

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ENERO A DICIEMBRE DEL 2021 DEL PRESUPUESTO DEL CSA CALCETA

a) ANTECEDENTE

- ✓ Disposiciones generales para la Aplicación del Presupuesto del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del Ejercicio Económico del año 2020 en el numeral 7.
- ✓ Documento IESS-DSGSIF-2020-7761-M suscrito por Julio Javier López Marín
- ✓ Memorando Nro. IESS-CSA-CAL-2020-3938-M del 26 de octubre de 2020 suscrito por Med. Mercedes de Jesús Saltos Zamora DIRECTOR CSA CALCETA
- ✓ documento IESS-SDNGTH-2020-14718-M del 31 de diciembre de 2020 sobre continuidad laboral
- ✓ Memorando Nro. IESS-CSA-CAL-2021-0219-M del 19 de enero de 2021 PRESUPUESTO INICIAL 2021 suscrito por el ING. JOSÉ INTRIAGO, ENCARGADO DEL PRESUPUESTO DEL CSA CALCETA
- ✓ Documentos: IESS-CSA-CAL-2021-0415-M del 01 de febrero de 2021, IESS-CSA-CAL-2021-0848-M del 02 de marzo de 2021 y IESS-CSA-CAL-2021-1226-M del 31 de marzo de 2021
- ✓ Medios de verificación del IESSPr: A24 - Enero – 2021, A24 - Febrero – 2021, A24 - Enero – 2021
- ✓ Memorando Nro. IESS-CSA-CAL-2021-0553-M del 09 de febrero de 2021 DIRECTRICES PARA EL MANEJO DE LOS ÍTEMS PRESUPUESTARIOS DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS EN LAS UNIDADES MÉDICAS DEL IESS.
- ✓ Memorando Nro. IESS-DG-2021-0778-M del 25 de abril de 2021

b) MARCO TEÓRICO

- ✓ Normas de Presupuesto
- ✓ Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas
- ✓ Resolución No C.D. 623 del 28 de diciembre del 2020
- ✓ Disposiciones Generales para la Aplicación del Presupuesto en las Unidades Médicas del SGSIF
- ✓ Disposiciones Generales para la Aplicación del Presupuesto del IESS para el año 2020
- ✓ Lineamientos para la administración financiera de los establecimientos de salud
- ✓ DIRECTRICES PARA EL MANEJO DE LOS ÍTEMS PRESUPUESTARIOS DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS EN LAS UNIDADES MÉDICAS DEL IESS.



