

CAJA DE SEGURO SOCIAL



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

CAJA DE SEGURO SOCIAL

I. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

HASTA EL 30 DE JUNIO DE 2014

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

➤ Los Ingresos Recaudados hasta el 30 de junio de 2014, fueron del orden de B/.1,610.1 millones; inferiores en B/.150.9 millones a la cifra presupuestada.

Cuadro No.1

CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS HASTA EL 30 DE JUNIO DE 2014* (en millones de B/.)

CONCEPTO	INGRESOS PRESUPUESTADOS - 1 -	RECAUDADO ** - 2 -	VARIACIÓN ABSOLUTA 3 = (2 - 1)	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	<u>1,761.0</u>	<u>1,610.1</u>	<u>-150.9</u>	91.4
I. INGRESOS DE OPERACIÓN	<u>1,695.9</u>	<u>1,551.4</u>	<u>-144.5</u>	91.5
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES Y OTROS	1,446.2	1,416.0	-30.2	97.9
- APORTES DEL ESTADO	134.6	32.1	-102.5	23.8
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	26.0	27.5	1.5	105.8
- INGRESOS FINANCIEROS	89.1	75.8	-13.3	85.1
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	34.5	48.5	14.0	140.6
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	1.1	1.1	0.0	100.0
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	29.5	9.1	-20.4	30.8

* 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 recaudaron B/1,416.0 millones. Al comparar esta cantidad con la cifra presupuestada, se obtiene una ejecución del 97.9% en estos conceptos; lo cual, es satisfactorio, dada la contracción de la actividad económica en este primer semestre de 2014; que se aduce principalmente, al efecto de la huelga de trabajadores de la construcción, paro de trabajadores de la ampliación del Canal, descenso en la actividad económica de la Zona Libre y aspectos coyunturales del período.**
- **En Aportes del Estado, se observa una recaudación por debajo al monto estimado en B/102.5 millones. Lo anterior se debe al desfase del Gobierno Central en la cancelación de las aportaciones a la Caja de Seguro Social.**
- **En Recuperación de Morosidad, se recibieron B/27.5 millones superando en B/1.5 millones la cantidad presupuestada.**
- **En Ingresos Financieros, producto de los rendimientos de los fondos, se recibieron B/75.8 millones. El monto obtenido es menor a la cifra presupuestada y obedece fundamentalmente a que las tasas de interés de los depósitos e instrumentos financieros han caído a mínimos históricos en el mercado financiero; inferior a las expectativas del año 2014.**
- **En lo concerniente al Fondo Complementario, la diferencia es producto del desfase por parte del Gobierno Central, en la cancelación del reembolso por el costo de las planillas del período.**

Comparativo de los Ingresos Recaudados hasta el 30 de junio de Años; 2014 y 2013

CUADRO No.2

CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS RECAUDADOS HASTA EL 30 DE JUNIO: AÑOS 2014 - 2013* (en millones de B/.)

CONCEPTO	30 DE JUNIO		VARIACIÓN	
	2014** -1-	2013 - 2 -	ABSOLUTA 3 = 1 - 2	% 4=3/2*100
INGRESOS TOTALES	<u>1,610.1</u>	<u>1,654.3</u>	<u>-44.2</u>	<u>-2.7</u>
I. INGRESOS DE OPERACIÓN	<u>1,551.4</u>	<u>1,539.3</u>	<u>12.1</u>	<u>0.8</u>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES Y OTROS	1,416.0	1,348.3	67.7	5.0
- APORTES DEL ESTADO	32.1	42.6	-10.5	-24.6
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	27.5	63.4	-35.9	-56.6
- INGRESOS FINANCIEROS	75.8	85.0	-9.2	-10.8
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	48.5	94.9	-46.4	-48.9
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	1.1	1.2	-0.1	-8.3
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	9.1	18.9	-9.8	-51.9

* 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 primer semestre de los años 2013 y 2014 son los siguientes:

