

DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO

**INFORME DE SUSTENTO PARA MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA GRUPO 51
"EGRESOS EN PERSONAL"**

No. VPR-DATH-2025-0148-IT

OCTUBRE - 2025



REPÚBLICA
DEL ECUADOR

Vicepresidencia
de la República

**INFORME DE SUSTENTO PARA MODIFICACIÓN
PRESUPUESTARIA GRUPO 51
"EGRESOS EN PERSONAL"**

CÓDIGO	VERSIÓN	PÁGINA
FOR-GPGE-001	02	Página 2 de 6

ÍNDICE

1.	ANTECEDENTES	3
2.	OBJETIVO	3
4.	CONCLUSIONES	5
5.	RECOMENDACIÓN	6
6.	FIRMAS DE RESPONSABILIDAD.....	6



INFORME DE SUSTENTO PARA MODIFICACIÓN
PRESUPUESTARIA GRUPO 51
"EGRESOS EN PERSONAL"

CÓDIGO	VERSIÓN	PÁGINA
FOR-GPGE-001	02	Página 3 de 6

Informe de Sustento No. VPR-DATH-2025-0148-IT
Reforma Nro. 022-2025

INFORME DE SUSTENTO PARA MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA GRUPO 51
"EGRESOS EN PERSONAL"

1. ANTECEDENTES

La Vicepresidencia de la República del Ecuador; es una institución cuya misión conforme lo establecido en el Estatuto Orgánico es: "Coordinar con instituciones nacionales e internacionales, públicas, privadas y de la sociedad civil, políticas públicas integrales, planes, programas, proyectos y actividades en el ámbito social, que promuevan acciones en salud mental, educación intercultural bilingüe, embarazo adolescente, desarrollo de la primera infancia y prevención de la desnutrición crónica infantil, coadyuvando a los objetivos del Plan Nacional de Desarrollo."

Para cumplir con su misión, la Vicepresidencia cuenta con el recurso humano adecuado, el mismo que está distribuido en sus procesos gobernantes, sustantivos y adjetivos, y que actualmente asciende a 116 funcionarios, entre servidores(as) y trabajadores(a).

El Reglamento de Seguridad y Salud en el Trabajo (Decreto no. 255), en su artículo 18 establece que: "Los empleadores, conforme el número de trabajadores que laboren en el lugar y/o centro de trabajo, y el nivel de riesgo laboral, designarán los monitores o técnicos de seguridad e higiene del trabajo y personal de salud en el trabajo (...); por lo que la Vicepresidencia de la República del Ecuador al ser una institución de clasificación "Mediana B" y de un nivel de riesgo laboral "medio", debe contar con un profesional médico con formación de 4to nivel en seguridad y salud en el trabajo.


Mediante memorando Nro. VPR-DATH-2025-0532-M de 23 de septiembre de 2025 la Dirección de Administración del Talento Humano solicita a la Coordinación General Administrativa Financiera: "(...) se solicita la autorización para incorporar al equipo de trabajo de la Vicepresidencia de la República del Ecuador, un profesional de salud que pueda cumplir con las actividades asignadas al puesto de trabajo de médico ocupacional a partir del 1 de octubre de 2025."

2. OBJETIVO

Se requiere realizar una reforma de modificación presupuestaria en el grupo 51 – "Egresos en Personal", inclusión de una nueva actividad/acción, estructura y modificación presupuestaria para el financiamiento del ítem 510517 "Servicios Personales por Contrato de Profesionales de la Salud", misma que fortalecerá la gestión de seguridad y salud ocupacional de la Vicepresidencia de la República del Ecuador mediante la incorporación de un profesional médico que ocupará el cargo de "Médico Ocupacional", lo que permitirá implementar acciones preventivas, de control y vigilancia sanitaria frente a los riesgos laborales identificados, garantizando la protección integral y el bienestar físico de los servidores y trabajadores, en cumplimiento de la normativa vigente.

