



ANEXO VII



Informe de Avance de Ejecución Presupuestaria

correspondiente al ejercicio

2015

a 31.08.2015

OISS

ORGANIZACIÓN
IBEROAMERICANA
DE SEGURIDAD SOCIAL

Noviembre de 2015

Sumario

I	Introducción	3
II	Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015	6
	II.1 Avance de la Ejecución Presupuestaria de Recursos	7
	II.2 Avance de la Ejecución Presupuestaria de Gastos	21
	II.2.1 Por funciones	26
	II.2.2 Por categorías económicas	30
	II.3 Conclusiones	46
Anexos	Seguimiento del Cobro de Cuotas de Instituciones Miembros a 31.08.2015 y 20.11.2015	47

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 Avance de la Ejecución Presupuestaria del ejercicio 2015 a 31.08.2015.

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. 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 a 31.08.2015.

En cuadros que figuran al final de cada apartado 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 el avance de la ejecución presupuestaria de gastos, versión económica y funcional, y el avance de la ejecución presupuestaria de recursos del ejercicio 2015 a 31.08.2015.

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 del avance 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.

II

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015

- II.1** Avance de la Ejecución Presupuestaria de Recursos
- II.2** Avance de la Ejecución Presupuestaria de Gastos
- II.3** Conclusiones

II.1. AVANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS 2015 A 31.08.2015

El Comité Permanente de la Organización, en su reunión celebrada en Antigua (Guatemala) el 12 de Noviembre de 2014, aprobó el presupuesto de la Organización para el ejercicio 2015, dentro del bienio 2015-2016, por un importe nivelado en ingresos y gastos de **3.436.124 US\$**.

Conforme a tal decisión, los recursos previstos para la cobertura financiera de los gastos de la Organización para el ejercicio 2015, presentaban la siguiente desagregación:

PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2015

Cuotas de Instituciones miembros	2.076.165 US\$	60,42%
Aportaciones con finalidad específica	940.914 US\$	27,38%
Subvenciones	51.450 US\$	1,50%
Ingresos patrimoniales	2.500 US\$	0,07%
Enajenación de inversiones reales	-	-
Otros ingresos	365.095 US\$	10,63%
TOTALES	3.436.124 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 Colombia	Centro de Costa Rica
Cuotas de Instituciones miembros	1.578.790	211.550	15.600	184.975	85.250
Aportaciones con finalidad específica	464.750	476.164	-	-	-
Subvenciones	-	-	-	-	51.450
Ingresos patrimoniales	2.500	-	-	-	-
Enajenación de inversiones reales	-	-	-	-	-
Otros ingresos	291.330	7.765	66.000	-	-
TOTALES	2.337.370	695.479	81.600	184.975	136.700
Peso relativo en el total	68,02%	20,24%	2,38%	5,38%	3,98%

La efectiva ejecución presupuestaria desarrollada durante el ejercicio 2015 a 31.08.2015, se eleva a **5.812.204 US\$**, conforme al siguiente detalle:

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL EJERCICIO 2015 A 31.08.2015

Cuotas de Instituciones miembros	742.844 US\$	12,78%
Aportaciones con finalidad específica	4.450.055 US\$	76,56%
Subvenciones	36.151 US\$	0,62%
Ingresos patrimoniales	119.779 US\$	2,06%
Enajenación de inversiones reales	115 US\$	0,01%
Otros ingresos	463.260 US\$	7,97%
TOTALES	5.812.204 US\$	100,00%

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

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Cuotas de Instituciones miembros	368.892	174.593	12.000	127.722	59.637
Aportaciones con finalidad específica	187.196	4.105.837	-	157.022	-
Subvenciones	-	-	-	-	36.151
Ingresos patrimoniales	666	115.160	-	3.952	1
Enajenación de inversiones reales	-	-	115	-	-
Otros ingresos	312.629	147.269	2.445	917	-
TOTALES	869.383	4.542.859	14.560	289.613	95.789
Peso relativo en el total	14,96%	78,16%	0,25%	4,98%	1,65%

La relación del volumen de recursos efectivamente realizados con las previsiones presupuestarias iniciales, es del **169,15%**, debido principalmente a las aportaciones con finalidad específica, de acuerdo con el siguiente detalle:

	Presupuesto 2015	Realizado 2015 a 31.08.2015	% de Ejecución
Cuotas de Instituciones miembros	2.076.165 US\$	742.844 US\$	35,78%
Aportaciones con finalidad específica	940.914 US\$	4.450.055 US\$	472,95%
Subvenciones	51.450 US\$	36.151 US\$	70,26%
Ingresos patrimoniales	2.500 US\$	119.779 US\$	4.791,16%
Enajenación de inversiones reales	-	115 US\$	-
Otros ingresos	365.095 US\$	463.260 US\$	126,89%
TOTALES	3.436.124 US\$	5.812.204 US\$	169,15%

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 en **2.076.165 US\$**.

La recaudación efectiva total en concepto de cuotas de Instituciones miembros a 31.08.2015, corrientes o en deuda anterior, alcanza **742.844 US\$**, que representa el **35,78%** del total presupuestado por este concepto.

A diferencia de ejercicios anteriores, el cobro de las cuotas de afiliación del ejercicio muestra un significativo retraso, tal y como se puede apreciar asimismo en el Anexo I al presente Informe en el que 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. Todo ello, con objeto de eliminar el efecto de la variación de los tipos de cambio respecto al dólar USA que ha sido especialmente significativa en el caso del euro y de los pesos argentino y colombiano.

El período Septiembre-Noviembre de 2015 presenta una mejora significativa en el ritmo del cobro de cuotas de Instituciones miembros, por lo que en el Anexo II se acompaña asimismo la situación individualizada de cada una de las Instituciones miembros a 20.11.2015.

La Organización contaba a 31.08.2015 con 151 miembros correspondientes a 22 países, siendo su distribución por países la siguiente:

Argentina	32	miembros
Bolivia	2	miembros
Brasil	10	miembros
Chile	19	miembros
Colombia	23	miembros
Costa Rica	6	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	4	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 **76,56%** del total de recursos ejecutados a 31.08.2015.

En su conjunto, esta rúbrica ha producido unos ingresos de **4.450.055 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 a 31.08.2015.

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 la realización de un curso de capacitación bajo la modalidad de Curso-Concurso y una Diplomatura en Seguridad Social a los empleados de la Administración Nacional de la Seguridad Social (ANSES). Incluye asimismo la financiación recibida de la Superintendencia de Riesgos del Trabajo para la organización del VIII Congreso de Prevención de Riesgos Laborales en Iberoamérica PREVENIA 2015 en el marco de la XII Semana Argentina de la Salud y Seguridad en el Trabajo.

En el Centro de Colombia los ingresos ejecutados en esta rúbrica corresponden fundamentalmente a aportaciones recibidas del Ministerio del Trabajo, la Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social (UGPP) y la Superintendencia Nacional de Salud en el marco de varios convenios para la capacitación de funcionarios de dichas Instituciones. Comprenden asimismo la financiación recibida de la Superintendencia Nacional de Salud para el desarrollo de las actividades del Observatorio de Órganos de Regulación y Control de Salud.

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 aportados por la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID) para el Programa para el Empleo de Personas con Discapacidad en Latinoamérica. Representan asimismo la financiación por parte 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 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 **36.151 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 **119.779 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 o en proceso de ejecución a lo largo del ejercicio 2015.

5. Ejecución por "Enajenación de inversiones reales"

Esta rúbrica registra un ingreso por importe de **115 US\$** que corresponde a la venta de elementos de mobiliario obsoletos en el Centro de 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 **365.095 US\$** y finalmente ejecutados en **463.260 US\$** a 31.08.2015.

Los ingresos por actividades de formación ascienden a **323.338 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 **139.922 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, así como para la organización del VIII Congreso de Prevención de Riesgos Laborales en Iberoamérica PREVENIA 2015 en el marco de la XII Semana Argentina de la Salud y Seguridad en el Trabajo.

