

Caja de Seguro Social



INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES

AL 30 DE JUNIO DE 2022

(PRELIMINAR)

**CAJA DE SEGURO SOCIAL
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES
AL 30 DE JUNIO DE 2022
(PRELIMINAR)**

CONTENIDO

	PÁG.
INTRODUCCIÓN	1
I. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS AL 30 DE JUNIO DE 2022	2
A.-Ingresos Presupuestados y Recaudados al 30 de junio de 2022	3
B.-Comparativo de los Ingresos Recaudados al 30 de junio de los años: 2022 y 2021	7
C.-Conclusiones de los Ingresos	8
II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE JUNIO DE 2022	9
A.-Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 30 de junio de 2022	10
B.-Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 30 de junio de los años: 2022-2021	16
C.-Conclusiones de la Ejecución Presupuestaria de Gastos e Inversiones	18

INTRODUCCIÓN

El Presupuesto Aprobado de la Caja del Seguro Social para la Vigencia Fiscal 2022 es de B/.6,580.7 millones.

1. El Presupuesto de Ingresos por B/.6,580.7 millones está distribuido en la forma siguiente:

Ingresos Totales B/.6,160.2 millones, así:

- Ingresos Corrientes por B/.5,250.2 millones
- Reingresos de Capital por B/.864.5 millones
- Comisiones por Fondos de Fideicomisos por B/.3.4 millones
- Reembolsos por Fondo Complementario B/.42.1 millones

Uso de Reserva para Gastos Corrientes e Inversiones por 420.5 millones

2. El Presupuesto de Gastos e Inversiones por B/.6,580.7 millones está distribuido en los conceptos siguientes:

- Gastos de Funcionamiento por B/.2,032.8 millones
- Prestaciones Económicas y Fideicomisos por B/.2,588.0 millones
- Gastos de Inversión por B/.1,959.9 millones

I. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS AL 30 DE JUNIO DE 2022

A.- INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS AL 30 DE JUNIO DE 2022

Los Ingresos Recaudados al 30 de junio de 2022, alcanzaron la suma de B/.2,640.8 millones, que representa una ejecución del 84.9%, respecto a la cifra asignada para ese mismo período que ascendió a B/.3,108.7 millones. Influye en este resultado la Recuperación de la Morosidad por B/.307.7 millones. (Vale anotar que este análisis excluye del Presupuesto Asignado y la Recaudación la suma de B/.210.3 millones, que corresponde al Uso de Reserva para Gastos Corrientes e Inversiones).

Los ingresos recaudados incluyen: Ingresos Corrientes por B/.2,374.5 millones, Reingresos de Capital por B/.189.6 millones, Comisión por la Administración de Fondos de los Fideicomisos (SIACAP y PRAA) por B/.1.5 millones, el Reembolso del costo de la Planilla de Fondo Complementario por B/.0.4 millones y Traslados de Partida Interinstitucionales por B/.74.8 millones aprobados en diciembre de 2021 del Ministerio de Salud a la Caja de Seguro Social.

CAJA DE SEGURO SOCIAL
INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS AL 30 DE JUNIO DE 2022 *
(en millones de B/.)

CONCEPTO	PRESUPUESTO ANUAL -1-	PRESUPUESTO ASIGNADO -2-	RECAUDADO -3-	VARIACIÓN ABSOLUTA 4=(3 - 2)	% DE EJECUCIÓN	
					RESPECTO AL PRES. ASIGNADO 5=(3/2)*100	RESPECTO AL PRES. ANUAL 6=(3/1)*100
INGRESOS TOTALES	6,160.2	3,108.7	2,640.8	-467.9	84.9	42.9
I. INGRESOS CORRIENTES	5,250.2	2,653.7	2,374.5	-279.2	89.5	45.2
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	4,217.0	2,136.9	1,895.8	-241.1	88.7	45.0
- APORTES DEL ESTADO	532.4	266.2	19.8	-246.4	7.4	3.7
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	25.0	12.5	12.1	-0.4	96.8	48.4
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	188.8	94.6	307.7	213.1	325.3	163.0
- INGRESOS FINANCIEROS	287.0	143.5	139.1	-4.4	96.9	48.5
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	864.5	432.2	189.6	-242.6	43.9	21.9
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	3.4	1.7	1.5	-0.2	88.2	44.1
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	42.1	21.1	0.4	-20.7	1.9	1.0
IV. TRASLADOS DE PARTIDA INTERINSTITUCIONALES (Emergencia Nacional Covid-19)	0.0	0.0	74.8	74.8	0.0	0.0

