

# CAJA DE SEGURO SOCIAL



## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE JUNIO DE 2010

Panamá, 06 de agosto 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 30-06-2010

## A. INGRESOS PRESUPUESTADOS VS RECAUDADOS, AL 30-06-2010

Al primer semestre de 2010, los ingresos fueron menores en B/.82.7 millones, respecto a lo presupuestado para ese período.

CUADRO NO. 1

### CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS (\*) AL 30 DE JUNIO DE 2010 (en millones de Balboas)

CONCEPTO	ESTIMADO - 1 -	RECAU- DADO - 2 -	VARIACIÓN ABSOLUTA 3 = (2 - 1)	% DE EJECUCION VS 4 = (2/1*100)
<b>TOTAL RECAUDACIÓN</b>	<b>1,075.2</b>	<b>992.5</b>	<b>-82.7</b>	<b>92.3</b>
<b>A. INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>944.7</b>	<b>922.1</b>	<b>-22.6</b>	<b>97.6</b>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES, Y OTROS	788.7	795.6	6.9	100.9
- APORTES DEL ESTADO	79.2	46.1	-33.1	58.2
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	<u>17.5</u>	<u>44.0</u>	<u>26.5</u>	<u>251.4</u>
- SECTOR PÚBLICO	8.8	25.9	17.2	296.0
- SECTOR PARTICULAR	8.8	18.1	9.4	206.9
- INGRESOS FINANCIEROS	59.3	36.4	-22.9	61.4
<b>B. REINGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>90.6</b>	<b>46.7</b>	<b>-43.9</b>	<b>51.5</b>
<b>C. COMISIÓN POR ADMÓN. DE FONDOS</b>	<b>1.2</b>	<b>1.4</b>	<b>0.2</b>	<b>116.7</b>
<b>D. FONDO COMPLEMENTARIO</b>	<b>38.7</b>	<b>22.3</b>	<b>-16.4</b>	<b>57.6</b>

(\*) Excluye uso de saldo en banco por B/.599.5 millones

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

# A. COMPARATIVO DE LOS INGRESOS RECAUDADOS AL 30 DE JUNIO DE: AÑOS 2010 VS 2009.

Los ingresos recaudados al 30-6-2010, son menores en B/. 95.9 millones netos (8.8%) respecto a la recaudación de ese mismo periodo de 2009; al pasar de B/.1,088.4 millones a B/.992.5 millones. (Ver Cuadro No. 2).

CUADRO NO. 2

## CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS RECAUDADOS (\*) AL 30 DE JUNIO DE AÑOS: 2009- 2010 (en millones de Balboas)

CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO		VARIACIÓN	
	2010	2009	ABSOLUTA	%
	-1-	- 2 -	3 = 1-2	- 4-
<b>I. INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>992.5</b>	<b>1,088.4</b>	<b>-95.9</b>	<b>-8.8</b>
<b>I. INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>922.1</b>	<b>908.7</b>	<b>13.4</b>	<b>1.5</b>
- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES Y OTROS	795.6	753.0	42.6	5.7
- APORTES DEL ESTADO	46.1	63.7	-17.6	-27.6
- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	<u>44.0</u>	<u>30.4</u>	<u>13.6</u>	<u>44.7</u>
- SECTOR PÚBLICO	25.9	17.1	8.8	51.5
- SECTOR PARTICULAR	18.1	13.3	4.8	36.1
- INGRESOS FINANCIEROS	36.4	61.6	-25.2	-40.9
<b>II. REINGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>46.7</b>	<b>149.9</b>	<b>-103.2</b>	<b>-68.8</b>
<b>III. COMISIÓN POR ADMÓN. DE FONDOS</b>	<b>1.4</b>	<b>1.1</b>	<b>0.3</b>	<b>26.1</b>
<b>IV. FONDO COMPLEMENTARIO</b>	<b>22.3</b>	<b>28.7</b>	<b>-6.4</b>	<b>0.0</b>

(\*) Excluye uso de saldo en banco

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

## **A. CONCLUSIONES DE LOS INGRESOS:**

- ❑ La recaudación por concepto de cuotas y primas fue superior en B/.6.9 millones en relación a lo presupuestado para el primer semestre de 2010.
- ❑ Con respecto al mismo periodo del año anterior, la recaudación en este concepto fue superior en B/.42.6 millones, (5.7% mayor).
- ❑ Los Ingresos Financieros fueron menores a los presupuestados, efecto de la redención anticipada de Valores del Estado y las bajas tasas de interés que prevalecen en los mercados financieros.
- ❑ El Aporte de 0.8% de los sueldos básicos, muestra un desfase importante en su pago por parte del Gobierno Central. Igual el reembolso del pago de la planilla del Fondo Complementario.

# III. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL

30-06-2010

# A) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 30-06-2010.

- Al 30-06-2010, la Caja de Seguro Social contabilizó compromisos presupuestarios por el orden de B/.1,328.0 millones, que significó una ejecución de 70.5%, respecto al presupuesto asignado para ese período, y de 46.4% respecto al presupuesto anual.

