



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ESCUELA DE POSGRADO

**PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN
GESTIÓN PÚBLICA**

**Ejecución presupuestal y cumplimiento de metas institucionales de la
Red salud Huaylas Norte, 2020**

**TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:
Maestro ne Gestión Pública**

AUTOR:

Obregón Calonge, Sergio Jesús (ORCID:0000-0002-1659-0290)

ASESOR:

Dr. Florián Plasencia, Roque (ORCID: 0000-0002-3475-8325)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Gestión de Políticas Públicas

CHIMBOTE – PERÚ

2021

Dedicatoria

A Dios, por darme las fuerzas necesarias para continuar cumpliendo mis objetivos y metas.

A mis padres, por ser el motor de mi camino.

A mi esposa Nayte, por ser el soporte emocional en el paso a paso de mi vida.

A mis hijas Valeska y Valeria, por ser mi inspiración y la alegría de mi vida.

Sergio Jesús

Agradecimiento

Agradecer a la Universidad César Vallejo por permitirme realizar mis estudios para la obtener el de grado de magister.

A la Red de Salud Huaylas Norte, a través de su director, por haber aceptado que realice mi tesis en la institución.

Finalmente, al Dr. Florián Plasencia Roque Wilmar por su apoyo, dedicación y paciencia en el desarrollo de la tesis.

El autor.

Índice de contenidos

Carátula	Pág.
Dedicatoria	I
Agradecimiento	ii
Índice del contenidos	iii
Índice de tablas	iv
Resumen	v
Abstract	vi
	vii
I. INTRODUCCIÓN	8
II. MARCO TEÓRICO	12
III. METODOLOGÍA	21
3.1. Tipo y Diseño de Investigación	21
3.2. Variables y Operacionalización	22
3.3. Población, muestra y muestreo	22
3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	23
3.5. Procedimientos	24
3.6. Método de análisis de datos	24
3.7. Aspectos éticos	25
IV. RESULTADOS	26
V. DISCUSIÓN DE RESULTADOS	35
VI. CONCLUSIONES	41
VII. RECOMENDACIONES	42
REFERENCIAS	44
ANEXOS	51

Índice de tablas

		Pág.
Tabla 1	Nivel de ejecución presupuestal según dimensiones en la Red de Salud Huaylas Norte, 2020	29
Tabla 2	Relación entre la ejecución presupuestal y cumplimiento de metas Institucionales	31
Tabla 3	Relación entre la fase de certificación presupuestal y el cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020.	33
Tabla 4	Relación entre la fase de compromiso y el cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020.	34
Tabla 5	Relación entre la fase devengado y el cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020	35
Tabla 6	Relación entre la fase de pago y el cumplimiento de metas institucionales en la Red de Salud Huaylas Norte, 2020.	35

RESUMEN

El estudio, tuvo como objetivo determinar la relación entre la ejecución presupuestal y cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas norte, 2020. El diseño de estudio fue no experimental, transversal, descriptivo correlacional. Se trabajó con la población censal conformada por las 163 metas institucionales de la Red de salud Huaylas norte; utilizando como técnica el análisis documental y como recurso la guía de análisis documental. Para el análisis se utilizó Tau –b– de Kendall para variables ordinales y la prueba no paramétrica de correlación Rho de Spearman. Entre los resultados obtenidos de la variable ejecución presupuestal se obtuvo que la mayoría de metas (79,8%) tienen un nivel de ejecución presupuestal óptimo ,el 12.9 % de las metas en el nivel malo de ejecución presupuestal y finalmente un nivel regular de ejecución presupuestal que corresponde al 7.4 % , respecto a la variable cumplimiento de metas institucionales se obtuvo que el 53.99% tiene nivel malo, el 23.93 nivel malo y un nivel regular el 22.09%. Concluyendo que existe una correlación positiva muy baja (Rho de Spearman =0.061) y no significativa (p valor = 0,436) entre ejecución presupuestal y cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas norte, 2020.

Palabras clave: Ejecución presupuestal, cumplimiento de metas institucionales, programas presupuestales.

ABSTRACT

The objective of the study was to determine the relationship between the variables of budget execution and fulfillment of institutional goals of the Huaylas Norte Health Network, 2020. The study design was non-experimental, cross-sectional, descriptive, correlational. We worked with the census population made up of the 163 institutional goals of the North Huaylas Health Network; using documentary analysis as a technique and the document analysis guide as a resource. Kendall's Tau –b– for ordinal variables and Spearman's non-parametric Rho correlation test were used for the analysis. Among the results obtained from the budget execution variable, it was obtained that the majority of goals (79.8%) have an optimal budget execution level, 12.9% of the goals have a bad budget execution level and finally a regular execution level. that corresponds to 7.4%, with respect to the variable fulfillment of institutional goals, it was obtained that 53.99% has a bad level, 23.93 a bad level and a regular level is 22.09%. Concluding that there is a very low positive correlation (Spearman's Rho = 0.061) and not significant (p value = 0.436) between budget execution and compliance with institutional goals of the Huaylas Norte Health Network, 2020.

Keywords: Budget execution, fulfillment of institutional goals, budget programs.

I. INTRODUCCIÓN

A través de los años, las Entidades Públicas, con el fin de solucionar las necesidades existentes dentro de la población, solicitan a los Gobiernos Centrales asignaciones presupuestales que den cobertura a las necesidades sociales, es por esto que la efectiva ejecución presupuestal por parte de las Instituciones del Estado ayuda a mejorar los sectores gubernamentales en cada sociedad, reforzando lo señalado Gonzales (2015) afirma que una eficiente ejecución presupuestal influye de manera directa el cumplimiento y desarrollo de las políticas gubernamentales las cuales buscan fortalecer los diversos sectores de la Gestión Pública y por ende la buena prestación de los servicios básicos para las personas.

A nivel nacional, existe una deficiente ejecución presupuestal, puesto que, de acuerdo al Ministerio de Economía y Finanzas en su portal de transparencia, consulta amigable, en los últimos 5 años, el estado dejó de ejecutar S/. 137,829,796,164 soles (Anexo 8), que representa un monto significativo para el avance de las políticas nacionales en búsqueda de la reducción de brechas sociales.

El Instituto Nacional de Estadística e Informática (INEI, 2020) señala que el Perú en los últimos 27 años, es considerada como una de las economías más estables de América Latina teniendo un crecimiento promedio anual de 4.8%, en los últimos 10 años el crecimiento económico fue de 4,5% y en los últimos 5 años incremento un 3,2%, lo cual representa un panorama óptimo para el país, que no es reflejado en el desarrollo de los sectores gubernamentales más importantes.

De acuerdo al estudio de Domínguez (2016) señala que, en las provincias del Perú, existe un alto déficit en el control de las instituciones públicas, polémicas en su totalidad por su ineficiencia e ineficacia en la dirección y cumplimiento de sus objetivos, al punto de que la población asocia a la administración pública como semejanza de una deficiente gestión.

En el plano local, el problema de la deficiente ejecución presupuestal en la Red de Salud Huaylas Norte radica por el incumplimiento de las metas institucionales puesto que, analizando los últimos cinco años la Unidad Ejecutora

Red de Salud Huaylas Norte ha ejecutado un total de S/. 159,663,708.00 soles de un presupuesto asignado que asciende a S/ 172,328,229.00 soles, el cual equivale en promedio a en 92.37% de los recursos financieros otorgados. Si bien es cierto la ejecución presupuestal presentada se puede valorar como un nivel favorable, no logro cumplir en su totalidad con las metas programadas y por ende no cumplen con los objetivos trazados a nivel nacional. Para mayor claridad el presupuesto que se dejó de ejecutar dentro de estos cinco años asciende a un total de S/ 12,664,521 soles el cual representa un monto significativo que pudo aportar en el desarrollo y mejoramiento del sector Salud dentro de la jurisdicción (Anexo 9).

Ambas variables son consideradas dentro del concepto de la metodología de presupuesto por resultados, la cual según el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF, 2021) la describe como una estrategia publica que vincula las asignaciones presupuestales de bienes y servicios con efectos a beneficio de la ciudadanía de manera que estos sean evaluables, por su parte Sicilia & Steccolin (2016) añaden que sirve para el cumplimiento de metas.

Frente a lo descrito, la presente investigación busca ampliar el escaso análisis de dichas variables, las cuales son representativas dentro de las Unidades Ejecutoras del Sector Publico puesto que evalúa de manera concisa el avance obtenido y de esta manera buscar métodos de mejora para desarrollar el Sector Salud a nivel nacional. En concordancia con los argumentos presentados en la realidad problemática, se formuló el siguiente problema ¿Cuál es la relación que existe entre ejecución presupuestal y el cumplimiento de metas Institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020?

Por otro lado, respecto a las razones que justifican el estudio:

Razones teóricas. El estudio permite, a partir de las dificultades tanto en ejecución como en cumplimiento de metas, conocer teorías relacionadas a las variables mencionadas, las cuales apoyaran a mejorar de manera significativa la ejecución presupuestal y por ende el cumplimiento de metas, aportando así nuevas estrategias para que los niveles de avance Institucional sean optimas dando cumplimiento a la Ley 1440 denominada “Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público”.

Razones prácticas. La investigación permite conocer las dificultades que se tiene en base a la planificación y el presupuesto asignado en la Red de Salud Huaylas Norte, 2020; ya que la ejecución presupuestal representa una herramienta de gestión que permite visualizar en temas económicos los objetivos, metas y proyectos de inversión alcanzar para el fortalecimiento de la institución el cual ayudara a adoptar decisiones oportunas con respecto a la gestión presupuestaria con el fin de cumplir las metas propuestas dentro de las instituciones Públicas.

De su relevancia social, la investigación permite dar conocimiento a los habitantes que radican dentro de la jurisdicción de la Red de Salud Huaylas Norte conocer aspectos presupuestales y como estos influyen en el cumplimiento de metas y/o desarrollo del Sector Salud.

Razones metodológicas, la presente permite, a partir de la recolección de datos, que en este caso constará de una guía de análisis documental como instrumento confiable de identificación de la problemática planteada, la cual será aplicada a la base de datos obtenidas del SIAF de la Red de Salud Huaylas Norte, y de esa manera identificar el nivel de ejecución presupuestal y el nivel del cumplimiento de metas institucionales así como también la relación que existe entre las variables mencionadas.

Para tal efecto se plantea como objetivo general: Determinar la relación entre ejecución presupuestal y el cumplimiento de metas Institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte 2020 y como objetivos específicos: Determinar el nivel de ejecución presupuestal en la Red de Salud Huaylas Norte en el 2020; Determinar el nivel de cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte 2020; Determinar la relación de la fase de certificación presupuestal y el cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020; Determinar la relación entre la fase de compromiso y el cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020; Determinar la relación entre la fase de devengado y el cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020; Determinar la relación entre la fase de pago y el cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020

A su vez como hipótesis de estudio, se establece:

Hi: Existe una relación directa y significativa entre ejecución presupuestal y cumplimiento de metas institucionales en la Red de Salud Huaylas Norte.

H0: No existe una relación directa y significativa entre ejecución presupuestal y cumplimiento de metas institucionales en la Red de Salud Huaylas Norte.

II. MARCO TEORICO

Respecto a sus antecedentes de estudio anteriores, a nivel internacional, se tiene a Lemos, Torres, Cubillos y Camelo (2017) en su artículo científico referido al análisis de la ejecución presupuestal, estudio que utilizó la técnica de recojo de información mediante un análisis documental el cual concluye que, el resultado de la investigación indica un incremento en la inversión pública de los gastos para el Gobierno central en la temporada determinada entre 2006 y 2008; aquello se expresa en el marco del plan de desarrollo estado comunitario, la cual muestra como punto central la seguridad de la doctrina democrática, haciendo referencia que la mayor parte de ejecución presupuestal debe estar centrada en inversión sobre asuntos de equidad y pobreza equidad, por lo que es fundamental que se analice el efecto de las políticas implementadas, con el fin de redireccionar esfuerzos en sectores sobresalientes para el crecimiento social y cumplimiento de objetivos gubernamentales.

Por otro lado, Cardoso, Pontes y Medeiros (2021) en su artículo científico referido al turismo y gestión de las inversiones públicas en Rio Grande - Brasil, estudio descriptivo analítico el cual recogió la información de un análisis documental en el cual se concluye que, es necesario reflexionar y pensar en el desarrollo de criterios técnicos, como el cumplimiento de las metas dispuestas en los planes de desarrollo, ya que el propio Ministerio de Turismo viene trabajando para impulsar planes utilizando óptimamente los recursos financieros para el desarrollo turístico de Rio Grande – Brasil orientando las carencia de políticas turísticas y la asignación presupuestal correspondiente.

Asimismo, Luiz, de Sousa y Basto (2018) en su artículo científico el cual estudia los informes contables de gestión del carbono como barrera financiera, estudio cualitativo analítico con una técnica de recolección de datos a base del análisis documentario el cual concluye que, los profesionales ingenieros y técnicos del sector de gestión de residuos, diseñan proyectos en base a su conocimiento empírico presupuestal dando a conocer que los presupuestos y las previsiones no cumplen con la mayoría de las normas contables.

A nivel nacional, Rojas (2020) en su tesis de maestría referida a la ejecución presupuestal y cumplimiento de metas en las oficinas de servicios de salud de Alto Mayo. Estudio de diseño descriptivo-correlacional transversal, no experimental; el cual utilizó como población los reportes de cada mes de las 7 metas y la ejecución presupuestal durante el año 2019 en donde se empleó la técnica de análisis documental del cual concluye que, Existe relación significativa dentro del despacho de servicios de salud Alto Mayo, entre la ejecución presupuestal y cumplimiento de metas.

Así mismo, Oblitas (2020) en su tesis de maestría referida a la ejecución presupuestal y cumplimiento de metas. Trabajó con un estudio básico, no experimental y diseño descriptivo correlacional transversal; para el cual obtuvo como población los reportes mensuales (41) del año 2019, de la ejecución del presupuesto por categoría de gasto (PIA y PIM), en donde se empleó la técnica de análisis documental del cual concluye que, Existe relación significativa entre la ejecución presupuestal en el cumplimiento de metas.

Además, Grández (2020) en su tesis de maestría el cual estudia la ejecución presupuestal y resultados inmediatos. Trabajo con un tipo de estudio esencial, no experimental, diseño descriptivo correlacional transversal; contó con una población representada por 34 IPRESS, en donde se empleó como técnica el análisis documental del cual se concluye en donde se encuentra una relación significativa entre las variables ejecución presupuestal y los resultados inmediatos del programa presupuestal.