NOTAS:

Para este análisis se excluye el uso de reserva para Gastos Corrientes e Inversiones de la manera siguiente:

- Del Presupuesto Anual se excluye B/.420.5 millones.
- Del Presupuesto Asignado y la Recaudación se excluyen B/.210.3 millones.

La Recaudación incluye ingresos correspondientes a Traslados de Partida Interinstitucionales aprobados en diciembre de 2021 del Ministerio de Salud a la Caja de Seguro Social por la suma de B/.74,779,303, para hacerle frente a compromisos en concepto de adquisición de Insumos y Reactivos, para atender las necesidades por la prolongación de la Pandemia originada por la enfermedad infecciosa COVID-19.

* 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/.1,895.8 millones. Al comparar esta cantidad con la cifra presupuestada de B/.2,136.9 millones, se obtiene una ejecución del 88.7%.
- En Aportes del Estado, se registraron B/.19.8 millones, o sea el 7.4% del presupuesto estimado a recibir en el período de B/.266.2 millones.
La diferencia negativa observada en Aportes se debe 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. Sin embargo, debemos indicar que durante este semestre del año 2022, el Gobierno Central canceló obligaciones pendientes de las vigencias 2020 y 2021 por B/.291.9 millones, que se registra en el concepto de “Recuperación de la Morosidad”, por ser de períodos anteriores.
- La recaudación registrada en Otros Ingresos Corrientes, fue por la suma de B/.12.1 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, lo cual representa una ejecución de 96.8% comparada con el importe presupuestado para el periodo de B/.12.5 millones.
- En Recuperación de la Morosidad se recibieron B/.307.7 millones, de los cuales B/.291.9 millones (94.9%) corresponden a pagos del Gobierno Central de las vigencias 2020 y 2021, B/.0.4 millones (0.1%) provienen de las Entidades Autónomas y Descentralizadas y B/.15.4 millones (5.0%) de las Empresas Privadas o Particulares. Los ingresos recaudados en este concepto fueron superiores en B/.213.1 millones, a la cifra presupuestada de B/.94.6 millones, para este período.
- Se recaudaron Ingresos Financieros por B/.139.1 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). Al comparar esta cantidad con la cifra presupuestada de B/.143.5 millones, se obtiene una ejecución del 96.9%.

Reingresos de Capital:

- En Reingresos de Capital, se registraron B/.189.6 millones, lo cual representa una ejecución de 43.9% comparada con el importe presupuestado de B/.432.2 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/.1.5 millones, que representa un 88.2% de ejecución, respecto al presupuesto asignado por B/.1.7 millones.

Reembolso del Costo de la Planilla de Fondo Complementario:

- En el renglón de Fondo Complementario, la recaudación fue inferior a lo presupuestado en B/.20.7 millones, debido al desfase en el reembolso del costo de las planillas por parte del Gobierno; las cuales fueron estimadas en B/.21.1 millones, para este período.

Traslados de Partida Interinstitucionales:

- Se recibieron ingresos correspondientes a Traslados de Partida Interinstitucionales aprobados en diciembre de 2021 del Ministerio de Salud a la Caja de Seguro Social por la suma de B/.74.8 millones, para hacerle frente a compromisos en concepto de adquisición de Insumos y Reactivos, para atender las necesidades por la prolongación de la Pandemia originada por la enfermedad infecciosa COVID-19.

B.- COMPARATIVO DE LOS INGRESOS RECAUDADOS AL 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS: 2022 Y 2021.

Los ingresos recaudados al primer semestre de la presente vigencia, fueron superiores en B/.96.7 millones (3.8%) a la recaudación registrada en igual período del año anterior, al pasar de B/.2,544.1 millones en el año 2021 a B/.2,640.8 millones en el año 2022.

