

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 2018**

(PRELIMINAR)

15 DE ENERO DE 2019

CAJA DE SEGURO SOCIAL

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (PRELIMINAR)

| <u>CONTENIDO</u> | <u>PÁG.</u> |
|---|-------------|
| I. INTRODUCCIÓN..... | 1 |
| II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018..... | 2 |
| A. Ingresos Presupuestados y Recaudados, al 31 de diciembre de 2018..... | 3 |
| B. Comparativo de los Ingresos Recaudados, al 31 de diciembre de los Años 2018-2017..... | 6 |
| C. Conclusiones de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos..... | 8 |
| III. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | 9 |
| A. Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones, al 31 de diciembre de 2018..... | 10 |
| B. Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 31 de diciembre, Años 2018–2017..... | 16 |
| C. Conclusiones de la Ejecución Presupuestaria de Gastos e Inversiones..... | 18 |

I. 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, según lo establecido en 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 Presupuesto Modificado de la Caja de Seguro Social al 31 de diciembre de 2018 totaliza B/.5,666.5 millones, de los cuales B/.1,837.4 millones (32.4%) corresponden a Gastos de Funcionamiento; B/.1,946.0 millones (34.4%) a Prestaciones Económicas y Fideicomisos; y B/.1,883.1 millones (33.2%) corresponde a Gastos de Inversión.

**II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
DE INGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PRELIMINAR)**

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

Los ingresos recaudados al 31 de diciembre de 2018, alcanzaron la suma de B/.4,888.3 millones, que representa una ejecución del 92.2%, respecto a la cifra presupuestada para el período (B/.5,302.0 millones).

Los ingresos recaudados incluyen: Ingresos Corrientes por B/.4,558.0 millones, Reingresos de Capital por B/.288.6 millones, Comisión por la Administración de Fondos de los Fideicomisos (SIACAP y PRAA) por B/.2.8 millones y el Reembolso del costo de la Planilla del Fondo Complementario por B/.38.9 millones.

CUADRO N°1

CAJA DE SEGURO SOCIAL

INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

(en millones de B/.)

| CONCEPTO | PRESUPUESTO ANUAL | PRESUPUESTO MODIFICADO | RECAUDADO (P) | VARIACIÓN ABSOLUTA | % DE EJECUCIÓN RESPECTO AL PRES. MODIFICADO |
|--|--------------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------------|--|
| | -1- | - 2 - | - 3 - | 4 =(3- 2) | 5=(3/2)*100 |
| INGRESOS TOTALES | <u>5,300.3</u> | <u>5,302.0</u> | <u>4,888.3</u> | <u>-413.7</u> | 92.2 |
| I. INGRESOS CORRIENTES | <u>4,949.0</u> | <u>4,950.7</u> | <u>4,558.0</u> | <u>-392.7</u> | 92.1 |
| - CUOTAS REGULARES, ESPECIALES Y PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES | 4,095.8 | 4,095.8 | 3,794.9 | -300.9 | 92.7 |
| - APORTES DEL ESTADO | 388.5 | 390.2 | 341.7 | -48.5 | 87.6 |
| - OTROS INGRESOS CORRIENTES | 29.6 | 29.6 | 27.8 | -1.8 | 93.9 |
| - RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD | 158.0 | 158.0 | 108.0 | -50.0 | 68.4 |
| - INGRESOS FINANCIEROS | 277.1 | 277.1 | 285.6 | 8.5 | 103.1 |
| II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES) | 307.0 | 307.0 | 288.6 | -18.4 | 94.0 |
| III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE LOS FIDEICOMISOS | 2.3 | 2.3 | 2.8 | 0.5 | 121.7 |
| IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO | 42.0 | 42.0 | 38.9 | -3.1 | 92.6 |

Notas:

Para este análisis se excluye lo siguiente:

- Del Presupuesto Anual, el Presupuesto Modificado y la Recaudación 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.

