

CAJA DE SEGURO SOCIAL



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE
INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES
HASTA EL 30 DE JUNIO DE 2016**

CAJA DE SEGURO SOCIAL

I. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

DE INGRESOS

HASTA EL 30 DE JUNIO DE 2016

Ejecución del Presupuesto de Ingresos hasta el 30 de junio de 2016

Los ingresos recaudados en el primer semestre de 2016, ascienden a B/.2,165.6 millones, con un resultado neto inferior de B/.84.4 millones, con respecto a las cifras estimadas para el período.

CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS HASTA EL 30 DE JUNIO DE 2016 * (en millones de B/.)

CONCEPTO	INGRESOS PRESU- PUESTADOS -1-	RECAUDADO (P) - 2 -	VARIACIÓN ABSOLUTA 3 =(2 - 1)	% De EJECUCIÓN 4=(2/1)*100
INGRESOS TOTALES	<u>2,250.0</u>	<u>2,165.6</u>	<u>-84.4</u>	96.2
I. INGRESOS CORRIENTES	<u>2,108.8</u>	<u>2,046.2</u>	<u>-62.6</u>	97.0
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES Y PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	1,788.2	1,700.8	-87.4	95.1
- APORTES DEL ESTADO	188.7	33.0	-155.7	17.5
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	13.1	11.6	-1.5	88.5
- RECUPERACIÓN DE MOROSIDAD	26.1	196.5	170.4	752.9
- INGRESOS FINANCIEROS	92.7	104.3	11.6	112.5
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	116.5	114.2	-2.3	98.0
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	1.1	1.2	0.1	109.1
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	23.6	4.0	-19.6	16.9

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

(P) Cifras Preliminares

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

Sobre el resultado obtenido, es importante resaltar lo siguiente:

- En Ingresos por Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales, se recaudaron B/.1,700.8 millones. Al comparar esta cantidad con la cifra presupuestada de B/.1,788.2 millones, se obtiene una ejecución del 95.1% en estos conceptos; lo cual consideramos un buen resultado.
- En Aportes del Estado se observa que la recaudación es inferior al monto presupuestado en B/.155.7 millones. Este resultado es consecuencia del desfase en los pagos que debe efectuar el Gobierno Central a la Caja de Seguro Social, de acuerdo a lo establecido en Decretos y Leyes Vigentes.
- En Recuperación de Morosidad, se recibieron B/.196.5 millones (B/.169.9 millones corresponden al Gobierno Central, B/.8.9 millones provienen de las Entidades Autónomas y Descentralizadas y B/.17.7 de las Empresas Privadas o Particulares). Este ingreso superó en B/.170.4 millones la cantidad estimada a recibir en el período (B/.26.1 millones).
- Los Ingresos Financieros, producto de los rendimientos obtenidos de la colocación en Depósitos a Plazo Fijo e Instrumentos Financieros, permitió superar la meta de estos ingresos en B/.11.6 millones respecto a la previsión presupuestaria semestral que fue del orden de B/.92.7 millones.
- En Reingresos de Capital, se registraron ingresos por el orden de B/.114.2 millones, que significa una ejecución de 98.0% con respecto al importe presupuestado.
- En el renglón de Fondo Complementario, la recaudación fue inferior al monto presupuestado en B/.19.6 millones debido al desfase del reembolso de las planillas que aporta el Estado.

Comparativo de los Ingresos Recaudados hasta el 30 de junio de los Años: 2016 y 2015

Los ingresos recaudados al primer semestre de la Vigencia Fiscal 2016, superaron en B/.268.3 millones netos (14.1%) la recaudación registrada en igual período del año 2015.

CAJA DE SEGURO SOCIAL

INGRESOS RECAUDADOS HASTA EL 30 DE JUNIO DE LOS AÑOS: 2016-2015 *

(en millones de B./)

CONCEPTO	AÑOS		VARIACIÓN	
	2016 (P) -1-	2015 - 2 -	ABSOLUTA 3 = (1 - 2)	% 4= (3/2*100)
INGRESOS TOTALES	<u>2,165.6</u>	<u>1,897.3</u>	<u>268.3</u>	14.1
I. INGRESOS CORRIENTES	<u>2,046.2</u>	<u>1,808.8</u>	<u>237.4</u>	13.1
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES Y PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	1,700.8	1,580.8	120.0	7.6
- APORTES DEL ESTADO	33.0	77.0	-44.0	-57.1
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	11.6	11.5	0.1	0.9
- RECUPERACIÓN DE MOROSIDAD	196.5	54.0	142.5	263.9
- INGRESOS FINANCIEROS	104.3	85.5	18.8	22.0
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	114.2	78.7	35.5	45.1
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	1.2	1.1	0.1	9.1
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE LA PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	4.0	8.7	-4.7	-54.0

* Los ingresos recaudados excluyen el uso de Reservas para Inversiones.