- **Los Ingresos por Cuotas Regulares, Especiales y Prima de Riesgos Profesionales y Otros, que representan el 87.9% del total recaudado por la Institución, registraron un crecimiento de 5.0% (B/.67.7 millones), respecto a la recaudación del primer semestre del año 2013.**
- **Sobre el desempeño del renglón de Recuperación de Morosidad, es importante destacar que en 2013, regía la Ley 49 de 14 de agosto de 2012, que concedía una moratoria para el pago de las cuotas empleado-empleador; por lo tanto, durante el primer semestre del año 2013, se estaban aún recibiendo ingresos en este concepto con los incentivos de esta Ley.**
- **De la comparación, se obtiene que los Aportes del Estado fueron menores en B/.10.5 millones con respecto al mismo período del año anterior.**
- **Los Ingresos Financieros fueron inferiores en B/.9.2 millones a los recibidos en el primer semestre 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.**

Conclusiones de los Ingresos:

➤ Al Primer Semestre de 2014, en Cuotas Regulares, Especiales, Prima de Riesgos Profesionales y Otros, se recaudó el 97.9% de la cifra programada para el período. Esto significa un resultado satisfactorio, si consideramos la contracción en la actividad económica por las razones enunciadas.

Así, al comparar los importes Recaudados hasta el 30 de junio de los años 2013 y 2014 en estos conceptos, se obtiene un crecimiento de 5.0% (B/.67.7 millones) en el período.

CAJA DE SEGURO SOCIAL

II. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES HASTA EL 30 DE JUNIO DE 2014

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

➤ Hasta el 30 de junio de 2014, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios de B/.2,362.4 millones; lo cual, representa una ejecución presupuestaria del 82.3% respecto al presupuesto asignado para el periodo que ascendió a B/.2,869.7 millones.

**CAJA DE SEGURO SOCIAL
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES
HASTA EL 30 DE JUNIO 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>2,869.7</u>	<u>2,362.4</u>	<u>507.3</u>	82.3
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>1,351.4</u>	<u>1,442.2</u>	<u>874.7</u>	<u>555.8</u>	<u>318.9</u>	63.5
SERVICIOS PERSONALES	676.7	676.2	336.6	272.7	63.9	81.0
SERVICIOS NO PERSONALES	248.4	285.1	162.0	86.8	75.2	53.6
MATERIALES Y SUMINISTROS	412.5	442.0	343.2	192.4	150.8	56.1
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13.8	38.9	32.9	3.9	29.0	11.9
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	<u>1,460.0</u>	<u>1,460.0</u>	<u>724.5</u>	<u>699.2</u>	<u>25.3</u>	96.5
III. FIDEICOMISOS	<u>59.4</u>	<u>59.4</u>	<u>29.7</u>	<u>27.5</u>	<u>2.2</u>	92.6
IV. INVERSIONES	<u>1,564.6</u>	<u>1,572.8</u>	<u>1,240.8</u>	<u>1,079.9</u>	<u>160.9</u>	87.0
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	236.9	508.8	505.8	456.4	49.4	90.2
MAQUINARIA Y EQUIPOS	20.0	86.1	86.1	25.9	60.2	30.1
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	7.5	15.5	15.5	13.4	2.1	86.5
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	16.0	31.0	31.0	17.3	13.7	55.8
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	18.0	8.0	3.0	0.5	2.5	16.7
PRÉSTAMOS A JUB. Y PENSIONADOS	18.0	18.0	13.0	2.3	10.7	17.7
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	1,248.2	905.4	586.4	564.1	22.3	96.2

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

Los Gastos de Funcionamiento, contabilizaron compromisos presupuestarios por B/.555.8 millones; de los cuales, B/.272.7 millones se destinaron al pago de planillas y remuneraciones al personal. También se comprometieron B/.192.4 millones para la compra de Materiales y Suministros entre los que se destaca el gasto de B/.156.9 millones para 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), esenciales para la atención médica a pacientes y asegurados.

