

# CAJA DE SEGURO SOCIAL



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE  
INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES  
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

# CAJA DE SEGURO SOCIAL

## I. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

---

## Ejecución del Presupuesto de Ingresos hasta el 31 de diciembre de 2014

➤ Los Ingresos Recaudados hasta el 31 de diciembre de 2014, fueron del orden de B/.3,459.0 millones, con resultado neto inferior a la cifra presupuestada en B/.270.5 millones.

### CAJA DE SEGURO SOCIAL

#### INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014\*

(en millones de B/.)

CONCEPTO	INGRESOS PRESUPUESTADOS  - 1 -	RECAUDADOS **  -2 -	VARIACIÓN ABSOLUTA  3 = ( 2 - 1 )	% DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b><u>3,729.5</u></b>	<b><u>3,459.0</u></b>	<b><u>-270.5</u></b>	<b>92.7</b>
<b>I. INGRESOS CORRIENTES</b>	<b><u>3,516.1</u></b>	<b><u>3,274.3</u></b>	<b><u>-241.8</u></b>	<b>93.1</b>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	2,869.4	2,831.5	-37.9	98.7
- APORTES DEL ESTADO	409.4	221.0	-188.4	54.0
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	52.0	43.5	-8.5	83.7
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	21.3	17.9	-3.4	84.0
- INGRESOS FINANCIEROS	164.0	160.4	-3.6	97.8
<b>II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)</b>	<b>152.2</b>	<b>133.5</b>	<b>-18.7</b>	<b>87.7</b>
<b>III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>0.0</b>	<b>100.0</b>
<b>IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO</b>	<b>59.0</b>	<b>49.0</b>	<b>-10.0</b>	<b>83.1</b>

\* Los ingresos Presupuestados y Recaudados excluyen el uso de Reservas para Gastos Corrientes e Inversión, por B/.805.2 millones.

\*\* Recaudación, 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/.2,831.5 millones; lo cual, consideramos representa un resultado satisfactorio ya que significa el 98.7% del importe estimado.**
- **En Aportes del Estado, se observa una recaudación inferior al monto presupuestado en B/.188.4 millones. Lo anterior se debe al desfase en la cancelación de las Aportaciones a la Caja de Seguro Social por parte del Gobierno Central; y que al cierre del ejercicio aún no se había realizado la transferencia de fondos al Banco Nacional de Panamá correspondiente al Fideicomiso del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte por B/.140.0 millones.**
- **La Recuperación de la Morosidad, fue del orden de B/.43.5 millones; de los cuales, B/.15.8 millones corresponden al Gobierno Central y Entidades Autónomas y Descentralizadas; y B/.27.7 millones a pagos del Sector Privado.**
- **Los Ingresos Financieros producto de los rendimientos obtenidos de la inversión de fondos, ascendieron a B/.160.4 millones. Por su parte, en los Reingresos de Capital o Amortizaciones, se recibieron B/.133.5 millones siendo acordes con los vencimientos de los depósitos e instrumentos financieros.**
- **En cuanto al Fondo Complementario, la diferencia es producto de sobreestimación en la cifra presupuestada y que el Gobierno no reembolsó al cierre del ejercicio el costo de la planilla del mes de diciembre.**

# Comparativo de los Ingresos Recaudados hasta el 31 de diciembre de los Años: 2014 y 2013

## CAJA DE SEGURO SOCIAL

**INGRESOS RECAUDADOS HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE AÑOS: 2014-2013**

(en millones de B/.)

C O N C E P T O	AÑOS		VARIACIÓN	
	2014 ** - 1 -	2013 - 2 -	ABSOLUTA 3 = ( 1-2 )	% 4=3/2X100
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b><u>3,459.0</u></b>	<b><u>3,278.3</u></b>	<b><u>180.7</u></b>	<b>5.5</b>
<b>I. INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b><u>3,274.3</u></b>	<b><u>3,123.7</u></b>	<b><u>150.6</u></b>	<b>4.8</b>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	2,831.5	2,614.4	217.1	8.3
- APORTES DEL ESTADO	221.0	225.8	-4.8	-2.1
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	43.5	105.3	-61.8	-58.7
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	17.9	15.4	2.5	16.2
- INGRESOS FINANCIEROS	160.4	162.8	-2.4	-1.5
<b>II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)</b>	<b>133.5</b>	<b>100.6</b>	<b>32.9</b>	<b>32.7</b>
<b>III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS</b>	<b>2.2</b>	<b>2.6</b>	<b>-0.4</b>	<b>-15.4</b>
<b>IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO</b>	<b>49.0</b>	<b>51.4</b>	<b>-2.4</b>	<b>-4.7</b>