Avance de la Ejecución Presupuestaria de Recursos Ejercicio 2015 a 31.08.2015

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015

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	2.076.165	742.844	35,78%
2. Aportaciones con finalidad específica	940.914	4.450.055	472,95%
3. Subvenciones	51.450	36.151	70,26%
4. Ingresos patrimoniales	2.500	119.779	4.791,16%
5. Enajenación de inversiones reales	-	115	-
6. Otros ingresos	365.095	463.260	126,89%
TOTALES	3.436.124	5.812.204	169,15%

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015

Presupuesto de Recursos

SECRETARÍA GENERAL

Datos en US\$

Naturaleza de los Ingresos	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
1. Cuotas de Instituciones miembros	1.578.790	368.892	23,37%
2. Aportaciones con finalidad específica	464.750	187.196	40,28%
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	2.500	666	26,64%
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	291.330	312.629	107,31%
TOTALES	2.337.370	869.383	37,19%

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015

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	211.550	174.593	82,53%
2. Aportaciones con finalidad específica	476.164	4.105.837	862,27%
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	-	115.160	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	7.765	147.269	1.896,57%
TOTALES	695.479	4.542.859	653,20%

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015

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	15.600	12.000	76,92%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	-	-
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	-	-	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	115	-
6. Otros ingresos	66.000	2.445	3,70%
TOTALES	81.600	14.560	17,84%

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015

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	184.975	127.722	69,05%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	157.022	-
3. Subvenciones	-	-	-
4. Ingresos patrimoniales	-	3.952	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	-	917	-
TOTALES	184.975	289.613	156,57%

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015

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	85.250	59.637	69,96%
2. Aportaciones con finalidad específica	-	-	-
3. Subvenciones	51.450	36.151	70,26%
4. Ingresos patrimoniales	-	1	-
5. Enajenación de inversiones reales	-	-	-
6. Otros ingresos	-	-	-
TOTALES	136.700	95.789	70,07%

II.2. AVANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2015 A 31.08.2015

La ejecución presupuestaria de gastos del ejercicio 2015 a 31.08.2015 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 2015

Por funciones

Formación de recursos humanos	540.013 US\$	15,72%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	346.131 US\$	10,07%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	905.085 US\$	26,34%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	449.903 US\$	13,09%
Estudios, debate e investigación	157.121 US\$	4,57%
Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones	298.757 US\$	8,70%
Servicios Generales	739.114 US\$	21,51%
TOTALES	3.436.124 US\$	100,00%

Por categorías económicas

Gastos de personal	1.061.242 US\$	30,88%
Gastos de desplazamiento	419.686 US\$	12,21%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	1.927.881 US\$	56,11%
Inversiones reales	27.315 US\$	0,80%
TOTALES	3.436.124 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 Colombia	Centro de Costa Rica
Formación de recursos humanos	396.576	47.391	40.040	34.736	21.270
Cooperación y asistencia técnica	55.136	253.330	-	17.396	20.269
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	544.593	296.094	13.924	13.496	36.978
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	386.996	14.510	-	42.892	5.505
Estudios, debate e investigación	119.597	15.112	-	22.412	-
Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	258.508	10.419	7.106	10.414	12.310
Servicios Generales	575.964	58.623	20.530	43.629	40.368
TOTALES	2.337.370	695.479	81.600	184.975	136.700

Por categorías económicas

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Gastos de personal	839.079	72.460	52.298	56.633	40.772
Gastos de desplazamiento	308.050	57.086	6.350	23.050	25.150
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	1.175.241	565.933	22.952	103.292	60.463
Inversiones reales	15.000	-	-	2.000	10.315
TOTALES	2.337.370	695.479	81.600	184.975	136.700
Peso relativo en el total	68,02%	20,24%	2,38%	5,38%	3,98%

La ejecución presupuestaria de los gastos de la Organización del ejercicio 2015 a 31.08.2015 se eleva a **5.726.060 US\$**, según se detalla a continuación:

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2015 A 31.08.2015

Por funciones

Formación de recursos humanos	2.183.926 US\$	38,14%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	383.221 US\$	6,69%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	1.739.004 US\$	30,37%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	32.507 US\$	0,57%
Estudios, debate e investigación	38.755 US\$	0,68%
Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones	24.828 US\$	0,43%
Servicios Generales	1.323.819 US\$	23,12%
TOTALES	5.726.060 US\$	100,00%

Por categorías económicas

Gastos de personal	601.284 US\$	10,50%
Gastos de desplazamiento	332.464 US\$	5,81%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	4.347.164 US\$	75,92%
Inversiones reales	445.148 US\$	7,77%
TOTALES	5.726.060 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 Colombia	Centro de Costa Rica
Formación de recursos humanos	81.392	1.968.486	5.365	124.607	4.076
Cooperación y asistencia técnica	9.052	334.854	-	39.315	-
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	218.214	1.488.007	-	24.769	8.014
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	11.054	1.065	-	20.388	-
Estudios, debate e investigación	17.488	13.125	-	4.363	3.779
Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	24.295	533	-	-	-
Servicios Generales	⁽¹⁾ 621.242	⁽¹⁾ 552.849	⁽¹⁾ 36.247	⁽¹⁾ 61.435	⁽¹⁾ 52.046
TOTALES	982.737	4.358.919	41.612	274.877	67.915

⁽¹⁾ Pendiente de imputación a los respectivos programas hasta el cierre definitivo del ejercicio.

Por categorías económicas

	Secretaría General	Centro de Argentina	Centro de Bolivia	Centro de Colombia	Centro de Costa Rica
Gastos de personal	487.475	42.087	26.528	23.709	21.485
Gastos de desplazamiento	186.179	98.013	4.895	31.236	12.141
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	245.638	3.838.824	10.189	219.900	32.613
Inversiones reales	63.445	379.995	-	32	1.676
TOTALES	982.737	4.358.919	41.612	274.877	67.915
Peso relativo en el total	17,16%	76,12%	0,73%	4,80%	1,19%

Los gastos realizados durante el ejercicio 2015 a 31.08.2015 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 a 31.08.2015. 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 2015 a 31.08.2015 representan el **166,64%** del total presupuestado, con el siguiente desglose:

Por funciones	
Formación de recursos humanos	404,42%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	110,72%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	192,14%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	7,23%
Estudios, debate e investigación	24,67%
Órganos estatutarios. Relaciones con otros Organismos. Información y publicaciones	8,31%
Servicios Generales	179,11%

Por categorías económicas	
Gastos de personal	56,66%
Gastos de desplazamiento	79,22%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	225,49%
Inversiones reales	1.629,68%

II.2.1. Análisis del Avance de la Ejecución Presupuestaria de Gastos por Funciones 2015 a 31.08.2015

Descendiendo en detalle a la ejecución presupuestaria llevada a cabo durante el ejercicio 2015 a 31.08.2015, en su vertiente funcional, puede señalarse:

1. "Formación de recursos humanos"

Esta actividad absorbe el **38,14%** 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.

El gasto imputado a esta función corresponde fundamentalmente a los cursos de formación desarrollados por los Centros de Argentina y Colombia. Estos programas cuentan con ingresos por aportaciones con finalidad específica en el apartado correspondiente de la ejecución presupuestaria de recursos.

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 con financiación por parte de la Superintendencia de Riesgos del Trabajo (SRT), así como a los cursos de capacitación impartidos bajo la modalidad de Curso Concurso a empleados de 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 de funcionarios del Ministerio del Trabajo en el marco del Convenio para la Capacitación, Inducción, Reinducción y Entrenamiento en Temas Necesarios para el Desarrollo de Competencias en la Gestión de la Seguridad Social de los Servidores Públicos, así como de funcionarios de la Superintendencia Nacional de Salud (SNS) y de la Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social (UGPP).

En el caso de la Secretaría General el gasto ejecutado corresponde principalmente al desarrollo de 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, todos ellos impartidos en colaboración con la Universidad de Alcalá.

En los Centros de Bolivia y Costa Rica el gasto imputado a esta función comprende asimismo la impartición de varios cursos de formación especializada.

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

Este apartado, que absorbe el **6,69%** 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 **95,77%** 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 colaboración del Centro Regional en el Proyecto de Fortalecimiento de la Capacidad Institucional del Observatorio Iberoamericano de Seguridad Vial financiado por el Banco Mundial, así como la prestación de asistencia técnica a la Administración Nacional de la Seguridad Social (ANSES) para la realización de un Estudio sobre los Regímenes de Seguridad Social Provinciales, Municipales y Profesionales. En el Centro de Colombia los gastos imputados a este apartado corresponden principalmente 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. 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 **4,23%** 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.

3-4. "Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)-(II)"

El gasto imputado a estas funciones representa el **30,94%** del gasto total ejecutado a 31.08.2015. A la fecha a que se refiere este Informe (31.08.2015) se encontraban también en fase de ejecución o próximas a realizarse distintas actividades relativas a determinados programas como Equidad de Género en los Sistemas de Seguridad Social, Educación en Seguridad Social, Desarrollo de las Estructuras de Inspección, Vigilancia y Control de la Protección Social o Desempeño de los Sistemas de Salud. Estas acciones no tienen reflejo en la ejecución presupuestaria a la fecha citada al no haberse realizado aún el gasto.

El gasto ejecutado a 31.08.2015 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 la Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo que refleja en el Centro de Argentina la organización por encargo de la Superintendencia de Riesgos del Trabajo (SRT) de la XII Semana Argentina de la Salud y Seguridad en el Trabajo, en cuyo marco ha tenido lugar el VIII Congreso de Prevención de Riesgos Laborales en Iberoamérica PREVENIA 2015.

El apartado de programas de Apoyo a los Procesos de Integración Regional corresponde íntegramente al Centro de Argentina y comprende 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 principalmente en el Centro de Argentina los gastos derivados de las actividades desarrolladas por la delegación del CIAPAT en Buenos Aires.

