

CAJA DE SEGURO SOCIAL



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE
INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES
HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015**

CAJA DE SEGURO SOCIAL

I. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

Ejecución del Presupuesto de Ingresos hasta el 30 de septiembre de 2015

➤ Los ingresos recaudados al tercer trimestre del año 2015, ascendieron a B/.2,852.3 millones, reflejando que se logró recaudar el 98.0% del monto estimado para el período.

CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE 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>2,911.2</u>	<u>2,852.3</u>	<u>-58.9</u>	98.0
I. INGRESOS CORRIENTES	<u>2,830.2</u>	<u>2,744.2</u>	<u>-86.0</u>	97.0
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	2,422.3	2,366.7	-55.6	97.7
- APORTES DEL ESTADO	208.0	156.5	-51.5	75.2
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	42.2	60.3	18.1	142.9
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	17.6	17.0	-0.6	96.6
- INGRESOS FINANCIEROS	140.1	143.7	3.6	102.6
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	44.2	82.4	38.2	186.4
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	1.7	1.7	0.0	100.0
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	35.1	24.0	-11.1	68.4

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

** 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/.2,366.7 millones. Al comparar esta cantidad con la cifra presupuestada de B/.2,422.3 millones, se obtiene una ejecución del 97.7% en estos conceptos.

➤ En Aportes del Estado, se recaudaron B/.156.5 millones; lo que significa que a la fecha se ha recibido el 75.2% de la cifra presupuestada. Vale señalar que por conducto del Ministerio de Economía y Finanzas se están agilizando los pagos correspondientes a la Caja de Seguro Social.

➤ En Recuperación de Morosidad, se recibieron B/.60.3 millones, superando en B/.18.1 millones la cantidad presupuestada.

Del detalle se obtiene que B/.39.6 millones corresponden al Gobierno Central y Entidades Autónomas y Descentralizadas; y B/.20.7 millones se recibieron del Sector Privado.

➤ Los Ingresos Financieros, producto de los rendimientos obtenidos de la colocación de Plazos Fijos e Instrumentos Financieros, ascendieron a B/.143.7 millones; cifra superior en B/.3.6 millones (2.6%) al monto estimado.

➤ En Reingresos de Capital, se recibieron B/.82.4 millones, siendo superior en B/.38.2 millones a la cifra presupuestada. Esto debido al vencimiento de inversiones que no fueron consideradas en la formulación presupuestaria.

Comparativo de los Ingresos Recaudados hasta el 30 de septiembre de los Años: 2015 y 2014

➤ Los ingresos recaudados hasta el tercer trimestre de esta vigencia, superaron en B/.323.9 millones netos (12.8%) el importe recaudado en igual período del año 2014.

CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS RECAUDADOS HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE 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>2,852.3</u>	<u>2,528.4</u>	<u>323.9</u>	12.8
I. INGRESOS CORRIENTES	<u>2,744.2</u>	<u>2,395.0</u>	<u>349.2</u>	14.6
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	2,366.7	2,125.3	241.4	11.4
- APORTES DEL ESTADO	156.5	86.8	69.7	80.3
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	60.3	38.0	22.3	58.7
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	17.0	13.8	3.2	23.2
- INGRESOS FINANCIEROS	143.7	131.1	12.6	9.6
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	82.4	122.6	-40.2	-32.8
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	1.7	1.7	0.0	0.0
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	24.0	9.1	14.9	163.7

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

** Año 2015 Cifras Preliminares

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

Por renglón se aprecia lo siguiente:

➤ La recaudación en concepto de Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales, fue superior en B/.241.4 millones (11.4%) a lo recaudado en el año 2014.

Es importante destacar el resultado obtenido en los ingresos provenientes de las cuotas; lo cual es indicativo que los salarios y remuneraciones que pagan cuotas a la seguridad social muestran crecimiento interanual, consistente con los valores proyectados.

➤ En Aportes del Estado se observa una recaudación superior en B/.69.7 millones a la recibida en el mismo periodo del año 2014; sin embargo, aún hay pagos pendientes de la actual vigencia.

➤ Al tercer trimestre del año 2015, la recaudación en concepto de Recuperación de Morosidad fue superior en B/.22.3 millones a la recaudación recibida en el mismo período del año 2014, principalmente en lo que respecta a la recaudación en concepto de morosidad del Gobierno Central en renglones de Aportes del Estado.

➤ Los Ingresos Financieros fueron superiores en B/.12.6 millones a los montos recibidos en el tercer trimestre del año anterior.

➤ Por su parte, los Reingresos de Capital fueron inferiores en B/.40.2 millones, a los registrados en igual período del año 2014; lo anterior, es producto de las fechas de vencimiento de los Instrumentos Financieros.

