

CAJA DE SEGURO SOCIAL



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE
INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES
HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

CAJA DE SEGURO SOCIAL

I. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

Ejecución del Presupuesto de Ingresos hasta el 30 de septiembre de 2014

➤ Los Ingresos Recaudados hasta el 30 de septiembre de 2014, fueron del orden de B/.2,528.9 millones, con resultado neto inferior a la cifra presupuestada en B/.162.7 millones.

CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014* (en millones de B/.)				
C O N C E P T O	INGRESOS PRESUPUESTADO S - 1 -	RECAUDADO ** - 2 -	VARIACIÓN ABSOLUTA 3 = (2 - 1)	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	<u>2,691.6</u>	<u>2,528.9</u>	<u>-162.7</u>	94.0
I. INGRESOS DE OPERACIÓN	<u>2,551.6</u>	<u>2,395.5</u>	<u>-156.1</u>	93.9
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES Y OTROS	2,176.7	2,139.8	-36.9	98.3
- APORTES DEL ESTADO	201.8	86.8	-115.0	43.0
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	39.0	38.0	-1.0	97.4
- INGRESOS FINANCIEROS	134.1	130.9	-3.2	97.6
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	94.1	122.6	28.5	130.3
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	44.2	9.1	-35.1	20.6

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

** 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 y Otros, se registró recaudación del orden de B/.2,139.8 millones; lo cual, es satisfactorio ya que representa el 98.3% del importe estimado.**
- **En Aportes del Estado, se observa una recaudación inferior al monto presupuestado en B/.115.0 millones. Lo anterior se debe al desfase en la cancelación de las Aportaciones a la Caja de Seguro Social por parte del Gobierno Central.**
- **La Recuperación de la Morosidad, fue del orden de B/.38.0 millones; siendo similar a la cifra estimada para el período.**
- **Los Ingresos Financieros producto de los rendimientos obtenidos de la inversión de fondos, ascendieron a B/.130.9 millones. Por su parte, en los Reingresos de Capital o Amortizaciones, se recibieron B/.122.6 millones siendo superior en B/.28.5 millones a la cifra presupuestada.**
- **En cuanto al Fondo Complementario, la diferencia es producto del desfase en la cancelación del reembolso del costo de las planillas del período por parte del Gobierno Central.**

Comparativo de los Ingresos Recaudados hasta el 30 de septiembre de los Años: 2014 y 2013

CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS RECAUDADOS HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE AÑOS 2014 - 2013* (en millones de B/.)				
C O N C E P T O	30 DE SEPTIEMBRE		VARIACIÓN	
	2014** -1-	2013 - 2 -	ABSOLUTA 3 = 1 - 2	% 4=3/2*100
INGRESOS TOTALES	<u>2,528.9</u>	<u>2,439.0</u>	<u>89.9</u>	<u>3.7</u>
I. INGRESOS DE OPERACIÓN	<u>2,395.5</u>	<u>2,307.4</u>	<u>88.1</u>	<u>3.8</u>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES Y OTROS	2,139.8	1,999.3	140.5	7.0
- APORTES DEL ESTADO	86.8	90.7	-3.9	-4.3
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	38.0	85.5	-47.5	-55.6
- INGRESOS FINANCIEROS	130.9	131.9	-1.0	-0.8
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	122.6	99.1	23.5	23.7
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	1.7	1.8	-0.1	-5.6
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	9.1	30.7	-21.6	-70.4

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

** Año 2014 Cifras Preliminares

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

Los principales aspectos al comparar la recaudación al tercer trimestre de los años 2013 y 2014 son los siguientes:

- Los Ingresos por Cuotas Regulares, Especiales, Prima de Riesgos Profesionales y Otros, que representan el 84.6% del total recaudado por la Institución, registraron un crecimiento de 7.0% (B/.140.5 millones), respecto a la recaudación del tercer trimestre del año 2013.**
- De la comparación, se obtiene que los Aportes del Estado fueron menores en B/.3.9 millones con respecto al mismo período del año anterior.**
- Los Ingresos Financieros fueron inferiores en B/.1.0 millón a los recibidos en el tercer trimestre de 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 23.7% (B/.23.5 millones) a la obtenida en igual período de 2013.**

Conclusiones de los Ingresos:

- Al tercer trimestre de 2014, se recaudó el 98.3% en Cuotas Regulares, Especiales, Prima de Riesgos Profesionales y Otros de la cifra programada para el período; lo cual, es satisfactorio. Al comparar los importes Recaudados hasta el 30 de septiembre del año 2013 y 2014 en estos conceptos, se obtiene un crecimiento de 7.0% (B/.140.5 millones).
- Los Reingresos de Capital están acordes con los vencimientos de los depósitos e instrumentos financieros.