Esta función incluye igualmente el apartado de Empleo de Personas con Discapacidad en Latinoamérica y el Programa Iberoamericano sobre la Situación de los Adultos Mayores en la Región, cuya ejecución corresponde íntegramente a la Secretaría General con financiación por parte de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID) y varias Instituciones iberoamericanas.

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 la reunión anual del Comité Técnico Administrativo del Convenio.

Esta función registra asimismo el apartado de Desarrollo de Estructuras Gubernamentales de Regulación, Inspección, Vigilancia y Control de la Protección Social que en el Centro de Colombia corresponde a las actividades desarrolladas por el Observatorio de Órganos de Regulación y Control de Salud con financiación por parte de la Superintendencia Nacional de Salud.

El apartado de Políticas de Género corresponde a la Secretaría General donde refleja el coste de la reimpresión del Estudio sobre la Perspectiva de Género en los Sistemas de Seguridad Social en Iberoamérica.

Por último, el apartado de Educación en Seguridad Social comprende en el Centro de Argentina la colaboración con la Pontificia Academia de Ciencias del Vaticano Scholas Occurrentes para el desarrollo de un Programa de Formación Ciudadana en Seguridad y Protección Social.

5. "Estudios, debate e investigación"

El peso específico de esta actividad asciende al **0,68%** del gasto realizado a 31.08.2015. El gasto imputado a esta función corresponde íntegramente a programas de Reuniones y Conferencias, en cuya ejecución han participado la Secretaría General y los Centros de Argentina, Colombia y Costa Rica.

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

Dicha función representa el **0,43%** del gasto total realizado durante el ejercicio 2015 a 31.08.2015.

El apartado de Relaciones con Otros Organismos, que representa el **52,86%** de la función, comprende principalmente en la Secretaría General la participación en actividades organizadas por otros Organismos Internacionales, así como en reuniones en el marco del proceso de integración estratégica de los Organismos Iberoamericanos liderado por el Comité de Dirección Estratégica en la Secretaría General Iberoamericana (SEGIB).

El apartado de Información y Publicaciones absorbe el **47,14%** de la función y corresponde íntegramente a la Secretaría General donde recoge el coste de alojamiento, actualización y mantenimiento de la página Web de la OISS.

7. "Servicios Generales"

Este apartado ha soportado, de acuerdo con su denominación, los gastos derivados del sostenimiento de la Organización. Representa el **23,12%** del total de gastos realizados a 31.08.2015, teniendo en cuenta que la imputación de gastos comunes o indiferenciados en medios personales y materiales para el desarrollo de las actividades de la Organización se realizará al cierre del ejercicio, distribuyéndolos entre las distintas funciones y programas de acuerdo con su dedicación efectiva a las mismas.

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 **46,93%**, correspondiendo el restante **53,07%** a los Centros de Argentina, Bolivia, Colombia y Costa Rica.

II.2.2. Análisis del Avance de la Ejecución Presupuestaria de Gastos por Categorías Económicas 2015 a 31.08.2015

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

1. "Gastos de personal"

Representa el **10,50%** del gasto realizado durante el ejercicio 2015 a 31.08.2015.

El régimen retributivo del personal de la Organización no ha sufrido durante el ejercicio 2015 variaciones significativas en su composición. En cuanto a sus cuantías, se han mantenido las establecidas para ejercicios anteriores considerando la situación de crisis económica a nivel internacional.

2. "Gastos de desplazamiento"

Este capítulo de gastos que representa el **5,81%** 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 **75,92%** 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 7,77% 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 capítulo incluye asimismo las habituales dotaciones de renovación de Equipos para proceso de información en la Secretaría General y los Centros de Argentina y Costa Rica, así como de reposición de Mobiliario en la Secretaría General y los Centros de Argentina y Colombia.

Avance de la Ejecución Presupuestaria de **Gastos**
Versión Funcional
Ejercicio 2015 a 31.08.2015

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015

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		540.013	2.183.926	404,42%
1.1	Másteres organizados por la Secretaría General	340.301	74.267	21,82%
1.2-1.7	Cursos de formación especializada	125.539	129.920	103,49%
1.8	Cursos de formación en régimen de colaboración	74.173	1.974.572	2.662,12%
1.9	Otras actividades de formación	-	5.167	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social		346.131	383.221	110,72%
2.1	Asesorías técnicas	295.599	367.011	124,16%
2.2	Visitas institucionales	50.532	16.210	32,08%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)		905.085	1.739.004	192,14%
3.1	Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	169.361	51.769	30,57%
3.2	Acuerdo Multilateral de Seguridad Social del MERCOSUR	231.834	243.391	104,99%
3.3	Instrumento Andino de Seguridad Social de la CAN	13.496	-	0,00%
3.4	Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo	146.813	1.118.822	762,07%
3.5	Programa Iberoamericano Situación Adultos Mayores Región	44.309	42.774	96,54%
3.6	Empleo de Personas con Discapacidad	124.091	70.050	56,45%
3.7	CIAPAT	121.180	212.198	175,11%
3.8	Banco Información Sistemas Seg. Social Iberoamericanos	50.723	-	0,00%
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)		449.903	32.507	7,23%
4.1	Políticas de Género	134.163	3.121	2,33%
4.2	Políticas para Logro de la Igualdad y Lucha contra la Pobreza	5.516	-	0,00%
4.3	Desarrollo de Estructuras Gubernamentales de Regulación, Inspección, Vigilancia y Control de la Protección Social	97.857	28.321	28,94%
4.4	Mejora Gobernanza y Gestión Sistemas de Seguridad Social	6.266	-	0,00%
4.5	Educación en Seguridad Social	110.512	1.065	0,96%
4.6	Desempeño de los Sistemas de Salud	89.323	-	0,00%
4.7	Colaboración Iniciativa Privada en Gestión Seguridad Social	6.266	-	0,00%
5. Estudios, debate e investigación		157.121	38.755	24,67%
5.1	Reuniones y conferencias	92.773	38.755	41,77%
5.2	Comisiones Técnicas Permanentes e Institucionales	64.348	-	0,00%
5.3	Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
6. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones		298.757	24.828	8,31%
6.1	Órganos estatutarios	146.124	-	0,00%
6.2	Relaciones con otros organismos	19.357	13.125	67,80%
6.3	Información y publicaciones	133.276	11.703	8,78%
7. Servicios Generales		739.114	1.323.819	179,11%
7.1	Secretaría General	552.073	621.242	112,53%
7.2	Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	187.041	702.577	375,63%
TOTALES		3.436.124	5.726.060	166,64%

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015

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	396.576	81.392	20,52%
1.1 Másteres organizados por la Secretaría General	340.301	74.267	21,82%
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	24.195	4.461	18,44%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	32.080	2.664	8,30%
1.9 Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	55.136	9.052	16,42%
2.1 Asesorías técnicas	26.457	-	0,00%
2.2 Visitas institucionales	28.679	9.052	31,56%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	544.593	218.214	40,07%
3.1 Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	134.408	50.020	37,22%
3.4 Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo	137.324	48.983	35,67%
3.5 Programa Iberoamericano Situación Adultos Mayores Región	40.828	42.774	104,77%
3.6 Empleo de Personas con Discapacidad	120.610	70.050	58,08%
3.7 CIAPAT	60.700	6.387	10,52%
3.8 Banco Información Sistemas Seg. Social Iberoamericanos	50.723	-	0,00%
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	386.996	11.054	2,86%
4.1 Políticas de Género	118.501	3.121	2,63%
4.3 Desarrollo de Estructuras Gubernamentales de Regulación, Inspección, Vigilancia y Control de la Protección Social	86.861	7.933	9,13%
4.5 Educación en Seguridad Social	92.311	-	0,00%
4.6 Desempeño de los Sistemas de Salud	89.323	-	0,00%
5. Estudios, debate e investigación	119.597	17.488	14,62%
5.1 Reuniones y conferencias	67.802	17.488	25,79%
5.2 Comisiones Técnicas Permanentes e Institucionales	51.795	-	0,00%
5.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
6. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	258.508	24.295	9,40%
6.1 Órganos estatutarios	105.875	-	0,00%
6.2 Relaciones con otros organismos	19.357	12.592	65,05%
6.3 Información y publicaciones	133.276	11.703	8,78%
7. Servicios Generales	575.964	621.242	107,86%
7.1 Secretaría General	552.073	621.242	112,53%
7.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	23.891	-	0,00%
TOTALES	2.337.370	982.737	42,04%

