

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 | RECAUDADO ** | VARIACIÓN ABSOLUTA | % DE EJECUCIÓN |
| | - 1 - | - 2 - | 3 = (2 - 1) | |
| 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) | <u>122.6</u> | <u>99.1</u> | <u>23.5</u> | <u>23.7</u> |
| III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS | <u>1.7</u> | <u>1.8</u> | <u>-0.1</u> | <u>-5.6</u> |
| IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO | <u>9.1</u> | <u>30.7</u> | <u>-21.6</u> | <u>-70.4</u> |

* 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) | MODIFI- CADO 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 | Presupuesto Asignado | Compromisos | % 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 | Compromisos | % 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%.**