Cuadro No.2

CAJA DE SEGURO SOCIAL

INGRESOS RECAUDADOS HASTA EL 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS: 2022-2021 *

(en millones de B/.)

CONCEPTO	AÑOS *		VARIACIÓN	
	2022 ** -1-	2021 - 2 -	ABSOLUTA 3 = 1 - 2	% 4=3/2*100
INGRESOS TOTALES	<u>2,640.8</u>	<u>2,544.1</u>	<u>96.7</u>	3.8
I. INGRESOS CORRIENTES	<u>2,374.5</u>	<u>2,027.6</u>	<u>346.9</u>	17.1
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	1,895.8	1,720.7	175.1	10.2
- APORTES DEL ESTADO	19.8	48.8	-29.0	0.0
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	12.1	10.4	1.7	16.3
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	307.7	96.5	211.2	218.9
- INGRESOS FINANCIEROS	139.1	151.2	-12.1	-8.0
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	189.6	513.9	-324.3	-63.1
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	1.5	1.0	0.5	50.0
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	0.4	1.6	-1.2	0.0
IV. TRASLADOS DE PARTIDA INTERINSTITUCIONALES (Emergencia Nacional Covid-19)	74.8	0.0	74.8	0.0

* Los ingresos recaudados excluyen el uso de Reservas para Gastos Corrientes e Inversión.

** Año 2022 Cifras Preliminares

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

Por renglón se aprecia lo siguiente:

- En el primer semestre del año 2022, la recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales, fue superior en B/.175.1 millones (10.2%) a lo recaudado en el mismo período del año 2021.
- En los Aportes del Estado se registró una disminución de B/.29.0 millones en la recaudación con respecto al primer semestre del año 2021, caso contrario se dio en los Otros Ingresos Corrientes que aumentaron B/.1.7 millones, para el mismo periodo.
- En el renglón de Recuperación de la Morosidad se refleja una recaudación superior en B/.211.2 millones (218.9%) a la suma registrada en el año 2021.
- En los Ingresos Financieros se refleja una recaudación inferior de B/.12.1 millones (-8.0%), comparada con la del mismo período del año 2021.
- Los Reingresos de Capital, son inferiores en B/.324.3 millones a la suma registrada al primer semestre del año 2021.
- En lo que se refiere a la Comisión por la Administración de Fondos de Fideicomisos, se observa una recaudación superior de B/.0.5 millones, a la registrada en el mismo periodo del año 2021.
- En el Reembolso del Costo de la Planilla de Fondo Complementario, se observa una recaudación inferior en B/.1.2 millones con respecto a la del año 2021.
- Se recibieron ingresos por Traslados de Partida Interinstitucionales del Ministerio de Salud a la Caja de Seguro Social por la suma de B/.74.8 millones, con respecto al primer semestre del año 2021.

C.- CONCLUSIONES DE LOS INGRESOS:

- En el primer semestre del año 2022, la recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales registró una ejecución de 88.7% con respecto a la cifra programada para el período.
- Al comparar la recaudación al 30 de junio del año 2022, con la del mismo período del año anterior, se observa un aumento en los Ingresos Corrientes por el orden de B/.346.9 millones.

II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE JUNIO DE 2022

A.- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE JUNIO DE 2022

Al 30 de junio de 2022, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos por el orden de B/.2,409.9 millones de un Presupuesto Asignado para el período de B/.4,508.8 millones, lo cual representó una ejecución del 53.4%. Los devengados registrados fueron de B/.2,157.1 millones, lo cual muestra el 47.8% de utilización en el período.

CUADRO N°3

CAJA DE SEGURO SOCIAL EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES, POR CONCEPTO AL 30 DE JUNIO DE 2022 (en Millones de B/.)