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015

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	47.391	1.968.486	4.153,71%
1.1 Másteres organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	39.676	-	0,00%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	7.715	1.968.486	25.515,05%
1.9 Otras actividades de formación	-	-	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	253.330	334.854	132,18%
2.1 Asesorías técnicas	253.330	334.163	131,91%
2.2 Visitas institucionales	-	691	-
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	296.094	1.488.007	502,55%
3.2 Acuerdo Multilateral de Seguridad Social del MERCOSUR	231.834	243.391	104,99%
3.4 Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo	3.780	1.042.285	27.573,68%
3.7 CIAPAT	60.480	202.331	334,54%
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	14.510	1.065	7,34%
4.1 Políticas de Género	5.980	-	0,00%
4.5 Educación en Seguridad Social	8.530	1.065	12,49%
5. Estudios, debate e investigación	15.112	13.125	86,85%
5.1 Reuniones y conferencias	13.223	13.125	99,26%
5.2 Comisiones Técnicas Permanentes e Institucionales	1.889	-	0,00%
5.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
6. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	10.419	533	5,12%
6.1 Órganos estatutarios	10.419	-	0,00%
6.2 Relaciones con otros organismos	-	533	-
6.3 Información y publicaciones	-	-	-
7. Servicios Generales	58.623	552.849	943,06%
7.1 Secretaría General	-	-	-
7.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	58.623	552.849	943,06%
TOTALES	695.479	4.358.919	626,75%

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015

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	40.040	5.365	13,40%
1.1 Másteres organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	33.180	2.517	7,59%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	6.860	-	0,00%
1.9 Otras actividades de formación	-	2.848	-
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 (I)	13.924	-	0,00%
3.1 Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	3.481	-	0,00%
3.4 Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo	3.481	-	0,00%
3.5 Programa Iberoamericano Situación Adultos Mayores Región	3.481	-	0,00%
3.6 Empleo de Personas con Discapacidad	3.481	-	0,00%
5. Estudios, debate e investigación	-	-	-
5.1 Reuniones y conferencias	-	-	-
5.2 Comisiones Técnicas Permanentes e Institucionales	-	-	-
5.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
6. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	7.106	-	0,00%
6.1 Órganos estatutarios	7.106	-	0,00%
6.2 Relaciones con otros organismos	-	-	-
6.3 Información y publicaciones	-	-	-
7. Servicios Generales	20.530	36.247	176,56%
7.1 Secretaría General	-	-	-
7.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	20.530	36.247	176,56%
TOTALES	81.600	41.612	51,00%

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015

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	34.736	124.607	358,73%
1.1 Másteres organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	28.488	122.942	431,56%
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	6.248	285	4,56%
1.9 Otras actividades de formación	-	1.380	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	17.396	39.315	226,00%
2.1 Asesorías técnicas	-	32.848	-
2.2 Visitas institucionales	17.396	6.467	37,18%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	13.496	24.769	183,53%
3.3 Instrumento Andino de Seguridad Social de la CAN	13.496	-	0,00%
3.4 Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo	-	24.342	-
3.7 CIAPAT	-	427	-
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	42.892	20.388	47,53%
4.1 Políticas de Género	9.682	-	0,00%
4.2 Políticas para Logro de la Igualdad y Lucha contra la Pobreza	5.516	-	0,00%
4.3 Desarrollo de Estructuras Gubernamentales de Regulación, Inspección, Vigilancia y Control de la Protección Social	10.996	20.388	185,41%
4.4 Mejora Gobernanza y Gestión Sistemas de Seguridad Social	6.266	-	0,00%
4.5 Educación en Seguridad Social	4.166	-	0,00%
4.7 Colaboración Iniciativa Privada en Gestión Seguridad Social	6.266	-	0,00%
5. Estudios, debate e investigación	22.412	4.363	19,47%
5.1 Reuniones y conferencias	11.748	4.363	37,14%
5.2 Comisiones Técnicas Permanentes e Institucionales	10.664	-	0,00%
5.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
6. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	10.414	-	0,00%
6.1 Órganos estatutarios	10.414	-	0,00%
6.2 Relaciones con otros organismos	-	-	-
6.3 Información y publicaciones	-	-	-
7. Servicios Generales	43.629	61.435	140,81%
7.1 Secretaría General	-	-	-
7.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	43.629	61.435	140,81%
TOTALES	184.975	274.877	148,60%

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015

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	21.270	4.076	19,16%
1.1 Másteres organizados por la Secretaría General	-	-	-
1.2-1.7 Cursos de formación especializada	-	-	-
1.8 Cursos de formación en régimen de colaboración	21.270	3.137	14,75%
1.9 Otras actividades de formación	-	939	-
2. Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	20.269	-	0,00%
2.1 Asesorías técnicas	15.812	-	0,00%
2.2 Visitas institucionales	4.457	-	0,00%
3. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	36.978	8.014	21,67%
3.1 Convenio Multilateral Iberoamericano de Seguridad Social	31.472	1.749	5,56%
3.4 Estrategia Iberoamericana de Seguridad y Salud en el Trabajo	2.228	3.212	144,17%
3.5 Programa Iberoamericano Situación Adultos Mayores Región	3.278	-	0,00%
3.7 CIAPAT	-	3.053	-
4. Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	5.505	-	0,00%
4.5 Educación en Seguridad Social	5.505	-	0,00%
5. Estudios, debate e investigación	-	3.779	-
5.1 Reuniones y conferencias	-	3.779	-
5.2 Comisiones Técnicas Permanentes e Institucionales	-	-	-
5.3 Otras actividades de estudio e investigación	-	-	-
6. Órganos estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	12.310	-	0,00%
6.1 Órganos estatutarios	12.310	-	0,00%
6.2 Relaciones con otros organismos	-	-	-
6.3 Información y publicaciones	-	-	-
7. Servicios Generales	40.368	52.046	128,93%
7.1 Secretaría General	-	-	-
7.2 Centros Regionales y Delegaciones Nacionales	40.368	52.046	128,93%
TOTALES	136.700	67.915	49,68%

Avance de la Ejecución Presupuestaria de **Gastos**
Versión Económica
Ejercicio 2015 a 31.08.2015

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015
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	1.061.242	601.284	56,66%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	862.532	457.102	53,00%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	1.500	-
1.3 Gastos sociales	198.710	142.682	71,80%
2. Gastos de desplazamiento	419.686	332.464	79,22%
2.0 De personal propio	250.075	155.436	62,16%
2.1 De profesionales y colaboradores	169.611	177.028	104,37%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	1.927.881	4.347.164	225,49%
3.0 Material de consumo y suministros	103.775	177.366	170,91%
3.1 Arrendamientos	103.200	49.678	48,14%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	62.050	83.939	135,28%
3.3 Comunicaciones y locomoción	86.685	46.798	53,99%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	1.252.074	3.714.852	296,70%
3.5 Transportes y seguros	25.688	53.353	207,70%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	135.237	7.462	5,52%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	137.748	200.789	145,77%
3.8 Gastos financieros	8.876	12.389	139,58%
3.9 Tributos	12.548	538	4,29%
4. Inversiones reales	27.315	445.148	1.629,68%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	6.000	120	2,00%
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	51.588	-
4.4 Equipos para proceso de información	15.315	22.311	145,68%
4.5 Aplicaciones informáticas	6.000	-	0,00%
4.6 Otro inmovilizado inmaterial	-	371.129	-
TOTALES	3.436.124	5.726.060	166,64%

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015
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	839.079	487.475	58,10%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	678.646	375.444	55,32%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	160.433	112.031	69,83%
2. Gastos de desplazamiento	308.050	186.179	60,44%
2.0 De personal propio	202.025	120.935	59,86%
2.1 De profesionales y colaboradores	106.025	65.244	61,54%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	1.175.241	245.638	20,90%
3.0 Material de consumo y suministros	87.600	47.638	54,38%
3.1 Arrendamientos	72.700	20.879	28,72%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	35.050	14.803	42,23%
3.3 Comunicaciones y locomoción	58.435	17.346	29,68%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	638.630	122.795	19,23%
3.5 Transportes y seguros	21.200	2.967	14,00%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	133.122	3.606	2,71%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	112.129	13.190	11,76%
3.8 Gastos financieros	4.150	2.310	55,66%
3.9 Tributos	12.225	104	0,85%
4. Inversiones reales	15.000	63.445	422,97%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	3.000	27	0,90%
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	51.588	-
4.4 Equipos para proceso de información	6.000	11.830	197,17%
4.5 Aplicaciones informáticas	6.000	-	0,00%
TOTALES	2.337.370	982.737	42,04%

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015
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	72.460	42.087	58,08%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	56.000	26.926	48,08%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	16.460	15.161	92,11%
2. Gastos de desplazamiento	57.086	98.013	171,69%
2.0 De personal propio	11.700	10.612	90,70%
2.1 De profesionales y colaboradores	45.386	87.401	192,57%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	565.933	3.838.824	678,32%
3.0 Material de consumo y suministros	7.225	125.406	1.735,72%
3.1 Arrendamientos	4.500	8.055	179,00%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	12.000	60.780	506,50%
3.3 Comunicaciones y locomoción	11.000	22.490	204,45%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	519.924	3.378.709	649,85%
3.5 Transportes y seguros	1.528	48.958	3.204,06%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	938	3.422	364,82%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	7.817	181.886	2.326,80%
3.8 Gastos financieros	1.001	9.118	910,89%
3.9 Tributos	-	-	-
4. Inversiones reales	-	379.995	-
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	61	-
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	-	8.805	-
4.5 Aplicaciones hformáticas	-	-	-
4.6 Otro inmovilizado inmaterial	-	371.129	-
TOTALES	695.479	4.358.919	626,75%