Del mismo modo, Teran (2020) en su tesis de maestría sobre la ejecución presupuestal y cumplimiento de metas, cuya investigación fue de tipo básica, no experimental de alcance correlacional; la población estuvo representada por 12 reportes mensuales de la ejecución presupuestal, en donde se empleó la técnica de análisis documental del cual se concluye que, existe relación significativa entre la ejecución presupuestal y el cumplimiento de metas.

De manera complementaria, Navarro (2018) en su tesis de maestría referida a la gestión organizacional y su relación con la ejecución presupuestal en Tarapoto. La presente investigación tuvo como diseño correlacional no experimental, con una

población de 35 trabajadores de la oficina Devida, del cual se obtuvo como conclusión que, existe relación entre la gestión organizacional y la ejecución presupuestal De Vida Tarapoto en el año 2018.

Por otro lado, Arriaga (2018) en su tesis de maestría sobre el efecto del cumplimiento de metas de recaudación en la ejecución presupuestal, estudio que se basó en un diseño correlacional no experimental, el cual cuenta con documentación concerniente al cumplimiento de metas de recaudación así como también ejecución presupuestal de las prestaciones de limpieza pública respecto a cuatro etapas, el cual uso como técnica de análisis documental del cual se concluye que no se encuentra incidencia en el cumplimiento de metas de recaudación con la ejecución presupuestal.

Finalmente se tiene a Pazos (2020), en su artículo científico referido a la auditoría presupuestaria gubernamental como herramienta de control para La Contraloría General De La República Del Perú, estudio de carácter cualitativo donde evalúan e interpretan los resultados encontrados a través del nuevo modelo de auditoría para el Sector Público, se concluye que, el manual de auditoría financiera gubernamental, no está diseñado para la supervisión del presupuesto y menos para la lucha contra la corrupción; más bien, con los procedimientos de auditoría establecidos de aplicación obligatoria en las 2141 entidades públicas, otorga licencia a los gestores de turno para cometer actos discrecionales en la ejecución del presupuesto.

Con respecto a las teorías relacionadas al tema, en primer lugar ejecución presupuestal, es definida como recurso monetario que gasta el sector público para el cumplimiento de las metas proyectadas en un año fiscal (López, 2019) el cual se complementa con lo señalado por la Dirección General de Presupuesto Público (DGPP, 2019) a través de la Resolución Directoral N° 036-2019- ef/50.01 el cual lo conceptualiza como un desarrollo a través del cual se efectúan las obligaciones de gasto con la finalidad de lograr la cobertura de las necesidades tanto en bienes como servicios públicos que, a su vez satisfagan las necesidades sociales en los respectivos presupuestos institucionales las cuales deben ser afectadas dentro de un año fiscal. Por otro lado, el MEF (2021) conceptualiza a la ejecución

presupuestal como la fase por la cual se cumplen las obligaciones de gastos con el fin de financiar la adquisición de bienes y servicios, buscando a cumplir los objetivos conforme al presupuesto asignado.

Mendoza, Loor, Salazar y Nieto (2018) señala que el objetivo principal de la ejecución presupuestal en las instituciones públicas es distribuir de manera igualitaria las riquezas del estado mediante una planificación estratégica u operativa que cumplan con la normatividad vigente y que busquen el bienestar social, Corrêa, et al. (2020) agrega que requiere de gran responsabilidad.

Con lo que respecta a Presupuesto, Ramírez (2020) lo define como un instrumento que se usa para determinar con anticipación los ingresos y gastos que se obtendrán dentro de un año fiscal. Además, el MEF (2018) señala que es una herramienta de gestión estatal el cual busca beneficiar a la ciudadanía brindando servicios de calidad con eficiencia y eficacia a través de una mejor política de cobertura por parte de las instituciones. A su vez Soto (2015) señala que el presupuesto es una representación estimada puntual de ingresos y gastos dentro de un tiempo determinado el cual contextualiza las operaciones de una organización. Así mismo Ryckman (2018) señala que es un proyecto financiero encargado de evaluar los ingresos y gastos institucionales en un tiempo establecido.

Entre las características del presupuesto, Abayaawien (2019) lo considera como una proyección realista, a su vez para Santhosh, et al. (2019) señala que, es un plan expresado numéricamente adicionalmente Bonomi, et al. (2019) afirman que su elaboración es un fundamental proceso en toda gestión muy al margen del tamaño de la organización.

Con el correr del tiempo, los presupuestos han asumido roles diferentes, inclusive se les ha considerado como herramientas valiosas para asignar poder y negociar. Al respecto Vera, et al. (2016) atribuye a los presupuestos un valor importante en su calidad de proveedor de informaciones respecto a aspectos contables de gestión desde su inicio o partida. Cuando prevalece la ausencia de un razonable plan presupuestario, entonces la contabilidad, el análisis y el control pierden su total importancia. Para Lixiang (2020) los procesos presupuestarios

requieren de etapas muy definidas las cuales están comprendidas en la planificación, programación, presupuesto y ejecución.

Para Ramírez (2011) el presupuesto es importante puesto que representa un instrumento de planificación, coordinación y control, determinados en términos cuantitativos, acciones que en el futuro realiza una organización, con la finalidad de optimizar los recursos de tal manera que permitan lograr las metas planteadas. Del mismo modo La Contraloría General de la República de Costa Rica (2014) señala que el presupuesto es importante puesto que es utilizado como una herramienta que busca dar cumplimiento el plan anual operativo institucional en términos financieros de ingresos y gastos, los cuales tienen como finalidad cumplir los objetivos y metas institucionales.

Con el fin de establecer las dimensiones para la variable ejecución presupuestal, el MEF (2019) a través de la Resolución Directoral N° 036-2019-ef/50.01 señala como dimensiones las siguientes:

Dimensión 1. Certificación. De acuerdo al MEF (2021) señala que es el acto administrativo mediante el cual se asegura la existencia de recursos de libre disponibilidad los cuales pueden ser afectados dentro del año fiscal en curso, por otro lado, RyC Consulting (2016) lo define como una etapa de gasto el cual indica y asegura que la Institución cuenta con cobertura presupuestal para comenzar el proceso de gasto, el cual también lo denomina como reserva presupuestal.

Dimensión 2. Compromiso, el MEF (2021) lo define como el acto mediante el cual las instituciones acuerdan la realización del desembolso por un monto determinado, el cual debe ser efectuado posteriormente a un contrato o convenio, de la misma manera Alcalino (2010) señala que es el acto mediante el cual las Instituciones Públicas aprueban la salida de fondos del tesoro de forma inmediata.

Dimensión 3. Devengado, el MEF (2021) lo define como el reconocimiento de un deber de liquidación de un presupuesto ya comprometido previamente registrado, el cual es formalizado a través de la aceptación del Área Usuaria de la Institución Pública, el cual señala haber recepcionado satisfactoriamente los bienes y o servicios solicitados, adicionalmente Perucontable (2020) señala que el

devengado es un deber de pago generada a partir de un compromiso establecido que es efectuado siempre y cuando se haya verificado la recepción y/o prestación del bien o servicio solicitado por el Área Usuaria.

Dimensión 4. Pago, el MEF (2021) define a esta etapa como el registro de giro ejecutado a través de la emisión de cheque, carta orden o transferencia bancaria con cargo a un devengado debidamente formalizado, adicionalmente Perucontable (2020) señala que la etapa del pago es el proceso mediante el cual una Institución extingue de manera total la deuda contraída por un máximo del monto total devengado.

Con respecto a la variable cumplimiento de metas, el Ministerio de Salud (2019) lo define como el desempeño social que muestra una Institución con respecto a los recursos otorgados dentro de un periodo establecido, tomando en cuenta la respectiva planificación operativa de la misma. Así mismo Baumgarten (2016) señala que es el resultado logrado por una organización el cual destina recursos para dicho cumplimiento.

De igual manera, el MEF (2021) lo define como una seña definida y calculable que califica el resultado o existencias terminada de las actividades y proyectos dadas para el año fiscal contemplando los elementos siguientes: finalidad, unidad de medida, cantidad y ubicación geográfica. Así mismo Según Chamary (2015) la meta es el trabajo determinado que se realiza pensando en el futuro.

Adicionalmente de lo señalado, es necesario precisar la importancia del cumplimiento de metas, para lo cual Mejía (2016), señala que es importante debido a que las metas son aquellos objetivos que en un primer momento pueden medirse, ósea son cuantificables, las cuales pueden llegar a realizarse y evaluarse, así mismo Mendoza et. al. (2018) señala que las metas establecidas por las instituciones públicas del estado forman el círculo Presupuestario General de la Nación la cual contribuirá al desarrollo económico del país.

Mold (2017) señala que en los últimos años la atención en salud se ha volcado a la mejora de la calidad, a cualificar los resultados en cada paciente, en

la reducción de los costos en los cuidados, inclusive una cuarta meta involucra la mejora en cuanto a la vida laboral de cada proveedor inserto en la atención médica. Al respecto Kruk, et al. (2018) explican que hay necesidades cada vez más cambiantes en salud, las expectativas son crecientes y ello genera objetivos ambiciosos. Manyazewal (2017) observa que en general el fortalecimiento del sistema de salud constituye una cuestión absoluta del esfuerzo nacional. Beaulieu & Lehoux (2018) sostienen que en la medida en que la tecnología progresa son más altas las demandas en cuanto a metas en la salud.

Kishanrao (2019) el cumplimiento de metas todavía requiere partir de un enfoque integral para el caso de la atención en la salud, es necesario compartir una visión integral de la sociedad porque todavía se vive en condiciones incompletas con servicios elementales como el tema del agua potable, del saneamiento, proliferación de ruidos y la contaminación del aire, etc.

Si se toma en cuenta la importancia del cumplimiento de metas Chancahuaña (2019) afirma que precisamente por ser el sector salud uno muy sensible, si las metas se incumplen se generan problemas diversos que aproximan a la calificación de una pésima administración por no gestionar los recursos adecuadamente. En principio, son los directores quienes deben entender, comprometerse y asumir el cumplimiento de metas, ello dada su calidad de responsables al dirigir las organizaciones de salud. Una consecuencia negativa es el fracaso organizacional si no se aplica en la administración todo lo planificado en cuanto a objetivos. La experiencia ha detectado el incumplimiento de metas si prevalece la ineficiencia del sistema de medicamentos y abastecimiento en general, si faltan los dispositivos médicos el deficiente mantenimiento, la falta de profesionales, técnicos y especialistas, constantes cambios de directivos, escasa identificación de los trabajadores de salud, crítica administración de los recursos, incompleta implementación de los servicios, pésimo control institucional, escaso liderazgo y por ende poco involucramiento de coordinadores, jefes y demás trabajadores. De incumplirse las metas se vulneran derechos a la salud.

Derivado de la anterior se comprende que el cumplimiento de metas depende en gran medida del liderazgo pero no es único, Van Der, et al. (2018),

sostienen que es imprescindible el papel del equipo, este consiste en una congregación de personas con funciones específicas pero a la vez interdependientes en sus funciones o tareas, todos comparten la responsabilidad global de hacer avanzar a la institución en cuanto al logro de lo propuesto, la suma de sus resultados específicos contribuye a verse a sí mismos como una intacta entidad social. Höglund, et al. (2018), afirman que para cumplir metas es necesario realizar cambios de manera estratégica, en ocasiones pueden servir patrones o estándares estratégicos.

Es importante señalar que, existen factores que impiden lograr las metas, y esto es expresado por ConstruyeT (2021) el cual señala que existen 2 tipos de obstáculos para lograr las metas:

1. Obstáculos externos: son circunstancias sobre las cuales no se tiene control.
2. Obstáculos Internos: son costumbres, situaciones y circunstancias que se pueden transformar buscando cumplir los objetivos.

Con el fin de establecer las dimensiones relacionadas a la variable cumplimiento de metas Institucionales, el MEF (2017) mediante la Directiva N° 001-2017-EF/50.01., señala que las dimensiones son:

Dimensión 1. Presupuesto Institucional de Apertura, para lo cual el MEF (2021) lo define como el Presupuesto de iniciación de las Instituciones Públicas aprobados por los titulares de cada Unidad ejecutora con cargo a los créditos transferidos según la Ley anual de Presupuesto Público para el respectivo año. Adicionalmente Rabanal (2020) señala que el PIA representa al presupuesto admitido para las diversas Instituciones Gubernamentales, a inicios de cada periodo presupuestal, los cuales sirven para efectuar gastos que beneficien al desarrollo de las actividades de la entidad.

Dimensión 2. Presupuesto Institucional Modificado, el MEF (2021) lo define como el presupuesto renovado de las instituciones públicas a efectos de modificaciones, a nivel funcional programático como a nivel institucional, que busca cumplir con las necesidades presentadas posteriores a la otorgación del PIA.

Asimismo, Rabanal (2020) afirma que es el presupuesto actualizado de la institución, debido a las necesidades establecidos por ella, consiguientemente de las modificaciones en presupuesto de las diferentes asignaciones presupuestales, con el fin de coberturar las metas programadas a nivel institucional.

Ambas variables están relacionadas en el concepto de presupuesto por resultados, ya que de acuerdo al MEF (2020) menciona que es un enfoque del cual las entidades del estado formulan los presupuestos anuales en base a las metas programadas las mismas que deben ser usados de manera oportuna, eficaz, eficiente y con criterios de igualdad de bienes y servicios buscando cumplir con las necesidades del pueblo. Los presupuestos por resultados son instrumentos que proporcionan mejorar los efectos en las acciones del estado sobre la población, consistente con los objetivos del gobierno acerca de reducir la pobreza y atender a los excluidos.

Conforme a lo señalado en el párrafo anterior, acerca de las evaluaciones de control de los avances financieros por parte del Ministerio de Economía y Finanzas, en donde los avances financieros deben guardar relación directa con el avance de metas institucionales, en palabras sencillas, la ejecución presupuestal debe ir de la mano con el avance de las acciones programadas.

La ejecución presupuestal puede mejorar para los próximos años, aplicando lo señalado en la ley de presupuesto acerca de las modificaciones presupuestales, el cual menciona que los recursos asignados pueden ser redestinando búsqueda del cumplimiento de las metas programadas por la Unidad Ejecutora MEF (2020).

III. METODOLOGIA

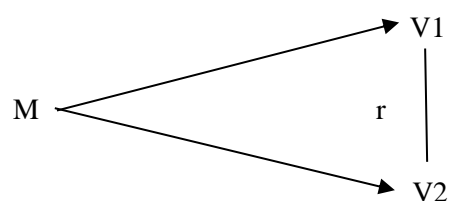
3.1. Tipo y Diseño de Estudio

La presente investigación, respecto al enfoque metodológico, establece un estudio cuantitativo, puesto que la información recolectada se utiliza para acreditar el supuesto basado en mediciones numéricas y análisis estadísticos, con la finalidad de establecer padrones de conducta y tantear teorías (Hernández, Fernández y Baptista, 2014).