Mediante Resolución No.290 de 16-05-2018 se aprobó Traslado de Partida Interinstitucional por la suma de B/.1.7 millones, como Aporte del Estado para atender las Prestaciones Económicas 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/.3,794.9 millones. Al comparar esta cantidad con la cifra presupuestada de B/.4,095.8 millones, se obtiene una ejecución del 92.7%.
- En Aportes del Estado, se recaudó B/.341.7 millones, o sea el 87.6% del presupuesto estimado a recibir en el período de B/.390.2 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 vigencias expiradas, principalmente del año 2017, por B/.81.6 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/.27.8 millones. En este renglón se incluyen las ventas de servicios médicos, 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/.108.0 millones, de los cuales B/.81.6 millones (75.6%) corresponden a Aportes del Estado de vigencias expiradas, B/.1.2 millones (1.1%) provienen de las Entidades Autónomas y Descentralizadas y B/.25.2 millones (23.3%) de las Empresas Privadas o Particulares.
- Se recaudaron Ingresos Financieros por B/.285.6 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 Reingresos de Capital, se registraron ingresos por el orden de B/.288.6 millones, lo cual representa una ejecución de 94.0% comparado con el importe presupuestado de B/.307.0 millones. En este concepto se incluyen las Amortizaciones de Préstamos Hipotecarios, Especiales, a Jubilados y Asegurados; 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/.2.8 millones, que representa una ejecución de 121.7%, respecto al presupuesto anual de B/.2.3 millones.

Reembolso del costo de la Planilla del Fondo Complementario:

- En este renglón se recaudó la suma de B/.38.9 millones, que representa el 92.6% de ejecución del monto presupuestado en B/.42.0 millones, debido al desfase en el reembolso del costo de las planillas por parte del Estado a la Caja de Seguro Social. Se cancelaron las planillas correspondientes a los meses de enero a noviembre de 2018.

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

Los ingresos recaudados en el año 2018, superaron en B/.249.3 millones (5.4%) la recaudación registrada en igual período del año 2017, al pasar de B/.4,639.0 millones en el año 2017 a B/.4,888.3 millones en el año 2018.

En los Ingresos Corrientes se observa un incremento de 5.1%, ya que al 31 de diciembre de 2018 se registró la suma de B/.4,558.0 millones; comparado con B/.4,336.4 millones de igual período del año 2017.

CUADRO N°2

CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS RECAUDADOS AL 31 DE DICIEMBRE 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>4,888.3</u> | <u>4,639.0</u> | <u>249.3</u> | 5.4 |
| I. INGRESOS CORRIENTES | <u>4,558.0</u> | <u>4,336.4</u> | <u>221.6</u> | 5.1 |
| - CUOTAS REGULARES, ESPECIALES Y PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES | 3,794.9 | 3,654.1 | 140.8 | 3.9 |
| - APORTES DEL ESTADO | 341.7 | 297.0 | 44.7 | 15.1 |
| - OTROS INGRESOS CORRIENTES | 27.8 | 21.6 | 6.2 | 28.7 |
| - RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD | 108.0 | 121.4 | -13.4 | -11.0 |
| - INGRESOS FINANCIEROS | 285.6 | 242.3 | 43.3 | 17.9 |
| II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES) | 288.6 | 268.3 | 20.3 | 7.6 |
| III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE LOS FIDEICOMISOS | 2.8 | 2.3 | 0.5 | 21.7 |
| IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO | 38.9 | 32.0 | 6.9 | 21.6 |

Nota:

- Los ingresos recaudados excluyen el uso de Reservas para Inversiones; en el año 2018 por B/.224.5 millones y en el año 2017 por B/.190.2 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/.140.8 millones (3.9%) a lo recaudado en el año 2017.
- En Aportes del Estado se registró un aumento en la recaudación de B/.44.7 millones (15.1%) con respecto al mismo período del año 2017.
- En Otros Ingresos Corrientes se observa una recaudación superior de B/.6.2 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/.13.4 millones a la cifra registrada en el año 2017.
- Los Ingresos Financieros reflejan una recaudación superior de B/.43.3 millones (17.9%), comparada con la del mismo período del año 2017.
- En el renglón de Reingresos de Capital, se muestra una recaudación superior de B/.20.3 millones, esto debido a la estrategia de la Administración de cancelar Depósitos a Plazo Fijo para ser invertidos en Bonos y Notas del Tesoro con mayor tasa de rendimiento
- La Comisión por la Administración de Fondos de Fideicomisos y el Reembolso del costo de la Planilla del Fondo Complementario, reflejan una recaudación superior de B/. 6.9 millones a la registrada en el año 2017.

