

CAJA DE SEGURO SOCIAL



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE
INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES
HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE 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
HASTA EL
30 DE SEPTIEMBRE DE 2010**

Ingresos Presupuestados vs Recaudados, hasta el 30 de septiembre de 2010

➤ Los Ingresos Recaudados hasta el 30 de septiembre de 2010 ascendieron a B/.1,571.9 millones. Es importante resaltar las recaudaciones obtenidas en Cuotas Regulares, Especiales, Prima de Riesgos Profesionales y Otros que fueron superiores en B/.22.3 millones al importe estimado para este período; similar, el renglón de Recuperación por Morosidad que obtuvo B/.25.0 millones más que el importe estimado.

CUADRO NO. 1

CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS PRESUPUESTADOS Y RECAUDADOS HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010 (en millones de B/.)

CONCEPTO		ESTIMADO - 1 -	RECAUDADO (*) - 2 -	VARIACIÓN ABSOLUTA 3 = (2 - 1)	% DE EJECUCION 4 = (2/1*100)
	TOTAL RECAUDACIÓN (*)	1,618.6	1,571.9	-46.7	97.1
A.	INGRESOS DE OPERACIÓN	1,441.8	1,461.3	19.5	101.4
	- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES, Y OTROS	1,198.5	1,220.8	22.3	101.9
	- APORTES DEL ESTADO	119.1	117.4	-1.7	98.6
	- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	<u>26.2</u>	<u>51.2</u>	<u>25.0</u>	195.4
	- SECTOR PÚBLICO	13.1	26.6	13.5	203.1
	- SECTOR PARTICULAR	13.1	24.6	11.5	187.8
	- INGRESOS FINANCIEROS	98.0	71.9	-26.1	73.4
B.	REINGRESOS DE CAPITAL	116.9	64.3	-52.6	55.0
C.	COMISION POR ADMON. DE FONDOS	1.8	2.1	0.3	116.7
D.	FONDO COMPLEMENTARIO	58.1	44.2	-13.9	76.1

(*) Excluye uso de reservas líquidas por B/.612.3 millones

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

Comparativo de los Ingresos Recaudados hasta el 30 de septiembre de años 2010 vs 2009

- **Los Ingresos Recaudados hasta el 30 de septiembre de 2010, fueron superiores a los obtenidos en ese mismo periodo de 2009.**
1. **Destaca el renglón de Cuotas Regulares, Especiales, Prima de Riesgos Profesionales y Otros, que superó en B/.106.5 millones al monto percibido en igual período del año 2009 y obedece al crecimiento de los salarios básicos sujetos a cotización en 8.2%.**
 2. **En Reingresos de Capital (Amortizaciones) se recibieron B/.99.1 millones menos que en el año 2009. La razón obedece al vencimiento de los instrumentos y tablas de amortización de los mismos.**

CUADRO NO. 2

CAJA DE SEGURO SOCIAL INGRESOS RECAUDADOS HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE, AÑOS 2009- 2010 (en millones de B/.)

CONCEPTO		HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE		VARIACIÓN	
		2010	2009	ABSOLUTA	%
		-1-	- 2 -	3 = 1-2	- 4 -
	TOTAL RECAUDACION (*)	1,571.9	1,564.5	7.4	0.5
I.	INGRESOS DE OPERACIÓN	1,461.3	1,355.2	106.1	7.8
	- CUOTAS REGULARES, ESPECIALES, PRIMA DE RIESGOS PROFESIONALES Y OTROS	1,220.8	1,114.3	106.5	9.6
	- APORTES DEL ESTADO	117.4	99.0	18.4	18.6
	- RECUPERACIÓN DE LA MOROSIDAD	51.2	41.9	9.3	22.2
	- SECTOR PÚBLICO	26.6	22.3	4.3	19.3
	- SECTOR PARTICULAR	24.6	19.6	5.0	25.5
	- INGRESOS FINANCIEROS	71.9	100.0	-28.1	-28.1
II.	REINGRESOS DE CAPITAL	64.3	163.4	-99.1	-60.6
III.	COMISIÓN POR ADMÓN. DE FONDOS	2.1	1.7	0.4	23.5
IV.	FONDO COMPLEMENTARIO	44.2	44.2	0.0	0.0

(*) El año 2010, excluye uso de reservas líquidas por B/.612.3 millones y el año 2009 excluye B/.22.1 millones en igual concepto.

Fuente: Dirección Nacional de Ingresos

**III. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
DE GASTOS E INVERSIONES
HASTA EL
30 DE SEPTIEMBRE DE 2010**

Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones

hasta el 30 de septiembre de 2010

➤ Hasta el 30 de septiembre de 2010, la Caja de Seguro Social registró compromisos presupuestarios por el orden de B/1,856.2 millones. Este importe significó una ejecución de 77.0% respecto al presupuesto asignado hasta el tercer trimestre del presente.