Según su carácter, la presente es un estudio correlacional. Al respecto Hernández, Fernández y Baptista (2014) la conciben como un estudio cuya finalidad es conocer la asociación y/o relación que guardan dos o más variables de estudio.

Respecto al diseño de la investigación fue de tipo no experimental, transversal, descriptivo, correlacional puesto que no se manipuló las variables de estudio, según la cronología, la investigación describió a un estudio retrospectivo cuyo diseño se evalúa posteriormente a los hechos estudiados y los datos se obtiene de acervos documentales, los sujetos o los profesionales refieren, además, según su temporalidad el presente es considerado como un estudio transversal-analítico el cual recolecta datos en una sola oportunidad con la finalidad de describir las variables y analizar su incidencia.

Su esquema, es el que se muestra a continuación:



En el cual:

M: Muestra de estudio, constituida por las metas Institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte 2020

V1: Ejecución presupuestal de la Red de Salud Huaylas Norte 2020

V2: Cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte 2020

r: Relación existente entre las variables de estudio.

3.2. Variables y operacionalización

3.2.1. Identificación de las variables

Variable de estudio: Ejecución presupuestal. Es el desarrollo donde se atienden las obligaciones de gasto con el objetivo de dar cobertura a las necesidades tanto en bienes como servicios públicos que a su vez satisfagan las necesidades sociales, en los respectivos presupuestos institucionales las cuales deben ser afectadas dentro de un año fiscal (MEF, 2019)

Variable asociada: Cumplimiento de metas institucionales. Definición Conceptual: Es el desempeño social que muestra una Institución con respecto a los recursos otorgados dentro de un periodo establecido, tomando en cuenta la respectiva planificación operativa de la misma (MINSa, 2019)

3.2.2. Operacionalización de las variables (Anexo 1)

3.3. Población muestra y muestreo

La población de estudio. Se conformó por la población referencial de 163 Metas Institucionales las cuales estuvieron incluidas en los 13 Programas Presupuestales de la Red de Salud Huaylas Norte 2020 (Anexo 5):

Criterios de inclusión: Se incluyó la documentación e información que corresponden a las variables de estudio que se encuentran dentro de los reportes SIAF, dichas informaciones comprendieron el PIA, PIM y las metas de la institución.

Criterios de exclusión: Se descartó la información no considerada en los reportes del SIAF, esto en función de las variables.

De la muestra de estudio. Desde la metodología cuantitativa, la muestra es un subconjunto de unidades de estudio; la cual cuando es pequeña se trabaja con la

población censal (Hernández et al, 2014). En tal sentido, para la muestra, esta se conformó por la población censal de 163 metas.

3.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos

De acuerdo con los objetivos de estudio y diseño de estudio, se utilizarán las siguientes técnicas e instrumentos para el recojo de datos:

De la técnica: Análisis Documental: Esta técnica permitió recolectar la data e información relevante para desarrollar el presente trabajo de investigación, para lo cual Hernández, et al (2000) señala que, la técnica en mención busca detectar, obtener y consultar la documentación y diversos componentes que radican de distintos conocimientos y/o informaciones recolectadas mesuradamente de cualquier realidad, de manera específica, de modo que puedan ser utilizados para los fines de la investigación. Esta técnica fue la más resaltante, en cuanto a recolección de datos, puesto que permitió desarrollar el análisis con respecto a la ejecución y cumplimiento de metas Institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte.

De los recursos. El recurso utilizado fue la guía de análisis documental, la cual fue adaptada del estudio de Oblitas (2020) para las variables ejecución presupuestal y cumplimiento de metas, el cual estuvo formulado por los datos del PIA y PIM, tomando en cuenta de la misma manera la diferencia encontrada entre metas programadas y metas cumplidas, buscando así el nivel de ejecución presupuestal alcanzados en el año 2020 y el nivel de cumplimiento de metas institucionales 2020.

De su Validez: Hernández, et al. (2014) precisa que es "...el grado en que un instrumento mide verdaderamente la variable que quiere medir" (p. 200).

Respecto a la validez de contenido. Busca garantizar que la guía de análisis documental lo conforme un conjunto de ítems que representen y midan los contenidos que se quiera medir, de manera adecuada. Para ello, se utilizó el procedimiento de juicio de expertos, los instrumentos fueron sometidos a la

valoración de dos profesionales; maestros en gestión pública, que laboran en entidades públicas, que son expertos en el tema.

3.5. Procedimientos

A continuación, se procedió a describir los procedimientos realizados en la presente investigación:

Al comenzar, se determinó la población de estudio de acuerdo con los objetivos institucionales programadas para el año 2020. Posteriormente se elaboró los instrumentos de recopilación de información (nivel de ejecución presupuestal % y nivel de cumplimiento de metas %), los cuales fueron adaptados de acuerdo a la matriz de operacionalización presentada para la investigación. Luego se procedió a realizar la validez del instrumento, el cual fue evaluado por expertos en gestión pública.

Con respecto a la manipulación de las variables, la presente investigación es de diseño descriptivo correlacional, la cual se centra en medir las variables ejecución presupuestal y cumplimiento de metas, así mismo evaluar la relación entre las variables.

Así mismo, para que el proceso de investigación cumpla con los procesos formales y la aprobación por parte de los miembros de la muestra se solicitó el permiso al director de la Red de Salud Huaylas Norte. Para esto fue necesario acercarnos a la oficina de Planeamiento Estratégico, solicitando nos alcance los reportes SIAF de la ejecución presupuestal y cumplimiento de metas.

Finalmente, mediante el programa estadístico SPSS y Excel, se procederá a ordenar, procesar y analizar los datos, los cuales nos ayudaran a elaborar las conclusiones y recomendaciones de la presente investigación.

3.6. Método de análisis de datos

Para procesar y analizar los datos cuantitativos, se utilizaron los softwares: Excel 2020 y SPSS v.25. Para presentar y describir la información se utilizaron tablas de frecuencias, diagrama de barras y estadígrafos descriptivos básicos y las tablas cruzadas, para lo cual fue necesario realizar prueba de normalidad y

adicionalmente a esto para establecer la relación entre ambas variables continuaremos con la prueba estadística de Spearman cuyos valores se analizarán con los siguientes valores:

3.7. Aspectos éticos

Entre los lineamientos establecidos en la Resolución de Consejo Universitario N° 0126/2017-UCV, aprobando el código de ética de investigación (UCV, 2017), la presente investigación se ajusta a los principios de rigurosidad científica, beneficencia, honestidad, y respeto a la propiedad literaria, durante el desarrollo del estudio. Así mismo, se tuvo en cuenta entre las consideraciones éticas, lo siguiente:

Durante el proceso de la investigación se actuó con profesionalismo y ética. La información fue tratada con la confiabilidad debida, se conservó la confidencialidad de la data del SIAF las cuales serán usados para fines exclusivamente académico y este proceso fue comunicado a la alta dirección de la Red de Salud Huaylas Norte.

IV. RESULTADOS

4.1. De los resultados descriptivos

Objetivo específico 1: Determinar el nivel de ejecución Presupuestal en Red de Salud Huaylas Norte en el 2020

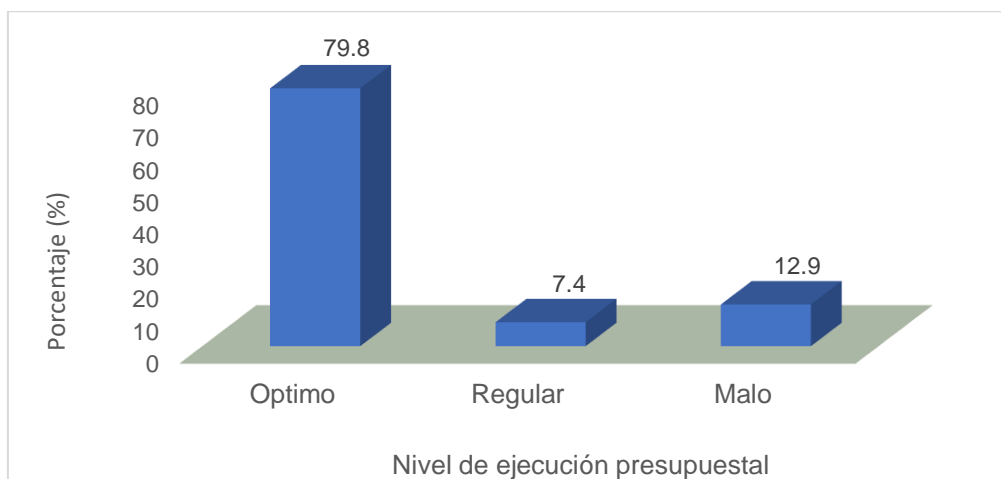


Figura 1:

Nivel de ejecución presupuestal en la Red de Salud Huaylas Norte, 2020

Interpretación: La tabla 1 describe el nivel de valoración ejecución presupuestal, según las metas programadas en la Red de Salud Huaylas Norte en el año 2020. Así se tiene que la mayoría de metas (79,8%) son valoradas en un nivel de ejecución presupuestal bueno, el 12.9 % de las metas en el nivel malo y finalmente un 7.4 %.en el nivel regular.

Tabla 1:

Nivel de ejecución presupuestal según dimensiones en la Red de Salud Huaylas Norte, 2020

Dimensiones	Niveles	Frecuencia	Porcentaje
Certificación	Optimo	131	80.4%
	Regular	11	6.8%
	Malo	21	12.8%
Compromiso	Optimo	130	79.8%
	Regular	11	6.7%
	Malo	22	13.5%
Devengado	Optimo	131	80.4%
	Regular	10	6.1%
	Malo	22	13.5%
Pago	Optimo	131	80.4%
	Regular	11	6.8%
	Malo	21	12.8%
	Total	163	100%

Fuente: Base de datos del instrumento: "Nivel de ejecución presupuestal"

Interpretación. Según la tabla 1, se muestra el nivel de ejecución presupuestal según sus dimensiones de estudio. Obteniéndose que en la dimensión Certificación, se estableció que el 80.4% % de las metas cuentan con un nivel bueno, el 6.8 % como regular y un 12.8% como malo; en la dimensión Compromiso, se halló que el 79.8% de las metas obtuvieron un puntaje de bueno, el 13.5% como malo y el 6.7 % como regular: en la dimensión Devengado, el 80.4% se valoraron como bueno, el 13.5% como malo y el 6.1 % como regular; en la dimensión Pago, el 80.4 % lo valoró como bueno, el 12.8 % como malo y el 6.8 % como regular.

Objetivo específico 2: Determinar el nivel de cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020

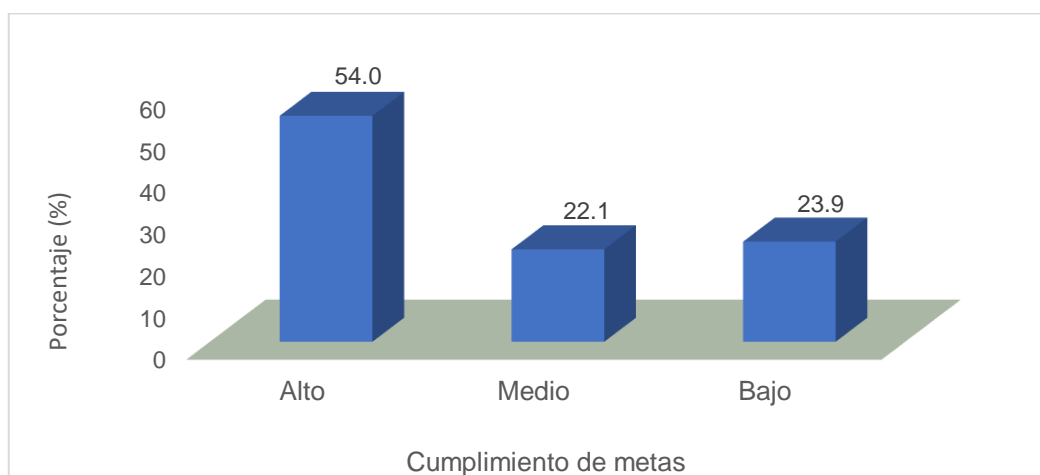


Figura 2:

Nivel de cumplimiento de metas de la Red de salud Huaylas Norte, 2020.

Interpretación: Figura 2 señala el nivel de cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte 2020, teniendo un nivel bueno correspondiente al 54.0%, nivel malo correspondiente a 23.9% y un nivel regular correspondiente al 22.1%.

4.2. Del análisis correlacional

Objetivo general: Determinar la relación entre ejecución presupuestal y cumplimiento de Metas Institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020,

Tabla 2:

Relación entre la ejecución presupuestal y cumplimiento de metas Institucionales

Niveles		Ejecución presupuestal			Total	
		Malo	Regular	Óptimo		
Cumplimiento de metas	Bajo	f	4	4	31	39
		%	2.45%	2.45%	19.02%	23.93%
	Medio	f	5	2	29	36
		%	3.07%	1.23%	17.79%	22.09%
	Alto	f	12	6	70	88
		%	7.36%	3.68%	42.94%	53.99%
Total	f	21	12	130	163	
	%	12.88%	7.36%	79.75%	100,0%	

Fuente: Base de datos del estudio

Medidas simétricas					
Escala	Prueba	Valor	Error estándar asintótico ^a	T aproximada ^b	P-valor
Ordinal por ordinal	Tau-b de Kendall	,046	,060	0,768	,465
N de casos válidos		163			

Interpretación: En la tabla 2 se tiene que un 42.9% de las metas institucionales evaluadas en el nivel alto, muestra un nivel óptimo de la ejecución presupuestal.

De acuerdo a la prueba estadística y coeficiente de asociación Tau – b-Kendall, se establece que no existe una asociación significativa (P-valor = 0,465) y correlación positiva muy débil (T= +0,046) entre el nivel de ejecución presupuestal y cumplimiento de metas.

Prueba de Normalidad

Acerca de la Hipótesis de estudio señala que H_1 : Los datos no provienen de una distribución normal; y H_0 : Los datos provienen de una distribución normal, sobre el nivel de significancia: $\alpha = 0.05$ se tomara en cuenta la regla de decisión que, si p-valor es menor a α , se rechaza H_0 y se acepta H_1 . Es necesario precisar que para el presente estudio se realizó la prueba estadística de Kolmorov Smirnov, debido a que se utilizó una muestra > 50 .

