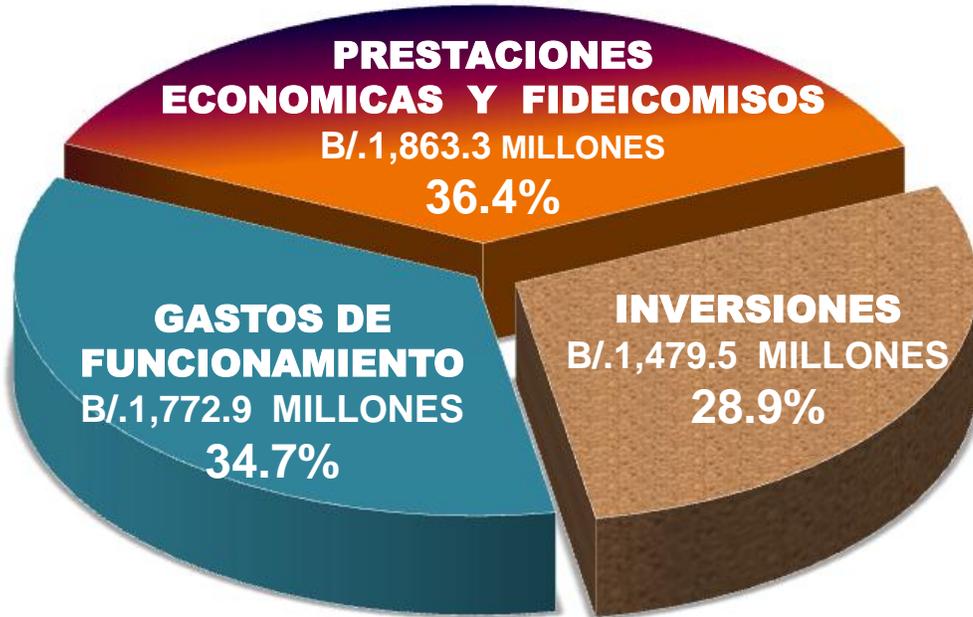
<b>CONCEPTO</b>	<b>PRESUPUESTO APROBADO ANUAL (1)</b>	<b>PRESUPUESTO MODIFICADO (2)</b>	<b>COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS (3)</b>	<b>% DE EJECUCIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO MODIFICADO 4=(3/2)X100</b>
<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b>	<b><u>5,115.7</u></b>	<b><u>5,115.7</u></b>	<b><u>4,693.1</u></b>	<b><u>91.7</u></b>
<b>I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b><u>1,780.9</u></b>	<b><u>1,772.9</u></b>	<b><u>1,568.8</u></b>	<b><u>88.5</u></b>
SERVICIOS PERSONALES	911.1	909.7	903.9	99.4
SERVICIOS NO PERSONALES	292.5	280.9	184.1	65.5
MATERIALES Y SUMINISTROS	560.5	562.1	467.4	83.2
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.8	20.2	13.4	66.3
<b>II. PRESTACIONES ECONÓMICAS</b>	<b><u>1,817.0</u></b>	<b><u>1,817.0</u></b>	<b><u>1,772.1</u></b>	<b><u>97.5</u></b>
<b>III. FIDEICOMISOS</b>	<b><u>46.3</u></b>	<b><u>46.3</u></b>	<b><u>44.3</u></b>	<b><u>95.7</u></b>
<b>IV. INVERSIONES</b>	<b><u>1,471.5</u></b>	<b><u>1,479.5</u></b>	<b><u>1,307.9</u></b>	<b><u>88.4</u></b>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	213.7	207.5	118.1	56.9
MAQUINARIA Y EQUIPOS	70.0	80.0	46.5	58.1
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	25.0	29.2	18.6	63.7
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	20.8	20.8	20.8	100.0
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	3.5	3.5	3.5	100.0
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	10.0	10.0	3.0	30.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS	15.0	15.0	3.9	26.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A ASEGURADOS	20.0	20.0	0.0	
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	1,093.5	1,093.5	1,093.5	100.0

(P) Cifras Preliminares

Fuente: Departamento de Presupuesto

Según clasificación de gastos, se presentan los siguientes gráficos:

**PRESUPUESTO MODIFICADO B/5,115.7 MILLONES**



**COMPROMISOS B/4,693.1 MILLONES**



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

La Ejecución Presupuestaria de este grupo representó el 88.5% del presupuesto modificado anual. Lo anterior, se establece al comparar los compromisos registrados por B/.1,568.8 millones, contra la asignación del periodo de B/.1,772.9 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 y las Prestaciones Sociales correspondientes.

