

Caja de Seguro Social



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE JUNIO DE 2020 (PRELIMINAR)

Panamá, julio de 2020

**CAJA DE SEGURO SOCIAL
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES
AL 30 DE JUNIO DE 2020
(PRELIMINAR)**

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁG.</u>
I. INTRODUCCIÓN.....	1
II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, AL 30 DE JUNIO DE 2020.....	2
A.- Ingresos Presupuestados y Recaudados, al 30 de junio de 2020.....	3
B.- Comparativo de los Ingresos Recaudados, al 30 de junio de los Años 2020-2019.....	6
C.- Conclusiones de la Ejecución de Ingresos.....	7
III. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, AL 30 DE JUNIO DE 2020.....	8
A.- Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones, al 30 de junio de 2020.....	9
B.- Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 30 de junio de los Años 2020-2019.....	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 2020, fue del orden de B/.6,108.7 millones; el cual fue modificado por Traslado de Partida Interinstitucional por el orden de B/.7.0 millones para atender el Estado de Emergencia Nacional para combatir el COVID-19; específicamente para la adquisición de Útiles y Materiales Médicos de Laboratorios y Farmacéuticos, Productos Químicos, Útiles de Aseo y Limpieza y Equipos,

Al Presupuesto de Gastos e Inversiones se le aplicó Contención por B/.192.4 millones, que resulta en un Presupuesto Ajustado de B/.5,923.3 millones,

A este Presupuesto, se le han realizado modificaciones entre Objetos de Gastos producto de Traslados de Partidas aprobados por la Junta Directiva de la Institución, el Ministerio de Economía y Finanzas y aprobación de la Comisión de Presupuesto de la Asamblea Nacional de Panamá.

El Presupuesto Ajustado está distribuido de la siguiente forma:

- B/.1,907.0 millones (32.2%) corresponden a Gastos de Funcionamiento;
- B/.2,209.1 millones (37.3%) a Prestaciones Económicas y Fideicomisos; y,
- B/.1,807.2 millones (30.5%) destinados a Gastos de Inversión.

**II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
DE INGRESOS
AL 30 DE JUNIO DE 2020**

A.- INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS **AL 30 DE JUNIO DE 2020**

Los ingresos recaudados al 30 de junio de 2020, alcanzaron la suma de B/.2,303.2 millones, que representa una ejecución del 76.2%, respecto a la cifra presupuestada para ese mismo período (B/.3,024.2 millones).

Los ingresos recaudados incluyen: Ingresos Corrientes por B/.2,057.0 millones, Reingresos de Capital por B/.240.8 millones y Comisión por la Administración de Fondos de los Fideicomisos (SIACAP y PRAA) por B/.0.3 millones y el Reembolso de la Planilla de Fondo Complementario por B/.5.1 millones.

CUADRO N°1

CAJA DE SEGURO SOCIAL **INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS AL 30 DE JUNIO AÑO 2020** (en millones de B/.)

CONCEPTO	PRESUPUESTO ANUAL -1-	PRESUPUESTO MODIFICADO -2-	PRESUPUESTO ASIGNADO -3-	RECAUDADO ** -4-	VARIACIÓN ABSOLUTA 5=(4-3)	% DE EJECUCIÓN	
						RESPECTO AL PRES. ASIGNADO 6=(4/3)*100	RESPECTO AL PRES. MODIF 7=(4/2)*100
INGRESOS TOTALES	6.108.7	6.115.7	3.024.2	2.303.2	-721.0	76.2	37.7
I. INGRESOS CORRIENTES	5.474.6	5.481.6	2.756.1	2.057.0	-699.1	74.6	37.5
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES Y PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	4,409.6	4,409.6	2,219.8	1,678.4	-541.4	75.6	38.1
- APORTES DEL ESTADO *	538.0	545.0	275.8	34.0	-241.8	12.3	6.2
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	30.2	30.2	15.1	9.7	-5.4	64.2	32.1
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	153.0	153.0	76.3	157.8	81.5	206.8	103.1
- INGRESOS FINANCIEROS	343.8	343.8	169.1	177.1	8.0	104.7	51.5
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	588.6	588.6	245.3	240.8	-4.5	98.2	40.9
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	2.5	2.5	1.3	0.3	-1.0	23.1	12.0
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	43.0	43.0	21.5	5.1	-16.4	23.7	11.9

Nota:

El Presupuesto asignado incluye B/.70.0 millones que corresponde a lo presupuestado para el primer semestre del Fideicomiso IVM que ingresa directamente a la cuenta del Fideicomiso en el Banco Nacional de Panamá.