(\*) Los Ingresos Presupuestados y Recaudados excluyen el uso de Reservas para Gastos Corrientes e Inversión. (Para el año 2014 B/.805.2 millones; para el año 2013 B/.687.9 millones)

(\*\*) Año 2014 Cifras Preliminares

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

- Los Ingresos Recaudados en la presente vigencia, superaron en B/.180.7 millones netos (5.5%) la recaudación registrada en igual período del año 2013.

Por renglón se aprecia lo siguiente:

La Recaudación en Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales, es superior en B/.217.1 millones (8.3%) a lo recaudado en 2013.

- En Aportes del Estado, se observa que la cifra recaudada fue similar; lo cual, indica que el desfase del pago de las aportaciones por parte del Gobierno Central, se extiende a periodos anteriores.

- Los Ingresos Financieros fueron inferiores en B/.2.4 millones a los recibidos en el año 2013, debido a que las tasas de rendimiento han estado disminuyendo. En el caso de los Reingresos de Capital, las amortizaciones recibidas son acordes con los vencimientos de los depósitos e instrumentos financieros mostrándose una recaudación superior en B/.32.9 millones a la obtenida en 2013.

## **Conclusiones de los Ingresos:**

- **En el año 2014, se recaudó el 98.7% de la cifra programada en Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales; lo cual, es satisfactorio.**
- **Al comparar los importes Recaudados de los años 2013 y 2014 en estos conceptos, se obtiene un aumento de B/.217.1 millones (8.3%).**

# CAJA DE SEGURO SOCIAL

## II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

---



## Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 31 de diciembre de 2014

➤ Hasta el 31 de diciembre de 2014, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios por el orden de B/.4,046.7 millones; lo cual, representa una ejecución presupuestaria del 89.2% respecto al presupuesto asignado para el periodo que ascendió a B/.4,534.7 millones.

CAJA DE SEGURO SOCIAL EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (en Millones de B/.)					Cuadro No.1
CONCEPTO	PRESUPUESTO				% DE EJECUCIÓN RESPECTO A PRESUP. ASIGNADO (5=3/2)X100
	APROBADO (1)	MODIFI- CADO ANUAL (2)	COMPROM. (3)	DIFERENCIA (4)=(2)-(3)	
<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b>	<b><u>4,435.4</u></b>	<b><u>4,534.7</u></b>	<b><u>4,046.7</u></b>	<b><u>488.0</u></b>	<b>89.2</b>
<b>I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b><u>1,351.4</u></b>	<b><u>1,442.3</u></b>	<b><u>1,121.6</u></b>	<b><u>320.7</u></b>	<b>77.8</b>
SERVICIOS PERSONALES	676.7	675.4	588.2	87.2	87.1
SERVICIOS NO PERSONALES	248.4	285.1	183.0	102.1	64.2
MATERIALES Y SUMINISTROS	412.5	442.8	335.5	107.3	75.8
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13.8	39.0	14.9	24.1	38.2
<b>II. PRESTACIONES ECONÓMICAS</b>	<b><u>1,460.0</u></b>	<b><u>1,460.2</u></b>	<b><u>1,441.4</u></b>	<b><u>18.8</u></b>	<b>98.7</b>
<b>III. FIDEICOMISOS</b>	<b><u>59.4</u></b>	<b><u>59.4</u></b>	<b><u>54.3</u></b>	<b><u>5.1</u></b>	<b>91.4</b>
<b>IV. INVERSIONES</b>	<b><u>1,564.6</u></b>	<b><u>1,572.8</u></b>	<b><u>1,429.4</u></b>	<b><u>143.4</u></b>	<b>90.9</b>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	236.9	510.0	429.4	80.6	84.2
MAQUINARIA Y EQUIPOS	20.0	87.9	51.1	36.8	58.1
PROYECTO DE ACTUAL. INFORMÁTICA	7.5	15.5	14.9	0.6	96.1
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	16.0	31.0	28.1	2.9	90.6
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	18.0	8.0	1.2	6.8	15.0
PRÉSTAMOS A JUB. Y PENSIONADOS	18.0	18.0	4.2	13.8	23.3
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	1,248.2	902.4	900.5	1.9	99.8
<b>Fuente: Departamento de Presupuesto</b>					

