

CAJA DE SEGURO SOCIAL



EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES AL PRIMER TRIMESTRE: AÑO 2010

Panamá, 30 de abril de 2010

I . FUNDAMENTO LEGAL

Ley 51 de 27 de diciembre de 2005, Orgánica de la Caja de Seguro Social.

Artículo 41: "Facultades y Deberes del Director General"

Numeral 17: *"Informar Trimestralmente a la Junta Directiva sobre el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Institución"*

II . EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS AL PRIMER TRIMESTRE: AÑO 2010

A) INGRESOS PRESUPUESTADOS VS RECAUDADOS, AL PRIMER TRIMESTRE: AÑO 2010

Los ingresos recaudados al 31-03-2010 ascendieron a B/.459.0 millones cifra que resultó inferior en B/.91.7 millones respecto al presupuesto asignado de B/.550.7 millones para ese periodo. (Ver Cuadro No. 1)

CUADRO NO. 1

CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS AL 31-3-2010 (en millones de B/.)

CONCEPTO	PRESUPUESTO AJUSTADO - 1 -	RECAUDADO (*) - 2 -	VARIACIÓN ABSOLUTA 3 = (2 - 1)	% DE EJECUCION
INGRESOS TOTALES	550.7	459.0	-91.7	83.3
I. INGRESOS DE OPERACIÓN	471.6	437.9	-33.7	92.9
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES Y OTROS	385.4	393.9	8.5	102.2
- APORTES DEL ESTADO	39.2	5.2	-34.0	13.3
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	8.8	19.8	11.0	225.0
- INGRESOS FINANCIEROS	38.2	19.0	-19.2	49.7
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	59.1	15.0	-44.1	25.4
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.6	0.8	0.2	133.3
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	19.4	5.3	-14.1	27.3

(*) Cifras Preliminares

Los ingresos recaudados excluyen el Uso de Reservas para Inversión

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

B) COMPARATIVO DE LOS INGRESOS RECAUDADOS AL PRIMER TRIMESTRE DE LOS AÑOS 2010 Y 2009.

Los ingresos recaudados al 31-3-2010, fueron menores en B/. 146.0 millones netos (24.1%) comparada con la recaudación de ese mismo periodo de 2009; al pasar de B/.605.0 millones a B/.459.0 millones. (Ver Cuadro No. 2).

CUADRO NO. 2				
CAJA DE SEGURO SOCIAL				
INGRESOS RECAUDADOS AL 31 DE MARZO, AÑOS 2009- 2010				
(en millones de B/.)				
CONCEPTO	31 DE MARZO		VARIACIÓN	
	2010 (*) -1-	2009 - 2 -	ABSOLUTA 3 = 2 - 1	% - 4 -
INGRESOS TOTALES	459.0	605.0	-146.0	-24.1
I. INGRESOS DE OPERACIÓN	437.9	459.7	-21.8	-4.7
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES Y OTROS	393.9	379.1	14.8	3.9
- APORTES DEL ESTADO	5.2	26.3	-21.1	-80.2
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	19.8	15.9	3.9	24.5
- INGRESOS FINANCIEROS	19.0	38.4	-19.4	-50.5
II. REINGRESOS DE CAPITAL (AMORTIZACIONES)	15.0	135.2	-120.2	-88.9
III. COMISIÓN POR LA ADMÓN. DE FONDOS DE FIDEICOMISOS	0.8	0.5	0.3	60.0
IV. REEMBOLSO DEL COSTO DE PLANILLA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	5.3	9.6	-4.3	0.0

(*) Cifras Preliminares
 Los ingresos recaudados excluyen el Uso de Reservas para Inversión
 Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

C) CONCLUSIONES DE LOS INGRESOS:

- ❑ Los ingresos por cuotas al primer trimestre de 2010, resultaron superiores en B/.8.5 millones (2.2%) respecto a las proyecciones realizadas para ese mismo periodo.
- ❑ Igualmente, fueron mayores en B/.14.8 millones (3.9%) respecto al primer trimestre del año 2009.
- ❑ No se recibieron en el primer trimestre de 2010, ingresos por B/.53.6 millones, correspondiente a aportes y obligaciones del Estado del año corriente. Esto debido al desfase en el pago de las mismas.
- ❑ Los ingresos financieros fueron menores en B/.19.2 millones respecto a lo presupuestado.

III . EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL PRIMER TRIMESTRE: AÑO 2010

A) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL PRIMER TRIMESTRE: AÑO 2010.

