



ANEXO IV



**Informe de
Ejecución Presupuestaria**

correspondiente al bienio

2013-2014

OISS

**ORGANIZACIÓN
IBEROAMERICANA
DE SEGURIDAD SOCIAL**

Noviembre de 2015

Sumario

I	Introducción	3
II	Análisis de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013	6
	II.1 Ejecución Presupuestaria de Recursos 2013	7
	II.2 Ejecución Presupuestaria de Gastos 2013	22
	II.2.1 Por funciones	27
	II.2.2 Por categorías económicas	32
	II.3 Conclusiones	50
III	Análisis de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014	53
	III.1 Ejecución Presupuestaria de Recursos 2014	54
	III.2 Ejecución Presupuestaria de Gastos 2014	69
	III.2.1 Por funciones	74
	III.2.2 Por categorías económicas	79
	III.3 Conclusiones	97
IV	Situación Financiera y de Morosidad	100
	IV.1 Situación Financiera	101
	IV.2 Situación de Morosidad	102

I Introducción

I. Introducción

Conforme establecen los artículos 17 y 31 de los Estatutos de la OISS, la Secretaría General, con la colaboración técnica del Interventor de la Organización, presenta a la Comisión Económica y al Comité Permanente el Informe de Ejecución Presupuestaria del bienio 2013-2014, en unión del Informe de Revisión de dicho período, realizado por una firma auditora independiente de reconocida solvencia, como es tradicional en la Organización.

Aspectos fundamentales a destacar, dentro del intervalo temporal al que se circunscribe el presente informe, son, entre otros:

1. La aplicación y seguimiento de las Instrucciones Generales de Contenido Económico-Administrativo aprobadas por la Comisión Económica y el Comité Permanente de la Organización en la sesión celebrada en Lisboa el 27 de Noviembre de 1997, que permite disponer de instrumentos de aplicación común en todos los Centros para el registro detallado, sistemático y ordenado de las operaciones, en orden a la elaboración por la Secretaría General de los distintos estados contables y presupuestarios.
2. La ejecución presupuestaria bajo los principios de responsabilidad, transparencia, eficacia y eficiencia en la administración de los recursos que los miembros y otras instituciones aportan.
3. El reconocimiento, en el caso de los programas con financiación específica de duración plurianual, de los ingresos correspondientes a dichos programas en función del grado de ejecución de los gastos incurridos con motivo de los mismos. Todo ello basado en el principio de correlación de ingresos y gastos.
4. La imputación de gastos comunes o indiferenciados en medios personales y materiales para el desarrollo de las actividades funcionales atribuidas a la Organización se ha realizado distribuyéndolos entre los distintos programas, de acuerdo con su dedicación efectiva a las mismas.
5. Siguiendo los criterios de general aceptación de la doctrina contable, todas las operaciones se han registrado en la moneda nacional de cada país, en la que se han realizado la mayoría de las transacciones, convirtiendo a dicha moneda las operaciones generadas en moneda extranjera, utilizando para ello el recomendado criterio de prudencia valorativa.

No obstante, con objeto de ofrecer la información en términos homogéneos y obtener los estados consolidados y agregados, tanto de la Secretaría General, como de cada uno de los Centros, se mantiene, como en períodos anteriores, su expresión en dólares USA considerados como unidad de cuenta común, aplicando el tipo de cambio vigente al cierre de cada ejercicio.

En cuadros que figuran al final de cada ejercicio de este Informe se presenta la información que hace referencia a la ejecución de los presupuestos, por Centros de gestión y agregado de la Organización. Comprenden la ejecución presupuestaria de gastos, versión económica y funcional, y la ejecución presupuestaria de recursos de cada uno de los ejercicios 2013 y 2014.

Conviene señalar al respecto que algunas desviaciones presupuestarias habidas en determinados epígrafes, se deben, fundamentalmente, a la realización de programas surgidos con posterioridad a la formulación del presupuesto y que cuentan, en la mayoría de los casos, con financiación específica aportada por diversos Organismos e Instituciones. Otras desviaciones reflejan asimismo las variaciones experimentadas en el tipo de cambio del dólar USA, que han sido especialmente significativas respecto al euro y a los pesos argentino y colombiano, afectando por ello singularmente el contravalor en dólares USA de la ejecución presupuestaria de la Secretaría General y de los Centros de Argentina y Colombia.

Por último, es preciso indicar que las operaciones recíprocas entre la Secretaría General y los Centros están referenciadas y conciliadas, igualmente, en dólares USA.

III

Análisis de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013

II.1 Ejecución Presupuestaria de Recursos 2013

II.2 Ejecución Presupuestaria de Gastos 2013

II.2.1 Por funciones

II.2.2 Por categorías económicas

II.3 Conclusiones

II.1. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS 2013

El Comité Permanente de la Organización, en su reunión celebrada en Montevideo (Uruguay) el 9 de Marzo de 2012, aprobó el presupuesto de la Organización para el ejercicio 2013, dentro del bienio 2013-2014, por un importe nivelado en ingresos y gastos de **5.426.729 US\$**.

Conforme a tal decisión, los recursos previstos para la cobertura financiera de los gastos de la Organización para el ejercicio 2013, presentaban la siguiente desagregación:

PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2013

Cuotas de Instituciones miembros	2.169.747 US\$	39,98%
Aportaciones con finalidad específica	2.903.392 US\$	53,50%
Subvenciones	45.000 US\$	0,83%
Ingresos patrimoniales	2.985 US\$	0,06%
Enajenación de inversiones reales	-	-
Otros ingresos	305.605 US\$	5,63%
TOTALES	5.426.729 US\$	100,00%

Tomando en consideración los distintos Centros de gestión económica de la Organización, la precedente presentación ofrecía el siguiente desglose:

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Chile	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Cuotas de Instituciones miembros	1.670.564	216.550	40.200	57.155	104.028	81.250
Aportaciones con finalidad específica	488.169	2.415.223	-	-	-	-
Subvenciones	-	-	-	-	-	45.000
Ingresos patrimoniales	2.730	-	-	-	255	-
Enajenación de inversiones reales	-	-	-	-	-	-
Otros ingresos	257.485	-	44.320	3.800	-	-
TOTALES	2.418.948	2.631.773	84.520	60.955	104.283	126.250
Peso relativo en el total	44,57%	48,50%	1,56%	1,12%	1,92%	2,33%

La efectiva ejecución presupuestaria desarrollada durante el ejercicio 2013, se eleva a **10.377.618 US\$**, conforme al siguiente detalle:

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO 2013

Cuotas de Instituciones miembros	2.879.695 US\$	27,75%
Aportaciones con finalidad específica	6.489.434 US\$	62,53%
Subvenciones	53.460 US\$	0,52%
Ingresos patrimoniales	127.920 US\$	1,23%
Enajenación de inversiones reales	29.202 US\$	0,28%
Otros ingresos	797.907 US\$	7,69%
TOTALES	10.377.618 US\$	100,00%

En detalle por Centros gestores, la desagregación resulta como sigue:

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Chile	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Cuotas de Instituciones miembros	2.359.402	226.565	22.800	48.944	153.768	68.216
Aportaciones con finalidad específica	292.582	5.215.530	-	-	981.322	-
Subvenciones	-	-	-	-	-	53.460
Ingresos patrimoniales	38.009	89.691	-	-	219	1
Enajenación de inversiones reales	-	9.202	20.000	-	-	-
Otros ingresos	413.451	351.260	13.047	-	19.110	1.039
TOTALES	3.103.444	5.892.248	55.847	48.944	1.154.419	122.716
Peso relativo en el total	29,91%	56,78%	0,54%	0,47%	11,12%	1,18%

La relación del volumen de recursos efectivamente realizados con las previsiones presupuestarias iniciales, es del **191,23%**, debido principalmente a las aportaciones con finalidad específica, de acuerdo con el siguiente detalle:

	Presupuesto 2013	Realizado 2013	% de Ejecución
Cuotas de Instituciones miembros	2.169.747 US\$	2.879.695 US\$	132,72%
Aportaciones con finalidad específica	2.903.392 US\$	6.489.434 US\$	223,51%
Subvenciones	45.000 US\$	53.460 US\$	118,80%
Ingresos patrimoniales	2.985 US\$	127.920 US\$	4.285,43%
Enajenación de inversiones reales	-	29.202 US\$	-
Otros ingresos	305.605 US\$	797.907 US\$	261,09%
TOTALES	5.426.729 US\$	10.377.618 US\$	191,23%

A continuación se lleva a cabo un análisis detallado de cada componente y Centro, en relación con las previsiones iniciales.

1. Ejecución por "Cuotas de Instituciones miembros"

Es uno de los epígrafes de mayor importancia relativa de los recursos.

Para el ejercicio de referencia, el volumen de cuotas de las Instituciones miembros, fue presupuestado en **2.169.747 US\$**.

La recaudación efectiva total en concepto de cuotas de Instituciones miembros en el ejercicio, corrientes o en deuda anterior, alcanza **2.879.695 US\$**, que representa un **132,72%** del total presupuestado por este concepto. Esta cifra comprende el cobro de cuotas adeudadas en ejercicios anteriores de varias Instituciones miembros, principalmente de Argentina, Brasil y España. Registra asimismo los incrementos de cuotas y los ingresos procedentes de nuevas afiliaciones, como en el caso de Colombia.

La cifra correspondiente a los ingresos ejecutados por concepto de cuotas de Instituciones miembros se ve influenciada por la variación de los tipos de cambio, por lo que en el apartado de Situación de Morosidad de este Informe se presenta la situación individualizada de cada una de las Instituciones miembros, expresada en dólares USA y valorada al tipo de cambio real aplicado en el momento del cobro de cada una de las cuotas.

La Organización contaba a 31.12.2013 con 156 miembros correspondientes a 22 países, siendo su distribución por países la siguiente:

Argentina	35	miembros
Bolivia	4	miembros
Brasil	12	miembros
Chile	20	miembros
Colombia	19	miembros
Costa Rica	5	miembros
Cuba	1	miembro
Ecuador	3	miembros
España	20	miembros
Guatemala	1	miembro
Guinea Ecuatorial	1	miembro
Honduras	5	miembros
México	2	miembros
Nicaragua	2	miembros
Panamá	3	miembros
Paraguay	7	miembros
Perú	4	miembros
Portugal	2	miembros
República Dominicana	5	miembros

El Salvador	1	miembro
Uruguay	3	miembros
Venezuela	1	miembro

2. Ejecución por "Aportaciones con finalidad específica"

Es el concepto de mayor importancia relativa de los recursos, representando un **62,53%** del total de recursos ejecutados durante el ejercicio 2013.

En su conjunto, esta rúbrica ha producido unos ingresos de **6.489.434 US\$** que corresponden a la Secretaría General y a los Centros de Argentina y Colombia y que explican en buena medida la desviación al alza habida en la ejecución presupuestaria del total de recursos de la Organización durante el ejercicio 2013.

En el Centro de Argentina recoge principalmente la aportación realizada por la Superintendencia de Riesgos del Trabajo (SRT) con motivo del Plan de Capacitación Integral para los Agentes del Estado Nacional Argentino en el marco del Programa de Regularización de las Condiciones de Salud y Seguridad en el Trabajo en Organismos Públicos. Incluye igualmente la financiación recibida de la Administración Nacional de la Seguridad Social (ANSES) para dar continuidad a las actividades de puesta en práctica del Acuerdo Multilateral de Seguridad Social del MERCOSUR, su Reglamento Administrativo y demás normas complementarias. Registra también los recursos procedentes del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva (MINCyT) para el servicio de consultoría en materia de Dinámica de la Innovación y el Empleo en el Sector Manufacturero, así como de la Superintendencia de Riesgos del Trabajo (SRT) para la realización de una Encuesta a Hogares de Asalariados Agrarios sobre Empleo, Protección Social, Salud y Condiciones de Trabajo. Recoge asimismo, entre otros, los fondos aportados por la Secretaría Nacional de Niñez, Adolescencia y Familia (SENNAF) para dar cobertura a las actividades desarrolladas por la delegación en Buenos Aires del Centro Iberoamericano de Autonomía Personal y Ayudas Técnicas (CIAPAT).

En el Centro de Colombia los ingresos ejecutados en esta rúbrica corresponden principalmente a las aportaciones recibidas del Ministerio del Trabajo en el marco del Convenio para la Capacitación, Inducción, Reinducción y Entrenamiento en Temáticas Necesarias para el Desarrollo de Competencias en la Gestión de la Seguridad Social de los Servidores Públicos de dicho Ministerio, así como para la realización de la II Encuesta Nacional de Condiciones de Salud y Trabajo en el Sistema General de Riesgos Profesionales en Colombia. Recogen asimismo los fondos aportados por parte de la Superintendencia Nacional de Salud para la organización de varios seminarios dirigidos a interventores, liquidadores y contralores externos, así como por parte de Positiva para el desarrollo de diversas actividades en el marco del Convenio suscrito con dicha Institución para el intercambio de experiencias.

En la Secretaría General los ingresos en esta rúbrica corresponden a la ejecución de programas dirigidos a toda la Comunidad Iberoamericana de Naciones, entre los que destacan los fondos recibidos de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID), a través de la Secretaría General Iberoamericana (SEGIB), para actividades de apoyo al proceso de ratificación del Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social y su Acuerdo Administrativo, así como para reuniones del Comité Técnico Administrativo del Convenio. Comprenden asimismo la financiación por parte de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID) para el Programa para el Empleo de Personas con Discapacidad en Latinoamérica y para la realización de un Estudio sobre Discriminaciones por Razón de Género en las Legislaciones de Seguridad Social en Iberoamérica. Recogen igualmente las aportaciones efectuadas por varias Instituciones en el marco del Programa Iberoamericano de Cooperación sobre la Situación de los Adultos Mayores en la Región.

Todos estos recursos son finalistas y se destinan a los gastos que originan las actividades de los programas correspondientes donde aparecen detallados.

3. Ejecución por "Subvenciones"

Se contabiliza un ingreso total de **53.460 US\$** que corresponde al Centro de Costa Rica. Representa la aportación efectuada por el Gobierno de la República de Costa Rica para el sostenimiento del Centro, que en otros casos se realiza mediante fórmulas diferentes (aportaciones en especie, cesión de medios, etc.).

4. Ejecución por "Ingresos patrimoniales"

Los ingresos patrimoniales obtenidos por la Organización han ascendido a **127.920 US\$**, correspondiendo mayoritariamente a la Secretaría General y al Centro de Argentina. Representan los intereses generados por la tesorería y resto de inversiones financieras temporales de la OISS. En el caso del Centro de Argentina, los ingresos registrados en esta rúbrica se derivan de la rentabilidad de los excedentes de tesorería de programas con financiación específica finalizados en ejercicios anteriores, así como en proceso de ejecución a lo largo del ejercicio 2013.

5. Ejecución por "Enajenación de inversiones reales"

Esta rúbrica registra un ingreso total de **29.202 US\$** que corresponde a la venta por sustitución de dos vehículos en los Centros de Argentina y Bolivia.

6. Ejecución por "Otros ingresos"

Recoge partidas de ingreso derivadas de la celebración de actividades de formación de recursos humanos, así como otros ingresos procedentes de prestación de servicios diversos, como es la administración y gestión de determinados programas con financiación específica, inicialmente presupuestados en **305.605 US\$** y finalmente ejecutados en **797.907 US\$**.

Los ingresos por actividades de formación ascienden a **436.393 US\$**, siendo la Secretaría General quien registra mayor importe por este concepto. Dichos ingresos corresponden a los derechos de inscripción de los Másteres Universitarios en Dirección y Gestión de los Sistemas de Seguridad Social, Prevención y Protección de Riesgos Laborales, Dirección y Gestión de Servicios de Salud y Dirección y Gestión de Planes y Fondos de Pensiones, todos ellos impartidos conjuntamente con la Universidad de Alcalá.

Los ingresos por servicios y otros por importe de **361.514 US\$** recogen principalmente los obtenidos en el Centro de Argentina por la gestión y administración del Convenio suscrito con la Superintendencia de Riesgos del Trabajo (SRT) con motivo del Plan de Capacitación Integral para los Agentes del Estado Nacional Argentino en el marco del Programa de Regularización de las Condiciones de Salud y Seguridad en el Trabajo en Organismos Públicos.

Ejecución Presupuestaria de Recursos Ejercicio 2013

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013

Presupuesto de Recursos

RESUMEN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	2.169.747	2.879.695	132,72%
2. Aportaciones con finalidad específica	2.903.392	6.489.434	223,51%
3. Subvenciones	45.000	53.460	118,80%
4. Ingresos patrimoniales	2.985	127.920	4.285,43%
5. Enajenación de inversiones reales	-	29.202	-
6. Otros ingresos	305.605	797.907	261,09%
TOTALES	5.426.729	10.377.618	191,23%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013

Presupuesto de Recursos

SECRETARÍA GENERAL

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	1.670.564	2.359.402	141,23%
2. Aportaciones con finalidad específica	488.169	292.582	59,93%
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	2.730	38.009	1.392,27%
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	257.485	413.451	160,57%
TOTALES	2.418.948	3.103.444	128,30%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013

Presupuesto de Recursos

CENTRO DE ARGENTINA

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	216.550	226.565	104,62%
2. Aportaciones con finalidad específica	2.415.223	5.215.530	215,94%
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	-	89.691	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	9.202	-
6. Otros ingresos	-	351.260	-
TOTALES	2.631.773	5.892.248	223,89%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013
Presupuesto de Recursos

CENTRO DE BOLIVIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	40.200	22.800	56,72%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	-	-
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	-	-	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	20.000	-
6. Otros ingresos	44.320	13.047	29,44%
TOTALES	84.520	55.847	66,08%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013

Presupuesto de Recursos

CENTRO DE CHILE
Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	57.155	48.944	85,63%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	-	-
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	-	-	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	3.800	-	0,00%
TOTALES	60.955	48.944	80,30%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013

Presupuesto de Recursos

CENTRO DE COLOMBIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	104.028	153.768	147,81%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	981.322	-
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	255	219	85,88%
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	-	19.110	-
TOTALES	104.283	1.154.419	1.107,01%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013

Presupuesto de Recursos

CENTRO DE COSTA RICA

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	81.250	68.216	83,96%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	-	-
3. Subvenciones	45.000	53.460	118,80%
4. Ingresos patrimoniales	-	1	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	-	1.039	-
TOTALES	126.250	122.716	97,20%

II.2. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2013

La ejecución presupuestaria de gastos del ejercicio 2013 se presenta en su doble clasificación, económica y funcional.