3. ANÁLISIS

La Vicepresidencia de la República del Ecuador cuenta con una planta de personal conformada por 100 servidores públicos bajo el régimen de la LOSEP y 16 trabajadores amparados en el Código de Trabajo, quienes ejecutan funciones propias de cada unidad administrativa. De acuerdo con la Resolución MDT-RHS2025362367 emitida por la Dirección Regional del Trabajo y Servicio Público de Quito, se aprobó el

 <div> <div>REPUBLICA DEL ECUADOR</div> <div>Vicepresidencia de la República</div> </div>	INFORME DE SUSTENTO PARA MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA GRUPO 51 "EGRESOS EN PERSONAL"		
	CÓDIGO	VERSIÓN	PÁGINA
	FOR-GPGE-001	02	Página 4 de 6

Reglamento de Higiene y Seguridad y la Matriz de Identificación de Peligros y Evaluación de Riesgos institucional, en cuyo análisis se determinó que el personal está expuesto a diversos factores de riesgo, tales como sobrecarga laboral, exigencias psicológicas y cognitivas, uso prolongado de pantallas de visualización de datos, posturas sedentes, desplazamientos en territorio, atrapamientos, caídas y exposición a virus, lo que podría generar afectaciones físicas y mentales, entre ellas fatiga, estrés, trastornos musculoesqueléticos y enfermedades ocupacionales.

La Dirección de Administración del Talento Humano con la finalidad de cumplir con lo establecido en el artículo 18 del Reglamento de Seguridad y Salud en el Trabajo (Decreto Ejecutivo N.º 2393), debe generar las acciones respectivas para activar el ítem 510517 **"Servicios Personales por Contrato de Profesionales de la Salud"** y cubrir la remuneración del puesto de médico ocupacional que; en coordinación con la gestión de seguridad ocupacional pueda implementar programas de prevención, control y vigilancia médica orientados a reducir los riesgos laborales, promover la salud integral del personal y evitar la materialización de accidentes o enfermedades profesionales.

Como sustento de lo mencionado, se detalla la masa salarial necesaria para ejecutar este movimiento:

1. Puesto "Médico Ocupacional" cuyo costo de masa salarial por el periodo de noviembre a diciembre de 2025 asciende a **\$ 4.312,35 dólares**.

PROYECCION DE ITEMS DE LA MASA SALARIAL Y BENEFICIOS DE LEY - INGRESOS DE PERSONAL PERÍODO EJERCICIO FISCAL 2025															
No.	REGIMEN LABORAL	MODALIDAD LABORAL	DIRECCIÓN REQUIRENTE	DENOMINACION DEL PUESTO	GRUPO OCUPACIONAL	RMU	FECHA INICIO	FECHA FIN	MESES	510517	510601	510602	510203	510204	TOTAL MASA SALARIAL
1	1-SERVICIO CIVIL PUBLICO (LOSEP)	CONTRATOS OCASIONALES	Dirección de Administración del Talento Humano	Médico Ocupacional	Servidor Público 7 de la Salud	1.676,00	1/11/2025	31/12/2025	2	\$ 3.352,00	\$ 323,47	\$ 279,22	\$ 279,33	\$ 78,33	\$ 4.312,35

De conformidad a lo expuesto en líneas anteriores, y una vez efectuada la revisión presupuestaria correspondiente al Grupo 51 "Egresos en Personal", se ha verificado que existe disponibilidad presupuestaria en las partidas que conforman la masa salarial, con excepción del ítem 510517 **"Servicios Personales por Contrato de Profesionales de la Salud"**, correspondiente a la Actividad/Acción **"Realizar el Pago de Servicios Personales por Contrato de Profesionales de la Salud"**.