Conclusiones de los Ingresos:

- Al tercer trimestre del año 2015, la recaudación en Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales alcanzó el 97.7% del monto estimado para el período; lo cual, se considera un resultado satisfactorio.
- Al comparar la recaudación total al 30 de septiembre del año 2015, con respecto al mismo período del año anterior, se obtiene un aumento neto de B/.323.9 millones, equivalente al 12.8% de incremento. En los renglones de cuotas se logró que la recaudación superara en B/.241.4 millones (11.4%), el monto registrado al tercer trimestre del año 2014.
- Con base en los importes recaudados al tercer trimestre de 2015; se infiere que la ejecución de ingresos logró los resultados previstos en las proyecciones realizadas por la Institución.

CAJA DE SEGURO SOCIAL

II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

DE GASTOS E INVERSIONES

HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 30 de septiembre de 2015

➤Hasta el 30 de septiembre de 2015, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios por el orden de B/.3,041.4 millones; lo cual, representa una ejecución presupuestaria del 81.2% respecto al presupuesto asignado para el periodo que ascendió a B/.3,747.1 millones.

CAJA DE SEGURO SOCIAL
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES
HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(en Millones de B/.)

CONCEPTO	PRE SUPUESTO				% DE EJECUCIÓN RESPECTO A PRESUP. A SIGNADO (5=4/3)X100
	APROBADO (1)	MODIFICADO ANUAL (2)	A SIGNADO (3)	COMPROMISOS (4)	
TOTAL (I+II+III+IV)	<u>4,496.8</u>	<u>4,496.8</u>	<u>3,747.1</u>	<u>3,041.4</u>	81.2
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>1,467.4</u>	<u>1,467.4</u>	<u>1,276.4</u>	<u>872.4</u>	68.4
SERVICIOS PERSONALES	711.3	711.3	535.9	441.0	82.3
SERVICIOS NO PERSONALES	294.7	294.7	284.8	139.7	49.1
MATERIALES Y SUMINISTROS	442.8	442.8	438.4	286.0	65.2
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.6	18.6	17.3	5.7	33.0
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	<u>1,578.5</u>	<u>1,578.5</u>	<u>1,214.9</u>	<u>1,158.4</u>	95.3
III. FIDEICOMISOS	<u>47.2</u>	<u>47.2</u>	<u>39.3</u>	<u>36.9</u>	93.9
IV. INVERSIONES	<u>1,403.7</u>	<u>1,403.7</u>	<u>1,216.5</u>	<u>973.7</u>	80.0
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	201.1	273.4	268.0	196.4	73.3
MAQUINARIA Y EQUIPOS	38.3	86.3	86.3	25.1	29.1
PROYECTO DE ACTUAL. INFORMÁTICA	13.9	18.9	18.9	2.0	10.6
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	22.4	32.4	32.4	10.8	33.3
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	15.0	15.0	13.2	1.3	9.8
PRÉSTAMOS A JUB. Y PENSIONADOS	15.0	15.0	13.2	4.3	32.6
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	1,098.0	962.7	784.5	733.8	93.5

Fuente: Departamento de Presupuesto

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

➤ La ejecución presupuestaria, representó el 68.4% del presupuesto asignado al trimestre para este grupo de gastos. Lo anterior, se establece al relacionar los compromisos registrados por B/.872.4 millones, contra la asignación del período que fue de B/.1,276.4 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/.246.1 millones y representaron la utilización del 73.5% del Presupuesto Anual de estos renglones.

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 septiembre	Compromisos al 30 de septiembre	% Ejecución vs Pres. hasta el 30 de septiembre	% Ejecución vs Pres. Anual
Total.....	334.8	333.7	246.1	73.7	73.5
Medicinas y Drogas	201.5	201.5	145.1	72.0	72.0
Oxígeno Médico	6.2	5.7	3.3	57.9	53.2
Artículos de Laboratorio	60.1	60.1	49.6	82.5	82.5
Artículos de Rayos X.	4.1	4.0	2.4	60.0	58.5
Instrumental Médico y Quirúrgico	51.2	50.8	36.3	71.5	70.9
Art. de Prótesis y Rehabilitación	11.7	11.6	9.4	81.0	80.3

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/1,195.3 millones de un presupuesto asignado de B/1,254.2 millones. La relación, demuestra que se ejecutó el 95.3% del presupuesto asignado al período .

