

CAJA DE SEGURO SOCIAL



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE
INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CAJA DE SEGURO SOCIAL

I. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Ejecución del Presupuesto de Ingresos hasta el 31 de diciembre de 2015

➤ Los ingresos recaudados en el año 2015, ascendieron a B/.3,817.6 millones, con un resultado neto inferior en B/.166.8 millones, con respecto a las cifras estimadas para el período.

CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS HASTA EL 31 DE DICIEMBRE AÑO 2015 * (en millones de B/.)

CONCEPTO	INGRESOS PRESU- PUESTADOS -1-	RECAUDADO ** - 2 -	VARIACIÓN ABSOLUTA 3 =(2 - 1)	% De EJECUCIÓN 4=(2/1)*100
INGRESOS TOTALES	<u>3,984.4</u>	<u>3,817.6</u>	<u>-166.8</u>	95.8
I. INGRESOS CORRIENTES	<u>3,889.2</u>	<u>3,625.8</u>	<u>-263.4</u>	93.2
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	3,207.3	3,150.1	-57.2	98.2
- APORTES DEL ESTADO ***	435.1	206.6	-228.5	47.5
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	56.2	67.5	11.3	120.1
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	23.1	22.0	-1.1	95.2
- INGRESOS FINANCIEROS	167.5	179.6	12.1	107.2
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	46.2	163.4	117.2	353.7
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	2.2	2.4	0.2	109.1
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	46.8	26.0	-20.8	55.6

* Los ingresos presupuestados y recaudados excluyen el uso de Reservas para Gastos Corrientes e Inversiones.

** Cifras Preliminares

*** El Gobierno Central realizó transferencia el día 20-11-15 a la Cuenta del Fideicomiso IVM en el Banco Nacional, por la suma de B/.140 millones, correspondientes al Aporte para la Sostenibilidad del Regimen de IVM del año 2015.

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

Fecha: 27-01-16

Sobre el resultado obtenido, es importante resaltar lo siguiente:

En Ingresos por Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales, se recaudaron B/.3,150.1 millones. Al comparar esta cantidad con la cifra presupuestada, se obtiene una ejecución del 98.2% en estos conceptos; lo cual consideramos es un resultado satisfactorio.

➤ En Aportes del Estado se observa que la recaudación es inferior al monto presupuestado en B/.228.5 millones. La diferencia obedece a que el Ingreso Presupuestado incluye la suma de B/.140.0 del Aporte a la sostenibilidad del Riesgo de Invalidez, Vejez y Muerte (IVM) que ingresa directamente al Fideicomiso IVM en el Banco Nacional de Panamá. La Caja de Seguro Social recibe este aporte cuando se produce déficit anual en el Riesgo de Invalidez, Vejez y Muerte.

También, por efecto del desfase en los Aportes del Estado a la Caja de Seguro Social, de acuerdo a Decretos y Leyes Vigentes.

➤ En Recuperación de Morosidad, se recibieron B/.67.5 millones superando en B/.11.3 millones la cantidad estimada en el presupuesto. El Gobierno Central canceló B/.39.1 millones; B/.1.6 millones las Entidades Autónomas y Descentralizadas y el resto por B/.26.8 millones, fue en concepto de Recuperación de Morosidad de la Empresa Privada.

➤ Los Ingresos Financieros, producto del sostenido crecimiento del valor de las reservas administradas y el cambio en la estrategia de inversión, permitió superar la meta de estos ingresos en B/.12.1 millones respecto a la previsión presupuestaria anual que fue del orden de B/.167.5 millones.

➤ El aumento en los Reingresos de Capital, se da como resultado de los vencimientos y venta de Instrumentos Financieros como estrategia de la Administración, principalmente en Depósitos a Plazo Fijo en la Caja de Ahorros.

➤ En el renglón de Fondo Complementario, la recaudación fue inferior al monto presupuestado en B/.20.8 millones debido a que el Gobierno no hizo efectivo el pago para reembolsar a la Caja de Seguro Social el costo de las planillas de los meses de julio a diciembre de 2015.

