



CONGRESO NACIONAL

Dirección General de Control de la Gestión Pública

TABLERO DE CONTROL DEL CONGRESO NACIONAL

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE

EMPLEADOS DE BANCOS Y AFINES

EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA, PRODUCTIVA Y COSTO POR UNIDAD

AÑOS 2013 AL 2017



PODER LEGISLATIVO
Congreso de la Nación

Dirección General de Control de la Gestión Pública

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE EMPLEADOS DE BANCOS Y AFINES

CUADRO N° 1: EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR SERVICIOS FINANCIEROS, PRODUCTIVO, COSTO POR UNIDAD ANUAL Y COSTO POR UNIDAD MENSUAL.

TABLERO DE CONTROL DEL CONGRESO NACIONAL												
EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA Y PRODUCTIVA AÑO 2017												
DESCRIPCIÓN	EJECUCIÓN FINANCIERA				META DE PRODUCCIÓN				COSTO POR UNIDAD ANUAL		COSTO POR UNIDAD MENSUAL	
	Persupuesto Vigente	Plan Financiero	Obligado	%	Unidad	Meta Inicial	Avance	%	Meta Inicial	Avance	Meta Inicial	Avance
CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE EMPLEADOS DE BANCOS Y AFINES	1.141.543.005.323	1.077.043.005.323	1.046.585.347.492	97%								
SEGURIDAD SOCIAL	651.634.471.522	1.077.043.005.323	1.046.585.347.492	97%								
Administración General	651.634.471.522	651.634.471.522	626.275.663.662	96%					GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACIONES			
Gestión Administrativa para Generación de Valor Público		651.634.471.522	626.275.663.662	96%	%	100	100	100%				
Servicios de Jubilaciones y Pensiones	489.908.533.801	425.408.533.801	420.309.683.830	99%								
Gestión de Jubilados y Pensionados		425.408.533.801	420.309.683.830	99%	Personas	2.800	2.800	100%	151.931.619	150.110.601	11.687.048	11.546.969

Fuente: SIAF 29/01/2018, en guaraníes

MMR

CUADRO N° 2: EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA, FINANCIERA, PRODUCTIVA, POR COSTO UNITARIO ANUAL Y COSTO UNITARIO MENSUAL DE LOS SERVICIOS DE JUBILACIONES Y PENSIONES.

TABLERO DE CONTROL DEL CONGRESO NACIONAL											
GESTION DE JUBILADOS Y PENSIONADOS AÑO 2013 AL 2017											
AÑOS	EJECUCIÓN FINANCIERA			META DE PRODUCCIÓN				COSTO UNITARIO ANUAL		COSTO UNITARIO MENSUAL	
	Presupuesto Vigente	Ejecutado	%	Unidad	Meta Inicial	Avance	%	Meta Inicial	Avance	Meta Inicial	Avance
2013	231.148.024.820	211.558.671.100	92%	Jubilados y Pensionados	2.750	2.750	100%	84.053.827	76.930.426	6.465.679	5.917.725
2014	307.713.774.542	259.359.581.241	84%		2.750	2.750	100%	111.895.918	94.312.575	8.607.378	7.254.813
2015	380.998.347.525	303.840.333.530	80%		2.750	2.750	100%	138.544.854	110.487.394	10.657.296	8.499.030
2016	457.280.736.155	396.309.126.410	87%		2.800	2.800	100%	163.314.549	141.538.974	12.562.658	10.887.613
2017	489.908.533.801	420.309.683.830	86%		2.800	2.800	100%	174.967.334	150.110.601	13.459.026	11.546.969

Fuente: SIAF, en guaraníes

CUADRO N° 3: EVALUACIÓN COMPARATIVA DEL BALANCE CON LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.

TABLERO DE CONTROL DEL CONGRESO NACIONAL			
EVALUACIÓN COMPARATIVA DEL BALANCE CON LA EJECUCIÓN PRESUPUSTARIA AÑO 2017			
24 04 Caja de Jubilaciones de Empleados y Afines	Ingresos	Gastos	Resultado
Ejecucion Presupuestaria	927.507.336.537	1.046.585.343.492	-119.078.006.955
Estado de Resultados	571.522.441.198	465.774.937.507	105.747.503.691
Diferencias	355.984.895.339	580.810.405.985	-224.825.510.646

Fuente: SIAF, en guaraníes

MABM



14 de Mayo y Avda. República
Cámara de Senadores, 1er Piso
Tel: 414-5860 / 5925

M.A.B.M.

Dirección General de Control de la Gestión Pública

CUADRO N° 4: EVALUACIÓN FINANCIERA DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA COMPARADA DEL INGRESO Y EL GASTO.

TABLERO DE CONTROL DEL CONGRESO NACIONAL

EVALUACIÓN FINANCIERA DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA COMPARADA DEL INGRESO Y EL GASTO AÑO 2017

24 04 Caja de Jubilaciones de Empleados y Afines	Ingresos	Gastos	Resultado
Contribuciones a la Seguridad y Transferencias del Tesoro / Pago a los Jubilados y Pensionados	383.528.317.664	318.951.657.877	64.576.659.787
Otros Ingresos de Operaciones de la Caja / Gastos de Operaciones y Gastos Administrativos de la Caja	543.979.018.873	727.633.685.615	-183.654.666.742
TOTAL	927.507.336.537	1.046.585.343.492	-119.078.006.955

Fuente: SIAF, en guaraníes

MABM

COMENTARIO:

1- El Cuadro N° 2:

En los años 2013, 2014 y 2015 muestra la misma cantidad de 2.750 Jubilados y Pensionados, con un avance de producción del 100%.

En los años 2016 y 2017 muestra 2.800 Jubilados y Pensionados, con un avance de producción del 100%.

¿Es confiable este registro?

2- El Cuadro N° 3:

Muestra dos resultados diferentes:

La Ejecución Presupuestaria con un **déficit** de G. 119.078 millones y

El Balance con un **superávit** de G. 105.747 millones.

¿Sera que se da cumplimiento a la Ley N° 1535/99 “DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA” para los registros contables?

3- El cuadro N° 4:

Muestra un: **Superávit** de G. 64.576,66 millones al comparar la recaudación de las contribuciones a la seguridad y transferencias del Tesoro con los pagos realizados a los Jubilados y Pensionados.

Déficit de G. 183.654,66 millones al comparar lo recaudado con otros ingresos de operaciones de la caja con los pagos realizados por los gastos de operaciones y administrativos de la caja.