CAJA DE SEGURO SOCIAL

II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES

HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 30 de septiembre de 2014

➤ Hasta el 30 de septiembre de 2014, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios por el orden de B/.3,182.7 millones; lo cual, representa una ejecución presupuestaria del 83.5% respecto al presupuesto asignado para el periodo que ascendió a B/.3,811.3 millones.

CAJA DE SEGURO SOCIAL
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES
HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
(en Millones de B/.)

Cuadro No.1

CONCEPTO	PRESUPUESTO					% DE EJECUCIÓN RESPECTO A PRESUP. ASIGNADO (6=4/3)X100
	APROBADO (1)	MODIFICADO ANUAL (2)	ASIGNADO (3)	COMPROM. (4)	DIFERENCIA (5)=(3)-(4)	
TOTAL (I+II+III+IV)	<u>4,435.4</u>	<u>4,534.4</u>	<u>3,811.3</u>	<u>3,182.7</u>	<u>628.6</u>	83.5
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>1,351.4</u>	<u>1,442.3</u>	<u>1,257.3</u>	<u>848.9</u>	<u>408.4</u>	67.5
SERVICIOS PERSONALES	676.7	675.4	508.1	418.5	89.6	82.4
SERVICIOS NO PERSONALES	248.4	285.1	276.3	135.0	141.3	48.9
MATERIALES Y SUMINISTROS	412.5	442.8	434.6	285.1	149.5	65.6
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13.8	39.0	38.3	10.3	28.0	26.9
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	<u>1,460.0</u>	<u>1,460.0</u>	<u>1,116.0</u>	<u>1,056.7</u>	<u>59.3</u>	94.7
III. FIDEICOMISOS	<u>59.4</u>	<u>59.4</u>	<u>44.6</u>	<u>41.1</u>	<u>3.5</u>	92.2
IV. INVERSIONES	<u>1,564.6</u>	<u>1,572.7</u>	<u>1,393.4</u>	<u>1,236.0</u>	<u>157.4</u>	88.7
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	236.9	509.1	508.4	442.2	66.2	87.0
MAQUINARIA Y EQUIPOS	20.0	86.4	86.4	43.2	43.2	50.0
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	7.5	15.5	15.5	12.3	3.2	79.4
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	16.0	31.0	31.0	28.1	2.9	90.6
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	18.0	8.0	6.0	0.8	5.2	13.3
PRÉSTAMOS A JUB. Y PENSIONADOS	18.0	18.0	15.0	3.6	11.4	24.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	1,248.2	904.7	731.1	705.8	25.3	96.5

Fuente: Departamento de Presupuesto

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

En los Gastos de Funcionamiento, se ejecutó el 67.5% del presupuesto asignado. Lo anterior, se obtiene al comparar los compromisos registrados por B/.848.9 millones versus la asignación del periodo que asciende a B/.1,257.3 millones.

Los Servicios Personales muestran compromisos presupuestarios por el orden de B/.418.5 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/.135.0 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/.285.1 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/.233.4 millones; lo cual, representa el 81.9% del total de compromisos registrados en los Materiales y Suministros y un 73.2% del presupuesto asignado para estos insumos básicos (B/.319.0 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INSUMOS BÁSICOS (en Millones de Balboas)			
Nombre de Objeto de Gasto	Presu- puesto Asignado	Compro- misos	% Ejecución vs Pres. Asignado
Total.....	319.0	233.4	73.2
Medicinas y Drogas	187.5	143.9	76.7
Oxígeno Médico	6.2	1.9	30.6
Artículos de Laboratorio	58.4	43.3	74.1
Artículos de Rayos X.	5.8	2.7	46.6
Instrumental Médico y Quirúrgico	49.4	33.9	68.6
Art. de Prótesis y Rehabilitación	11.7	7.7	65.8

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 han asignado fondos por el orden de B/.1,116.0 millones; de los cuales se ejecutaron B/.1,056.7 millones, representando un porcentaje de ejecución con respecto al presupuesto asignado de 94.7%. Cabe señalar que el total de los compromisos presupuestarios de las Prestaciones Económicas incluyendo los Fideicomisos (B/.41.1 millones), fue de B/.1,097.8 millones, indicativo que el 56.4% de todos los Gastos Corrientes (B/.1,946.7 millones), se destinaron a atender el costo de estas planillas.

