

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 2019**

**(PRELIMINAR)**

# CAJA DE SEGURO SOCIAL

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES AL 31 DE MARZO DE 2019 (PRELIMINAR)

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁG.</u>
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, AL 31 DE MARZO DE 2019.....	2
A. Ingresos Presupuestados y Recaudados, al 31 de marzo de 2019.....	3
B. Comparativo de los Ingresos Recaudados, al 31 de marzo de los Años 2019-2018.....	6
C. Conclusiones de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos.....	7
III. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, AL 31 DE MARZO DE 2019 .....	8
A. Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones, al 31 de marzo de 2019.....	9
B. Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 31 de marzo de los Años 2019–2018.....	15
C. Conclusiones de la Ejecución Presupuestaria de Gastos e Inversiones.....	17

## I. INTRODUCCIÓN

El Presupuesto de Ingresos, Gastos e Inversiones Aprobado a la Caja de Seguro Social para la vigencia fiscal 2019, fue del orden de B/.5,732.3 millones; el cual fue modificado por Traslado de Partida Interinstitucional por el orden de B/.5.6 millones, a favor de la Caja de Seguro Social; con el propósito de reforzar presupuestariamente el renglón 192-”Créditos Reconocidos por Servicios No Personales-Servicios Básicos”, que permitirá atender la cancelación de pasivos adeudados en concepto de Servicio de Recolección, Transporte y Destino Final de los Desechos Hospitalarios Peligrosos de las Instalaciones de Salud del Área Metropolitana y del Complejo Hospitalario Dr. Arnulfo Arias Madrid.

El Presupuesto Modificado de la Caja de Seguro Social al 31 de marzo de 2019 totaliza B/.5,737.9 millones, de los cuales B/.1,994.2 millones (34.8%) corresponden a Gastos de Funcionamiento; B/.2,048.0 millones (35.7%) a Prestaciones Económicas y Fideicomisos; y B/.1,695.7 millones (29.5%) destinados a Gastos de Inversión.

**II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO  
DE INGRESOS  
AL 31 DE MARZO DE 2019  
(PRELIMINAR)**

---

## **A.- INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS** **AL 31 DE MARZO DE 2019**

Los ingresos recaudados al 31 de marzo de 2019, alcanzaron la suma de B/.1,224.0 millones, que representa una ejecución del 88.9%, respecto a la cifra presupuestada para ese mismo período (B/.1,377.0 millones).

Los ingresos recaudados incluyen: Ingresos Corrientes por B/.1,139.6 millones, Reingresos de Capital por B/.83.8 millones y Comisión por la Administración de Fondos de los Fideicomisos (SIACAP y PRAA) por B/.600 mil.

CUADRO N°1

### **CAJA DE SEGURO SOCIAL** **INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS HASTA EL 31 DE MARZO DEL AÑO 2019** (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>5,315.5</u></b>	<b><u>5,321.1</u></b>	<b><u>1,377.0</u></b>	<b><u>1,224.0</u></b>	<b><u>-153.0</u></b>	<b>88.9</b>	<b>23.0</b>
<b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>	<b><u>5,056.0</u></b>	<b><u>5,061.6</u></b>	<b><u>1,270.2</u></b>	<b><u>1,139.6</u></b>	<b><u>-130.6</u></b>	<b>89.7</b>	<b>22.5</b>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES Y PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	4,170.1	4,170.1	1,055.4	996.7	-58.7	94.4	23.9
- APORTES DEL ESTADO	391.5	397.1	103.5	27.2	-76.3	26.3	6.8
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	27.4	27.4	6.5	6.7	0.2	103.1	24.5
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	168.4	168.4	42.3	24.9	-17.4	58.9	14.8
- INGRESOS FINANCIEROS	298.6	298.6	62.5	84.1	21.6	134.6	28.2
<b>II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)</b>	<b>217.4</b>	<b>217.4</b>	<b>96.3</b>	<b>83.8</b>	<b>-12.5</b>	<b>87.0</b>	<b>38.5</b>
<b>III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE LOS FIDEICOMISOS</b>	<b>2.4</b>	<b>2.4</b>	<b>0.6</b>	<b>0.6</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0</b>	<b>25.0</b>
<b>IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO</b>	<b>39.7</b>	<b>39.7</b>	<b>9.9</b>	<b>0.0</b>	<b>-9.9</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