IESS

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

c) ANÁLISIS TABLA 01

Nº	PARTIDA	OBJETO	TIPO DE PROCESO	DÍAS	PAGO	EMITIDO	USADO	NO USADO	% EJECUCIÓN
1	530109	PAGO MENSUAL DEL SERVICIO BÁSICO DE TELEFONÍA FIJA PARA EL AÑO 2021 DEL CSA CALCETA	NO PAC	342	MENSUAL	\$ 6.000,00	\$ 3.723,27	\$ 2.276,73	62,05%
2	530101	PAGO MENSUAL DEL SERVICIO BÁSICO DE AGUA POTABLE PARA EL AÑO 2021 DEL CSA CALCETA	NO PAC	342	MENSUAL	\$ 240,00	\$ 183,52	\$ 56,48	76,47%
3	530104	PAGO MENSUAL DEL SERVICIO BÁSICO DE ENERGÍA ELÉCTRICA PARA EL AÑO 2021 DEL CSA CALCETA	NO PAC	342	MENSUAL	\$ 6.000,00	\$ 4.429,48	\$ 1.570,52	73,82%
8	530803	ADQUISICIÓN DEL SERVICIO MENSUALIZADO DE PROVISIÓN DE COMBUSTIBLE PARA LOS VEHÍCULOS DEL CSA CALCETA	INFIMA CUANTÍA	325	MENSUAL	\$ 4.982,41	\$ 4.824,88	\$ 157,53	96,84%
12	530209	CONTRATACIÓN PLURIANUAL DEL SERVICIO DE SEGURIDAD, VIGILANCIA Y CONTROL DE VIDEO VIGILANCIA A TRAVÉS DE 10 CÁMARAS DE SEGURIDAD	SUBASTA INVERSA ELECTRÓNICA	292	MENSUAL	\$ 28.226,00	\$ 25.134,48	\$ 3.091,52	89,04%
14	530209	ADQUISICIÓN PLURIANUAL POR CATALOGO ELECTRONICO DEL SERVICIO DE LIMPIEZA DE INTERIORES Y EXTERIORES TIPO III PARA EL CSA CALCETA (DE 04 MAYO A 31 DICIEMBRE 2021 Y DE 01 ENERO A 30 ABRIL 2022 TOTAL 362 DÍAS)	CATALOGO ELECTRONICO	248	MENSUAL	\$ 41.280,00	\$ 40.764,00	\$ 516,00	98,75%
16	530105	SERVICIO DE ENLACE DE DATOS 11 MBPS INTERURBANO PARA EL CENTRO DE SALUD A - CALCETA POR 1095 DÍAS	REGIMEN ESPECIAL	220	MENSUAL	\$ 1.455,30	\$ 1.249,44	\$ 205,86	85,85%
20	530405	ADQUISICIÓN DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO PARA LOS VEHÍCULOS DEL CSA CALCETA	INFIMA CUANTÍA	217	MENSUAL	\$ 3.220,35	\$ 2.090,13	\$ 1.130,22	65,06%
41	840113	ACTUALIZACIÓN DE CERTIFICACIONES PRESUPUESTARIAS DEL CONTRATO NRO. IESS-PG-2017-0162-C EQUIPOS DE LABORATORIO ADQUISICIÓN, INSTALACIÓN, PUESTA EN FUNCIONAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE LABORATORIO PARA LOS CENTROS DE SALUD	88 AÑOS ANTERIORES 2018	88	AÑOS ANTERIORES 2018	\$ 392,67	\$ -	\$ 392,67	0,00%
49	530809	4 ÍTEM DE MEDICAMENTOS CORRESPONDIENTE AL GRUPO FARMACOLÓGICO DERMATOLÓGICO PARA EL ABASTECIMIENTO DEL CSA-CALCETA	53 CONTRA ENTREGA	53	CONTRA ENTREGA	\$ 639,53	\$ -	\$ 639,53	0,00%
50	530809	11 ÍTEM DE MEDICAMENTOS CORRESPONDIENTE AL GRUPO FARMACOLÓGICO MUSCULO ESQUELÉTICO PARA EL ABASTECIMIENTO DEL CSA-CALCETA	53 CONTRA ENTREGA	53	CONTRA ENTREGA	\$ 543,92	\$ -	\$ 543,92	0,00%
52	530809	11 ÍTEM DE MEDICAMENTOS CORRESPONDIENTE AL GRUPO FARMACOLÓGICO CARDIOVASCULAR PARA EL ABASTECIMIENTO DEL CSA-CALCETA	53 CONTRA ENTREGA	53	CONTRA ENTREGA	\$ 4.665,15	\$ -	\$ 4.665,15	0,00%
53	530809	2 ÍTEM DE MEDICAMENTOS CORRESPONDIENTE AL GRUPO FARMACOLÓGICO SANGRE Y ORGANOS FORMADORES PARA EL ABASTECIMIENTO DEL CSA-CALCETA	53 CONTRA ENTREGA	53	CONTRA ENTREGA	\$ 202,80	\$ -	\$ 202,80	0,00%
55	530809	2 ÍTEM DE MEDICAMENTOS CORRESPONDIENTE AL GRUPO FARMACOLÓGICO SOLUCIONES ELECTROLÍTICAS PARA EL ABASTECIMIENTO DEL CSA-CALCETA	53 CONTRA ENTREGA	53	CONTRA ENTREGA	\$ 55,32	\$ -	\$ 55,32	0,00%
N	503	TOTAL DE PROCESOS	TOTAL	44564		2021 \$ 281.616,19	\$ 286.483,96	\$ 15.132,23	94,63%

Como se puede apreciar en la TABLA 01 en el 2021 al final de año quedaron 14 certificaciones con certificaciones presupuestarias activas, de las cuales 9 eran de pagos mensualizados de servicios varios como:

- 01 PAGO MENSUAL DEL SERVICIO BÁSICO DE TELEFONÍA FIJA PARA EL AÑO 2021 DEL CSA CALCETA
- 02 PAGO MENSUAL DEL SERVICIO BÁSICO DE AGUA POTABLE PARA EL AÑO 2021 DEL CSA CALCETA
- 03 PAGO MENSUAL DEL SERVICIO BÁSICO DE ENERGÍA ELÉCTRICA PARA EL AÑO 2021 DEL CSA CALCETA
- 08 ADQUISICIÓN DEL SERVICIO MENSUALIZADO DE PROVISIÓN DE COMBUSTIBLE PARA LOS VEHÍCULOS DEL CSA CALCETA, PARA EL AÑO 2021
- 12 CONTRATACIÓN PLURIANUAL DEL SERVICIO DE SEGURIDAD, VIGILANCIA Y CONTROL DE VIDEO VIGILANCIA A TRAVÉS DE 10 CÁMARAS DE SEGURIDAD EN PUNTOS ESTRATÉGICOS, PARA EL CSA CALCETA.
- 14 ADQUISICIÓN PLURIANUAL POR CATALOGO ELECTRONICO DEL SERVICIO DE LIMPIEZA DE INTERIORES Y EXTERIORES TIPO III PARA EL CSA CALCETA (DE 04 MAYO A 31 DICIEMBRE 2021 Y DE 01 ENERO A 30 ABRIL 2022 TOTAL 362 DÍAS)
- 16 SERVICIO DE ENLACE DE DATOS 11 MBPS INTERURBANO PARA EL CENTRO DE SALUD A - CALCETA POR 1095 DÍAS
- 20 ADQUISICIÓN DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO PARA LOS VEHÍCULOS DEL CSA CALCETA

También quedaron activas certificaciones que por diversos factores externos a la unidad no pudieron ser ejecutadas y las cuales se detallan a continuación:

- 41 ACTUALIZACIÓN DE CERTIFICACIONES PRESUPUESTARIAS DEL CONTRATO NRO. IESS-PG-2017-0162-C EQUIPOS DE LABORATORIO ADQUISICIÓN, INSTALACIÓN, PUESTA EN FUNCIONAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE LABORATORIO PARA LOS CENTROS DE SALUD
- 49 4 ÍTEM DE MEDICAMENTOS CORRESPONDIENTE AL GRUPO FARMACOLÓGICO DERMATOLÓGICO PARA EL ABASTECIMIENTO DEL CSA-CALCETA

- 50 4 ÍTEM DE MEDICAMENTOS CORRESPONDIENTE AL GRUPO FARMACOLÓGICO MUSCULO ESQUELÉTICO PARA EL ABASTECIMIENTO DEL CSA- CALCETA.
- 52 11 ÍTEM DE MEDICAMENTOS CORRESPONDIENTE AL GRUPO FARMACOLÓGICO CARDIOVASCULAR PARA EL ABASTECIMIENTO DEL CSA- CALCETA.
- 53 2 ÍTEM DE MEDICAMENTOS CORRESPONDIENTE AL GRUPO FARMACOLÓGICO SANGRE Y ÓRGANOS FORMADORES PARA EL ABASTECIMIENTO DEL CSA- CALCETA.
- 55 2 ÍTEM DE MEDICAMENTOS CORRESPONDIENTE AL GRUPO FARMACOLÓGICO SOLUCIONES ELECTROLÍTICAS PARA EL ABASTECIMIENTO DEL CSA- CALCETA.



