Informe de Ejecución Presupuestaria 2024

La Caja de Previsión de la Defensa Nacional, CAPREDENA, es un servicio público descentralizado dependiente administrativamente del Ministerio de Defensa Nacional y del Ministerio del Trabajo y Previsión Social, en términos presupuestarios.

El objetivo de este informe es entregar información relativa al presupuesto inicial asignado a esta Caja de Previsión para sus dos programas presupuestarios; Programa 01 Caja de Previsión de la Defensa Nacional y Programa 02 Fondo de Medicina Curativa, de acuerdo a la Ley N°21.540 publicada en el Diario Oficial el 18 de diciembre de 2023, que aprueba el Presupuesto del Sector Público para el año 2024. Además, se refleja el presupuesto vigente que corresponde al presupuesto inicial que incluye las modificaciones presupuestarias y por último la ejecución del mes y acumulada.

PROGRAMA 01 Caja de Previsión de la Defensa Nacional, tiene como función principal el pago mensual de pensiones de retiro y montepío del personal en retiro de las Fuerzas Armadas y los distintos beneficios que de él se desprenden.

Clasificación de Ingresos;

Subtítulo 04 – Imposiciones Previsionales; En este concepto de ingreso presupuestario, nuestra Institución recauda las imposiciones descontadas al personal en servicio activo y en retiro de las Fuerzas Armadas.
Subtítulo 05 – Transferencias Corrientes; considera el Aporte recibido del Fondo Único de Prestaciones Familiares para financiar el pago de las asignaciones familiares del sector pasivo de las Fuerzas Armadas y del personal CAPREDENA y la Recuperación de Licencias Médicas Fonasa.
Subtítulo 06 – Rentas de la Propiedad; Considera el ingreso por arriendo de propiedades, destinadas al uso de funcionarios en las ciudades de Punta Arenas y Talcahuano.
Por otra parte, se registra el 4,0% de interés anual sobre el total de préstamos de asistencia social, con la finalidad de atender problemas socioeconómicos de los imponentes del Sector Pasivo.
Subtítulo 08 – Otros Ingresos Corrientes; Representa el ingreso por Licencias Médicas de los funcionarios de las Institución por parte de las Instituciones de Salud y otros ingresos que aporta el Fondo Revalorizador de Pensiones de CAPREDENA, para financiar el pago de las Concurrencias de pensiones, jubilaciones y/o montepíos.
Subtítulo 09 – Aporte Fiscal; Corresponde a los recursos destinados por el Estado para el funcionamiento de la institución.
Subtítulo 12 – Recuperación de Préstamos; Comprende los ingresos por concepto de amortización de los préstamos de Asistencia Social que se otorgan a los pensionados de CAPREDENA.
Subtítulo 15 – Saldo Inicial de Caja; Corresponde a las disponibilidades que tiene la institución en su cuenta corriente, efectivo, entre otros.

Clasificación de Gastos;

Subtítulo 21 – Gastos en Personal; Comprende el gasto en remuneraciones y demás asignaciones adicionales que establezca la ley, en forma regular y completa, que tienen derecho a percibir los funcionarios.

Subtítulo 22 – Bienes y servicios de consumo; Corresponde a los gastos necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de la Institución. Incluye principalmente, gastos de servicios básicos, seguros generales, mantenciones y reparaciones de infraestructura, servicios informáticos, entre otros.
Subtítulo 23 – Prestaciones de Seguridad Social; Comprende los recursos necesarios para financiar el pago de jubilaciones, pensiones y montepíos a los imponentes del Sistema Previsional CAPREDENA que han adquirido estos derechos.
Subtítulo 24 – Transferencia Corrientes; Corresponde a gastos que no representan contraprestación de bienes o servicios.