## **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:**

En los Gastos de Funcionamiento, se ejecutó el 77.8% del presupuesto asignado. Lo anterior, se obtiene al comparar los compromisos registrados por B/.1,121.6 millones versus la asignación del periodo que ascendió a B/.1,442.3 millones.

Por concepto, se observa lo siguiente:

- Los Servicios Personales muestran compromisos presupuestarios por el orden de B/.588.2 millones y se registra bajo este concepto, el pago de las planillas de salarios, sobretiempo y otras remuneraciones a funcionarios como los son: sobresueldos y décimo tercer mes.
- En los Servicios No Personales se contabilizaron gastos por el orden de B/.183.0 millones destinados principalmente para atender el costo de los Convenios de Salud con el Estado, Servicios Básicos, Alquileres y Gastos de Mantenimiento; entre otros.

• Los Materiales y Suministros comprometieron B/.335.5 millones y se destaca la ejecución de los renglones de Medicinas y Drogas, Oxígeno Médico, Artículos de Laboratorio, Artículos de Rayos X, Instrumental Médico y Quirúrgico y Artículos de Prótesis y Rehabilitación por el orden de B/.269.5 millones; lo cual, representa el 80.3% del total de compromisos registrados en los Materiales y Suministros y un 84.4% del presupuesto asignado para estos insumos básicos (B/.319.3 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INSUMOS BÁSICOS (en Millones de Balboas)			
Nombre de Objeto de Gasto	Presupuesto Anual	Compromisos	% Ejecución vs Pres. Anual
<b>Total.....</b>	<b>319.3</b>	<b>269.5</b>	<b>84.4</b>
Medicinas y Drogas	187.5	162.8	86.8
Oxígeno Médico	6.2	2.2	35.5
Artículos de Laboratorio	58.4	51.0	87.3
Artículos de Rayos X.	6.1	3.2	52.5
Instrumental Médico y Quirúrgico	49.4	40.8	82.6
Art. de Prótesis y Rehabilitación	11.7	9.5	81.2

## PRESTACIONES ECONÓMICAS Y FIDEICOMISOS:

Respecto al pago de Pensiones, Subsidios de Maternidad y Enfermedad, Asignaciones Familiares, Indemnizaciones y otras transferencias en dinero, otorgada a los beneficiarios que cumplen con los requisitos según las legislaciones vigentes, se asignaron fondos por el orden de B/.1,460.2 millones; de los cuales se ejecutaron B/.1,441.4 millones, representando un porcentaje de ejecución con respecto al presupuesto anual 2014 del 98.7%. Cabe señalar que el total de los compromisos presupuestarios de las Prestaciones Económicas incluyendo los Fideicomisos (B/.54.3 millones), fue de B/.1,495.7 millones, indicativo que el 57.1% de todos los Gastos Corrientes (B/.2,617.3 millones), se destinaron a atender el costo de estas planillas.

### Ejecución Presupuestaria de Prestaciones Económicas y Fideicomisos

(en Millones de Balboas)

CONCEPTO	Presu- puesto Anual	Compro- misos	% Ejecución
<b>Total.....</b>	<b>1,519.6</b>	<b>1,495.7</b>	<b>98.4</b>
<b>Sub-Total Prestaciones</b>	<b>1,460.2</b>	<b>1,441.4</b>	<b>98.7</b>
Pensiones	1,358.5	1,355.1	99.7
Subsidios	68.0	59.6	87.6
Indemnizaciones	18.9	12.3	65.1
Asignaciones	14.8	14.4	97.3
<b>Sub-Total Fideicomisos</b>	<b>59.4</b>	<b>54.3</b>	<b>91.4</b>

## **INVERSIONES:**

Se contabilizaron compromisos por B/.1,429.4 millones, de un Presupuesto Anual de B/.1,572.8 millones. Esto significa que se ejecutó el 90.9% de los Proyectos de Inversiones, incluyendo lo correspondiente a las Inversiones Financieras.

