

## Anexo 3: Recursos Financieros

### a) Resultados de la Gestión Financiera

<b>Cuadro 2</b>				
<b>Ingresos y Gastos devengados año 2017 - 2018</b>				
Subt.	Denominación	Monto Año 2017 M\$ <sup>1</sup>	Monto Año 2018 M\$	Notas
<b>INGRESOS</b>				
05	Transferencias corrientes		46.878	*1
08	Otros Ingresos Corrientes	215.315	216.205	*2
09	Aporte Fiscal	14.439.964	14.400.544	*3
10	Venta de Bienes Activos no FROS	0	0	
12	Recuperación Licencias Médicas	0	63.240	*4
15	Saldo Inicial de Caja	682.023	906.182	*5
<b>Total Ingresos</b>		<b>15.337.302</b>	<b>15.633.049</b>	
<b>GASTOS</b>				
21	Gastos en Personal	10.972.954	11.004.508	*6
22	Bienes y Servicios de Consumo	3.033.155	2.683.884	*7
23	Prestaciones de Seguridad Social	0	308.776	*8
24	Transferencia Corrientes	0	0	
25	Íntegros al Fisco	0	0	
26	Otros Gastos Corrientes	0	200	*9
29	Adquisición de Activos no Financieros	28.003	330.095	*10
34	Servicio de la Deuda	1.096.752	1.159.132	*11
35	Saldo Final de Caja	206.438	146.454	*12
<b>Total Gastos</b>		<b>15.337.302</b>	<b>15.633.049</b>	

#### Notas:

**1** Las cifras están expresadas en M\$ del año 2018. El factor de actualización de las cifras del año 2017 es 1,02432.

**\*1 Transferencias Corrientes, este aporte corresponde a recursos para financiar incentivo al retiro de funcionarios fiscales, recursos provisionados mensualmente y que hasta el año 2018 eran administrados por Caja de Compensación.**

**\*2 Otros Ingresos Corrientes, de los ingresos del año 2018 un 98,60% corresponde a recuperación de subsidios por incapacidad laboral, de las licencias médicas recuperadas un 43,3% corresponde a Licencias de años anteriores, respecto de los funcionarios de la Superintendencia de Salud. El resto de otros ingresos equivalente a 1,4% recuperación de gastos y ajustes.**

**\*3 Aporte Fiscal, el año 2018 refleja un aumento de un 0,27%, respecto del año 2017, valor no representativo ya que se rebajó el aporte fiscal del subtítulo 22, aproximadamente en un 10%. Además, de generarse recursos extraordinarios por: a) por concepto de la liquidación de la Ex-Isapre Masvida y b) por el Proyecto de Modernización de Hacienda y en conjunto con el BID.**

**\*4 Recuperación de Licencias Médicas, registro en presupuesto ingresos no percibidos año 2017, por concepto de Licencias Médicas.**

**\*5 Saldo Inicial de Caja, la incorporación del Saldo Inicial de Caja, permitió financiar Servicio de la Deuda de operaciones devengadas durante el año 2017 las que fueron pagadas en año 2018, y además la disponibilidad permitió financiar los gastos generados por Liquidación y cierre de registro de Ex Isapre Masvida.**

**\*6 Gastos en Personal, la variación del gasto de subtítulo 21 es de un 0,28% con respecto al año 2017, valor no representativo, ya que la variación esta compensada con la solicitud de mayores recursos en honorarios por la suma de M\$ 247.320, para financiar el recurso humano por concepto de la Liquidación y cierre de registro de Ex Isapre Masvida y la desvinculación de personal contratado en la Alta Dirección Pública.**

**\*7 Bienes y Servicios de Consumo, el gasto de este subtítulo se utilizó para cumplir con los Objetivos y Metas Institucionales, por ejemplo: el VII Encuentro Nacional de Calidad en Salud, el Estudio de Satisfacción de Mediación de Prestadores Privados, el Estudio en el trato digno en Usuarios del Sistemas de Salud y el Estudio de Satisfacción de Usuarios – Canales de Atención y gestión de reclamos, y los Programas de Fiscalización del área pública y privada e implementación de plataforma de ayuda TI para afrontar el cierre de registro de Ex-Isapre Masvida y financiar el alza de los gastos operacionales de la Superintendencia de Salud a raíz del cierre de la Ex – Isapre Masvida.**

**\*8 Prestaciones de Seguridad Social, este gasto refleja el pago de 4 funcionarios de la Superintendencia de Salud. los que acogen a retiro.**

**\*9 Otros Gastos Corrientes, en este ítem se generaron los pagos de las costas judiciales por juicios en contra de la Superintendencia de Salud ocurridos durante el año 2018.**