	Kolmogorov-Smirnov ^a		
	Estadístico	gl	Sig.
V1: Ejecución Presupuestal	0.360	163	0.000
V2: Cumplimiento de metas	0.378	163	0.000

Fuente: Base de datos

Interpretación: De acuerdo a la prueba de Kolmogorov-Smirnov, se puede apreciar que la variable ejecución presupuestal, así como la variable cumplimiento de metas tienen un nivel de significancia $p = 0,000 < 0,05$; por lo cual se rechaza la hipótesis nula H_0 , y se acepta la hipótesis alterna, en la cual los datos no provienen de una distribución normal. Esto implica que para evaluar la relación se debe hacer uso el coeficiente de correlación Rho de Spearman.

Objetivo específico 3: Determinar la relación entre la fase de certificación y el cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020

Tabla 3:

Relación entre la fase de certificación presupuestal y el cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020.

Niveles		Certificación presupuestal			Total	
		Malo	Regular	Óptimo		
Cumplimiento de metas	Bajo	f	5	3	31	39
		%	3.07%	1.84%	19.02%	23.93%
	Medio	f	5	2	29	36
		%	3.07%	1.23%	17.79%	22.09%
	Alto	f	11	6	71	88
		%	6.75%	3.68%	43.56%	53.99%
Total	f	21	11	131	163	
	%	12.88%	6.75%	80.37%	100,0%	

Fuente: Base de datos

Medidas simétricas			Cumplimiento de metas
Rho de Spearman	Certificación presupuestal	Coefficiente de correlación	,065
		p-valor	,408
		N	163

Fuente: Base de datos

Interpretación: La tabla 3 muestra que un 43.6% de las metas institucionales evaluadas en el nivel alto, muestra un nivel óptimo de la ejecución presupuestal.

Por otro lado, el valor del coeficiente de correlación es 0,065, el cual determina que la relación entre la certificación presupuestal y el cumplimiento de metas es positiva y de nivel muy bajo. Además se ha obtenido un valor $p = 0,408 > 0,05$, el cual indica que la relación entre las variables mencionadas no es significativa.

Objetivo específico 4: Determinar la relación entre la fase de compromiso y el cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020

Tabla 4:

Relación entre la fase de compromiso y el cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020.

Niveles		Compromiso			Total	
		Malo	Regular	Óptimo		
Cumplimiento de Metas	Bajo	f	4	4	31	39
		%	2.45%	2.45%	19.02%	23.93%
	Medio	f	5	2	29	36
		%	3.07%	1.23%	17.79%	22.09%
	Alto	f	13	5	70	88
		%	7.98%	3.07%	42.95%	53.99%
Total	f	21	11	131	163	
	%	12.88%	6.75%	80.37%	100,0%	

Medidas simétricas			Cumplimiento de metas
Rho de Spearman	Fase de compromiso	Coefficiente de correlación	,060
		p-valor	,451
		N	163

Fuente: Base de datos

Interpretación: La tabla 4 muestra que un 43.0% de las metas institucionales evaluadas en el nivel alto, muestra un nivel óptimo de la ejecución presupuestal. A su vez, se exhibe que el valor del coeficiente de correlación es 0,060, el cual determina que la relación entre la fase de compromiso y el cumplimiento de metas es positiva muy baja. Además se ha obtenido un valor $p = 0,451 > 0,05$, el cual indica que la relación entre las variables mencionadas no es significativa.

Objetivo específico 5: Determinar la relación entre la fase de devengado y el cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020

Tabla 5:

Relación entre la fase devengado y el cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020

Niveles		Devengado			Total	
		Malo	Regular	Óptimo		
Cumplimiento de metas	Bajo	f	5	3	31	39
		%	3.07%	1.84%	19.02%	23.93%
	Medio	f	5	2	29	36
		%	3.07%	1.23%	17.79%	22.09%
	Alto	f	12	5	71	88
		%	7.36%	3.07%	43.56%	53.99%
Total	f	22	10	131	163	
	%	13.50%	6.13%	80.37%	100,0%	

Medidas simétricas			Cumplimiento de metas
Rho de Spearman	Fase de devengados	Coefficiente de correlación	,065
		p-valor	,408
		N	163

Interpretación: La tabla 5 muestra que un 43.6% de las metas institucionales evaluadas en el nivel alto, muestra un nivel óptimo de devengado. Por otro lado, el valor del coeficiente de correlación es 0,065, el cual determina que la relación entre la fase de devengados y el cumplimiento de metas es positiva muy baja. Además se ha obtenido un valor $p = 0,408 > 0,05$, el cual señala que la relación entre las variables mencionadas no es significativa.

Objetivo específico 6: Determinar la relación entre la fase de pago y el cumplimiento de metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020

Tabla 6:

Relación entre la fase de pago y el cumplimiento de metas institucionales en la Red de Salud Huaylas Norte, 2020.

Niveles		Pago			Total	
		Malo	Regular	Óptimo		
Cumplimiento de metas	Bajo	f	5	3	31	39
		%	3.07%	1.84%	19.02%	23.93%
	Medio	f	5	2	29	36
		%	3.07%	1.23%	17.79%	22.09%
	Alto	f	11	6	71	88
		%	6.75%	3.68%	43.56%	53.99%
Total	f	21	11	131	163	
	%	12.88%	6.75%	80.37%	100,0%	

Medidas simétricas

		Cumplimiento de metas
Rho de Spearman	Fase de pagos	,065
	Coeficiente de correlación	
	p-valor	,408
	N	163

Interpretación: La tabla 6 muestra que un 43.6% de las metas institucionales evaluadas en el nivel alto, muestra un nivel óptimo pago. Por otro lado, el valor del coeficiente de correlación es 0,065, el cual determina que la relación entre la fase de pagos y el cumplimiento de metas es positiva muy baja. Además se ha obtenido un valor $p = 0,408 > 0,05$, el cual señala que la relación entre las variables mencionadas no es significativa.

V. DISCUSIÓN

Para iniciar la discusión de resultados del presente estudio, es necesario mencionar algunas consideraciones previas.

Sobre la ejecución presupuestal en el sector salud, López (2019) lo manifiesta como un recurso monetario que gasta el sector público para el cumplimiento de las metas proyectadas en un año fiscal, así mismo el MEF (2021) conceptualiza a la ejecución presupuestal como la fase por la cual se cumplen las obligaciones de gastos con el fin de financiar la adquisición de bienes y servicios, buscando a cumplir los objetivos conforme al presupuesto asignado.

El Ministerio de Salud (2019) refiere al cumplimiento de metas como el desempeño social que muestra una Institución con respecto a los recursos otorgados dentro de un periodo establecido, tomando en cuenta la respectiva planificación operativa de la misma. Adicionalmente Baumgarten (2016) señala que el cumplimiento de metas es el resultado logrado por una organización el cual destina recursos para dicho cumplimiento.

Acerca de la formulación del problema: ¿Cuál es la relación que existe entre ejecución presupuestal y el cumplimiento de Metas Institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte 2020?, se estableció que entre la ejecución presupuestal y el cumplimiento de metas institucionales existe relación positiva muy baja, no significativa.

En este sentido, el estudio tuvo como objetivo general, determinar la relación entre ejecución presupuestal y el cumplimiento de metas Institucionales de la Red de Salud Huaylas norte 2020. Entre los resultados hallados se obtuvo un valor de correlación 0,065 y un valor $p = 0,408 > 0,05$, el cual indica que la relación entre las variables mencionadas es positiva muy baja y no es significativa; así mismo se rechaza la hipótesis de investigación, señalando que existe una relación significativa entre ejecución presupuestal y cumplimiento de metas institucionales en la Red de Salud Huaylas Norte.

Dicho resultado no coincide con el estudio de Rojas (2020) quien concluye que existe relación significativa dentro del despacho de servicios de salud entre la ejecución presupuestal y cumplimiento de metas, así mismo el estudio de Oblitas (2020) también concluye que existe relación significativa entre la ejecución presupuestal en el cumplimiento de metas, del mismo modo en el estudio de Terán (2020) concluye que existe relación significativa entre la ejecución presupuestal y el cumplimiento de metas

A cerca de la validez de los resultados, estos muestran que hay validez interna y externa, acerca de la validez interna, se utilizó el uso del enfoque metodológico cuantitativo, empleando como técnica el análisis documental para ambas variables.

Respecto al análisis documental, para la variable ejecución presupuestal se empleó la ficha de registro "Nivel de ejecución presupuestal", y para la variable cumplimiento de metas se utilizó la ficha de registro "Nivel de cumplimiento de metas", el cual estuvo formulado de acuerdo a los datos del PIA y PIM, tomando en cuenta de la misma manera la diferencia encontrada entre metas programadas y metas cumplidas, buscando así el nivel de ejecución presupuestal alcanzados en el año 2020 y el nivel de cumplimiento de metas institucionales 2020. Los instrumentos de la presente investigación, demuestra que existe validez de contenido, debido a que se realizó mediante el juicio de 02 expertos en el tema.

Sobre la validez externa, los resultados obtenidos de la investigación pueden ser generalizados a las metas presupuestales de todas las unidades ejecutoras a nivel nacional.

Por otra parte, se muestran los resultados hallados en el estudio, que fueron con los antecedentes de estudio, y las teorías relacionadas del tema son desarrolladas de la siguiente manera:

De acuerdo al objetivo específico 1: Se establece que la mayoría (79,8%) de programas presupuestales en la Red de Salud Huaylas Norte, demuestran que el nivel de ejecución presupuestal es bueno, esto se debe a que la institución se utilizó el presupuesto de manera adecuada garantizando el correcto

funcionamiento de los establecimientos de salud para el beneficio de la sociedad, el resultado no coincide con el estudio de Oblitas (2020) quien señala que la ejecución presupuestal es malo, recomendando priorizar los objetivos de mayor repercusión

Acerca de las teorías de la ejecución presupuestal, Mendoza, Loor, Salazar y Nieto (2018) señala que el objetivo principal de la ejecución presupuestal en las instituciones públicas es distribuir de manera igualitaria las riquezas del estado mediante una planificación estratégica u operativa que cumplan con la normatividad vigente y que busquen el bienestar social. Por otro lado, López (2019) manifiesta que es un recurso monetario que gasta el sector público para el cumplimiento de las metas proyectadas en un año fiscal

En lo que respecta al objetivo específico 2: Se establece que la mayoría (54.0%) de programas presupuestales en la Red de Salud Huaylas Norte, demuestran que el nivel de cumplimiento de metas institucionales es bueno, debido a que se cumplió con las estrategias planteadas de la gestión 2020. Dicho resultado difiere con lo señalado por Teran (2020) quien refiere que el nivel de cumplimiento de metas es regular.

Respecto a las teorías de cumplimiento de metas institucionales, Höglund, et al. (2018), señala que es necesario realizar cambios de manera estratégica, en ocasiones pueden servir patrones o estándares estratégicos. Por otro lado, Kishanrao (2019) señala que se requiere partir de un enfoque integral para el caso de la atención en la salud, es necesario compartir una visión integral de la sociedad porque todavía se vive en condiciones incompletas.

Del objetivo específico 3: Se establece que existe una relación positiva muy baja ($Rho = 0,065$) y no significativa ($p \text{ valor} = 0,408$) entre la certificación presupuestal y el cumplimiento de metas. Respecto a la relación de ambos, no se hallaron estudios, sin embargo en las teorías de estudio aplicadas señala que la es el acto administrativo mediante el cual se asegura la existencia de recursos de libre disponibilidad los cuales pueden ser afectados dentro del año fiscal en curso, por otro lado, RyC Consulting (2016) lo define como una etapa de gato el cual indica y asegura que la Institución cuenta con cobertura presupuestal para

comenzar el proceso de gasto, las cuales son programadas para el cumplimiento de metas institucionales.

Del objetivo específico 4: Se establece que existe una relación positiva muy baja ($Rho = 0,060$) y no significativa (p valor = $0,451$) entre la fase de compromiso y el cumplimiento de metas. Respecto a la relación de ambos, no se hallaron estudios; sin embargo en las teorías de estudio aplicadas señala que es el acto mediante el cual las instituciones acuerdan la realización del desembolso por un monto determinado, el cual debe ser efectuado posteriormente a un contrato o convenio (MEF 2021), de la misma manera Alcalino (2010) menciona que el compromiso es el acto mediante el cual las Instituciones Públicas aprueban la salida de fondos del tesoro de forma inmediata, la cual corrobora que la Institución tiene acordado la adquisición de productos que permitan cumplir con las necesidades de la población pero sin tomar en cuenta las metas programadas para el presente año.

Del objetivo específico 5: Se establece que existe una relación positiva muy baja ($Rho = 0,065$) y no significativa (p valor = $0,408$) entre la fase de devengados y el cumplimiento de metas. Respecto a la relación de ambos, no se hallaron estudios; sin embargo en las teorías de estudio señalan que el devengado es el reconocimiento de un deber de liquidación de un presupuesto ya comprometido previamente registrado, el cual es formalizado a través de la aceptación del área usuaria de la Institución Pública, el cual aprueba haber recepcionado satisfactoriamente los bienes y o servicios solicitados (MEF 2021) que servirán para cubrir las atenciones en los establecimientos de atención con el fin de cumplir las metas institucionales trazadas por la gestión administrativa, adicionalmente Perucontable (2020) señala que el devengado es un deber de pago generada a partir de un compromiso establecido, que es efectuado siempre y cuando se haya verificado la recepción y/o prestación del bien o servicio solicitado por el área usuaria.

Del objetivo específico 6: Se establece que existe una relación positiva muy baja ($Rho = 0,065$) y no significativa (p valor = $0,408$) entre la fase fase de pagos y el cumplimiento de metas. Respecto a la relación de ambos, no se hallaron

estudios, sin embargo las teorías de estudio señalan que la fase de pago es la etapa de giro ejecutado mediante la emisión de cheque, carta orden o transferencia bancaria con cargo a un devengado debidamente formalizado (MEF 2021), adicionalmente Perucontable (2020) señala que la etapa del pago es el proceso mediante el cual una Institución extingue de manera total la deuda contraída por un máximo del monto total devengado, ejecutando así los recursos otorgados dentro del periodo establecido logrando satisfacer las necesidades sociales.

Observando los resultados arrojados en la presente investigación, la relación entre ejecución presupuestal y cumplimiento de metas muestras es débil, la cual difiere de lo señalado por el MEF (2020) en el enfoque de presupuesto por resultado, la cual la define como un enfoque en el que las entidades del estado formulan los presupuestos anuales en base a las metas programadas las mismas que deben ser usados de manera eficaz, oportuna, eficiente y con criterios de igualdad de bienes y servicios buscando cumplir con las necesidades de la población. Los presupuestos por resultados son instrumentos que ayudan a mejorar los efectos que generan las acciones del estado; estos resultados pudieron haber sido causados por los factores externos institucionales, en este caso, la pandemia por el Covid-19, puesto que, la programación presupuestal del año 2020 fue realizado en el junio del año fiscal 2019, para ese entonces no se tenía conocimiento de la existencia del virus.