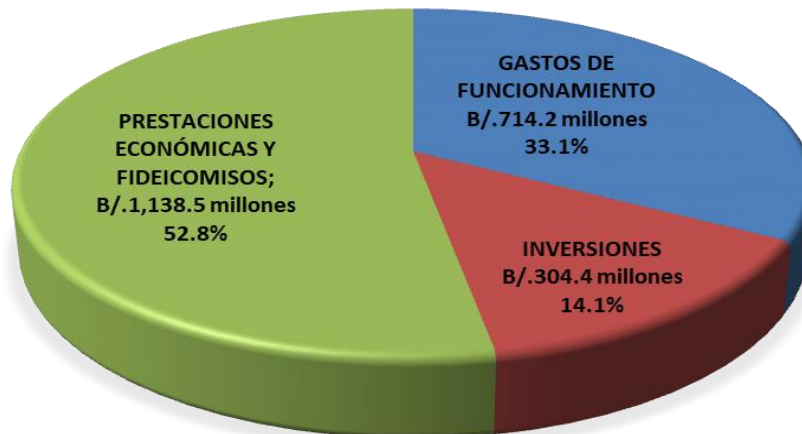
PRELIMINAR

CONCEPTO	PRESU- PUESTO APROBADO ANUAL (1)	PRESU- PUESTO MODIFICADO ANUAL (2)	PRESU- PUESTO ASIGNADO (3)	COMPRO- MISOS (4)	DEVEN- GADOS (5)	% DE EJECUCIÓN	
						COMPRO- MISOS VS PRESU- PUESTO ASIGNADO (6)=(4/3X100)	DEVEN- GADOS VS PRESU- PUESTO ASIGNADO (7)=(5/3X100)
TOTAL (I+II+III+IV)	<u>6,580.7</u>	<u>6,580.7</u>	<u>4,508.8</u>	<u>2,409.9</u>	<u>2,157.1</u>	53.4	47.8
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>2,032.8</u>	<u>2,032.6</u>	<u>1,377.1</u>	<u>907.3</u>	<u>714.2</u>	65.9	51.9
SERVICIOS PERSONALES	1,259.1	1,259.1	629.9	551.1	551.1	87.5	87.5
SERVICIOS NO PERSONALES	198.5	208.4	190.0	72.6	30.4	38.2	16.0
MATERIALES Y SUMINISTROS	568.8	558.6	552.7	281.1	130.3	50.9	23.6
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.4	6.5	4.5	2.5	2.4	55.6	53.3
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	<u>2,545.6</u>	<u>2,545.6</u>	<u>1,268.4</u>	<u>1,119.8</u>	<u>1,119.8</u>	88.3	88.3
III. FIDEICOMISOS	<u>42.4</u>	<u>42.4</u>	<u>24.7</u>	<u>18.7</u>	<u>18.7</u>	75.7	75.7
IV. INVERSIONES	<u>1,959.9</u>	<u>1,960.1</u>	<u>1,838.6</u>	<u>364.1</u>	<u>304.4</u>	19.8	16.6
INVERSIONES FÍSICAS	<u>350.6</u>	<u>350.8</u>	<u>350.8</u>	<u>144.4</u>	<u>86.6</u>	41.2	24.7
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	212.7	212.7	212.7	114.0	72.3	53.6	34.0
MAQUINARIA Y EQUIPOS	52.0	52.1	52.1	12.7	4.7	24.4	9.0
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	48.2	48.2	48.2	8.6	2.7	17.8	5.6
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	37.7	35.7	35.7	9.1	6.9	25.5	19.3
PROYECTO DE FLUROSCOPIO	0.0	2.1	2.1	0.0	0.0	0.0	0.0
INVERSIONES FINANCIERAS	<u>1,609.3</u>	<u>1,609.3</u>	<u>1,487.8</u>	<u>219.7</u>	<u>217.8</u>	14.8	14.6
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	20.0	20.0	14.0	5.6	3.7	40.0	26.4
PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS	25.0	25.0	17.5	5.8	5.8	33.1	33.1
PRÉSTAMOS PERSONALES A ASEGURADOS	15.0	15.0	10.5	0.0	0.0	0.0	0.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	1,549.3	1,549.3	1,445.8	208.3	208.3	14.4	14.4

**PRESUPUESTO MODIFICADO
AL 30 DE JUNIO DE 2022
B/.6,580.7 MILLONES**



**DEVENGADOS AL 30 DE JUNIO DE 2022
B/.2,157.1 MILLONES**



EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

Hasta el 30 de junio de 2022, la Ejecución Presupuestaria de este grupo representa el 65.9% del Presupuesto Asignado. Lo anterior, se establece al comparar los compromisos registrados por B/.907.3 millones contra la asignación del período de B/.1,377.0 millones. Los devengados registrados fueron de B/.714.2 millones; lo cual, representó el 51.9% 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 Cuotas Patronales correspondientes.