**\*10 Inversión, en este ítem se efectuaron reposiciones de mobiliario, se reasignaron recursos para financiar aires acondicionados de las dependencias institucionales y se recibió un aporte extraordinario para Proyecto de Modernización, convenio con Ministerio de Hacienda y Bid.**

**\*11 Servicio de la Deuda, se registra el pago de la cuota del Leasing comprometido de la Superintendencia de Salud y Pagos de Operaciones de Años Anteriores.**

**\*12 Saldo Final de Caja, esta disponibilidad corresponde al menor gasto en subtítulo 21, principalmente por la desvinculación de personal de Alta Dirección Pública y la renuncia de otros cargos los cuales se efectuaron por concursos públicos, proceso que tiene su tiempo de reposición.**

## b) Comportamiento Presupuestario año 2018

Cuadro 3								
Análisis de Comportamiento Presupuestario año 2018								
Subt.	Item	Asig.	Denominación	Presupuesto Inicial <sup>2</sup> (M\$)	Presupuesto Final <sup>3</sup> (M\$)	Ingresos y Gastos Devengados (M\$)	Diferencia <sup>4</sup> (M\$)	Notas <sup>5</sup>
			<b>INGRESOS</b>	<b>13,653,307</b>	<b>15,984,611</b>	<b>15,633,049</b>	<b>351,562</b>	La principal diferencia de ingreso entre Ppto. Final y Ejec. Real está dada por: • Recuperación de Licencia Médicas y gasto en Subtítulo 21
05			Transferencias Corrientes		47,966	46,878	1,088	
08			Otros Ingresos	70,224	170,224	216,205	-45,981	
	01		Recuperación Licencias	64,014	164,014	213,169	-49,155	
	02		Multas y Sanciones		0	0	0	
	99		Otros Ingresos	6,210	6,210	3,036	3,174	
					0	0	0	
09		91	Aporte Fiscal	13,582,083	14,860,239	14,400,544	459,695	
	01		Aporte Fiscal Libre	13,112,176	14,390,866	13,930,637	460,229	
	02		Servicio de la Deuda Interna	469,907	469,373	469,907	-534	
10			Venta de Activos no Fros		0	0	0	
12			Recuperación Licencias			63,240	-63,240	
15			Saldo Inicial	1,000	906,182	906,182	0	
			<b>GASTOS</b>	<b>13,653,307</b>	<b>15,984,611</b>	<b>15,633,049</b>	<b>351,562</b>	Menor Gasto por desvinculación de personal contratado por ADP
21			Gastos Remuneraciones	10,495,815	11,461,399	11,004,508	456,891	
22			Bienes y Servicios	2,678,955	2,684,150	2,683,884	266	
23			Prestaciones de Seg. Social		308,726	308,776	-50	
24			Transferencias Corrientes	0	0	0		
25			Transferencias (iva)	137	137	0	137	
26			Otros Gastos Corrientes		0	200	-200	
29			Inversión	6,493	355,181	330,095	25,086	
34			Servicio de la Deuda	470,907	1,174,018	1,159,132	14,886	
	01		Amortización Deuda Interna	195,598	195,598	182,816		
	03		Intereses Deuda Interna	274,309	273,775	274,289		
	07		Deuda Flotante	1,000	704,645	702,027		
35			Saldo Final	1,000	1,000	146,454	-145,454	Menor Gasto Proyecto de Modernización y licitación de A.C.