(P) Cifras Preliminares

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

Fecha: 11-07-16

Por renglón se aprecia lo siguiente:

- La recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales, superó en B/.120.0 millones (7.6%) lo recaudado al primer semestre del año 2015. Esto es indicativo de que se mantiene un incremento en la recaudación por cuotas a la seguridad social, aún con la disminución del crecimiento de la actividad económica del país.
- Los Aportes del Estado registraron un monto inferior de B/.44.0 millones con respecto al primer semestre del año anterior.
- En Recuperación de Morosidad, la recaudación fue mayor en B/.142.5 millones a la registrada en el mismo período del año 2015, principalmente por los pagos del Gobierno Central en concepto de Aportes del Estado a la Caja de Seguro Social, según Decretos y Leyes vigentes (aumentos de pensiones y otros).
- Los Ingresos Financieros fueron superiores en B/.18.8 millones. De igual forma los Reingresos de Capital sobrepasan en B/.35.5 millones, a los registrados a junio del 2015.

Conclusiones de los Ingresos:

- En el primer semestre del año 2016, la recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales alcanzó el 95.1% de la cifra programada para el período.
- Al comparar la recaudación del primer semestre de 2016, con respecto al mismo período del año anterior, se obtiene un aumento neto de B/.268.3 millones. Se observa que los renglones de Cuotas Regulares Especiales y Prima de Riesgos Profesionales superaron en B/.120.0 millones (7.6%), el monto registrado en el año anterior.
- Igualmente en los conceptos de Recuperación de Morosidad, Ingresos Financieros y Reingresos de Capital; las recaudaciones superaron a las registradas en el primer semestre de 2015.


CAJA DE SEGURO SOCIAL

II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES HASTA EL 30 DE JUNIO DE 2016

Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 30 de junio de 2016

Al 30 de junio de 2016, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios por el orden de B/.2,147.7 millones. El resultado significa la ejecución del 67.0% del Presupuesto Asignado, que ascendió a B/.3,204.4 millones.

CAJA DE SEGURO SOCIAL EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES HASTA EL 30 DE JUNIO DE 2016 (en Millones de B/.)

CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO ANUAL (1)	PRESUPUESTO MODIFICADO ANUAL (2)	PRESUP. ASIGNADO HASTA EL 30 DE JUNIO (3)	COMPROMISOS HASTA EL 30 DE JUNIO (4)	% DE EJECUCIÓN RESPECTO A PRESUP. ASIGNADO (5=4/3)X100	% DE EJECUCIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO ANUAL MODIFICADO (6)=(4)/(2)X100
TOTAL (I+II+III+IV) 	<u>4,707.0</u>	<u>4,707.2</u>	<u>3,204.4</u>	<u>2,147.7</u>	67.0	45.6
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>1,579.5</u>	<u>1,575.5</u>	<u>1,159.1</u>	<u>646.9</u>	55.8	41.1
SERVICIOS PERSONALES	751.7	752.8	470.3	336.1	71.5	44.6
SERVICIOS NO PERSONALES	274.6	268.4	231.5	93.4	40.3	34.8
MATERIALES Y SUMINISTROS	525.6	526.7	442.1	213.8	48.4	40.6
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	27.6	27.6	15.2	3.6	23.7	13.0
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	<u>1,715.0</u>	<u>1,715.1</u>	<u>853.5</u>	<u>814.2</u>	95.4	47.5
III. FIDEICOMISOS	<u>47.6</u>	<u>47.6</u>	<u>27.7</u>	<u>18.8</u>	67.9	39.5
IV. INVERSIONES	<u>1,364.9</u>	<u>1,369.0</u>	<u>1,164.1</u>	<u>667.8</u>	57.4	48.8
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	204.6	204.6	180.6	123.0	68.1	60.1
MAQUINARIA Y EQUIPOS	76.5	68.4	68.4	28.2	41.2	41.2
PROYECTO DE ACTUAL. INFORMÁTICA	33.0	33.0	32.4	10.7	33.0	32.4
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	8.0	22.9	22.9	22.9	100.0	100.0
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	7.8	5.1	5.1	3.9	76.5	76.5
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	20.0	20.0	12.0	1.8	15.0	9.0
PRÉSTAMOS PERSONALES A JUB. Y PENSIONADOS	20.0	20.0	12.0	3.0	25.0	15.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	995.0	995.0	830.7	474.3	57.1	47.7