El Presupuesto Anual Modificado fue de B/.909.7 millones y se registraron compromisos por B/.903.9 millones, lo cual muestra una ejecución de 99.4%.

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 continuó 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 Anual Modificado fue de B/.280.9 millones y se contabilizaron compromisos del orden de B/.184.1 millones, que corresponde a un 65.5% de ejecución.

### **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/.562.1 millones, de los cuales, se ejecutaron compromisos por B/.467.4 millones, lo que representa un 83.2% de ejecución.

➤ **Medicamentos e Insumos Médicos:**

Los compromisos registrados en renglones de 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/.393.9 millones y constituye la utilización del 88.6% del Presupuesto Anual Modificado de estos renglones que fue de B/.444.6 millones.

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

**CAJA DE SEGURO SOCIAL**  
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INSUMOS BÁSICOS**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (P)**  
(en Millones de Balboas)

Código y Nombre de Objeto de Gasto	Presupuesto Aprobado Anual (1)	Presupuesto Modificado (2)	Compromisos Presupuestarios (3)	% Ejecución respecto al Presupuesto Modificado (4)=3/2*100
<b>Total.....</b>	<b>456.7</b>	<b>444.6</b>	<b>393.9</b>	<b>88.6</b>
244- Productos Medicinales y Farmacéuticos	272.5	271.6	240.1	88.4
245- Oxígeno Médico	6.2	6.3	5.1	81.0
274- Útiles y Materiales Médicos de Laboratorio y Farmacéuticos	77.6	77.6	71.5	92.1
276- Artículos de Rayos X	4.8	5.0	3.0	60.0
277- Instrumental Médico y Quirúrgico	75.1	63.6	57.4	90.3
278- Artículos de Prótesis y Rehabilitación	20.5	20.5	16.8	82.0

Fuente: Departamento de Presupuesto.

#### 4. Transferencias Corrientes:

Comprende los gastos de Adiestramiento y Estudios, Indemnizaciones Laborales, Aportaciones a Instituciones Centralizadas (Servicios de Fiscalización de la Contraloría General de la República); entre otros. El Presupuesto Anual Modificado fue de B/.20.2 millones y se ejecutó B/.13.4 millones (66.3%).

### EJECUCION 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 presupuestarios del orden de B/.1,816.4 millones de un Presupuesto Anual Modificado de B/.1,863.3 millones. La relación, demuestra que se ejecutó el 97.5%.

**CAJA DE SEGURO SOCIAL**  
**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE PRESTACIONES ECONOMICAS Y FIDEICOMISOS**  
(en Millones de Balboas)

CONCEPTO	Presupuesto Modificado Anual	Compromisos	% Ejecución
<b>Total.....</b>	<b>1,863.3</b>	<b>1,816.4</b>	<b>97.5</b>
<b>Sub-Total Prestaciones Económicas</b>	<b>1,817.0</b>	<b>1,772.1</b>	<b>97.5</b>
Pensiones	1,696.3	1,672.2	98.6
Subsidios	80.8	67.7	83.8
Indemnizaciones	22.7	18.4	81.1
Asignaciones	17.2	13.8	80.2
<b>Sub-Total Fideicomisos</b>	<b>46.3</b>	<b>44.3</b>	<b>95.7</b>

Fuente: Departamento de Presupuesto.

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

Los compromisos presupuestarios de Inversiones, totalizaron B/.1,307.9 millones, lo que muestra que se utilizó el 88.4 % del Presupuesto Anual Modificado (B/.1,479.5 millones).

Por tipo de Inversión, se obtiene lo siguiente:

- Construcciones y Mejoras: El Presupuesto Anual Modificado fue de B/.207.5 millones y se observan registros presupuestarios por B/.118.1 millones; lo cual, representó el 56.9% de ejecución.
- Equipamiento: Los compromisos presupuestarios ascendieron a B/.89.4 millones. De este total B/.18.6 millones corresponden al Proyecto de Actualización Informática, B/.20.8 millones al Proyecto de Telerradiología, B/.3.5 millones al Proyecto de Fluoroscopios y el resto por B/.46.5 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 transacciones financieras por un total de B/.1,100.4 millones (96.7%) del Presupuesto Anual Modificado de B/.1,138.5 millones.