2 Presupuesto Inicial: corresponde al aprobado en el Congreso.

3 Presupuesto Final: es el vigente al 31.12.2018.

4 Corresponde a la diferencia entre el Presupuesto Final y los Ingresos y Gastos Devengados.

5 En los casos en que las diferencias sean relevantes se deberá explicar qué las produjo.

### **Decretos Modificatorios:**

- Decreto N° 137 05/02/2018, Aporte Fiscal Bonos incentivo al retiro Ley N° 19.882 y Ley N° 20.948, pago realizado a ex funcionarios en el mes de febrero de 2018, incluye aporte de beneficio empleado resguardado en caja de compensación.
- Decreto N° 464 02/04/2018, Reconocimiento Saldo Inicial de Caja cuenta Servicio de la Deuda, operaciones años anteriores, devengamiento en año 2017, el monto está compuesto principalmente por Leyes Sociales de los funcionarios de la Superintendencia de Salud.
- Decreto N° 651 25/5/2018, Disminución de Presupuesto año 2018, Aporte Fiscal, que involucra gasto Subtitulo 21, 22, 31 y 34 (agosto 2018 Presupuesto Rebajado real en M\$273.359 – Valor considerado en julio M\$282.014, ajustado mes agosto M\$ 8.655)
- Decreto N° 913 26/07/2018, Aporte Fiscal Indemnización Alta Dirección Pública M\$ 27.877.-
- Decreto N° 945 30/07/2018, Bono Desempeño Institucional, asociado a metas e indicadores H M\$ 663.200
- Decreto N° 1.009 06/08/2018, Aporte Fiscal Indemnización Alta Dirección Pública M\$ 16.398.-
- Decreto N° 1.014 6/08/2018 Aporte Fiscal Programa de Modernización del Estado M\$ 150.000
- Decreto N° 1.177 30/08/2018, Aporte Fiscal Indemnización Alta Dirección Pública M\$ 24.597
- Decreto N° 1.179 30/08/2018, Aporte Fiscal Contingencia Liquidación de Isapre M\$ 501.982, incrementa recursos para subtitulo 21 y 22
- Decreto N° 1.349 22/10/2018, Aporte Fiscal Indemnización Alta Dirección Pública M\$ 24.638
- Decreto N° 1.357 22/10/2018, Aporte Fiscal Indemnización Alta Dirección Pública M\$ 24.597
- Decreto N° 1.647 03/12/2018, Modificación Presupuestaria traspaso de recursos Subtitulo 21 a 29, para adquisición de Equipamiento
- Decreto N° 1949 24/12/2018 Incorpora Reajuste Sector Público mes de diciembre de 2018

## a) Indicadores Financieros

Cuadro 4 Indicadores de Gestión Financiera							
Nombre Indicador	Fórmula Indicador	Unidad de medida	Efectivo <sup>6</sup>			Avance <sup>7</sup> 2018/ 2017	Notas
			2016	2017	2018		
Comportamiento del Aporte Fiscal (AF)	AF Ley inicial / (AF Ley vigente - Políticas Presidenciales <sup>8</sup> )		0.91	0.88	0.85	0.97	*1
	[IP Ley inicial / IP devengados]		0.25	0.33	0.32	0.99	*2
Comportamiento de los Ingresos Propios (IP)	[IP percibidos / IP devengados]		1.00	0.72	0.91	1.27	*3
	[IP percibidos / Ley inicial]		0.02	0.01	0.01	1.28	
	[DF/ Saldo final de caja]		5.90	4.96	5.77	1.16	
Comportamiento de la Deuda Flotante (DF)	(DF + compromisos cierto no devengados) / (Saldo final de caja + ingresos devengados no percibidos)		5.90	3.50	5.08	1.45	

### Notas:

\*1 La relación indica la ejecución del 1,04%, lo que se traduce en el ingreso del aporte fiscal y permite la ejecución del presupuesto cumpliendo con glosas, con lo cual, se pudo dar cumplimiento a los proyectos planteados para el año 2018.

\*2 Otros Ingresos Presupuestarios, en este subtítulo se registra los ingresos percibidos por recuperación de Licencias Médicas, monto que incide fuertemente en el porcentaje de ejecución, ya que esta cifra se incorpora en el ejercicio presupuestario en curso.

\*3 IP Percibidos/ IP Devengados: El avance corresponde a un índice 1,27, de tal forma que un menor valor a 100 corresponde a un deterioro de la gestión y un valor igual a 100 muestra que la situación se mantiene. En este caso se indica que se modificó el registro contable de Licencias Médicas, reflejando el valor pendiente por recuperar.

<sup>6</sup> Las cifras están expresadas en M\$ del año 2018. Los factores de actualización de las cifras de los años 2016 y 2017 son 1,04670 y 1,02432 respectivamente.

<sup>7</sup> El avance corresponde a un índice con una base 100, de tal forma que un valor mayor a 100 indica mejoramiento, un valor menor a 100 corresponde a un deterioro de la gestión y un valor igual a 100 muestra que la situación se mantiene.

<sup>8</sup> Corresponde a Plan Fiscal, leyes especiales, y otras acciones instruidas por decisión presidencial.

t

**b) Fuente y Uso de Fondos**

<b>Cuadro 5</b>				
<b>Análisis del Resultado Presupuestario 2018<sup>9</sup></b>				
<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Flujo Neto</b>	<b>Saldo Final</b>
<b>FUENTES Y USOS</b>		<b>906224</b>	<b>-757111</b>	<b>149113</b>
<b>Carteras Netas</b>				
<b>115</b>	<b>Deudores Presupuestarios</b>	<b>0</b>	<b>25620</b>	<b>25620</b>
<b>215</b>	<b>Acreedores Presupuestarios</b>	<b>0</b>	<b>-844880</b>	<b>-844880</b>
<b>Disponibilidad Neta</b>				
<b>111</b>	<b>Disponibilidades en Moneda Nacional</b>	<b>934195</b>	<b>55420</b>	<b>989615</b>
<b>Extrapresupuestario neto</b>		<b>-27971</b>	<b>6729</b>	<b>-21242</b>
<b>114</b>	<b>Anticipo y Aplicación de Fondos</b>	<b>106</b>	<b>594</b>	<b>700</b>
<b>116</b>	<b>Ajustes a Disponibilidades</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>119</b>	<b>Trasposos Interdependencias</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>214</b>	<b>Depósitos a Terceros</b>	<b>-28077</b>	<b>4826</b>	<b>-23251</b>
<b>216</b>	<b>Ajustes a Disponibilidades</b>	<b>0</b>	<b>1309</b>	<b>1309</b>
<b>219</b>	<b>Trasposos Interdependencias</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**9** Corresponde a ingresos devengados - gastos devengados.

