

# CAJA DE SEGURO SOCIAL



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE  
INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES  
HASTA EL 31 DE MARZO DE 2016**

# **CAJA DE SEGURO SOCIAL**

## **I. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

**HASTA EL 31 DE MARZO DE 2016**

---

## Ejecución del Presupuesto de Ingresos hasta el 31 de marzo de 2016

➤ Los ingresos recaudados en el primer trimestre de 2016, ascienden a B/.999.2 millones, con un resultado neto inferior en B/.127.7 millones, con respecto a las cifras estimadas para el período.

### CAJA DE SEGURO SOCIAL

#### INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS HASTA EL 31 DE MARZO DE 2016 (\*)

(en millones de B/.)

CONCEPTO	INGRESOS PRESUPUES- TADOS - 1 -	RECAUDADO (**) - 2 -	VARIACIÓN ABSOLUTA 3 = ( 2 - 1 )	% DE EJECUCIÓN 4=(2/1X100)
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b><u>1,126.9</u></b>	<b><u>999.2</u></b>	<b><u>-127.7</u></b>	<b>88.7</b>
<b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>	<b><u>1,072.0</u></b>	<b><u>957.6</u></b>	<b><u>-114.4</u></b>	<b>89.3</b>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	901.2	837.3	-63.9	92.9
- APORTES DEL ESTADO	93.4	4.8	-88.6	5.1
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	13.0	44.9	31.9	345.4
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	5.9	4.9	-1.0	83.1
- INGRESOS FINANCIEROS	58.5	65.7	7.2	112.3
<b>II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)</b>	<b>42.4</b>	<b>41.1</b>	<b>-1.3</b>	<b>96.9</b>
<b>III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS</b>	<b>0.6</b>	<b>0.5</b>	<b>-0.1</b>	<b>83.3</b>
<b>IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO</b>	<b>11.9</b>	<b>0.0</b>	<b>-11.9</b>	<b>0.0</b>

(\*) Los Ingresos Presupuestados y Recaudados excluyen el uso de Reservas para Gastos Corrientes e Inversión.

(\*\*) 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/.837.3 millones. Al comparar esta cantidad con la cifra presupuestada de B/.901.2 millones, se obtiene una ejecución del 92.9% en estos conceptos; lo cual consideramos es un buen resultado.
- En Aportes del Estado se observa que la recaudación es inferior al monto presupuestado en B/.88.6 millones. Este resultado es consecuencia del desfase en los pagos de los Aportes del Estado a la Caja de Seguro Social, de acuerdo a Decretos y Leyes Vigentes.
- En Recuperación de Morosidad, se recibieron B/.44.9 millones superando en B/.31.9 millones la cantidad estimada a recibir en el periodo.
- 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/.7.2 millones respecto a la previsión presupuestaria trimestral que fue del orden de B/.58.5 millones.
- Por su parte, en los Reingresos de Capital, se obtuvieron ingresos por el orden de B/.41.1 millones, presentando una ejecución de 96.9% con respecto al importe presupuestado.
- En el renglón de Fondo Complementario, la recaudación fue inferior al monto presupuestado en B/.11.9 millones debido al desfase del Gobierno en el pago del reembolso de las planillas.

## Comparativo de los Ingresos Recaudados hasta el 31 de marzo de los Años: 2016 y 2015

➤ Los ingresos recaudados al primer trimestre de la Vigencia Fiscal 2016, superaron en B/.90.1 millones netos (9.9%) la recaudación registrada en igual período del año 2015.

### CAJA DE SEGURO SOCIAL

#### INGRESOS RECAUDADOS HASTA EL 31 DE MARZO AÑOS 2016-2015 \*

(en millones de B/.)