Las dotaciones presupuestarias aprobadas, según se atiende a la naturaleza económica de las mismas o a su desagregación funcional, presentan el siguiente pormenor:

PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2013 *Por funciones*

Formación de recursos humanos	2.361.847 US\$	43,52%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	140.128 US\$	2,58%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	1.803.633 US\$	33,24%
Estudios, debate e investigación	147.097 US\$	2,71%
Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones	271.714 US\$	5,01%
Servicios Generales	702.310 US\$	12,94%
TOTALES	5.426.729 US\$	100,00%

Por categorías económicas

Gastos de personal	1.003.871 US\$	18,50%
Gastos de desplazamiento	688.072 US\$	12,68%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	3.731.536 US\$	68,76%
Inversiones reales	3.250 US\$	0,06%
TOTALES	5.426.729 US\$	100,00%

Tomando en consideración los distintos Centros de gestión económica de la Organización, los anteriores datos se distribuyen así:

Por funciones

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Chile	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Formación de recursos humanos	401.640	1.873.200	38.182	-	13.412	35.413
Cooperación y asistencia técnica	99.420	6.948	14.286	5.838	13.636	-
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	1.128.354	649.794	-	-	9.270	16.215
Estudios, debate e investigación	75.397	12.418	-	23.368	19.170	16.744
Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	182.751	19.360	8.996	13.975	19.504	27.128
Servicios Generales	531.386	70.053	23.056	17.774	29.291	30.750
TOTALES	2.418.948	2.631.773	84.520	60.955	104.283	126.250

Por categorías económicas

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Chile	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Gastos de personal	740.869	62.345	53.528	52.309	56.720	38.100
Gastos de desplazamiento	533.650	122.622	3.100	2.300	7.900	18.500
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	1.142.179	2.446.806	27.892	6.346	39.663	68.650
Inversiones reales	2.250	-	-	-	-	1.000
TOTALES	2.418.948	2.631.773	84.520	60.955	104.283	126.250
Peso relativo en el total	44,57%	48,50%	1,56%	1,12%	1,92%	2,33%

La ejecución presupuestaria de los gastos de la Organización durante el ejercicio 2013 se eleva a **8.418.026 US\$**, según se detalla a continuación:

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2013

Por funciones

Formación de recursos humanos	4.621.449 US\$	54,90%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	716.511 US\$	8,51%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	1.456.971 US\$	17,31%
Estudios, debate e investigación	191.073 US\$	2,27%
Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones	120.899 US\$	1,44%
Servicios Generales	1.311.123 US\$	15,57%
TOTALES	8.418.026 US\$	100,00%

Por categorías económicas

Gastos de personal	999.642 US\$	11,88%
Gastos de desplazamiento	523.480 US\$	6,22%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	6.690.791 US\$	79,48%
Inversiones reales	204.113 US\$	2,42%
TOTALES	8.418.026 US\$	100,00%

Tomando en consideración los distintos Centros de gestión económica de la Organización, los anteriores datos agregados admiten el siguiente detalle:

Por funciones

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Chile	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Formación de recursos humanos	572.594	3.576.150	33.174	-	420.927	18.604
Cooperación y asistencia técnica	1.167	707.186	-	-	8.158	-
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	573.534	639.671	1.538	5.427	224.096	12.705
Estudios, debate e investigación	39.365	35.965	1.757	373	93.220	20.393
Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	71.543	30.727	2.577	8.337	457	7.258
Servicios Generales	533.981	491.036	55.505	47.369	125.976	57.256
TOTALES	1.792.184	5.480.735	94.551	61.506	872.834	116.216

Por categorías económicas

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Chile	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Gastos de personal	733.246	55.680	52.658	49.622	70.272	38.164
Gastos de desplazamiento	244.028	207.821	11.971	5.679	36.201	17.780
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	812.677	5.016.461	29.922	6.109	765.881	59.741
Inversiones reales	2.233	200.773	-	96	480	531
TOTALES	1.792.184	5.480.735	94.551	61.506	872.834	116.216
Peso relativo en el total	21,29%	65,11%	1,12%	0,73%	10,37%	1,38%

Los gastos realizados durante el ejercicio 2013 registran desviaciones significativas en determinados epígrafes y funciones debido fundamentalmente a la realización de programas surgidos con posterioridad a la formulación del Presupuesto Inicial y el Plan de Actividades, la mayoría de los cuales han sido financiados con aportaciones con finalidad específica procedentes de varios Organismos e Instituciones. Algunas desviaciones se deben asimismo a las variaciones experimentadas en el tipo de cambio del dólar USA desde el momento de la elaboración y aprobación del presupuesto hasta su posterior ejecución y conversión de la ejecución presupuestaria al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio. Las desviaciones registradas en ningún caso afectan a los gastos ordinarios de la Organización, los cuales se han ejecutado ajustándose a las dotaciones presupuestarias inicialmente previstas, así como a la ejecución presupuestaria de recursos del ejercicio.

Los gastos realizados durante el ejercicio 2013 representan el **155,12%** del total presupuestado, con el siguiente desglose:

Por funciones	
Formación de recursos humanos	195,67%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	511,33%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	80,78%
Estudios, debate e investigación	129,90%
Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones	44,49%
Servicios Generales	186,69%

Por categorías económicas	
Gastos de personal	99,58%
Gastos de desplazamiento	76,08%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	179,30%
Inversiones reales	6.280,40%

II.2.1. | Análisis de la Ejecución Presupuestaria de Gastos por Funciones 2013

Descendiendo en detalle a la ejecución presupuestaria llevada a cabo en el ejercicio 2013, en su vertiente funcional, puede señalarse:

1. "Formación de recursos humanos"

Esta actividad absorbe el **54,90%** del gasto realizado que básicamente está constituido por los derivados de la celebración de Másteres, cursos de especialización y cursos de formación en régimen de colaboración con otras entidades educativas, comprendiendo retribuciones del profesorado, material didáctico, becas, gastos de desplazamiento, envíos, comunicaciones, etc.

El gasto imputado a esta función corresponde fundamentalmente a la Secretaría General y a los Centros de Argentina y Colombia.

En el caso de los Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General en colaboración con la Universidad de Alcalá, los gastos corresponden a una nueva edición de los Másteres en Dirección y Gestión de los Sistemas de Seguridad Social, Prevención y Protección de Riesgos Laborales, Dirección y Gestión de Servicios de Salud y Dirección y Gestión de Planes y Fondos de Pensiones.

Resultan especialmente destacables los gastos correspondientes a los cursos de formación desarrollados por el Centro de Argentina en el marco del Plan de Capacitación Integral para los Agentes del Estado Nacional Argentino dentro del Programa de Regularización de las Condiciones de Salud y Seguridad en el Trabajo en Organismos Públicos. En el caso del Centro de Colombia los gastos imputados a esta función corresponden a la formación impartida a funcionarios del Ministerio del Trabajo en el marco del Convenio para la Capacitación, Inducción, Reinducción y Entrenamiento en Temáticas Necesarias para el Desarrollo de Competencias en la Gestión de la Seguridad Social de los Servidores Públicos. Estos programas cuentan con ingresos por aportaciones con finalidad específica en el apartado correspondiente de la ejecución presupuestaria de recursos.

El gasto ejecutado en esta función comprende asimismo el desarrollo de varios cursos de formación especializada impartidos en los Centros de Bolivia y Costa Rica.

2. "Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social"

Este apartado, que absorbe el **8,51%** de los gastos, incluye la realización de asesorías técnicas y el coste de las visitas institucionales y ha correspondido a la Secretaría General y a los Centros de Argentina y Colombia.

Los gastos en Asesorías Técnicas, que representan el **97,59%** del conjunto de la actividad, corresponden íntegramente al Centro de Argentina por la realización de varios programas de consultoría en materia de seguridad social y cobertura previsional, así como la elaboración de varios estudios actuariales a solicitud de Instituciones miembros de Argentina. Resultan especialmente destacables en este apartado el servicio de consultoría prestado al Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva (MINCyT) en materia de Dinámica de la Innovación y el Empleo en el Sector Manufacturero, así como la realización de una Encuesta a Hogares de Asalariados Agrarios sobre Empleo, Protección Social, Salud y Condiciones de Trabajo por encargo de la Superintendencia de Riesgos del Trabajo. La mayoría de estos programas cuentan con ingresos por aportaciones con finalidad específica en el apartado correspondiente de la ejecución presupuestaria de recursos.

El coste de las Visitas Institucionales, que representa el **2,41%** del total de la función, comprende la realización de varias visitas de intercambio de experiencias entre Instituciones en la Secretaría General y los Centros de Argentina y Colombia.

3. "Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica"

El gasto imputado a dicha función representa el **17,31%** del gasto total ejecutado en el ejercicio y comprende en su mayoría programas financiados total o parcialmente con aportaciones con finalidad específica que figuran en el apartado correspondiente de la ejecución presupuestaria de recursos.

El mayor gasto lo registra el apartado correspondiente a programas de Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo desarrollados principalmente por la Secretaría General y el Centro de Colombia, entre los que destaca la celebración del VI Congreso de Prevención de Riesgos Laborales en Iberoamérica PREVENIA 2013. En el caso de la Secretaría General, el gasto imputado a este apartado refleja asimismo los trabajos de desarrollo de la Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo (EISST). En el Centro de Colombia este apartado comprende los gastos incurridos con motivo de la realización de la II Encuesta Nacional de Condiciones de Salud y Trabajo en el Sistema General de Riesgos Profesionales en Colombia.

El apartado de programas de Apoyo a los Procesos de Integración Regional refleja en el Centro de Argentina los trabajos desarrollados para dar continuidad a las actividades de puesta en práctica del Acuerdo Multilateral de Seguridad Social del MERCOSUR, su Reglamento Administrativo y demás normas complementarias, así como los servicios prestados en el marco del proyecto Protocolo Regional sobre Epidemiología en Zona de Frontera.

El apartado correspondiente al Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social comprende fundamentalmente en la Secretaría General los gastos incurridos con motivo de las actividades de apoyo al proceso de ratificación del Convenio y su Acuerdo Administrativo, así como de las reuniones del Comité Técnico Administrativo del Convenio.

Esta función recoge también en el Centro de Argentina los gastos derivados de las actividades desarrolladas por la delegación en Buenos Aires del Centro Iberoamericano de Autonomía Personal y Ayudas Técnicas (CIAPAT).

Comprende igualmente el apartado de Personas Mayores, Dependencia y Servicios Sociales en Iberoamérica, cuya ejecución corresponde principalmente a la Secretaría General. Dicho apartado refleja los gastos incurridos con motivo de las actividades del Programa para el Empleo de Personas con Discapacidad en Latinoamérica, así como del Programa Iberoamericano de Cooperación sobre la Situación de los Adultos Mayores en la Región.

Por último, incluye la participación de la Secretaría General en el Proyecto EUROsociAL Sector Salud, así como la puesta en marcha de una nueva línea de actividad en materia de Equidad de Género en los Sistemas de Seguridad Social mediante la realización de un Estudio sobre Discriminaciones por Razón de Género en las Legislaciones de Seguridad Social en Iberoamérica.

4. "Estudios, debate e investigación"

El peso específico de esta actividad asciende al **2,27%** del gasto realizado en el ejercicio 2013.

El mayor gasto lo registran los programas de Reuniones y Conferencias (**99,59%**) que se han canalizado fundamentalmente a través de la Secretaría General y los Centros de Argentina, Colombia y Costa Rica. En el Centro de Colombia reflejan la organización de varios seminarios dirigidos a interventores, liquidadores y contralores externos designados por la Superintendencia Nacional de Salud, así como el desarrollo de diversas actividades en el marco del Convenio suscrito con Positiva para el intercambio de experiencias.

El gasto registrado en Comisiones Técnicas, que representa el **0,41%** del total de la función, corresponde a las reuniones de la Comisión Técnica de Prestaciones de Salud en el Centro de Argentina.

5. "Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones"

Dicha función representa el **1,44%** del gasto total realizado en el ejercicio 2013.

El apartado de Órganos Estatutarios registra el **63,27%** del total de la función y corresponde a los gastos derivados de la celebración de las reuniones de la Comisión Económica y el Comité Permanente de la Organización en el mes de Noviembre de 2013 en Bogotá (Colombia).

El apartado de Relaciones con Otros Organismos, que representa el **17,21%** del total de la función, comprende en el Centro de Argentina el coste del funcionamiento de la Oficina de la Asociación Internacional de la Seguridad Social (AISS) en Argentina, ubicada en el Centro Regional de la OISS y financiada con recursos aportados por la Administración Nacional de la Seguridad Social (ANSES) de Argentina.

El apartado de Información y Publicaciones absorbe el **19,52%** de la función y corresponde íntegramente a la Secretaría General donde recoge el coste de mantenimiento y alojamiento de la página Web de la OISS que representa el canal de comunicación institucional, en el que además se editan las publicaciones de la Organización en formato digital.

6. "Servicios Generales"

Este apartado ha soportado, de acuerdo con su denominación, los gastos derivados del sostenimiento de la Organización. Representa el **15,57%** del total de gastos realizados en el ejercicio 2013.

Se incluyen los distintos centros estructurales existentes en la Organización: la Secretaría General y los Centros Regionales y Delegaciones Nacionales.

Al programa Secretaría General se imputan los costes no directamente aplicables a actividades de programas concretos. Comprende los gastos de personal, desplazamiento y funcionamiento en general, tales como material de oficina y suministros, comunicaciones, servicios de profesionales y colaboradores, gastos financieros, tributos, inversiones reales, etc. Respecto al total de la función, la Secretaría General absorbe el **40,73%**.

En cuanto a los Centros Regionales y Delegaciones Nacionales, la ejecución representa el **59,27%** del gasto total de la función que incluye, con el mismo criterio, el gasto en los Centros de Argentina, Bolivia, Chile, Colombia y Costa Rica.

La relación existente entre los gastos de Servicios Generales y el total del gasto realizado en cada Centro, es la siguiente:

Centro	Gastos de Estructura Realizados	Total de Gastos Realizados	Participación (%)
Secretaría General	533.981 US\$	1.792.184 US\$	29,79%
Centro de Argentina	491.036 US\$	5.480.735 US\$	(^{**}) 8,96%
Centro de Bolivia	55.505 US\$	94.551 US\$	(^(*)) 58,70%
Centro de Chile	47.369 US\$	61.506 US\$	(^(*)) 77,02%
Centro de Colombia	125.976 US\$	872.834 US\$	(^{**}) 14,43%
Centro de Costa Rica	57.256 US\$	116.216 US\$	49,27%

(^(*)) El porcentaje superior que registran los Centros de Chile y Bolivia se debe al hecho de que los mismos actúan como Delegaciones Nacionales en apoyo a las actividades desarrolladas por la Secretaría General y los Centros Regionales de Argentina y Colombia.

(^{**}) El porcentaje inferior que registran los Centros de Argentina y Colombia se debe al volumen de programas con financiación específica desarrollados durante el ejercicio y su peso relativo en el total de gastos.

II.2.2. | Análisis de la Ejecución Presupuestaria de Gastos por Categorías Económicas 2013

En cuanto a la presentación de gastos por categorías económicas, la ejecución presenta el siguiente pormenor:

1. "Gastos de personal"

Representa el **11,88%** del gasto realizado durante el ejercicio 2013.

El régimen retributivo del personal de la Organización no ha sufrido durante el ejercicio 2013 variación alguna en su composición. En cuanto a sus cuantías, se han mantenido las establecidas para los ejercicios 2009, 2010, 2011 y 2012 considerando la situación de crisis económica a nivel internacional.

2. "Gastos de desplazamiento"

Este capítulo de gastos que representa el **6,22%** del total, se corresponde con los gastos de viaje y manutención tanto del personal propio de la Organización, como de los colaboradores externos que participan en las actividades de la misma.

3. "Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros"

Este capítulo absorbe el **79,48%** del gasto total y corresponde a servicios de profesionales y colaboradores, material de oficina y suministros, arrendamientos, reparaciones, comunicaciones y locomoción, transportes y seguros, publicaciones, gastos de representación, gastos financieros y tributos.

Las desviaciones al alza registradas en determinados epígrafes de este capítulo se deben principalmente a los gastos incurridos en los Centros de Argentina y Colombia con motivo de la ejecución de programas no previstos en el presupuesto inicial del ejercicio y financiados con aportaciones con finalidad específica.

4. "Inversiones reales"

Este capítulo, que absorbe el **2,42%** del gasto total, corresponde principalmente a los epígrafes "Otro inmovilizado inmaterial" y "Otras instalaciones" en el Centro de Argentina donde recoge los gastos incurridos para el acondicionamiento del edificio en el que se ubica la sede del Centro Regional, así como el Centro Iberoamericano de Autonomía Personal y Ayudas Técnicas (CIAPAT).

El epígrafe Equipos para proceso de información registra en el Centro de Argentina la adquisición de equipos necesarios para la ejecución de programas financiados con aportaciones con finalidad específica. En la Secretaría General y los Centros de Chile, Colombia y Costa Rica representa las habituales dotaciones adicionales o de reposición de equipos informáticos.

El epígrafe Mobiliario corresponde a la renovación de elementos de mobiliario en los Centros de Argentina y Costa Rica.

Ejecución Presupuestaria de **Gastos**
Versión Funcional
Ejercicio 2013

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013
Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)

RESUMEN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos	2.361.847	4.621.449	195,67%
1.1 Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General	387.951	569.457	146,79%
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	100.757	472.566	469,02%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	1.864.409	3.576.263	191,82%
1.9 Otras actividades de formación	8.730	3.163	36,23%
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	140.128	716.511	511,33%
2.1 Asesorías técnicas	94.566	699.247	739,43%
2.2 Visitas institucionales	45.562	17.264	37,89%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	1.803.633	1.456.971	80,78%
3.1 Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos	-	-	-
3.3 Apoyo a los procesos de integración regional	511.805	355.362	69,43%
3.3.A MERCOSUR	490.655	338.218	68,93%
3.3.B COMUNIDAD ANDINA	21.150	17.144	81,06%
3.3.C COCISS	-	-	-
3.4 Personas Mayores, Dependencia y Servicios Sociales en Iberoamérica	546.109	171.699	31,44%
3.5 Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	404.239	254.337	62,92%
3.6 Proyecto EUROsociAL	-	9.335	-
3.7 Centro Iberoamericano para la Autonomía Personal y Ayudas Técnicas	157.112	198.696	126,47%
3.8 Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo	184.368	455.018	246,80%
3.9 Equidad de Género en los Sistemas de Seguridad Social	-	12.524	-
4. Estudios, debate e investigación	147.097	191.073	129,90%
4.1 Reuniones y conferencias	135.738	190.288	140,19%
4.2 Comisiones técnicas	9.442	785	8,31%
4.3 Otras actividades de estudio e investigación	1.917	-	0,00%
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	271.714	120.899	44,49%
5.1 Órganos estatutarios	163.423	76.488	46,80%
5.2 Relaciones con otros organismos	23.761	20.807	87,57%
5.3 Información y publicaciones	84.530	23.604	27,92%
6. Servicios Generales	702.310	1.311.123	186,69%
6.1 Secretaría General	531.386	533.981	100,49%
6.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	170.924	777.142	454,67%
TOTALES	5.426.729	8.418.026	155,12%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013
Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)

SECRETARÍA GENERAL

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos	401.640	572.594	142,56%
1.1 Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General	387.951	569.457	146,79%
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	-	3.024	-
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	13.689	113	0,83%
1.9 Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	99.420	1.167	1,17%
2.1 Asesorías técnicas	71.416	-	0,00%
2.2 Visitas institucionales	28.004	1.167	4,17%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	1.128.354	573.534	50,83%
3.1 Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos	-	-	-
3.3 Apoyo a los procesos de integración regional	11.880	16.017	134,82%
3.3.A MERCOSUR	-	-	-
3.3.B COMUNIDAD ANDINA	11.880	16.017	134,82%
3.3.C COCISS	-	-	-
3.4 Personas Mayores, Dependencia y Servicios Sociales en Iberoamérica	546.109	168.324	30,82%
3.5 Convenio Iberoamericano de Seguridad Social	397.867	149.511	37,58%
3.6 Proyecto EUROsociAL	-	9.335	-
3.8 Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo	172.498	217.823	126,28%
3.9 Equidad de Género en los Sistemas de Seguridad Social	-	12.524	-
4. Estudios, debate e investigación	75.397	39.365	52,21%
4.1 Reuniones y conferencias	75.397	39.365	52,21%
4.2 Comisiones técnicas	-	-	-
4.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	182.751	71.543	39,15%
5.1 Órganos estatutarios	76.376	47.939	62,77%
5.2 Relaciones con otros organismos	23.761	-	0,00%
5.3 Información y publicaciones	82.614	23.604	28,57%
6. Servicios Generales	531.386	533.981	100,49%
6.1 Secretaría General	531.386	533.981	100,49%
6.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	-	-	-
TOTALES	2.418.948	1.792.184	74,09%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)