## **B.- COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS: 2017-2016**

La Ejecución del Presupuesto de Gastos al 31 de diciembre de 2017(p) es superior en 7.7%, a la registrada en el año 2016. En términos absolutos, los compromisos pasaron de B/.4,355.7 millones en 2016 a B/.4,693.1 millones en 2017, o sea B/.337.4 millones más que el año anterior.

### **CAJA DE SEGURO SOCIAL COMPARATIVO DE LOS COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS AL 31 DE DICIEMBRE, AÑOS: 2017 (P)-2016 (en Millones de B/.)**

CONCEPTO	COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS		VARIACIÓN	
	AÑO 2017 (P) (1)	AÑO 2016 (2)	ABSOLUTA (3)=(1)-(2)	% 4=(3/2)*100
<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b>	<b><u>4,693.1</u></b>	<b><u>4,355.7</u></b>	<b><u>337.4</u></b>	<b><u>7.7</u></b>
<b>I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b><u>1,568.8</u></b>	<b><u>1,408.9</u></b>	<b><u>159.9</u></b>	<b><u>11.3</u></b>
SERVICIOS PERSONALES	903.9	779.6	124.3	15.9
SERVICIOS NO PERSONALES	184.1	176.8	7.3	4.1
MATERIALES Y SUMINISTROS	467.4	433.6	33.8	7.8
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13.4	10.7	2.7	25.2
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA (CERDEM)	0.0	8.2	-8.2	-100.0
<b>II. PRESTACIONES ECONÓMICAS</b>	<b><u>1,772.1</u></b>	<b><u>1,674.7</u></b>	<b><u>97.4</u></b>	<b><u>5.8</u></b>
<b>III. FIDEICOMISOS</b>	<b><u>44.3</u></b>	<b><u>38.4</u></b>	<b><u>5.9</u></b>	<b><u>15.4</u></b>
<b>IV. INVERSIONES</b>	<b><u>1,307.9</u></b>	<b><u>1,233.7</u></b>	<b><u>74.2</u></b>	<b><u>6.0</u></b>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	118.1	139.8	-21.7	-15.5
MAQUINARIA Y EQUIPOS	46.5	49.4	-2.9	-5.9
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	18.6	14.7	3.9	26.5
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	20.8	22.9	-2.1	-9.2
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	3.5	3.9	-0.4	-10.3
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	3.0	2.5	0.5	20.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A ASEGURADOS	3.9	0.0	3.9	
PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS	0.0	5.8	-5.8	-100.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	1,093.5	994.7	98.8	9.9

Fuente: Departamento de Presupuesto

Por concepto se aprecia lo siguiente:

- En Gastos de Funcionamiento, los compromisos del año 2017 superaron en B/.159.9 millones (11.3%) a los realizados el año anterior.

Esto se observa principalmente en los renglones de **Servicios Personales** cuyo aumento es de B/.124.3 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 un aumento de B/.7.3 millones (4.1%); y los **Materiales y Suministros**, con incremento de B/.33.8 millones, (7.8%).
- En cuanto a las **Prestaciones Económicas**, el gasto aumentó en B/.97.4 millones (5.8%), con relación al año 2016; en cumplimiento a los derechos adquiridos con pensionados y asegurados.
- El compromiso presupuestario de **Inversiones** en el año 2017, fue superior en B/.74.2 millones respecto al registrado en el 2016; observándose que el renglón de Otras Inversiones Financieras y el Proyecto de Actualización Informática, registran los mayores aumentos con B/.98.8 millones y B/.3.9 millones, respectivamente.

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

- La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al final del período fiscal 2017, fue del orden de B/.4,693.1 millones; representando la utilización del 91.7% del Presupuesto Anual Modificado.
- Al comparar iguales períodos de los años 2016 y 2017, observamos que en la vigencia 2017, el monto de los compromisos presupuestarios fue superior a los realizados en el año anterior en B/.337.4 millones.

Esta diferencia, se localiza principalmente en los conceptos de: Servicios Personales que aumentaron B/.124.3 millones, ya que de B/.779.6 millones registrados en la vigencia 2016, pasaron a B/.903.9 millones en el año 2017, producto de los ajustes de las escalas salariales del personal de Salud y Administrativos, con base en los acuerdos gremiales.

Muestra diferencia positiva los Servicios No Personales en B/.7.3 millones; así como los Materiales y Suministros en B/.33.8 millones, primordialmente por el impulso que se implementó 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/.97.4 millones con respecto a igual período de la vigencia anterior.