Fuente: Departamento de Presupuesto

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

- En Gastos de Funcionamiento, se ejecutó el 55.8% del presupuesto asignado en el primer semestre del año 2016. Lo anterior, se establece al relacionar los compromisos registrados por B/.646.9 millones versus la asignación del período que ascendió a B/.1,159.1 millones. En este porcentaje de ejecución influyó el importe asignado que representó el 73.6% del Presupuesto Modificado Anual que es de B/.1,575.5 millones, con el propósito de garantizar la disponibilidad presupuestaria para el trámite oportuno de adquisición de medicamentos, insumos y servicios; que requieren las diferentes Unidades Ejecutoras de la Institución.
- Con respecto a los 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/.188.1 millones y representaron la utilización del 50.9% del Presupuesto Asignado al semestre y del 43.7% del Presupuesto Anual, como se muestra a continuación:

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE MEDICINAS Y DROGAS Y OTROS INSUMOS MÉDICOS

(en Millones de Balboas)

Nombre de Objeto de Gasto	Presupuesto Anual	Presupuesto Asignado hasta el 30 de junio	Compromisos hasta el 30 de junio	% Ejecución respecto al Pres. Asignado	% Ejecución respecto al Pres. Anual
Total.....	430.0	369.2	188.1	50.9	43.7
Medicinas y Drogas	260.8	222.0	111.1	50.0	42.6
Oxígeno Médico	6.2	6.2	2.6	41.9	41.9
Artículos de Laboratorio	72.8	65.5	38.5	58.8	52.9
Artículos de Rayos X	4.2	4.2	1.0	23.8	23.8
Instrumental Médico y Quirúrgico	70.5	57.6	26.6	46.2	37.7
Art. de Prótesis y Rehabilitación	15.5	13.7	8.3	60.6	53.5

Fuente: Departamento de Presupuesto

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/.833.0 millones de un presupuesto asignado al primer semestre del orden de B/.881.2 millones. La relación, demuestra que se ejecutó el 94.5% del presupuesto asignado en el período y el 47.3% del Presupuesto Anual.

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

CONCEPTO	Presupuesto Anual	Presupuesto Asignado hasta el 30 de junio	Compromisos hasta el 30 de junio	% de Ejecución	
				Respecto al Pres. Asignado	Respecto al Pres. Anual
Total.....	1,762.7	881.2	833.0	94.5	47.3
Sub-Total Prestaciones	1,715.1	853.5	814.2	95.4	47.5
Pensiones	1,596.1	790.1	765.3	96.9	47.9
Subsidios	75.3	41.5	33.5	80.7	44.5
Indemnizaciones	25.4	12.7	8.8	69.3	34.6
Asignaciones	18.3	9.2	6.6	71.7	36.1
Sub-Total Fideicomisos	47.6	27.7	18.8	67.9	39.5

Fuente: Departamento de Presupuesto

INVERSIONES:

Los compromisos presupuestarios de Inversiones, fueron del orden de B/.667.8 millones, lo que muestra que se utilizó el 57.4% de la asignación presupuestaria semestral (B/.1,164.1 millones).

