

# CAJA DE SEGURO SOCIAL



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE  
INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES  
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

# **I. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS**

**HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

---

# INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS, HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Los ingresos recaudados ascendieron a B/.3,271.6 millones, superando en B/.113.6 millones el monto estimado para el período.

## CAJA DE SEGURO SOCIAL

### INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS HASTA EL 31-12-2013 (\*)

(en millones de B/.)

CONCEPTO	INGRESOS PRESUPUESTADOS (**) - 1 -	RECAUDADOS (**) - 2 -	VARIACIÓN ABSOLUTA 3 = ( 2 - 1 )	% DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b><u>3,158.0</u></b>	<b><u>3,271.6</u></b>	<b><u>113.6</u></b>	<b>103.6</b>
<b>I. INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b><u>3,053.8</u></b>	<b><u>3,118.0</u></b>	<b><u>64.2</u></b>	<b>102.1</b>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES Y OTROS	2,467.8	2,624.8	157.0	106.4
- APORTES DEL ESTADO	383.5	225.8	-157.7	58.9
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	47.8	105.0	57.2	219.7
- INGRESOS FINANCIEROS	154.7	162.4	7.7	105.0
<b>II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)</b>	<b>32.1</b>	<b>99.8</b>	<b>67.7</b>	<b>310.9</b>
<b>III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS</b>	<b>2.3</b>	<b>2.5</b>	<b>0.2</b>	<b>108.7</b>
<b>IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO</b>	<b>69.8</b>	<b>51.3</b>	<b>-18.5</b>	<b>73.5</b>

(\*) Cifras Preliminares

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

**Los Ingresos por Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales y Otros, superaron en B/.157.0 millones (6.4%) la cifra presupuestada.**

**En Aportes del Estado se observa que la recaudación es inferior al monto presupuestado en B/.157.7 millones. La diferencia se produce debido a que el Aporte de Sostenibilidad del Régimen de IVM por un monto de B/.140.0 millones está en el Presupuesto Ley, no obstante, este Aporte lo recibe la Institución, cuando se determine y por el monto del déficit anual. Adicional, influye, el desfase del Gobierno Central en la cancelación de aportaciones a la Caja de Seguro Social.**

**En recuperación de morosidad, se recibieron B/.105.0 millones, superando en B/.57.2 millones la cantidad estimada en el presupuesto.**

**Los Ingresos Financieros, producto de los rendimientos obtenidos de la inversión de las reservas, ascendieron a B/.162.4 millones, superando en B/.7.7 millones la previsión presupuestaria.**

**El aumento en los Reingresos de Capital, se da como resultado de los vencimientos y venta de Instrumentos Financieros, como estrategia de la Administración, aprovechando niveles máximos de precios en el mercado de capitales.**

**En Fondo Complementario, la diferencia es producto de la disminución natural de las obligaciones con cargo a este programa.**

## **II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES**

**HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**



## Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 31 de diciembre de 2013

➤ Durante el ejercicio fiscal 2013, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios por el orden de B/.3,481.3 millones; lo cual, representa una ejecución presupuestaria del 90.5% respecto al presupuesto modificado que ascendió a B/.3,846.0 millones.

Cuadro No.1

CONCEPTO	PRESUPUESTO				% DE EJECUCIÓN RESPECTO A PRESUP. MODIFICADO (5=3/2)X100
	APROBADO (1)	MODIFICADO (2)	COMPROM. (3)	DIFERENCIA (4)=(2)-(3)	
<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b>	<b><u>3,648.7</u></b>	<b><u>3,846.0</u></b>	<b><u>3,481.3</u></b>	<b><u>364.7</u></b>	<b>90.5</b>
<b>I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b><u>1,183.7</u></b>	<b><u>1,229.0</u></b>	<b><u>1,053.0</u></b>	<b><u>176.0</u></b>	<b>85.7</b>
SERVICIOS PERSONALES	603.2	623.0	586.2	36.8	94.1
SERVICIOS NO PERSONALES	189.2	215.0	153.6	61.4	71.4
MATERIALES Y SUMINISTROS	367.3	366.5	297.2	69.3	81.1
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24.0	24.5	16.0	8.5	65.3
<b>II. PRESTACIONES ECONÓMICAS</b>	<b><u>1,375.4</u></b>	<b><u>1,375.4</u></b>	<b><u>1,357.6</u></b>	<b><u>17.8</u></b>	<b>98.7</b>
<b>III. FIDEICOMISOS</b>	<b><u>70.2</u></b>	<b><u>70.2</u></b>	<b><u>60.3</u></b>	<b><u>9.9</u></b>	<b>85.9</b>
<b>IV. INVERSIONES</b>	<b><u>1,019.4</u></b>	<b><u>1,171.4</u></b>	<b><u>1,010.4</u></b>	<b><u>161.0</u></b>	<b>86.3</b>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	46.4	114.4	94.2	20.2	82.3
MAQUINARIA Y EQUIPOS	30.1	79.9	58.7	21.2	73.5
PROYECTO DE ACT. INFORMÁTICA	15.0	26.4	17.2	9.2	65.2
PROYECTO DE TELERADIOLOGÍA	8.6	8.6	8.6	0.0	100.0
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	25.0	25.0	1.9	23.1	7.6
PRÉSTAMOS A JUB. Y PENSIONADOS	25.0	25.0	4.9	20.1	19.6
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	869.3	892.1	824.9	67.2	92.5

