

CAJA DE SEGURO SOCIAL



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

CAJA DE SEGURO SOCIAL

I. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

HASTA EL 31 DE MARZO DE 2015

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

➤ Los Ingresos Recaudados hasta el 31 de marzo de 2015, ascendieron a B/.900.8 millones, con un resultado neto inferior a la cifra presupuestada en B/.85.9 millones, con respecto a las cifras estimadas para el período.

CAJA DE SEGURO SOCIAL

INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS HASTA EL 31 DE MARZO DE 2015 (*)

(en millones de B/.)

CONCEPTO	INGRESOS PRESUPUES- TADOS - 1 -	RECAUDADO (**) -2 -	VARIACIÓN ABSOLUTA 3 = (2 - 1)	% DE EJECUCIÓN 4=(2/1X100)
INGRESOS TOTALES	<u>986.7</u>	<u>900.8</u>	<u>-85.9</u>	91.3
I. INGRESOS CORRIENTES	<u>957.1</u>	<u>868.7</u>	<u>-88.4</u>	90.8
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	813.1	783.1	-30.0	96.3
- APORTES DEL ESTADO	68.4	3.0	-65.4	4.4
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	14.1	20.4	6.3	144.7
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	5.3	6.0	0.7	113.2
- INGRESOS FINANCIEROS	56.2	56.2	0.0	100.0
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	17.3	31.6	14.3	182.7
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.6	0.5	-0.1	83.3
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	11.7	0.0	-11.7	0.0

(*) 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/.783.1 millones; lo cual, consideramos representa un resultado satisfactorio ya que significa el 96.3% del importe estimado. Cabe observar que los Ingresos por cuotas representan el 86.9% de los ingresos recaudados.**
- **En Aportes del Estado, se registró una recaudación de B/.3.0 millones, debido al desfase en la cancelación de las Aportaciones a la Caja de Seguro Social por parte del Gobierno Central. En negociaciones con el Ministerio de Economía y Finanzas, se logró el compromiso de esa entidad de cancelar importes sustantivos a partir de abril de 2015.**
- **La Recuperación de la Morosidad, fue del orden de B/.20.4 millones superando la estimación del período.**
- **Los Ingresos Financieros producto de los rendimientos obtenidos de la inversión de fondos, ascendieron a B/.56.2 millones; cifra igual al monto estimado para el período. Por su parte, en los Reingresos de Capital se recibieron B/.31.6 millones en concepto de amortizaciones.**

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

Los Ingresos Recaudados en el Primer Trimestre de la presente vigencia, superaron en B/.81.8 millones netos (10.0%), la recaudación registrada en igual período del año 2014.

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

C O N C E P T O	AÑOS *		VARIACIÓN	
	2015** -1-	2014 - 2 -	ABSOLUTA 3 = 1 - 2	% 4=3/2X100
INGRESOS TOTALES	<u>900.8</u>	<u>819.0</u>	<u>81.8</u>	<u>10.0</u>
I. INGRESOS CORRIENTES	<u>868.7</u>	<u>781.0</u>	<u>87.7</u>	<u>11.2</u>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES	783.1	716.5	66.6	9.3
- APORTES DEL ESTADO	3.0	5.1	-2.1	-41.2
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	20.4	8.7	11.7	134.5
- OTROS INGRESOS CORRIENTES	6.0	3.9	2.1	53.8
- INGRESOS FINANCIEROS	56.2	46.8	9.4	20.1
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	<u>31.6</u>	<u>37.6</u>	<u>-6.0</u>	<u>-16.0</u>
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	<u>0.5</u>	<u>0.4</u>	<u>0.1</u>	<u>25.0</u>
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>	

* 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 Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales, es superior en B/.66.6 millones (9.3%) a lo recaudado en el Primer Trimestre del año 2014; lo cual, indica que la Institución mantiene un incremento significativo en la recaudación por cuotas, aún con la disminución percibida en la actividad económica de la República de Panamá.
- En Aportes del Estado, se observa una recaudación similar a la recibida en igual período del año 2014; lo cual indica que el desfase del pago de las aportaciones por parte del Gobierno Central aún continúa.
- Los Ingresos Financieros fueron superiores en B/.9.4 millones a los registrados en el primer trimestre de 2014. En el caso de los Reingresos de Capital, las amortizaciones fueron acordes con los vencimientos o redenciones de estos valores.