Al Sector Privado
Ubicación Menores, Ancianos e Incapacitados
Cotización Isapres
Centros de Salud Capredena
Al Gobierno Central
Fondo de Medicina Curativa
2402003 Fondo Nacional de Salud
A Otras Entidades Públicas
Aporte Caja Fondo Desahucio
Aporte Caja Fondo Revalorizador de Pensiones
Aporte Fiscal Fondo Desahucio
Aporte Fiscal Fondo Revalorizador de Pensiones
Fondo Desahucio
Fondo Revalorizador de Pensiones
Fondos de Salud de las Fuerzas Armadas
Aporte Fiscal Extraordinario Fondo Desahucio
A Organismos Internacionales

Subtítulo 25 – Íntegros al Fisco; Corresponde al reintegro de Fondos por el concepto de Licencias Médicas.
Subtítulo 26 – Otros Gastos Corrientes; Considera el pago por sentencias que se encuentran ejecutoriadas.
Subtítulo 29 – Adquisición de Activos no Financieros; Son los gastos para formación de capital y compra de activos físicos. Para el año 2023, se considera principalmente para la continuidad y renovación de licenciamiento de los sistemas en operación indispensables para el funcionamiento del giro principal del servicio
Subtítulo 32– Préstamos; Es un beneficio que otorga el Departamento de Asistencia Social, previa evaluación socioeconómica de cada caso. Pueden optar a Préstamos de Asistencia Social los pensionados y montepiados de la Caja y aquellos funcionarios cotizantes de CAPREDENA, previa calificación técnica de la Asistente Social.
Subtítulo 34 – Servicio de la Deuda; Corresponde al registro de las deudas devengadas y no pagadas al 31 de diciembre del año 2023, por lo tanto, se incluyen en el presupuesto 2024.
Subtítulo 35 – Saldo Final de Caja; Monto base del presupuesto inicial de las disponibilidades y cuentas complementarias al 31 de diciembre del año 2024.

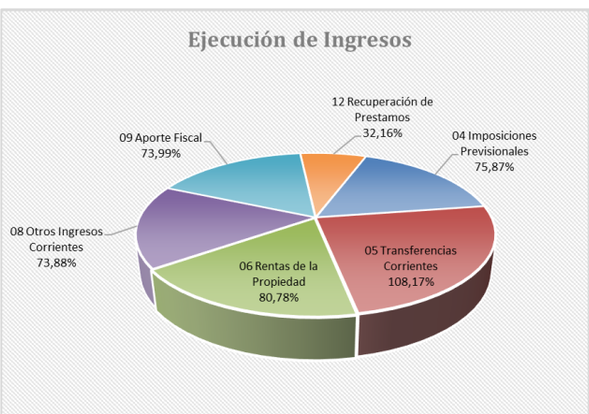
La ejecución del presupuesto de gastos al 30 de septiembre respecto al presupuesto vigente, alcanzó el 74,00%, lo cual se encuentra dentro de lo programado.

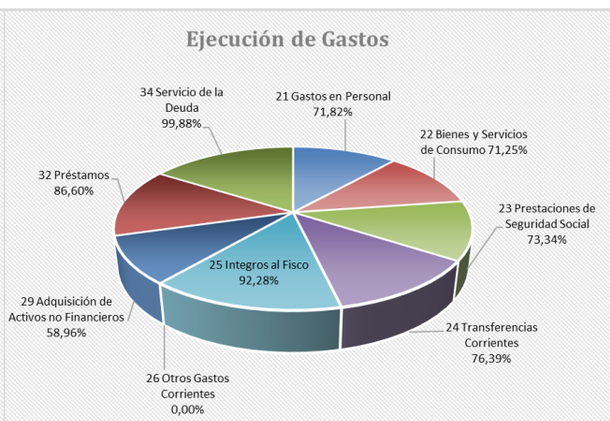
Programa 01 Caja de Previsión de la Defensa Nacional