C.- CONCLUSIONES DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

DE INGRESOS:

- En el año 2018, la recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales alcanzó el 92.7% de la cifra programada para el período, lo cual es acorde con el comportamiento de la actividad económica del país.

- Al comparar la recaudación al 31 de diciembre del año 2018, con respecto al mismo período del año anterior, se observa incremento en los Ingresos Corrientes por el orden de B/.221.6 millones, los Reingresos de Capital en B/.20.3 millones, en la Comisión de la Administración de Fondos de los Fideicomisos por B/.500 mil y el Reembolso del costo de la Planilla de Fondo Complementario por B/.6.9 millones, mostrando un aumento neto de B/.249.3 millones.

**II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE
GASTOS E INVERSIONES AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2018
(PRELIMINAR)**

A.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Al 31 de diciembre de 2018, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios por el orden de B/.5,266.7 millones de un Presupuesto Modificado Anual por B/.5,666.5 millones; lo cual, representó una ejecución del 92.9%. Los devengados registrados fueron de B/.4,936.9 millones, lo cual muestra el 87.1% de utilización.

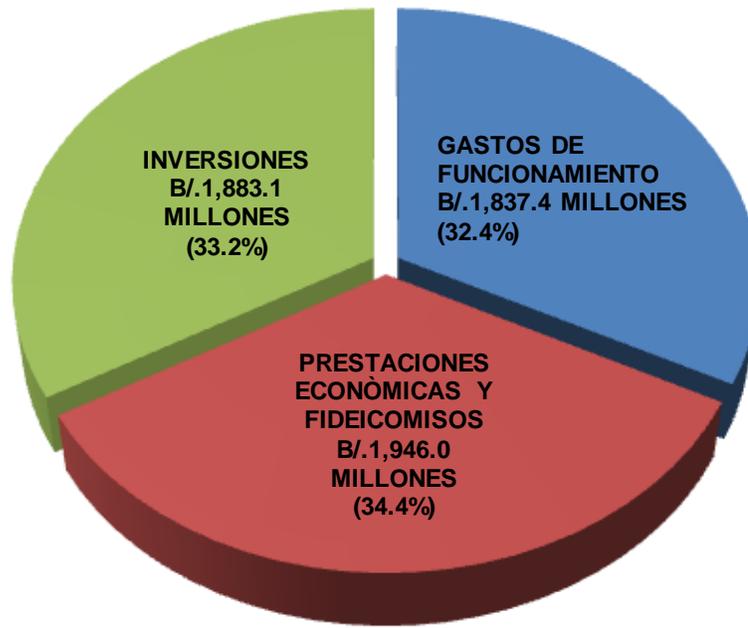
CUADRO NO. 3

CAJA DE SEGURO SOCIAL
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, POR CONCEPTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(en Millones de B/.) **Preliminar**