CENTRO DE ARGENTINA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos	1.873.200	3.576.150	190,91%
1.1 Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	37.240	-	0,00%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	1.835.960	3.576.150	194,78%
1.9 Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	6.948	707.186	10.178,27%
2.1 Asesorías técnicas	6.948	699.247	10.064,00%
2.2 Visitas institucionales	-	7.939	-
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	649.794	639.671	98,44%
3.1 Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos	-	-	-
3.3 Apoyo a los procesos de integración regional	490.655	338.218	68,93%
3.3.A MERCOSUR	490.655	338.218	68,93%
3.3.B COMUNIDAD ANDINA	-	-	-
3.3.C COCISS	-	-	-
3.4 Personas Mayores, Dependencia y Servicios Sociales en Iberoamérica	-	2.596	-
3.5 Convenio Iberoamericano de Seguridad Social	-	94.093	-
3.7 Centro Iberoamericano para la Autonomía Personal y Ayudas Técnicas	152.191	198.696	130,56%
3.8 Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo	6.948	6.068	87,33%
4. Estudios, debate e investigación	12.418	35.965	289,62%
4.1 Reuniones y conferencias	10.644	35.180	330,51%
4.2 Comisiones técnicas	1.774	785	44,25%
4.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	19.360	30.727	158,71%
5.1 Órganos estatutarios	19.360	9.920	51,24%
5.2 Relaciones con otros organismos	-	20.807	-
5.3 Información y publicaciones	-	-	-
6. Servicios Generales	70.053	491.036	700,95%
6.1 Secretaría General	-	-	-
6.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	70.053	491.036	700,95%
TOTALES	2.631.773	5.480.735	208,25%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)

CENTRO DE BOLIVIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos	38.182	33.174	86,88%
1.1 Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	29.452	30.011	101,90%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	-	-	-
1.9 Otras actividades de formación	8.730	3.163	36,23%
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	14.286	-	0,00%
2.1 Asesorías técnicas	14.286	-	0,00%
2.2 Visitas institucionales	-	-	-
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	-	1.538	-
3.1 Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos	-	-	-
3.3 Apoyo a los procesos de integración regional	-	-	-
3.3.A MERCOSUR	-	-	-
3.3.B COMUNIDAD ANDINA	-	-	-
3.3.C COCISS	-	-	-
3.8 Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo	-	1.538	-
4. Estudios, debate e investigación	-	1.757	-
4.1 Reuniones y conferencias	-	1.757	-
4.2 Comisiones técnicas	-	-	-
4.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	8.996	2.577	28,65%
5.1 Órganos estatutarios	8.996	2.577	28,65%
5.2 Relaciones con otros organismos	-	-	-
5.3 Información y publicaciones	-	-	-
6. Servicios Generales	23.056	55.505	240,74%
6.1 Secretaría General	-	-	-
6.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	23.056	55.505	240,74%
TOTALES	84.520	94.551	111,87%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)

CENTRO DE CHILE

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos	-	-	-
1.1 Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	-	-	-
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	-	-	-
1.9 Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	5.838	-	0,00%
2.1 Asesorías técnicas	-	-	-
2.2 Visitas institucionales	5.838	-	0,00%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	-	5.427	-
3.1 Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos	-	-	-
3.3 Apoyo a los procesos de integración regional	-	-	-
3.3.A MERCOSUR	-	-	-
3.3.B COMUNIDAD ANDINA	-	-	-
3.3.C COCISS	-	-	-
3.5 Convenio Iberoamericano de Seguridad Social	-	5.427	-
4. Estudios, debate e investigación	23.368	373	1,60%
4.1 Reuniones y conferencias	23.368	373	1,60%
4.2 Comisiones técnicas	-	-	-
4.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	13.975	8.337	59,66%
5.1 Órganos estatutarios	13.975	8.337	59,66%
5.2 Relaciones con otros organismos	-	-	-
5.3 Información y publicaciones	-	-	-
6. Servicios Generales	17.774	47.369	266,51%
6.1 Secretaría General	-	-	-
6.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	17.774	47.369	266,51%
TOTALES	60.955	61.506	100,90%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)

CENTRO DE COLOMBIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos	13.412	420.927	3.138,44%
1.1 Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	11.496	420.927	3.661,51%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	1.916	-	0,00%
1.9 Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	13.636	8.158	59,83%
2.1 Asesorías técnicas	1.916	-	0,00%
2.2 Visitas institucionales	11.720	8.158	69,61%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	9.270	224.096	2.417,43%
3.1 Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos	-	-	-
3.3 Apoyo a los procesos de integración regional	9.270	1.127	12,16%
3.3.A MERCOSUR	-	-	-
3.3.B COMUNIDAD ANDINA	9.270	1.127	12,16%
3.3.C COCISS	-	-	-
3.4 Personas Mayores, Dependencia y Servicios Sociales en Iberoamérica	-	779	-
3.8 Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo	-	222.190	-
4. Estudios, debate e investigación	19.170	93.220	486,28%
4.1 Reuniones y conferencias	9.585	93.220	972,56%
4.2 Comisiones técnicas	7.668	-	0,00%
4.3 Otras actividades de estudio e investigación	1.917	-	0,00%
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	19.504	457	2,34%
5.1 Órganos estatutarios	17.588	457	2,60%
5.2 Relaciones con otros organismos	-	-	-
5.3 Información y publicaciones	1.916	-	0,00%
6. Servicios Generales	29.291	125.976	430,08%
6.1 Secretaría General	-	-	-
6.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	29.291	125.976	430,08%
TOTALES	104.283	872.834	836,99%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)

CENTRO DE COSTA RICA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos	35.413	18.604	52,53%
1.1 Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	22.569	18.604	82,43%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	12.844	-	0,00%
1.9 Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	-	-	-
2.1 Asesorías técnicas	-	-	-
2.2 Visitas institucionales	-	-	-
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	16.215	12.705	78,35%
3.1 Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos	-	-	-
3.3 Apoyo a los procesos de integración regional	-	-	-
3.3.A MERCOSUR	-	-	-
3.3.B COMUNIDAD ANDINA	-	-	-
3.3.C COCISS	-	-	-
3.5 Convenio Iberoamericano de Seguridad Social	6.372	5.306	83,27%
3.7 Centro Iberoamericano para la Autonomía Personal y Ayudas Técnicas	4.921	-	0,00%
3.8 Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo	4.922	7.399	150,33%
4. Estudios, debate e investigación	16.744	20.393	121,79%
4.1 Reuniones y conferencias	16.744	20.393	121,79%
4.2 Comisiones técnicas	-	-	-
4.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	27.128	7.258	26,75%
5.1 Órganos estatutarios	27.128	7.258	26,75%
5.2 Relaciones con otros organismos	-	-	-
5.3 Información y publicaciones	-	-	-
6. Servicios Generales	30.750	57.256	186,20%
6.1 Secretaría General	-	-	-
6.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	30.750	57.256	186,20%
TOTALES	126.250	116.216	92,05%

Ejecución Presupuestaria de **Gastos**
Versión Económica
Ejercicio 2013

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013
 Presupuesto de Gastos (Versión Económica)

RESUMEN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	1.003.871	999.642	99,58%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	804.683	849.560	105,58%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	199.188	150.082	75,35%
2. Gastos de desplazamiento	688.072	523.480	76,08%
2.0 De personal propio	295.650	289.687	97,98%
2.1 De profesionales y colaboradores	392.422	233.793	59,58%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	3.731.536	6.690.791	179,30%
3.0 Material de consumo y suministros	365.830	326.005	89,11%
3.1 Arrendamientos	156.832	70.027	44,65%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	58.300	171.983	295,00%
3.3 Comunicaciones y locomoción	93.700	99.507	106,20%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	2.582.084	5.262.355	203,80%
3.5 Transportes y seguros	171.433	56.923	33,20%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	47.940	20.811	43,41%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	227.875	633.164	277,86%
3.8 Gastos financieros	18.677	25.461	136,32%
3.9 Tributos	8.865	24.555	276,99%
4. Inversiones reales	3.250	204.113	6.280,40%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	750	1.896	252,80%
4.2 Otras instalaciones	-	13.561	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	2.500	21.892	875,68%
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
4.6 Otro inmovilizado inmaterial	-	166.764	-
TOTALES	5.426.729	8.418.026	155,12%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013
Presupuesto de Gastos (Versión Económica)

SECRETARÍA GENERAL

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	740.869	733.246	98,97%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	575.662	621.791	108,01%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	165.207	111.455	67,46%
2. Gastos de desplazamiento	533.650	244.028	45,73%
2.0 De personal propio	243.850	178.106	73,04%
2.1 De profesionales y colaboradores	289.800	65.922	22,75%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	1.142.179	812.677	71,15%
3.0 Material de consumo y suministros	96.155	86.022	89,46%
3.1 Arrendamientos	112.650	40.058	35,56%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	30.750	28.907	94,01%
3.3 Comunicaciones y locomoción	64.955	44.502	68,51%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	641.180	443.502	69,17%
3.5 Transportes y seguros	17.150	1.123	6,55%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	45.675	17.623	38,58%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	119.524	127.471	106,65%
3.8 Gastos financieros	5.370	4.243	79,01%
3.9 Tributos	8.770	19.226	219,22%
4. Inversiones reales	2.250	2.233	99,24%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	750	-	0,00%
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	1.500	2.233	148,87%
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
TOTALES	2.418.948	1.792.184	74,09%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013
 Presupuesto de Gastos (Versión Económica)
CENTRO DE ARGENTINA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	62.345	55.680	89,31%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	56.249	47.372	84,22%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	6.096	8.308	136,29%
2. Gastos de desplazamiento	122.622	207.821	169,48%
2.0 De personal propio	29.150	55.993	192,09%
2.1 De profesionales y colaboradores	93.472	151.828	162,43%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	2.446.806	5.016.461	205,02%
3.0 Material de consumo y suministros	259.840	223.092	85,86%
3.1 Arrendamientos	15.430	4.531	29,36%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	13.000	125.976	969,05%
3.3 Comunicaciones y locomoción	14.670	33.254	226,68%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	1.874.406	4.100.668	218,77%
3.5 Transportes y seguros	151.508	52.414	34,59%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	1.600	1.706	106,63%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	103.570	459.049	443,23%
3.8 Gastos financieros	12.782	15.771	123,38%
3.9 Tributos	-	-	-
4. Inversiones reales	-	200.773	-
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	1.798	-
4.2 Otras instalaciones	-	13.561	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	-	18.650	-
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
4.6 Otro inmovilizado inmaterial	-	166.764	-
TOTALES	2.631.773	5.480.735	208,25%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013
 Presupuesto de Gastos (Versión Económica)

CENTRO DE BOLIVIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	53.528	52.658	98,37%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	47.432	46.562	98,17%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	6.096	6.096	100,00%
2. Gastos de desplazamiento	3.100	11.971	386,16%
2.0 De personal propio	2.300	10.823	470,57%
2.1 De profesionales y colaboradores	800	1.148	143,50%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	27.892	29.922	107,28%
3.0 Material de consumo y suministros	3.400	3.395	99,85%
3.1 Arrendamientos	-	14	-
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	2.000	2.367	118,35%
3.3 Comunicaciones y locomoción	2.425	3.925	161,86%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	18.300	13.117	71,68%
3.5 Transportes y seguros	1.000	1.002	100,20%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	190	178	93,68%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	502	607	120,92%
3.8 Gastos financieros	75	72	96,00%
3.9 Tributos	-	5.245	-
4. Inversiones reales	-	-	-
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	-	-
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	-	-	-
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
TOTALES	84.520	94.551	111,87%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013
Presupuesto de Gastos (Versión Económica)

CENTRO DE CHILE

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	52.309	49.622	94,86%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	46.213	43.827	94,84%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	6.096	5.795	95,06%
2. Gastos de desplazamiento	2.300	5.679	246,91%
2.0 De personal propio	2.300	5.679	246,91%
2.1 De profesionales y colaboradores	-	-	-
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	6.346	6.109	96,27%
3.0 Material de consumo y suministros	100	-	0,00%
3.1 Arrendamientos	4.800	4.525	94,27%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	50	422	844,00%
3.3 Comunicaciones y locomoción	950	842	88,63%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	-	-	-
3.5 Transportes y seguros	-	-	-
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	225	214	95,11%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	171	106	61,99%
3.8 Gastos financieros	50	-	0,00%
3.9 Tributos	-	-	-
4. Inversiones reales	-	96	-
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	-	-
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	-	96	-
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
TOTALES	60.955	61.506	100,90%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013
Presupuesto de Gastos (Versión Económica)

CENTRO DE COLOMBIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	56.720	70.272	123,89%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	50.624	62.189	122,84%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	6.096	8.083	132,60%
2. Gastos de desplazamiento	7.900	36.201	458,24%
2.0 De personal propio	7.900	25.505	322,85%
2.1 De profesionales y colaboradores	-	10.696	-
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	39.663	765.881	1.930,97%
3.0 Material de consumo y suministros	1.750	12.715	726,57%
3.1 Arrendamientos	-	2.967	-
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	2.500	6.426	257,04%
3.3 Comunicaciones y locomoción	8.300	13.578	163,59%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	22.500	678.510	3.015,60%
3.5 Transportes y seguros	1.775	2.384	134,31%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	250	1.090	436,00%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	2.318	45.536	1.964,45%
3.8 Gastos financieros	250	2.650	1.060,00%
3.9 Tributos	20	25	125,00%
4. Inversiones reales	-	480	-
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	-	-
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	-	480	-
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
TOTALES	104.283	872.834	836,99%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013
Presupuesto de Gastos (Versión Económica)
CENTRO DE COSTA RICA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	38.100	38.164	100,17%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	28.503	27.819	97,60%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	9.597	10.345	107,79%
2. Gastos de desplazamiento	18.500	17.780	96,11%
2.0 De personal propio	10.150	13.581	133,80%
2.1 De profesionales y colaboradores	8.350	4.199	50,29%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	68.650	59.741	87,02%
3.0 Material de consumo y suministros	4.585	781	17,03%
3.1 Arrendamientos	23.952	17.932	74,87%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	10.000	7.885	78,85%
3.3 Comunicaciones y locomoción	2.400	3.406	141,92%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	25.698	26.558	103,35%
3.5 Transportes y seguros	-	-	-
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	-	-	-
3.7 Otros gastos de funcionamiento	1.790	395	22,07%
3.8 Gastos financieros	150	2.725	1.816,67%
3.9 Tributos	75	59	78,67%
4. Inversiones reales	1.000	531	53,10%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	98	-
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	1.000	433	43,30%
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
TOTALES	126.250	116.216	92,05%

II.3. | CONCLUSIONES

Los recursos ejecutados durante el ejercicio 2013 ascienden a un total de **10.377.618 US\$**, que representan el **191,23%** del presupuesto inicial, mientras que la ejecución presupuestaria de gastos se eleva a **8.418.026 US\$**, que suponen el **155,12%** del total presupuestado.

En ambos casos, las desviaciones registradas respecto al presupuesto inicial del ejercicio se deben, fundamentalmente, a la ejecución de programas con financiación específica no contemplados en la programación inicial de actividades. La mayoría de estos programas corresponden a actividades desarrolladas por los Centros Regionales en el Cono Sur y el Área Andina, principalmente de formación de funcionarios de Instituciones gubernamentales argentinas y colombianas y financiados por las mismas.

Estos programas no figuraban en el presupuesto inicial, en aplicación del principio de prudencia que exige que, tanto el presupuesto inicial, como la ejecución del presupuesto del ejercicio se haga en régimen de equilibrio, de modo que los programas especiales no contemplados en la programación inicial, se lleven a cabo sólo si la financiación específica cubre plenamente los gastos que se originen.

Por otra parte, hay que tener en cuenta que la ejecución presupuestaria del ejercicio 2013 recoge los efectos de las variaciones experimentadas en el tipo de cambio del dólar USA desde el momento de la elaboración y aprobación del presupuesto hasta su posterior ejecución y conversión al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio, si bien estas diferencias registradas no alteran, de modo significativo, el equilibrio presupuestario previsto entre ingresos y gastos.

Para una mayor claridad, que permita enjuiciar adecuadamente la ejecución presupuestaria de la Organización, a continuación se presenta un resumen del resultado por programas del ejercicio 2013.

El desglose de dicho resultado distingue entre los programas financiados con recursos ordinarios (cuotas de afiliación, subvenciones, ingresos patrimoniales, enajenación de inversiones reales, ingresos por servicios y otros e ingresos por actividades de formación) y los programas financiados con aportaciones con finalidad específica. Este desglose pone de manifiesto la relevancia que han adquirido en los últimos años los programas con financiación específica en el conjunto de actividades desarrolladas por la Organización.

Resultado Presupuestario por Programas
Ejercicio 2013

RESUMEN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN

Datos en US\$

PROGRAMAS ORDINARIOS	Ingresos	Gastos	Resultado
1. Cuotas de Instituciones Miembros	2.879.695		
3. Subvenciones	53.460		
4. Ingresos patrimoniales	127.920		
5. Enajenación de inversiones reales	29.202		
6. Otros ingresos	797.907		
Ingresos por administración y gestión de programas con financiación específica	331.802		
Otros ingresos	29.712		
Ingresos por actividades de formación	436.393		
1. Formación de recursos humanos		664.855	
1.1 Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General		569.457	
1.2-1.7 Cursos de formación especializada		53.371	
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración		38.864	
1.9 Otras actividades de formación		3.163	
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social		22.976	
2.1 Asesorías técnicas		5.712	
2.2 Visitas institucionales		17.264	
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica		408.062	
3.3 Apoyo a los procesos de integración regional		31.983	
3.3.A MERCOSUR		14.839	
3.3.B COMUNIDAD ANDINA		17.144	
3.4 Personas Mayores, Dependencia y Servicios Sociales en Iberoamérica		33.119	
3.5 Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social		47.855	
3.6 Proyecto EUROsocial		9.335	
3.7 Centro Iberoamericano para la Autonomía Personal y Ayudas Técnicas		63.220	
3.8 Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo		222.550	
4. Estudios, debate e investigación		136.873	
4.1 Reuniones y conferencias		136.088	
4.2 Comisiones técnicas		785	
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones		100.092	
5.1 Órganos estatutarios		76.488	
5.3 Información y publicaciones		23.604	
6. Servicios Generales		1.311.123	
6.1 Secretaría General		533.981	
6.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales		777.142	
SUBTOTAL Programas Ordinarios	3.888.184	2.643.981	1.244.203

PROGRAMAS CON FINANCIACIÓN ESPECÍFICA	Ingresos	Gastos	Resultado
1. Formación de recursos humanos	4.410.648	3.956.594	454.054
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	465.943	419.195	46.748
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	3.944.705	3.537.399	407.306
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	702.514	693.535	8.979
2.1 Asesorías técnicas	702.514	693.535	8.979
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	1.256.337	1.048.909	207.428
3.3 Apoyo a los procesos de integración regional	323.379	323.379	-
3.3.A MERCOSUR	323.379	323.379	-
3.4 Personas Mayores, Dependencia y Servicios Sociales en Iberoamérica	138.580	138.580	-
3.5 Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	206.482	206.482	-
3.7 Centro Iberoamericano para la Autonomía Personal y Ayudas Técnicas	135.935	135.476	459
3.8 Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo	439.437	232.468	206.969
3.9 Equidad de Género en los Sistemas de Seguridad Social	12.524	12.524	-
4. Estudios, debate e investigación	99.128	54.200	44.928
4.1 Reuniones y conferencias	99.128	54.200	44.928
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	20.807	20.807	-
5.2 Relaciones con otros organismos	20.807	20.807	-
SUBTOTAL Programas con Financiación Específica	6.489.434	5.774.045	715.389
TOTAL Ejecución Presupuestaria Ejercicio 2013	10.377.618	8.418.026	1.959.592

Según se aprecia, los recursos obtenidos, globalmente considerados, han cubierto plenamente los gastos ejecutados durante el ejercicio 2013, en consonancia con el principio de equilibrio que postula la Normativa de Gestión Económico-Administrativa y Presupuestaria de la OISS, registrándose un superávit presupuestario por importe de **1.959.592 US\$**. La elevada cuantía de dicho superávit se debe fundamentalmente al cobro de cuotas adeudadas correspondientes a ejercicios anteriores de varias Instituciones miembros de Argentina, Brasil y España que vienen a compensar el déficit registrado en el ejercicio 2012, así como a los incrementos de cuotas y las afiliaciones de nuevas Instituciones miembros de Colombia. Asimismo corresponde al reconocimiento de los resultados positivos de programas con financiación específica ejecutados en ejercicios anteriores por el Centro de Argentina, así como a los excedentes y los ingresos por la administración y gestión de programas con financiación específica desarrollados durante el ejercicio por los Centros de Argentina y Colombia.