- Al 31-3-2010, los compromisos presupuestarios Institucionales fueron de B/.830.8 millones; lo cual, significó la ejecución del 62.1%, del presupuesto asignado para ese período; y de 29.0% respecto al presupuesto anual ajustado.

CAJA DE SEGURO SOCIAL EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS AL PRIMER TRIMESTRE: AÑO 2010

CUADRO NO.3

(en Millones de B/.)

REGLÓN	PRESUPUESTO		ASIGNADO (3)	COMPROM. (4)	DIFERENCIA (5)=(3)-(4)	% DE EJECUCION RESPECTO A ASIGNADO (6=(4/3)X100	% DE EJECUCION RESPECTO A PRES. ANUAL AJUSTADO (7=(4/2)X100
	INICIAL (1)	AJUSTADO (2)					
GRAN TOTAL (I+II+III+IV)	2,290.8	2,864.7	1,338.5	830.8	507.7	62.1	29.0
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	764.5	764.5	256.8	188.0	68.8	73.2	24.6
SERVICIOS PERSONALES	452.4	452.4	115.4	100.3	15.1	86.9	22.2
SERVICIOS NO PERSONALES	88.1	88.1	39.0	23.0	16.0	59.0	26.1
MATERIALES Y SUMINISTROS	219.2	219.2	101.1	64.1	37.0	63.4	29.2
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.8	4.8	1.3	0.6	0.7	46.2	12.5
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	1,150.1	1,150.1	286.0	259.8	26.2	90.8	22.6
III. FIDEICOMISOS *	77.9	77.9	19.5	16.8	2.7	86.2	21.6
IV. INVERSIONES	298.3	872.2	776.2	366.2	410.0	47.2	42.0
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	58.0	58.0	20.4	1.3	19.1	6.4	2.2
MAQUINARIA Y EQUIPOS	48.6	48.6	15.7	9.4	6.3	59.9	19.3
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	3.0	3.0	0.9	0.6	0.3	86.7	20.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	149.7	723.6	723.6	354.1	369.5	48.9	48.8
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN DE INFORMÁTICA	39.0	39.0	15.6	0.8	14.8	5.1	2.1

Fuente: Departamento de Presupuesto

OBSERVACIÓN:

*Incluye sólo gastos de Prestaciones Económicas de Fondo Complementario y Plan Bahamas

B) COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL PRIMER TRIMESTRE, AÑOS: 2010 Y 2009

Al 31-3-2010, los compromisos presupuestarios superan en 44.9% a los compromisos registrados durante el mismo período del año 2009; es decir, se registraron gastos superiores en B/.257.3 millones netos al pasar de B/. 573.5 millones en 2009 a B/.830.8 millones en 2010.

**CAJA DE SEGURO SOCIAL
COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS
AL PRIMER TRIMESTRE DE AÑOS: 2010 VS 2009**

CUADRO NO.4

(en Millones de B/.)

SECTOR	COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS		DIFERENCIA	
	2010 (1)	2009 (2)	ABSOLUTA (3)=(1)-(2)	PORCENTUAL % (4)
GRAN TOTAL (I+II+III+IV)	830.8	573.5	257.3	44.9
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	188.0	184.8	3.2	1.7
SERVICIOS PERSONALES	100.3	89.5	10.8	12.1
SERVICIOS NO PERSONALES	23.0	12.2	10.8	88.5
MATERIALES Y SUMINISTROS	64.1	81.6	-17.5	-21.4
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0.6	1.5	-0.9	-60.0
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	259.8	234.5	25.3	10.8
III. FIDEICOMISOS *	16.8	19.3	-2.5	-13.0
IV. INVERSIONES	366.2	134.9	231.3	171.5
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	1.3	17.8	-16.5	-92.7
MAQUINARIA Y EQUIPOS	9.4	10.4	-1.0	-9.6
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	0.6	0.1	0.5	500.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	354.1	101.7	252.4	248.2
PROYECTO DE ACTUALIZACION DE INFORMATICA	0.8	4.9	-4.1	-83.7

Fuente: Departamento de Presupuesto

OBSERVACIÓN:

***Incluye sólo gastos de Prestaciones Económicas de Fondo Complementario y Plan Bahamas**

C) CONCLUSIONES DE LOS GASTOS:

- ❑ La ejecución del presupuesto de gastos e inversiones de la Caja de Seguro Social hasta el 31 de marzo de 2010, fue del 62.1% respecto al Presupuesto asignado al período; y de 29.0% respecto al presupuesto anual ajustado.
- ❑ La ejecución del presupuesto de inversiones es baja; con excepción del renglón de Inversiones Financieras.