Es importante destacar que del compromiso total de B/.429.4 millones en Construcciones y Mejoras, B/.314.6 millones corresponden a los registros del Proyecto Ciudad Hospitalaria.

# Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e

## Inversiones hasta el 31 de diciembre de los Años: 2014- 2013

➤ La Ejecución del presupuesto de gastos hasta el 31 de diciembre de 2014, fue superior en 16.2%, a la ejecución de igual periodo del año 2013. En términos absolutos, se observó un aumento del orden de B/.565.4 millones al pasar de B/.3,481.3 millones en 2013, a B/.4,046.7 millones en 2014.

➤ La diferencia principal se observa en el concepto de Inversiones que mostró aumento de B/.419.0 millones; o sea, 74.1% del total de la diferencia.

<b>CAJA DE SEGURO SOCIAL</b> <b>COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS</b> <b>HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE AÑOS: 2014 VS 2013</b> <b>(en Millones de B/.)</b>				
CONCEPTO	COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS		DIFERENCIA	
	AÑO 2014 (1)	AÑO 2013 (2)	ABSOLUTA (3)=(1)-(2)	RELATIVA %
<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b>	<b><u>4,046.7</u></b>	<b><u>3,481.3</u></b>	<b><u>565.4</u></b>	<b>16.2</b>
<b>I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b><u>1,121.6</u></b>	<b><u>1,053.0</u></b>	<b><u>68.6</u></b>	<b>6.5</b>
SERVICIOS PERSONALES	588.2	586.2	2.0	0.3
SERVICIOS NO PERSONALES	183.0	153.6	29.4	19.1
MATERIALES Y SUMINISTROS	335.5	297.2	38.3	12.9
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14.9	16.0	-1.1	-6.9
<b>II. PRESTACIONES ECONÓMICAS</b>	<b><u>1,441.4</u></b>	<b><u>1,357.6</u></b>	<b><u>83.8</u></b>	<b>6.2</b>
<b>III. FIDEICOMISOS</b>	<b><u>54.3</u></b>	<b><u>60.3</u></b>	<b><u>-6.0</u></b>	<b>-10.0</b>
<b>IV. INVERSIONES</b>	<b><u>1,429.4</u></b>	<b><u>1,010.4</u></b>	<b><u>419.0</u></b>	<b>41.5</b>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	429.4	94.1	335.3	356.3
MAQUINARIA Y EQUIPOS	51.1	58.7	-7.6	-12.9
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	14.9	17.3	-2.4	-13.9
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	28.1	8.6	19.5	226.7
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	1.2	1.9	-0.7	-36.8
PRÉSTAMOS A JUBILADOS Y PENSIONADOS	4.2	4.9	-0.7	-14.3
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	900.5	824.9	75.6	9.2

Fuente: Departamento de Presupuesto

## Conclusiones de los Gastos e Inversiones:

- La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 31 de diciembre de 2014 fue del 89.2%, al registrarse compromisos por el orden de B/.4,046.7 millones, versus B/.4,534.7 millones presupuestados en 2014.
- Se destaca la adquisición de Insumos Médicos: (Medicinas y Drogas, Oxígeno Médico, Artículos de Laboratorio, Artículos de Rayos X, Instrumental Médico-Quirúrgico y Artículos de Prótesis y Rehabilitación); para lo cual, se comprometió la suma de B/.269.5 millones.
- En Inversiones se registraron compromisos presupuestarios por el orden de B/.1,429.4 millones. Destaca la ejecución de Inversiones Financieras por B/.905.9 millones y de Construcciones y Mejoras por B/.429.4 millones.
- En comparación con la ejecución del año anterior, se observa que los compromisos presupuestarios del año 2014, fueron superiores en B/.565.4 millones.