III

Análisis de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014

III.1 Ejecución Presupuestaria de Recursos 2014

III.2 Ejecución Presupuestaria de Gastos 2014

III.2.1 Por funciones

III.2.2 Por categorías económicas

III.3 Conclusiones

III.1. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS 2014

El Comité Permanente de la Organización, en su reunión celebrada en Montevideo (Uruguay) el 9 de Marzo de 2012, aprobó el presupuesto de la Organización para el ejercicio 2014, dentro del bienio 2013-2014, por un importe nivelado en ingresos y gastos de 4.258.723 US\$.

Conforme a tal decisión, los recursos previstos para la cobertura financiera de los gastos de la Organización para el ejercicio 2014, presentaban la siguiente desagregación:

PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2014

Cuotas de Instituciones miembros	2.169.747 US\$	50,95%
Aportaciones con finalidad específica	1.735.386 US\$	40,75%
Subvenciones	45.000 US\$	1,06%
Ingresos patrimoniales	2.985 US\$	0,07%
Enajenación de inversiones reales	-	-
Otros ingresos	305.605 US\$	7,17%
TOTALES	4.258.723 US\$	100,00%

Tomando en consideración los distintos Centros de gestión económica de la Organización, la precedente presentación ofrecía el siguiente desglose:

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Chile	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Cuotas de Instituciones miembros	1.670.564	216.550	40.200	57.155	104.028	81.250
Aportaciones con finalidad específica	358.169	1.377.217	-	-	-	-
Subvenciones	-	-	-	-	-	45.000
Ingresos patrimoniales	2.730	-	-	-	255	-
Enajenación de inversiones reales	-	-	-	-	-	-
Otros ingresos	257.485	-	44.320	3.800	-	-
TOTALES	2.288.948	1.593.767	84.520	60.955	104.283	126.250
Peso relativo en el total	53,75%	37,42%	1,99%	1,43%	2,45%	2,96%

La efectiva ejecución presupuestaria desarrollada durante el ejercicio 2014, se eleva a **8.799.799 US\$**, conforme al siguiente detalle:

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO 2014

Cuotas de Instituciones miembros	1.638.341 US\$	18,62%
Aportaciones con finalidad específica	6.262.224 US\$	71,16%
Subvenciones	51.752 US\$	0,59%
Ingresos patrimoniales	224.112 US\$	2,54%
Enajenación de inversiones reales	84 US\$	0,01%
Otros ingresos	623.286 US\$	7,08%
TOTALES	8.799.799 US\$	100,00%

En detalle por Centros gestores, la desagregación resulta como sigue:

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Chile	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Cuotas de Instituciones miembros	1.237.646	114.406	15.600	44.271	145.490	80.928
Aportaciones con finalidad específica	371.135	5.179.830	-	-	711.259	-
Subvenciones	-	-	-	-	-	51.752
Ingresos patrimoniales	6.408	216.909	-	-	794	1
Enajenación de inversiones reales	-	-	-	-	84	-
Otros ingresos	376.980	221.388	11.003	11.729	2.185	1
TOTALES	1.992.169	5.732.533	26.603	56.000	859.812	132.682
Peso relativo en el total	22,64%	65,14%	0,30%	0,64%	9,77%	1,51%

La relación del volumen de recursos efectivamente realizados con las previsiones presupuestarias iniciales, es del **206,63%**, debido principalmente a las aportaciones con finalidad específica, de acuerdo con el siguiente detalle:

	Presupuesto 2014	Realizado 2014	% de Ejecución
Cuotas de Instituciones miembros	2.169.747 US\$	1.638.341 US\$	75,51%
Aportaciones con finalidad específica	1.735.386 US\$	6.262.224 US\$	360,85%
Subvenciones	45.000 US\$	51.752 US\$	115,00%
Ingresos patrimoniales	2.985 US\$	224.112 US\$	7.507,94%
Enajenación de inversiones reales	-	84 US\$	-
Otros ingresos	305.605 US\$	623.286 US\$	203,95%
TOTALES	4.258.723 US\$	8.799.799 US\$	206,63%

A continuación se lleva a cabo un análisis detallado de cada componente y Centro, en relación con las previsiones iniciales.

1. Ejecución por "Cuotas de Instituciones miembros"

Es el segundo de los epígrafes de mayor importancia relativa de los recursos.

Para el ejercicio de referencia, el volumen de cuotas de las Instituciones miembros, fue presupuestado, al igual que en el ejercicio anterior, en **2.169.747 US\$**.

La recaudación efectiva total en concepto de cuotas de Instituciones miembros en el ejercicio, corrientes o en deuda anterior, alcanza **1.638.341 US\$**, que representa el **75,51%** del total presupuestado por este concepto.

Al igual que en el ejercicio 2013, la cifra correspondiente a los ingresos ejecutados por concepto de cuotas de Instituciones miembros se ve influenciada por la variación de los tipos de cambio respecto al dólar USA, que ha sido especialmente significativa en el caso del euro y del peso argentino. Por ello, en el apartado de Situación de Morosidad de este Informe se presenta la situación individualizada de cada una de las Instituciones miembros, expresada en dólares USA y valorada al tipo de cambio real aplicado en el momento del cobro de cada una de las cuotas.

La Organización contaba a 31.12.2014 con 150 miembros correspondientes a 22 países, siendo su distribución por países la siguiente:

Argentina	34	miembros
Bolivia	2	miembros
Brasil	10	miembros
Chile	18	miembros
Colombia	21	miembros
Costa Rica	5	miembros
Cuba	1	miembro
Ecuador	3	miembros
España	20	miembros
Guatemala	1	miembro
Guinea Ecuatorial	1	miembro
Honduras	6	miembros
México	2	miembros
Nicaragua	2	miembros
Panamá	2	miembros
Paraguay	7	miembros
Perú	4	miembros
Portugal	1	miembro
República Dominicana	5	miembros
El Salvador	1	miembro
Uruguay	3	miembros
Venezuela	1	miembro

2. Ejecución por "Aportaciones con finalidad específica"

Es el concepto de mayor importancia relativa de los recursos, representando un **71,16%** del total de recursos ejecutados durante el ejercicio 2014.

En su conjunto, esta rúbrica ha producido unos ingresos de **6.262.224 US\$** que corresponden a la Secretaría General y a los Centros de Argentina y Colombia y que explican en buena medida la desviación al alza habida en la ejecución presupuestaria del total de recursos de la Organización durante el ejercicio 2014.

En el Centro de Argentina recoge principalmente la aportación realizada por la Superintendencia de Riesgos del Trabajo (SRT) con motivo del Plan de Capacitación Integral para los Agentes del Estado Nacional Argentino en el marco del Programa de Regularización de las Condiciones de Salud y Seguridad en el Trabajo en Organismos Públicos, así como otra para la impartición de un curso de capacitación a los empleados de la Superintendencia bajo la modalidad de Curso Concurso. Incluye asimismo la financiación recibida de la Administración Nacional de la Seguridad Social (ANSES) para dar continuidad a las actividades de puesta en práctica del Acuerdo Multilateral de Seguridad Social del MERCOSUR, su Reglamento Administrativo y demás normas complementarias. Registra igualmente los recursos aportados por el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva (MINCyT) para el servicio de consultoría en materia de Dinámica de la Innovación y el Empleo en el Sector Manufacturero, así como de la Superintendencia de Riesgos del Trabajo (SRT) para la realización de una Encuesta a Hogares de Asalariados Agrarios sobre Empleo, Protección Social, Salud y Condiciones de Trabajo.

En el Centro de Colombia los ingresos ejecutados en esta rúbrica corresponden fundamentalmente a aportaciones recibidas del Ministerio del Trabajo en el marco de varios convenios, entre los que destacan el suscrito para la Capacitación, Inducción, Reinducción y Entrenamiento en Temáticas Necesarias para el Desarrollo de Competencias en la Gestión de la Seguridad Social de los Servidores Públicos del Ministerio y el correspondiente a la prestación de una asesoría técnica para el Diseño e Implementación de Metodologías y Herramientas para Estandarizar los Procesos de Afiliación al Sistema General de Seguridad Social dirigidos a Poblaciones y Sectores con Mayor Informalidad Laboral. Recogen asimismo los fondos aportados por el Ministerio del Trabajo para la Revisión, Ajuste y Difusión del Plan Nacional de Seguridad y Salud en el Trabajo 2013-2017, de conformidad con los resultados de la II Encuesta Nacional de Condiciones de Seguridad y Salud en el Trabajo en el Sistema General de Riesgos Laborales. Incluyen también las aportaciones recibidas de la Administradora Colombiana de Pensiones (Colpensiones) y la Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social (UGPP) para la impartición de varios cursos de capacitación a funcionarios de dichas Instituciones, así como de la Pontificia Universidad Javeriana para el desarrollo conjunto de un programa de asesoría en materia de Inspección, Vigilancia y Control de la calidad en la prestación del servicio en el Sistema General de Seguridad Social en Salud Colombiano.

En el caso de la Secretaría General los ingresos en esta rúbrica corresponden principalmente a la financiación por parte de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID) para el Programa para el Empleo de Personas con Discapacidad en Latinoamérica. Representan asimismo los fondos recibidos de la AECID, a través de la Secretaría General Iberoamericana (SEGIB), para actividades de apoyo al proceso de ratificación del Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social y su Acuerdo Administrativo, así como para reuniones y trabajos desarrollados por el Comité Técnico Administrativo del Convenio. Comprenden asimismo la aportación efectuada por parte de la AECID, a través de la SEGIB, para la realización de diversas actividades en el marco del Programa de Equidad de Género en los Sistemas de Seguridad Social, así como para una nueva edición del Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos (BISSE). Recogen igualmente los recursos recibidos de varias Instituciones en el marco del Programa Iberoamericano de Cooperación sobre la Situación de los Adultos Mayores en la Región.

Todos estos recursos son finalistas y se destinan a los gastos que originan las actividades de los programas correspondientes donde aparecen detallados.

3. Ejecución por "Subvenciones"

Se contabiliza un ingreso total de **51.752 US\$** que corresponde al Centro de Costa Rica. Representa la aportación efectuada por el Gobierno de la República de Costa Rica para el sostenimiento del Centro, que en otros casos se realiza mediante fórmulas diferentes (aportaciones en especie, cesión de medios, etc.).

4. Ejecución por "Ingresos patrimoniales"

Los ingresos patrimoniales obtenidos por la Organización han ascendido a **224.112 US\$**, correspondiendo mayoritariamente al Centro de Argentina. Representan los intereses generados por las inversiones financieras temporales realizadas por dicho Centro para rentabilizar los excedentes de tesorería de programas con financiación específica finalizados en ejercicios anteriores, así como en proceso de ejecución a lo largo del ejercicio 2014.

5. Ejecución por "Enajenación de inversiones reales"

Esta rúbrica registra un ingreso por importe de **84 US\$** que corresponde a la venta de mobiliario y un equipo informático por renovación en el Centro de Colombia.

6. Ejecución por "Otros ingresos"

Recoge partidas de ingreso derivadas de la celebración de actividades de formación de recursos humanos, así como otros ingresos procedentes de prestación de servicios diversos, como es la administración y gestión de determinados programas con financiación específica, inicialmente presupuestados en **305.605 US\$** y finalmente ejecutados en **623.286 US\$**.

Los ingresos por actividades de formación ascienden a **409.183 US\$**, siendo la Secretaría General quien registra mayor importe por este concepto. Dichos ingresos corresponden a los derechos de inscripción de los Másteres Universitarios en Dirección y Gestión de los Sistemas de Seguridad Social, Prevención y Protección de Riesgos Laborales, Dirección y Gestión de Servicios de Salud y Dirección y Gestión de Planes y Fondos de Pensiones, todos ellos impartidos conjuntamente con la Universidad de Alcalá.

Los ingresos por servicios y otros por importe de **214.103 US\$** recogen principalmente los obtenidos en el Centro de Argentina por la gestión y administración de los Convenios suscritos con la Superintendencia de Riesgos del Trabajo (SRT) con motivo del Plan de Capacitación Integral para los Agentes del Estado Nacional Argentino en el marco del Programa de Regularización de las Condiciones de Salud y Seguridad en el Trabajo en Organismos Públicos y la impartición de un curso de capacitación a los empleados de la Superintendencia bajo la modalidad de Curso Concurso, así como para la realización de una Encuesta a Hogares de Asalariados Agrarios sobre Empleo, Protección Social, Salud y Condiciones de Trabajo.

Ejecución Presupuestaria de Recursos Ejercicio 2014

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014

Presupuesto de Recursos

RESUMEN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	2.169.747	1.638.341	75,51%
2. Aportaciones con finalidad específica	1.735.386	6.262.224	360,85%
3. Subvenciones	45.000	51.752	115,00%
4. Ingresos patrimoniales	2.985	224.112	7.507,94%
5. Enajenación de inversiones reales	-	84	-
6. Otros ingresos	305.605	623.286	203,95%
TOTALES	4.258.723	8.799.799	206,63%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014

Presupuesto de Recursos

SECRETARÍA GENERAL

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	1.670.564	1.237.646	74,09%
2. Aportaciones con finalidad específica	358.169	371.135	103,62%
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	2.730	6.408	234,73%
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	257.485	376.980	146,41%
TOTALES	2.288.948	1.992.169	87,03%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014

Presupuesto de Recursos

CENTRO DE ARGENTINA

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	216.550	114.406	52,83%
2. Aportaciones con finalidad específica	1.377.217	5.179.830	376,11%
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	-	216.909	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	-	221.388	-
TOTALES	1.593.767	5.732.533	359,68%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014

Presupuesto de Recursos

CENTRO DE BOLIVIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	40.200	15.600	38,81%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	-	-
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	-	-	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	44.320	11.003	24,83%
TOTALES	84.520	26.603	31,48%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014

Presupuesto de Recursos

CENTRO DE CHILE
Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	57.155	44.271	77,46%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	-	-
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	-	-	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	3.800	11.729	308,66%
TOTALES	60.955	56.000	91,87%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014

Presupuesto de Recursos

CENTRO DE COLOMBIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	104.028	145.490	139,86%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	711.259	-
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	255	794	311,37%
5. Enajenación de inversiones reales	-	84	-
6. Otros ingresos	-	2.185	-
TOTALES	104.283	859.812	824,50%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014

Presupuesto de Recursos

CENTRO DE COSTA RICA

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	81.250	80.928	99,60%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	-	-
3. Subvenciones	45.000	51.752	115,00%
4. Ingresos patrimoniales	-	1	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	-	1	-
TOTALES	126.250	132.682	105,09%

III.2. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2014

La ejecución presupuestaria de gastos del ejercicio 2014 se presenta en su doble clasificación, económica y funcional.

Las dotaciones presupuestarias aprobadas, según se atiende a la naturaleza económica de las mismas o a su desagregación funcional, presentan el siguiente pormenor:

PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2014 *Por funciones*

Formación de recursos humanos	1.590.560 US\$	37,35%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	109.689 US\$	2,58%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	1.417.341 US\$	33,28%
Estudios, debate e investigación	158.035 US\$	3,71%
Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones	339.230 US\$	7,96%
Servicios Generales	643.868 US\$	15,12%
TOTALES	4.258.723 US\$	100,00%

Por categorías económicas

Gastos de personal	1.003.871 US\$	23,57%
Gastos de desplazamiento	579.748 US\$	13,61%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	2.671.554 US\$	62,73%
Inversiones reales	3.550 US\$	0,09%
TOTALES	4.258.723 US\$	100,00%

Tomando en consideración los distintos Centros de gestión económica de la Organización, los anteriores datos se distribuyen así:

Por funciones

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Chile	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Formación de recursos humanos	406.529	1.093.200	38.182	-	13.412	39.237
Cooperación y asistencia técnica	70.897	6.948	14.286	5.838	11.720	-
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	1.009.290	392.738	-	-	9.270	6.043
Estudios, debate e investigación	79.551	12.418	-	23.368	21.086	21.612
Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	249.797	19.360	8.996	13.975	19.504	27.598
Servicios Generales	472.884	69.103	23.056	17.774	29.291	31.760
TOTALES	2.288.948	1.593.767	84.520	60.955	104.283	126.250

Por categorías económicas

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Chile	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Gastos de personal	740.869	62.345	53.528	52.309	56.720	38.100
Gastos de desplazamiento	466.500	87.598	3.100	2.300	7.900	12.350
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	1.079.329	1.443.824	27.892	6.346	39.663	74.500
Inversiones reales	2.250	-	-	-	-	1.300
TOTALES	2.288.948	1.593.767	84.520	60.955	104.283	126.250
Peso relativo en el total	53,75%	37,42%	1,99%	1,43%	2,45%	2,96%

La ejecución presupuestaria de los gastos de la Organización durante el ejercicio 2014 se eleva a **8.535.818 US\$**, según se detalla a continuación:

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2014

Por funciones

Formación de recursos humanos	4.228.938 US\$	49,54%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	1.169.211 US\$	13,70%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	1.393.358 US\$	16,32%
Estudios, debate e investigación	191.894 US\$	2,25%
Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones	246.430 US\$	2,89%
Servicios Generales	1.305.987 US\$	15,30%
TOTALES	8.535.818 US\$	100,00%

Por categorías económicas

Gastos de personal	972.455 US\$	11,39%
Gastos de desplazamiento	582.627 US\$	6,83%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	6.604.905 US\$	77,38%
Inversiones reales	375.831 US\$	4,40%
TOTALES	8.535.818 US\$	100,00%

Tomando en consideración los distintos Centros de gestión económica de la Organización, los anteriores datos agregados admiten el siguiente detalle:

Por funciones

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Chile	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Formación de recursos humanos	504.894	3.388.259	33.668	21.245	273.885	6.987
Cooperación y asistencia técnica	62.266	887.509	-	308	218.954	174
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	536.751	782.470	-	7.911	55.683	10.543
Estudios, debate e investigación	52.137	36.795	3.869	5.813	73.306	19.974
Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	197.826	17.426	4.945	7.977	7.655	10.601
Servicios Generales	487.661	581.240	67.631	31.210	76.759	61.486
TOTALES	1.841.535	5.693.699	110.113	74.464	706.242	109.765

Por categorías económicas

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Chile	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Gastos de personal	743.440	65.247	52.345	51.055	21.249	39.119
Gastos de desplazamiento	307.502	205.678	11.909	10.700	29.839	16.999
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	771.867	5.092.256	25.961	12.709	651.350	50.762
Inversiones reales	18.726	330.518	19.898	-	3.804	2.885
TOTALES	1.841.535	5.693.699	110.113	74.464	706.242	109.765
Peso relativo en el total	21,58%	66,70%	1,29%	0,87%	8,27%	1,29%

Los gastos realizados durante el ejercicio 2014 registran desviaciones significativas en determinados epígrafes y funciones debido fundamentalmente a la realización de programas surgidos con posterioridad a la formulación del Presupuesto Inicial y el Plan de Actividades, la mayoría de los cuales han sido financiados con aportaciones con finalidad específica procedentes de varios Organismos e Instituciones. Algunas desviaciones se deben asimismo a las variaciones experimentadas en el tipo de cambio del dólar USA desde el momento de la elaboración y aprobación del presupuesto hasta su posterior ejecución y conversión de la ejecución presupuestaria al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio. Las desviaciones registradas en ningún caso afectan a los gastos ordinarios de la Organización, los cuales se han ejecutado ajustándose a las dotaciones presupuestarias inicialmente previstas, así como a la ejecución presupuestaria de recursos del ejercicio.