Otro de los factores que pudo afectar los resultados de la presente investigación fue que, con la llegada del virus Covid-19, mediante Decreto Supremo N° 044-2020-PCM, en su artículo 1 señala que, se declara en estado de emergencia nacional por el periodo de 15 días y de manera obligatoria el aislamiento social, esto debido a las circunstancias que afectan la vida de la población a causa del crecimiento del COVID-19, la cual mantuvo a la población en aislamiento a partir del 16 de marzo del 2020 evitando que asistan con normalidad a los centros de salud para la normal atención afectando de esta manera significativamente el cumplimiento de metas.

De acuerdo a los resultados obtenidos del presente estudio, la hipótesis de la investigación planteada es rechazada, ya que no existe una relación directa y

significativa entre ejecución presupuestal y cumplimiento de metas institucionales en la Red de Salud Huaylas Norte, esto es respaldado en lo mencionado por la teoría de ConstruyeT (2021) el cual señala que existen obstáculos externos que impiden el cumplimiento de metas, del cual, como institución no se cuenta con el control, lo que impide un manejo adecuado de los recursos asignados, lo cual obliga a reestructurar los objetivos planteados durante el año fiscal.

En concordancia con las implicancias teóricas, la presente investigación tiene como objetivo contrastar, de acuerdo a los resultados conseguidos, la relación entre las variables de estudio a través de teorías relacionadas a la ejecución presupuestal y cumplimiento de metas, evidenciando que el presente estudio muestra en algunas dimensiones del estudio, el vacío de estudios empíricos respecto a la ejecución presupuestal. De la misma manera, constituye un asunto pendiente ahondar y desarrollar investigaciones sobre la ejecución presupuestal y cumplimiento de metas en las redes de salud de nuestro país. De tal manera, se recomienda el uso del enfoque metodológico mixto como parte de la ampliación metodológica entre ambas variables, así mismo integrar y complementar las fortalezas de cada aspecto de investigación.

Por último, de sus implicancias prácticas, el problema del incumplimiento de metas institucionales, es un problema recurrente en las gestiones a nivel nacional, mas que todo en el año 2020, puesto que, al no prevenir el brote de la Covid - 19 dentro de la programación presupuestal, afecto de manera directa el normal desarrollo de las actividades programadas durante el año fiscal 2020, es así que, las decisiones de gestión durante el periodo fiscal en mención, fue buscando contrarrestar el incremento de casos de la jurisdicción comprendida dentro de la Red de Salud Huaylas Norte dándole la prioridad correspondiente para el beneficio de la sociedad tal y como lo señala Mendoza, et. al (2018) el cual menciona que el objetivo principal de la ejecución presupuestal en las instituciones públicas es distribuir de manera igualitaria las riquezas del estado mediante una planificación estratégica u operativa que cumplan con la normatividad vigente y que busquen el bienestar social.

VI. CONCLUSIONES

Primera. De acuerdo al objetivo general. Se concluye que, existe una relación positiva muy baja ($Rho = 0,065$) y no significativa (p valor = $0,408$) entre la ejecución presupuestal y el cumplimiento de metas de la Red de Salud Huaylas norte 2020.

Segunda. Del objetivo específico 1. Se concluye que, el nivel de ejecución presupuestal de la mayoría de programas presupuestales (79,8%) de la Red de Salud Huaylas norte 2020, son valorados en el nivel bueno.

Tercera. Del objetivo específico 2. Se concluye que, el nivel de cumplimiento de metas de la Red de Salud Huaylas norte 2020, más de la mitad de los programas presupuestales (53.99%) son evaluados en el nivel bueno.

Cuarta. Del objetivo específico 3. Existe una relación positiva muy baja ($Rho = 0,065$) y no significativa (p valor = $0,408$) entre la dimensión certificación presupuestal y el cumplimiento de metas de la Red de Salud Huaylas norte 2020.

Quinta. Del objetivo específico 4. Existe una relación positiva muy baja ($Rho = 0,060$) y no significativa (p valor = $0,451$) entre la fase de compromiso y el cumplimiento de metas de la Red de Salud Huaylas norte 2020.

Sexta. Del objetivo específico 5. Existe una relación positiva muy baja ($Rho = 0,065$) y no significativa (p valor = $0,408$) entre la fase de devengados y el cumplimiento de metas de la Red de Salud Huaylas norte 2020.

Séptimo. Del objetivo específico 6. Existe una relación positiva muy baja ($Rho = 0,065$) y no significativa (p valor = $0,408$) entre la fase fase de pagos y el cumplimiento de metas de la Red de Salud Huaylas norte 2020.

VII. RECOMENDACIONES

Primera. Al director de la Red de Salud Huaylas Norte, evaluar los resultados de las acciones aplicadas para el cumplimiento de las metas, las cuales estén de acuerdo a lo programado, así como también a los futuros investigadores, evaluar la ejecución presupuestal y cumplimiento de metas cuando el país y/o las instituciones a evaluar no se encuentren con factor externo que influya directamente en la evaluación de estos.

Segunda. Al jefe de presupuesto, supervisar constantemente que los avances físicos de los programas presupuestales concuerden con los gastos ejecutados, para que se cumplan las metas y objetivos trazados por la Institución.

Tercera. Al jefe de presupuesto, evaluar los resultados obtenidos de acuerdo al avance presupuestal y al avance físico, con el fin de tener una mejora constante fortaleciendo el cumplimiento de metas que busquen satisfacer las necesidades sociales.

Cuarta. Al jefe de presupuesto, mantener un constante dialogo con los programas presupuestales para coordinar la ejecución del presupuesto para cumplir con las metas dadas.

Quinta. Al jefe de presupuesto, realizar el compromiso presupuestal en el tiempo establecido garantizando la afectación del saldo y cumplir a tiempo con las metas de los programas presupuestales.

Sexta. Al jefe de presupuesto, realizar la programación presupuestal anual tener presente los factores externos que pueden afectar el normal desarrollo de las instituciones instando a que el presupuesto otorgado busque cumplir con las metas trazadas.

Séptimo. Al jefe de presupuesto, realizar evaluaciones trimestrales verificando los presupuestos que se encuentran en fase de certificación sin comprometer, los presupuestos en fase de compromiso sin devengar y los presupuestos en la fase de devengados sin pagar, con el fin de que los presupuestos no se queden estancados en las diferentes etapas del proceso presupuestario y estos a su vez se reflejen en la ejecución presupuestal real.

REFERENCIAS

- Abayaawien, W., Peregrino, R., Salla, H. & Adafula, B. (2019). *Budgeting and budgetary control in the Ghana health service. Journal of Economics and International Finance. 11(6)*, 60-67. <https://academicjournals.org/journal/EIF/article-full-text-pdf/42961E161598>
- Allca V. (2018). *Ejecución presupuestal y sus implicancias en el cumplimiento de metas y objetivos del proyecto construcción y mejoramiento de la carretera desvío vilquechico cojata sina – yanahuaya periodo 2012 -2014.* http://repositorio.unap.edu.pe/bitstream/handle/UNAP/9513/Verner_Allca_Aguilar.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Beaulieu, M. & Lehoux, P. (2018). *Emerging health technology firms' strategies and their impact on economic and healthcare system actors: a qualitative study. Journal of Innovation and Entrepreneurship. 7(11)*, 1-27. <https://innovation-entrepreneurship.springeropen.com/track/pdf/10.1186/s13731-018-0092-5.pdf>
- Bonomi, A., Costumato, L. & Marchese, B. (2019). *Performance Budgeting in Context: An Analysis of Italian Central Administrations. Administrative Sciences. 9(4)*, 1-15. <https://www.mdpi.com/2076-3387/9/4/79/htm>
- Bufoni A., Ferreira A., Olivera L. (2018). *La calidad de los informes contables de gestión del carbono como una barrera financiera para el desarrollo de proyectos de mecanismos de desarrollo limpio.* <http://dx.doi.org/10.1590/1679-395165381>.
- Cardoso R., Pontes M., Medeiros A. (2021). *Turismo E Gestão De Investimentos Públicos: Uma Análise Nas Regiões Turísticas Do Rio Grande Do Norte - Brasil 2003/2016.* <https://doi.org/10.14210/rtva.v23n1.p26-47>

- ConstruyeT (2021). *¿Qué obstáculos me impiden lograr mis metas?*
http://construyet.sep.gob.mx/resources/pdf/lecciones/leccion3/3.1._E_Que_obstaculos_me_impiden_lograr_mis_metas.pdf
- Contraloría General de la Republica de Costa Rica (2014). *Fundamentos del Presupuesto Público*. <https://campus.cgr.go.cr/capacitacion/CV-FPP/L5T1DocumentosPresupuestarios/crditos.html>
- Corrêa, M., Bernardes, C. y Gomes, J. (2020). *Teoria do Equilíbrio Pontuado: uma análise da execução orçamentária no Estado do Rio de Janeiro (2002-2018)*. *Jornal da Faculdade de Ciências Econômicas*. 28(1), 27-46.
<http://www.scielo.org.co/pdf/rfce/v28n1/0121-6805-rfce-28-01-27.pdf>
- Chancahuaña, P. (2019). *Knowledge in management of directors and chiefs and the relationship with their biosociocultural factors*. *Management In The Third Millennium*. 21(42), 3 – 8. https://alicia.concytec.gob.pe/vufind/Record/1728-2969_def7f2428717aa2_eb2d4688cdc17b1af
- El peruano (2019, 16 de septiembre). *Decreto Legislativo Del Sistema Nacional De Presupuesto Público*. Ciudad de Lima, Perú.
https://cdn.www.gob.pe/uploads/document/file/206025/DL_1440.pdf
- Grández K. (2020). *Ejecución presupuestal y resultados inmediatos del programa presupuestal 0001 Articulado Nutricional en la red de salud de Mariscal Cáceres, 2019*.
https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/48020/Gr%c3%a1ndez_VKGSd.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Höglund, M., Holmgren, M., Mårtensson, M. & Svärdsten, F. (2018). *Strategic management in the public sector: How tools enable and constrain strategy making*. *International Public Management Journal*. 21(5), 822–849.
<https://www.tandfonline.com/doi/pdf/10.1080/10967494.2018.1427161?needAccess=true>

- Instituto Nacional de Estadística (2020). *Panorama de la economía Peruana 1950-2019*. https://www.inei.gob.pe/media/MenuRecursivo/publicaciones_digitales/Est/Lib1726/Libro.pdf
- Kishanrao. S. (2019). *Can current Indian health system achieve health related SDG's?* *Pediatr Child Health* 4(1), 13-30. <https://www.peertechzpublications.com/articles/OJPCH-4-117.pdf>
- Kruk, M., Gage, A., Arsenault, C., Jordan, K., Hannah, L. & Roder, S. (2018). *High-quality health systems in the Sustainable Development Goals era: time for a revolution. The lancet global health commission.* 6(11), 1-16. [https://www.thelancet.com/journals/langlo/article/PIIS2214109X\(18\)30386-3/fulltext](https://www.thelancet.com/journals/langlo/article/PIIS2214109X(18)30386-3/fulltext)
- Manyazewal, T. (2017). *Using the World Health Organization health system building blocks through survey of healthcare professionals to determine the performance of public healthcare facilities.* *BMC.* 75(50), 1-8. <https://archpublichealth.biomedcentral.com/track/pdf/10.1186/s13690-017-0221-9.pdf>
- Ministerio de Economía y Finanzas (2007). *Guía de orientación para presupuestar en los Gobiernos Locales.* <https://www.yumpu.com/es/document/read/6153817/guia-de-orientacion-para-presupuestar-en-los-gobiernos>
- Lixiang Ch. (2020). *PPBE: Research on Operation and Latest Development.* *American Journal of Theoretical and Applied Business.* 6(4), 98-105. <http://www.sciencepublishinggroup.com/journal/paperinfo?journalid=328&paperId=10053082>
- López, J. (2019). *Gasto Público.* <https://economipedia.com/definiciones/gasto-publico.html>

- Luiz, A., De Sousa, A. y Basto, L. (2018) *The quality of carbon management accounting reporting as a financial barrier to clean development mechanism projects development* (Artículo científico). <https://doi.org/10.1590/1679-395165381>
- Mendoza, W., Loor, M., Salazar G. y Nieto, D. (2018) *La asignación presupuestaria y su incidencia en la Administración Pública* (Artículo científico). <https://dominiodelasciencias.com/ojs/index.php/es/article/view/812>
- Ministerio de Economía y Finanzas (2021). *Glosario de Presupuesto Público*. <https://www.mef.gob.pe/es/glosario-sp-5902>
- Ministerio de Finanzas de Ecuador (2010). *Código Orgánico De Planificación Y Finanzas Publicas*. https://www.finanzas.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2012/09/CODIGO_PLANIFICACION_FINAZAS.pdf
- Mold, J. (2017). *Goal-directed health care: Redefining health and health care in the era of value-based care*. *Cureus*. 9(2), 1-9. <https://www.ncbi.nlm.nih.gov/pmc/articles/PMC5360382/pdf/cureus-0009-00000001043.pdf>
- Navarro K. (2018). *Gestión organizacional y relación con la ejecución presupuestal De vida – Tarapoto 2018*. https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/30682/Navarro_TKL.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Oblitas E. (2020). *Ejecución presupuestal y cumplimiento de metas en la Sociedad de Beneficencia Pública de Tarapoto - 2019*. https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/50567/Oblitas_GRE-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y

- Perucontable (2020). *¿Cuál es el procedimiento para la ejecución financiera del Gasto?*. <https://www.perucontable.com/gubernamental/cual-es-el-procedimientos-para-laejecucion-financiera-del-gasto/>
- Paredes, F. (2011). *Presupuesto Público Aspectos teóricos y prácticos*. <http://www.serbi.ula.ve/serbiula/librose/pva/Libros%20de%20PVA%20para%20libro%20digital/presupuesto%20publico.pdf>
- Ramírez C. (2011). *Los Presupuestos: Sus Objetivos e Importancia*. UNILIBRE, 2, 73-84.
- Roca, C. (2004). *Presupuestos para empresas de manufactura*. Recuperado de <https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=alSEjvLKzD0C&oi=fnd&pg=PA1&dq=presupuestos&ots=zEJWAtka77&sig=2DnOnFTtbyFF0J7qcsylmSrjifc#v=onepage&q=presupuestos&f=false>
- Rojas A. (2020). *Ejecución presupuestal y cumplimiento de metas en enfermedades Metaxénicas y Zoonosis, Oficina de Servicios de Salud Alto Mayo – 2019*. https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/50471/Rojas_CAG-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Ryckman, M. (03 de 01 de 2018). *La voz de houston*. <https://pyme.lavoztx.com/ques-una-asignacin-presupuestaria-12718.html>
- Santhosh S., Ranjitha, D., Indumathi, C. Suresh, L. & Praveen, K. (2019). *Research on Budgeting. International Journal of Engineering and Advanced Technology*. 8(3), 727-732. <https://www.ijeat.org/wp-content/uploads/papers/v8i3S/C11550283S19.pdf>
- Sicilia, M. & Steccolin, I. (2016). *Public budgeting in search for an identity: state of the art and future challenges*. *Public Management Review*. 19(7), 1471-9045. <https://www.tandfonline.com/doi/pdf/10.1080/14719037.2016.1243809?needAccess=true>