<b>C O N C E P T O</b>	<b>AÑOS *</b>		<b>VARIACIÓN</b>	
	<b>2016 **</b> -1-	<b>2015</b> - 2 -	<b>ABSOLUTA</b> 3 = 1 - 2	<b>%</b> 4=3/2*100
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b><u>999.2</u></b>	<b><u>909.1</u></b>	<b><u>90.1</u></b>	<b>9.9</b>
<b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>	<b><u>957.6</u></b>	<b><u>877.0</u></b>	<b><u>80.6</u></b>	<b>9.2</b>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	837.3	791.4	45.9	5.8
- APORTES DEL ESTADO	4.8	3.1	1.7	0.0
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	4.9	5.9	-1.0	-16.9
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	44.9	20.4	24.5	120.1
- INGRESOS FINANCIEROS	65.7	56.2	9.5	16.9
<b>II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)</b>	<b>41.1</b>	<b>31.6</b>	<b>9.5</b>	<b>30.1</b>
<b>III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS</b>	<b>0.5</b>	<b>0.5</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	

\* Los ingresos recaudados excluyen el uso de Reservas para Inversión.

\*\* Año 2016 Cifras Preliminares

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

Fecha: 26-04-16

Por renglón se aprecia lo siguiente:

➤ La recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales, es superior en B/.45.9 millones (5.8%) a lo recaudado en el año 2015.

Lo anterior 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.

➤ Los Aportes del Estado registraron un monto superior de B/.1.7 millones con respecto al primer trimestre del año anterior.

➤ En cuanto al concepto de Recuperación de Morosidad, la recaudación fue superior en B/.24.5 millones a la registrada en el mismo período del año 2015.

➤ Los Ingresos Financieros fueron superiores en B/.9.5 millones; por su parte, de igual forma los Reingresos de Capital fueron superiores también en B/.9.5 millones, a los registrados en el mismo período del año 2015.

## **Conclusiones de los Ingresos:**

➤ En el primer trimestre del año 2016, la recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales alcanzó el 92.9% de la cifra programada para el período, lo cual se considera un buen resultado.

➤ Al comparar la recaudación del primer trimestre de 2016, con respecto al mismo período del año anterior, se obtiene un aumento neto de B/.90.1 millones. Se observa que los renglones de Cuotas Regulares Especiales y Prima de Riesgos Profesionales superaron en B/.45.9 millones (5.8%), el monto registrado en el año anterior.

Igualmente para los conceptos de Recuperación de la Morosidad, Ingresos Financieros y Reingresos de Capital; las recaudaciones fueron superiores a las registradas en el primer trimestre de 2015.

# **CAJA DE SEGURO SOCIAL**

## **II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES HASTA EL 31 DE MARZO DE 2016**

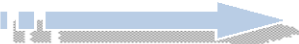
---



## Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 31 de marzo de 2016

➤Hasta el 31 de marzo de 2016, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios por el orden de B/.947.2 millones. El resultado significa la ejecución del 61.7% del Presupuesto Asignado, que ascendió a B/.1,536.0 millones.

### CAJA DE SEGURO SOCIAL EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES HASTA EL 31 DE MARZO DE 2016 (en Millones de B/.)

CONCEPTO	PRESUPUESTO ANUAL (1)	PRESUP. ASIGNADO AL 31 DE MARZO (2)	COMPROMISOS AL 31 DE MARZO (3)	% DE EJECUCIÓN RESPECTO A PRESUP. ASIGNADO (4=3/2)X100
<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b> 	<b><u>4,707.0</u></b>	<b><u>1,536.0</u></b>	<b><u>947.2</u></b>	<b>61.7</b>
<b>I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b><u>1,579.3</u></b>	<b><u>693.9</u></b>	<b><u>320.2</u></b>	<b>46.1</b>
SERVICIOS PERSONALES	751.8	200.1	149.7	74.8
SERVICIOS NO PERSONALES	274.6	185.9	37.3	20.1
MATERIALES Y SUMINISTROS	525.6	301.8	131.8	43.7
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	27.3	6.1	1.4	23.0
<b>II. PRESTACIONES ECONÓMICAS</b>	<b><u>1,715.0</u></b>	<b><u>430.1</u></b>	<b><u>403.9</u></b>	<b>93.9</b>
<b>III. FIDEICOMISOS</b>	<b><u>47.6</u></b>	<b><u>15.8</u></b>	<b><u>9.6</u></b>	<b>60.8</b>
<b>IV. INVERSIONES</b>	<b><u>1,365.1</u></b>	<b><u>396.2</u></b>	<b><u>213.5</u></b>	<b>53.9</b>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	204.6	85.7	37.4	43.6
MAQUINARIA Y EQUIPOS	76.5	73.2	15.1	20.6
PROYECTO DE ACTUAL. INFORMÁTICA	33.0	14.0	4.5	32.1
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	8.0	8.0	0.0	0.0
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	8.0	7.8	3.9	50.0
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	20.0	6.0	1.0	16.7
PRÉSTAMOS PERSONALES A JUB. Y PENSIONADOS	20.0	6.0	1.6	26.7
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	995.0	195.5	150.0	76.7