El 24 de junio de 2020, se aprobó Traslado de Partida Interinstitucional del MINSA a la CSS por la suma de B/.6,961,215.00, aprobado mediante Resolución No.199 del 24-06-2020, con el propósito de atender la adquisición de Útiles y Materiales Médicos, de Laboratorios y Farmacéutico, Productos Químicos, Útiles de Aseo y Limpieza y Equipos, para enfrentar los efectos generados por la enfermedad infecciosa COVID 19.

** Cifras Preliminares

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

Fecha: 10-07-20

Según esta clasificación, es importante resaltar los siguientes aspectos:

❑ **Ingresos corrientes:**

- En Ingresos por Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales, se recaudaron B/.1,678.4 millones. Al comparar esta cantidad con la cifra presupuestada de B/.2,219.8 millones, se obtiene una ejecución del 75.6%.
- En Aportes del Estado, se recaudó B/.34.0 millones, o sea el 12.3% del presupuesto estimado a recibir en el período de B/.275.8 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 seis (6) primeros meses del año 2020 el Gobierno Central, ha cancelado obligaciones pendientes de la vigencia 2019 por B/.148.2 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/.9.7 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/.157.8 millones, de los cuales B/.148.2 millones (93.9%) corresponden a Aportes del Estado de la vigencia 2019, B/.772 mil (0.5%) provienen de las Entidades Autónomas y Descentralizadas y B/.8.8 millones (5.6%) de las Empresas Privadas o Particulares. Los ingresos recaudados en este concepto fueron superiores en B/.81.5 millones, a la cifra presupuestada para este período por B/.76.3 millones.
- Se recaudaron Ingresos Financieros por B/.177.1 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/.240.8 millones, lo cual representa una ejecución de 98.2% comparada con el importe presupuestado de B/.245.3 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/.0.3 millones, que representa un 23.1% de ejecución, respecto al presupuesto asignado por B/.1.3 millones.

❑ **Reembolso de la Planilla de Fondo Complementario:**

- En el renglón de Fondo Complementario, la recaudación fue inferior a lo presupuestado en B/.16.4 millones, debido al desfase en el reembolso del costo de las planillas por parte del Gobierno; las cuales fueron estimadas en B/.21.5 millones, para el período.

B.- COMPARATIVO DE LOS INGRESOS RECAUDADOS AL 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS: 2020 Y 2019

Los ingresos recaudados al primer semestre de la presente vigencia, fueron inferiores en B/.79.0 millones (-3.3%) a la recaudación registrada en igual período del año anterior, al pasar de B/.2,382.2 millones en el año 2019 a B/.2,303.2 millones en el año 2020.

CUADRO N°2

CAJA DE SEGURO SOCIAL
INGRESOS RECAUDADOS HASTA EL 30 DE JUNIO AÑOS 2020-2019
(en millones de B/.)

CONCEPTO	AÑOS		VARIACIÓN	
	2020 *	2019	ABSOLUTA	%
	-1-	- 2 -	3 = 1 - 2	4=3/2*100
INGRESOS TOTALES	<u>2,303.2</u>	<u>2,382.2</u>	<u>-79.0</u>	-3.3
I. INGRESOS CORRIENTES	<u>2,057.0</u>	<u>2,228.3</u>	<u>-171.3</u>	-7.7
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	1,678.4	1,945.4	-267.0	-13.7
- APORTES DEL ESTADO	34.0	69.4	-35.4	-51.0
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	9.7	15.6	-5.9	-37.8
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	157.8	40.3	117.5	291.6
- INGRESOS FINANCIEROS	177.1	157.6	19.5	12.4
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	240.8	146.0	94.8	64.9
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.3	1.3	-1.0	-76.9
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	5.1	6.6	-1.5	-22.7