Los gastos realizados durante el ejercicio 2014 representan el **200,43%** del total presupuestado, con el siguiente desglose:

Por funciones	
Formación de recursos humanos	265,88%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	1.065,93%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	98,31%
Estudios, debate e investigación	121,43%
Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones	72,64%
Servicios Generales	202,83%

Por categorías económicas	
Gastos de personal	96,87%
Gastos de desplazamiento	100,50%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	247,23%
Inversiones reales	10.586,79%

III.2.1. | Análisis de la Ejecución Presupuestaria de Gastos por Funciones 2014

Descendiendo en detalle a la ejecución presupuestaria llevada a cabo en el ejercicio 2014, en su vertiente funcional, puede señalarse:

1. "Formación de recursos humanos"

Esta actividad absorbe el **49,54%** del gasto realizado que básicamente está constituido por los derivados de la celebración de Másteres, cursos de especialización y cursos de formación en régimen de colaboración con otras entidades educativas, comprendiendo retribuciones del profesorado, material didáctico, becas, gastos de desplazamiento, envíos, comunicaciones, etc.

El gasto imputado a esta función corresponde fundamentalmente a la Secretaría General y a los Centros de Argentina y Colombia.

En el caso de los Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General en colaboración con la Universidad de Alcalá, los gastos corresponden a una nueva edición de los Másteres en Dirección y Gestión de los Sistemas de Seguridad Social, Prevención y Protección de Riesgos Laborales, Dirección y Gestión de Servicios de Salud y Dirección y Gestión de Planes y Fondos de Pensiones.

Resultan especialmente destacables los gastos correspondientes a los cursos de formación desarrollados por el Centro de Argentina en el marco del Plan de Capacitación Integral para los Agentes del Estado Nacional Argentino dentro del Programa de Regularización de las Condiciones de Salud y Seguridad en el Trabajo en Organismos Públicos, así como a los cursos de capacitación impartidos bajo la modalidad de Curso Concurso a empleados de la Superintendencia de Riesgos del Trabajo (SRT), la Administración Nacional de la Seguridad Social (ANSES) y el Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria (SENASA). En el Centro de Colombia los gastos imputados a esta función corresponden a la formación impartida a funcionarios del Ministerio del Trabajo en el marco del Convenio para la Capacitación, Inducción, Reinducción y Entrenamiento en Temáticas Necesarias para el Desarrollo de Competencias en la Gestión de la Seguridad Social de los Servidores Públicos, así como a funcionarios de la Administradora Colombiana de Pensiones (Colpensiones) y la Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social (UGPP). Estos programas cuentan con ingresos por aportaciones con finalidad específica en el apartado correspondiente de la ejecución presupuestaria de recursos.

El gasto imputado a esta función comprende asimismo el desarrollo de varios cursos de formación especializada impartidos en los Centros de Bolivia, Chile y Costa Rica.

2. "Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social"

Este apartado, que absorbe el **13,70%** de los gastos, incluye la realización de asesorías técnicas y el coste de las visitas institucionales y ha correspondido a la Secretaría General y a los Centros de Argentina y Colombia.

Los gastos en Asesorías Técnicas, que representan el **96,19%** del conjunto de la actividad, corresponden principalmente al Centro de Argentina por la realización de varios programas de consultoría en materia de seguridad social y cobertura previsional. Resultan especialmente destacables en este apartado la realización de una Encuesta a Hogares de Asalariados Agrarios sobre Empleo, Protección Social, Salud y Condiciones de Trabajo por encargo de la Superintendencia de Riesgos del Trabajo (SRT), así como la prestación de un servicio de consultoría al Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva (MINCyT) en materia de Dinámica de la Innovación y el Empleo en el Sector Manufacturero.

En el Centro de Colombia los gastos imputados a este apartado corresponden a una asesoría técnica prestada al Ministerio del Trabajo para el Diseño e Implementación de Metodologías y Herramientas para Estandarizar los Procesos de Afiliación al Sistema General de Seguridad Social dirigidos a Poblaciones y Sectores con Mayor Informalidad Laboral, así como a un programa de asesoría desarrollado conjuntamente con la Pontificia Universidad Javeriana en materia de Inspección, Vigilancia y Control de la calidad en la prestación del servicio en el Sistema General de Seguridad Social en Salud Colombiano.

En la Secretaría General este apartado refleja los gastos incurridos con motivo de un Estudio Económico-Actuarial realizado por encargo del Instituto de Seguridad Social de Guinea Ecuatorial.

La mayoría de estos programas cuentan con ingresos por aportaciones con finalidad específica en el apartado correspondiente de la ejecución presupuestaria de recursos.

El coste de las Visitas Institucionales, que representa el **3,81%** del total de la función, comprende la realización de varias visitas de intercambio de experiencias entre Instituciones en la Secretaría General y los Centros de Argentina, Chile, Colombia y Costa Rica.

3. "Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica"

El gasto imputado a dicha función representa el **16,32%** del gasto total ejecutado en el ejercicio y comprende en su mayoría programas financiados total o parcialmente con aportaciones con finalidad específica que figuran en el apartado correspondiente de la ejecución presupuestaria de recursos.

El mayor gasto lo registra el apartado correspondiente a programas de Apoyo a los Procesos de Integración Regional que refleja en el Centro de Argentina los servicios prestados en el marco del proyecto Protocolo Regional sobre Epidemiología en Zona de Frontera, así como los trabajos desarrollados para dar continuidad a las actividades de puesta en práctica del Acuerdo Multilateral de Seguridad Social del MERCOSUR, su Reglamento Administrativo y demás normas complementarias.

El apartado del Centro Iberoamericano de Autonomía Personal y Ayudas Técnicas (CIAPAT) recoge en el Centro de Argentina los gastos derivados de las actividades desarrolladas por la delegación del CIAPAT en Buenos Aires.

Esta función comprende igualmente los programas de Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo que en la Secretaría General reflejan los trabajos de desarrollo de la II Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo (EISST) correspondiente al período 2015-2020, así como la organización del VII Congreso de Prevención de Riesgos Laborales en Iberoamérica PREVENIA 2014. En el Centro de Colombia este apartado recoge los gastos incurridos para la realización de una Revisión, Ajuste y Difusión del Plan Nacional de Seguridad y Salud en el Trabajo 2013-2017, de conformidad con los resultados de la II Encuesta Nacional de Condiciones de Seguridad y Salud en el Trabajo en el Sistema General de Riesgos Laborales.

El apartado de Personas Mayores, Dependencia y Servicios Sociales en Iberoamérica, cuya ejecución corresponde principalmente a la Secretaría General, recoge los gastos incurridos con motivo de las actividades del Programa para el Empleo de Personas con Discapacidad en Latinoamérica, así como del Programa Iberoamericano de Cooperación sobre la Situación de los Adultos Mayores en la Región.

El apartado correspondiente al Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social comprende fundamentalmente en la Secretaría General los gastos incurridos con motivo de las actividades de apoyo del proceso de ratificación del Convenio y su Acuerdo Administrativo, así como de las reuniones del Comité Técnico Administrativo del Convenio.

Por último, el gasto imputado a esta función en la Secretaría General corresponde a la realización de diversas actividades en el marco del Programa de Equidad de Género en los Sistemas de Seguridad Social, así como a una nueva edición del Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos (BISSI).

4. "Estudios, debate e investigación"

El peso específico de esta actividad asciende al 2,25% del gasto realizado en el ejercicio 2014.

El gasto imputado a esta función corresponde íntegramente a programas de Reuniones y Conferencias, en cuya ejecución han participado la Secretaría General y todos los Centros Regionales y Delegaciones Nacionales.

Resulta especialmente destacable en este apartado la organización en el Centro de Colombia del VII Congreso Iberoamericano de Órganos de Regulación y Control de los Sistemas de Salud con el apoyo de la Superintendencia Nacional de Salud. Comprende asimismo los gastos derivados de la celebración de una Reunión de Planeación Estratégica, realizada en el mes de Marzo de 2014 en Cartagena de Indias (Colombia) con la participación de todos los Centros de la Organización, para la elaboración del borrador del Plan Estratégico de la OISS para el período 2014-2018, aprobado finalmente por la Comisión Directiva y el Comité Permanente en el mes de Noviembre de 2014 en Antigua (Guatemala).

5. "Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones"

Dicha función representa el **2,89%** del gasto total realizado en el ejercicio 2014.

El apartado Órganos Estatutarios registra el **64,15%** del total de la función y corresponde a los gastos derivados de la celebración de las reuniones de la Comisión Económica, del Comité Permanente y de la Comisión Directiva de la Organización en el mes de Noviembre de 2014 de Antigua (Guatemala).

El apartado de Relaciones con Otros Organismos, que representa el **11,41%** del total de la función, comprende en el Centro de Argentina el coste del funcionamiento de la Oficina de la Asociación Internacional de la Seguridad Social (AISS) en Argentina, ubicada en el Centro Regional de la OISS y financiada con recursos aportados por la Administración Nacional de la Seguridad Social (ANSES) de Argentina. Este apartado recoge asimismo la colaboración con la Pontificia Academia de Ciencias del Vaticano Scholas Ocurrentes para el desarrollo de un Programa de Formación Ciudadana en Seguridad y Protección Social.

El apartado de Información y Publicaciones absorbe el **24,44%** de la función y corresponde principalmente a la Secretaría General donde recoge el coste de una publicación conmemorativa del 60 Aniversario de la Organización, así como la edición impresa del Plan Estratégico para el período 2014-2018. Comprende además los gastos de alojamiento, actualización y mantenimiento de la página Web de la OISS.

6. "Servicios Generales"

Este apartado ha soportado, de acuerdo con su denominación, los gastos derivados del sostenimiento de la Organización. Representa el **15,30%** del total de gastos realizados en el ejercicio 2014.

Se incluyen los distintos centros estructurales existentes en la Organización: la Secretaría General y los Centros Regionales y Delegaciones Nacionales.

Respecto al total de la función, la Secretaría General absorbe el **37,34%**, correspondiendo el restante **62,66%** a los Centros de Argentina, Bolivia, Chile, Colombia y Costa Rica.

La relación existente entre los gastos de Servicios Generales y el total del gasto realizado en cada Centro, es la siguiente:

Centro	Gastos de Estructura Realizados	Total de Gastos Realizados	Participación (%)
Secretaría General	487.661 US\$	1.841.535 US\$	26,48%
Centro de Argentina	581.240 US\$	5.693.699 US\$	(^{**}) 10,21%
Centro de Bolivia	67.631 US\$	110.113 US\$	(^(*)) 61,42%
Centro de Chile	31.210 US\$	74.464 US\$	(^(*)) 41,91%
Centro de Colombia	76.759 US\$	706.242 US\$	(^{**}) 10,87%
Centro de Costa Rica	61.486 US\$	109.765 US\$	56,02%

(^(*)) El porcentaje superior que registran los Centros de Chile y Bolivia se debe al hecho de que los mismos actúan como Delegaciones Nacionales en apoyo a las actividades desarrolladas por la Secretaría General y los Centros Regionales de Argentina y Colombia.

(^{**}) El porcentaje inferior que registran los Centros de Argentina y Colombia se debe al volumen de programas con financiación específica desarrollados durante el ejercicio y su peso relativo en el total de gastos.

III.2.2. | Análisis de la Ejecución Presupuestaria de Gastos por Categorías Económicas 2014

En cuanto a la presentación de gastos por categorías económicas, la ejecución presenta el siguiente pormenor:

1. "Gastos de personal"

Representa el **11,39%** del gasto realizado durante el ejercicio 2014.

El régimen retributivo del personal de la Organización no ha sufrido durante el ejercicio 2014 variaciones significativas en su composición. En cuanto a sus cuantías, se han mantenido las establecidas para los ejercicios 2009, 2010, 2011, 2012 y 2013 considerando la situación de crisis económica a nivel internacional.

2. "Gastos de desplazamiento"

Este capítulo de gastos que representa el **6,83%** del total, se corresponde con los gastos de viaje y manutención tanto del personal propio de la Organización, como de los colaboradores externos que participan en las actividades de la misma.

3. "Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros"

Este capítulo absorbe el **77,38%** del gasto total y corresponde a servicios de profesionales y colaboradores, material de oficina y suministros, arrendamientos, reparaciones, comunicaciones y locomoción, transportes y seguros, publicaciones, gastos de representación, gastos financieros y tributos.

Las desviaciones al alza registradas en determinados epígrafes de este capítulo se deben principalmente a los gastos incurridos en los Centros de Argentina y Colombia con motivo de la ejecución de programas no previstos en el presupuesto inicial del ejercicio y financiados con aportaciones con finalidad específica.

4. "Inversiones reales"

Este capítulo, que absorbe el **4,40%** del gasto total, corresponde principalmente al epígrafe Otro inmovilizado inmaterial que recoge en el Centro de Argentina los gastos incurridos para el acondicionamiento del edificio en el que se ubica la sede del Centro Regional, así como el Centro Iberoamericano de Autonomía Personal y Ayudas Técnicas (CIAPAT).

El epígrafe Elementos de transporte registra la adquisición de un vehículo en el Centro de Bolivia, en sustitución del anterior y con los recursos procedentes de la venta de aquél que figura en la Ejecución Presupuestaria de Ingresos del ejercicio 2013.

El capítulo incluye asimismo las habituales dotaciones de reposición de Mobiliario y Otras instalaciones, la renovación de Equipos para proceso de información y la adquisición de Aplicaciones informáticas en la Secretaría General y los Centros de Argentina, Bolivia, Colombia y Costa Rica.

Ejecución Presupuestaria de **Gastos**
Versión Funcional
Ejercicio 2014

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)

RESUMEN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos		Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos		1.590.560	4.228.938	265,88%
1.1	Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General	392.672	498.322	126,91%
1.2-1.7	Cursos de formación especializada	78.188	339.289	433,94%
1.8	Cursos de formación en régimen de colaboración	1.110.970	3.390.124	305,15%
1.9	Otras actividades de formación	8.730	1.203	13,78%
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social		109.689	1.169.211	1.065,93%
2.1	Asesorías técnicas	63.787	1.124.672	1.763,17%
2.2	Visitas institucionales	45.902	44.539	97,03%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica		1.417.341	1.393.358	98,31%
3.1	Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos	-	47.133	-
3.3	Apoyo a los procesos de integración regional	250.994	452.380	180,24%
3.3.A	MERCOSUR	229.699	452.380	196,94%
3.3.B	COMUNIDAD ANDINA	21.295	-	0,00%
3.3.C	COCISS	-	-	-
3.4	Personas Mayores, Dependencia y Servicios Sociales en Iberoamérica	548.795	205.546	37,45%
3.5	Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	279.914	82.968	29,64%
3.7	Centro Iberoamericano para la Autonomía Personal y Ayudas Técnicas	152.191	318.710	209,41%
3.8	Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo	185.447	234.107	126,24%
3.9	Equidad de Género en los Sistemas de Seguridad Social	-	52.514	-
4. Estudios, debate e investigación		158.035	191.894	121,43%
4.1	Reuniones y conferencias	112.319	191.894	170,85%
4.2	Comisiones técnicas	9.442	-	0,00%
4.3	Otras actividades de estudio e investigación	36.274	-	0,00%
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones		339.230	246.430	72,64%
5.1	Órganos estatutarios	235.454	158.089	67,14%
5.2	Relaciones con otros organismos	18.239	28.115	154,15%
5.3	Información y publicaciones	85.537	60.226	70,41%
6. Servicios Generales		643.868	1.305.987	202,83%
6.1	Secretaría General	472.884	487.661	103,12%
6.2	Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	170.984	818.326	478,60%
TOTALES		4.258.723	8.535.818	200,43%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)

SECRETARÍA GENERAL

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos		Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos		406.529	504.894	124,20%
1.1	Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General	392.672	498.322	126,91%
1.2-1.7	Cursos de formación especializada	-	6.572	-
1.8	Cursos de formación en régimen de colaboración	13.857	-	0,00%
1.9	Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social		70.897	62.266	87,83%
2.1	Asesorías técnicas	42.553	22.311	52,43%
2.2	Visitas institucionales	28.344	39.955	140,96%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica		1.009.290	536.751	53,18%
3.1	Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos	-	47.133	-
3.3	Apoyo a los procesos de integración regional	12.025	-	0,00%
3.3.A	MERCOSUR	-	-	-
3.3.B	COMUNIDAD ANDINA	12.025	-	0,00%
3.3.C	COCISS	-	-	-
3.4	Personas Mayores, Dependencia y Servicios Sociales en Iberoamérica	548.795	203.782	37,13%
3.5	Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	273.871	72.263	26,39%
3.8	Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo	174.599	162.757	93,22%
3.9	Equidad de Género en los Sistemas de Seguridad Social	-	50.816	-
4. Estudios, debate e investigación		79.551	52.137	65,54%
4.1	Reuniones y conferencias	45.193	52.137	115,37%
4.2	Comisiones técnicas	-	-	-
4.3	Otras actividades de estudio e investigación	34.358	-	0,00%
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones		249.797	197.826	79,19%
5.1	Órganos estatutarios	147.937	121.812	82,34%
5.2	Relaciones con otros organismos	18.239	20.282	111,20%
5.3	Información y publicaciones	83.621	55.732	66,65%
6. Servicios Generales		472.884	487.661	103,12%
6.1	Secretaría General	472.884	487.661	103,12%
6.2	Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	-	-	-
TOTALES		2.288.948	1.841.535	80,45%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)

CENTRO DE ARGENTINA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos	1.093.200	3.388.259	309,94%
1.1 Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	37.240	2.921	7,84%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	1.055.960	3.385.338	320,59%
1.9 Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	6.948	887.509	12.773,59%
2.1 Asesorías técnicas	6.948	885.041	12.738,07%
2.2 Visitas institucionales	-	2.468	-
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	392.738	782.470	199,23%
3.1 Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos	-	-	-
3.3 Apoyo a los procesos de integración regional	229.699	452.380	196,94%
3.3.A MERCOSUR	229.699	452.380	196,94%
3.3.B COMUNIDAD ANDINA	-	-	-
3.3.C COCISS	-	-	-
3.5 Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	-	3.971	-
3.7 Centro Iberoamericano para la Autonomía Personal y Ayudas Técnicas	152.191	318.710	209,41%
3.8 Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo	10.848	5.711	52,65%
3.9 Equidad de Género en los Sistemas de Seguridad Social	-	1.698	-
4. Estudios, debate e investigación	12.418	36.795	296,30%
4.1 Reuniones y conferencias	10.644	36.795	345,69%
4.2 Comisiones técnicas	1.774	-	0,00%
4.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	19.360	17.426	90,01%
5.1 Órganos estatutarios	19.360	9.593	49,55%
5.2 Relaciones con otros organismos	-	7.833	-
5.3 Información y publicaciones	-	-	-
6. Servicios Generales	69.103	581.240	841,12%
6.1 Secretaría General	-	-	-
6.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	69.103	581.240	841,12%
TOTALES	1.593.767	5.693.699	357,25%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)