Fuente: Departamento de Presupuesto

## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

➤ En Gastos de Funcionamiento, se ejecutó el 46.1% del presupuesto asignado en el primer trimestre del año 2016. Lo anterior, se establece al relacionar los compromisos registrados por B/.320.2 millones versus la asignación del período que ascendió a B/.693.9 millones.

Es importante señalar que para el Primer Trimestre se asignó el 43.9% del Presupuesto Anual, con el propósito de garantizar la disponibilidad presupuestaria para el trámite oportuno de adquisición de medicamentos, insumos y servicios que requiere 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/.118.5 millones y representaron la utilización del 46.5% del Presupuesto Asignado al trimestre y del 27.6% 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 al 31 de marzo	Compromisos al 31 de marzo	% Ejecución respecto al Pres. Asignado	% Ejecución respecto al Pres. Anual
<b>Total.....</b>	<b>428.9</b>	<b>255.0</b>	<b>118.5</b>	<b>46.5</b>	<b>27.6</b>
Medicinas y Drogas	260.5	148.7	76.1	51.2	29.2
Oxígeno Médico	6.2	6.2	1.3	21.0	21.0
Artículos de Laboratorio	72.5	46.3	23.4	50.5	32.3
Artículos de Rayos X.	4.1	4.1	0.6	14.6	14.6
Instrumental Médico y Quirúrgico	70.1	39.7	14.0	35.3	20.0
Art. de Prótesis y Rehabilitación	15.5	10.0	3.1	31.0	20.0

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/.413.5 millones de un presupuesto asignado al primer trimestre del orden de B/.445.9 millones. La relación, demuestra que se ejecutó el 92.7% del presupuesto asignado en el período y el 23.5% del Presupuesto Anual.

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

CONCEPTO	Presupuesto Anual	Presupuesto Asignado al 31 de marzo	Compromisos al 31 de marzo	% de Ejecución	
				Respecto al Pres. Asignado	Respecto al Pres. Anual
<b>Total.....</b>	<b>1,762.6</b>	<b>445.9</b>	<b>413.5</b>	<b>92.7</b>	<b>23.5</b>
<b>Sub-Total Prestaciones</b>	<b>1,715.0</b>	<b>430.1</b>	<b>403.9</b>	<b>93.9</b>	<b>23.6</b>
Pensiones	1,596.0	396.4	379.1	95.6	23.8
Subsidios	75.3	22.8	17.4	76.3	23.1
Indemnizaciones	25.4	6.3	4.0	63.5	15.7
Asignaciones	18.3	4.6	3.4	73.9	18.6
<b>Sub-Total Fideicomisos</b>	<b>47.6</b>	<b>15.8</b>	<b>9.6</b>	<b>60.8</b>	<b>20.2</b>

**Fuente: Departamento de Presupuesto**

## **INVERSIONES:**

Los compromisos presupuestarios para Inversiones, fueron del orden de B/.213.5 millones, lo que muestra que se utilizó el 53.9% de la asignación presupuestaria trimestral (B/.396.2 millones).

### **Por tipo de Inversión, se observa lo siguiente:**

--Para Construcciones y Mejoras: la asignación presupuestaria fue del orden de B/.85.7 millones y los registros presupuestarios ascendieron a B/.37.4 millones.

--En Maquinaria y Equipos, Proyecto de Actualización Informática y Proyecto de Fluoroscopios, se reflejan compromisos presupuestarios por B/.23.5 millones.