* Año 2020 Cifras Preliminares

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

Fecha: 10-07-20

Por renglón se aprecia lo siguiente:

- En el primer semestre del año 2020, la recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales, fue inferior en B/.267.0 millones (13.7 %) a lo recaudado en el mismo período del año 2019.
- En los Aportes del Estado y Otros Ingresos Corrientes se registró una disminución total de B/.41.3 millones en la recaudación con respecto al primer semestre del año 2019.
- En el renglón de Recuperación de la Morosidad se refleja una recaudación superior en B/.117.5 millones (291.6%) a la suma registrada en el año 2019.
- En los Ingresos Financieros se refleja una recaudación superior en B/.19.5 millones (12.4%), comparada con la del mismo período del año 2019.
- En lo que se refiere a la Comisión por la Administración de Fondos de Fideicomisos y el Reembolso del Costo de la Planilla de Fondo Complementario, se observa una recaudación inferior en B/.2.5 millones con respecto a la del año 2019.

C.- CONCLUSIONES DE LOS INGRESOS:

- En el primer semestre del año 2020, la recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales registró una ejecución de 75.6% con respecto a la cifra programada para el período.
- Al comparar la recaudación al 30 de junio del año 2020, con la del mismo período del año anterior, se observa una disminución en los Ingresos Corrientes por el orden de B/.171.3 millones. Los Reingresos de Capital aumentaron en B/.94.8 millones, con respecto a los del año 2019.

III. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE JUNIO DE 2020 (PRELIMINAR)

A.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES **AL 30 DE JUNIO DE 2020 (PRELIMINAR)**

Al Presupuesto Modificado de Gastos e Inversiones de la Caja de Seguro Social por el orden de B/.6,115.7 millones, se le aplicó Contención del Gasto por B/.192.4 millones, que resulta en un Presupuesto Ajustado de B/.5,923.3 millones.

Al término del primer semestre del 2020, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos por el orden de B/.1,997.7 millones de un Presupuesto Asignado Ajustado para el período de B/.3,562.9 millones; lo cual, representó una ejecución del 56.1%. Los devengados registrados fueron de B/.1.745.7 millones, lo cual muestra el 49.0% de utilización en el período.

CUADRO No. 3

CAJA DE SEGURO SOCIAL
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, POR CONCEPTO
AL 30 DE JUNIO DE 2020
(en Millones de B/.)

CONCEPTO	PRESU- PUESTO APROBADO ANUAL (1)	PRESU- PUESTO MODIFICADO ANUAL (2)	CONTEN- CIÓN (3)	PRESU- PUESTO AJUSTADO (4)	PRESU- PUESTO ASIGNADO AJUSTADO (5)	COMPRO- MISOS (6)	DEVEN- GADOS (7)	% DE EJECUCIÓN	
								COMPRO- MISOS VS PRESU- PUESTO ASIGNADO AJUSTADO (8)=(6/5X100)	DEVEN- GADOS VS PRESU- PUESTO ASIGNADO AJUSTADO (9)=(7/5X100)
TOTAL (I+II+III+IV)	6,108.7	6,115.7	-192.4	5,923.3	3,562.9	1,997.7	1,745.7	56.1	49.0
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,926.2	1,926.2	-19.2	1,907.0	1,317.6	951.3	710.7	72.2	53.9
SERVICIOS PERSONALES	1,171.3	1,156.0	-19.2	1,136.8	576.2	511.1	511.1	88.7	88.7
SERVICIOS NO PERSONALES	214.1	224.3	0.0	224.3	208.5	91.7	27.5	44.0	13.2
MATERIALES Y SUMINISTROS	529.8	534.8	0.0	534.8	524.7	346.1	169.7	66.0	32.3
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y ASIGNACIONES GLOBALES	11.0	11.1	0.0	11.1	8.2	2.4	2.4	29.3	29.3
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	2,165.8	2,165.8	0.0	2,165.8	1,084.7	1,004.2	1,004.2	92.6	92.6
III. FIDEICOMISOS	43.3	43.3	0.0	43.3	25.2	21.8	21.8	86.5	86.5
IV. INVERSIONES	1,973.4	1,980.4	-173.2	1,807.2	1,135.4	20.4	9.0	1.8	0.8
INVERSIONES FÍSICAS	274.6	281.6	-173.2	108.4	108.4	18.1	7.7	16.7	7.1
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	210.9	200.9	-164.3	36.6	36.6	7.0	2.8	19.1	7.7
MAQUINARIA Y EQUIPOS	51.1	44.1	-7.7	36.4	36.4	9.7	3.9	26.6	10.7
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	11.4	28.4	0.0	28.4	28.4	1.4	1.0	4.9	3.5
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	1.2	1.2	-1.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
PROYECTO PROTECCIÓN COVID-19	0.0	7.0	0.0	7.0	7.0	0.0	0.0	0.0	0.0
INVERSIONES FINANCIERAS	1,698.8	1,698.8	0.0	1,698.8	1,027.0	2.3	1.3	0.2	0.1
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	20.0	20.0	0.0	20.0	14.0	2.3	1.3	16.4	9.3
PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS	25.0	25.0	0.0	25.0	14.0	0.0	0.0	0.0	0.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A ASEGURADOS	15.0	15.0	0.0	15.0	9.0	0.0	0.0	0.0	0.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	1,638.8	1,638.8	0.0	1,638.8	990.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Observación:

El Presupuesto Modificado, incluye Traslado de Partida Interinstitucional del MINSA hacia la Caja de Seguro Social por la suma de B/.6,961,215.00, según dispone la Resolución No.199 de 24 de Junio de 2020 aprobada por la Comisión de Presupuesto de la Asamblea Nacional, con el propósito de atender el Estado de Emergencia Nacional para combatir el COVID-19; específicamente para la adquisición de Útiles y Materiales Médicos de Laboratorios y Farmacéuticos, Productos Químicos, Útiles de Aseo y Limpieza y Equipos.

Según clasificación de gastos, se presentan los siguientes gráficos:

**PRESUPUESTO AJUSTADO
(CONTENCIÓN)
B/.5,923.3 MILLONES**



**DEVENGADOS AL 30 DE JUNIO DE 2020
B/.1,745.7 MILLONES**



EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

A los Gastos de Funcionamiento, se aplicó Contención por B/.19.2 millones. Hasta el 30 de junio de 2020, la Ejecución Presupuestaria de este grupo representa el 72.2% del Presupuesto Asignado Ajustado. Lo anterior, se establece al comparar los compromisos registrados por B/.951.3 millones contra la asignación ajustada del periodo de B/.1,317.6 millones. Los devengados registrados fueron de B/.710.7 millones; lo cual, representó el 53.9% 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 Ajustado al segundo trimestre de 2020 es del orden de B/.576.2 millones y se registraron compromisos por B/.511.1 millones, lo cual muestra una ejecución de 88.7%.

2. Servicios No Personales:

Bajo este concepto se clasifican gastos tales como: Alquileres de Edificios y Equipos, Servicios Básicos, Anuncios y Avisos, Campañas de Promoción y Publicidad, Viáticos y Transporte, Servicios Comerciales y Financieros, Servicios de Salud prestados a asegurados dentro y fuera del Territorio Nacional, Mantenimientos y Reparaciones de Edificios y Equipos, entre otros.

El Presupuesto Asignado al segundo trimestre de 2020 es de B/.208.5 millones y se contabilizaron compromisos totales del orden de B/.91.7 millones, que corresponde a un 44.0% de ejecución; por otra parte, los devengados totalizaron B/.27.5 millones que representa una utilización del 13.2% en el período de análisis.

3. Materiales y Suministros:

Incluye gastos en concepto de Alimentos para pacientes y el personal que labora Turnos y Horas Extras, Prendas de Vestir, adquisición de Textiles y Vestuarios para Atención Médica, Combustibles, Productos Medicinales y Farmacéuticos, Artículos de Laboratorios, Artículos de Rayos X, Instrumental Médico y Quirúrgico, Artículos de Prótesis y Rehabilitación, Útiles y Materiales de Aseo y de Oficina, Repuestos, entre otros.