Nota:

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/.276.8 millones del Uso de Reserva para Inversiones.
- Del Presupuesto Asignado y la Recaudación B/.83.0 millones del Uso de Reserva para Inversiones.
- El día 27-02-2019 se aprobó Traslado de Partida Interinstitucional a favor de la CSS por la suma de B/.5,599,225.00 para atender servicios de recolección, transporte y destino final de los desechos sólidos hospitalarios peligrosos de las Instalaciones de Salud del área metropolitana y del Complejo Hospitalario Dr. Arnulfo A. Madrid.

(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/.996.7 millones. Al comparar esta cantidad con la cifra presupuestada de B/.1,055.4 millones, se obtiene una ejecución del 94.4%.
- En Aportes del Estado, se recaudó B/.27.2 millones, o sea el 26.3% del presupuesto estimado a recibir en el período de B/.103.5 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; también podemos indicar que en estos tres (3) primeros meses del año 2019 el Gobierno Central, ha cancelado obligaciones pendientes de la vigencia 2018 por B/.15.6 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/.6.7 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/.24.9 millones, de los cuales B/.15.6 millones (62.8%) corresponden a Aportes del Estado de la vigencia 2018, B/.376 mil (1.5%) provienen de las Entidades Autónomas y Descentralizadas y B/.8.9 millones (35.7%) de las Empresas Privadas o Particulares. Los ingresos recaudados en este concepto fueron inferiores en B/.17.4 millones, a la cifra presupuestada de B/.42.3 millones, para este período.
- Se recaudaron Ingresos Financieros por B/.84.1 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/.83.8 millones, lo cual representa una ejecución de 87.0% comparada con el importe presupuestado de B/.96.3 millones. En este concepto se incluyen las amortizaciones de Préstamos Hipotecarios y Especiales, Valores (Bonos) y Depósitos a Plazo Fijo.

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

- Los ingresos recaudados en concepto de Comisión por la Administración de Fondos de Fideicomisos (SIACAP, PRAA y Fondo IRHE-INTEL), fueron por el orden de B/.600 mil, que representa un 100.0% de ejecución, respecto al presupuesto asignado.

**B.- COMPARATIVO DE LOS INGRESOS RECAUDADOS AL 31 DE MARZO DE LOS AÑOS: 2019 Y 2018**

Los ingresos recaudados al primer trimestre de la presente vigencia, superaron en B/.60.7 millones (5.2%) la recaudación registrada en igual período del año anterior, al pasar de B/.1,163.3 millones en el año 2018 a B/.1,224.0 millones en el año 2019.

CUADRO N°2

**CAJA DE SEGURO SOCIAL**  
**INGRESOS RECAUDADOS HASTA EL 31 DE MARZO AÑOS 2019-2018 \***  
(en millones de B/.)

CONCEPTO	AÑOS *		VARIACIÓN	
	2019 **	2018	ABSOLUTA	%
	-1-	- 2 -	3 = 1 - 2	4=3/2*100
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b><u>1,224.0</u></b>	<b><u>1,163.3</u></b>	<b><u>60.7</u></b>	<b>5.2</b>
<b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>	<b><u>1,139.6</u></b>	<b><u>1,100.9</u></b>	<b><u>38.7</u></b>	<b>3.5</b>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	996.7	929.7	67.0	7.2
- APORTES DEL ESTADO	27.2	17.5	9.7	55.4
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	6.7	5.9	0.8	13.6
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	24.9	82.3	-57.4	-69.7
- INGRESOS FINANCIEROS	84.1	65.5	18.6	28.4
<b>II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)</b>	<b>83.8</b>	<b>61.8</b>	<b>22.0</b>	<b>35.6</b>
<b>III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS</b>	<b>0.6</b>	<b>0.6</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>---</b>

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

\*\* Año 2019 Cifras Preliminares



Por renglón se aprecia lo siguiente:

- En el primer trimestre del año 2019, la recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales, fue superior en B/.67.0 millones (7.2%) a lo recaudado en el mismo período del año 2018.
- En los Aportes del Estado se registró un aumento en la recaudación de B/.9.7 millones con respecto al primer trimestre del año 2018.
- En Otros Ingresos Corrientes se observa una recaudación superior de 13.6% con respecto a la cifra registrada en similar periodo del año 2018.
- En el renglón de Recuperación de la Morosidad se refleja una recaudación inferior en B/.57.4 millones a la suma registrada en el año 2018.
- En los Ingresos Financieros se refleja una recaudación superior en B/.18.6 millones (28.4%), comparada con la del mismo período del año 2018.
- En lo que se refiere a la Comisión por la Administración de Fondos de Fideicomisos, se observa una recaudación igual a la del año 2018.