Miles de pesos

Subtítulo	Clasificación Económica	Presupuesto Ley Inicial	Presupuesto Vigente	Ejecución mes de septiembre	% Ejecución del mes	Ejecución acumulada	% Ejecución acumulada
	Ingresos						
04	**Imposiciones Previsionales**	208.442.104	208.442.104	17.088.198	8,20%	158.136.048	75,87%
05	**Transferencias Corrientes**	591.773	591.773	6.111	1,03%	640.097	108,17%
06	**Rentas de la Propiedad**	51.028	51.028	3.164	6,20%	41.219	80,78%
08	**Otros Ingresos Corrientes**	13.337.491	13.457.406	1.094.134	8,13%	9.942.573	73,88%
09	**Aporte Fiscal**	1.554.408.873	1.558.140.455	129.861.579	8,33%	1.152.858.367	73,99%
12	**Recuperación de Prestamos**	10.843.447	14.950.082	87.216	0,58%	4.808.524	32,16%
15	**Saldo Inicial de Caja**	10	18.330.990	0	0,00%	0	0,00%
Total Ingresos		**1.787.674.726**	**1.813.963.838**	**148.140.402**	8,17%	**1.326.426.828**	73,12%
	Gastos						
21	**Gastos en Personal**	13.786.483	13.683.383	1.595.237	11,66%	9.828.011	71,82%
22	**Bienes y Servicios de Consumo**	5.560.450	5.560.450	684.408	12,31%	3.961.639	71,25%
23	**Prestaciones de Seguridad Social**	1.587.976.415	1.588.818.310	128.814.883	8,11%	1.165.275.917	73,34%
24	**Transferencias Corrientes**	178.595.592	178.595.592	14.659.088	8,21%	136.425.227	76,39%
25	**Integros al Fisco**	58.632	58.632	0	0,00%	54.104	92,28%
26	**Otros Gastos Corrientes**	10	10	0	0,00%	0	0,00%
29	**Adquisición de Activos no Financieros**	679.707	679.707	139.457	20,52%	400.780	58,96%
32	**Préstamos**	1.017.417	1.017.417	60.686	5,96%	881.122	86,60%
34	**Servicio de la Deuda**	10	25.550.327	0	0,00%	25.519.877	99,88%
35	**Saldo Final de Caja**	10	10	0	0,00%	0	0,00%
Total Gastos		**1.787.674.726**	**1.813.963.838**	**145.953.759**	8,05%	**1.342.346.675**	74,00%

Ejecución al 30 de septiembre 2024





PROGRAMA 02 Fondo de Medicina Curativa

La Institución cuenta con un Fondo de Medicina Curativa, el que tiene por objeto administrar los recursos previsionales recibidos para tal efecto, con el fin de entregar prestaciones de salud a sus beneficiarios y beneficiarias.

Clasificación de Ingresos;

Subtítulo 05 – Transferencias Corrientes; Se genera el ingreso de los recursos provenientes del Fondo CAPREDENA, correspondientes a las Imposiciones previsionales, recuperación de Préstamos y Primas del Fondo Solidario.
Subtítulo 15 – Saldo Inicial de Caja; Corresponde a las disponibilidades que tiene la institución en su cuenta corriente, efectivo, entre otros.

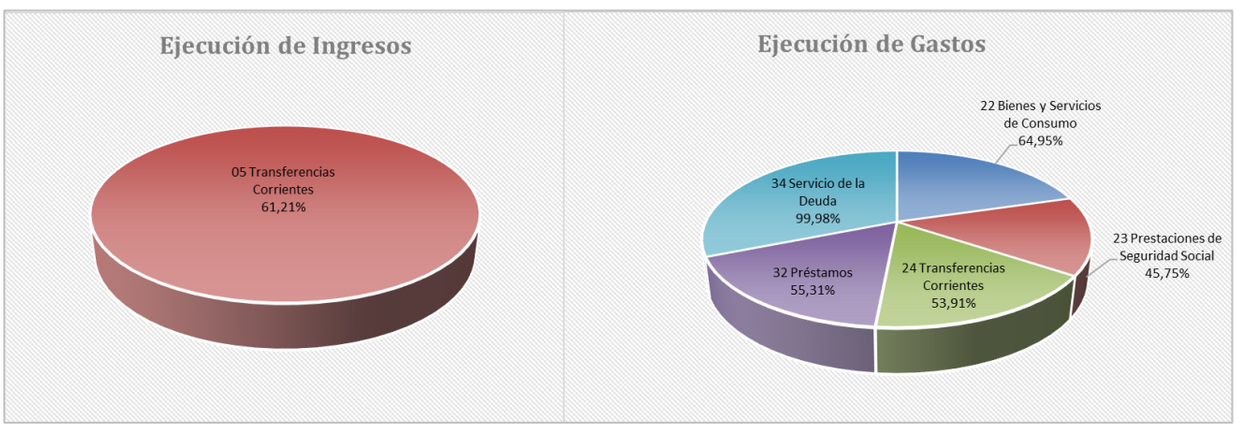
Clasificación de Gastos;