CAJA DE SEGURO SOCIAL
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES
HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010
 (En millones de balboas)

CUADRO NO.3

CONCEPTO	PRESUPUESTO		ASIGNADO HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE (3)	COMPROM. HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE (4)	DIF. (5)=(3)-(4)	% DE EJEC. RESPECTO A ASIGNACIÓN HASTA EL 30 DE SEPT. (6=4/3)X100	% DE EJECUCION RESPECTO A PRESUP. ANUAL (7=4/2)X100
	INICIAL ANUAL (1)	MODIFICADO ANUAL (2)					
TOTAL (I+II+III+IV)	2,290.8	2,864.7	2,411.3	1,856.2	555.1	77.0	64.8
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	764.5	764.5	627.9	532.3	95.6	84.8	69.6
SERVICIOS PERSONALES	452.4	452.2	335.3	304.4	30.9	90.8	67.3
SERVICIOS NO PERSONALES	88.1	87.9	82.5	52.4	30.1	63.5	59.6
MATERIALES Y SUMINISTROS	219.2	219.6	206.6	173.1	33.5	83.8	78.8
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.8	4.8	3.5	2.4	1.1	68.6	50.0
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	1,150.1	1,150.1	863.9	799.5	64.4	92.5	69.5
III. FIDEICOMISOS (*)	77.9	77.9	58.5	50.0	8.5	85.5	64.2
IV. INVERSIONES	298.3	872.2	861.0	474.4	386.6	55.1	54.4
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	58.0	58.0	52.3	11.7	40.6	22.4	20.2
MAQUINARIA Y EQUIPOS	48.6	48.6	46.1	28.3	17.8	61.4	58.2
PROYECTO DE ACT. INFORMÁTICA	39.0	39.0	36.6	6.6	30.0	18.0	16.9
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	3.0	3.0	2.4	0.7	1.7	29.2	23.3
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	149.7	723.6	723.6	427.1	296.5	59.0	59.0

Fuente: Departamento de Presupuesto de la Dirección Nacional de Finanzas

(*) SE EXCLUYEN GASTOS DEL PRAA Y SIACAP

Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones

hasta el 30 de septiembre: Años 2010 y 2009

➤ Hasta el 30 de septiembre de 2010, la ejecución del presupuesto de gastos es superior en 20.2 puntos porcentuales a la ejecución presupuestaria acumulada hasta el tercer trimestre del año 2009; es decir, B/.311.7 millones adicionales. Es importante resaltar la ejecución de gastos en concepto de Prestaciones Económicas con B/.72.5 millones más que el año 2009. En Inversiones Financieras, se comprometieron B/.242.5 millones más que en igual período del año 2009, con el propósito de invertir parte de la reserva líquida de la Institución.

CAJA DE SEGURO SOCIAL
COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS
HASTA EL 30 DE SEPTIEMBRE DE AÑOS: 2010 VS 2009
(En millones de balboas)