El Presupuesto Asignado al primer semestre de 2022, es del orden de B/.629.9 millones y se registraron compromisos por B/.551.1 millones, lo cual muestra una ejecución de 87.5%.

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 primer semestre de 2022 es de B/.190.0 millones y se contabilizaron compromisos del orden de B/.72.6 millones, que corresponde a un 38.2% de ejecución; por otra parte, los devengados totalizan B/.30.4 millones que representa una utilización del 16.0% en el período de análisis.

3. Materiales y Suministros:

Incluye gastos en concepto de Alimentos para pacientes y 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 hasta el 30 de junio de 2022, de un Presupuesto Asignado del orden de B/.552.7 millones, y se registraron compromisos por B/.281.1 millones, lo que representa un 50.9% de ejecución en el período. Los devengados de este grupo fueron del orden de B/.130.3 millones (23.6%).

➤ **Medicamentos e Insumos Médicos:**

La asignación presupuestaria de este grupo de gastos fue del orden de B/.475.2 millones que constituye la totalidad del Presupuesto Modificado Anual 2022; con el propósito de disponer de las partidas presupuestarias para iniciar el trámite de Licitaciones Públicas y Órdenes de Compras para la adquisición de insumos.

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/.257.8 millones y constituye la utilización del 54.3% del Presupuesto Asignado para estos renglones (B/.475.2 millones).

Los devengados en estos conceptos fueron del orden de B/.114.0 millones; lo cual, muestra la utilización del 24.0% del Presupuesto Asignado al 30 de junio de 2022.

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

CUADRO N°4

CAJA DE SEGURO SOCIAL
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INSUMOS BÁSICOS
AL 30 DE JUNIO DE 2022
(en Millones de Balboas)

Objeto de Gasto	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Presupuesto Asignado	Compromisos	Deven-gados	% Compromisos vs Presupuesto Asignado (6)=4/3X100	% Devengados vs Presupuesto Asignado (7)=5/3X100
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
Total.....	485.4	475.2	475.2	257.8	114.0	54.3	24.0
Otros Textiles y Vestuarios	6.1	6.1	6.1	4.7	1.7	77.0	27.9
Productos Medicinales y Farmacéuticos	264.8	254.8	254.8	138.4	56.9	54.3	22.3
Oxígeno Médico	14.8	14.8	14.8	6.8	3.9	45.9	26.4
Útiles y Materiales Médicos de Laboratorio y Farmacéuticos	87.8	87.8	87.8	57.3	28.2	65.3	32.1
Artículos de Rayos X	3.3	3.3	3.3	0.8	0.6	24.2	18.2
Instrumental Médico y Quirúrgico	80.9	80.9	80.9	39.2	17.5	48.5	21.6
Artículos de Prótesis y Rehabilitación	27.7	27.5	27.5	10.6	5.2	38.5	18.9

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 de 2022, fue de B/.4.5 millones y se registraron compromisos por B/.2.5 millones y devengados por B/.2.4 millones, para una ejecución del 55.6% y 53.3%, respectivamente.

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/.1,138.5 millones de un Presupuesto Asignado al primer semestre de 2022 de B/.1,293.1 millones. La relación, demuestra que se ejecutó el 88.0%, en el período.