## **C.- CONCLUSIONES DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

### **DE INGRESOS:**

- En el primer trimestre del año 2019, la recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales registró una ejecución de 94.4% con respecto a la cifra programada para el período.
- Al comparar la recaudación al 31 de marzo del año 2019, con la del mismo período del año anterior, se observa incremento en los Ingresos Corrientes por el orden de B/.38.7 millones y los Reingresos de Capital en B/.22.0 millones. El aumento neto es de B/.60.7 millones.

**III. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE  
GASTOS E INVERSIONES AL 31 DE  
MARZO DE 2019  
(PRELIMINAR)**

---

## **A.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES** **AL 31 DE MARZO DE 2019**

Al 31 de marzo de 2019, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios por el orden de B/.1,222.2 millones de un Presupuesto Asignado para el período de B/.1,960.5 millones; lo cual, representó una ejecución del 62.3%. Los devengados registrados fueron de B/.919.9 millones, lo cual muestra el 46.9% de utilización.

**CAJA DE SEGURO SOCIAL**  
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, POR CONCEPTO**  
**AL 31 DE MARZO DE 2019**  
**(en Millones de B/.)**

**CUADRO NO. 3**

**Preliminar**

CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO ANUAL (1)	PRESUPUESTO MODIFICADO ANUAL (2)	PRESUPUESTO ASIGNADO AL 31 DE MARZO DE 2019 (3)	COMPROMISOS (4)	DEVENGADOS (5)	% DE EJECUCIÓN	
						COMPROMISOS VS PRESUPUESTO ASIGNADO (6)=(4/3X100)	DEVENGADOS VS PRESUPUESTO ASIGNADO (7)=(5/3X100)
<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b>	<b>5.732.3</b>	<b>5.737.9</b>	<b>1.960.5</b>	<b>1.222.2</b>	<b>919.9</b>	<b>62.3</b>	<b>46.9</b>
<b>I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1.988.6</b>	<b>1.994.2</b>	<b>717.7</b>	<b>485.2</b>	<b>306.9</b>	<b>67.6</b>	<b>42.8</b>
SERVICIOS PERSONALES	1,152.6	1,152.6	296.5	236.1	236.1	79.6	79.6
SERVICIOS NO PERSONALES	261.6	272.5	123.6	50.5	14.0	40.9	11.3
MATERIALES Y SUMINISTROS	560.8	555.5	292.2	197.1	55.3	67.5	18.9
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y ASIGNACIONES GLOBALES	13.6	13.6	5.4	1.5	1.5	27.8	27.8
<b>II. PRESTACIONES ECONÓMICAS</b>	<b>2.008.0</b>	<b>2.008.0</b>	<b>505.4</b>	<b>481.4</b>	<b>481.4</b>	<b>95.3</b>	<b>95.3</b>
<b>III. FIDEICOMISOS</b>	<b>40.0</b>	<b>40.0</b>	<b>10.5</b>	<b>10.1</b>	<b>10.1</b>	<b>96.2</b>	<b>96.2</b>
<b>IV. INVERSIONES</b>	<b>1.695.7</b>	<b>1.695.7</b>	<b>726.9</b>	<b>245.5</b>	<b>121.5</b>	<b>33.8</b>	<b>16.7</b>
<b>INVERSIONES FÍSICAS</b>	<b>401.9</b>	<b>401.9</b>	<b>216.6</b>	<b>139.7</b>	<b>16.3</b>	<b>64.5</b>	<b>7.5</b>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	307.0	307.0	128.1	109.9	9.7	85.8	7.6
MAQUINARIA Y EQUIPOS	64.4	64.4	64.2	13.7	1.4	21.3	2.2
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	26.4	26.4	20.2	13.6	4.3	67.3	21.3
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	100.0	100.0
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA ODONTOLÓGICA	1.6	1.6	1.6	0.0	0.0	0.0	0.0
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	1.6	1.6	1.6	1.6	0.0	100.0	0.0
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>1.293.8</b>	<b>1.293.8</b>	<b>510.3</b>	<b>105.8</b>	<b>105.2</b>	<b>20.7</b>	<b>20.6</b>
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	15.0	15.0	3.6	2.5	2.1	69.4	58.3
PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS	15.0	15.0	6.0	2.8	2.7	46.7	45.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A ASEGURADOS	20.0	20.0	8.0	4.7	4.6	58.8	57.5
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	1,243.8	1,243.8	492.7	95.8	95.8	19.4	19.4