- Silda R., Fonseca M., Borges A. (2016). *Turismo e gestão de investimentos públicos: uma análise nas regiões turísticas do rio grande do norte - brasil 2003/2016*. Recuperado de: . <http://dx.doi.org/10.14210/rtva.v23n1.p26-47>.
- Soto, C. (2015) *El Presupuesto Público y El Sistema Nacional de Presupuesto*. [https://www2.congreso.gob.pe/sicr/biblioteca/Biblio_con.nsf/999a45849237d86c052577920082c0c3/E80A082485FA5BD50525806400509D85/\\$FILE/AC TUALIDADGUBERNAMENTAL85.PDF](https://www2.congreso.gob.pe/sicr/biblioteca/Biblio_con.nsf/999a45849237d86c052577920082c0c3/E80A082485FA5BD50525806400509D85/$FILE/AC TUALIDADGUBERNAMENTAL85.PDF)
- Soto C. (2015). *Marco teórico básico sobre las finanzas públicas*. <https://docplayer.es/74622104-Area-administracion-financiera-del-sector-publico.html>
- Terán N. (2020). *Ejecución presupuestal y cumplimiento de metas en la Municipalidad Provincial de Alto Amazonas - 2019*. https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/49597/Ter%c3%a1n_CNMSD.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Torres A., Cubillos J. Camelo F., Lemus D. (2018). *Análisis de la ejecución presupuestal en Colombia durante el periodo 1954 – 2013*. *Revista CIFE: Lecturas De Economía Social*, 19(30), 23-45. <https://doi.org/10.15332/22484914/3888>
- Van Der, M., Groeneveld, S. & Kuipers, B. (2018). *Goal setting in teams: Goal clarity and team performance in the public sector*. *Review of Public Personnel Administration*. 38(4), 472–493. <https://journals.sagepub.com/doi/pdf/10.1177/0734371X16682815>
- Vera, N., Shtiller, M., Selezneva, I., Kohut, O. & Seitkhamzina, G. (2016). *Budgeting Systems in the Strategic Management Accounting*. *Indian Journal of Science and Technology*. 9(5), 1-11. <https://indjst.org/articles/budgeting-systems-in-the-strategic-management-accounting>

Anexo 1: Operacionalización de las Variables

Variable de estudio	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensión	Escala de medición
Ejecución Presupuestal	Es el desarrollo a través del cual se atienden las obligaciones de gasto con el objeto de dar cobertura a las necesidades tanto en bienes como servicios públicos que a su vez satisfagan las necesidades sociales, en los respectivos presupuestos institucionales las cuales deben ser afectadas dentro de un año fiscal (MEF, 2019)	La variable de ejecución presupuestal se medirá a través de la técnica de análisis documental del Presupuesto Institucional de la Red de Salud Huaylas Norte 2020, que determinará el gasto realizado por la actual gestión dentro del año fiscal en mención en términos porcentuales.	Certificación presupuestal	Ordinal Optimo (94%-100%) Regular (87-93%) Malo (80%-86%)
			Compromiso	
			Devengado	
			Pago	
Cumplimiento de metas	Es el desempeño social que muestra una Institución con respecto a los recursos otorgados dentro de un periodo establecido, tomando en cuenta la respectiva planificación operativa de la misma (MINSa, 2019)	La variable de cumplimiento de metas se medirá a través de la técnica de análisis documental de las metas Programadas por la Red de Salud Huaylas Norte 2020, que determinará el cumplimiento de metas cumplidas en la actual gestión dentro del año fiscal en mención en términos porcentuales.	Presupuesto institucional de apertura (PIA)	Ordinal Alto (94%-100%) Medio (87-93%) Bajo (80%-86%)
			Presupuesto institucional modificado (PIM)	

Anexo 2: Instrumentos de recolección de datos**Ficha de Registro del “Nivel de ejecución presupuestal”**

N°	Metas Institucionales	PIA	PIM	Fase de Ejecución Presupuestal				% Ejecución
				Nivel de Certificación	Nivel de Compromiso	Nivel de Devengado	Nivel de Pago	
1								
2								
3								
.								
.								
.								
163								
TOTAL	163							


Fuente: Oblitas (2020)


Ficha de Registro del “Nivel de cumplimiento de metas”


N°	Metas Institucionales	Cumplimiento de metas institucionales		% Cumplimiento de metas institucionales
		Metas programadas	Metas alcanzadas	
1				
2				
3				
.				
.				
.				
163				
TOTAL	163			


Fuente: Oblitas (2020)

Anexo 03: Validación de los instrumentos


FICHA DE VALIDACION DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO:			
NOMBRE DEL INSTRUMENTO	GUIA DE ANALISIS DOCUMENTAL SOBRE EL NIVEL DE EJECUCION PRESUPUESTAL EN LA RED DE SALUD HUEAYLAS NORTE		
OBJETIVO DEL INSTRUMENTO	DETERMINAR EL NIVEL DE EJECUCION PRESUPUESTAL EN LA RED DE SALUD HUAYLAS NORTE		
APLICADO A LA MUESTRA	163 METAS PRESUPUESTALES		
NOMBRES Y APELLIDOS DEL EXPERTO	Oswaldo Villoslada Aguirre	DNI N°	40822169
TITULO PROFESIONAL	Licenciado en Administración		
DIRECCION DOMICILIARIA	La primavera A-10		
GRADO ACADEMICO	Maestro en Gestión Pública		
FIRMA		LUGAR Y FECHA:	Chimbote 12-10-2021

FICHA DE VALIDACION DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO:			
NOMBRE DEL INSTRUMENTO	GUIA DE ANALISIS DOCUMENTAL SOBRE EL NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE METAS EN LA RED DE SALUD HUEAYLAS NORTE		
OBJETIVO DEL INSTRUMENTO	DETERMINAR EL NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE METAS EN LA RED DE SALUD HUAYLAS NORTE		
APLICADO A LA MUESTRA	163 METAS PRESUPUESTALES		
NOMBRES Y APELLIDOS DEL EXPERTO	Oswaldo Villoslada Aguirre	DNI N°	40822169
TITULO PROFESIONAL	Licenciado en Administración		
DIRECCION DOMICILIARIA	La Primavera A-10		
GRADO ACADEMICO	Maestro en Gestión Pública		
FIRMA		LUGAR Y FECHA:	Chimbote 12-10-2021

FICHA DE VALIDACION DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO:			
NOMBRE DEL INSTRUMENTO	GUIA DE ANALISIS DOCUMENTAL SOBRE EL NIVEL DE EJECUCION PRESUPUESTAL EN LA RED DE SALUD HUEAYLAS NORTE		
OBJETIVO DEL INSTRUMENTO	DETERMINAR EL NIVEL DE EJECUCION PRESUPUESTAL EN LA RED DE SALUD HUAYLAS NORTE		
APLICADO A LA MUESTRA	163 METAS PRESUPUESTALES		
NOMBRES Y APELLIDOS DEL EXPERTO	Elvira Yanett Calonge Angulo	DNI N°	32851489
TITULO PROFESIONAL	Licenciada en Educación		
DIRECCION DOMICILIARIA	Urb. 21 de abril B-18-4		
GRADO ACADEMICO	Maestra en Gestión Pública		
FIRMA		LUGAR Y FECHA:	Chimbote 12.10.21

FICHA DE VALIDACION DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO:			
NOMBRE DEL INSTRUMENTO	GUIA DE ANALISIS DOCUMENTAL SOBRE EL NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE METAS EN LA RED DE SALUD HUEAYLAS NORTE		
OBJETIVO DEL INSTRUMENTO	DETERMINAR EL NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE METAS EN LA RED DE SALUD HUAYLAS NORTE		
APLICADO A LA MUESTRA	163 METAS PRESUPUESTALES		
NOMBRES Y APELLIDOS DEL EXPERTO	Elvira Yanett Calonge Angulo	DNI N°	32851489
TITULO PROFESIONAL	Licenciada en Educación		
DIRECCION DOMICILIARIA	Urb. 21 de abril B-18-4		
GRADO ACADEMICO	Maestra en Gestión Pública		
FIRMA		LUGAR Y FECHA:	Chimbote 12.10.21

Anexo 4: Autorización de la entidad

	GOBIERNO REGIONAL DE ANCASH	Dirección Regional de Salud	Red de Salud Huaylas Norte
---	--------------------------------	--------------------------------	-------------------------------

"AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERU: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA"

Caraz, 14 de abril del 2021.


INFORME N° 005 - 2021 -DIRES-RED-S-Hy-N-C/ODI - CAP

A : KAREN YOHANNA VASQUEZ REAL
JEFE DE RECURSOS HUMANOS R. S. HY. N.

DE : Lic. Marisol Violeta Avalos Salinas.
Responsable. Capacitación de la RSHN.

ASUNTO : Aplicación de instrumentos


ATENCIÓN : Universidad San Pedro.



Tengo el agrado de dirigirme a usted, para saludarlo cordialmente y por intermedio del presente comunicarle que vista la carta recibida de la Universidad Cesar Vallejo en donde solicitan la autorización para la aplicación de instrumentos y acceder a información de la entidad para el desarrollo de su tesis del alumno OBREGON CALONGE SERGIO JESUS con DNI. N° 70175295. En consideración que es una actividad que no requiere permanencia en la institución el área de Capacitación que es responsabilidad de mi persona autoriza la actividad solicitada por la Universidad Cesar Vallejo.

Sin otro particular, es propicia la oportunidad para testimoniarle las muestras de mi especial consideración y estima.

Atentamente



[Signature]
Lic. Marisol Avalos Salinas
OBSTETRIZ
COP. 8532

RESPONSABLE DEL AREA DE CAPACITACION RSHN

Anexo 5. Relación de programas presupuestales y metas institucionales de la Red de Salud Huaylas Norte, 2020

Programa Presupuestal	
Articulado Nutricional	1) Vigilancia, Investigación Y Tecnologías En Nutrición - Multidistrital
	2) Desarrollo De Normas Y Guías Técnicas En Nutrición - Multidistrital
	3) Monitoreo, Supervisión, Evaluación Y Control Del Programa Articulado Nutricional - Multidistrital
	4) Control De Calidad Nutricional De Los Alimentos; Servicio - Multidistrital
	5) Vigilancia De La Calidad Del Agua Para El Consumo Humano - Caraz
	6) Vigilancia De La Calidad Del Agua Para El Consumo Humano - Multidistrital
	7) Desinfección Y/O Tratamiento Del Agua Para El Consumo Humano - Multidistrital
	8) Intervenciones De Comunicación Para El Cuidado Infantil Y Prevención De Anemia Y Desnutrición Crónica Infantil - Multidistrital
	9) Familias Saludables Con Conocimientos Para El Cuidado Infantil, Lactancia Materna Exclusiva Y La Adecuada Alimentación Y Protección Del Menor De 36 Meses - Caraz
	10) Familias Saludables Con Conocimientos Para El Cuidado Infantil, Lactancia Materna Exclusiva Y La Adecuada Alimentación Y Protección Del Menor De 36 Meses - Multidistrital
	11) Capacitación A Actores Sociales Que Promueven El Cuidado Infantil, Lactancia Materna Exclusiva Y La Adecuada Alimentación Y Protección Del Menor De 36 Meses
	12) Niños Con Vacuna Completa - Caraz
	13) Niños Con Vacuna Completa - Multidistrital
	14) Niños Con CRED Completo Según Edad - Corongo
	15) Niños Con CRED Completo Según Edad - Multidistrital
	16) Niños Con Suplemento De Hierro Y Vitamina A - Multidistrital
	17) Niños Con Suplemento De Hierro Y Vitamina A - Yungay
	18) Atención Ira - Multidistrital
	19) Atención Ira - Yungay
	20) Atención Eda - Multidistrital
	21) Atención Eda - Yungay
	22) Atención Ira Con Complicaciones - Caraz
	23) Atención Ira Con Complicaciones - Multidistrital
	24) Atención Eda Con Complicaciones - Multidistrital
	25) Atención De Otras Enfermedades Prevalentes - Multidistrital
	26) Atención De Otras Enfermedades Prevalentes - Yungay
	27) Gestante Con Suplemento De Hierro Y Ácido Fólico - Multidistrital
	28) Atención De Niños Y Niñas Con Parasitosis Intestinal
Materno Neonatal	29) Desarrollo De Normas Y Guías Técnicas En Salud Materno Neonatal
	30) Monitoreo, Supervisión, Evaluación Y Control De La Salud Materno Neonatal - Multidistrital
	31) Adolescentes Acceden A Servicios De Salud Para Prevención Del Embarazo - Multidistrital
	32) Atención Prenatal Reenfocada - Multidistrital
	33) Población Accede A Métodos De Planificación Familiar - Multidistrital
	34) Población Accede A Servicios De Consejería En Salud Sexual Y Reproductiva - Multidistrital
	35) Atención De La Gestante Con Complicaciones - Multidistrital
	36) Atención Del Parto Normal - Corongo
	37) Atención Del Parto Normal - Multidistrital
	38) Atención Del Parto Complicado No Quirúrgico - Multidistrital
	39) Atención Del Parto Complicado Quirúrgico - Caraz
	40) Atención Del Puerperio - Multidistrital
	41) Atención Del Puerperio Con Complicaciones - Multidistrital
	42) Acceso Al Sistema De Referencia Institucional - Caraz