Este grupo de gastos dispuso al 30 de junio de 2020, de un Presupuesto Asignado del orden de B/.524.7 millones, que constituye el 98.1% del Presupuesto Modificado Anual (B/.534.8 millones). Se registraron compromisos por B/.346.1 millones, lo que representa un 66.0% de ejecución en el período. Los devengados de este grupo fueron del orden de B/.169.7 millones (32.3%).

➤ **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/.293.6 millones y constituye la utilización del 67.3% del Presupuesto Asignado durante el segundo trimestre para estos renglones de gastos (B/.436.5 millones).

Los devengados en estos conceptos fueron del orden de B/.125.7 millones; lo cual, muestra la utilización del 28.8% del presupuesto asignado al 30 de junio de 2020.

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

CUADRO No. 4

CAJA DE SEGURO SOCIAL
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INSUMOS BÁSICOS
AL 30 DE JUNIO DE 2020
(en Millones de Balboas)

Objeto de Gasto	Presupuesto Aprobado (1)	Presupuesto Modificado (2)	Presupuesto Asignado (3)	Compromisos (4)	Deven-gados (5)	Compromisos vs Presupuesto Asignado (6)=4/3X100	% Devengados vs Presupuesto Asignado (7)=5/3X100
Total.....	452.1	436.9	436.5	293.6	125.7	67.3	28.8
Otros Textiles y Vestuarios	12.6	12.4	12.0	8.7	3.8	72.5	31.7
Productos Medicinales y Farmacéuticos	244.9	232.2	232.2	183.8	73.2	79.2	31.5
Oxígeno Médico	11.0	11.0	11.0	4.6	1.7	41.8	15.5
Útiles y Materiales Médicos de Laboratorio y Farmacéuticos	80.6	79.2	79.2	41.9	20.3	52.9	25.6
Artículos de Rayos X	3.5	3.4	3.4	0.6	0.4	17.6	11.8
Instrumental Médico y Quirúrgico	75.9	75.1	75.1	44.6	21.3	59.4	28.4
Art. de Prótesis y Rehabilitación	23.6	23.6	23.6	9.4	5.0	39.8	21.2

4. Transferencias Corrientes:

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 al 30 de junio es de B/.8.2 millones y se registraron compromisos por B/.2.4 millones (30.5%). El devengado también fue del orden de B/.2.4 millones (29.3%).

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/.1,026.0 millones de un Presupuesto Asignado al segundo trimestre de 2020 de B/.1,109.9 millones. La relación, demuestra que se ejecutó el 92.4% de los recursos en el período de estudio.

CUADRO No. 5

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE PRESTACIONES ECONÓMICAS Y FIDEICOMISOS AL 30 DE JUNIO DE 2020 (en Millones de Balboas)

CONCEPTO	Presupuesto Aprobado Anual	Presupuesto Modificado Anual	Presupuesto Asignado	Compromisos Presupuestarios	% Ejecución según Presupuesto Asignado
Total.....	2,209.2	2,209.2	1,109.9	1,026.0	92.4
Sub-Total Prestaciones Económicas	2,165.9	2,165.9	1,084.7	1,004.2	92.6
Pensiones	2,025.3	2,025.3	1,008.1	949.7	94.2
Subsidios	84.6	84.6	42.3	33.2	78.5
Indemnizaciones	38.7	38.7	25.7	13.9	54.1
Asignaciones	17.3	17.3	8.6	7.4	86.0
Sub-Total Fideicomisos	43.3	43.3	25.2	21.8	86.5

Observación: el Devengado corresponde al 100% del Compromiso Presupuestario.

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INVERSIONES:

Los compromisos en concepto de Inversiones, fueron de B/.20.4 millones; (1.8%) del Presupuesto Asignado Ajustado (B/.1,135.4 millones). Los devengados alcanzaron la suma de B/.9.0 millones que representa el 0.8% de ejecución.

Por tipo de Inversión, se obtiene lo siguiente:

Inversiones Físicas:

En este concepto, se aplicó Contención del Gasto por B/.173.2 millones.