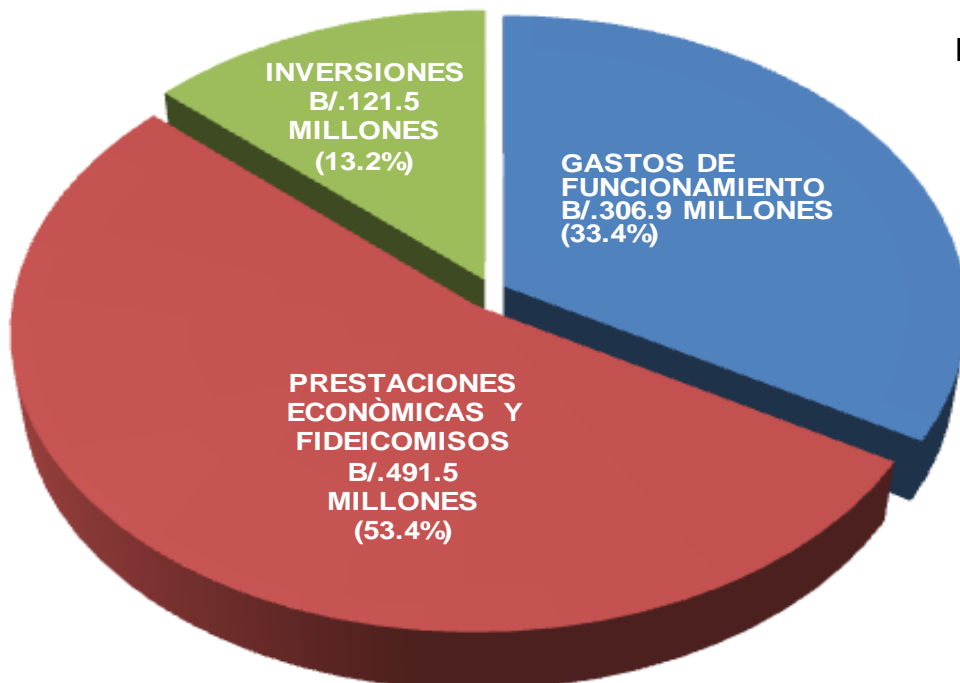
Observación: El Presupuesto Modificado incluye Traslado de Partida Interinstitucional a favor de la CSS por la suma de B/.5,599,225.00 para atender servicios de recolección, transporte y destino final de los desechos sólidos hospitalarios peligrosos de las Instalaciones de Salud del área metropolitana y del Complejo Hospitalario Dr. Arnulfo A. Madrid.

Según clasificación de gastos, se presentan los siguientes gráficos:

**PRESUPUESTO MODIFICADO  
B/.5,737.9 MILLONES**



**DEVENGADOS AL 31 DE MARZO DE 2019  
B/.919.9 MILLONES**



Preliminar

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

La Ejecución Presupuestaria de este grupo representa el 67.6% del Presupuesto Asignado a fecha. Lo anterior, se establece al comparar los compromisos registrados por B/.485.2 millones contra la asignación del período de B/.717.7 millones. Los devengados registrados fueron de B/.306.9 millones; lo cual representó el 42.8% 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 Asignado al trimestre es del orden de B/.296.5 millones y se registraron compromisos por B/.236.1 millones, lo cual muestra una ejecución de 79.6%.

### **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/.123.6 millones y se contabilizaron compromisos del orden de B/.50.5 millones, que corresponde a un 40.9% de ejecución; por otra parte, los devengados totalizaron B/.14.0 millones que representa el 11.3% de utilización en el trimestre.