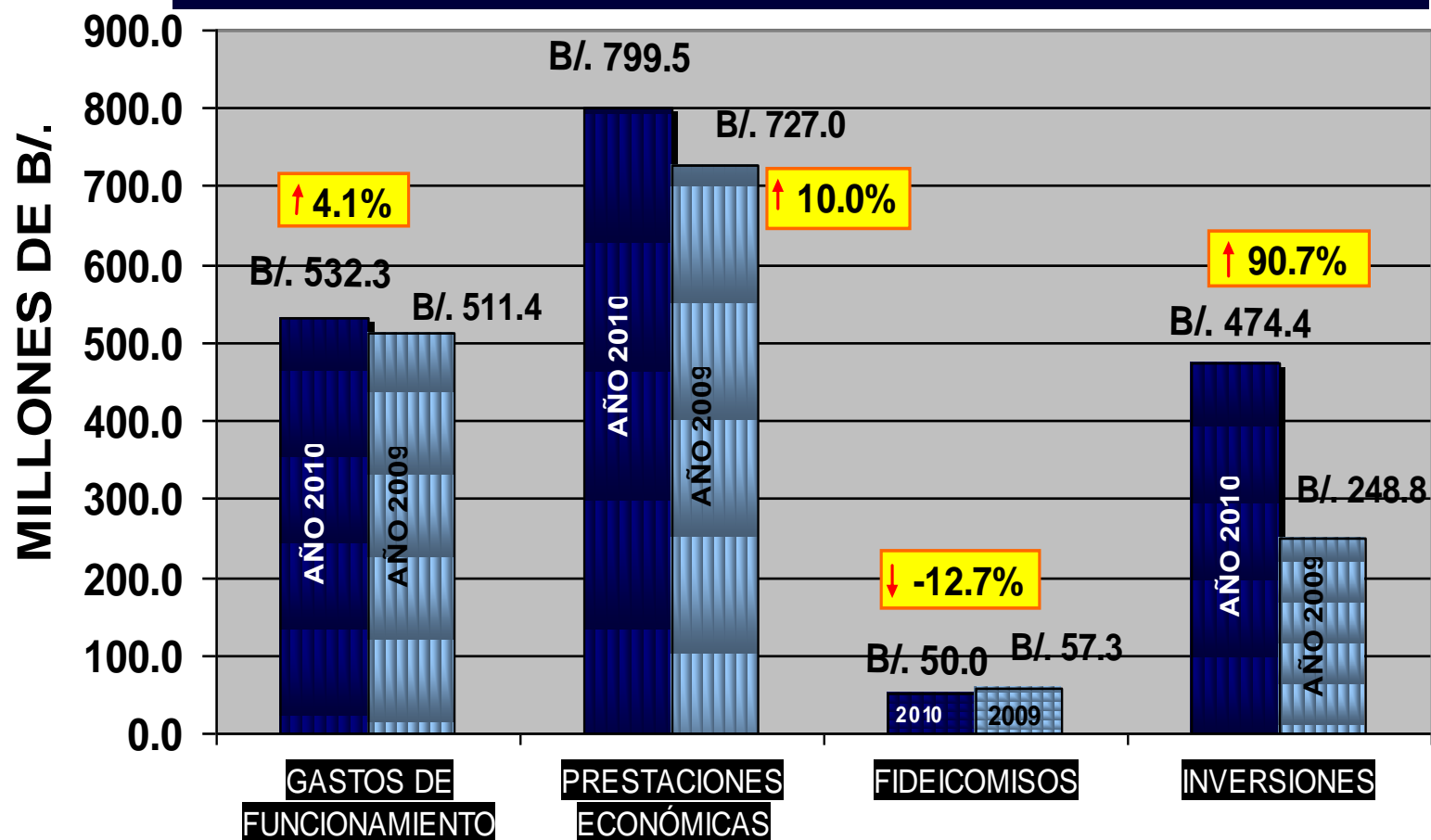
CUADRO NO.4

SECTOR	COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS		DIFERENCIA	
	2010 (1)	2009 (2)	ABSOLUTA (3)=(1)-(2)	% (4)
GRAN TOTAL (I+II+III+IV)	<u>1,856.2</u>	<u>1,544.5</u>	<u>311.7</u>	20.2
I. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>532.3</u>	<u>511.4</u>	<u>20.9</u>	4.1
SERVICIOS PERSONALES	304.4	278.8	25.6	9.2
SERVICIOS NO PERSONALES	52.4	56.0	-3.6	-6.4
MATERIALES Y SUMINISTROS	173.1	172.6	0.5	0.3
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.4	4.0	-1.6	-40.0
II. PRESTACIONES ECONÓMICAS	<u>799.5</u>	<u>727.0</u>	<u>72.5</u>	10.0
III. FIDEICOMISOS *	<u>50.0</u>	<u>57.3</u>	<u>-7.3</u>	-12.7
IV. INVERSIONES	<u>474.4</u>	<u>248.8</u>	<u>225.6</u>	90.7
CONSTRUCCIONES Y MEJORAS	11.7	20.0	-8.3	-41.5
MAQUINARIA Y EQUIPOS	28.3	33.4	-5.1	-15.3
PROY. DE ACTUAL. INFORMÁTICA	6.6	10.3	-3.7	-35.9
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	0.7	0.5	0.2	40.0
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	427.1	184.6	242.5	131.4

Fuente: Departamento de Presupuesto de la Dirección Nacional de Finanzas

(*) SE EXCLUYEN GASTOS DEL PRAA Y SIACAP

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



Fuente: Departamento de Presupuesto de la Dirección Nacional de Finanzas

Conclusiones de los Gastos:

- **La ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones hasta el 30 de septiembre de 2010, fue de 77.0% en relación a lo asignado a ese período y del 64.8% respecto al presupuesto anual.**
- **Por concepto, se observó lo siguiente:**
 1. Los Gastos de Funcionamiento en los que se incluyen los grupos de gastos denominados: Servicios Personales, Servicios No Personales, Materiales y Suministros y Transferencias Corrientes; reflejaron una ejecución de 84.8% al registrar compromisos presupuestarios por B/.532.3 millones, en comparación con el presupuesto asignado del período que ascendió a B/.627.9 millones.
 2. En el renglón de Materiales y Suministros que incluye los medicamentos e insumos destinados a la atención médica, la ejecución alcanzó el 78.8% (B/.173.1 millones) del presupuesto anual; con el propósito de mantener el suministro de estos productos y alcanzar los objetivos de la Administración de minimizar los niveles de desabastecimiento de medicamentos y elevar el grado y calidad de la atención a los pacientes con la dotación de insumos médicos necesarios.
 3. La Prestaciones Económicas a asegurados alcanzaron una ejecución presupuestaria del 92.5% en el período de análisis; asimismo, los Fideicomisos en los que se incluyen el Fondo Complementario y el Plan Bahamas comprometieron el 85.5%.
 4. La ejecución de Inversiones fue de 54.4% hasta el 30 de septiembre de 2010, con respecto al presupuesto anual.