



INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
ESTABLECIMIENTO DE SALUD: CENTRO CLINICO QUIRURGICO AMBULATORIO-HOSPITAL DEL DIA-NUEVA LOJA
PERIODO 2024

Periodo de reporte:	Diciembre
Fecha de reporte:	7/1/2025

Titular del indicador:	Econ. Edwin Paredes
Cargo del titular del indicador:	Director Administrativo

Nombre del Indicador:	A24 Porcentaje de ejecución presupuestaria de gasto corriente - Establecimiento de Salud - Fondo		
Descripción:	<p>Mide la ejecución del presupuesto del gasto o egreso corriente del Establecimiento de Salud. Considera el monto devengado acumulado de todos los grupos de gasto corriente sobre el monto codificado de todos los grupos de gasto corriente.</p> <p>Los grupos de egreso o gasto corriente son: 51, 53, 57, 58, 99</p> <p>-GRUPO 51= EGRESOS EN PERSONAL: Egresos por remuneraciones, salarios y otras obligaciones con personal a contrato y pasantías</p> <p>-GRUPO 53= BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO: Egresos necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de las entidades del sector público.</p> <p>-GRUPO 57= OTROS EGRESOS CORRIENTES: Egresos por impuestos, tasas, contribuciones, seguros, comisiones, dietas y otros originados en las actividades operacionales.</p> <p>-GRUPO 58= TRANSFERENCIAS O DONACIONES CORRIENTES: Comprende las subvenciones sin contraprestación o donaciones otorgadas para fines operativos</p> <p>-GRUPO 99= OTROS PASIVOS: Obligaciones pendientes de pago de ejercicios fiscales de años anteriores y obligaciones por laudos y sentencias judiciales</p> <p>-EGRESOS O GASTO CORRIENTES: Comprende los egresos incurridos en la adquisición de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de las actividades operacionales y administrativas, aporte fiscal sin contraprestación, incluye los egresos en personal, prestaciones de seguridad social, bienes y servicios de consumo, egresos financieros, otros egresos y transferencias corrientes.</p> <p>-PRESUPUESTO CODIFICADO: Es la asignación de recursos basados en un supuesto, el mismo que va sufriendo cambios según las necesidades reales.</p>		

Método de Cálculo:	Numerador por Período	Monto devengado acumulado Gasto Corriente	3.427.491,56	0,9403
	Denominador por Período	Presupuesto codificado de Gasto Corriente	3.645.179,29	

Matriz Detalle de Resultados:

GRUPO DE GASTO: 51, 53, 57, 58, 99

EJERCICIO FISCAL	GRUPO DE GASTO	NOMBRE DEL GRUPO DE GASTO	ASIGNADO	CODIFICADO	RESERVADO NEGATIVO	PRECOMPROMISO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO DISPONIBLE	%
2024	51	EGRESOS EN PERSONAL	\$ 2.656.027,00	\$ 2.578.240,98			\$ 2.495.217,57	\$ 2.495.217,57	\$ 2.495.217,57	\$ 83.023,41	96,78%
2024	53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	\$ 1.158.218,79	\$ 1.061.641,21		\$ 18.135,95	\$ 943.750,00	\$ 928.191,34	\$ 928.191,34	\$ 133.449,87	87,43%
2024	57	OTROS EGRESOS CORRIENTES	\$ -	\$ 5.297,10		\$ 13,35	\$ 4.082,65	\$ 4.082,65	\$ 4.082,65	\$ 1.214,45	77,07%
2024	58	TRANSFERENCIAS O DONACIONES CORRIENTES	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -		\$ -	#DIV/0!
2024	99	OTROS PASIVOS	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	#DIV/0!
TOTAL			\$ 3.814.245,79	\$ 3.645.179,29	\$ -	\$ 18.149,30	\$ 3.443.050,22	\$ 3.427.491,56	\$ 3.427.491,56	\$ 217.687,73	94,03%

FUENTE: [SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA ESIGF](#)

Análisis del resultado del indicador
<p>En el IESS PR de noviembre 2024 se indicó que se alcanzaría una ejecución presupuestaria del 95% a diciembre 2024, más sin embargo se alcanzó la ejecución del 94,03%, y como es de conocimiento a diciembre los plazos para pagos son mas cortos, por lo que muchos de los medicamentos o insumos recibidos llegaron posterior a los plazos para pagos, además existieron contratos firmados a fines de noviembre e incluso diciembre que difícilmente se iban a ejecutar dentro del 2024. Por lo que cabe recalcar que se deberían autorizar compras máximo hasta julio o agosto de cada año para que con todo el tiempo que conlleva realizar un proceso de compra, este se pueda ejecutar dentro de los plazos establecidos y de esta manera evitar saldos sin ejecución.</p>

Causa Raíz: Resultado del análisis de los cinco porque (Para indicadores con semaforización amarillo/rojo)
<p>La falta de entrega de bienes (medicinas, insumos médicos) por parte de los proveedores, la falta de ejecución de la compra centralizada de la insulina, emisión de contratos u ordenes de compra con fecha diciembre 2024.</p>

Acciones (preventivas o correctivas) que se hayan propuesto o ejecutado (aplica para semáforo amarillo / rojo)	Fecha de inicio	Fecha de cumplimiento	% de avance
<p>El problema de la ejecución presupuestaria es de cada año, y una de las causas más relevante es: no cumplir con los plazos establecidos en cada fase del proceso de compra, al igual que la falta de seriedad de unos pocos proveedores que solicitan ampliación de plazo para entregar los bienes adquiridos. Esta problemática es permanente, pero la falta de sanciones para el cumplimiento de las tareas asignadas no permite una mayor ejecución presupuestaria. Por lo que para el año 2025 se tomarán medidas correctivas para el cumplimiento de los indicadores.</p>	4/12/2024	27/12/2024	94%

Elaborado por: (Responsable de la información)	Nombre y Apellido: Jeanneth Herrera
	Cargo: Responsable presupuestario-financiero
Revisado y aprobado por: (Titular del Plan Operativo)	Nombre y Apellido: Edwin Paredes
	Cargo: Director Administrativo
Aprobado por: (Máxima autoridad de dependencia)	Nombre y Apellido: Edwin Paredes
	Cargo: Director Administrativo

Nota: Se deberá incorporar las firmas de responsabilidad de acuerdo al nivel del indicador.