### **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 al 31 de marzo de 2019 de un Presupuesto Asignado del orden de B/.292.2 millones, que constituye el 52.6% del Presupuesto Modificado Anual (B/.555.5 millones). Se registraron compromisos por B/.197.1 millones, lo que representa un 67.5% de ejecución en el período. Los devengados de este grupo fueron del orden de B/.55.3 millones (18.9%).

➤ **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/.186.7 millones que representa la utilización del 71.8% del Presupuesto Asignado al trimestre de estos renglones (B/.259.9 millones).

Los devengados en estos conceptos fueron del orden de B/.50.6 millones; lo cual, muestra la utilización del 19.5% del Presupuesto Asignado al 31 de marzo de 2019.

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

**CAJA DE SEGURO SOCIAL**  
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INSUMOS BÁSICOS  
AL 31 DE MARZO DE 2019  
(en Millones de Balboas) **CUADRO NO. 4**  
**Preliminar**

Objeto de Gasto	Presupuesto Aprobado Anual (1)	Presupuesto Modificado Anual (2)	Presupuesto Asignado al 31 de marzo (3)	Compromisos (4)	Deven-gados (5)	% Compromisos vs Presupuesto Asignado (6)=4/3X100	% Devengados vs Presupuesto Asignado (7)=5/3X100
<b>Total.....</b>	<b>480.6</b>	<b>478.8</b>	<b>259.9</b>	<b>186.7</b>	<b>50.6</b>	<b>71.8</b>	<b>19.5</b>
Otros Textiles y Vestuarios	15.7	15.3	7.5	2.2	0.6	29.3	8.0
Productos Medicinales y Farmacéuticos	274.3	270.7	159.0	133.8	32.7	84.2	20.6
Oxígeno Médico	8.6	9.1	5.0	2.1	0.5	42.0	10.0
Útiles y Materiales Médicos de Laboratorio y Farmacéuticos	79.6	80.6	40.7	24.7	8.1	60.7	19.9
Artículos de Rayos X	3.8	3.5	1.7	0.8	0.3	47.1	17.6
Instrumental Médico y Quirúrgico	75.1	76.0	34.3	19.2	6.7	56.0	19.5
Art. de Prótesis y Rehabilitación	23.5	23.6	11.7	3.9	1.7	33.3	14.5

Fuente: Departamento de Presupuesto

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

Comprende los gastos de Capacitación y Estudios, Aportaciones a Instituciones Centralizadas (Servicios de Fiscalización de la Contraloría General de la República); entre otros. El Presupuesto Asignado es de B/.5.4 millones y se registraron compromisos por B/.1.5 millones (27.8%). El devengado fue también del orden de B/.1.5 millones (27.8%).

### 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/.491.5 millones de un Presupuesto Asignado al 31 de marzo de 2019 de B/.515.9 millones. La relación, demuestra que se ejecutó el 95.3%, en el período.

#### CUADRO NO. 5

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE PRESTACIONES ECONÓMICAS Y FIDEICOMISOS

AL 31 DE MARZO DE 2019

(en Millones de Balboas)

Preliminar

CONCEPTO	Presupuesto Aprobado Anual	Presupuesto Modificado Anual	Presupuesto Asignado Anual	Compromisos Presupuestarios	% Ejecución
<b>Total.....</b>	<b>2,048.0</b>	<b>2,048.0</b>	<b>515.9</b>	<b>491.5</b>	<b>95.3</b>
<b>Sub-Total Prestaciones Económicas</b>	<b>2,008.0</b>	<b>2,008.0</b>	<b>505.4</b>	<b>481.4</b>	<b>95.3</b>
Pensiones	1,882.3	1,882.3	472.5	456.3	96.6
Subsidios	83.2	83.2	21.6	17.5	81.0
Indemnizaciones	25.7	25.7	6.8	3.9	57.4
Asignaciones	16.8	16.8	4.5	3.7	82.2
<b>Sub-Total Fideicomisos</b>	<b>40.0</b>	<b>40.0</b>	<b>10.5</b>	<b>10.1</b>	<b>96.2</b>

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

Los compromisos presupuestarios en concepto de Inversiones, totalizaron B/.245.5 millones, lo que muestra un 33.8% de ejecución del Presupuesto Asignado (B/.726.9 millones). Los devengados alcanzaron la suma de B/.121.5 millones que representa el 16.7% de ejecución.