PRESTACIONES ECONÓMICAS y FIDEICOMISOS:

Para el pago de Pensiones, Subsidios de Maternidad y Enfermedad, Asignaciones Familiares, Indemnizaciones y Fideicomisos se destinó la suma de B/.726.8 millones, que representa el 56.7% del total de Gastos Corrientes.

INVERSIONES:

Se contabilizaron compromisos por B/.1,079.9 millones, principalmente en lo siguiente:

- B/.482.3 millones para Construcciones y Mejoras y Maquinaria y Equipos.
- B/.13.4 millones para el Proyecto de Actualización Informática.
- B/.17.3 millones para el Proyecto de Telerradiología
- B/.566.9 millones en Préstamos Personales a Pensionados, Préstamos Hipotecarios a asegurados e Instrumentos Financieros, conforme lo establece la Ley.

Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e

Inversiones hasta el 30 de junio de años: 2014- 2013

➤ La Ejecución del presupuesto de gastos hasta el 30 de junio de 2014, fue superior en 37.8%, a la ejecución de igual periodo del año 2013. En términos absolutos, se observó un aumento de B/.648.3 millones al pasar de B/.1,714.1 millones en 2013 a B/.2,362.4 millones en 2014.

La diferencia, se observa principalmente en las Prestaciones Económicas (B/.44.4 millones) para el pago de planillas a jubilados, pensionados y asegurados; en los Servicios Personales (B/.9.8 millones) para el pago de planillas y remuneraciones al personal y por último, en el renglón de Inversiones (B/.623.9 millones) debido a los desembolsos que demanda la construcción de proyectos significativos como la Ciudad Hospitalaria y las inversiones financieras de las reservas en concordancia con lo que estipula la Ley.

Cuadro No.2

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

CONCEPTO	COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS		DIFERENCIA	
	AÑO 2014 (1)	AÑO 2013 (2)	ABSOLUTA (3)=(1)-(2)	RELATIVA %
TOTAL (I+II+III+IV)	2.362.4	1.714.1	648.3	37.8
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	555.8	574.8	-19.0	-3.3
SERVICIOS PERSONALES	272.7	262.9	9.8	3.7
SERVICIOS NO PERSONALES	86.8	106.0	-19.2	-18.1
MATERIALES Y SUMINISTROS	192.4	196.6	-4.2	-2.1
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.9	9.3	-5.4	-58.1
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	699.2	654.8	44.4	6.8
III. FIDEICOMISOS	27.5	28.5	-1.0	-3.5
IV. INVERSIONES	1.079.9	456.0	623.9	136.8
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	456.4	50.5	405.9	803.8
MAQUINARIA Y EQUIPOS	25.9	26.3	-0.4	-1.5
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	13.4	6.8	6.6	97.1
PROYECTO DE TELERRADIOLOGÍA	17.3	0.0	17.3	
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	0.5	1.4	-0.9	-64.3
PRÉSTAMOS A JUBILADOS Y PENSIONADOS	2.3	1.6	0.7	43.8
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	564.1	369.4	194.7	52.7

Conclusiones de los Gastos e Inversiones:

- **La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 30 de junio de 2014 fue del 82.3%, al registrarse compromisos de B/.2,362.4 millones, en relación a B/.2,869.7 millones asignados para el Primer Semestre.**
- **Se destaca la compra por B/.156.9 millones en concepto de insumos básicos como lo son: Medicinas y Drogas, Oxígeno Médico, Artículos de Laboratorio, Artículos de Rayos X, Instrumental Médico Quirúrgico y Artículos de Prótesis y Rehabilitación, esenciales para la atención médica a pacientes y asegurados.**
- **En Inversiones, se comprometió la suma de B/.1,079.9 millones, sobresale la ejecución de Inversiones Financieras por B/.566.9 millones y de Construcciones, Mejoras, Maquinarias y Equipos por B/.482.3.**
- **Respecto al primer semestre de 2013, los compromisos presupuestarios fueron superiores en 37.8%.**