| CONCEPTO | PRESUPUESTO APROBADO ANUAL (1) | PRESUPUESTO MODIFICADO ANUAL (2) | COMPRO-MISOS (3) | DEVEN-GADOS (4) | % DE EJECUCIÓN | |
|---|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|--|
| | | | | | COMPROMISOS VS PRESUPUESTO MODIFICADO (5)=(3/2X100) | DEVENGADOS VS PRESUPUESTO MODIFICADO (6)=(4/2X100) |
| TOTAL (I+II+III+IV) | <u>5.664.8</u> | <u>5.666.5</u> | <u>5.266.7</u> | <u>4.936.9</u> | 92.9 | 87.1 |
| I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | <u>1.840.9</u> | <u>1.837.4</u> | <u>1.639.1</u> | <u>1.501.2</u> | 89.2 | 81.7 |
| SERVICIOS PERSONALES | 1,049.0 | 1,049.0 | 990.8 | 990.8 | 94.5 | 94.5 |
| SERVICIOS NO PERSONALES | 238.3 | 251.0 | 189.8 | 147.2 | 75.6 | 58.6 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 539.6 | 524.7 | 450.5 | 355.6 | 85.9 | 67.8 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y ASIGNACIONES GLOBALES | 14.0 | 12.7 | 8.0 | 7.6 | 63.0 | 59.8 |
| II. PRESTACIONES ECONÓMICAS | <u>1.901.9</u> | <u>1.903.6</u> | <u>1.850.9</u> | <u>1.850.9</u> | 97.2 | 97.2 |
| III. FIDEICOMISOS | <u>42.4</u> | <u>42.4</u> | <u>42.3</u> | <u>42.3</u> | 99.8 | 99.8 |
| IV. INVERSIONES | <u>1.879.6</u> | <u>1.883.1</u> | <u>1.734.4</u> | <u>1.542.5</u> | 92.1 | 81.9 |
| INVERSIONES FÍSICAS | <u>425.2</u> | <u>428.7</u> | <u>300.1</u> | <u>108.8</u> | 70.0 | 25.4 |
| CONSTRUCCIONES Y MEJORAS | 324.4 | 324.4 | 225.7 | 55.2 | 69.6 | 17.0 |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS | 64.6 | 66.9 | 41.5 | 28.6 | 62.0 | 42.8 |
| PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA | 20.5 | 21.7 | 17.7 | 12.6 | 81.6 | 58.1 |
| PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA | 13.6 | 13.6 | 13.6 | 10.8 | 100.0 | 79.4 |
| PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS | 2.1 | 2.1 | 1.6 | 1.6 | 76.2 | 76.2 |
| INVERSIONES FINANCIERAS | <u>1.454.4</u> | <u>1.454.4</u> | <u>1.434.3</u> | <u>1.433.7</u> | 98.6 | 98.6 |
| PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS | 10.0 | 10.0 | 5.3 | 4.7 | 53.0 | 47.0 |
| PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS | 15.0 | 18.0 | 16.4 | 16.4 | 91.1 | 91.1 |
| PRÉSTAMOS PERSONALES A ASEGURADOS | 20.0 | 23.0 | 20.1 | 20.1 | 87.4 | 87.4 |
| OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS | 1,409.4 | 1,403.4 | 1,392.5 | 1,392.5 | 99.2 | 99.2 |

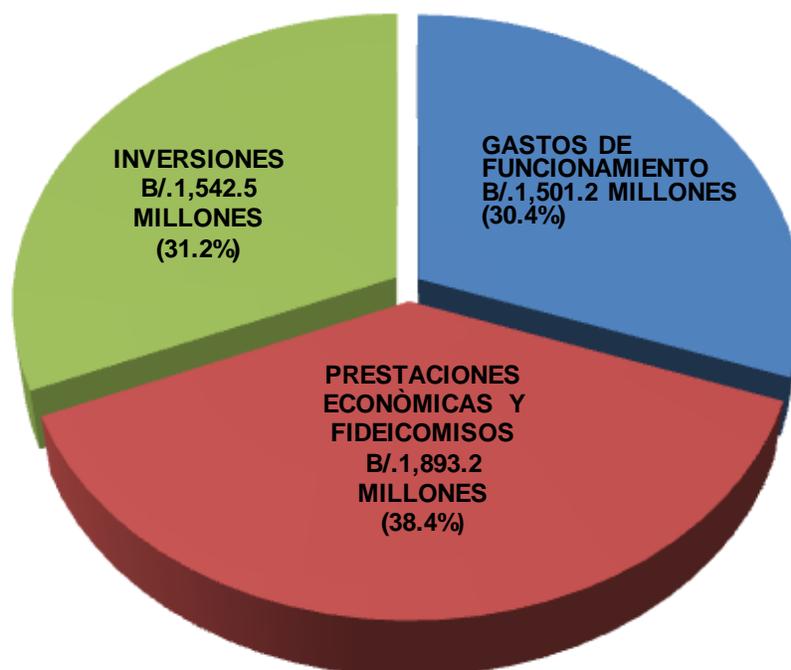
Según clasificación de gastos, se presentan los siguientes gráficos:

PRESUPUESTO MODIFICADO B/.5,666.5 MILLONES



DEVENGADOS B/.4,936.9 MILLONES

Preliminar



EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

La Ejecución Presupuestaria de este grupo representa el 89.2% del Presupuesto Modificado Anual. Lo anterior, se establece al comparar los compromisos registrados por B/.1,639.1 millones contra el presupuesto modificado anual de B/.1,837.4 millones. Los devengados registrados fueron de B/.1,501.2 millones; lo cual representó el 81.7% 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 (Bonificaciones del personal que se otorga en base a los Acuerdos pactados con los diferentes Gremios y Asociaciones de colaboradores de la Institución) ; así como las Prestaciones Patronales correspondientes.