- Construcciones y Mejoras: El Presupuesto Asignado Ajustado al 30 de junio de 2020 fue de B/.36.6 millones y se observan compromisos por B/.7.0 millones (19.1% de ejecución); por otra parte, los devengados fueron de solo B/.2.8 millones (7.7%).
- Equipamiento: Los compromisos fueron de B/.11.1 millones y devengados por B/.4.9 millones. Del total comprometido, B/.1.4 millones corresponden al Proyecto de Actualización Informática y el resto por B/.9.7 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 Préstamos Hipotecarios, Préstamos Personales a Pensionados y Jubilados, Préstamos Personales a Asegurados y Otras Inversiones Financieras se registraron documentos por un total de B/.2.3 millones que representó una utilización de solo 0.2% del Presupuesto Asignado (B/.1,027.0 millones). Los devengados registrados fueron de B/.1.3 millones; en ambos casos, la ejecución corresponde a la cartera de Préstamos Hipotecarios.

B.- COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS: 2020-2019

La Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 30 de junio de 2020 fue inferior en 19.4%, a la registrada en similar período del año 2019. En términos absolutos, los compromisos totales en el año 2019 fueron de B/.2,477.5 millones; mientras que en 2020 se registraron B/.1,997.7 millones; es decir, B/.479.8 millones menos que el año anterior. En cuanto a los registros devengados, se observó similar comportamiento ya que se pasó de B/.2,236.4 millones en el año 2019 a B/.1,745.7 millones en 2020; lo cual muestra una disminución de B/.490.7 millones (-21.9%).

La situación observada, obedece en gran medida a que durante el segundo trimestre de 2020, se dispuso la totalidad del presupuesto anual por el orden de B/.436.5 millones que están destinados al trámite y registro de requisiciones y ordenes de compras que permitan la adquisición oportuna de insumos tales como: pañales, medicinas, instrumental médico quirúrgico, artículos de laboratorio, rayos x, oxígeno médico y prótesis y rehabilitación en todos los Centros Gestores de Atención Médica de la Institución.

Por otra parte, no se perfeccionaron documentos con implicaciones presupuestarias en renglones de gastos de Inversiones que abarcan una gran proporción del gasto total, como lo son: Construcciones y Mejoras y Otras Inversiones Financieras.

CUADRO No. 6

CAJA DE SEGURO SOCIAL
COMPARATIVO DE LOS COMPROMISOS Y DEVENGADOS
AL 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS: 2020 VS 2019
(en Millones de B/.)

CONCEPTO	COMPROMISOS		DEVENGADOS		VARIACIÓN ABSOLUTA		VARIACIÓN PORCENTUAL	
	AL 30 DE JUNIO DE 2020 (1)	AL 30 DE JUNIO AÑO 2019 (2)	AL 30 DE JUNIO AÑO 2020 (3)	AL 30 DE JUNIO AÑO 2019 (4)	COMPRO- MISOS 2020 VS 2019 (5)=(1)-(2)	DEVEN- GADOS 2020 VS 2019 (6)=(3)-(4)	COMPRO- MISOS	DEVEN- GADOS
TOTAL (I+II+III+IV)	1,997.7	2,477.5	1,745.7	2,236.4	-479.8	-490.7	-19.4	-21.9
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	951.3	816.6	710.7	688.1	134.7	22.6	16.5	3.3
SERVICIOS PERSONALES	511.1	482.9	511.1	482.9	28.2	28.2	5.8	5.8
SERVICIOS NO PERSONALES	91.7	85.3	27.5	55.0	6.4	-27.5	7.5	-50.0
MATERIALES Y SUMINISTROS	346.1	244.8	169.7	147.1	101.3	22.6	41.4	15.4
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y ASIGNACIONES GLOBALES	2.4	3.6	2.4	3.1	-1.2	-0.7	-33.3	-22.6
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	1,004.2	977.7	1,004.2	977.7	26.5	26.5	2.7	2.7
III. FIDEICOMISOS	21.8	20.3	21.8	20.3	1.5	1.5	7.4	7.4
IV. INVERSIONES	20.4	662.9	9.0	550.3	-642.5	-541.3	-96.9	-98.4
INVERSIONES FÍSICAS	18.1	150.9	7.7	39.6	-132.8	-31.9	-88.0	-80.6
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	7.0	103.2	2.8	15.7	-96.2	-12.9	-93.2	-82.2
MAQUINARIA Y EQUIPOS	9.7	27.8	3.9	10.1	-18.1	-6.2	-65.1	-61.4
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	1.4	17.4	1.0	12.9	-16.0	-11.9	-92.0	-92.2
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	0.0	0.9	0.0	0.9	-0.9	-0.9	-100.0	-100.0
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	0.0	1.6	0.0	0.0	-1.6	0.0	-100.0	0.0
INVERSIONES FINANCIERAS	2.3	512.0	1.3	510.7	-509.7	-509.4	-99.6	-99.7
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	2.3	4.3	1.3	3.0	-2.0	-1.7	-46.5	-56.7
PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS	0.0	5.8	0.0	5.8	-5.8	-5.8	-100.0	-100.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A ASEGURADOS	0.0	10.1	0.0	10.1	-10.1	-10.1	-100.0	-100.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.0	491.8	0.0	491.8	-491.8	-491.8	-100.0	-100.0

