

CAJA DE SEGURO SOCIAL



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

CAJA DE SEGURO SOCIAL

I. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Ejecución del Presupuesto de Ingresos hasta el 31 de marzo de 2014

➤ Los Ingresos Recaudados hasta el 31 de marzo de 2014, fueron del orden de B/.790.5 millones.

Cuadro No.1

CAJA DE SEGURO SOCIAL

INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS HASTA EL 31 DE MARZO DE 2014 (*)

(en millones de B/.)

CONCEPTO	INGRESOS PRESUPUES- TADOS - 1 -	RECAUDADO (**) -2 -	VARIACIÓN ABSOLUTA 3 = (2 - 1)	% DE EJECUCIÓN 4=(2/1X100)
INGRESOS TOTALES	<u>898.2</u>	<u>790.5</u>	<u>-107.7</u>	88.0
I. INGRESOS DE OPERACIÓN	<u>861.6</u>	<u>781.0</u>	<u>-80.6</u>	90.6
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES Y OTROS	721.8	720.4	-1.4	99.8
- APORTES DEL ESTADO	67.4	5.1	-62.3	7.6
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	13.0	8.7	-4.3	66.9
- INGRESOS FINANCIEROS	59.4	46.8	-12.6	78.8
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	21.3	9.1	-12.2	42.7
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.6	0.4	-0.2	66.7
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	14.7	0.0	-14.7	0.0

(*) 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:

- 1- Las Cuotas Regulares, Especiales, Primas de Riesgos Profesionales y Otros, cuyo grupo representa el 80.4% del total de Ingresos presupuestados para el periodo, obtuvieron una recaudación en el trimestre del 99.8% (B/.720.4 millones); lo cual, es indicativo que se logró alcanzar la meta estimada para el período en estudio.**
- 2- Los Aportes del Estado, representan el 7.5% del total de Ingresos presupuestados para el trimestre. Este concepto, obtuvo una recaudación inferior de B/.62.3 millones y se debe al desfase del Gobierno Central en la cancelación de las Aportaciones a la Caja de Seguro Social.**
- 3- Los Ingresos Financieros recaudaron B/.46.8 millones, producto de los rendimientos de las inversiones de los fondos y de los Reingresos de Capital o Amortizaciones, se recibieron B/.9.1 millones.**
- 4- En cuanto al Fondo Complementario, al Primer Trimestre de 2014, no se recibió el reembolso por el costo de las planillas por parte del Gobierno Central.**

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

Los Ingresos Recaudados hasta el 31 de marzo de 2014, fueron superiores en B/.108.9 millones a los obtenidos en el Primer Trimestre de 2013, ya que se pasó de B/.681.6 millones a B/.790.5 millones en 2014.

Esta diferencia positiva, se presenta en los Ingresos por Cuotas Regulares, Especiales, Prima de Riesgos Profesionales y Otros, que constituyen el concepto principal de Ingresos de la Caja de Seguro Social. En este concepto, la recaudación fue superior en B/.157.9 millones ya que se pasó de B/.562.5 millones en el primer trimestre de 2013 a B/.720.4 millones en igual período de 2014.

CAJA DE SEGURO SOCIAL

Cuadro No.2

INGRESOS RECAUDADOS HASTA EL 31 DE MARZO DE AÑOS: 2014-2013(*)

(en millones de B/.)

CONCEPTO	31 DE MARZO		VARIACIÓN	
	2014 ** - 1 -	2013 - 2 -	ABSOLUTA 3 = (1-2)	% 4=3/2X100
INGRESOS TOTALES	<u>790.5</u>	<u>681.6</u>	<u>108.9</u>	16.0
I. INGRESOS DE OPERACIÓN	<u>781.0</u>	<u>653.7</u>	<u>127.3</u>	19.5
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES Y OTROS	720.4	562.5	157.9	28.1
- APORTES DEL ESTADO	5.1	11.3	-6.2	-54.9
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	8.7	28.8	-20.1	-69.8
- INGRESOS FINANCIEROS	46.8	51.1	-4.3	-8.4
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	9.1	22.5	-13.4	-59.6
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.4	0.7	-0.3	-42.9
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	0.0	4.7	-4.7	-100.0

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

(**)Año 2014 Cifras Preliminares

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

Conclusiones de los Ingresos :

1-Los Ingresos recaudados para el primer trimestre de 2014, fueron del orden de B/.790.5 millones. Las Cuotas Regulares, Especiales, Primas de Riesgos Profesionales y Otros, recaudaron fondos que se ajustan al valor presupuestado para el periodo.