**CAJA DE SEGURO SOCIAL**  
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2010**  
 (En millones de balboas)

**CUADRO NO.3**

CONCEPTO	PRESUPUESTO		ASIGNADO AL 30 DE JUNIO (3)	COMPROM. AL 30 DE JUNIO (4)	DIFERENCIA (5)=(3)-(4)	% DE EJECUCION RESPECTO A ASIGNACIÓN SEMESTRAL (6=4/3)X100	% DE EJECUCION RESPECTO A PRESUP. ANUAL (7=4/2)X100
	INICIAL ANUAL (1)	MODIFICADO ANUAL (2)					
<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b>	<b><u>2,290.8</u></b>	<b><u>2,864.7</u></b>	<b><u>1,884.5</u></b>	<b><u>1,328.0</u></b>	<b><u>556.5</u></b>	<b>70.5</b>	<b>46.4</b>
<b>I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b><u>764.5</u></b>	<b><u>764.5</u></b>	<b><u>454.6</u></b>	<b><u>361.3</u></b>	<b><u>93.3</u></b>	<b>79.5</b>	<b>47.3</b>
SERVICIOS PERSONALES	452.4	452.4	223.6	198.3	25.3	88.7	43.8
SERVICIOS NO PERSONALES	88.1	88.1	65.3	38.4	26.9	58.8	43.6
MATERIALES Y SUMINISTROS	219.2	219.2	163.3	123.3	40.0	75.5	56.3
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.8	4.8	2.4	1.3	1.1	54.2	27.1
<b>II. PRESTACIONES ECONÓMICAS</b>	<b><u>1,150.1</u></b>	<b><u>1,150.1</u></b>	<b><u>571.9</u></b>	<b><u>522.5</u></b>	<b><u>49.4</u></b>	<b>91.4</b>	<b>45.4</b>
<b>III. FIDEICOMISOS (*)</b>	<b><u>77.9</u></b>	<b><u>77.9</u></b>	<b><u>39.0</u></b>	<b><u>33.9</u></b>	<b><u>5.1</u></b>	<b>86.9</b>	<b>43.5</b>
<b>IV. INVERSIONES</b>	<b><u>298.3</u></b>	<b><u>872.2</u></b>	<b><u>819.0</u></b>	<b><u>410.3</u></b>	<b><u>408.7</u></b>	<b>50.1</b>	<b>47.0</b>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	58.0	58.0	35.9	7.2	28.7	20.1	12.4
MAQUINARIA Y EQUIPOS	48.6	48.6	31.0	18.3	12.7	59.0	37.7
PROYECTO DE ACTUALIZACIÓN INFORMÁTICA	39.0	39.0	26.9	4.7	22.2	17.5	12.1
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	3.0	3.0	1.6	0.7	0.9	43.8	23.3
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	149.7	723.6	723.6	379.4	344.2	52.4	52.4

Fuente: Departamento de Presupuesto

(\*) SE EXCLUYEN GASTOS DEL PRAA Y SIACAP



## B) COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE JUNIO DE AÑOS: 2010 Y 2009

- Al 30-06-2010, la ejecución del presupuesto de gastos superó en 26.9 puntos porcentuales la ejecución del primer semestre de 2009. En términos absolutos, la ejecución representó compromisos superiores de B/.281.5 millones, al pasar de B/.1,046.5 millones en 2009, a B/.1,328.0 millones en 2010.