En tal virtud, y con el objetivo de garantizar la cobertura de la necesidades de talento humano previamente justificadas bajo la modalidad Contrato de Servicios Ocasionales, se solicita a la Dirección de Planificación y Gestión Estratégica que en el uso de sus atribuciones y responsabilidades realice el proceso administrativo respectivo de inclusión de una nueva de actividad/acción, estructura y modificación presupuestaria para el financiamiento del ítem 510517 **"Servicios Personales por Contrato de Profesionales de la Salud"**, correspondiente a la Actividad/Acción **"Realizar el Pago de Servicios Personales por Contrato de Profesionales de la Salud"** por un monto de **USD 3.352.00** (tres mil trescientos cincuenta y dos 00/100 dólares de los Estados Unidos de América), conforme el siguiente detalle:

Unidad	Ítem	Descripción de la partida	Actividad/acciones	Incremento	Disminución	Meses a Reprogramarse la Actividad
DIRECCION DE ADMINISTRACION DE TALENTO HUMANO	510517	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO DE PROFESIONALES DE LA SALUD	REALIZAR EL PAGO DE SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO DE PROFESIONALES DE LA	\$3.352,00	\$ -	NOVIEMBRE A DICIEMBRE

**INFORME DE SUSTENTO PARA MODIFICACIÓN
PRESUPUESTARIA GRUPO 51
"EGRESOS EN PERSONAL"**

CÓDIGO

VERSIÓN

PÁGINA

FOR-GPGE-001

02

Página 5 de 6

DIRECCION DE ADMINISTRACION DE TALENTO HUMANO	DE 510602	FONDO DE RESERVA	SALUD	REALIZAR EL PAGO DE FONDOS DE RESERVA	\$ -	\$3.352,00	NOVIEMBRE A DICIEMBRE
TOTALES					\$3.352,00	\$3.352,00	-----

De igual manera se ha realizado el análisis presupuestario del Grupo 51 - "Egresos en personal" a la fecha contemplando 116 puestos ocupados, la proyección de 4 puesto en proceso de vinculación y el presupuesto correspondiente que se requiere para el pago de nóminas por el periodo (octubre a diciembre), se observa un saldo conforme el siguiente detalle:


ANALISIS DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y DISTRIBUTIVO DE REMUNERACIONES UNIFICADAS MENSUALES AÑO 2025									
ITEMS	DESCRIPCION ITEMS DE LA MASA SALARIAL Y BENEFICIOS DE LEY	CODIFICADO	DEVENGADO	SALDO POR DEVENGAR	COSTO DISTRIBUTIVO	PAGOS PENDIENTES	COSTO REFORMA DE INGRESOS/MODIFICACIONES	COSTO TOTAL DISTRIBUTIVO	SALDO O DEFICIT
510105	Remuneraciones Unificadas	\$ 998.259,52	\$ 670.296,29	\$ 327.963,23	\$ 299.454,00	\$ -	\$ 23.765,67	\$ 323.219,67	\$ 4.743,56
510106	Salarios Unificados	\$ 104.832,00	\$ 75.942,00	\$ 28.890,00	\$ 28.890,00	\$ -	\$ -	\$ 28.890,00	\$ -
510110	Remuneración mensual unificada en el Exterior	\$ 4.503,74	\$ 4.503,74	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
510203	Decimotercer Sueldo	\$ 131.076,55	\$ 28.138,90	\$ 102.937,65	\$ 94.169,40	\$ 2.619,34	\$ 5.611,81	\$ 102.400,55	\$ 537,10
510204	Decimocuarto Sueldo	\$ 29.089,90	\$ 24.576,53	\$ 4.513,37	\$ 3.647,81	\$ 344,65	\$ 520,91	\$ 4.513,37	\$ -
510306	Alimentación	\$ 11.892,00	\$ 7.568,00	\$ 4.324,00	\$ 3.696,00	\$ -	\$ -	\$ 3.696,00	\$ 628,00
510509	Horas Extraordinarias y Suplementarias	\$ 8.821,93	\$ 3.885,63	\$ 4.936,30	\$ 4.936,30	\$ -	\$ -	\$ 4.936,30	\$ -
510510	Servicios Personales por Contrato	\$ 357.502,00	\$ 119.282,00	\$ 238.220,00	\$ 222.495,00	\$ -	\$ -	\$ 222.495,00	\$ 15.725,00
510512	Subrogación	\$ 7.024,20	\$ 2.106,14	\$ 4.918,06	\$ 4.918,06	\$ -	\$ -	\$ 4.918,06	\$ -
510513	Encargos	\$ 5.114,80	\$ 1.599,20	\$ 3.515,60	\$ 3.515,60	\$ -	\$ -	\$ 3.515,60	\$ -
510517	Servicios Personales por Contrato de profesionales de la salud	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.352,00	\$ 3.352,00	\$ (3.352,00)
510601	Aporte Patronal	\$ 145.389,79	\$ 86.142,52	\$ 59.247,27	\$ 54.312,69	\$ -	\$ 2.616,86	\$ 56.929,55	\$ 2.317,72
510602	Fondo de Reserva	\$ 101.079,21	\$ 39.538,97	\$ 61.540,24	\$ 48.538,20	\$ 51,19	\$ 2.258,91	\$ 50.848,30	\$ 10.691,94
510702	Supresión de Puesto	\$ 63.313,06	\$ 63.308,21	\$ 4,85	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,85
510707	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	\$ 22.535,90	\$ 13.086,67	\$ 9.449,23	\$ 9.449,23	\$ -	\$ -	\$ 9.449,23	\$ -
TOTAL		\$ 1.990.434,60	\$ 1.139.974,80	\$ 850.459,80	\$ 778.022,29	\$ 3.015,18	\$ 38.126,16	\$ 819.163,63	\$ 31.296,17