## e) Cumplimiento Compromisos Programáticos

<b>Cuadro 6</b>				
<b>Ejecución de Aspectos Relevantes Contenidos en el Presupuesto 2018</b>				
Denominación	Ley Inicial	Presupuesto Final	Devengado	Observaciones
<b>INGRESOS</b>	<b>13,653,307</b>	<b>15,984,611</b>	<b>15,569,809</b>	
Transferencias Corrientes		47,966	46,878	
Otros Ingresos	70,224	170,224	216,205	La diferencia se produce producto de la recuperación de licencias médicas, superando presupuesto estimado. Con respecto a otros ingresos estos han disminuido, no representando un financiamiento significativo para la Superintendencia de Salud
Recuperación y Reembolsos Licencias Médicas	64,014	164,014	213,169	Recuperación de Licencias Médicas generadas durante el año 2017 y años anteriores.
Otros Ingresos	6,210	6,210	3,036	Este ítem de otros ingresos considera recuperación de gastos menores y por ajustes devengados.
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>13,582,083</b>	<b>14,860,239</b>	<b>14,400,544</b>	
Aporte Fiscal Rem	13,112,176	14,390,866	13,930,637	Aporte fiscal que permite financiar gastos en personal, bienes y servicios de consumo, programa 2 - recursos otorgados para contingencia de Liquidación de Exlsapre Masvida - y bonos de desempeño institucional para presupuesto año 2017
Servicio Deuda Interna	469,907	469,373	469,907	Financiamiento para pago de cuota anual de Leasing Financiero de Edificio Institucional
Saldo Inicial	1,000	906,182	906,182	La incorporación del Saldo Inicial de Caja permite financiar obligaciones devengadas de años anteriores
<b>GASTOS</b>	<b>13,653,307</b>	<b>15,984,611</b>	<b>15,687,931</b>	
Gastos Remuneraciones	10,495,815	11,461,399	11,004,508	La diferencial del subtítulo 21 se debió a lo siguiente: 1) No contratación de cargo de Alta Dirección Pública y 2) Asignación de recursos extraordinarios por contingencia de Liquidación de Ex-Isapre Masvida, recursos no utilizados en año 2017.
Bienes y Servicios	2,678,955	2,684,150	2,683,884	Ejecución Subtítulo 22 de un 100%, en presupuesto de continuidad cumpliendo con el plan anual de compra y objetivos estratégicos para el año 2017 y quedando pendiente de gastos los recursos otorgados en

				Programa 2 - Liquidación de Exlsapre Masvida-
Prestaciones de Seg. Social		308,726	308,776	
Transferencias Corrientes	0	0	0	
Transferencias (iva)	137	137	0	Sin Transferencia de Iva
Otros Gastos Corrientes			200	-200
Inversión	6,493	355,181	330,094	Adquisición de mobiliario para implementación de oficinas para reposición de mobiliario y Habilitación de puestos de trabajo para contingencia Ex-Isapre Masvida.
Servicio de la Deuda	470,907	1,174,018	1,159,132	La diferencia de Ley inicial es producto de la diferencia de amortización e intereses por Leasing de oficinas Superintendencia de Salud
Saldo Final	1,000	1,000	201,537	Diferencia corresponde a saldo real disponible generado en ejercicio presupuestario año 2017, producto de recuperación Licencias médicas y contingencias de Exlsapre Masvida.
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>-15,984,611</b>	<b>-15,569,809</b>	

#### f) Transferencias<sup>10</sup>

La Superintendencia de Salud no realiza transferencias a las que se les aplica el artículo 7° de la Ley de Presupuestos.

#### g) Inversiones<sup>11</sup>

La Superintendencia de Salud no realiza inversiones referidos a proyectos, estudios y/o programas imputados en el subtítulo 31 del presupuesto.

<sup>10</sup> Incluye solo las transferencias a las que se les aplica el artículo 7° de la Ley de Presupuestos.

<sup>11</sup> Se refiere a proyectos, estudios y/o programas imputados en el subtítulo 31 del presupuesto.