Conclusiones de los Ingresos:

- **En el primer trimestre de 2015, se recaudó el 96.3% de la cifra programada en Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales; lo cual, es satisfactorio.**
- **Se logró con el Ministerio de Economía y Finanzas solución para disminuir el atraso en el pago de los Aportes del Estado a la Caja de Seguro Social.**
- **Al comparar la recaudación al 31 de marzo del año 2015, con respecto al mismo período del año anterior, se obtiene un aumento neto de B/.81.8 millones. Se observa que los renglones de cuotas superaron en B/.66.6 millones (9.3%), el monto registrado en el año 2014.**

CAJA DE SEGURO SOCIAL

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

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

➤ Hasta el 31 de marzo de 2015, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios por el orden de B/.979.9 millones; lo cual, representa una ejecución presupuestaria del 66.7% respecto al presupuesto asignado para el periodo que ascendió a B/.1,469.7 millones.

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

CONCEPTO	PRESUPUESTO				% DE EJECUCIÓN RESPECTO A PRESUP. ASIGNADO (5=4/3)X100
	APROBADO (1)	MODIFICADO ANUAL (2)	ASIGNADO (3)	COMPRO-MISOS (4)	
TOTAL (I+II+III+IV) 	<u>4,496.8</u>	<u>4,496.8</u>	<u>1,469.7</u>	<u>979.9</u>	66.7
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>1,467.4</u>	<u>1,467.4</u>	<u>634.3</u>	<u>291.8</u>	46.0
SERVICIOS PERSONALES	711.3	711.3	177.8	140.4	79.0
SERVICIOS NO PERSONALES	294.7	294.7	190.5	57.1	30.0
MATERIALES Y SUMINISTROS	442.8	442.8	260.8	92.8	35.6
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.6	18.6	5.2	1.5	28.8
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	<u>1,578.5</u>	<u>1,578.5</u>	<u>394.6</u>	<u>361.8</u>	91.7
III. FIDEICOMISOS	<u>47.2</u>	<u>47.2</u>	<u>11.8</u>	<u>11.8</u>	100.0
IV. INVERSIONES	<u>1,403.7</u>	<u>1,403.7</u>	<u>429.0</u>	<u>314.5</u>	73.3
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	201.1	201.1	106.2	57.5	54.1
MAQUINARIA Y EQUIPOS	38.3	38.3	38.3	7.8	20.4
PROYECTO DE ACTUAL. INFORMÁTICA	13.9	13.9	13.9	0.8	5.8
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	22.4	22.4	22.4	10.8	48.2
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	15.0	15.0	5.2	0.8	15.4
PRÉSTAMOS A JUB. Y PENSIONADOS	15.0	15.0	5.2	1.2	23.1
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	1,098.0	1,098.0	237.8	235.6	99.1

Fuente: Departamento de Presupuesto

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

- En los Gastos de Funcionamiento, se ejecutó el 46.0% del presupuesto asignado para el Primer Trimestre del año 2015. Lo anterior, se obtiene al comparar los compromisos registrados por B/.291.8 millones versus la asignación del período que asciende a B/.634.3 millones.
- Es importante destacar que para el Primer Trimestre se asignó el 43.2% 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.
- En cuanto a la Ejecución Presupuestaria de los renglones de Medicinas y Drogas, Oxígeno Médico, Artículos de Laboratorio, Artículos de Rayos X, Instrumental Médico Quirúrgico y Artículos de Prótesis y Rehabilitación, que pertenecen al concepto de Materiales y Suministros; se comprometió la suma de B/.82.1 millones; lo cual, representa el 88.5% del total de compromisos registrados en el renglón de Materiales y Suministros.

PRESTACIONES ECONÓMICAS Y FIDEICOMISOS:

En cuanto a las Prestaciones Económicas y Fideicomisos, que contiene los gastos en concepto de Planillas de Pensionados, Subsidios, Indemnizaciones, Asignaciones Familiares y el Fondo Complementario; se ha comprometido la suma de B/.373.6 millones de un presupuesto asignado del orden de B/.406.4 millones; lo cual, representa el 91.9% de utilización de la asignación del período.