Fuente: Departamento de Presupuesto

## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

En los Gastos de Funcionamiento, se ejecutó el 85.7% del presupuesto anual. Lo anterior, se obtiene al comparar los compromisos registrados por B/.1,053.0 millones versus la asignación del periodo que asciende a B/.1,229.0 millones.

Destaca 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. En estos renglones de gasto, se comprometió la suma de B/.235.7 millones; lo cual, representa el 79.3% del total de compromisos registrados en los Materiales y Suministros y un 83.6% del presupuesto anual para estos insumos básicos.

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INSUMOS BÁSICOS

(en Millones de Balboas)

Nombre de Objeto de Gasto	Presupuesto Anual	Compromisos	% Ejecución
Total.....	282.0	235.7	83.6
Medicinas y Drogas	157.5	135.6	86.1
Oxígeno Médico	5.2	3.5	67.3
Artículos de Laboratorio	55.0	46.5	84.5
Artículos de Rayos X.	4.4	2.5	56.8
Instrumental Médico y Quirúrgico	48.9	38.7	79.1
Art. de Prótesis y Rehabilitación	11.0	8.9	80.9

## PRESTACIONES ECONÓMICAS:

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 han destinado fondos por el orden de B/.1,357.6 millones, indicativo que el 54.9% de los Gastos Corrientes (B/.2,470.9 millones), se utilizaron para atender estos compromisos.

## INVERSIONES:

Se contabilizaron compromisos por B/. 1,010.4 millones; de un total asignado de B/.1,171.4 millones, significando que se ejecutó el 86.3% de los proyectos de inversiones considerados para el periodo.

# Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 31 de diciembre de años: 2013- 2012

➤La Ejecución del presupuesto de gastos hasta el 31 de diciembre de 2013, fue superior en 8.4%, a la ejecución de igual periodo del año 2012. En términos absolutos, se observó un aumento del orden de B/.271.1 millones al pasar de B/.3,210.2 millones en 2012, a B/.3,481.3 millones en 2013.

Cuadro No.2

## CAJA DE SEGURO SOCIAL COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE AÑOS: 2013 VS 2012 (en Millones de B/.)

CONCEPTO	COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS		DIFERENCIA	
	AÑO 2013 (1)	AÑO 2012 (2)	ABSOLUTA (3)=(1)-(2)	RELATIVA %
<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b> 	<b><u>3,481.3</u></b>	<b><u>3,210.2</u></b>	<b><u>271.1</u></b>	<b><u>8.4</u></b>
<b>I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b><u>1,053.0</u></b>	<b><u>867.7</u></b>	<b><u>185.3</u></b>	<b><u>21.4</u></b>
SERVICIOS PERSONALES	586.2	480.5	105.7	22.0
SERVICIOS NO PERSONALES	153.6	117.4	36.2	30.8
MATERIALES Y SUMINISTROS	297.2	260.5	36.7	14.1
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.0	9.3	6.7	72.0
<b>II. PRESTACIONES ECONÓMICAS</b>	<b><u>1,357.6</u></b>	<b><u>1,256.0</u></b>	<b><u>101.6</u></b>	<b><u>8.1</u></b>
<b>III. FIDEICOMISOS</b>	<b><u>60.3</u></b>	<b><u>60.3</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>0.0</u></b>
<b>IV. INVERSIONES</b>	<b><u>1,010.4</u></b>	<b><u>1,026.2</u></b>	<b><u>-15.8</u></b>	<b><u>-1.5</u></b>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	94.2	23.6	70.6	299.2
MAQUINARIA Y EQUIPOS	58.7	63.0	-4.3	-6.8
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	17.2	29.0	-11.8	-40.7
PROYECTO DE TELERADIOLOGÍA	8.6	0.0	8.6	0.0
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	1.9	3.9	-2.0	-51.3
PRÉSTAMOS A JUBILADOS Y PENSIONADOS	4.9	5.5	-0.6	-10.9
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	824.9	901.2	-76.3	-8.5

Fuente: Departamento de Presupuesto