El Presupuesto Modificado Anual, fue del orden de B/.1,049.0 millones y se registraron compromisos por B/.990.8 millones, lo cual muestra una ejecución de 94.5%.

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 Modificado Anual fue de B/.251.0 millones y se contabilizaron compromisos del orden de B/.189.8 millones, que corresponde a un 75.6% de ejecución; por otra parte, los devengados totalizaron B/.147.2 millones que representa el 58.6% de utilización anual.

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 Modificado Anual del orden de B/.524.7 millones, de los cuales, se registraron compromisos por B/.450.5 millones, lo que representa un 85.9% de ejecución. Los devengados de este grupo fueron del orden de B/.355.6 millones (67.8%).

➤ **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/.389.0 millones y constituyó la utilización del 87.1% del Presupuesto Modificado Anual de estos renglones que fue de B/.446.8 millones.

Los devengados en estos conceptos fueron del orden de B/.299.6 millones; lo cual, representa el 67.1% del Presupuesto Modificado Anual.

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

CAJA DE SEGURO SOCIAL **CUADRO NO. 4**
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INSUMOS BÁSICOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(en Millones de Balboas) **Preliminar**

| Objeto de Gasto | Presupuesto Aprobado Anual (1) | Presupuesto Modificado Anual (2) | Compromisos (3) | Devengados (4) | % Compromisos vs Presupuesto Modificado (5)=3/2X100 | % Devengados vs Presupuesto Modificado (6)=4/2X100 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------|--|---|
| Total..... | 473.9 | 446.8 | 389.0 | 299.6 | 87.1 | 67.1 |
| Otros Textiles y Vestuarios | 13.5 | 8.9 | 7.6 | 5.5 | 85.4 | 61.8 |
| Medicinas y Drogas | 272.5 | 263.6 | 228.2 | 172.7 | 86.6 | 65.5 |
| Oxígeno Médico | 6.2 | 6.6 | 6.2 | 5.2 | 93.9 | 78.8 |
| Artículos de Laboratorio | 79.6 | 76.5 | 68.4 | 55.1 | 89.4 | 72.0 |
| Artículos de Rayos X | 3.5 | 3.5 | 2.8 | 2.3 | 80.0 | 65.7 |
| Instrumental Médico y Quirúrgico | 75.1 | 65.0 | 57.1 | 43.3 | 87.8 | 66.6 |
| Art. de Prótesis y Rehabilitación | 23.5 | 22.7 | 18.7 | 15.5 | 82.4 | 68.3 |

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 Modificado Anual fue de B/.12.7 millones y se registraron compromisos por B/.8.0 millones (63.0%). El devengado fue del orden de B/.7.6 millones (59.8%).

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/.1,893.2 millones de un Presupuesto Anual Modificado al 31 de diciembre de 2018 de B/.1,946.0 millones. La relación, demuestra que se ejecutó el 97.3%, en el período.

CUADRO NO. 5

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE PRESTACIONES ECONÓMICAS Y FIDEICOMISOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(en Millones de Balboas)

Preliminar

| CONCEPTO | Presupuesto Aprobado Anual | Presupuesto Modificado Anual | Compromisos Presupuestarios | % Ejecución |
|--|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|
| Total..... | 1,944.3 | 1,946.0 | 1,893.2 | 97.3 |
| Sub-Total Prestaciones Económicas | 1,901.9 | 1,903.6 | 1,850.9 | 97.2 |
| Pensiones | 1,775.6 | 1,777.3 | 1,746.5 | 98.3 |
| Subsidios | 83.0 | 83.0 | 73.2 | 88.2 |
| Indemnizaciones | 26.8 | 26.8 | 17.1 | 63.8 |
| Asignaciones | 16.5 | 16.5 | 14.1 | 85.5 |
| Sub-Total Fideicomisos | 42.4 | 42.4 | 42.3 | 99.8 |

OBSERVACIÓN: SE DEVENGÓ EL 100% DEL COMPROMISO PRESUPUESTARIO

Fuente: Departamento de Presupuesto

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INVERSIONES:

Los compromisos presupuestarios en concepto de Inversiones, totalizaron B/.1,734.4 millones, lo que muestra 92.1% de ejecución del Presupuesto Modificado Anual (B/.1,883.1 millones). Los devengados alcanzaron la suma de B/.1,542.5 millones que representa el 81.9% de ejecución.