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

CONCEPTO	Presupuesto Asignado al Tercer Trimestre	Compromisos al 30 de septiembre	% Ejecución al Tercer Trimestre
Total.....	1,254.2	1,195.3	95.3
Sub-Total Prestaciones Económicas	1,214.9	1,158.4	95.3
Pensiones	1,127.1	1,087.0	96.4
Subsidios	58.9	50.8	86.2
Indemnizaciones	15.6	10.9	69.9
Asignaciones	13.3	9.7	72.9
Sub-Total Fideicomisos	39.3	36.9	93.9

Fuente: Departamento de Presupuesto

INVERSIONES:

Los compromisos presupuestarios para Inversiones, fueron del orden de B/.973.7 millones, lo que muestra que se utilizó el 80.0% de la asignación presupuestaria del periodo (B/.1,216.5 millones).

Por tipo de Inversión, se obtiene lo siguiente:

--Construcciones y Mejoras: la asignación presupuestaria fue del orden de B/.268.0 millones y los registros presupuestarios ascendieron a B/.196.4 millones; lo cual, representa el 73.3% de ejecución en el periodo. De este total, B/.140.6 millones corresponden a compromisos del Proyecto Ciudad de la Salud.

--Equipamiento: los compromisos presupuestarios ascendieron a B/.38.0 millones. De este total, B/.10.8 millones corresponden al Proyecto de Telerradiología y el resto por B/.27.2 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/.739.2 millones de la cantidad asignada para el periodo que ascendía a B/.992.7 millones.

Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e

Inversiones hasta el 30 de septiembre de los Años: 2015-2014

➤ La Ejecución del Presupuesto de Gastos hasta el 30 de septiembre de 2015, fue inferior en 4.4%, a la ejecución de igual periodo del año 2014. En términos absolutos, el compromisos bajó de B/.3,182.7 millones en 2014, a B/.3,041.4 millones en 2015.

La disminución se ubica principalmente en los renglones de Inversiones; ya que el compromiso presupuestario fue inferior en B/.262.3 millones a igual período del año 2014.

CAJA DE SEGURO SOCIAL COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE, 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)	<u>3,041.4</u>	<u>3,182.7</u>	<u>-141.3</u>	<u>-4.4</u>
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>872.4</u>	<u>848.9</u>	<u>23.5</u>	<u>2.8</u>
SERVICIOS PERSONALES	441.0	418.5	22.5	5.4
SERVICIOS NO PERSONALES	139.7	135.0	4.7	3.5
MATERIALES Y SUMINISTROS	286.0	285.1	0.9	0.3
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.7	10.3	-4.6	-44.7
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	<u>1,158.4</u>	<u>1,056.7</u>	<u>101.7</u>	<u>9.6</u>
III. FIDEICOMISOS	<u>36.9</u>	<u>41.1</u>	<u>-4.2</u>	<u>-10.2</u>
IV. INVERSIONES	<u>973.7</u>	<u>1,236.0</u>	<u>-262.3</u>	<u>-21.2</u>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	196.4	442.2	-245.8	-55.6
MAQUINARIA Y EQUIPOS	25.1	43.2	-18.1	-41.9
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	2.0	12.3	-10.3	-83.7
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	10.8	28.1	-17.3	-61.6
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	1.3	0.8	0.5	62.5
PRÉSTAMOS PERS. A JUBILADOS Y PENSIONADOS	4.3	3.6	0.7	19.4
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	733.8	705.8	28.0	4.0

Fuente: Departamento de Presupuesto

Por concepto se aprecia lo siguiente:

- En Gastos de Funcionamiento, los compromisos fueron superiores en B/.23.5 millones (2.8%), a los realizados en igual período del año anterior. Esto se observa principalmente en los renglones de Servicios Personales por B/.22.5 millones, para atender el costo de los incrementos salariales de los empleados, pactados según leyes y acuerdos vigentes; y también en Servicios No Personales, cuyo incremento fue del orden de B/.4.7 millones.
- En cuanto a las Prestaciones Económicas, el gasto aumentó en B/.101.7 millones (9.6%), con relación al año 2014; en cumplimiento a los derechos adquiridos con pensionados y asegurados.
- Como se indicó, 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/.245.8 millones.

Conclusiones de los Gastos e Inversiones:

- La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 30 de septiembre de 2015 fue del orden de B/.3,041.4 millones; representando la utilización de 81.2% de los recursos disponibles para el tercer trimestre del año 2015.
- Al comparar iguales períodos de los años 2014 y 2015; observamos que en la presente vigencia, el monto de los compromisos presupuestarios es inferior a los realizados hasta el tercer trimestre del año anterior. Esta diferencia, se localiza principalmente en los conceptos de Inversiones que disminuyeron de B/.1,236.0 millones registrados al tercer trimestre de 2014 a B/.973.7 millones en el mismo periodo de 2015.