Comparativo de los Ingresos Recaudados hasta el 31 de diciembre de los Años: 2015 y 2014

➤ Los ingresos recaudados en la Vigencia Fiscal 2015, superaron en B/.305.8 millones netos (8.7%) la recaudación registrada en igual período del año 2014.

CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS RECAUDADOS HASTA EL 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2015-2014 * (en millones de B/.)

CONCEPTO	AÑOS *		VARIACIÓN	
	2015 ** -1-	2014 - 2 -	ABSOLUTA 3 = 1 - 2	% 4=3/2*100
INGRESOS TOTALES	<u>3,817.6</u>	<u>3,511.8</u>	<u>305.8</u>	8.7
I. INGRESOS CORRIENTES	<u>3,625.8</u>	<u>3,328.4</u>	<u>297.4</u>	8.9
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	3,150.1	2,886.0	264.1	9.2
- APORTES DEL ESTADO	206.6	221.1	-14.5	-6.6
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	67.5	43.5	24.0	55.2
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	22.0	18.0	4.0	22.2
- INGRESOS FINANCIEROS	179.6	159.8	19.8	12.4
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	163.4	132.2	31.2	23.6
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	2.4	2.2	0.2	9.1
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	26.0	49.0	-23.0	-46.9

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

** Año 2015 Cifras Preliminares

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

Fecha: 27-01-16

Por renglón se aprecia lo siguiente:

➤ La recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales, es superior en B/.264.1 millones (9.2%) a lo recaudado en el año 2014.

Lo anterior es indicativo que los salarios y remuneraciones que pagan cuotas a la seguridad social, muestran un crecimiento económico consistente con los valores proyectados.

➤ Los Aportes del Estado registraron un monto inferior de B/.14.5 millones con respecto al año anterior, esto debido al desfase del pago de las aportaciones por parte del Gobierno Central.

➤ En la vigencia 2015, la recaudación en concepto de Recuperación de Morosidad fue superior en B/.24.0 millones a la recaudación del mismo período del año 2014.

➤ Los Ingresos Financieros fueron superiores en B/.19.8 millones a los montos percibidos en el año anterior; por su parte, los Reingresos de Capital fueron superiores en B/.31.2 millones, a los registrados en igual período del año 2014.

Conclusiones de los Ingresos:

- En el año 2015, la recaudación en Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales alcanzó el 98.2% de la cifra programada para el período, lo cual se considera un resultado satisfactorio.
- Al comparar la recaudación del año 2015, con respecto al mismo período del año anterior, se obtiene un aumento neto de B/.305.8 millones. Se observa que los renglones de Cuotas Regulares Especiales y Prima de Riesgos Profesionales superaron en B/.264.1 millones (9.2%), el monto registrado en el año anterior.

CAJA DE SEGURO SOCIAL

II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 31 de diciembre de 2015

➤Hasta el 31 de diciembre de 2015, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios por el orden de B/.4,050.3 millones. El resultado significa la ejecución del 88.8% del Presupuesto Anual, que ascendió a B/.4,559.1 millones.

CAJA DE SEGURO SOCIAL
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(en Millones de B./.)

CONCEPTO	PRESUPUESTO			% DE EJECUCIÓN RESPECTO A PRESUP. MODIFICADO ANUAL (4=3/2)X100
	APROBADO ANUAL (1)	MODIFICADO ANUAL (2)	COMPRO-MISOS (3)	
TOTAL (I+II+III+IV) 	<u>4,496.8</u>	<u>4,559.1</u>	<u>4,050.3</u>	88.8
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>1,467.4</u>	<u>1,510.1</u>	<u>1,192.6</u>	79.0
SERVICIOS PERSONALES	711.3	722.4	626.1	86.7
SERVICIOS NO PERSONALES	294.7	310.2	197.6	63.7
MATERIALES Y SUMINISTROS	442.8	458.9	356.6	77.7
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.6	18.6	12.3	66.1
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	<u>1,578.5</u>	<u>1,598.1</u>	<u>1,573.6</u>	98.5
III.FIDEICOMISOS	<u>47.2</u>	<u>47.2</u>	<u>46.5</u>	98.5
IV. INVERSIONES	<u>1,403.7</u>	<u>1,403.7</u>	<u>1,237.6</u>	88.2
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	201.1	260.7	197.2	75.6
MAQUINARIA Y EQUIPOS	38.3	91.4	43.7	47.8
PROYECTO DE ACTUAL. INFORMÁTICA	13.9	26.5	6.2	23.4
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	22.4	32.4	21.6	66.7
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	15.0	15.0	1.6	10.7
PRÉSTAMOS A JUB. Y PENSIONADOS	15.0	15.0	5.2	34.7
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	1,098.0	962.7	962.1	99.9