Subtítulo 22 – Bienes y Servicios de Consumo; Gasto por prestación de servicios de profesionales para la Unidad de Auditoría Medica del Fondo Medicina Curativa.
Subtítulo 23 – Prestaciones de Seguridad Social; Comprende el gasto por las Bonificaciones de Salud que incurre el Fondo Medicina Curativa para cubrir parte del costo de las atenciones médicas de los beneficiarios del Fondo.
Subtítulo 24 – Transferencias Corrientes; Corresponde al 17,5% de las imposiciones recibidas por el Fondo Medicina Curativa, que se aportan a las Comandancias en Jefe de las Fuerzas Armadas, en forma proporcional a los valores de las atenciones prestadas a pensionados, montepiadas y personal de la Caja, por lo establecimientos hospitalarios de cada Institución.
Subtítulo 32 – Préstamos Médicos; Para los usuarios del Sistema de Salud de CAPREDENA, esto es los pensionados de las FF.AA. y sus cargas familiares, se otorga financiamiento por las prestaciones de salud otorgadas a través de la Red Asistencial, conformada por Centros de Salud propios, Red de Hospitales Públicos, Hospitales e instalaciones de salud de las FF.AA. y prestadores libre elección con convenio. El financiamiento corresponde a Préstamos de Salud por el copago no cubierto, en los casos en que el afiliado esté adherido al Fondo Solidario.
Subtítulo 34 – Servicio de la Deuda; Corresponde al registro de las deudas devengadas y no pagadas al 31 de diciembre del año 2023, por lo tanto, se incluyen en el presupuesto 2024.
Subtítulo 35 – Saldo Final de Caja; Monto base del presupuesto inicial de las disponibilidades y cuentas complementarias al 31 de diciembre del año 2024.

La ejecución del presupuesto de gastos al 30 de septiembre respecto al presupuesto vigente, alcanza el 59,98%.

Programa 02 Fondo de Medicina Curativa

Miles de pesos

Subtítulo	Clasificación Económica	Presupuesto Ley Inicial	Presupuesto Vigente	Ejecución mes de septiembre	% Ejecución del mes	Ejecución acumulada	% Ejecución acumulada
	Ingresos						
05	**Transferencias Corrientes**	18.309.103	18.309.103	1.548.678	8,46%	12.756.077	69,67%
15	**Saldo Inicial de Caja**	1.733.972	3.153.184	0	0,00%	0	0,00%
Total Ingresos		**20.043.075**	**21.462.287**	**1.548.678**	7,22%	**12.756.077**	59,43%
	Gastos						
22	**Bienes y Servicios de Consumo**	57.431	57.431	4.677	8,14%	41.979	73,10%
23	**Prestaciones de Seguridad Social**	7.215.548	7.215.548	488.647	6,77%	3.790.111	52,53%
24	**Transferencias Corrientes**	1.511.165	1.511.165	100.488	6,65%	915.132	60,56%
32	**Préstamos**	11.258.911	12.674.796	1.111.270	8,77%	8.121.561	64,08%
34	**Servicio de la Deuda**	10	3.337	0	0,00%	3.336	99,98%
35	**Saldo Final de Caja**	10	10	0	0,00%	0	0,00%
Total Gastos		**20.043.075**	**21.462.287**	**1.705.082**	7,94%	**12.872.120**	59,98%

Ejecución al 30 de septiembre 2024