IESS

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

GRUPO DE GASTO PARTIDA PRESUPUESTARIA	DENOMINACIÓN PARTIDA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO ASIGNADO	FLUJO DE FONDOS 2021													VALOR SOLICITADO	TOTAL REQUERIDO A DICIEMBRE
			PRESUPUESTO CODIFICADO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS ENERO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS FEBRERO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS MARZO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS ABRIL	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS MAYO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS JUNIO	TRANSFERENCIA S RECIBIDAS JULIO	TRANSFERENCIA S RECIBIDAS AGOSTO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS SEPTIEMBRE	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS OCTUBRE	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS NOVIEMBRE	DICIEMBRE		
	GASTOS PRESTACIONALES			50.014,30	40.005,26	81.000,00	51.000,00	66.000,00	57.000,00	58.000,00	48.000,00	112.000,00	31.000,00	163.000,00	35.000,00	792.019,56	
510000	GASTOS EN PERSONAL	\$ 504.100,00	\$ 528.108,97	\$ 37.385,44	\$ 40.049,75	\$ 51.636,57	\$ 40.296,67	\$ 40.230,21	\$ 40.261,21	\$ 42.069,21	\$ 40.140,21	\$ 40.252,95	\$ 40.246,95	\$ 40.205,19	\$ 74.798,10	\$ 527.572,46	
530000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	\$ 1.030.465,00	\$ 1.031.506,00	\$ 1.077,32	\$ 4.093,47	\$ 17.287,45	\$ 9.803,37	\$ 11.631,61	\$ 15.992,83	\$ 14.721,38	\$ 19.023,12	\$ 23.373,43	\$ 52.748,24	\$ 8.314,38	\$ 50.934,54	\$ 229.001,14	
5301	Servicios Básicos	\$ 13.656,00	\$ 15.048,00	\$ 1.077,32	\$ 1.093,47	\$ 1.049,37	\$ 872,04	\$ 1.310,68	\$ 827,15	\$ 1.112,35	\$ 806,00	\$ 654,92	\$ 883,16	\$ 624,32	\$ 570,93	\$ 10.881,71	
5302	Servicios Generales	\$ 121.239,00	\$ 106.869,00	\$ -	\$ 3.000,00	\$ 15.136,00	\$ 8.528,00	\$ 8.544,00	\$ 7.754,09	\$ 8.208,70	\$ 9.015,65	\$ 8.903,65	\$ 8.840,70	\$ 3.867,35	\$ 22.560,35	\$ 104.358,49	
5303	Traslados, instalaciones, viaticos y subsistencia	\$ 4.799,00	\$ 1.942,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 400,00	\$ 80,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 480,00	
5304	Instalacion , mantenimiento y reparacion	\$ 4.341,00	\$ 7.138,35	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 126,80	\$ 490,01	\$ 229,64	\$ 743,53	\$ -	\$ 4.815,15	\$ 6.405,13	
5305	Arrendamiento de bienes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
5306	Contratacion de estudios, Investigaciones y servicios tecnicos especializados	\$ -	\$ 4.093,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.372,00	\$ -	\$ 1.372,00	
5307	Gastos en informatica	\$ 30,00	\$ 90,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 90,00	\$ -	\$ 90,00	
5308	Bienes de uso y consumo corriente	\$ 886.400,00	\$ 896.325,65	\$ -	\$ 1.102,08	\$ 403,33	\$ 1.776,93	\$ 7.411,59	\$ 4.873,53	\$ 8.631,46	\$ 13.585,22	\$ 42.280,85	\$ 2.360,71	\$ 22.988,11	\$ 105.413,81		
5314	Bienes muebles no depreciables	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
570000	OTROS GASTOS CORRIENTES	\$ 780,00	\$ 780,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
5701	Impuestos, tasas y contribuciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
5702	Seguros, costos financiero y otros gastos	\$ 780,00	\$ 780,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
580000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
5801	Transferencias corrientes al sector publico	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
750000	OBRAS PUBLICAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
7501	Obras de infraestructura	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
840000	BIENES DE LARGA DURACION	\$ 22.516,00	\$ 11.258,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
8401	Bienes Muebles	\$ 22.516,00	\$ 11.258,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
8402	Bienes inmuebles	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
990000	OTROS PASIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
990101	Obligaciones años anteriores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
SUMAN RECURSOS SOLICITADOS		\$ -	\$ 1.571.652,97	\$ 38.462,76	\$ 44.143,22	\$ 68.924,02	\$ 50.100,04	\$ 51.861,82	\$ 56.254,04	\$ 56.790,59	\$ 59.163,33	\$ 63.626,38	\$ 92.995,19	\$ 48.519,57	\$ 125.732,64	\$ 756.573,60	

d) RESUMEN

En el presupuesto 2021 se emitieron 61 certificaciones presupuestarias (ANEXO 01), se elaboraron 126 compromisos presupuestarios, se realizaron 10 trámites de reformas de las cuales, se emitieron 26 disponibilidades presupuestarias. También se realizó la programación presupuestaria de las partidas NO PAC para el año 2022, el 31 de agosto del 2021.

e) CONCLUSIÓN

Del análisis financiero del tercer trimestre de año 2021 se puede concluir que:

- ✓ Al final del año 2021 la ejecución del gasto corriente fue del 50.78 %, no alcanzado las expectativas plasmadas en el indicador A24 Porcentaje de ejecución presupuestaria de gasto corriente de IESSPr.
- ✓ Se desconoce en qué estado se encuentra el pago a nivel central de la certificación 41 EQUIPOS MÉDICOS CENTRIFUGA (AÑOS ANTERIORES) pese a que se ha realizado seguimiento aun sin respuesta IESS-CSA-CAL-2020-0863-M.
- ✓ El gasto presupuestario se encuentra en un promedio de \$ 63,000 mensual
Al final de años el presupuesto asignado fue de 1546,603.00 quedado el presupuesto vigente reformado en 1563,117.32 con un valor devengado de 756,529.90 y ejecución del 48.40%

f) RECOMENDACIONES

En base a las conclusiones se recomienda, salvo mejor criterio de la Autoridad del CSA Calceta, que:

- ✓ Se haga cumplir el cronograma de compras por parte de las áreas pertinentes

ELABORADO

Nombre: Ing. José G. Intriago
ENCARGADO DEL PRESUPUESTO

REVISADO

Dra. Mercedes Saltos
DIRECTORA DEL CSA CALCETA