Otros Ingresos, como son los Aportes y las Planillas de Fondo Complementario, recaudaron ingresos inferiores al presupuesto estimado para el periodo, debido principalmente al desfase del Gobierno Central en la cancelación de estos aportes

Los Ingresos Financieros y los Reingresos de Capital o Amortizaciones, recaudaron B/.46.8 millones, y B/.9.1 millones Respectivamente.

2- La Recaudación obtenida durante el Primer Trimestre de 2014 fue superior a la obtenida en igual período de 2013, en B/.108.9 millones.

CAJA DE SEGURO SOCIAL

II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES



Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 31 de marzo de 2014

➤ Hasta el 31 de marzo de 2014, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios por el orden de B/.1,222.3 millones; lo cual, representa una ejecución presupuestaria del 63.6% respecto al presupuesto asignado para el periodo fue del orden de B/.1,921.8 millones.

CAJA DE SEGURO SOCIAL
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES
HASTA EL 31 DE MARZO DE 2014
(en Millones de B/.)

Cuadro No.3

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>4,509.4</u>	<u>1,921.8</u>	<u>1,222.3</u>	<u>699.5</u>	63.6
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>1,351.4</u>	<u>1,417.3</u>	<u>571.0</u>	<u>270.3</u>	<u>300.7</u>	47.3
SERVICIOS PERSONALES	676.7	676.7	172.7	135.4	37.3	78.4
SERVICIOS NO PERSONALES	248.4	285.1	155.5	43.4	112.1	27.9
MATERIALES Y SUMINISTROS	412.5	441.6	235.7	89.9	145.8	38.1
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13.8	13.9	7.1	1.6	5.5	22.5
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	<u>1,460.0</u>	<u>1,460.0</u>	<u>362.6</u>	<u>345.3</u>	<u>17.3</u>	95.2
III.FIDEICOMISOS	<u>59.4</u>	<u>59.4</u>	<u>14.9</u>	<u>14.0</u>	<u>0.9</u>	94.0
IV. INVERSIONES	<u>1,564.6</u>	<u>1,572.7</u>	<u>973.3</u>	<u>592.7</u>	<u>380.6</u>	60.9
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	236.9	508.5	481.8	235.5	246.3	48.9
MAQUINARIA Y EQUIPOS	20.0	75.6	75.6	11.1	64.5	14.7
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	7.5	15.5	15.5	10.2	5.3	65.8
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	16.0	31.0	31.0	8.6	22.4	27.7
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	18.0	18.0	6.5	0.3	6.2	4.6
PRÉSTAMOS A JUB. Y PENSIONADOS	18.0	18.0	6.5	1.2	5.3	18.5
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	1,248.2	906.1	356.4	325.8	30.6	91.4

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

En los Gastos de Funcionamiento, se ejecutó el 47.3% del presupuesto asignado. Lo anterior, se obtiene al comparar los compromisos registrados por B/.270.3 millones versus la asignación del periodo que asciende a B/.571.0 millones.

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/.78.1 millones; lo cual, representa el 86.9% del total de compromisos registrados en los Materiales y Suministros y un 48.6% del presupuesto asignado para estos insumos básicos.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INSUMOS BÁSICOS (en Millones de Balboas)

Nombre de Objeto de Gasto	Presupuesto Asignado	Compromisos	% Ejecución vs Pres. Asignado
Total.....	160.6	78.1	48.6
Medicinas y Drogas	93.4	47.8	51.2
Oxígeno Médico	3.1	0.9	29.0
Artículos de Laboratorio	29.4	15.1	51.4
Artículos de Rayos X.	3.4	1.3	38.2
Instrumental Médico y Quirúrgico	24.7	10.4	42.1
Art. de Prótesis y Rehabilitación	6.6	2.6	39.4

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 asignado para este periodo fondos por el orden de B/.362.6 millones, de los cuales se ejecutaron B/.345.3 millones, representando un porcentaje de ejecución con respecto al presupuesto asignado de B/.95.2%. Cabe señalar que los compromisos de las Prestaciones Económicas incluyendo los Fideicomisos ascendieron a B/.359.3 millones, indicativo que el 57.1% de los Gastos Corrientes (B/.629.6 millones), se destinaron a atender estos compromisos.