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015
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	52.298	26.528	50,72%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	46.202	20.964	45,37%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	1.500	-
1.3 Gastos sociales	6.096	4.064	66,67%
2. Gastos de desplazamiento	6.350	4.895	77,09%
2.0 De personal propio	3.050	3.616	118,56%
2.1 De profesionales y colaboradores	3.300	1.279	38,76%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	22.952	10.189	44,39%
3.0 Material de consumo y suministros	3.350	2.525	75,37%
3.1 Arrendamientos	-	-	-
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	2.000	1.449	72,45%
3.3 Comunicaciones y locomoción	2.450	1.893	77,27%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	13.400	3.301	24,63%
3.5 Transportes y seguros	1.000	367	36,70%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	177	434	245,20%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	500	177	35,40%
3.8 Gastos financieros	75	43	57,33%
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	81.600	41.612	51,00%

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015
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	56.633	23.709	41,86%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	50.537	18.009	35,64%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	6.096	5.700	93,50%
2. Gastos de desplazamiento	23.050	31.236	135,51%
2.0 De personal propio	14.550	9.307	63,97%
2.1 De profesionales y colaboradores	8.500	21.929	257,99%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	103.292	219.900	212,89%
3.0 Material de consumo y suministros	4.000	1.485	37,13%
3.1 Arrendamientos	8.000	7.418	92,73%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	3.000	3.141	104,70%
3.3 Comunicaciones y locomoción	10.500	2.791	26,58%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	57.880	198.212	342,45%
3.5 Transportes y seguros	1.960	1.061	54,13%
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	1.000	-	0,00%
3.7 Otros gastos de funcionamiento	16.302	5.148	31,58%
3.8 Gastos financieros	650	290	44,62%
3.9 Tributos	-	354	-
4. Inversiones reales	2.000	32	1,60%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	-	32	-
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	2.000	-	0,00%
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
TOTALES	184.975	274.877	148,60%

Avance de la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015
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	40.772	21.485	52,70%
1.0 Sueldos y salarios personal propio	31.147	15.759	50,60%
1.2 Indemnizaciones al personal	-	-	-
1.3 Gastos sociales	9.625	5.726	59,49%
2. Gastos de desplazamiento	25.150	12.141	48,27%
2.0 De personal propio	18.750	10.966	58,49%
2.1 De profesionales y colaboradores	6.400	1.175	18,36%
3. Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	60.463	32.613	53,94%
3.0 Material de consumo y suministros	1.600	312	19,50%
3.1 Arrendamientos	18.000	13.326	74,03%
3.2 Reparaciones, conservación y mantenimiento	10.000	3.766	37,66%
3.3 Comunicaciones y locomoción	4.300	2.278	52,98%
3.4 Servicios de profesionales y colaboradores	22.240	11.835	53,21%
3.5 Transportes y seguros	-	-	-
3.6 Publicaciones, difusión y divulgación	-	-	-
3.7 Otros gastos de funcionamiento	1.000	388	38,80%
3.8 Gastos financieros	3.000	628	20,93%
3.9 Tributos	323	80	24,77%
4. Inversiones reales	10.315	1.676	16,25%
4.0 Inmuebles	-	-	-
4.1 Mobiliario	3.000	-	0,00%
4.2 Otras instalaciones	-	-	-
4.3 Elementos de transporte	-	-	-
4.4 Equipos para proceso de información	7.315	1.676	22,91%
4.5 Aplicaciones informáticas	-	-	-
TOTALES	136.700	67.915	49,68%

II.3. | CONCLUSIONES

Los recursos ejecutados durante el ejercicio 2015 a 31.08.2015 ascienden a un total de **5.812.204 US\$**, que representan el **169,15%** del presupuesto inicial, mientras que la ejecución presupuestaria de gastos se eleva a **5.726.060 US\$**, que suponen el **166,64%** del total presupuestado.

En ambos casos, las desviaciones registradas a 31.08.2015 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 el avance de la ejecución presupuestaria del ejercicio 2015 a 31.08.2015 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 a 31.08.2015, si bien estas diferencias registradas no alteran, de modo significativo, el equilibrio presupuestario previsto entre ingresos y gastos.

Según se aprecia, los recursos obtenidos, globalmente considerados, han cubierto plenamente los gastos ejecutados a 31.08.2015, 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 **86.144 US\$**.

Con objeto de poder enjuiciar adecuadamente el avance de la ejecución presupuestaria del ejercicio 2015, en Anexos a continuación se adjunta, además de la situación del cobro de cuotas de Instituciones miembros a 31.08.2015, la correspondiente a 20.11.2015.

Teniendo en cuenta el desfase temporal en el pago de las cuotas de afiliación, muchas de las cuales han sido cobradas durante el período Septiembre-Noviembre de 2015, la Organización prevé la finalización del ejercicio 2015 en régimen de equilibrio presupuestario al igual que en ejercicios anteriores.