CENTRO DE BOLIVIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos	38.182	33.668	88,18%
1.1 Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	29.452	32.465	110,23%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	-	-	-
1.9 Otras actividades de formación	8.730	1.203	13,78%
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	14.286	-	0,00%
2.1 Asesorías técnicas	14.286	-	0,00%
2.2 Visitas institucionales	-	-	-
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	-	-	-
3.1 Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos	-	-	-
3.3 Apoyo a los procesos de integración regional	-	-	-
3.3.A MERCOSUR	-	-	-
3.3.B COMUNIDAD ANDINA	-	-	-
3.3.C COGISS	-	-	-
4. Estudios, debate e investigación	-	3.869	-
4.1 Reuniones y conferencias	-	3.869	-
4.2 Comisiones técnicas	-	-	-
4.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	8.996	4.945	54,97%
5.1 Órganos estatutarios	8.996	4.945	54,97%
5.2 Relaciones con otros organismos	-	-	-
5.3 Información y publicaciones	-	-	-
6. Servicios Generales	23.056	67.631	293,33%
6.1 Secretaría General	-	-	-
6.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	23.056	67.631	293,33%
TOTALES	84.520	110.113	130,28%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)

CENTRO DE CHILE

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos	-	21.245	-
1.1 Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	-	17.188	-
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	-	4.057	-
1.9 Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	5.838	308	5,28%
2.1 Asesorías técnicas	-	-	-
2.2 Visitas institucionales	5.838	308	5,28%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	-	7.911	-
3.1 Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos	-	-	-
3.3 Apoyo a los procesos de integración regional	-	-	-
3.3.A MERCOSUR	-	-	-
3.3.B COMUNIDAD ANDINA	-	-	-
3.3.C COCISS	-	-	-
3.8 Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo	-	7.911	-
4. Estudios, debate e investigación	23.368	5.813	24,88%
4.1 Reuniones y conferencias	23.368	5.813	24,88%
4.2 Comisiones técnicas	-	-	-
4.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	13.975	7.977	57,08%
5.1 Órganos estatutarios	13.975	7.977	57,08%
5.2 Relaciones con otros organismos	-	-	-
5.3 Información y publicaciones	-	-	-
6. Servicios Generales	17.774	31.210	175,59%
6.1 Secretaría General	-	-	-
6.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	17.774	31.210	175,59%
TOTALES	60.955	74.464	122,16%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)

CENTRO DE COLOMBIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos		Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos		13.412	273.885	2.042,09%
1.1	Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7	Cursos de formación especializada	11.496	273.359	2.377,86%
1.8	Cursos de formación en régimen de colaboración	1.916	526	27,45%
1.9	Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social		11.720	218.954	1.868,21%
2.1	Asesorías técnicas	-	217.320	-
2.2	Visitas institucionales	11.720	1.634	13,94%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica		9.270	55.683	600,68%
3.1	Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos	-	-	-
3.3	Apoyo a los procesos de integración regional	9.270	-	0,00%
3.3.A	MERCOSUR	-	-	-
3.3.B	COMUNIDAD ANDINA	9.270	-	0,00%
3.3.C	COCISS	-	-	-
3.4	Personas Mayores, Dependencia y Servicios Sociales en Iberoamérica	-	1.764	-
3.8	Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo	-	53.919	-
4. Estudios, debate e investigación		21.086	73.306	347,65%
4.1	Reuniones y conferencias	11.502	73.306	637,33%
4.2	Comisiones técnicas	7.668	-	0,00%
4.3	Otras actividades de estudio e investigación	1.916	-	0,00%
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones		19.504	7.655	39,25%
5.1	Órganos estatutarios	17.588	3.161	17,97%
5.2	Relaciones con otros organismos	-	-	-
5.3	Información y publicaciones	1.916	4.494	234,55%
6. Servicios Generales		29.291	76.759	262,06%
6.1	Secretaría General	-	-	-
6.2	Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	29.291	76.759	262,06%
TOTALES		104.283	706.242	677,24%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014
 Presupuesto de Gastos (Versión Funcional)

CENTRO DE COSTA RICA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos		Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Formación de recursos humanos		39.237	6.987	17,81%
1.1	Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7	Cursos de formación especializada	-	6.784	-
1.8	Cursos de formación en régimen de colaboración	39.237	203	0,52%
1.9	Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social		-	174	-
2.1	Asesorías técnicas	-	-	-
2.2	Visitas institucionales	-	174	-
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica		6.043	10.543	174,47%
3.1	Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos	-	-	-
3.3	Apoyo a los procesos de integración regional	-	-	-
3.3.A	MERCOSUR	-	-	-
3.3.B	COMUNIDAD ANDINA	-	-	-
3.3.C	COCISS	-	-	-
3.5	Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	6.043	6.734	111,43%
3.8	Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo	-	3.809	-
4. Estudios, debate e investigación		21.612	19.974	92,42%
4.1	Reuniones y conferencias	21.612	19.974	92,42%
4.2	Comisiones técnicas	-	-	-
4.3	Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones		27.598	10.601	38,41%
5.1	Órganos estatutarios	27.598	10.601	38,41%
5.2	Relaciones con otros organismos	-	-	-
5.3	Información y publicaciones	-	-	-
6. Servicios Generales		31.760	61.486	193,60%
6.1	Secretaría General	-	-	-
6.2	Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	31.760	61.486	193,60%
TOTALES		126.250	109.765	86,94%

Ejecución Presupuestaria de **Gastos**
Versión Económica
Ejercicio 2014

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014
 Presupuesto de Gastos (Versión Económica)

RESUMEN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	1.003.871	972.455	96,87%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	804.683	770.240	95,72%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	745	-
1.3 Gastos sociales	199.188	201.470	101,15%
2. Gastos de desplazamiento	579.748	582.627	100,50%
2.0 De personal propio	259.750	281.896	108,53%
2.1 De profesionales y colaboradores	319.998	300.731	93,98%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	2.671.554	6.604.905	247,23%
3.0 Material de consumo y suministros	266.486	350.017	131,35%
3.1 Arrendamientos	148.910	82.367	55,31%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	58.300	133.869	229,62%
3.3 Comunicaciones y locomoción	89.590	78.396	87,51%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	1.714.130	5.307.853	309,65%
3.5 Transportes y seguros	108.253	164.310	151,78%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	62.940	85.856	136,41%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	199.429	362.366	181,70%
3.8 Gastos financieros	14.651	27.913	190,52%
3.9 Tributos	8.865	11.958	134,89%
4. Inversiones reales	3.550	375.831	10.586,79%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	750	3.571	476,13%
4.2 Otras instalaciones	-	4.114	-
4.3 Elementos de transporte	-	19.800	-
4.4 Equipos para proceso de información	2.800	21.036	751,29%
4.5 Aplicaciones informáticas	-	594	-
4.6 Otro inmovilizado inmaterial	-	326.716	-
TOTALES	4.258.723	8.535.818	200,43%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014
 Presupuesto de Gastos (Versión Económica)

SECRETARÍA GENERAL

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	740.869	743.440	100,35%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	575.662	581.456	101,01%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	165.207	161.984	98,05%
2. Gastos de desplazamiento	466.500	307.502	65,92%
2.0 De personal propio	212.100	201.066	94,80%
2.1 De profesionales y colaboradores	254.400	106.436	41,84%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	1.079.329	771.867	71,51%
3.0 Material de consumo y suministros	94.305	69.182	73,36%
3.1 Arrendamientos	108.550	34.818	32,08%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	30.750	30.316	98,59%
3.3 Comunicaciones y locomoción	60.605	29.158	48,11%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	567.530	379.163	66,81%
3.5 Transportes y seguros	17.150	17.648	102,90%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	60.675	61.763	101,79%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	125.624	134.657	107,19%
3.8 Gastos financieros	5.370	3.601	67,06%
3.9 Tributos	8.770	11.561	131,82%
4. Inversiones reales	2.250	18.726	832,27%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	750	2.012	268,27%
4.2 Otras instalaciones	-	3.449	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	1.500	13.265	884,33%
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
TOTALES	2.288.948	1.841.535	80,45%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014
 Presupuesto de Gastos (Versión Económica)

CENTRO DE ARGENTINA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	62.345	65.247	104,65%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	56.249	49.455	87,92%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	6.096	15.792	259,06%
2. Gastos de desplazamiento	87.598	205.678	234,80%
2.0 De personal propio	29.150	31.923	109,51%
2.1 De profesionales y colaboradores	58.448	173.755	297,28%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	1.443.824	5.092.256	352,69%
3.0 Material de consumo y suministros	161.596	241.842	149,66%
3.1 Arrendamientos	11.608	5.130	44,19%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	13.000	89.416	687,82%
3.3 Comunicaciones y locomoción	14.310	31.508	220,18%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	1.076.602	4.350.110	404,06%
3.5 Transportes y seguros	88.328	140.584	159,16%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	1.600	2.234	139,63%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	68.024	213.240	313,48%
3.8 Gastos financieros	8.756	18.192	207,77%
3.9 Tributos	-	-	-
4. Inversiones reales	-	330.518	-
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	837	-
4.2 Otras instalaciones	-	665	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	-	2.300	-
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
4.6 Otro inmovilizado inmaterial	-	326.716	-
TOTALES	1.593.767	5.693.699	357,25%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014
Presupuesto de Gastos (Versión Económica)

CENTRO DE BOLIVIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	53.528	52.345	97,79%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	47.432	46.202	97,41%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	6.096	6.143	100,77%
2. Gastos de desplazamiento	3.100	11.909	384,16%
2.0 De personal propio	2.300	11.392	495,30%
2.1 De profesionales y colaboradores	800	517	64,63%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	27.892	25.961	93,08%
3.0 Material de consumo y suministros	3.400	2.766	81,35%
3.1 Arrendamientos	-	-	-
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	2.000	2.133	106,65%
3.3 Comunicaciones y locomoción	2.425	3.955	163,09%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	18.300	14.967	81,79%
3.5 Transportes y seguros	1.000	468	46,80%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	190	180	94,74%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	502	1.400	278,88%
3.8 Gastos financieros	75	92	122,67%
3.9 Tributos	-	-	-
4. Inversiones reales	-	19.898	-
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	-	-
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	19.800	-
4.4 Equipos para proceso de información	-	98	-
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
TOTALES	84.520	110.113	130,28%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014
Presupuesto de Gastos (Versión Económica)

CENTRO DE CHILE

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	52.309	51.055	97,60%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	46.213	45.220	97,85%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	6.096	5.835	95,72%
2. Gastos de desplazamiento	2.300	10.700	465,22%
2.0 De personal propio	2.300	10.472	455,30%
2.1 De profesionales y colaboradores	-	228	-
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	6.346	12.709	200,27%
3.0 Material de consumo y suministros	100	76	76,00%
3.1 Arrendamientos	4.800	4.495	93,65%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	50	65	130,00%
3.3 Comunicaciones y locomoción	950	1.277	134,42%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	-	5.470	-
3.5 Transportes y seguros	-	-	-
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	225	-	0,00%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	171	1.306	763,74%
3.8 Gastos financieros	50	20	40,00%
3.9 Tributos	-	-	-
4. Inversiones reales	-	-	-
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	-	-
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	-	-	-
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
TOTALES	60.955	74.464	122,16%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014
 Presupuesto de Gastos (Versión Económica)

CENTRO DE COLOMBIA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	56.720	21.249	37,46%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	50.624	18.207	35,97%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	6.096	3.042	49,90%
2. Gastos de desplazamiento	7.900	29.839	377,71%
2.0 De personal propio	7.900	12.053	152,57%
2.1 De profesionales y colaboradores	-	17.786	-
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	39.663	651.350	1.642,21%
3.0 Material de consumo y suministros	1.750	34.864	1.992,23%
3.1 Arrendamientos	-	20.007	-
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	2.500	3.240	129,60%
3.3 Comunicaciones y locomoción	8.300	9.163	110,40%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	22.500	541.100	2.404,89%
3.5 Transportes y seguros	1.775	5.610	316,06%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	250	21.679	8.671,60%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	2.318	11.108	479,21%
3.8 Gastos financieros	250	4.375	1.750,00%
3.9 Tributos	20	204	1.020,00%
4. Inversiones reales	-	3.804	-
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	-	-
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	-	3.210	-
4.5 Aplicaciones informáticas	-	594	-
TOTALES	104.283	706.242	677,24%

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014
 Presupuesto de Gastos (Versión Económica)
CENTRO DE COSTA RICA

Datos en US\$

Naturaleza de los Gastos	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
1. Gastos de personal	38.100	39.119	102,67%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	28.503	29.700	104,20%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	745	-
1.3 Gastos sociales	9.597	8.674	90,38%
2. Gastos de desplazamiento	12.350	16.999	137,64%
2.0 De personal propio	6.000	14.990	249,83%
2.1 De profesionales y colaboradores	6.350	2.009	31,64%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	74.500	50.762	68,14%
3.0 Material de consumo y suministros	5.335	1.287	24,12%
3.1 Arrendamientos	23.952	17.917	74,80%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	10.000	8.699	86,99%
3.3 Comunicaciones y locomoción	3.000	3.335	111,17%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	29.198	17.043	58,37%
3.5 Transportes y seguros	-	-	-
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	-	-	-
3.7 Otros gastos de funcionamiento	2.790	655	23,48%
3.8 Gastos financieros	150	1.633	1.088,67%
3.9 Tributos	75	193	257,33%
4. Inversiones reales	1.300	2.885	221,92%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	722	-
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	1.300	2.163	166,38%
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
TOTALES	126.250	109.765	86,94%

III.3. | CONCLUSIONES

Los recursos ejecutados durante el ejercicio 2014 ascienden a un total de **8.799.799 US\$**, que representan el **206,63%** del presupuesto inicial, mientras que la ejecución presupuestaria de gastos se eleva a **8.535.818 US\$**, que suponen el **200,43%** del total presupuestado.

En ambos casos, las desviaciones registradas respecto al presupuesto inicial del ejercicio se deben, fundamentalmente, a la ejecución de programas con financiación específica no contemplados en la programación inicial de actividades. La mayoría de estos programas corresponden a actividades desarrolladas por los Centros Regionales en el Cono Sur y el Área Andina, principalmente de formación de funcionarios de Instituciones gubernamentales argentinas y colombianas y financiados por las mismas.

Estos programas no figuraban en el presupuesto inicial, en aplicación del principio de prudencia que exige que, tanto el presupuesto inicial, como la ejecución del presupuesto del ejercicio se haga en régimen de equilibrio, de modo que los programas especiales no contemplados en la programación inicial, se lleven a cabo sólo si la financiación específica cubre plenamente los gastos que se originen.

Por otra parte, hay que tener en cuenta que la ejecución presupuestaria del ejercicio 2014 recoge los efectos de las variaciones experimentadas en el tipo de cambio del dólar USA desde el momento de la elaboración y aprobación del presupuesto hasta su posterior ejecución y conversión al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio, si bien estas diferencias registradas no alteran, de modo significativo, el equilibrio presupuestario previsto entre ingresos y gastos.

Para una mayor claridad, que permita enjuiciar adecuadamente la ejecución presupuestaria de la Organización, a continuación se presenta un resumen del resultado por programas del ejercicio 2014.

El desglose de dicho resultado distingue entre los programas financiados con recursos ordinarios (cuotas de afiliación, subvenciones, ingresos patrimoniales, enajenación de inversiones reales, ingresos por servicios y otros e ingresos por actividades de formación) y los programas financiados con aportaciones con finalidad específica. Este desglose vuelve a poner de manifiesto la relevancia adquirida en los últimos años por los programas con financiación específica en el conjunto de actividades desarrolladas por la Organización.

Resultado Presupuestario por Programas
Ejercicio 2014

RESUMEN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN

Datos en US\$

PROGRAMAS ORDINARIOS	Ingresos	Gastos	Resultado
1. Cuotas de Instituciones Miembros	1.638.341		
3. Subvenciones	51.752		
4. Ingresos patrimoniales	224.112		
5. Enajenación de inversiones reales	84		
6. Otros ingresos	623.286		
Ingresos por administración y gestión de programas con financiación específica	162.079		
Otros ingresos	52.024		
Ingresos por actividades de formación	409.183		
1. Formación de recursos humanos		634.081	
1.1 Másteres Universitarios organizados por la Secretaría General		498.322	
1.2-1.7 Cursos de formación especializada		59.682	
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración		74.874	
1.9 Otras actividades de formación		1.203	
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social		61.540	
2.1 Asesorías técnicas		17.001	
2.2 Visitas institucionales		44.539	
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica		489.172	
3.3 Apoyo a los procesos de integración regional		25.279	
3.3.A MERCOSUR		25.279	
3.4 Personas Mayores, Dependencia y Servicios Sociales en Iberoamérica		18.699	
3.5 Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social		21.714	
3.7 Centro Iberoamericano para la Autonomía Personal y Ayudas Técnicas		238.461	
3.8 Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo		183.321	
3.9 Equidad de Género en los Sistemas de Seguridad Social		1.698	
4. Estudios, debate e investigación		127.525	
4.1 Reuniones y conferencias		127.525	
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones		239.276	
5.1 Órganos estatutarios		158.089	
5.2 Relaciones con otros organismos		20.961	
5.3 Infomación y publicaciones		60.226	
6. Servicios Generales		1.305.987	
6.1 Secretaría General		487.661	
6.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales		818.326	
SUBTOTAL Programas Ordinarios	2.537.575	2.857.581	(320.006)

PROGRAMAS CON FINANCIACIÓN ESPECÍFICA		Ingresos	Gastos	Resultado
1. Formación de recursos humanos		4.025.768	3.594.857	430.911
1.2-1.7	Cursos de formación especializada	304.934	279.607	25.327
1.8	Cursos de formación en régimen de colaboración	3.720.834	3.315.250	405.584
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social		1.200.444	1.107.671	92.773
2.1	Asesorías técnicas	1.200.444	1.107.671	92.773
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica		961.981	904.186	57.795
3.1	Banco de Información de los Sistemas de Seguridad Social Iberoamericanos	39.827	47.133	(7.306)
3.3	Apoyo a los procesos de integración regional	427.101	427.101	-
3.3.A	MERCOSUR	427.101	427.101	-
3.4	Personas Mayores, Dependencia y Servicios Sociales en Iberoamérica	186.847	186.847	-
3.5	Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	61.254	61.254	-
3.7	Centro Iberoamericano para la Autonomía Personal y Ayudas Técnicas	91.641	80.249	11.392
3.8	Impulso de las Políticas de Seguridad y Salud en el Trabajo	104.495	50.786	53.709
3.9	Equidad de Género en los Sistemas de Seguridad Social	50.816	50.816	-
4. Estudios, debate e investigación		66.877	64.369	2.508
4.1	Reuniones y conferencias	66.877	64.369	2.508
5. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones		7.154	7.154	-
5.2	Relaciones con otros organismos	7.154	7.154	-
SUBTOTAL Programas con Financiación Específica		6.262.224	5.678.237	583.987
TOTAL Ejecución Presupuestaria Ejercicio 2014		8.799.799	8.535.818	263.981

Según se aprecia, los recursos obtenidos, globalmente considerados, han cubierto plenamente los gastos ejecutados durante el ejercicio 2014, en consonancia con el principio de equilibrio que postula la Normativa de Gestión Económico-Administrativa y Presupuestaria de la OISS, registrándose un superávit presupuestario por importe de **263.981 US\$** debido a los programas con financiación específica desarrollados durante el ejercicio.

IV

Situación Financiera y de Morosidad

IV.1. Situación Financiera

IV.2. Situación de Morosidad

IV.1. | SITUACIÓN FINANCIERA

Se examina en este apartado la situación financiera de la Organización, reflejada en los fondos líquidos existentes en Caja y cuentas abiertas en Entidades Financieras, así como los materializados en inversiones transitorias de tesorería que son de disponibilidad inmediata.

Como ya se ha indicado y de conformidad con lo establecido en la Normativa Interna de Gestión Económico-Administrativa y el Plan Contable de la OISS, el registro de operaciones se realiza en la moneda local de cada país. A los exclusivos efectos de este análisis, para explicar la información en términos homogéneos, ésta se ha convertido a dólares USA aplicando el tipo de cambio vigente en 31.12.2013 y 31.12.2014.