Fuente: Departamento de Presupuesto

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

➤ La ejecución presupuestaria hasta el 31 de diciembre de 2015, representó el 79.0% del presupuesto anual para este grupo de gastos. Lo anterior, se establece al relacionar los compromisos registrados por B/.1,192.6 millones contra la asignación del período que ascendió a B/.1,510.1 millones.

Medicamentos e Insumos Médicos:

➤ Los gastos registrados en renglones de Medicinas y Drogas, Oxígeno Médico, Artículos de Laboratorio, 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/.299.5 millones y representaron la utilización del 85.6% del Presupuesto Anual de estos objetos de gastos.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE MEDICINAS Y DROGAS Y
OTROS INSUMOS MÉDICOS
(en Millones de Balboas)

Nombre de Objeto de Gasto	Presupuesto Anual	Presupuesto Modificado Anual	Compromisos al 31 de Diciembre	% Ejecución vs Pres. Modificado Anual
Total.....	334.8	349.9	299.5	85.6
Medicinas y Drogas	201.5	202.1	178.3	88.2
Oxígeno Médico	6.2	6.2	4.1	66.1
Artículos de Laboratorio	60.1	64.7	58.6	90.6
Artículos de Rayos X.	4.1	4.1	2.5	61.0
Instrumental Médico y Quirúrgico	51.2	56.8	44.9	79.0
Artículos de Prótesis y Rehabilitación	11.7	16.0	11.1	69.4

PRESTACIONES ECONÓMICAS Y FIDEICOMISOS:

➤ Las Prestaciones Económicas y Fideicomisos, que comprenden los gastos en concepto de Planillas de Pensionados, Subsidios, Indemnizaciones, Asignaciones Familiares y Fondo Complementario; registraron compromisos presupuestarios del orden de B/.1,620.1 millones de un presupuesto anual de B/.1,645.3 millones. La relación, demuestra que se ejecutó el 98.5% del presupuesto asignado en 2015.

Ejecución Presupuestaria de Prestaciones Económicas y Fideicomisos (en Millones de Balboas)

CONCEPTO	Presupuesto Modificado Anual	Compromisos al 31 de Diciembre	% Ejecución Anual
Total.....	1,645.3	1,620.1	98.5
Sub-Total Prestaciones Económicas	1,598.1	1,573.6	98.5
Pensiones	1,486.6	1,476.7	99.3
Subsidios	72.9	65.6	90.0
Indemnizaciones	20.8	15.1	72.6
Asignaciones	17.8	16.2	91.0
Sub-Total Fideicomisos	47.2	46.5	98.5

Fuente: Departamento de Presupuesto

INVERSIONES:

Los compromisos presupuestarios para Inversiones, fueron del orden de B/.1,237.6 millones, lo que muestra que se utilizó el 88.2% de la asignación presupuestaria anual (B/.1,403.7 millones).

Por tipo de Inversión, se obtiene lo siguiente:

--Construcciones y Mejoras: la asignación presupuestaria fue del orden de B/.260.7 millones y los registros presupuestarios ascendieron a B/.197.2 millones; lo cual, representa el 75.6% de ejecución anual. De este total, B/.128.6 millones corresponden a compromisos del Proyecto Ciudad de la Salud.

--Equipamiento: los compromisos presupuestarios ascendieron a B/.65.3 millones. De este total, B/.21.6 millones corresponden al Proyecto de Telerradiología y el resto por B/.43.7 millones, se comprometieron para la adquisición de equipos médicos, de planta e informáticos; para las diferentes Unidades Ejecutoras de la Institución.