Por tipo de Inversión, se obtiene lo siguiente:

### **Inversiones Físicas:**

- Construcciones y Mejoras: El Presupuesto Asignado al 31 de marzo de 2019 fue de B/.128.1 millones y se observan compromisos por B/.109.9 millones (85.8% de ejecución); por otra parte, los devengados fueron de B/.9.7 millones (7.6%).
- Equipamiento: Los compromisos fueron de B/.29.8 millones y devengados por B/.6.6 millones. Del total comprometido, B/.13.6 millones corresponden al Proyecto de Actualización Informática; B/.0.9 millones al Proyecto de Telerradiología; B/.1.6 Proyecto de Fluoroscopios y el resto por B/.13.7 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 los Préstamos Hipotecarios, Préstamos Personales a Pensionados y Jubilados, Préstamos Personales a Asegurados y Otras Inversiones Financieras se registraron documentos por un total de B/.105.8 millones que representó una utilización del 20.7% del Presupuesto Asignado (B/.510.3 millones). El devengado fue del orden de B/.105.2 millones, para una ejecución de 20.6%.



## **B.- COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 31 DE MARZO DE LOS AÑOS: 2019-2018**

La Ejecución del Presupuesto de Gastos al 31 de marzo de 2019 fue superior en 10.9%, a la registrada en el año 2018. En términos absolutos, los compromisos totales pasaron de B/.1,101.9 millones en 2018 a B/.1,222.2 millones en 2019; es decir, B/.120.3 millones más que el año anterior.

En cuanto a los registros devengados, se observó incremento ya que se pasó de B/.837.6 millones en el año 2018 a B/.919.9 millones en 2019; lo cual muestra un aumento de B/.82.3 millones (9.8%).

**CAJA DE SEGURO SOCIAL**  
**COMPARATIVO DE LOS COMPROMISOS Y DEVENGADOS**  
**HASTA EL 31 DE MARZO DE LOS AÑOS: 2019 (P) VS 2018**  
(en Millones de B/.)