### CAJA DE SEGURO SOCIAL COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS AL 30 DE JUNIO DE AÑOS: 2010 VS 2009

CUADRO NO.4

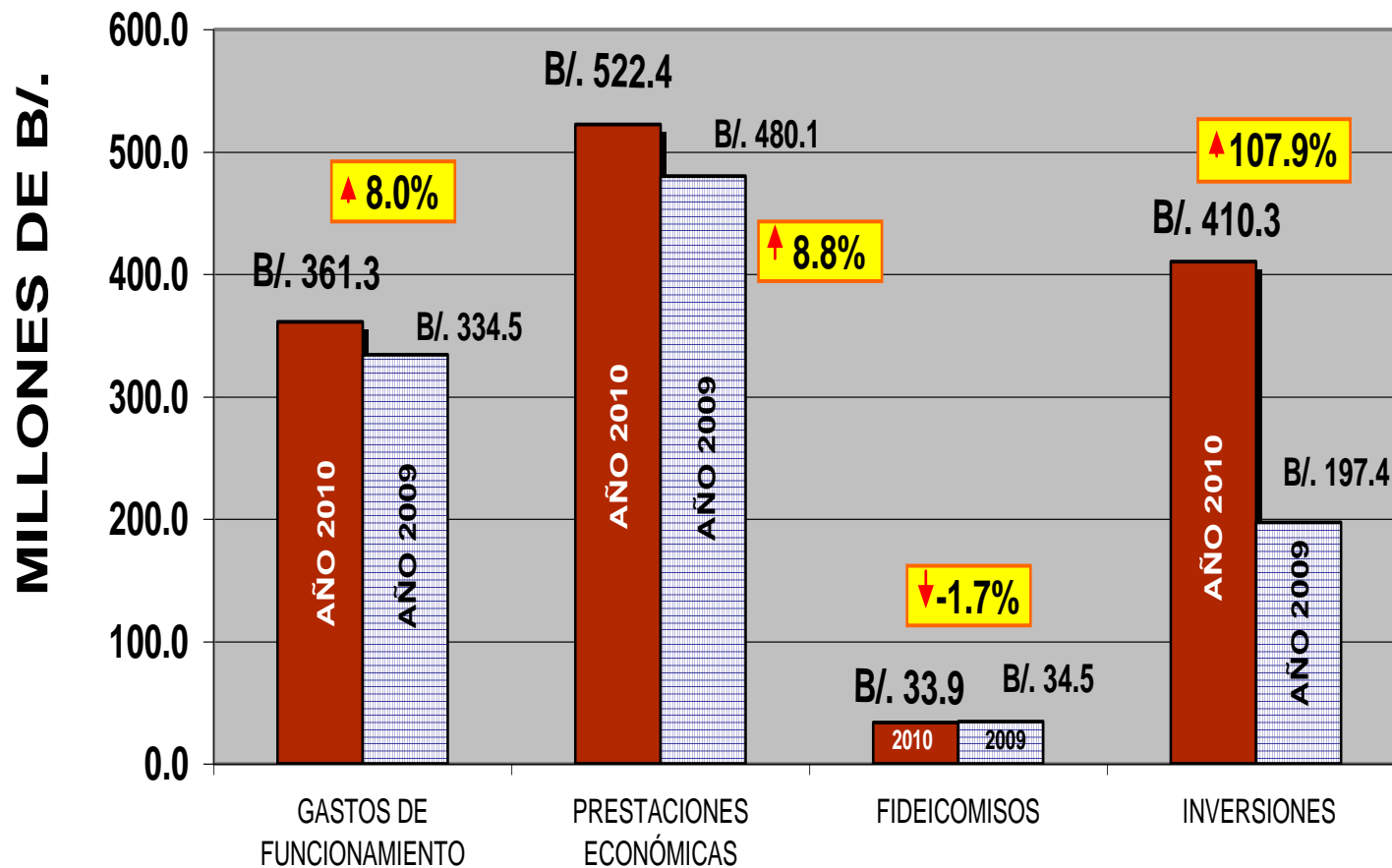
(En millones de balboas)

SECTOR	COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS		DIFERENCIA	
	2010 (1)	2009 (2)	ABSOLUTA (3)=(1)-(2)	RELATIVA % (4)
<b>GRAN TOTAL (I+II+III+IV)</b>	<b><u>1,328.0</u></b>	<b><u>1,046.5</u></b>	<b><u>281.5</u></b>	<b>26.9</b>
<b>I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b><u>361.3</u></b>	<b><u>334.5</u></b>	<b><u>26.8</u></b>	<b>8.0</b>
SERVICIOS PERSONALES	198.3	178.8	19.5	10.9
SERVICIOS NO PERSONALES	38.4	31.4	7.0	22.3
MATERIALES Y SUMINISTROS	123.3	121.3	2.0	1.6
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.3	3.0	-1.7	-56.7
<b>II. PRESTACIONES ECONÓMICAS</b>	<b><u>522.5</u></b>	<b><u>480.1</u></b>	<b><u>42.4</u></b>	<b>8.8</b>
<b>III. FIDEICOMISOS *</b>	<b><u>33.9</u></b>	<b><u>34.5</u></b>	<b><u>-0.6</u></b>	<b>-1.7</b>
<b>IV. INVERSIONES</b>	<b><u>410.3</u></b>	<b><u>197.4</u></b>	<b><u>212.9</u></b>	<b>108.0</b>
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	7.2	14.2	-7.0	-49.3
MAQUINARIA Y EQUIPOS	18.3	22.6	-4.3	-19.0
PROY. DE ACTUAL. INFORMÁTICA	4.7	9.3	-4.6	-49.5
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	0.7	0.3	0.4	133.3
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	379.4	151.0	228.4	151.3

Fuente: Departamento de Presupuesto

(\*) SE EXCLUYEN GASTOS DEL PRAA Y SIACAP

CAJA DE SEGURO SOCIAL  
COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS E INVERSIONES AL 30 DE JUNIO DE AÑOS: 2010 VS 2009  
(en Millones de Balboas)



## D) CONCLUSIONES DE LOS GASTOS:

- ❑ La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al 30 de junio de 2010, fue del 70.5% en relación a lo asignado a ese período. Sin embargo, es de 46.4% si se compara con el presupuesto anual ajustado que puede considerarse razonablemente buena.
- ❑ Hay renglones específicos cuya ejecución fue significativamente menor respecto al porcentaje de ejecución total.