ANEXOS

Seguimiento del Cobro de Cuotas de Instituciones Miembros

ANEXO I Ejercicio 2015 a 31.08.2015

ANEXO II Ejercicio 2015 a 20.11.2015

**ANEXO I. SEGUIMIENTO DEL COBRO DE CUOTAS DE INSTITUCIONES MIEMBROS
EJERCICIO 2015 A 31.08.2015**

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2014	Cuota asignada 2015	Cuota cobrada 2015	Deuda a 31.08.2015	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	62.400	62.400	
ARG003	Superintendencia de Servicios de Salud	36.000	18.000	0	54.000	
ARG004	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (INSSJP)	0	12.000	12.000	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)	8.000	4.000	0	12.000	
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	2.800	2.400	4.600	600	
ARG056	Federación Médica del Conurbano Bonaerense (FEMECON)	1.800	3.600	2.700	2.700	
ARG070	Superintendencia de Riesgos del Trabajo	0	5.000	5.000	0	
ARG075	Ministerio de Salud	0	12.000	12.000	0	
ARG077	Obra Social de Directivos y Empresarios Pequeños y Medianos (OSDEPYM)	0	4.000	2.666	1.334	
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	
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	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2014	Cuota asignada 2015	Cuota cobrada 2015	Deuda a 31.08.2015	Observaciones
ARG094	Secretaría Nacional de Niñez, Adolescencia y Familia (SENNAF)	0	20.000	20.000	0	Modificación cuota
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	111.000	212.350	190.316	133.034	
	BOLIVIA					
BOL002	Autoridad de Fiscalización y Control Social de Pensiones (APS)	0	8.400	8.400	0	
BOL012	Seguro Social Universitario Santa Cruz	0	7.200	3.600	3.600	
	TOTAL INSTITUCIONES BOLIVIA	0	15.600	12.000	3.600	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2014	Cuota asignada 2015	Cuota cobrada 2015	Deuda a 31.08.2015	Observaciones
BRASIL						
BRS001	Ministério da Previdência Social	0	65.000	0	65.000	
BRS002	Instituto Nacional do Seguro Social (INSS)	5.000	5.000	5.000	5.000	
BRS006	Empresa de Tecnologia e Informacões da Previdência Social (DATAPREV)	0	5.000	5.000	0	
BRS011	Associação Brasileira de Instituições de Previdência e Assistência Estaduais e Municipais (ABIPEM)	48.000	8.000	0	56.000	
BRS012	Associação Gaúcha de Instituições de Previdência Pública (AGIP)	30.000	5.000	0	35.000	
BRS013	Superintendência Nacional de Previdência Complementar (PREVIC)	5.000	5.000	0	10.000	
BRS901	Associação Nacional dos Servidores da Previdência e da Seguridade Social (ANASPS)	5.000	5.000	10.000	0	
BRS903	Fundação Petrobras de Seguridade Social (PETROS)	0	12.500	12.500	0	
BRS904	Fundação dos Economiários Federais (FUNCEF)	0	8.500	0	8.500	
BRS909	Instituto Brasileiro de Direito Previdenciário (IBDP)	0	5.000	5.000	0	
TOTAL INSTITUCIONES BRASIL		93.000	124.000	37.500	179.500	
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	5.000	5.000	10.000	0	
CHL005	C.C.A.F. "18 de Septiembre"	0	1.000	1.000	0	
CHL006	C.C.A.F. "La Araucana"	0	4.000	0	4.000	Modificación cuota
CHL007	Mutual de Seguridad de la Cámara Chilena de la Construcción	0	5.000	5.000	0	Modificación cuota
CHL008	C.C.A.F. "Los Héroes"	0	1.300	1.300	0	
CHL009	C.C.A.F. "Los Andes"	0	5.000	5.000	0	Modificación cuota
CHL010	C.C.A.F. "Gabriela Mistral"	0	1.100	1.100	0	
CHL011	Asociación de Administradoras de Fondos de Pensiones	0	1.600	1.600	0	Modificación cuota
CHL014	Superintendencia de Seguridad Social	0	4.000	4.000	0	
CHL015	Instituto de Previsión Social (IPS)	0	6.000	0	6.000	
CHL019	Servicio Nacional del Adulto Mayor (SENAMA)	0	4.000	4.000	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2014	Cuota asignada 2015	Cuota cobrada 2015	Deuda a 31.08.2015	Observaciones
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	
CHL024	Dirección de Previsión de Carabineros de Chile (DIPRECA)	0	4.000	0	4.000	Alta 2015
CHL025	Dirección del Trabajo	0	5.000	5.000	0	Alta 2015
CHL901	Corporación de Investigación, Estudio y Desarrollo de la Seguridad Social (CIEDESS)	0	2.000	2.000	0	Modificación cuota
	TOTAL INSTITUCIONES CHILE	5.000	77.166	68.166	14.000	
	COLOMBIA					
COL001	Ministerio del Trabajo	0	59.468	59.468	0	Modificación cuota
COL004	Caja de Previsión Social de Comunicaciones (CAPRECOM)	1.000	1.000	0	2.000	
COL005	Asociación Nacional de Cajas de Compensación Familiar (ASOCAJAS)	0	13.000	6.500	6.500	Alta 2015
COL012	Caja de Compensación Familiar Fenalco (ANDI COMFENALCO)	0	5.000	5.000	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	10.000	10.000	0	
COL030	Asociación Colombiana de Administradoras de Fondos de Pensiones y de Cesantía (ASOFONDOS)	0	5.000	5.000	0	Modificación cuota
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	0	10.000	
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	
COL043	Administradora Colombiana de Pensiones (COLPENSIONES)	0	10.000	10.000	0	
COL044	Compañía de Seguros de Vida Colmena S.A.	1.250	5.000	5.000	1.250	Modificación cuota
COL903	Universidad Externado de Colombia	0	2.500	2.500	0	
COL904	Defensoría del Pueblo	0	0	0	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2014	Cuota asignada 2015	Cuota cobrada 2015	Deuda a 31.08.2015	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	0	1.000	
COL917	Universidad CES	0	4.000	4.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES COLOMBIA	2.250	149.968	131.468	20.750	
	COSTA RICA					
CTR001	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (MTSS)	5.428	10.000	6.666	8.762	
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)	12.000	4.000	0	16.000	
CTR011	Sociedad de Seguros de Vida del Magisterio Nacional	0	3.333	0	3.333	Alta 2015
	TOTAL INSTITUCIONES COSTA RICA	18.428	43.333	32.666	29.095	
	CUBA					
CUB002	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	30.000	10.000	30.000	10.000	
	TOTAL INSTITUCIONES CUBA	30.000	10.000	30.000	10.000	
	ECUADOR					
ECD001	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	0	12.500	0	12.500	
ECD002	Instituto de Seguridad Social de las Fuerzas Armadas (ISSFA)	0	5.000	0	5.000	
ECD003	Superintendencia de Bancos del Ecuador	0	5.000	5.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES ECUADOR	0	22.500	5.000	17.500	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2014	Cuota asignada 2015	Cuota cobrada 2015	Deuda a 31.08.2015	Observaciones
ESPAÑA						
ESP001	Ministerio de Asuntos Exteriores y de Cooperación (MAEC)	0	869.638	0	869.638	
ESP002	Instituto Nacional de la Seguridad Social (INSS)	0	41.254	0	41.254	
ESP014	Tesorería General de la Seguridad Social (TGSS)	0	41.254	41.254	0	
ESP003	Instituto de Mayores y Servicios Sociales (IMSERSO)	0	20.947	0	20.947	
ESP004	Instituto Social de la Marina (ISM)	0	20.947	20.947	0	
ESP019	Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo (INSHT)	0	12.070	12.070	0	
ESP007	Asociación de Mutuas de Accidentes de Trabajo (AMAT) y Mutuas de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales	381.112	109.168	0	490.280	
ESP026	Asociación para la Prevención de Accidentes (APA)	0	5.600	0	5.600	
ESP901	Fundación ONCE para América Latina (FOAL)	0	4.000	4.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES ESPAÑA	381.112	1.124.878	78.271	1.427.719	
GUATEMALA						
GTM002	Instituto Guatemalteco de Seguridad Social (IGSS)	0	20.000	20.000	0	Modificación cuota
	TOTAL INSTITUCIONES GUATEMALA	0	20.000	20.000	0	
GUINEA ECUATORIAL						
GEC001	Instituto de Seguridad Social (INSESO)	0	4.000	4.000	0	Modificación cuota
	TOTAL INSTITUCIONES GUINEA ECUAT.	0	4.000	4.000	0	
HONDURAS						
HND001	Instituto Hondureño de Seguridad Social (IHSS)	10.000	5.000	0	15.000	
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	4.000	4.000	0	Modificación cuota
HND004	Instituto Nacional de Previsión del Magisterio (INPREMA)	4.000	4.000	4.000	4.000	
HND006	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	0	4.000	4.000	0	
HND007	Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE). Fondo de Prestaciones Sociales (FPS)	0	6.000	0	6.000	Modificación cuota
	TOTAL INSTITUCIONES HONDURAS	14.000	27.000	16.000	25.000	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2014	Cuota asignada 2015	Cuota cobrada 2015	Deuda a 31.08.2015	Observaciones
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	
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	0	4.000	
	TOTAL INSTITUCIONES NICARAGUA	0	14.000	10.000	4.000	
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	5.000	5.000	5.000	5.000	
PRG005	Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la Administración Nacional de Electricidad (ANDE)	4.000	4.000	0	8.000	
PRG006	Secretaría de Acción Social de la Presidencia de la República (SAS)	28.000	4.000	32.000	0	
PRG007	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	40.000	6.000	0	46.000	
PRG901	Instituto para el Desarrollo Mutual (IDEM)	0	0	0	0	
	TOTAL INSTITUCIONES PARAGUAY	77.000	28.000	46.000	59.000	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2014	Cuota asignada 2015	Cuota cobrada 2015	Deuda a 31.08.2015	Observaciones
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 (SUSALUD)	0	5.000	5.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES PERÚ	0	25.000	25.000	0	
PORTUGAL						
PRT001	Secretaria 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						
RPD002	Instituto de Auxilios y Viviendas (INAVI)	0	4.000	4.000	0	
RPD005	Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)	0	4.000	4.000	0	
RPD006	Consejo Nacional de Seguridad Social (CNSS)	0	10.000	0	10.000	
RPD007	Administradora de Riesgos de Salud de las Fuerzas Armadas (ARS-FFAA)	16.000	4.000	0	20.000	
	TOTAL INSTITUCIONES REPÚBLICA DOMINICANA	16.000	22.000	8.000	30.000	
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	15.000	15.000	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	21.000	21.000	0	
VENEZUELA						
VNZ001	Instituto Venezolano de los Seguros Sociales (IVSS)	690.468	64.000	0	754.468	
	TOTAL INSTITUCIONES VENEZUELA	690.468	64.000	0	754.468	