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

CONCEPTO	Presupuesto Asignado	Compro- misos	% Ejecución
Total.....	406.4	373.6	91.9
Sub-Total Prestaciones Económicas	394.6	361.8	91.7
Pensiones	367.4	342.0	93.1
Subsidios	17.6	14.2	80.7
Indemnizaciones	5.2	2.4	46.2
Asignaciones	4.4	3.2	72.7
Sub-Total Fideicomisos	11.8	11.8	100.0

Fuente: Departamento de Presupuesto

INVERSIONES:

- Se contabilizaron compromisos presupuestarios por B/.314.5 millones en Proyectos de Inversiones, que al compararlos con la asignación se obtiene la utilización del 73.3% de la disponibilidad presupuestaria
- Para Construcciones y Mejoras se asignaron B/.106.2 millones y los registros presupuestarios ascendieron a B/.57.5 millones. Se observan que de ese total B/.41.7 millones corresponden a compromisos del Proyecto Ciudad Hospitalaria.
- En equipamiento se reflejaron compromisos significativos en el Proyecto de Telerradiología por B/.10.8 millones y en Maquinaria y Equipo por B/.7.8 millones.
- Es importante observar que las Inversiones Financieras en concepto de Préstamos Hipotecarios a Asegurados, Préstamos Personales a Pensionados y Jubilados, y la colocación de fondos de las reservas en depósitos e instrumentos financieros; ejecutaron el 95.7% de la cantidad asignada.

Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e

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

➤ La Ejecución del presupuesto de gastos hasta el 31 de marzo de 2015, fue inferior en 19.8% a la ejecución de igual periodo del año 2014. En términos absolutos, se observó una disminución del orden de B/.242.4 millones al pasar de B/.1,222.3 millones en 2014 a B/.979.9 millones en 2015. Se destaca que la disminución obedece exclusivamente a los renglones de Inversiones, que pasan de B/.592.7 millones de compromisos en el Primer Trimestre de 2014 a B/.314.5 millones, en igual período del año 2015.

CAJA DE SEGURO SOCIAL
COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS
HASTA EL 31 DE MARZO DE AÑOS: 2015 VS 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) 	979.9	1,222.3	-242.4	-19.8
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	291.8	270.3	21.5	8.0
SERVICIOS PERSONALES	140.4	135.4	5.0	3.7
SERVICIOS NO PERSONALES	57.1	43.4	13.7	31.6
MATERIALES Y SUMINISTROS	92.8	89.9	2.9	3.2
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.5	1.6	-0.1	-6.3
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	361.8	345.3	16.5	4.8
III. FIDEICOMISOS	11.8	14.0	-2.2	-15.7
IV. INVERSIONES	314.5	592.7	-278.2	-46.9
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	57.5	235.5	-178.0	-75.6
MAQUINARIA Y EQUIPOS	7.8	11.1	-3.3	-29.7
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	0.8	10.2	-9.4	-92.2
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	10.8	8.6	2.2	25.6
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	0.8	0.3	0.5	166.7
PRÉSTAMOS PERS. A JUBILADOS Y PENSIONADOS	1.2	1.2	0.0	0.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	235.6	325.8	-90.2	-27.7

No obstante, por concepto se aprecia lo siguiente:

➤ En Gastos de Funcionamiento, los compromisos fueron superiores en B/.21.5 millones (8.0%), a los registrados en igual período del año anterior. Se observan aumentos en los renglones de Servicios Personales por B/.5.0 millones, para atender el costo de los incrementos salariales del recurso humano, pactados según leyes y acuerdos; y en Servicios No Personales por B/.13.7 millones.

➤ En Prestaciones Económicas, el gasto aumentó en B/.16.5 millones (4.8%), con relación al año 2014; en cumplimiento a los derechos adquiridos con pensionados y asegurados.

Como se indicó al inicio, el registro presupuestario en Inversiones, en la presente vigencia es inferior al monto registrado en el año anterior; lo cual, es concordante con las programaciones del período de análisis. Destaca Construcciones y Mejoras con una cantidad inferior en B/.178.0 millones y las Otras Inversiones Financieras, también con registros menores al Primer Trimestre del año 2014, por B/.90.2 millones.

Conclusiones de los Gastos e Inversiones:

La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 31 de marzo de 2015 fue de 66.7% de la asignación disponible del período; obtenida al comparar compromisos por el orden de B/.979.9 millones contra la cifra asignada de B/.1,469.7 millones. No obstante, señalamos que en el bajo porcentaje de ejecución influye que en el primer trimestre se asignó en gastos de funcionamiento el 43.2% del Presupuesto Anual, con el propósito de garantizar el trámite oportuno de las adquisiciones de medicamentos, insumos y servicios.

Con respecto al resultado obtenido 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 el año anterior. Del detalle se obtiene que la diferencia se ubica en los conceptos de inversiones que disminuyen de B/.592.7 millones comprometidos en el primer trimestre de 2014 a B/.314.5 millones en el primer trimestre de 2015, por las razones anotadas.