	43) Acceso Al Sistema De Referencia Institucional - Multidistrital
	44) Atención Del Recién Nacido Normal - Multidistrital
	45) Atención Del Recién Nacido Normal - Yungay
	46) Atención Del Recién Nacido Con Complicaciones - Multidistrital
	47) Promoción De Practicas Saludables Para El Cuidado De La Salud Sexual Y Reproductiva En Familias - Caraz
Tbc-Vih/Sida	48) Monitoreo, Supervisión, Evaluación Y Control De VIH Sida - Tuberculosis - Multidistrital
	49) Despistaje De Tuberculosis En Sintomáticos Respiratorios - Multidistrital
	50) Despistaje De Tuberculosis En Sintomáticos Respiratorios - Yungay
	51) Control Y Tratamiento Preventivo De Contactos De Casos Tuberculosis (General, Indígena, Privada De Su Libertad) - Multidistrital
	52) Diagnóstico De Casos De Tuberculosis - Multidistrital
	53) Diagnóstico De Casos De Tuberculosis - Yungay
	54) Despistaje Y Diagnostico De Tuberculosis Para Pacientes Con Comorbilidad - Multidistrital
	55) Brindar Tratamiento Oportuno Para Tuberculosis Y Sus Complicaciones - Multidistrital
	56) Brindar A Personas Con Diagnostico De Hepatitis B Crónica Atención Integral - Multidistrital
	57) Medidas De Control De Infecciones Y Bioseguridad En Los Servicios De Atención De Tuberculosis - Multidistrital
	58) Promover En Las Familia Practicas Saludables Para La Prevención De VIH/Sida Y Tuberculosis - Multidistrital
	59) Mejorar En Población Informada El Uso Correcto De Condón Para Prevención De Infecciones De Transmisión Sexual Y VIH/Sida - Multidistrital
	60) Entregar A Adultos Y Jóvenes Varones Consejería Y Tamizaje Para ITS Y VIH/Sida - Multidistrital
	61) Entregar A Población Adolescente Información Sobre Infecciones De Transmisión Sexual Y VIH/Sida - Multidistrital
	62) Brindar A Población Con Infecciones De Transmisión Sexual Tratamiento Según Guía Clínicas
	63) Brindar Tratamiento Oportuno A Mujeres Gestantes Reactivas A Sífilis Y Sus Contactos Y Recién Nacidos Expuestos - Multidistrital
	64) Brindar Tratamiento Oportuno A Personas Que Acceden Al EESS Y Recibe Tratamiento Para Tuberculosis Extremadamente Drogo Resistente (XDR) - Multidistrital
	65) Brindar Tratamiento Para Tuberculosis A Personas Con Comorbilidad - Multidistrital
Enfermedades Metaxénicas Y Zoonosis	66) Monitoreo, Supervisión, Evaluación Y Control Metaxénicas Y Zoonosis - Multidistrital
	67) Familia Con Practicas Saludables Para La Prevención De Enfermedades Metaxénicas Y Zoonóticas - Multidistrital
	68) Pobladores De Áreas Con Riesgo De Trasmisión Informada Conoce Los Mecanismos De Trasmisión De Enfermedades Metaxénicas Y Zoonóticas - Multidistrital
	69) Viviendas Protegidas De Los Principales Condicionantes Del Riesgo En Las Áreas De Alto Y Muy Alto Riesgo De Enfermedades Metaxénicas Y Zoonosis; Viviendas - Multidistrital
	70) Vacunación De Animales Domésticos - Multidistrital
	71) Diagnostico Y Tratamiento De Enfermedades Metaxénicas - Multidistrital
	72) Diagnostico Y Tratamiento De Casos De Enfermedades Zoonóticas - Multidistrital
Enfermedades No Transmisibles	73) Monitoreo, Supervisión, Evaluación Y Control De Enfermedades No Trasmisibles - Multidistrital
	74) Evaluación De Tamizaje Y Diagnostico De Pacientes Con Cataratas - Multidistrital
	75) Exámenes De Tamizaje Y Diagnostico De Personas Con Errores Refractivos - Multidistrital

	76) Evaluación Clínica Y Tamizaje Laboratorial De Personas Con Riesgo De Padeecer Enfermedades Crónicas No Transmisibles - Multidistrital
	77) Brindar Tratamiento A Personas Con Diagnostico De Hipertensión Arterial - Multidistrital
	78) Brindar Tratamiento A Personas Con Diagnostico De Diabetes Mellitus - Multidistrital
	79) Atención Estomatológica Preventiva Básica En Niños, Gestantes Y Adultos Mayores - Multidistrital
	80) Atención Estomatológica Recuperativa Básica En Niños, Gestantes Y Adultos Mayores - Multidistrital
	81) Atención Estomatológica Especializada Básica - Multidistrital
	82) Promoción De Practicas Higiénicas Sanitarias En Familias En Zonas De Riesgo Para Prevenir Las Enfermedades No Transmisibles - Multidistrital
	83) Exámenes De Tamizaje Y Tratamiento De Personas Afectadas Por Intoxicación De Metales Pesados - Multidistrital
Prevención Y Control Del Cáncer	84) Monitoreo, Supervisión, Evaluación Y Control De Prevención Y Control Del Cáncer - Multidistrital
	85) Desarrollo De Normas Y Guías Técnicas En Prevención Y Control Del Cáncer - Multidistrital
	86) Tamizaje Con Papanicolaou Para Detección De Cáncer De Cuello Uterino - Multidistrital
	87) Tamizaje Con Inspección Visual Con Acido Acético Para Detección De Cáncer De Cuello Uterino - Multidistrital
	88) Capacitación A Actores Sociales Para La Promoción De Practicas Y Entornos Saludables Para La Prevención Del cáncer En Familias - Caraz
	89) Proteger A La Niña Con Aplicación De Vacuna VPH; Niña Protegida - Multidistrital
	90) Consejería Preventiva En Factores De Riesgo Para El Cáncer - Caraz
	91) Tamizaje En Mujer Con Examen Clínico De Mama Para Detección De cáncer De Mama - Multidistrital
	92) Tamizaje Para Detección De cáncer De Colon Y Recto - Multidistrital
	93) Tamizaje Para Detección De Cáncer De Próstata - Multidistrital
	94) Tamizaje Para Detección De Cáncer De Piel - Multidistrital
	95) Atención De La Paciente Con Lesiones Premalignas De Cuello Uterino Con Ablación - Multidistrital
Reducción De Vulnerabilidad Y Atención De Emergencias Por Desastres	96) Monitoreo, Supervisión Y Evaluación De Productos Y Actividades En Gestión De Riesgo De Desastres - Multidistrital
	97) Desarrollo De Instrumentos Estratégicos Para La Gestión Del Riesgo De Desastres - Multidistrital
	98) Desarrollo De Simulacros En Gestión Reactiva - Multidistrital
	99) Implementación De Brigadas Para La Atención Frente A Emergencias Y Desastres - Multidistrital
	100) Administración Y Almacenamiento De Infraestructura Móvil Para La Asistencia Frente A Emergencias Y Desastres - Multidistrital
	101) Desarrollo De Los Centros Y Espacios De Monitoreo De Emergencias Y Desastres - Multidistrital
	102) Formación Y Capacitación En Materia De Gestión De Riesgo De Desastres - Multidistrital
	103) Organización Y Entrenamiento De Comunidades En Habilidades Frente Al Riesgo De Desastres - Multidistrital
	104) Desarrollo De Estudios De Vulnerabilidad Y Riesgo En Servicios Públicos - Multidistrital
	105) Seguridad Físico Funcional De Servicios Públicos - Multidistrital
Reducción De La Mortalidad Por Emergencias Y	106) Atención De Urgencias (Prioridad III O IV) En Módulos De Atención Ambulatoria - Caraz

Prevención Y Manejo De Condiciones Secundarias De Salud En Personas Con Discapacidad	107) Monitoreo, Supervisión, Evaluación Y Control Del Programa Presupuestal - Multidistrital
	108) Capacitación En Medicina De Rehabilitación - Multidistrital
	109) Certificación De Discapacidad - Multidistrital
	110) Capacitación A Agentes Comunitarios En Rehabilitación Basada En La Comunidad - Multidistrital
	111) Visitas A Las Familias Para Rehabilitación Basada En La Comunidad - Multidistrital
	112) Capacitación A Actores Sociales Para La Aplicación De La Estrategia RBC - Multidistrital
Control Y Prevención En Salud Mental	113) Monitoreo, Supervisión, Evaluación Y Control Del Programa En Salud Mental - Multidistrital
	114) Desarrollo De Normas Y Guías Técnicas Para El Abordaje De Trastornos Mentales Y Problemas De Psicosociales - Caraz
	115) Tamizaje De Personas Con Trastornos Mentales Y Problemas Psicosociales - Multidistrital
	116) Tamizaje De Niños Y Niñas De 3 A 17 Años Con Déficit En Sus Habilidades Sociales, Trastornos Mentales Y Del Comportamiento Y/O Problemas Psicosociales Propios De La Infancia Y La Adolescencia - Multidistrital
	117) Tratamiento De Personas Con Problemas Psicosociales - Multidistrital
	118) Tratamiento Ambulatorio De Niños Y Niñas De 03 A 17 Años Con Trastornos Mentales Y Del Comportamiento Y/O Problemas Psicosociales Propios De La Infancia Y La Adolescencia - Multidistrital
	119) Tratamiento Ambulatorio De personas Con Trastornos Afectivos (Depresión Y Conducta Suicida) Y De Ansiedad - Multidistrital
	120) Tratamiento Ambulatorio De Personas Con Trastorno Del Comportamiento Debido Al Consumo De Alcohol - Multidistrital
	121) Tratamiento Ambulatorio De Personas Con Síndrome O Trastorno Psicótico - Multidistrital
	122) Intervenciones Comunitarias Para La Recuperación Emocional De Poblaciones Víctimas De Violencia Política - Multidistrital
	123) Promoción De Convivencia Saludable En Familias Con Gestantes O Niños Menores De 5 Años - Multidistrital
Acciones Centrales	124) Desarrollar El Planeamiento De La Gestión - Caraz
	125) Acciones Administrativas - Multidistrital
	126) Gestión Administrativa - Caraz
	127) Gestión Administrativa - Multidistrital
	128) Gestión Administrativa - Yungay
	129) Pago De Cuotas Del Sinceramiento De Deudas Por Aportaciones Al EsSalud
	130) Acciones Administrativas - Multidistrital
Asignaciones Presupuestarias Que No Resultan En Productos	131) Asistencia Alimentaria Para Grupos En Riesgo - Caraz
	132) Asistencia Alimentaria Para Grupos En Riesgo - Yungay
	133) Atención Básica - Multidistrital
	134) Capacitación Al Personal - Multidistrital
	135) Capacitación Al Personal - Yungay
	136) Mantenimiento De Los Servicios De Salud - Multidistrital
	137) Pago De Pensiones - Multidistrital
	138) Brindar Apoyo Al Diagnostico En Laboratorio - Multidistrital
	139) Brindar Apoyo Al Diagnostico En Laboratorio - Yungay
	140) Mantenimiento De Los Servicios De Salud - Multidistrital
	141) Mantenimiento De Los Servicios De Salud - Yungay
	142) Atención De Emergencias Y Urgencias - Caraz
	143) Atención De Emergencias Y Urgencias - Multidistrital
	144) Atención De Emergencias Y Urgencias - Yungay
	145) Atención En Consultas Externas - Corongo
	146) Atención En Consultas Externas - Multidistrital
	149) Atención En Hospitalización - Yungay

	150) Intervenciones Quirúrgicas - Caraz
	151) Brindar Una Adecuada Dispensión De Medicamentos Y Productos Farmacéuticos - Caraz
	152) Brindar Una Adecuada Dispensión De Medicamentos Y Productos Farmacéuticos - Yungay
	153) Atención Por Telemedicina
Reducción De La Mortalidad Por Emergencias Y Urgencias Medicas	154) Servicio De Transporte Asistido De La Emergencia - Multidistrital
Asignaciones Presupuestarias Que No Resultan En Productos	155) Diagnostico Y Tratamiento De Coronavirus - Multidistrital
Prevención Y Tratamiento Del Consumo De Drogas	156) Servicio De Orientación, Consejería E Intervención Breve
Reducción De La Mortalidad Por Emergencias Y Urgencias Medicas	157) Atención Prehospitalaria Móvil De La Emergencia Y Urgencia Individual
Asignaciones Presupuestarias Que No Resultan En Productos	158) Vigilancia Epidemiológica E Investigación De Casos Y Contactos - Multidistrital
	159) Medidas Prevención Y Contención En Los Mercados De Abastos - Multidistrital
	160) Sensibilización Y Comunicación Del Riesgo
Control Y Prevención En Salud Mental	161) Rehabilitación Psicosocial De Personas Con Síndrome O Trastorno Esquizofrénico - Multidistrital
	162) Capacitación A Actores Sociales Que Promueven La Convivencia Saludable Multidistrital
Asignaciones Presupuestarias Que No Resultan En Productos	163) Otorgamiento de un bono para la reactivación económica a favor del personal de las entidades del gobierno nacional

Anexo 6: Matriz de puntuación: ejecución presupuestal

Metas Institucionales	PIA	PIM	Fase de Ejecución Presupuestal			
			CERTIFICACION	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGO
			TOTAL	TOTAL	TOTAL	TOTAL
1	29,363.00	24,730.00	24,730.00	24,730.00	24,730.00	24,730.00
2	1,500.00	250.00	-	-	-	-
3	46,000.00	93,838.00	93,512.00	93,512.20	93,512.20	93,512.00
4	10,000.00	8,386.00	8,386.00	8,386.00	8,386.00	8,386.00
5	235,816.00	235,816.00	235,816.00	235,816.00	235,816.00	235,816.00
6	66,391.00	297,729.00	220,204.70	220,204.70	220,204.70	220,204.70
7	31,300.00	34,275.00	27,099.00	27,099.50	27,099.50	27,099.00
8	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
9	259,667.00	259,667.00	259,667.00	259,667.00	259,667.00	259,668.00
10	72,098.00	86,869.00	81,700.70	81,700.70	81,700.70	81,700.70
11	7,000.00	5,359.00	4,623.50	4,623.57	4,623.57	4,623.50
12	6,230,071.00	6,230,071.00	6,230,071.00	6,230,071.00	6,230,071.00	6,230,071.00
13	439,308.00	530,944.00	526,083.00	526,083.00	526,083.00	526,083.00
14	943,837.00	943,837.00	943,837.00	943,837.00	943,837.00	943,837.00
15	72,685.00	345,350.00	298,293.70	293,709.57	293,709.57	298,293.70
16	59,871.00	307,867.00	288,285.48	288,285.48	288,285.48	288,285.48
17	46,305.00	46,305.00	46,305.00	46,305.00	46,305.00	46,305.00
18	365,644.00	365,644.00	365,644.00	365,644.00	365,644.00	365,644.00
19	18,200.00	15,106.00	15,106.00	15,106.00	15,106.00	15,106.00
20	537,869.00	538,441.00	537,869.00	537,869.00	537,869.00	537,869.00
21	18,000.00	11,855.00	11,854.00	11,854.00	11,854.00	11,854.00
22	104,537.00	380,327.00	300,295.00	300,295.00	300,295.00	300,295.00
23	254,279.00	254,279.00	254,279.00	254,279.00	254,279.00	254,279.00
24	12,804.00	1,951.00	1,950.50	1,950.50	1,950.50	1,950.50
25	211,170.00	209,720.00	209,720.00	209,720.00	209,720.00	209,720.00
26	11,000.00	8,100.00	8,100.00	8,100.00	8,100.00	8,100.00
27	12,000.00	11,994.00	11,993.50	11,993.50	11,993.50	11,993.50
28	5,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
29	500.00	490.00	490.00	490.00	490.00	490.00
30	19,500.00	21,359.00	18,876.10	18,876.10	18,876.10	18,876.10
31	9,000.00	7,540.00	7,540.00	7,540.00	7,540.00	7,540.00
32	401,683.00	1,097,493.00	999,010.02	999,010.07	999,010.07	999,010.02
33	27,154.00	25,834.00	25,834.00	25,834.00	25,834.00	25,834.00
34	9,211.00	4,595.00	4,595.00	4,595.00	4,595.00	4,595.00
35	1,000.00	1,000.00	-	-	-	-
36	1,052,081.00	1,052,081.00	1,052,081.00	1,052,081.00	1,052,081.00	1,052,081.00
37	72,863.00	146,404.00	106,611.19	106,611.19	106,611.19	106,611.19
38	2,500.00	1,188.00	1,188.00	1,188.00	1,188.00	1,188.00
39	110,555.00	109,665.00	109,655.00	109,655.00	109,655.00	109,655.00
40	500.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
41	1,541.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00
42	14,904.00	41,788.00	41,788.00	41,788.00	41,788.00	41,788.00
43	94,992.00	94,992.00	94,992.00	94,992.00	94,992.00	94,992.00
44	293,547.00	293,330.00	293,330.00	293,330.00	293,330.00	293,330.00
45	2,000.00	1,440.00	1,440.00	1,440.00	1,440.00	1,440.00
46	1,000.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
47	3,080.00	2,835.00	2,834.98	2,834.98	2,834.98	2,834.98
48	18,700.00	18,250.00	18,249.50	18,249.50	18,249.50	18,249.50
49	22,580.00	48,845.00	40,370.00	40,370.00	40,370.00	40,370.00