**ANEXO II. SEGUIMIENTO DEL COBRO DE CUOTAS DE INSTITUCIONES MIEMBROS
EJERCICIO 2015 A 20.11.2015**

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2014	Cuota asignada 2015	Cuota cobrada 2015	Deuda a 20.11.2015	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	36.000	18.000	0	54.000	
ARG004	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (INSSJP)	0	12.000	12.000	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)	8.000	4.000	0	12.000	
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	2.800	2.400	4.600	600	
ARG056	Federación Médica del Conurbano Bonaerense (FEMECON)	1.800	3.600	5.400	0	
ARG070	Superintendencia de Riesgos del Trabajo	0	5.000	5.000	0	
ARG075	Ministerio de Salud	0	12.000	12.000	0	
ARG077	Obra Social de Directivos y Empresarios Pequeños y Medianos (OSDEPYM)	0	4.000	3.666	334	
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	
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	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2014	Cuota asignada 2015	Cuota cobrada 2015	Deuda a 20.11.2015	Observaciones
ARG094	Secretaría Nacional de Niñez, Adolescencia y Familia (SENNAF)	0	20.000	20.000	0	Modificación cuota
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	111.000	212.350	256.416	66.934	
	BOLIVIA					
BOL002	Autoridad de Fiscalización y Control Social de Pensiones (APS)	0	8.400	8.400	0	
BOL012	Seguro Social Universitario Santa Cruz	0	7.200	3.600	3.600	
	TOTAL INSTITUCIONES BOLIVIA	0	15.600	12.000	3.600	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2014	Cuota asignada 2015	Cuota cobrada 2015	Deuda a 20.11.2015	Observaciones
BRASIL						
BRS001	Ministério da Previdência Social	0	65.000	65.000	0	
BRS002	Instituto Nacional do Seguro Social (INSS)	5.000	5.000	10.000	0	
BRS006	Empresa de Tecnologia e Informaçoes da Previdência Social (DATAPREV)	0	5.000	5.000	0	
BRS011	Associação Brasileira de Instituições de Previdência e Assistência Estaduais e Municipais (ABIPEM)	48.000	8.000	0	56.000	
BRS012	Associação Gaúcha de Instituições de Previdência Pública (AGIP)	30.000	5.000	0	35.000	
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)	5.000	5.000	10.000	0	
BRS903	Fundação Petrobras de Seguridade Social (PETROS)	0	12.500	12.500	0	
BRS904	Fundação dos Economiários Federais (FUNCEF)	0	8.500	0	8.500	
BRS909	Instituto Brasileiro de Direito Previdenciário (IBDP)	0	5.000	5.000	0	
TOTAL INSTITUCIONES BRASIL		93.000	124.000	117.500	99.500	
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	5.000	5.000	10.000	0	
CHL005	C.C.A.F. "18 de Septiembre"	0	1.000	1.000	0	
CHL006	C.C.A.F. "La Araucana"	0	4.000	0	4.000	Modificación cuota
CHL007	Mutual de Seguridad de la Cámara Chilena de la Construcción	0	5.000	5.000	0	Modificación cuota
CHL008	C.C.A.F. "Los Héroes"	0	1.300	1.300	0	
CHL009	C.C.A.F. "Los Andes"	0	5.000	5.000	0	Modificación cuota
CHL010	C.C.A.F. "Gabriela Mistral"	0	1.100	1.100	0	
CHL011	Asociación de Administradoras de Fondos de Pensiones	0	1.600	1.600	0	Modificación cuota
CHL014	Superintendencia de Seguridad Social	0	4.000	4.000	0	
CHL015	Instituto de Previsión Social (IPS)	0	6.000	0	6.000	
CHL019	Servicio Nacional del Adulto Mayor (SENAMA)	0	4.000	4.000	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2014	Cuota asignada 2015	Cuota cobrada 2015	Deuda a 20.11.2015	Observaciones
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	
CHL024	Dirección de Previsión de Carabineros de Chile (DIPRECA)	0	4.000	0	4.000	Alta 2015
CHL025	Dirección del Trabajo	0	5.000	5.000	0	Alta 2015
CHL901	Corporación de Investigación, Estudio y Desarrollo de la Seguridad Social (CIEDESS)	0	2.000	2.000	0	Modificación cuota
	TOTAL INSTITUCIONES CHILE	5.000	77.166	68.166	14.000	
COLOMBIA						
COL001	Ministerio del Trabajo	0	59.468	59.468	0	Modificación cuota
COL004	Caja de Previsión Social de Comunicaciones (CAPRECOM)	1.000	1.000	0	2.000	
COL005	Asociación Nacional de Cajas de Compensación Familiar (ASOCAJAS)	0	13.000	13.000	0	Alta 2015
COL012	Caja de Compensación Familiar Fenalco (ANDI COMFENALCO)	0	5.000	5.000	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	10.000	10.000	0	
COL030	Asociación Colombiana de Administradoras de Fondos de Pensiones y de Cesantía (ASOFONDOS)	0	5.000	5.000	0	Modificación cuota
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	0	10.000	
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	
COL043	Administradora Colombiana de Pensiones (COLPENSIONES)	0	10.000	10.000	0	
COL044	Compañía de Seguros de Vida Colmena S.A.	1.250	5.000	5.000	1.250	Modificación cuota
COL903	Universidad Externado de Colombia	0	2.500	2.500	0	
COL904	Defensoría del Pueblo	0	0	0	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2014	Cuota asignada 2015	Cuota cobrada 2015	Deuda a 20.11.2015	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	0	1.000	
COL917	Universidad CES	0	4.000	4.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES COLOMBIA	2.250	149.968	137.968	14.250	
	COSTA RICA					
CTR001	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (MTSS)	5.428	10.000	9.166	6.262	
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)	12.000	4.000	0	16.000	
CTR011	Sociedad de Seguros de Vida del Magisterio Nacional	0	3.333	3.333	0	Alta 2015
	TOTAL INSTITUCIONES COSTA RICA	18.428	43.333	38.499	23.262	
	CUBA					
CUB002	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	30.000	10.000	40.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES CUBA	30.000	10.000	40.000	0	
	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 del Ecuador	0	5.000	5.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES ECUADOR	0	22.500	22.500	0	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2014	Cuota asignada 2015	Cuota cobrada 2015	Deuda a 20.11.2015	Observaciones
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	41.254	41.254	0	
ESP014	Tesorería General de la Seguridad Social (TGSS)	0	41.254	41.254	0	
ESP003	Instituto de Mayores y Servicios Sociales (IMSERSO)	0	20.947	20.947	0	
ESP004	Instituto Social de la Marina (ISM)	0	20.947	20.947	0	
ESP019	Instituto Nacional de Seguridad e Higiene en el Trabajo (INSHT)	0	12.070	12.070	0	
ESP007	Asociación de Mutuas de Accidentes de Trabajo (AMAT) y Mutuas de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales	381.112	109.168	0	490.280	
ESP026	Asociación para la Prevención de Accidentes (APA)	0	5.600	0	5.600	
ESP901	Fundación ONCE para América Latina (FOAL)	0	4.000	4.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES ESPAÑA	381.112	1.124.878	1.010.110	495.880	
GUATEMALA						
GTM002	Instituto Guatemalteco de Seguridad Social (IGSS)	0	20.000	20.000	0	Modificación cuota
	TOTAL INSTITUCIONES GUATEMALA	0	20.000	20.000	0	
GUINEA ECUATORIAL						
GEC001	Instituto de Seguridad Social (INSESO)	0	4.000	4.000	0	Modificación cuota
	TOTAL INSTITUCIONES GUINEA ECUAT.	0	4.000	4.000	0	
HONDURAS						
HND001	Instituto Hondureño de Seguridad Social (IHSS)	10.000	5.000	0	15.000	
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	4.000	4.000	0	Modificación cuota
HND004	Instituto Nacional de Previsión del Magisterio (INPREMA)	4.000	4.000	4.000	4.000	
HND006	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	0	4.000	4.000	0	
HND007	Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE). Fondo de Prestaciones Sociales (FPS)	0	6.000	0	6.000	Modificación cuota
	TOTAL INSTITUCIONES HONDURAS	14.000	27.000	16.000	25.000	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2014	Cuota asignada 2015	Cuota cobrada 2015	Deuda a 20.11.2015	Observaciones
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	
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	0	4.000	
	TOTAL INSTITUCIONES NICARAGUA	0	14.000	10.000	4.000	
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	5.000	5.000	10.000	0	
PRG005	Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la Administración Nacional de Electricidad (ANDE)	4.000	4.000	0	8.000	
PRG006	Secretaría de Acción Social de la Presidencia de la República (SAS)	28.000	4.000	32.000	0	
PRG007	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	40.000	6.000	0	46.000	
PRG901	Instituto para el Desarrollo Mutuo (IDEM)	0	0	0	0	
	TOTAL INSTITUCIONES PARAGUAY	77.000	28.000	51.000	54.000	

Código	País / Institución	Deuda a 31.12.2014	Cuota asignada 2015	Cuota cobrada 2015	Deuda a 20.11.2015	Observaciones
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 (SUSALUD)	0	5.000	5.000	0	
	TOTAL INSTITUCIONES PERÚ	0	25.000	25.000	0	
PORTUGAL						
PRT001	Secretaria 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						
RPD002	Instituto de Auxilios y Viviendas (INAVI)	0	4.000	4.000	0	
RPD005	Superintendencia de Salud y Riesgos Laborales (SISALRIL)	0	4.000	4.000	0	
RPD006	Consejo Nacional de Seguridad Social (CNSS)	0	10.000	0	10.000	
RPD007	Administradora de Riesgos de Salud de las Fuerzas Armadas (ARS-FFAA)	16.000	4.000	0	20.000	
	TOTAL INSTITUCIONES REPÚBLICA DOMINICANA	16.000	22.000	8.000	30.000	
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)					
URG002	Banco de Previsión Social (BPS)	0	15.000	15.000	0	Cuota conjunta
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)	690.468	64.000	0	754.468	
	TOTAL INSTITUCIONES VENEZUELA	690.468	64.000	0	754.468	



Resumen Ejecutivo
Ejecución Presupuestaria
2013-2014-2015

OISS

ORGANIZACIÓN
IBEROAMERICANA
DE SEGURIDAD SOCIAL

Noviembre de 2015

Sumario

I	Introducción	2
II	Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013	2
III	Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014	4
IV	Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015	5

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 realizado por la firma de auditora PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.

Se presenta asimismo el Informe de Avance de la Ejecución Presupuestaria del ejercicio 2015 a 31.08.2015. Este último ejercicio se encuentra en proceso de ejecución, por lo que su liquidación definitiva se presentará una vez haya sido cerrado a 31.12.2015.

El presente Resumen Ejecutivo tiene como objetivo destacar los aspectos más relevantes de la ejecución presupuestaria del bienio 2013-2014 y del ejercicio 2015 a 31.08.2015, que han sido objeto de un análisis detallado en los Informes mencionados y que se someten a la consideración de la Comisión Económica y del Comité Permanente de la OISS.

II. Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2013

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

En su vertiente de ingresos, la efectiva ejecución presupuestaria desarrollada durante el ejercicio 2013 se eleva a **10.377.618 US\$**, que representa el **191,23%** de las previsiones presupuestarias iniciales, de acuerdo con el siguiente detalle:

INGRESOS	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado 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%

En cuanto a la ejecución presupuestaria de gastos, en su doble clasificación funcional y económica, la misma asciende durante el ejercicio 2013 a **8.418.026 US\$**, que representa el **155,12%** del presupuesto inicial, de acuerdo con el siguiente detalle:

GASTOS (Versión Funcional)	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
Formación de Recursos Humanos	2.361.847 US\$	4.621.449 US\$	195,67%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	140.128 US\$	716.511 US\$	511,33%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	1.803.633 US\$	1.456.971 US\$	80,78%
Estudios, debate e investigación	147.097 US\$	191.073 US\$	129,90%
Órganos Estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	271.714 US\$	120.899 US\$	44,49%
Servicios Generales	702.310 US\$	1.311.123 US\$	186,69%
TOTALES	5.426.729 US\$	8.418.026 US\$	155,12%

GASTOS (Versión Económica)	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
Gastos de personal	1.003.871 US\$	999.642 US\$	99,58%
Gastos de desplazamiento	688.072 US\$	523.480 US\$	76,08%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	3.731.536 US\$	6.690.791 US\$	179,30%
Inversiones reales	3.250 US\$	204.113 US\$	6.280,40%
TOTALES	5.426.729 US\$	8.418.026 US\$	155,12%

En ambos casos, la ejecución presupuestaria del ejercicio 2013 presenta desviaciones significativas respecto al presupuesto inicial que 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 de la OISS en el Cono Sur y el Área Andina, principalmente de formación de funcionarios de Instituciones gubernamentales argentinas y colombianas y financiados por las mismas.

La ejecución presupuestaria del ejercicio 2013 registra un superávit por importe de **1.959.592 US\$** que se debe principalmente al cobro de cuotas adeudadas correspondientes a ejercicios anteriores de varias Instituciones miembros de Argentina, Brasil y España, así como a los excedentes y los ingresos por la administración y gestión de programas con financiación específica desarrollados por los Centros de Argentina y Colombia.

III. Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2014

El Comité Permanente de la OISS aprobó en su reunión celebrada en Montevideo, Uruguay, el 9 de Marzo de 2012, el presupuesto de la Organización para el ejercicio 2014 por un importe nivelado de ingresos y gastos de **4.258.723 US\$**.

En su vertiente de ingresos, la efectiva ejecución presupuestaria desarrollada durante el ejercicio 2014 se eleva a **8.799.799 US\$**, que representa el **206,63%** de las previsiones presupuestarias iniciales, de acuerdo con el siguiente detalle:

INGRESOS	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado 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%

En cuanto a la ejecución presupuestaria de gastos, en su doble clasificación funcional y económica, la misma asciende durante el ejercicio 2014 a **8.535.818 US\$**, que representa el **200,43%** del presupuesto inicial, de acuerdo con el siguiente detalle:

GASTOS (Versión Funcional)	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
Formación de Recursos Humanos	1.590.560 US\$	4.228.938 US\$	265,88%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	109.689 US\$	1.169.211 US\$	1.065,93%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica	1.417.341 US\$	1.393.358 US\$	98,31%
Estudios, debate e investigación	158.035 US\$	191.894 US\$	121,43%
Órganos Estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	339.230 US\$	246.430 US\$	72,64%
Servicios Generales	643.868 US\$	1.305.987 US\$	202,83%
TOTALES	4.258.723 US\$	8.535.818 US\$	200,43%

GASTOS (Versión Económica)	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
Gastos de personal	1.003.871 US\$	972.455 US\$	96,87%
Gastos de desplazamiento	579.748 US\$	582.627 US\$	100,50%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	2.671.554 US\$	6.604.905 US\$	247,23%
Inversiones reales	3.550 US\$	375.831 US\$	10.586,79%
TOTALES	4.258.723 US\$	8.535.818 US\$	200,43%

Tanto la ejecución presupuestaria de ingresos, como de gastos del ejercicio 2014 registran desviaciones importantes 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. Al igual que en el ejercicio 2013, la mayoría de estos programas corresponden a actividades de formación desarrolladas por los Centros Regionales de la OISS en el Cono Sur y el Área Andina, dirigidos a funcionarios de Instituciones gubernamentales argentinas y colombianas y financiados por las mismas.

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 por importe de **263.981 US\$** debido a los programas con financiación específica desarrollados durante el ejercicio.

IV. Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2015 a 31.08.2015

El Comité Permanente de la OISS aprobó en su reunión celebrada en Antigua, Guatemala, el 12 de Noviembre de 2014, el presupuesto de la Organización para el ejercicio 2015 por un importe nivelado de ingresos y gastos de **3.436.124 US\$**.

En su vertiente de ingresos, la efectiva ejecución presupuestaria desarrollada durante el ejercicio 2015 a 31.08.2015 se eleva a **5.812.204 US\$**, que representa el **169,15%** de las previsiones presupuestarias iniciales, de acuerdo con el siguiente detalle:

INGRESOS	Ingresos Presupuestados	Ingresos Realizados	Grado de Ejecución
Cuotas de Instituciones miembros	2.076.165 US\$	742.844 US\$	35,78%
Aportaciones con finalidad específica	940.914 US\$	4.450.055 US\$	472,95%
Subvenciones	51.450 US\$	36.151 US\$	70,26%
Ingresos patrimoniales	2.500 US\$	119.779 US\$	4.791,16%
Enajenación de inversiones reales	-	115 US\$	-
Otros ingresos	365.095 US\$	463.260 US\$	126,89%
TOTALES	3.436.124 US\$	5.812.204 US\$	169,15%

A diferencia de ejercicios anteriores, el cobro de las cuotas de afiliación del ejercicio 2015 muestra un cierto retraso a 31.08.2015, el cual ha sido compensado con los ingresos registrados durante el período Septiembre-Noviembre de 2015, tal y como puede apreciarse en los Anexos que acompañan el Informe de Avance de la Ejecución Presupuestaria del ejercicio 2015.

En cuanto a la ejecución presupuestaria de gastos, en su doble clasificación funcional y económica, la misma asciende durante el ejercicio 2015 a 31.08.2015 a **5.726.060 US\$**, que representa el **166,64%** del presupuesto inicial, de acuerdo con el siguiente detalle:

GASTOS (Versión Funcional)	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
Formación de Recursos Humanos	540.013 US\$	2.183.926 US\$	404,42%
Cooperación y asistencia técnica a la modernización de la gestión de los sistemas de Seguridad Social	346.131 US\$	383.221 US\$	110,72%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (I)	905.085 US\$	1.739.004 US\$	192,14%
Impulso al desarrollo de la Seguridad Social en Iberoamérica (II)	449.903 US\$	32.507 US\$	7,23%
Estudios, debate e investigación	157.121 US\$	38.755 US\$	24,67%
Órganos Estatutarios. Relaciones con otros organismos. Información y publicaciones	298.757 US\$	24.828 US\$	8,31%
Servicios Generales	739.114 US\$	1.323.819 US\$	179,11%
TOTALES	3.436.124 US\$	5.726.060 US\$	166,64%

GASTOS (Versión Económica)	Gastos Presupuestados	Gastos Realizados	Grado de Ejecución
Gastos de personal	1.061.242 US\$	601.284 US\$	56,66%
Gastos de desplazamiento	419.686 US\$	332.464 US\$	79,22%
Servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros	1.927.881 US\$	4.347.164 US\$	225,49%
Inversiones reales	27.315 US\$	445.148 US\$	1.629,68%
TOTALES	3.436.124 US\$	5.726.060 US\$	166,64%

La ejecución presupuestaria tanto de ingresos, como de gastos del ejercicio 2015 a 31.08.2015 presenta, al igual que en el bienio 2013-2014, desviaciones significativas debido a la realización de programas con financiación específica no contemplados en la programación inicial de actividades. Durante el ejercicio 2015 continúa la ejecución de programas de formación en los Centros Regionales de la OISS en el Cono Sur y el Área Andina, impartidos a funcionarios de Instituciones gubernamentales argentinas y colombianas y financiados por las mismas.

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 al tipo de cambio vigente a 31.08.2015, si bien estas diferencias registradas no alteran de modo significativo el equilibrio presupuestario previsto entre ingresos y gastos.

La ejecución presupuestaria del ejercicio 2015 registra un superávit a 31.08.2015 por importe de **86.144 US\$**. Teniendo en cuenta el desfase temporal en el pago de las cuotas de afiliación, muchas de las cuales han sido cobradas durante el período Septiembre-Noviembre de 2015, la Organización prevé finalizar el ejercicio 2015 en régimen de equilibrio presupuestario al igual que en ejercicios anteriores.