Cabe indicar que una vez generada la reforma solicitada para inyectar presupuesto en el ítem 510517 "Servicios Personales por Contrato de Profesionales de la Salud por el valor de \$3.352,00 dólares, no se desfinancia la masa salarial, y el saldo de \$31.296,17 dólares, esta dirección lo utilizará para ejecutar y financiar vinculaciones de personal en las áreas agregadores de valor y adjetivos de la Institución a partir de noviembre de 2025, de acuerdo a las necesidades que se vayan generando.

4. CONCLUSIÓN

Con base en los antecedentes expuestos, para solventar la necesidad presentada por esta Dirección nos permitimos concluir que:

1. Es procedente solicitar la respectiva modificación presupuestaria para el ítem de SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO DE PROFESIONALES DE LA SALUD por un valor de **\$3.352,00**

 <div> <div>República del Ecuador</div> <div>Vicepresidencia de la República</div> </div>	INFORME DE SUSTENTO PARA MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA GRUPO 51 "EGRESOS EN PERSONAL"		
	CÓDIGO	VERSIÓN	PÁGINA
	FOR-GPGE-001	02	Página 6 de 6

dólares el cual servirá para ingresar en nómina bajo el ítem 510517 el puesto de Médico Ocupacional a partir del **1 de noviembre de 2025**.

2. Esta necesidad surge en cumplimiento de lo establecido en el artículo 18 del Reglamento de Seguridad y Salud en el Trabajo (Decreto Ejecutivo N.º 2393).
3. La Dirección de Planificación y Gestión Estratégica deberá realizar la inclusión de una nueva actividad /acción, estructura y modificación presupuestaria en el ítem 510517 "**Servicios Personales por Contrato de Profesionales de la Salud**", correspondiente a la Actividad/Acción "**Realizar el Pago de Servicios Personales por Contrato de Profesionales de la Salud**" por un monto de **USD 3.352.00**.

5. RECOMENDACIÓN

Se recomienda realizar los actos administrativos correspondientes que faciliten realizar la modificación presupuestaria entre ítems del Grupo 51 "Egresos en personal", que permita obtener los recursos financieros en el ítem 510517 "**Servicios Personales por Contrato de Profesionales de la Salud**", correspondiente a la Actividad/Acción "**Realizar el Pago de Servicios Personales por Contrato de Profesionales de la Salud**" por un monto de **USD 3.352.00 dólares**, que puedan ser comprometidos a partir del **1 de noviembre de 2025**.

6. FIRMAS DE RESPONSABILIDAD

Nombre / Cargo	Firma	Fecha
Elaborado por: Karina de la Cruz Paredes Analista de Nómina 2		13/10/2025
Nombre / Cargo	Firma	Fecha
Revisado por: Liliana Rivera Sari Analista de Nómina 3		13/10/2025
Nombre / Cargo	Firma	Fecha
Aprobado por: Ing. Mayra Vaca Aguilar Directora de Administración del Talento Humano		13/10/2025