CUADRO N°5

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS Y FIDEICOMISOS
AL 30 DE JUNIO DE 2021
(en Millones de Balboas)**

CONCEPTO	Presupuesto Aprobado Anual	Presupuesto Modificado Anual	Presupuesto Asignado	Compromisos Presupuestarios	% Ejecución según Presupuesto Asignado
Total.....	2,588.0	2,588.0	1,293.1	1,138.5	88.0
Sub-Total Prestaciones Económicas	2,545.6	2,545.6	1,268.4	1,119.8	88.3
Pensiones	2,392.6	2,392.6	1,191.2	1,070.2	89.8
Subsidios	87.3	87.3	43.5	27.8	63.9
Indemnizaciones	45.0	45.0	23.3	14.2	60.9
Asignaciones	20.7	20.7	10.4	7.6	73.1
Sub-Total Fideicomisos	42.4	42.4	24.7	18.7	75.7

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INVERSIONES:

Los compromisos en concepto de Inversiones fueron de B/.364.1 millones, lo que muestra que se utilizó el 19.8% del Presupuesto Asignado (B/.1,838.6 millones). Los devengados alcanzaron la suma de B/.304.4 millones lo que representa el 16.6% de ejecución.

Por tipo de Inversión, se obtiene lo siguiente:

Inversiones Físicas:

- Construcciones y Mejoras: El Presupuesto Asignado al 30 de junio de 2022, fue de B/.212.7 millones y se observan compromisos por B/.114.0 millones (53.6% de ejecución); por otra parte, los devengados fueron de B/. 72.3 millones (34.0%).
- Equipamiento: Los compromisos fueron de B/.30.4 millones y devengados por B/.14.3 millones. Del total comprometido, B/.8.6 millones corresponden al Proyecto de Actualización Informática, B/.9.1 millones corresponde al Proyecto de Telerradiología y B/.12.7 millones corresponden a Equipos Médicos, de Laboratorio y de Rayos X, para las diferentes Unidades Ejecutoras de la Institución a Nivel Nacional.

Inversiones Financieras:

- Conformada por los Préstamos Hipotecarios, Préstamos Personales a Pensionados y Jubilados, Préstamos Personales a Asegurados y Otras Inversiones Financieras.

En este concepto se registraron compromisos en Préstamos Hipotecarios por B/.5.6 millones y devengados por B/.3.7 millones; en Préstamos Personales a Pensionados y Jubilados, compromisos y devengados por B/.5.8 millones; y en Otras Inversiones Financieras se observan compromisos y devengados por B/.208.3 millones.

B.- COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS: 2022-2021:

La Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 30 de junio de 2022 fue inferior en (-20.1%) a la registrada en similar período del año 2021. En términos absolutos, los compromisos totales del año 2021 fueron de B/.3,018.0 millones; mientras que en 2022 se registraron B/.2,409.9 millones; es decir, B/.608.1 millones menos que el año anterior. En cuanto a los registros devengados, se observó similar comportamiento ya que se pasó de B/.2,801.8 millones en el año 2021 a B/.2,157.1 millones en 2022; lo cual muestra una disminución de B/.644.7 millones (-23.0 %).

Lo anterior, se observa principalmente en el concepto de Inversiones Financieras.

CUADRO N°6

CAJA DE SEGURO SOCIAL
COMPARATIVO DE LOS COMPROMISOS Y DEVENGADOS
AL 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS: 2022 VS 2021
(en Millones de B/.)