--En cuanto a Préstamos Hipotecarios a Asegurados, Préstamos a Pensionados y Jubilados y Otras Inversiones Financieras; se registraron un total de B/.968.9 millones (97.6% del Presupuesto Anual). Cabe anotar que en el concepto de Otras Inversiones Financieras, se registra el importe de la inversión de Reservas Financieras de la Institución.

Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e

Inversiones hasta el 31 de diciembre de los Años: 2015-2014

➤ La Ejecución del Presupuesto de Gastos hasta el 31 de diciembre de 2015, fue mayor a la ejecución presupuestaria registrada en igual período del año 2014. En términos absolutos, se observó un aumento del orden de B/.3.6 millones al pasar de B/.4,046.7 millones en 2014 a B/.4,050.3 millones en 2015.

Cabe acotar, que la disminución de B/.191.7 millones observada en los registros presupuestarios de Inversiones, obedece principalmente a la disminución en los compromisos registrados del renglón de Construcciones y Mejoras.

**CAJA DE SEGURO SOCIAL
COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE, AÑOS: 2015-2014
(en Millones de B/.)**

CONCEPTO	COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS		DIFERENCIA	
	AÑO 2015 (1)	AÑO 2014 (2)	ABSOLUTA (3)=(1)-(2)	RELATIVA %
TOTAL (I+II+III+IV)	4,050.3	4,046.7	3.6	0.1
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,192.6	1,121.6	71.0	6.3
SERVICIOS PERSONALES	626.1	588.2	37.9	6.4
SERVICIOS NO PERSONALES	197.6	183.0	14.6	8.0
MATERIALES Y SUMINISTROS	356.6	335.5	21.1	6.3
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.3	14.9	-2.6	-17.4
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	1,573.6	1,441.5	132.1	9.2
III. FIDEICOMISOS	46.5	54.3	-7.8	-14.4
IV. INVERSIONES	1,237.6	1,429.3	-191.7	-13.4
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	197.2	429.4	-232.2	-54.1
MAQUINARIA Y EQUIPOS	43.7	51.1	-7.4	-14.5
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	6.2	14.9	-8.7	-58.4
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	21.6	28.1	-6.5	-23.1
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	1.6	1.2	0.4	33.3
PRÉSTAMOS PERS. A JUBILADOS Y PENSIONADOS	5.2	4.2	1.0	23.8
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	962.1	900.4	61.7	6.9

Por concepto se aprecia lo siguiente:

- En Gastos de Funcionamiento, los compromisos fueron superiores en B/.71.0 millones (6.3%), a los realizados en igual período del año anterior. Esto se observa principalmente en los renglones de Servicios Personales por B/.37.9 millones, para atender el costo de los incrementos salariales de los empleados, pactados según leyes y acuerdos vigentes; en Servicios No Personales cuyo incremento fue del orden de B/.14.6 millones se observan los incrementos en renglones de mantenimientos y gastos de salud; por último los Materiales y Suministros registraron un incremento de B/.21.1 millones principalmente en renglones de insumos médicos.
- En cuanto a las Prestaciones Económicas, el gasto aumentó en B/.132.1 millones (9.2%), con relación al año 2014; en cumplimiento a los derechos adquiridos con pensionados y asegurados.
- El registro presupuestario de Inversiones en la presente vigencia, es inferior al monto registrado en el año anterior; lo que es concordante con el programa de trabajo del período de análisis. Destaca Construcciones y Mejoras con una cantidad inferior en B/.232.2 millones.

Conclusiones de los Gastos e Inversiones:

- La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 31 de diciembre de 2015 fue del orden de B/.4,050.3 millones; representando el 88.8% de utilización de los recursos disponibles al finalizar ese período fiscal.
- Al comparar iguales períodos de los años 2014 y 2015; observamos que en el año 2015, el monto de los compromisos presupuestarios fue superior en B/.3.6 millones. No obstante, se observa una disminución sustancial en los renglones de Inversiones al pasar de B/.1,429.3 millones registrados en 2014 a B/.1,237.6 millones al finalizar el año 2015.