Por tipo de Inversión, se observa lo siguiente:

- **Construcciones y Mejoras:** La asignación presupuestaria fue de B/.180.6 millones y los registros presupuestarios ascendieron a B/.123.0 millones; lo cual representa el 68.1% de ejecución en el periodo.
- **Maquinaria y Equipos, Proyecto de Actualización Informática, Proyecto de Telerradiología y Proyecto de Fluoroscopio:** Reflejan compromisos presupuestarios por B/.65.7 millones. Cabe agregar que en este periodo se registró Traslado de Partida por la suma de B/.14.9 millones para atender el costo de las Fases a realizar en la vigencia 2016 del Proyecto de Telerradiología.
- **Préstamos Hipotecarios a Asegurados, Préstamos Personales a Pensionados y en Otras Inversiones Financieras** en el que se registra la colocación de Fondos de la Reserva en depósitos bancarios e instrumentos financieros, se cuantificaron compromisos por B/.479.1 millones (corresponde al 56.1% del Presupuesto Asignado en el primer semestre de 2016 que fue de B/.854.7 millones).

Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e

Inversiones hasta el 30 de junio de los Años: 2016-2015

La Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 30 de junio de 2016, fue superior a la registrada en igual período del año 2015. Se observó un incremento del 10.0% en los compromisos; es decir, B/.195.6 millones adicionales al pasar de B/.1,952.1 millones en 2015 a B/.2,147.7 millones en 2016.

CAJA DE SEGURO SOCIAL COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS HASTA EL 30 DE JUNIO, AÑOS: 2016-2015 (en Millones de B/.)

CONCEPTO	COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS		VARIACIÓN	
	AÑO 2016 (1)	AÑO 2015 (2)	ABSOLUTA (3)=(1)-(2)	% (4=3/2)X100
TOTAL (I+II+III+IV)	<u>2,147.7</u>	<u>1,952.1</u>	<u>195.6</u>	10.0
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>646.9</u>	<u>582.6</u>	<u>64.3</u>	11.0
SERVICIOS PERSONALES	336.1	286.6	49.5	17.3
SERVICIOS NO PERSONALES	93.4	103.2	-9.8	-9.5
MATERIALES Y SUMINISTROS	213.8	189.4	24.4	12.9
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.6	3.4	0.2	5.9
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	<u>814.2</u>	<u>752.9</u>	<u>61.3</u>	8.1
III. FIDEICOMISOS	<u>18.8</u>	<u>26.2</u>	<u>-7.4</u>	-28.2
IV. INVERSIONES	<u>667.8</u>	<u>590.4</u>	<u>77.4</u>	13.1
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	123.0	123.9	-0.9	-0.7
MAQUINARIA Y EQUIPOS	28.2	14.1	14.1	100.0
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	10.7	1.0	9.7	970.0
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	22.9	10.8	12.1	112.0
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	3.9	0.0	3.9	
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	1.8	1.1	0.7	63.6
PRÉSTAMOS PERS. A JUBILADOS Y PENSIONADOS	3.0	2.4	0.6	25.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	474.3	437.1	37.2	8.5

Por concepto se aprecia lo siguiente:

- En Gastos de Funcionamiento, los compromisos fueron superiores en B/.64.3 millones (11.0%), a los realizados en igual período del año anterior. El aumento se observa principalmente en los renglones de Servicios Personales por B/.49.5 millones, ocasionado por el incremento salarial con base en acuerdos pactados entre la Caja de Seguro Social y los diferentes Gremios de Salud y Administrativos, que se hizo efectivo en la primera quincena del mes de junio de 2016. Adicional, en Materiales y Suministros se presenta incremento de B/.24.4 millones, por la adquisición de insumos médicos destinados a la atención de pacientes.
- En cuanto a las Prestaciones Económicas, el gasto aumentó en B/.61.3 millones (8.1%), con relación al primer semestre de 2015; en cumplimiento a los derechos adquiridos con pensionados y asegurados.
- El registro presupuestario en concepto de Inversiones durante el primer semestre del año 2016, es superior en B/.77.4 millones, al monto registrado en el mismo período de 2015.

Conclusiones de los Gastos e Inversiones:

- La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 30 de junio de 2016 fue del orden de B/.2,147.7 millones; representando el 67.0% de utilización de los recursos disponibles en ese período; sin embargo, es importante señalar que en el porcentaje de ejecución influye que en el primer semestre de 2016, se consignó una porción importante del presupuesto en Gastos de Funcionamiento, con el propósito de atender el trámite y gestión oportuna de las adquisiciones de medicamentos, insumos y servicios.
- Al comparar iguales períodos de los años 2015 y 2016; observamos que el compromiso fue superior en B/.195.6 millones.