--En cuanto a Préstamos Hipotecarios a Asegurados, Préstamos Personales a Pensionados y la colocación de Fondos de la Reserva en depósitos bancarios e instrumentos financieros, se cuantificaron compromisos por B/.152.6 millones (corresponde al 73.5% del Presupuesto Asignado en el primer trimestre de 2016 que fue de B/.207.5 millones). 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 marzo de los Años: 2016-2015

➤ La Ejecución del Presupuesto de Gastos hasta el 31 de marzo de 2016, fue inferior a la registrada en igual período del año 2015. En términos absolutos, se observó una baja en los compromisos del orden de B/.32.7 millones al pasar de B/.979.9 millones en 2015 a B/.947.2 millones en 2016.

La situación descrita, obedece principalmente a la disminución de los compromisos registrados en Otras Inversiones Financieras, Construcciones y Proyecto de Telerradiología.

**CAJA DE SEGURO SOCIAL**  
**COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS**  
**HASTA EL 31 DE MARZO, AÑOS: 2016-2015**  
**(en Millones de B/.)**

CONCEPTO	COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS		DIFERENCIA	
	AÑO 2016 (1)	AÑO 2015 (2)	ABSOLUTA (3)=(1)-(2)	RELATIVA %
<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b> 	<b><u>947.2</u></b>	<b><u>979.9</u></b>	<b><u>-32.7</u></b>	<b>-3.3</b>
<b>I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b><u>320.2</u></b>	<b><u>291.8</u></b>	<b><u>28.4</u></b>	<b>9.7</b>
SERVICIOS PERSONALES	149.7	140.4	9.3	6.6
SERVICIOS NO PERSONALES	37.3	57.1	-19.8	-34.7
MATERIALES Y SUMINISTROS	131.8	92.8	39.0	42.0
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.4	1.5	-0.1	-6.7
<b>II. PRESTACIONES ECONÓMICAS</b>	<b><u>403.9</u></b>	<b><u>361.8</u></b>	<b><u>42.1</u></b>	<b>11.6</b>
<b>III. FIDEICOMISOS</b>	<b><u>9.6</u></b>	<b><u>11.8</u></b>	<b><u>-2.2</u></b>	<b>-18.6</b>
<b>IV. INVERSIONES</b>	<b><u>213.5</u></b>	<b><u>314.5</u></b>	<b><u>-101.0</u></b>	<b>-32.1</b>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	37.4	57.5	-20.1	-35.0
MAQUINARIA Y EQUIPOS	15.1	7.8	7.3	93.6
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	4.5	0.8	3.7	462.5
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	0.0	10.8	-10.8	-100.0
PROYECTO DE FLUOROSCOPIOS	3.9	0.0	3.9	
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	1.0	0.8	0.2	25.0
PRÉSTAMOS PERS. A JUBILADOS Y PENSIONADOS	1.6	1.2	0.4	33.3
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	150.0	235.6	-85.6	-36.3

Fuente: Departamento de Presupuesto

**Por concepto se aprecia lo siguiente:**

- En Gastos de Funcionamiento, los compromisos fueron superiores en B/.28.4 millones (9.7%), a los realizados en igual período del año anterior. El aumento se observa principalmente en los renglones de Servicios Personales por B/.9.3 millones, en el que se registra el costo de los incrementos salariales de los empleados, pactados según leyes y acuerdos vigentes y en Materiales y Suministros que presenta incremento de B/.39.0 millones, por la adquisición de insumos médicos destinados a la atención de pacientes.
- En cuanto a las Prestaciones Económicas, el gasto aumentó en B/.42.1 millones (11.6%), con relación al primer trimestre de 2015; en cumplimiento a los derechos adquiridos con pensionados y asegurados.
- El registro presupuestario en concepto de Inversiones durante el primer trimestre del año 2016, es inferior en B/.101.0 millones, al monto registrado en el mismo período del 2015.

## **Conclusiones de los Gastos e Inversiones:**

- La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 31 de marzo de 2016 fue del orden de B/.947.2 millones; representando el 61.7% 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 trimestre de 2016, se consignó en Gastos de Funcionamiento, el 43.9% del Presupuesto Anual, 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 inferior en B/.32.7 millones.