

Periodo de reporte:	Diciembre	Titular del indicador:	DRA. MARIANA DE JESÚS SEAZ RUIZ
Fecha de reporte:	5/1/2026	Cargo del titular del indicador:	DIRECTORA DEL CENTRO DE SALUD B MACARÁ

Nombre del Indicador:	A24 Porcentaje de ejecución presupuestaria de gasto corriente - Establecimiento de Salud - Fondo
Descripción:	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. Los grupos de egreso o gasto corriente son: 51, 53, 57, 58, 99 -GRUPO 51= EGRESOS EN PERSONAL: Egresos por remuneraciones, salarios y otras obligaciones con personal a contrato y pasantías -GRUPO 53= BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO: Egresos necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de las entidades del sector público. -GRUPO 57= OTROS EGRESOS CORRIENTES: Egresos por impuestos, tasas, contribuciones, seguros, comisiones, dietas y otros originados en las actividades operacionales. -GRUPO 58= TRANSFERENCIAS O DONACIONES CORRIENTES: Comprenden las subvenciones sin contraprestación o donaciones otorgadas para fines operativos -GRUPO 99= OTROS PASIVOS: Obligaciones pendientes de pago de ejercicios fiscales de años anteriores y obligaciones por laudos y sentencias judiciales - 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. - PRESUPUESTO CODIFICADO: Es la asignación de recursos basados en un supuesto, el mismo que va sufriendo cambios según las necesidades reales.

Método de Cálculo:	Numerador por Período	Monto devengado acumulado Gasto Corriente	750.433,06	0,9248
	Denominador por Período	Presupuesto codificado de Gasto Corriente	811.428,52	

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	%
2025	51	EGRESOS EN PERSONAL	\$ 623.126,00	\$ 623.126,00		\$ -	\$ 596.389,02	\$ 596.389,02	\$ 596.389,02	\$ 26.736,98	95,71%
2025	53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	\$ 192.574,00	\$ 186.666,10		\$ 4.918,56	\$ 154.108,60	\$ 152.640,16	\$ 152.640,16	\$ 34.025,94	81,77%
2025	57	OTROS EGRESOS CORRIENTES	\$ 800,00	\$ 1.636,42		\$ 126,68	\$ 1.403,88	\$ 1.403,88	\$ 1.403,88	\$ 232,54	85,79%
2025	58	TRANSFERENCIAS O DONACIONES CORRIENTES									#¡DIV/0!
2025	99	OTROS PASIVOS									#¡DIV/0!
TOTAL			\$ 816.500,00	\$ 811.428,52	\$ -	\$ 5.045,24	\$ 751.901,50	\$ 750.433,06	\$ 750.433,06	\$ 60.995,46	92,48%

FUENTE: SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA ESIGEF

Análisis del resultado del indicador
Al cierre del año fiscal 2025, el análisis del indicador de ejecución del PAC evidencia un cumplimiento aproximado del 80 %, reflejando que, en su gran mayoría, las compras planificadas fueron debidamente desarrolladas, No obstante, se identifican procesos que no lograron culminarse, entre ellos cuatro órdenes de compra correspondientes al proveedor Pharmabrand, las cuales, pese a reiteradas gestiones e insistencias institucionales, no cumplieron con las entregas parciales establecidas, así como otros procesos que no llegaron a ejecutarse, lo que incidió directamente en el porcentaje de ejecución presupuestaria.

Causa Raíz: Resultado del análisis de los cinco porque (Para indicadores con semaforización amarillo/rojo)
Proveedor Pharmabrand como en años anteriores no realiza entrega parcial de medicamentos.

Acciones (preventivas o correctivas) que se hayan propuesto o ejecutado (aplica para semáforo amarillo / rojo)	Fecha de inicio	Fecha de cumplimiento	% de avance
Comunicación de porcentaje de ejecución presupuestaria mediante Memorando IESS-CSB-MA-2026-0003-M	4/12/2025	31/12/2025	92%
Implementar un sistema de seguimiento (checklist), para monitorear tiempos en cada fase.	1/5/2025	31/12/2025	85%

Elaborado por: (Responsable de la Información)	
	Nombre y Apellido: ING. LEONARDO VINICIO SUQUILANDA DÁVILA
	Cargo: TÉCNICO INFORMÁTICO
Revisado y aprobado por: (Máxima autoridad de dependencia)	
	Nombre y Apellido: DRA. MARIANA DE JESÚS SEAZ RUIZ
	Cargo: DIRECTORA DEL CENTRO DE SALUD B MACARÁ