Por tipo de Inversión, se obtiene lo siguiente:

Inversiones Físicas:

- Construcciones y Mejoras: El Presupuesto Modificado Anual fue de B/.324.4 millones y se observan compromisos por B/.225.7 millones (69.6% de ejecución); por otra parte, los devengados fueron de B/.55.2 millones (17.0%).
- Equipamiento: Los compromisos fueron de B/.74.4 millones y devengados por B/.53.6 millones. Del total comprometido, B/.17.7 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/.41.5 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.

Inversiones Financieras:

- 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/.1,434.3 millones que representó una utilización del 98.6% del Presupuesto Modificado Anual (B/.1,454.4 millones). El devengado fue del orden de B/.1,433.7 millones, para una ejecución de 98.6%.

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

La Ejecución del Presupuesto de Gastos al 31 de diciembre de 2018 fue superior en 12.2%, a la registrada en el año 2017. En términos absolutos, los compromisos totales pasaron de B/.4,695.4 millones en 2017 a B/.5,266.7 millones en 2018; es decir, B/.571.3 millones más que el año anterior.

En cuanto a los registros devengados, se observó similar comportamiento ya que se pasó de B/.4,483.7 millones en el año 2017 a B/.4,936.9 millones en 2018; lo cual muestra un aumento de B/.453.2 millones (10.1%).

CAJA DE SEGURO SOCIAL **CUADRO NO. 6**
COMPARATIVO DE LOS COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS TOTALES Y DEVENGADOS
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE AÑOS: 2018 (P) VS 2017
(en Millones de B/.)

| CONCEPTO | COMPROMISOS | | DEVENGADOS | | VARIACIÓN ABSOLUTA | | VARIACIÓN PORCENTUAL | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------|
| | AL 31 DE DICIEMBRE AÑO 2018 (1) | AL 31 DE DICIEMBRE AÑO 2017 (2) | AL 31 DE DICIEMBRE AÑO 2018 (3) | AL 31 DE DICIEMBRE AÑO 2017 (4) | COMPROMISO 2018 VS 2017 (5)=(1)-(2) | DEVENGADOS 2018 VS 2017 (6)=(3)-(4) | COMPROMISOS | DEVENGADOS |
| TOTAL (I+II+III+IV) | <u>5,266.7</u> | <u>4,695.4</u> | <u>4,936.9</u> | <u>4,483.7</u> | <u>571.3</u> | <u>453.2</u> | 12.2 | 10.1 |
| I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | <u>1,639.1</u> | <u>1,569.7</u> | <u>1,501.2</u> | <u>1,430.6</u> | <u>69.4</u> | <u>70.6</u> | 4.4 | 4.9 |
| SERVICIOS PERSONALES | 990.8 | 905.1 | 990.8 | 905.1 | 85.7 | 85.7 | 9.5 | 9.5 |
| SERVICIOS NO PERSONALES | 189.8 | 184.1 | 147.2 | 156.1 | 5.7 | -8.9 | 3.1 | -5.7 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 450.5 | 467.2 | 355.6 | 356.7 | -16.7 | -1.1 | -3.6 | -0.3 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y ASIGNACIONES GLOBALES | 8.0 | 13.3 | 7.6 | 12.7 | -5.3 | -5.1 | -39.8 | -40.2 |
| II. PRESTACIONES ECONÓMICAS | <u>1,850.9</u> | <u>1,772.6</u> | <u>1,850.9</u> | <u>1,772.6</u> | <u>78.3</u> | <u>78.3</u> | 4.4 | 4.4 |
| III. FIDEICOMISOS | <u>42.3</u> | <u>45.2</u> | <u>42.3</u> | <u>45.2</u> | <u>-2.9</u> | <u>-2.9</u> | -6.4 | -6.4 |
| IV. INVERSIONES | <u>1,734.4</u> | <u>1,307.9</u> | <u>1,542.5</u> | <u>1,235.3</u> | <u>426.5</u> | <u>307.2</u> | 32.6 | 24.9 |
| INVERSIONES FÍSICAS | <u>300.1</u> | <u>207.6</u> | <u>108.8</u> | <u>136.3</u> | <u>92.5</u> | <u>-27.5</u> | 44.6 | -20.2 |
| CONSTRUCCIONES Y MEJORAS | 225.7 | 118.2 | 55.2 | 70.9 | 107.5 | -15.7 | 90.9 | -22.1 |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS | 41.5 | 46.5 | 28.6 | 29.6 | -5.0 | -1.0 | -10.8 | -3.4 |
| PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA | 17.7 | 18.6 | 12.6 | 11.5 | -0.9 | 1.1 | -4.8 | 9.6 |
| PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA | 13.6 | 20.8 | 10.8 | 20.8 | -7.2 | -10.0 | -34.6 | -48.1 |
| PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS | 1.6 | 3.5 | 1.6 | 3.5 | -1.9 | -1.9 | -54.3 | -54.3 |
| INVERSIONES FINANCIERAS | <u>1,434.3</u> | <u>1,100.3</u> | <u>1,433.7</u> | <u>1,099.0</u> | <u>334.0</u> | <u>334.7</u> | 30.4 | 30.5 |
| PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS | 5.3 | 3.0 | 4.7 | 1.7 | 2.3 | 3.0 | 76.7 | 176.5 |
| PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS | 16.4 | 3.9 | 16.4 | 3.9 | 12.5 | 12.5 | 320.5 | 320.5 |
| PRÉSTAMOS PERSONALES A ASEGURADOS | 20.1 | 0.0 | 20.1 | 0.0 | 20.1 | 20.1 | 0.0 | 0.0 |
| OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS | 1,392.5 | 1,093.4 | 1,392.5 | 1,093.4 | 299.1 | 299.1 | 27.4 | 27.4 |