**CUADRO NO. 6**

**Preliminar**

CONCEPTO	COMPROMISOS		DEVENGADOS		VARIACIÓN ABSOLUTA		VARIACIÓN PORCENTUAL	
	AL 31 DE MARZO AÑO 2019 (1)	AL 31 DE MARZO AÑO 2018 (2)	AL 31 DE MARZO AÑO 2019 (3)	AL 31 DE MARZO AÑO 2018 (4)	COMPROMISO 2019 VS 2018 (5)=(1)-(2)	DEVENGADOS 2019 VS 2018 (6)=(3)-(4)	COMPRO-MISOS	DEVEN-GADOS
<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b>	<b><u>1.222.2</u></b>	<b><u>1.101.9</u></b>	<b><u>919.9</u></b>	<b><u>837.6</u></b>	<b><u>120.3</u></b>	<b><u>82.3</u></b>	<b>10.9</b>	<b>9.8</b>
<b>I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b><u>485.2</u></b>	<b><u>473.8</u></b>	<b><u>306.9</u></b>	<b><u>284.4</u></b>	<b><u>11.4</u></b>	<b><u>22.5</u></b>	<b>2.4</b>	<b>7.9</b>
SERVICIOS PERSONALES	236.1	217.8	236.1	217.8	18.3	18.3	8.4	8.4
SERVICIOS NO PERSONALES	50.5	60.6	14.0	14.2	-10.1	-0.2	-16.7	-1.4
MATERIALES Y SUMINISTROS	197.1	193.7	55.3	51.1	3.4	4.2	1.8	8.2
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y ASIGNACIONES GLOBALES	1.5	1.7	1.5	1.3	-0.2	0.2	-11.8	15.4
<b>II. PRESTACIONES ECONÓMICAS</b>	<b><u>481.4</u></b>	<b><u>447.3</u></b>	<b><u>481.4</u></b>	<b><u>447.3</u></b>	<b><u>34.1</u></b>	<b><u>34.1</u></b>	<b>7.6</b>	<b>7.6</b>
<b>III. FIDEICOMISOS</b>	<b><u>10.1</u></b>	<b><u>6.0</u></b>	<b><u>10.1</u></b>	<b><u>6.0</u></b>	<b><u>4.1</u></b>	<b><u>4.1</u></b>	<b>68.3</b>	<b>68.3</b>
<b>IV. INVERSIONES</b>	<b><u>245.5</u></b>	<b><u>174.8</u></b>	<b><u>121.5</u></b>	<b><u>99.9</u></b>	<b><u>70.7</u></b>	<b><u>21.6</u></b>	<b>40.4</b>	<b>21.6</b>
<b>INVERSIONES FÍSICAS</b>	<b><u>139.7</u></b>	<b><u>94.5</u></b>	<b><u>16.3</u></b>	<b><u>19.8</u></b>	<b><u>45.2</u></b>	<b><u>-3.5</u></b>	<b>47.8</b>	<b>-17.7</b>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	109.9	55.0	9.7	10.8	54.9	-1.1	99.8	-10.2
MAQUINARIA Y EQUIPOS	13.7	13.6	1.4	3.1	0.1	-1.7	0.7	-54.8
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	13.6	10.7	4.3	3.2	2.9	1.1	27.1	34.4
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	0.9	13.6	0.9	2.7	-12.7	-1.8	-93.4	-66.7
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	1.6	1.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b><u>105.8</u></b>	<b><u>80.3</u></b>	<b><u>105.2</u></b>	<b><u>80.1</u></b>	<b><u>25.5</u></b>	<b><u>25.1</u></b>	<b>31.8</b>	<b>31.3</b>
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	2.5	1.3	2.1	1.1	1.2	1.0	92.3	90.9
PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS	2.8	3.0	2.7	3.0	-0.2	-0.3	-6.7	-10.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A ASEGURADOS	4.7	0.0	4.6	0.0	4.7	4.6	0.0	0.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	95.8	76.0	95.8	76.0	19.8	19.8	26.1	26.1

Por concepto se aprecia lo siguiente:

- En Gastos de Funcionamiento, los compromisos del año 2019 fueron superiores en B/.11.4 millones (2.4%) a los realizados en el año anterior; igualmente los devengados resultaron superiores en B/.22.5 millones (7.9%).

A continuación el detalle:

- Los renglones de **Servicios Personales** registraron compromisos superiores en B/.18.3 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 observa una disminución de B/.10.1 millones en los compromisos (-16.7%); al igual los registros devengados fueron inferiores en B/.200 mil (-1.4%), respecto al año anterior.
- Los **Materiales y Suministros**, mostraron un aumento de B/.3.4 millones (1.8%) en compromisos. Igualmente el comportamiento que reflejan los devengados (bienes, insumos y productos recibidos), fueron superiores en B/.4.2 millones (8.2%), respecto al año anterior.
- En cuanto a las **Prestaciones Económicas**, el gasto aumentó en B/.34.1 millones (7.6%), con relación al año anterior; en cumplimiento a los derechos adquiridos con pensionados y asegurados.
- El compromiso presupuestario de **Inversiones** en el primer trimestre de 2019, fue superior en B/.70.7 millones respecto al registrado en el 2018; y esto se debe principalmente al renglón de Construcciones y Mejoras que registró un aumento de los compromisos entre periodos, del orden de B/.54.9 millones; también al renglón de Otras Inversiones Financieras que registraron compromisos superiores en B/.19.8 millones. Cabe agregar que el registro devengado de todas las Inversiones también fue superior en B/.21.6 millones.

## **D.- CONCLUSIONES DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

### **DE GASTOS E INVERSIONES**

- La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 31 de marzo de 2019, por el lado de los compromisos fue del orden de B/.1,222.2 millones; lo que muestra la utilización del 62.3% del Presupuesto Asignado. El registro devengado, ascendió a B/.919.9 millones; lo cual representó el 46.9% de la disponibilidad presupuestaria aprobada.
- Al comparar iguales períodos de los años 2018 y 2019, observamos que en la vigencia 2019, el monto de los compromisos fue superior a los realizados en el año anterior en B/.120.3 millones (10.9%); siendo también el devengado, superior en B/.82.3 millones (9.8%).