INVERSIONES:

Se contabilizaron compromisos por B/. 592.7 millones; de un total asignado de B/.973.3 millones, significando que se ejecutó el 60.9% de los proyectos de inversiones considerados para el periodo.

Entre lo más relevante podemos observar lo siguiente:

- **Se destinaron B/.481.8 millones para Construcciones y Mejoras de los cuales se ejecutaron B/.235.5 millones representando un 48.9% de ejecución para el periodo.**
- **La ejecución del Proyecto de Actualización Informática para el periodo fue del orden de B/.10.2 millones (65.8%), respecto al presupuesto asignado que ascendió a B/.15.5 millones.**
- **Las Inversiones Financieras mostraron un 91.4% de ejecución al comparar la asignación del periodo por B/.356.4 millones, versus compromisos por B/.325.8 millones.**

Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e

Inversiones hasta el 31 de marzo de años: 2014- 2013

➤La Ejecución del Presupuesto de Gastos hasta el 31 de marzo de 2014, fue superior en 59.5%, a la ejecución de igual periodo del año 2013. En términos absolutos, se observó un aumento del orden de B/.455.9 millones ya que se pasó de B/.766.4 millones en el año 2013, a B/.1,222.3 millones en 2014.

La diferencia, se observa principalmente en los renglones de Inversiones; específicamente por las erogaciones que demanda la construcción de proyectos significativos como la Ciudad Hospitalaria y las oportunidades de Inversiones Financieras según indica la Ley.

CAJA DE SEGURO SOCIAL
COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS
HASTA EL 31 DE MARZO DE AÑOS: 2014 VS 2013
(en Millones de B/.)

Cuadro No.4

CONCEPTO	COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS		DIFERENCIA	
	AÑO 2014 (1)	AÑO 2013 (2)	ABSOLUTA (3)=(1)-(2)	RELATIVA %
TOTAL (I+II+III+IV)	<u>1,222.3</u>	<u>766.4</u>	<u>455.9</u>	<u>59.5</u>
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>270.3</u>	<u>272.3</u>	<u>-2.0</u>	<u>-0.7</u>
SERVICIOS PERSONALES	135.4	131.2	4.2	3.2
SERVICIOS NO PERSONALES	43.4	27.8	15.6	56.1
MATERIALES Y SUMINISTROS	89.9	107.3	-17.4	-16.2
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.6	6.0	-4.4	-73.3
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	<u>345.3</u>	<u>324.1</u>	<u>21.2</u>	<u>6.5</u>
III. FIDEICOMISOS	<u>14.0</u>	<u>14.4</u>	<u>-0.4</u>	<u>-2.8</u>
IV. INVERSIONES	<u>592.7</u>	<u>155.6</u>	<u>437.1</u>	<u>280.9</u>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	235.5	12.7	222.8	1,754.3
MAQUINARIA Y EQUIPOS	11.1	14.8	-3.7	-25.0
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	10.2	4.0	6.2	155.0
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	8.6	0.0	8.6	
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	0.3	1.1	-0.8	-72.7
PRÉSTAMOS A JUBILADOS Y PENSIONADOS	1.2	0.5	0.7	140.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	325.8	122.5	203.3	166.0

Conclusiones de los Gastos e Inversiones:

- 1.La Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 31 de marzo de 2014, fue del 63.6% al registrarse compromisos presupuestarios de B/.1,222.3 millones en relación a la asignación trimestral que ascendió a B/.1,921.8 millones.**
- 2.Se destaca, la adquisición de Insumos Médicos por el orden de B/.78.1 millones principalmente para la adquisición de medicamentos en las instalaciones de salud por el orden de B/.47.8 millones.**
- 3.Las Inversiones, comprometieron en su totalidad la suma de B/.592.7 millones; sobresale la ejecución de las Inversiones Financieras y de las Construcciones y Mejoras por B/.325.8 millones y B/.235.5 millones respectivamente.**
- 4.Respecto al año 2013, los compromisos presupuestarios fueron superiores en B/.455.9 millones. Se destaca la ejecución de las Prestaciones Económicas que fueron superiores en B/.21.2 millones al año 2013. Igualmente, las Inversiones comprometieron B/.437.1 millones adicionales en las que sobresalen las Inversiones Financieras y las Construcciones y Mejoras que registraron compromisos superiores en B/.203.3 millones y B/.222.8 millones respectivamente.**