1. Gestión de recursos financieros de los últimos cinco años

**Análisis de Ingresos y Gastos del Centro de Salud HUACCANA por Fuente de Financiamiento de la Unidad Ejecutora de Salud Red de Salud Virgen de Cocharcas.**

Hasta marzo del 2013 perteneció a la Dirección de Salud – Apurímac, a partir de ese año se creó la Red de Salud Virgen de Cocharcas convirtiéndose en unidad ejecutora, siendo parte de este el Centro de Salud Huaccana.

En ese sentido para poder demostrar la data financiera en los últimos cinco años ha sido necesario coordinar con el responsable de planificación y presupuesto para que consolide la información necesaria del Centro de Salud Huaccana

Los siguientes cuadros muestran los ingresos y gastos del Centro de Salud por las diferentes fuentes de financiamiento.

**Ingresos:**

Durante el periodo del 2015 al año 2019 el Centro de Salud de Huaccana ha recibido ingresos por distintas fuentes de financiamiento: Recursos Ordinarios, Donaciones y Transferencias, Recursos Directamente Recaudados y Recursos Determinados, como se muestra en la siguiente tabla.

Tabla N° 1: Análisis de Ingresos.

**Ingresos por fuentes de financiamiento del Centro de Salud Huaccana 2015-2019**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AÑOS** | **Recursos Ordinarios** | **Donaciones y Transferencias (SIS)** | **Recursos Directamente Recaudados** | **Recursos Determinados (Decretos de Urgencia)** | **TOTAL** |
| 2015 | 862,249.01 | 57,561.35 | 600.00 | 0.00 | 920,410.36 |
| 2016 | 1,105,556.87 | 65340.15 | 700.00 | 46765.82 | 1,218,362.84 |
| 2017 | 1,296,285.93 | 70,960.33 | 625.00 | 0.00 | 1,367,871.26 |
| 2018 | 1,496,677.86 | 95,976.82 | 600.00 | 0.00 | 1,593,254.68 |
| 2019 | 1,345,696.71 | 82,539.61 | 750.00 | 0.00 | 1,428,986.32 |
| **TOTAL** | **6,106,466.38** | **372,378.26** | **3,275.00** | **46,765.82** | **6,528,885.46** |
| **PORCENTAJE (%)** | **93.53%** | **5.70%** | **0.05%** | **0.72%** | **100.00%** |

Fuente: Red de Salud Virgen de Cocharcas, Dirección de Planificación y Presupuesto.

Como se aprecia en el cuadro, la fuente de financiamiento que aporto más recursos al Centro de salud Huaccana desde el año 2015 al 2019 es el de Recursos Ordinarios con 93.53%, la segunda fuente de financiamiento con un 5.70% es el de Donaciones y transferencias (SIS). En el año 2019 de igual manera los ingresos por fuentes de financiamientos que más aporto fue el de Recursos Ordinarios con un 94.17%, seguido de Donaciones y Transferencias de 5.78% para ese año.

En el siguiente gráfico se muestra lo descrito en líneas anteriores:

Figura N° 2: Análisis de Ingresos.

Fuente: Red de salud Virgen de Cocharcas, Dirección de Planificación y Presupuesto.

**Gastos:**

El centro de Salud de Huaccana durante el periodo del 2015 al 2019, ha desarrollado diversos gastos en Recursos Humanos (contrato de personal), Bienes y Servicios, que en conjunto estructuran el gasto de Recursos Ordinarios, también se han generado gastos por Donaciones y Transferencias (SIS), Recursos Directamente Recaudados y Recursos Determinados (Decretos de Urgencia).

La información financiera de los últimos 5 años de gestión se describe a continuación:

Tabla N° 2: Análisis de Gastos

**Gastos por fuentes de financiamiento del Centro de Salud Huaccana 2015-2019**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AÑOS** | **Recursos Ordinarios** | **Donaciones y Transferencias (SIS)** | **Recursos Directamente Recaudados** | **Recursos Determinados (Decretos de Urgencia)** | **TOTAL** |
| 2015 | 862,249.01 | 57,561.35 | 560.00 | 0.00 | 920,370.36 |
| 2016 | 1,105,556.87 | 64920.09 | 600.00 | 46765.82 | 1,217,842.78 |
| 2017 | 1,296,285.93 | 70,900.00 | 400.00 | 0.00 | 1,367,585.93 |
| 2018 | 1,496,677.86 | 95,800.76 | 600.00 | 0.00 | 1,593,078.62 |
| 2019 | 1,345,696.71 | 82,539.61 | 720.00 | 0.00 | 1,428,956.32 |
| **TOTAL** | **6,106,466.38** | **371,721.81** | **2,880.00** | **46,765.82** | **6,527,834.01** |
| **PORCENTAJE (%)** | **93.55%** | **5.69%** | **0.04%** | **0.72%** | **100.00%** |

Fuente: Red de Salud Virgen de Cocharcas, Dirección de Planificación y Presupuesto

En la tabla N°2 se puede apreciar que durante el periodo 2015 al 2019 los “Recursos Ordinarios” equivalen a un 93.55%, y con ello se realizan los pagos del personal activo y sus prestaciones sociales. Asimismo sus obligaciones y responsabilidades del empleador; dentro de este marco entra el pago de remuneraciones del personal CAS, bienes y servicios, comisión de servicios, viáticos, la prestación de servicios por personas naturales y jurídicas. La segunda fuente de gastos es por Donaciones y Transferencias (devoluciones por el SIS) equivale al 5.69%, con ello se realiza pagos del 80% en medicamentos, adquisición de FUAS (Formato Único de Atención), asimismo los Recursos Directamente Recaudados (0.04%) se realiza pagos de reparaciones, instalaciones, movilidades locales, y en cuanto a los gastos de Recursos Determinados (0.72 %) son pagos por adquisición de equipos en los Decretos de Urgencia.

En el siguiente gráfico se muestra lo descrito en líneas anteriores:

Figura N° 2: Análisis de Gastos.

Fuente: Red de Salud Virgen de Cocharcas, Dirección de Planificación y Presupuesto.

**Evolución de los Ingresos y Gastos:**

En la siguiente figura se muestra la evolución de los Ingresos y Gastos en los últimos cinco años:

Figura N°3: Evolución de los Ingresos y Gastos.

Fuente: Red de Salud Virgen de Cocharcas, Dirección de Planificación y Presupuesto.

Como se muestra en la figura N°3:

En el año 2015 sus ingresos fueron de 920,410.36 nuevos soles y durante los años 2016, 2017 y 2018 sus ingresos mostraron un incremento favorable, mientras que en el año 2019 (hasta noviembre) se encuentra con un monto de 1,428,986.32 nuevos soles que disminuyo a comparación del año 2018 y según la información brindada su causal es por no cubrir con la cobertura de atención a los pacientes debido a la escasa producción de los FUAS (Formato Único de Atención.

Y en referencia a los gastos se mantienen a nivel de los ingresos.