CONCEPTO	COMPROMISOS		DEVENGADOS		VARIACIÓN ABSOLUTA		VARIACIÓN PORCENTUAL	
	AL 30 DE JUNIO DE 2022 (1)	AL 30 DE JUNIO AÑO 2021 (2)	AL 30 DE JUNIO AÑO 2022 (3)	AL 30 DE JUNIO AÑO 2021 (4)	COMPRO- MISOS 2022 VS 2021 (5)=(1)-(2)	DEVEN- GADOS 2022 VS 2021 (6)=(3)-(4)	COMPRO- MISOS	DEVEN- GADOS
TOTAL (I+II+III+IV)	2,409.9	3,018.0	2,157.1	2,801.8	-608.1	-644.7	-20.1	-23.0
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	907.3	895.2	714.2	722.3	12.1	-8.1	1.4	-1.1
SERVICIOS PERSONALES	551.1	531.5	551.1	531.5	19.6	19.6	3.7	3.7
SERVICIOS NO PERSONALES	72.6	94.3	30.4	36.0	-21.7	-5.6	-23.0	-15.6
MATERIALES Y SUMINISTROS	281.1	267.5	130.3	153.0	13.6	-22.7	5.1	-14.8
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y ASIGNACIONES GLOBALES	2.5	1.9	2.4	1.8	0.6	0.6	31.6	33.3
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	1,119.8	1,052.9	1,119.8	1,052.9	66.9	66.9	6.4	6.4
III. FIDEICOMISOS	18.7	18.1	18.7	18.1	0.6	0.6	3.3	3.3
IV. INVERSIONES	364.1	1,051.8	304.4	1,008.5	-687.7	-704.1	-65.4	-69.8
INVERSIONES FÍSICAS	144.4	60.7	86.6	19.2	83.7	67.4	137.9	351.0
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	114.0	48.8	72.3	14.3	65.2	58.0	133.6	405.6
MAQUINARIA Y EQUIPOS	12.7	8.8	4.7	4.0	3.9	0.7	44.3	17.5
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	8.6	3.1	2.7	0.9	5.5	1.8	177.4	200.0
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	9.1	0.0	6.9	0.0	9.1	6.9	0.0	0.0
INVERSIONES FINANCIERAS	219.7	991.1	217.8	989.3	-771.4	-771.5	-77.8	-78.0
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	5.6	2.9	3.7	1.1	2.7	2.6	93.1	236.4
PRÉSTAMOS PERSONALES A PENSIONADOS Y JUBILADOS	5.8	4.6	5.8	4.6	1.2	1.2	0.0	0.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A ASEGURADOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	208.3	983.6	208.3	983.6	-775.3	-775.3	0.0	0.0

Por concepto se aprecia lo siguiente:

En Gastos de Funcionamiento, los compromisos del año 2022 fueron mayores en B/.12.1 millones (1.4%) a los realizados en igual periodo del año anterior. A continuación el detalle:

- Los renglones de **Servicios Personales**; registraron compromisos superiores en B/.19.6 millones (3.7%); este comportamiento obedece principalmente a Nuevos Cambios de Etapas de funcionarios Administrativos y de Servicios Generales; y Cambios de Categoría del personal Médico y Técnico de Salud en cumplimiento con lo establecido en Leyes y Acuerdos pactados con los diferentes Gremios.
- En los **Servicios No Personales**; se registraron compromisos inferiores en B/-.21.7 millones (-23.0%). Los devengados reflejan registros inferiores en B/-.5.6 millones (-15.6%) respecto al mismo periodo del año anterior.
- Los **Materiales y Suministros**, registraron compromisos presupuestarios mayores por el orden de B/.13.6 millones (5.1%) y los devengados reflejan registros inferiores en B/.22.7 millones (-14.8%); respecto a igual período de 2021, debido principalmente a Licitaciones Públicas de insumos y medicamentos que se encuentran en proceso.

En **Prestaciones Económicas y Fideicomisos**, el gasto aumentó en B/.67.5 millones (6.3%), con relación al año 2021; en cumplimiento a los derechos adquiridos con pensionados y asegurados.

El compromiso presupuestario de **Inversiones** en el período en estudio fue inferior en B/-.687.7 millones respecto al registrado en el año 2021; y esto se observa principalmente en el concepto de Otras Inversiones Financieras que registró compromisos inferiores de B/-.775.3 millones.

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

- La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 30 de junio de 2022 fue del orden de B/.2,409.9 millones; representando la utilización del 53.4% del Presupuesto Asignado en el periodo. El registro devengado ascendió a B/.2,157.1 millones; lo cual representó el 47.8% del Presupuesto Asignado del mismo periodo.
- Al comparar iguales períodos de los años 2021 y 2022, observamos que en la vigencia 2022, el monto de los compromisos fue inferior a los realizados en el año anterior en B/.-608.1 millones (-20.1%); siendo también el devengado, inferior en B/.-644.7 millones (-23.0 %).
- Por concepto, se mostraron incrementos en los compromisos de los Servicios Personales por B/.19.6 millones, Materiales y Suministros por B/.13.6 millones, Transferencias Corrientes por B/.0.6 millones y Prestaciones Económicas y Fideicomisos en B/.67.5 millones.
- Los compromisos de las Inversiones en general, disminuyeron de un período a otro en B/.-687.7 millones y los devengados de igual forma en B/.-704.1.millones.