Ejecución Presupuestaria de Prestaciones Económicas y Fideicomisos (en Millones de Balboas)			
CONCEPTO	Presupuesto Asignado	Compro- misos	% Ejecución
Total.....	1,160.6	1,097.8	94.6
Sub-Total Prestaciones	1,116.0	1,056.7	94.7
Pensiones	1,030.9	991.4	96.2
Subsidios	56.3	46.3	82.2
Indemnizaciones	15.5	9.3	60.0
Asignaciones	13.3	9.7	72.9
Sub-Total Fideicomisos	44.6	41.1	92.2

INVERSIONES:

Se contabilizaron compromisos por B/.1,236.0 millones; principalmente para lo siguiente:

- **B/.485.4 millones para Construcciones, Mejoras a Edificios y Maquinaria y Equipos Varios.**
- **B/.12.3 millones para el Proyecto de Actualización Informática**
- **B/.28.1 millones para el Proyecto de Telerradiología.**
- **B/.710.2 millones en Préstamos Personales a Pensionados y Jubilados, Préstamos Hipotecarios e Instrumentos Financieros conforme lo establece la Ley.**

Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e

Inversiones hasta el 30 de Septiembre de los Años: 2014- 2013

➤ La Ejecución del presupuesto de gastos hasta el 30 de Septiembre de 2014, fue superior en 22.9%, a la ejecución de igual periodo del año 2013. En términos absolutos, se observó un aumento del orden de B/.593.3 millones al pasar de B/.2,589.4 millones en 2013, a B/.3,182.7 millones en 2014.

La diferencia, se observa principalmente en las Prestaciones Económicas (B/.58.9 millones) para el Pago de Planillas de Jubilados, Pensionados y Asegurados; en los Servicios Personales. (B/.25.1 millones) para el Pago de Planillas y remuneraciones al personal; en los Materiales y Suministros (B/.30.3 millones) principalmente para la adquisición de Insumos Médicos; por último, en el renglón de Inversiones (B/.485.2 millones) debido a los desembolsos realizados por la Construcción de Proyectos como la Ciudad Hospitalaria de Panamá y el Centro Especializado Quirúrgico de David; así como las Inversiones Financieras de las Reservas como lo establece la Ley.

CAJA DE SEGURO SOCIAL
COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS
HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE DE AÑOS: 2014 VS 2013
(en Millones de B/.)

Cuadro No.2

CONCEPTO	COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS		DIFERENCIA	
	AÑO 2014 (1)	AÑO 2013 (2)	ABSOLUTA (3)=(1)-(2)	RELATIVA %
TOTAL (I+II+III+IV)	3,182.7	2,589.4	593.3	22.9
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	848.9	798.3	50.6	6.3
SERVICIOS PERSONALES	418.5	393.4	25.1	6.4
SERVICIOS NO PERSONALES	135.0	136.3	-1.3	-1.0
MATERIALES Y SUMINISTROS	285.1	254.8	30.3	11.9
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10.3	13.8	-3.5	-25.4
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	1,056.7	997.8	58.9	5.9
III. FIDEICOMISOS	41.1	42.5	-1.4	-3.3
IV. INVERSIONES	1,236.0	750.8	485.2	64.6
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	442.2	79.5	362.7	456.2
MAQUINARIA Y EQUIPOS	43.2	47.8	-4.6	-9.6
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	12.3	10.6	1.7	16.0
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	28.1	0.0	28.1	
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	0.8	1.9	-1.1	-57.9
PRÉSTAMOS A JUBILADOS Y PENSIONADOS	3.6	3.7	-0.1	-2.7
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	705.8	607.3	98.5	16.2

Conclusiones de los Gastos e Inversiones:

- La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 30 de Septiembre de 2014 fue del 83.5%, al registrarse compromisos por el orden de B/.3,182.7 millones, versus B/.3,811.3 millones presupuestados hasta el Tercer Trimestre de 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/.233.4 millones.
- La Inversiones registraron para el periodo, compromisos presupuestarios por el orden de B/.1,236.0 millones; sobresale la ejecución de Inversiones Financieras y de Construcciones y Mejoras por B/.705.8 millones y B/.442.2 millones, respectivamente.
- En referencia al año anterior, los compromisos presupuestarios fueron superiores en B/.593.3 millones; representando un incremento del 22.9%.