Fuente: Departamento de Presupuesto

Por concepto se aprecia lo siguiente:

En Gastos de Funcionamiento, los compromisos del año 2020 fueron superiores en B/.134.7 millones (16.5%) a los realizados en igual periodo del año anterior.

A continuación el detalle:

- Los renglones de **Servicios Personales** registraron compromisos superiores en B/.28.2 millones (5.8%); este comportamiento obedece principalmente a los ajustes a las escalas salariales de funcionarios Administrativos y de Servicios Generales; aumentos según Leyes y Acuerdos pactados con el personal Médico y Técnico de Salud y al incremento en la tarifa de turnos y horas extras del personal.
- En los **Servicios No Personales**; se observa un aumento de B/.6.4 millones en los compromisos totales (7.5%). Los devengados obtuvieron registros inferiores en B/.27.5 millones (-50.0%) respecto al segundo trimestre del año anterior.
- Los **Materiales y Suministros**, registraron aumento al generar compromisos presupuestarios superiores por el orden de B/.101.3 millones (41.4%). Los devengados fueron superiores en B/.22.6 millones (15.4%); respecto a igual período de 2019.

En **Prestaciones Económicas**, el gasto aumentó en B/.26.5 millones (2.7%), con relación al segundo trimestre del año 2019; en cumplimiento a los derechos adquiridos con pensionados y asegurados.

El compromiso presupuestario de **Inversiones** en el periodo en estudio, fue inferior en B/.642.5 millones respecto al registrado en el 2019; y esto se observa principalmente en Construcciones y Mejoras que registró una disminución de compromisos entre periodos del orden de B/.96.2 millones por desfase en la ejecución de las obras y en las Inversiones Financieras, que registraron compromisos inferiores en B/.509.7 millones. Cabe agregar que el registro devengado de todas las Inversiones también fue inferior en B/.541.3 millones

C.-CONCLUSIONES DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS E INVERSIONES

- La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 30 de junio de 2020, fue del orden de B/.1,997.7 millones; representando la utilización del 56.1% del Presupuesto Asignado en el periodo. El registro devengado ascendió a B/.1,745.7 millones; lo cual representó el 49.0% del presupuesto asignado en el mismo periodo.
- Al comparar iguales períodos de los años 2019 y 2020, observamos que en la vigencia 2020, el monto de los compromisos fue inferior a los realizados en el año anterior en B/.479.8 millones (-19.4%); siendo también el devengado, inferior en B/.490.7 millones (-21.9%).

Lo antes expuesto, obedece principalmente a la disponibilidad de grandes recursos presupuestarios al segundo trimestre de 2020 para la obtención oportuna de insumos básicos en diferentes Hospitales, Policlínicas, ULAPS y CAPPs de la Caja de Seguro Social; aunado al no perfeccionamiento de documentos con implicaciones presupuestarias en renglones de gastos de Inversiones como Construcciones y Mejoras y Otras Inversiones Financieras.

Sin embargo, por concepto, se mostraron incrementos en los compromisos de los Gastos de Funcionamiento; por el orden de B/.134.8 millones; de los cuales, se aprecian aumentos en los Servicios Personales por B/.28.2 millones; Servicios No Personales por B/.6.4 millones; Materiales y Suministros por B/.101.3 millones y finalmente en las Prestaciones Económicas y Fideicomisos por B/.26.5 millones y B/.1.5 millones respectivamente.