Hay que señalar que, solamente por los efectos de la variación de los tipos de cambio de moneda, los fondos líquidos de la Organización expresados en dólares USA acusan una depreciación de un 8,76% en el ejercicio 2013 y de un 16,89% en el ejercicio 2014, lo que debe tenerse presente al enjuiciar la evolución de la situación financiera que es la siguiente:

	En 31.12.2012	En 31.12.2013	En 31.12.2014
Inversiones financieras temporales	1.914.962	1.921.544	2.971.696
Tesorería	1.215.860	3.056.694	2.219.708
Fondos líquidos	3.130.822	4.978.238	5.191.404
Variación interanual	-	59,01%	4,28%

El volumen de los fondos líquidos de la Organización a 31.12.2013 y 31.12.2014 se debe **fundamentalmente a la existencia de recursos procedentes de programas con financiación específica pendientes de ejecutar al cierre de cada ejercicio, en especial, en el caso de la Secretaría General y el Centro de Argentina**. Se trata de programas de duración plurianual en los que la financiación se recibe íntegramente al comienzo de su ejecución, registrándose en la ejecución presupuestaria de cada ejercicio los ingresos correspondientes en función del grado de ejecución de los gastos, en aplicación del principio de correlación de ingresos y gastos.

Los fondos líquidos representan del total del activo consolidado (conjunto de bienes y derechos) el 84,83% y el 83,82% en fin de 2013 y 2014, respectivamente.

Los fondos líquidos equivalen a 9,29 veces las obligaciones pendientes con terceros existentes en 31.12.2013 y 10,79 veces en 31.12.2014, situación que evidencia la solvencia con que pueden atenderse los compromisos pendientes. Si bien es preciso señalar que esta situación no se da en todos los Centros de la Organización.

Por consiguiente, puede decirse que la situación financiera de la Organización, apreciada en su conjunto, es satisfactoria.

IV.2. | SITUACIÓN DE MOROSIDAD

Las cuotas que las Instituciones miembros de la Organización deben satisfacer, se gestionan diferenciadamente por cada uno de los Centros de gestión.

Durante el bienio 2013-2014 se ha seguido aplicando el Reglamento General de Afiliación y Recaudación de la Organización, aprobado por la Comisión Directiva en su reunión celebrada en Noviembre de 2001 en Cartagena de Indias (Colombia).

En el mes de Noviembre de 2014 ha quedado asimismo aprobado por el Comité Permanente y la Comisión Directiva, en sus reuniones celebradas en Antigua (Guatemala), el Plan Estratégico de la OISS para el período 2014-2018. Dicho Plan Estratégico establece como uno de los principales objetivos, en lo relativo a la financiación de la Organización, el incremento de la afiliación de nuevas entidades, así como la revisión de la situación de la morosidad de las Instituciones miembros.

En el cuadro que se acompaña a continuación figura el resumen de la información sobre las cuotas cobradas durante el bienio 2013-2014 y la situación de morosidad por Centros de gestión a 31.12.2014, expresadas en dólares USA.

CUOTAS DE INSTITUCIONES MIEMBROS BIENIO 2013-2014

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Chile	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica	TOTAL
Deuda a 31.12.2012 Informe 2011-2012	1.777.285	168.234	-	1.400	-	34.428	1.981.347
Bajas a 31.12.2012	-	60.000	-	-	-	-	60.000
Deuda a 31.12.2012 Informe 2013-2014	1.777.285	108.234	-	1.400	-	34.428	1.921.347
Cuotas asignadas 2013-2014	3.169.818	418.200	46.800	106.775	349.098	167.167	4.257.858
Cuotas cobradas 2013-2014	3.574.356	403.637	38.400	100.675	341.848	153.167	4.612.083
Bajas y condonación de deuda 2013-2014	49.000	11.797	8.400	4.000	5.000	11.000	89.197
Deuda a 31.12.2014	1.323.747	111.000	-	3.500	2.250	37.428	1.477.925

Las medidas para la gestión del cobro o la regularización de la deuda acumulada por concepto de cuotas de afiliación han comenzado a aplicarse en el ejercicio 2014, **resultando en una reducción de la deuda existente al final del bienio 2013-2014 en 503.422 US\$**, tal y como puede apreciarse en el cuadro anterior.

En el cuadro anterior figura la información sobre cuotas cobradas y morosidad de cada Centro, expresadas en dólares USA atemporales, es decir, en los mismos dólares USA en que inicialmente están fijadas las aportaciones de las Instituciones miembros, que en la mayoría de los casos es en esta divisa. Por ello, las cuotas cobradas, hayan sido en dólares USA u ocasionalmente en moneda nacional, a efectos de dar por liberada la deuda, se han valorado con igual criterio, con independencia del cambio de moneda aplicado que, sin embargo, a efectos contables, sí ha tenido trascendencia.

A continuación se presenta la situación individualizada de las Instituciones miembros en relación con sus cuotas de afiliación a la Organización durante cada uno de los ejercicios 2013 y 2014.

SEGUIMIENTO DEL COBRO DE CUOTAS DE INSTITUCIONES MIEMBROS EJERCICIO 2013

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2012	Cuota asignada 2013	Cuota cobrada 2013	Deuda a 31.12.2013	Observaciones
ARGENTINA						
ARG001	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	0	14.750	14.750	0	
ARG002	Administración Nacional de la Seguridad Social (ANSES)	62.400	62.400	124.800	0	
ARG003	Superintendencia de Servicios de Salud	0	18.000	0	18.000	
ARG004	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (INSSJP)	0	12.000	12.000	0	
ARG005	Instituto Municipal de Previsión Social de Rosario (IPS Rosario)	0	1.200	1.200	0	
ARG014	Obra Social para Empleados de Comercio y Actividades Civiles (OSECAC)	0	6.000	6.000	0	
ARG019	Caja de Previsión Social del Colegio de Escribanos de la Provincia de Buenos Aires	0	800	800	0	
ARG020	Caja de Previsión Social y Seguro Médico de la Provincia de Buenos Aires	0	1.200	1.200	0	
ARG026	Consejo Federal de Previsión Social (COFEPRES)	4.000	4.000	0	8.000	
ARG036	Federación Médica de la Provincia de Buenos Aires (FEMEBA)	0	1.200	1.200	0	
ARG041	Caja de Previsión Social para Abogados de la Provincia de Buenos Aires	600	2.400	2.200	800	
ARG056	Federación Médica del Conurbano Bonaerense (FEMECON)	2.400	3.600	6.000	0	
ARG070	Superintendencia de Riesgos del Trabajo	0	5.000	5.000	0	
ARG073	Caja Complementaria de Previsión para la Actividad Docente (CCPAD)	0	4.000	4.000	0	
ARG075	Ministerio de Salud	36.000	12.000	36.203	0	Condonación deuda
ARG077	Obra Social de Directivos y Empresarios Pequeños y Medianos (OSDEPYM)	334	4.000	4.334	0	
ARG078	Obra Social de Dirección (OSDO)	0	4.000	4.000	0	
ARG080	Unión Obrera de la Construcción de la Argentina (UOCRA)	0	4.000	4.000	0	
ARG081	Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP)	0	4.000	4.000	0	
ARG082	Registro Nacional de Trabajadores y Empleadores Agrarios (RENATEA)	0	4.000	4.000	0	
ARG086	Unión de Aseguradoras de Riesgos del Trabajo (UART)	0	8.000	8.000	0	
ARG088	Instituto de Previsión Social de la Provincia de Buenos Aires	0	4.000	4.000	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2012	Cuota asignada 2013	Cuota cobrada 2013	Deuda a 31.12.2013	Observaciones
ARG090	Instituto de Estadística y Registro de la Industria de la Construcción (IERIC)	0	4.000	4.000	0	
ARG091	Unión del Personal Civil de la Nación (UPCN)	0	4.000	4.000	0	
ARG093	Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires	0	4.000	4.000	0	Baja 2013
ARG094	Secretaría Nacional de Niñez, Adolescencia y Familia (SENNAF)	0	10.000	10.000	0	
ARG901	Fundación de Estudios para la Salud y la Seguridad Social (FESSS)	0	0	0	0	
ARG902	Fundación ISALUD	0	0	0	0	
ARG903	Fundación Nuestra Señora del Hogar	0	0	0	0	
ARG904	Fundación Rioplatense	0	0	0	0	
ARG905	Fundación Instituto Latinoamericano de Políticas Sociales (ILAPS)	0	0	0	0	
ARG907	Fundación Sanatorio Güemes	0	0	0	0	
ARG908	Fundación Argentina de Investigaciones de la Seguridad Social (FAISS)	0	0	0	0	
ARG909	Unión de Trabajadores del Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (UTINSSJP)	0	4.000	4.000	0	
ARG911	MERCER (Argentina) S.A.	2.500	5.000	7.500	0	Modificación cuota
	TOTAL INSTITUCIONES ARGENTINA	108.234	211.550	281.187	26.800	
BOLIVIA						
BOL002	Autoridad de Fiscalización y Control Social de Pensiones	0	8.400	8.400	0	
BOL003	Instituto Nacional de Seguros de Salud (INASES)	0	7.200	7.200	0	Baja 2014
BOL009	Corporación del Seguro Social Militar (COSSML)	0	8.400	0	8.400	Baja 2014
BOL012	Seguro Social Universitario Santa Cruz	0	7.200	7.200	0	
	TOTAL INSTITUCIONES BOLIVIA	0	31.200	22.800	8.400	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2012	Cuota asignada 2013	Cuota cobrada 2013	Deuda a 31.12.2013	Observaciones
BRASIL						
BRS001	Ministério da Previdência Social	14.923	65.000	79.923	0	
BRS002	Instituto Nacional do Seguro Social (INSS)	5.000	5.000	5.000	5.000	
BRS006	Empresa de Tecnologia e Informaçoes da Previdência Social (DATAPREV)	0	5.000	5.000	0	
BRS009	Serviço Social da Indústria (SESI)	0	5.000	5.000	0	Baja 2014
BRS011	Associação Brasileira de Instituições de Previdência e Assistência Estaduais e Municipais (ABIPEM)	32.000	8.000	0	40.000	
BRS012	Associação Gaúcha de Instituições de Previdência Pública (AGIP)	20.000	5.000	0	25.000	
BRS013	Superintendência Nacional de Previdência Complementar (PREVIC)	5.000	5.000	10.000	0	
BRS901	Associação Nacional dos Servidores da Previdência e da Seguridade Social (ANASPS)	2.917	5.000	7.917	0	Modificación cuota
BRS903	Fundação Petrobras de Seguridade Social (PETROS)	0	12.500	12.500	0	
BRS904	Fundação dos Economiários Federais (FUNCEF)	0	8.500	8.500	0	
BRS908	Associação Nacional de Medicina do Trabalho (ANAMT)	0	5.000	0	5.000	Modificación cuota Baja 2013
BRS909	Instituto Brasileiro de Direito Previdenciário (IBDP)	0	1.250	0	1.250	Alta 2013
TOTAL INSTITUCIONES BRASIL		79.840	130.250	133.840	76.250	
CHILE						
CHL001	Ministerio de Trabajo y Previsión Social	0	9.166	9.166	0	
CHL002	Superintendencia de Pensiones	0	6.000	6.000	0	
CHL003	Asociación Chilena de Seguridad	0	5.000	5.000	0	
CHL004	Instituto de Seguridad del Trabajo	0	5.000	5.000	0	
CHL005	C.C.A.F. "18 de Septiembre"	0	1.000	1.000	0	
CHL006	C.C.A.F. "La Araucana"	0	1.200	1.200	0	
CHL007	Mutual de Seguridad de la Cámara Chilena de la Construcción	0	3.000	3.000	0	
CHL008	C.C.A.F. "Los Héroes"	0	1.200	1.200	0	
CHL009	C.C.A.F. "Los Andes"	2.400	2.400	4.800	0	
CHL010	C.C.A.F. "Gabriela Mistral"	0	1.000	1.000	0	
CHL011	Asociación Gremial de Administradoras de Fondos de Pensiones	0	1.200	1.200	0	
CHL014	Superintendencia de Seguridad Social	0	4.000	4.000	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2012	Cuota asignada 2013	Cuota cobrada 2013	Deuda a 31.12.2013	Observaciones
CHL015	Instituto de Previsión Social (IPS)	0	6.000	6.000	0	
CHL017	Fondo Nacional de Salud (FONASA)	0	6.000	6.000	0	
CHL019	Servicio Nacional del Adulto Mayor (SENAMA)	0	4.000	4.000	0	
CHL020	Servicio Nacional de la Discapacidad (SENADIS)	0	4.000	0	4.000	Baja 2014
CHL021	Corporación Nacional del Cobre de Chile (CODELCO)	0	6.000	6.000	0	Baja 2014
CHL022	Caja de Previsión de la Defensa Nacional (CAPREDENA)	0	4.000	4.000	0	
CHL023	Instituto de Seguridad Laboral (ISL)	0	4.000	4.000	0	
CHL901	Corporación de Investigación, Estudio y Desarrollo de la Seguridad Social (CIEDESS)	0	1.155	0	1.155	Modificación cuota
	TOTAL INSTITUCIONES CHILE	2.400	75.321	72.566	5.155	
COLOMBIA						
COL001	Ministerio del Trabajo	0	85.623	85.623	0	Modificación cuota
COL004	Caja de Previsión Social de Comunicaciones (CAPRECOM)	0	1.000	0	1.000	
COL012	Caja de Compensación Familiar Fenalco (ANDI COMFENALCO)	0	1.000	1.000	0	
COL015	Superintendencia del Subsidio Familiar	0	0	0	0	
COL024	Superintendencia Nacional de Salud	0	0	0	0	
COL027	Seguros de Riesgos Profesionales Suramericana S.A. (ARL SURA)	0	5.000	5.000	0	
COL031	Cámara Técnica de Riesgos Profesionales de FASECOLDA	0	5.000	5.000	0	
COL037	MERCER Colombia Ltda.	0	4.000	4.000	0	
COL038	Positiva Compañía de Seguros S.A.	0	5.000	5.000	0	
COL039	Procuraduría General de la Nación	0	0	0	0	
COL040	Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social (UGPP)	0	5.000	5.000	0	
COL041	Centro Integral de Rehabilitación de Colombia (CIREC)	0	5.000	0	5.000	Baja 2014 Condonación deuda
COL042	Asociación de Empresas Gestoras del Aseguramiento de la Salud (GESTARSALUD)	0	2.500	2.500	0	Alta 2013
COL043	Administradora Colombiana de Pensiones (COLPENSIONES)	0	10.000	10.000	0	Alta 2013
COL903	Universidad Externado de Colombia	0	2.500	2.500	0	
COL904	Defensoría del Pueblo	0	0	0	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2012	Cuota asignada 2013	Cuota cobrada 2013	Deuda a 31.12.2013	Observaciones
COL907	Asociación de Profesionales Especialistas en Seguridad Social (APESS)	0	0	0	0	
COL911	Fundación Operación Sonrisa Colombia	0	0	0	0	
COL914	Universidad "Manuela Beltrán"	0	5.000	5.000	0	Alta 2013
	TOTAL INSTITUCIONES COLOMBIA	0	136.623	130.623	6.000	
COSTA RICA						
CTR001	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (MTSS)	5.428	10.000	10.000	5.428	
CTR002	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0	10.000	10.000	0	
CTR007	Consejo Nacional de Rehabilitación y Educación Especial (CNREE)	1.000	4.000	4.000	1.000	
CTR009	Junta de Pensiones y Jubilaciones del Magisterio Nacional (JUPEMA)	0	12.000	12.000	0	
CTR010	Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)	4.000	4.000	0	8.000	
	TOTAL INSTITUCIONES COSTA RICA	10.428	40.000	36.000	14.428	
CUBA						
CUB002	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	20.000	10.000	0	30.000	
	TOTAL INSTITUCIONES CUBA	20.000	10.000	0	30.000	
ECUADOR						
ECD001	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	0	12.500	12.500	0	Modificación cuota
ECD002	Instituto de Seguridad Social de las Fuerzas Armadas (ISSFA)	0	5.000	5.000	0	Alta 2013
ECD003	Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador	0	5.000	5.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES ECUADOR	0	22.500	22.500	0	
ESPAÑA						
ESP001	Ministerio de Asuntos Exteriores y de Cooperación (MAEC)	869.638	869.638	1.739.276	0	
ESP002	Instituto Nacional de la Seguridad Social (INSS)	0	101.660	101.660	0	Modificación cuota
ESP014	Tesorería General de la Seguridad Social (TGSS)	0	101.660	101.660	0	Modificación cuota
ESP003	Instituto de Mayores y Servicios Sociales (IMSERSO)	0	25.810	25.810	0	Modificación cuota
ESP004	Instituto Social de la Marina (ISM)	0	51.620	51.620	0	Modificación cuota

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2012	Cuota asignada 2013	Cuota cobrada 2013	Deuda a 31.12.2013	Observaciones
ESP019	Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo (INSHT)	0	14.872	14.872	0	Modificación cuota
ESP007	Asociación de Mutuas de Accidentes de Trabajo (AMAT) y Mutuas de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales	128.662	134.510	0	263.172	Modificación cuota
ESP026	Asociación para la Prevención de Accidentes (APA)	0	6.900	0	6.900	Modificación cuota
ESP901	Fundación ONCE para América Latina (FOAL)	0	4.000	4.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES ESPAÑA	998.300	1.310.670	2.038.898	270.072	
	GUATEMALA					
GTM002	Instituto Guatemalteco de Seguridad Social (IGSS)	0	10.000	10.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES GUATEMALA	0	10.000	10.000	0	
	GUINEA ECUATORIAL					
GEC001	Instituto de Seguridad Social (INSESO)	0	1.000	1.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES GUINEA ECUATORIAL	0	1.000	1.000	0	
	HONDURAS					
HND001	Instituto Hondureño de Seguridad Social (IHSS)	0	5.000	0	5.000	
HND002	Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados del Poder Ejecutivo (INJUPEMP)	0	4.000	4.000	0	
HND003	Instituto de Previsión Militar (IPM)	0	1.000	1.000	0	
HND004	Instituto Nacional de Previsión del Magisterio (INPREMA)	4.000	4.000	0	8.000	
HND006	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	0	667	667	0	Alta 2013
	TOTAL INSTITUCIONES HONDURAS	4.000	14.667	5.667	13.000	
	MÉXICO					
MEX001	Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE)	0	10.000	10.000	0	
MEX002	Instituto de Seguridad Social del Estado de Guanajuato (ISSEG)	0	8.000	8.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES MÉXICO	0	18.000	18.000	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2012	Cuota asignada 2013	Cuota cobrada 2013	Deuda a 31.12.2013	Observaciones
NICARAGUA						
NIC001	Instituto Nicaragüense de Seguridad Social (INSS)	0	10.000	10.000	0	
NIC002	Instituto de Seguridad Social y Desarrollo Humano (ISSDHU)	0	4.000	4.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES NICARAGUA	0	14.000	14.000	0	
PANAMÁ						
PNM001	Caja de Seguro Social (CSS)	10	5.000	5.010	0	
PNM002	Sistema de Ahorro y Capitalización de Pensiones de los Servidores Públicos (SIACAP)	0	4.000	4.000	0	
PNM901	Asociación Nacional de Profesionales de la Seguridad y Salud Ocupacional de Panamá (ANAPSSOP)	12.000	4.000	0	16.000	Baja 2013
	TOTAL INSTITUCIONES PANAMÁ	12.010	13.000	9.010	16.000	
PARAGUAY						
PRG001	Instituto de Previsión Social (IPS)	0	5.000	5.000	0	
PRG003	Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal	0	4.000	4.000	0	
PRG004	Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social	0	5.000	5.000	0	
PRG005	Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la Administración Nacional de Electricidad (ANDE)	0	4.000	4.000	0	
PRG006	Secretaría de Acción Social de la Presidencia de la República (SAS)	20.000	4.000	0	24.000	
PRG007	Ministerio de Justicia y Trabajo	28.000	6.000	0	34.000	
PRG901	Instituto para el Desarrollo Mutual (IDEM)	0	0	0	0	
	TOTAL INSTITUCIONES PARAGUAY	48.000	28.000	18.000	58.000	
PERÚ						
PER001	Seguro Social de Salud (ESSALUD)	0	10.000	10.000	0	
PER003	Ministerio de Trabajo y Promoción del Empleo	0	5.000	5.000	0	
PER004	Derrama Magisterial	0	5.000	5.000	0	
PER005	Superintendencia Nacional de Salud (SUNASA)	0	5.000	5.000	0	Alta 2013
	TOTAL INSTITUCIONES PERÚ	0	25.000	25.000	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2012	Cuota asignada 2013	Cuota cobrada 2013	Deuda a 31.12.2013	Observaciones
PORTUGAL						
PRT001	Secretaria de Estado da Solidariedade e Segurança Social (SESSS)	0	10.000	10.000	0	
PRT901	Associação Portuguesa de Segurança Social (APSS)	3.000	1.000	0	4.000	Baja 2013
TOTAL INSTITUCIONES PORTUGAL		3.000	11.000	10.000	4.000	
REPÚBLICA DOMINICANA						
RPD001	Instituto Dominicano de Seguros Sociales (IDSS)	29.667	5.000	0	34.667	
RPD002	Instituto de Auxilios y Viviendas (INAVI)	31.000	4.000	0	35.000	
RPD005	Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)	0	4.000	4.000	0	
RPD006	Consejo Nacional de Seguridad Social (CNSS)	0	10.000	10.000	0	
RPD007	Administradora de Riesgos de Salud de las Fuerzas Armadas (ARS-FFAA)	12.000	4.000	0	16.000	
TOTAL INSTITUCIONES REPÚBLICA DOMINICANA		72.667	27.000	14.000	85.667	
EL SALVADOR						
SLV001	Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS)	0	7.500	7.500	0	
TOTAL INSTITUCIONES EL SALVADOR		0	7.500	7.500	0	
URUGUAY						
URG001	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (MTSS)	0	10.000	10.000	0	Cuota conjunta
URG002	Banco de Previsión Social (BPS)	0	6.000	6.000	0	
URG008	Caja de Jubilaciones y Pensiones Bancarias	0	6.000	6.000	0	
TOTAL INSTITUCIONES URUGUAY		0	16.000	16.000	0	
VENEZUELA						
VNZ001	Instituto Venezolano de los Seguros Sociales (IVSS)	562.468	64.000	0	626.468	
TOTAL INSTITUCIONES VENEZUELA		562.468	64.000	0	626.468	