Fuente: Departamento de Presupuesto

Por concepto se aprecia lo siguiente:

- En Gastos de Funcionamiento, los compromisos del año 2018 fueron superiores en B/.69.4 millones (4.4%) a los realizados en el año anterior; igualmente los devengados resultaron mayores en B/.70.6 millones (4.9%).

A continuación el detalle:

- Los renglones de **Servicios Personales** registraron compromisos superiores en B/.85.7 millones; que obedece principalmente al incremento salarial por ajustes a las escalas de sueldos de Funcionarios Administrativos y de Servicios Generales 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 **Servicios No Personales**; se observó un incremento de B/.5.7 millones en los compromisos (3.1%); mientras que los registros devengados fueron inferiores en B/.8.9 millones (-5.7%), respecto al año anterior.
- Los **Materiales y Suministros**, mostraron una disminución de B/.16.7 millones (-3.6%) en compromisos. Similar comportamiento reflejan los devengados (bienes, insumos y productos recibidos), que fueron inferiores en B/.1.1 millones (-0.3%), respecto al año anterior.
- En cuanto a las **Prestaciones Económicas**, el gasto aumentó en B/.78.3 millones (4.4%), con relación al año anterior; en cumplimiento a los derechos adquiridos con pensionados y asegurados. Cabe agregar que para la vigencia 2018 se incrementó 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** del año 2018, fue superior en B/.426.5 millones respecto al registrado en el 2017; y esto se debe principalmente al renglón de Construcciones y Mejoras que registró un aumento de los compromisos entre periodos, del orden de B/.107.5 millones; también al renglón de Otras Inversiones Financieras que registraron compromisos superiores en B/.299.1 millones. Cabe agregar que el registro devengado de todas las Inversiones también fue superior en B/.24.9 millones.

D.- CONCLUSIONES DE LOS GASTOS E INVERSIONES

- La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 31 de diciembre de 2018, por el lado de los compromisos fue del orden de B/.5,266.7 millones; representando la utilización del 92.9% del Presupuesto Modificado Anual. El registro devengado, ascendió a B/.4,936.9 millones; lo cual representó el 87.1% de la disponibilidad presupuestaria aprobada.
- 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/.571.3 millones (12.2%); siendo también el devengado, superior en B/.453.2 millones (10.1%).