SEGUIMIENTO DEL COBRO DE CUOTAS DE INSTITUCIONES MIEMBROS EJERCICIO 2014

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2013	Cuota asignada 2014	Cuota cobrada 2014	Deuda a 31.12.2014	Observaciones
ARGENTINA						
ARG001	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	0	14.750	14.750	0	
ARG002	Administración Nacional de la Seguridad Social (ANSES)	0	62.400	0	62.400	
ARG003	Superintendencia de Servicios de Salud	18.000	18.000	0	36.000	
ARG004	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (INSSJP)	0	12.000	12.000	0	
ARG005	Instituto Municipal de Previsión Social de Rosario (IPS Rosario)	0	300	300	0	Modificación cuota Baja 2014
ARG014	Obra Social para Empleados de Comercio y Actividades Civiles (OSECAC)	0	6.000	6.000	0	
ARG019	Caja de Previsión Social del Colegio de Escribanos de la Provincia de Buenos Aires	0	800	800	0	
ARG020	Caja de Previsión Social y Seguro Médico de la Provincia de Buenos Aires	0	1.200	1.200	0	
ARG026	Consejo Federal de Previsión Social (COFEPRES)	8.000	4.000	4.000	8.000	
ARG036	Federación Médica de la Provincia de Buenos Aires (FEMEBA)	0	1.200	1.200	0	
ARG041	Caja de Previsión Social para Abogados de la Provincia de Buenos Aires	800	2.400	400	2.800	
ARG056	Federación Médica del Conurbano Bonaerense (FEMECON)	0	3.600	1.800	1.800	
ARG070	Superintendencia de Riesgos del Trabajo	0	5.000	5.000	0	
ARG073	Caja Complementaria de Previsión para la Actividad Docente (CCPAD)	0	4.000	4.000	0	Baja 2014
ARG075	Ministerio de Salud	0	12.000	12.000	0	
ARG077	Obra Social de Directivos y Empresarios Pequeños y Medianos (OSDEPYM)	0	4.000	4.000	0	
ARG078	Obra Social de Dirección (OSDO)	0	4.000	4.000	0	
ARG080	Unión Obrera de la Construcción de la Argentina (UOCRA)	0	4.000	4.000	0	
ARG081	Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP)	0	4.000	4.000	0	
ARG082	Registro Nacional de Trabajadores y Empleadores Agrarios (RENATEA)	0	4.000	4.000	0	
ARG086	Unión de Aseguradoras de Riesgos del Trabajo (UART)	0	8.000	8.000	0	
ARG088	Instituto de Previsión Social de la Provincia de Buenos Aires	0	4.000	4.000	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2013	Cuota asignada 2014	Cuota cobrada 2014	Deuda a 31.12.2014	Observaciones
ARG090	Instituto de Estadística y Registro de la Industria de la Construcción (IERIC)	0	4.000	4.000	0	
ARG091	Unión del Personal Civil de la Nación (UPCN)	0	4.000	4.000	0	
ARG094	Secretaría Nacional de Niñez, Adolescencia y Familia (SENNAF)	0	10.000	10.000	0	
ARG901	Fundación de Estudios para la Salud y la Seguridad Social (FESSS)	0	0	0	0	
ARG902	Fundación ISALUD	0	0	0	0	
ARG903	Fundación Nuestra Señora del Hogar	0	0	0	0	
ARG904	Fundación Rioplatense	0	0	0	0	
ARG905	Fundación Instituto Latinoamericano de Políticas Sociales (ILAPS)	0	0	0	0	
ARG907	Fundación Sanatorio Güemes	0	0	0	0	
ARG908	Fundación Argentina de Investigaciones de la Seguridad Social (FAISS)	0	0	0	0	
ARG909	Unión de Trabajadores del Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (UTINSSJP)	0	4.000	4.000	0	
ARG911	MERCER (Argentina) S.A.	0	5.000	5.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES ARGENTINA	26.800	206.650	122.450	111.000	
	BOLIVIA					
BOL002	Autoridad de Fiscalización y Control Social de Pensiones	0	8.400	8.400	0	
BOL012	Seguro Social Universitario Santa Cruz	0	7.200	7.200	0	
	TOTAL INSTITUCIONES BOLIVIA	0	15.600	15.600	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2013	Cuota asignada 2014	Cuota cobrada 2014	Deuda a 31.12.2014	Observaciones
BRASIL						
BRS001	Ministério da Previdência Social	0	65.000	65.000	0	
BRS002	Instituto Nacional do Seguro Social (INSS)	5.000	5.000	5.000	5.000	
BRS006	Empresa de Tecnologia e Informações da Previdência Social (DATAPREV)	0	5.000	5.000	0	
BRS011	Associação Brasileira de Instituições de Previdência e Assistência Estaduais e Municipais (ABIPEM)	40.000	8.000	0	48.000	
BRS012	Associação Gaúcha de Instituições de Previdência Pública (AGIP)	25.000	5.000	0	30.000	
BRS013	Superintendência Nacional de Previdência Complementar (PREVIC)	0	5.000	0	5.000	
BRS901	Associação Nacional dos Servidores da Previdência e da Seguridade Social (ANASPS)	0	5.000	0	5.000	
BRS903	Fundação Petrobras de Seguridade Social (PETROS)	0	12.500	12.500	0	
BRS904	Fundação dos Economíarios Federais (FUNCEF)	0	8.500	8.500	0	
BRS909	Instituto Brasileiro de Direito Previdenciário (IBDP)	1.250	5.000	6.250	0	0 Modificación cuota
TOTAL INSTITUCIONES BRASIL		71.250	124.000	102.250	93.000	
CHILE						
CHL001	Ministerio de Trabajo y Previsión Social	0	9.166	9.166	0	
CHL002	Superintendencia de Pensiones	0	6.000	6.000	0	
CHL003	Asociación Chilena de Seguridad	0	5.000	5.000	0	
CHL004	Instituto de Seguridad del Trabajo	0	5.000	0	5.000	
CHL005	C.C.A.F. "18 de Septiembre"	0	1.000	1.000	0	
CHL006	C.C.A.F. "La Araucana"	0	1.500	1.500	0	0 Modificación cuota
CHL007	Mutual de Seguridad de la Cámara Chilena de la Construcción	0	3.150	3.150	0	0 Modificación cuota
CHL008	C.C.A.F. "Los Héroes"	0	1.300	1.300	0	0 Modificación cuota
CHL009	C.C.A.F. "Los Andes"	0	4.000	4.000	0	0 Modificación cuota
CHL010	C.C.A.F. "Gabriela Mistral"	0	1.100	1.100	0	0 Modificación cuota
CHL011	Asociación Gremial de Administradoras de Fondos de Pensiones	0	1.300	1.300	0	0 Modificación cuota
CHL014	Superintendencia de Seguridad Social	0	4.000	4.000	0	
CHL015	Instituto de Previsión Social (IPS)	0	6.000	6.000	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2013	Cuota asignada 2014	Cuota cobrada 2014	Deuda a 31.12.2014	Observaciones
CHL017	Fondo Nacional de Salud (FONASA)	0	6.000	6.000	0	
CHL019	Servicio Nacional del Adulto Mayor (SENAMA)	0	4.000	4.000	0	
CHL022	Caja de Previsión de la Defensa Nacional (CAPREDENA)	0	4.000	4.000	0	
CHL023	Instituto de Seguridad Laboral (ISL)	0	4.000	4.000	0	
CHL901	Corporación de Investigación, Estudio y Desarrollo de la Seguridad Social (CIEDESS)	1.155	1.270	2.425	0	Modificación cuota
	TOTAL INSTITUCIONES CHILE	1.155	67.786	63.941	5.000	
	COLOMBIA					
COL001	Ministerio del Trabajo	0	86.475	86.475	0	Modificación cuota
COL004	Caja de Previsión Social de Comunicaciones (CAPRECOM)	1.000	1.000	1.000	1.000	
COL012	Caja de Compensación Familiar Fenalco (ANDI COMFENALCO)	0	5.000	5.000	0	Modificación cuota
COL015	Superintendencia del Subsidio Familiar	0	0	0	0	
COL024	Superintendencia Nacional de Salud	0	0	0	0	
COL027	Seguros de Riesgos Profesionales Suramericana S.A. (ARL SURA)	0	10.000	10.000	0	Modificación cuota
COL030	Asociación Colombiana de Administradoras de Fondos de Pensiones y de Cesantía (ASOFONDOS)	0	1.250	1.250	0	Alta 2014
COL031	Cámara Técnica de Riesgos Profesionales de FASECOLDA	0	5.000	5.000	0	
COL037	MERCER Colombia Ltda.	0	4.000	4.000	0	
COL038	Positiva Compañía de Seguros S.A.	0	10.000	10.000	0	Modificación cuota
COL039	Procuraduría General de la Nación	0	0	0	0	
COL040	Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social (UGPP)	0	5.000	5.000	0	
COL042	Asociación de Empresas Gestoras del Aseguramiento de la Salud (GESTARSALUD)	0	5.000	5.000	0	Modificación cuota
COL043	Administradora Colombiana de Pensiones (COLPENSIONES)	0	10.000	10.000	0	
COL044	Compañía de Seguros de Vida Colmena S.A.	0	1.250	0	1.250	Alta 2014
COL903	Universidad Externado de Colombia	0	2.500	2.500	0	
COL904	Defensoría del Pueblo	0	0	0	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2013	Cuota asignada 2014	Cuota cobrada 2014	Deuda a 31.12.2014	Observaciones
COL907	Asociación de Profesionales Especialistas en Seguridad Social (APESS)	0	0	0	0	
COL911	Fundación Operación Sonrisa Colombia	0	0	0	0	
COL914	Universidad "Manuela Beltrán"	0	5.000	5.000	0	
COL916	Fundación "Ver para Creer"	0	1.000	1.000	0	Alta 2014
TOTAL INSTITUCIONES COLOMBIA		1.000	152.475	151.225	2.250	
COSTA RICA						
CTR001	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (MTSS)	5.428	10.000	10.000	5.428	
CTR002	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	0	10.000	10.000	0	
CTR007	Consejo Nacional de Rehabilitación y Educación Especial (CNREE)	1.000	4.000	4.000	1.000	
CTR009	Junta de Pensiones y Jubilaciones del Magisterio Nacional (JUPEMA)	0	12.000	12.000	0	
CTR010	Consejo Nacional de la Persona Adulta Mayor (CONAPAM)	8.000	4.000	0	12.000	
TOTAL INSTITUCIONES COSTA RICA		14.428	40.000	36.000	18.428	
CUBA						
CUB002	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	30.000	10.000	10.000	30.000	
TOTAL INSTITUCIONES CUBA		30.000	10.000	10.000	30.000	
ECUADOR						
ECD001	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	0	12.500	12.500	0	
ECD002	Instituto de Seguridad Social de las Fuerzas Armadas (ISSFA)	0	5.000	5.000	0	
ECD003	Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador	0	5.000	5.000	0	
TOTAL INSTITUCIONES ECUADOR		0	22.500	22.500	0	
ESPAÑA						
ESP001	Ministerio de Asuntos Exteriores y de Cooperación (MAEC)	0	869.638	869.638	0	
ESP002	Instituto Nacional de la Seguridad Social (INSS)	0	44.569	44.569	0	Modificación cuota
ESP014	Tesorería General de la Seguridad Social (TGSS)	0	44.569	44.569	0	Modificación cuota
ESP003	Instituto de Mayores y Servicios Sociales (IMSERSO)	0	22.630	22.630	0	Modificación cuota
ESP004	Instituto Social de la Marina (ISM)	0	22.630	22.630	0	Modificación cuota

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2013	Cuota asignada 2014	Cuota cobrada 2014	Deuda a 31.12.2014	Observaciones
ESP019	Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo (INSHT)	0	13.040	13.040	0	Modificación cuota
ESP007	Asociación de Mutuas de Accidentes de Trabajo (AMAT) y Mutuas de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales	263.172	117.940	0	381.112	Modificación cuota
ESP026	Asociación para la Prevención de Accidentes (APA)	6.900	6.050	12.950	0	Modificación cuota
ESP901	Fundación ONCE para América Latina (FOAL)	0	4.000	4.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES ESPAÑA	270.072	1.145.066	1.034.026	381.112	
	GUATEMALA					
GTM002	Instituto Guatemalteco de Seguridad Social (IGSS)	0	10.000	10.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES GUATEMALA	0	10.000	10.000	0	
	GUINEA ECUATORIAL					
GEC001	Instituto de Seguridad Social (INSESO)	0	1.000	1.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES GUINEA ECUATORIAL	0	1.000	1.000	0	
	HONDURAS					
HND001	Instituto Hondureño de Seguridad Social (IHSS)	5.000	5.000	0	10.000	
HND002	Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados del Poder Ejecutivo (INJUPEMP)	0	4.000	4.000	0	
HND003	Instituto de Previsión Militar (IPM)	0	1.000	1.000	0	
HND004	Instituto Nacional de Previsión del Magisterio (INPREMA)	8.000	4.000	8.000	4.000	
HND006	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	0	4.000	4.000	0	Modificación cuota
HND007	Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE). Fondo de Prestaciones Sociales (FPS)	0	4.000	4.000	0	Alta 2014
	TOTAL INSTITUCIONES HONDURAS	13.000	22.000	21.000	14.000	
	MÉXICO					
MEX001	Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE)	0	10.000	10.000	0	
MEX002	Instituto de Seguridad Social del Estado de Guanajuato (ISSEG)	0	8.000	8.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES MÉXICO	0	18.000	18.000	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2013	Cuota asignada 2014	Cuota cobrada 2014	Deuda a 31.12.2014	Observaciones
NICARAGUA						
NIC001	Instituto Nicaragüense de Seguridad Social (INSS)	0	10.000	10.000	0	
NIC002	Instituto de Seguridad Social y Desarrollo Humano (ISSDHU)	0	4.000	4.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES NICARAGUA	0	14.000	14.000	0	
PANAMÁ						
PNM001	Caja de Seguro Social (CSS)	0	5.000	5.000	0	
PNM002	Sistema de Ahorro y Capitalización de Pensiones de los Servidores Públicos (SIACAP)	0	4.000	4.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES PANAMÁ	0	9.000	9.000	0	
PARAGUAY						
PRG001	Instituto de Previsión Social (IPS)	0	5.000	5.000	0	
PRG003	Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal	0	4.000	4.000	0	
PRG004	Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social	0	5.000	0	5.000	
PRG005	Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la Administración Nacional de Electricidad (ANDE)	0	4.000	0	4.000	
PRG006	Secretaría de Acción Social de la Presidencia de la República (SAS)	24.000	4.000	0	28.000	
PRG007	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	34.000	6.000	0	40.000	
PRG901	Instituto para el Desarrollo Mutual (IDEM)	0	0	0	0	
	TOTAL INSTITUCIONES PARAGUAY	58.000	28.000	9.000	77.000	
PERÚ						
PER001	Seguro Social de Salud (ESSALUD)	0	10.000	10.000	0	
PER003	Ministerio de Trabajo y Promoción del Empleo	0	5.000	5.000	0	
PER004	Derrama Magisterial	0	5.000	5.000	0	
PER005	Superintendencia Nacional de Salud (SUNASA)	0	5.000	5.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES PERÚ	0	25.000	25.000	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2013	Cuota asignada 2014	Cuota cobrada 2014	Deuda a 31.12.2014	Observaciones
PORTUGAL						
PRT001	Secretaría de Estado da Solidariedade e Segurança Social (SESSS)	0	10.000	10.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES PORTUGAL	0	10.000	10.000	0	
REPÚBLICA DOMINICANA						
RPD001	Instituto Dominicano de Seguros Sociales (IDSS)	34.667	5.000	0	39.667	
RPD002	Instituto de Auxilios y Viviendas (INAVI)	35.000	4.000	4.000	0	Condonación deuda
RPD005	Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)	0	4.000	4.000	0	
RPD006	Consejo Nacional de Seguridad Social (CNSS)	0	10.000	10.000	0	
RPD007	Administradora de Riesgos de Salud de las Fuerzas Armadas (ARS-FFAA)	16.000	4.000	4.000	16.000	
	TOTAL INSTITUCIONES REPÚBLICA DOMINICANA	85.667	27.000	22.000	55.667	
EL SALVADOR						
SLV001	Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS)	0	7.500	7.500	0	
	TOTAL INSTITUCIONES EL SALVADOR	0	7.500	7.500	0	
URUGUAY						
URG001	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (MTSS)					Cuota conjunta
URG002	Banco de Previsión Social (BPS)	0	15.000	15.000	0	Modificación cuota
URG008	Caja de Jubilaciones y Pensiones Bancarias	0	6.000	6.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES URUGUAY	0	21.000	21.000	0	
VENEZUELA						
VNZ001	Instituto Venezolano de los Seguros Sociales (IVSS)	626.468	64.000	0	690.468	
	TOTAL INSTITUCIONES VENEZUELA	626.468	64.000	0	690.468	