50	310,768.00	310,768.00	310,768.00	310,768.00	310,768.00	310,768.00
51	8,819.00	8,282.00	8,280.00	8,280.00	8,280.00	8,280.00
52	7,186.00	4,350.00	4,350.00	4,350.00	4,350.00	4,350.00
53	126,645.00	126,645.00	126,645.00	126,645.00	126,645.00	126,645.00
54	7,337.00	5,670.00	5,670.00	5,670.00	5,670.00	5,670.00
55	16,936.00	8,366.00	8,366.00	8,366.00	8,366.00	8,366.00
56	1,000.00	810.00	210.00	210.00	210.00	210.00
57	4,491.00	-	-	-	-	-
58	20,336.00	14,332.00	12,891.00	12,891.21	12,891.21	12,891.00
59	5,000.00	4,440.00	4,440.00	4,440.00	4,440.00	4,440.00
60	45,150.00	133,318.00	133,317.90	133,317.90	133,317.90	133,317.90
61	4,513.00	20,476.00	19,686.90	19,686.90	19,686.90	19,686.90
62	10,250.00	3,698.00	3,697.70	3,697.70	3,697.70	3,697.70
63	5,928.00	1,344.00	664.00	664.00	664.00	664.00
64	13,089.00	10,235.00	10,235.00	10,235.00	10,235.00	10,235.00
65	3,293.00	500.00	-	-	-	-
66	5,130.00	2,097.00	1,845.00	1,845.00	1,845.00	1,845.00
67	9,500.00	6,410.00	6,410.00	6,410.00	6,410.00	6,410.00
68	1,900.00	610.00	90.00	90.00	90.00	90.00
69	23,952.00	21,763.00	21,762.70	21,762.70	21,762.70	21,762.70
70	23,099.00	20,640.00	20,637.85	20,637.85	20,637.85	20,637.85
71	1,427.00	24,242.00	24,241.90	24,241.90	24,241.90	24,241.90
72	1,604.00	966.00	965.20	965.20	965.20	965.20
73	8,000.00	7,786.00	7,784.60	7,784.60	7,784.60	7,784.60
74	3,659.00	3,465.00	3,465.00	3,465.00	3,465.00	3,465.00
75	7,190.00	6,683.00	6,683.00	6,683.00	6,683.00	6,683.00
76	3,150.00	66,755.00	66,735.95	66,735.95	66,735.95	66,735.95
77	15,850.00	62,170.00	62,170.00	62,170.00	62,170.00	62,170.00
78	3,434.00	2,079.00	2,079.00	2,079.00	2,079.00	2,079.00
79	14,372.00	55,870.00	55,827.91	55,827.91	55,827.91	55,827.91
80	6,912.00	56,161.00	56,137.52	56,137.52	56,137.52	56,137.52
81	5,000.00	4,046.00	4,045.50	4,045.50	4,045.50	4,045.50
82	7,100.00	6,202.00	6,202.00	6,202.00	6,202.00	6,202.00
83	17,050.00	113,626.00	101,008.20	100,497.00	100,497.00	101,008.20
84	8,441.00	7,587.00	7,586.50	7,586.51	7,586.51	7,586.50
85	5,679.00	5,679.00	5,679.00	5,679.00	5,679.00	5,679.00
86	30,820.00	91,901.00	91,899.30	91,899.30	91,899.30	91,899.30
87	6,100.00	2,888.00	2,888.00	2,888.00	2,888.00	2,888.00
88	1,970.00	1,175.00	1,175.00	1,175.00	1,175.00	1,175.00
89	957.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00
90	4,200.00	3,530.00	3,530.00	3,530.00	3,530.00	3,530.00
91	2,630.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00
92	2,050.00	1,835.00	1,835.00	835.00	1,835.00	1,835.00
93	1,900.00	1,712.00	1,712.00	1,712.00	1,712.00	1,712.00
94	1,443.00	414.00	414.00	414.00	414.00	414.00
95	1,747.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00
96	14,169.00	14,163.00	14,162.70	14,162.70	14,162.70	14,162.70
97	2,345.00	2,345.00	2,345.00	2,345.00	2,345.00	2,345.00
98	2,420.00	2,417.00	2,416.50	2,416.50	2,416.50	2,416.50
99	6,894.00	6,876.00	6,876.00	6,876.00	6,876.00	6,876.00
100	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00
101	34,625.00	81,947.00	81,947.00	81,947.00	81,947.00	81,947.00
102	6,665.00	6,630.00	6,630.00	6,630.00	6,630.00	6,630.00
103	27,372.00	27,372.00	27,372.00	27,372.00	27,372.00	27,372.00
104	2,418.00	2,418.00	2,418.00	2,418.00	2,418.00	2,418.00

105	16,512.00	16,504.00	16,504.00	16,504.00	16,504.00	16,504.00
106	11,900.00	11,900.00	11,899.70	11,899.70	11,899.70	11,899.70
107	3,600.00	3,572.00	3,571.90	3,571.90	3,571.90	3,571.90
108	550.00	-	-	-	-	-
109	1,000.00	1,000.00	999.20	999.20	999.20	999.20
110	1,700.00	1,495.00	1,495.00	1,495.00	1,495.00	1,495.00
111	500.00	405.00	405.00	405.00	405.00	405.00
112	380.00	310.00	310.00	310.00	310.00	310.00
113	2,850.00	2,850.00	2,344.50	2,344.50	2,344.50	2,344.50
114	2,790.00	1,594.00	1,593.50	1,593.50	1,593.50	1,593.50
115	1,470.00	119,225.00	107,463.50	107,098.46	107,098.46	107,463.50
116	360.00	360.00	-	-	-	-
117	60,576.00	113,478.00	92,739.30	92,739.33	92,739.33	92,739.30
118	250.00	81,197.00	80,946.20	80,946.23	80,946.23	80,946.20
119	680.00	36,356.00	35,676.00	35,676.00	35,676.00	35,676.00
120	370.00	36,046.00	35,675.24	35,675.24	35,675.24	35,675.24
121	270.00	381,667.00	263,775.86	263,775.86	263,775.86	263,775.86
122	150.00	150.00	-	-	-	-
123	800.00	800.00	-	-	-	-
124	2,000.00	37,993.00	37,973.00	37,973.00	37,973.00	37,973.00
125	599,559.00	1,139,365.00	1,139,363.75	1,139,363.75	1,139,363.75	1,139,363.75
126	1,551,757.00	1,595,189.00	1,551,197.19	1,551,197.19	1,551,197.19	1,551,197.19
127	3,339,488.00	4,419,865.00	4,237,535.67	4,237,535.67	4,237,535.67	4,237,535.67
128	946,313.00	863,379.00	835,868.51	835,868.51	835,868.51	835,868.51
129	10,620.00	10,620.00	10,620.00	10,620.00	10,620.00	10,620.00
130	2,000.00	2,587,241.00	2,587,240.84	2,587,240.84	2,587,240.84	2,587,240.84
131	2,050,640.00	2,196,603.00	2,099,639.85	2,099,639.85	2,099,639.85	2,099,639.85
132	49,472.00	95,264.00	95,263.75	95,263.75	95,263.75	95,263.75
	171,927.00	1,343,418.00	1,179,049.15	1,179,045.15	1,179,045.15	1,179,049.15
134	39,579.00	39,579.00	39,579.00	39,579.00	39,579.00	39,579.00
135	13,584.00	13,584.00	13,584.00	13,584.00	13,584.00	13,584.00
136	70,807.00	64,800.00	64,800.00	64,800.00	64,800.00	64,800.00
137	530,509.00	604,470.00	604,469.10	604,469.13	604,469.13	604,469.10
138	146,819.00	146,819.00	146,819.00	146,819.00	146,819.00	146,819.00
139	24,732.00	24,732.00	24,732.00	24,732.00	24,732.00	24,732.00
140	568,226.00	568,226.00	492,734.00	492,734.00	492,734.00	492,734.00
141	113,870.00	113,870.00	113,870.00	113,870.00	113,870.00	113,870.00
142	130,634.00	130,634.00	130,634.00	130,634.00	130,634.00	130,634.00
143	259,564.00	259,564.00	259,564.00	259,564.00	259,564.00	259,564.00
144	130,634.00	130,634.00	130,634.00	130,634.00	130,634.00	130,634.00
145	125,547.00	125,547.00	125,547.00	125,547.00	125,547.00	125,547.00
146	68,633.00	58,633.00	58,633.00	58,663.00	58,633.00	58,633.00
147	79,991.00	79,991.00	79,991.00	79,991.00	79,991.00	79,991.00
148	939,609.00	939,609.00	939,609.00	939,609.00	939,609.00	939,609.00
149	71,749.00	71,749.00	71,749.00	71,749.00	71,749.00	71,749.00
150	116,284.00	257,733.00	181,174.00	180,174.00	181,174.00	181,174.00
151	616,047.00	737,447.00	689,038.60	689,038.60	689,038.60	689,038.60
152	117,161.00	117,161.00	117,161.00	117,161.00	117,161.00	117,161.00
153	-	22,000.00	21,662.34	21,662.34	21,662.34	21,662.34
155	-	101,750.00	93,171.05	93,171.05	93,171.05	93,171.05
157	-	6,369,194.00	6,288,414.46	6,288,414.46	6,288,414.46	6,288,414.46
158	-	64,844.00	55,193.40	59,193.49	55,193.49	55,193.40

159	-	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
160	-	640,199.00	639,633.00	639,633.00	639,633.00	639,633.00
161	-	37,561.00	37,561.00	37,561.00	37,561.00	37,561.00
162	-	22,500.00	22,000.00	22,000.00	22,000.00	22,000.00
163	-	73,180.00	73,179.30	73,179.33	73,179.33	73,179.30
164	-	29,110.00	29,109.30	29,109.30	29,109.30	29,109.30
165	-	1,110,400.00	1,110,400.00	1,110,400.00	1,110,400.00	1,110,400.00

Metas Institucionales	PIA	PIM	Fase de Ejecución Presupuestal								Ejecución	NIVEL DE EJECUCION PRESUPUESTAL
			%CERTIFICACION	Nivel de Certificación	%COMPROMISO	Nivel de Compromiso	%DEVENGADO	Nivel de Devengado	%PAGO	Nivel de Pago		
		TOTAL										
1	29,363.00	24,730.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
2	1,500.00	250.00	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO
3	46,000.00	93,838.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
4	10,000.00	8,386.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
5	235,816.00	235,816.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
6	66,391.00	297,729.00	0.74	MALO	0.74	MALO	0.74	MALO	0.74	MALO	0.74	MALO
7	31,300.00	34,275.00	0.79	MALO	0.79	MALO	0.79	MALO	0.79	MALO	0.79	MALO
8	500.00	500.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
9	259,667.00	259,667.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
10	72,098.00	86,869.00	0.94	BUENO	0.94	BUENO	0.94	BUENO	0.94	BUENO	0.94	BUENO
11	7,000.00	5,359.00	0.86	REGULAR	0.86	REGULAR	0.86	REGULAR	0.86	REGULAR	0.86	REGULAR
12	6,230,071.00	6,230,071.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
13	439,308.00	530,944.00	0.99	BUENO	0.99	BUENO	0.99	BUENO	0.99	BUENO	0.99	BUENO
14	943,837.00	943,837.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
15	72,685.00	345,350.00	0.86	REGULAR	0.85	MALO	0.85	MALO	0.86	REGULAR	0.86	MALO
16	59,871.00	307,867.00	0.94	BUENO	0.94	BUENO	0.94	BUENO	0.94	BUENO	0.94	BUENO
17	46,305.00	46,305.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
18	365,644.00	365,644.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
19	18,200.00	15,106.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
20	537,869.00	538,441.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
21	18,000.00	11,855.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
22	104,537.00	380,327.00	0.79	MALO	0.79	MALO	0.79	MALO	0.79	MALO	0.79	MALO
23	254,279.00	254,279.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
24	12,804.00	1,951.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
25	211,170.00	209,720.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
26	11,000.00	8,100.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
27	12,000.00	11,994.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
28	5,000.00	2,000.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO

29	500.00	490.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
30	19,500.00	21,359.00	0.88	REGULAR	0.88	REGULAR	0.88	REGULAR	0.88	REGULAR	0.88	REGULAR
31	9,000.00	7,540.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
32	401,683.00	1,097,493.00	0.91	REGULAR	0.91	REGULAR	0.91	REGULAR	0.91	REGULAR	0.91	REGULAR
33	27,154.00	25,834.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
34	9,211.00	4,595.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
35	1,000.00	1,000.00	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO
36	1,052,081.00	1,052,081.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
37	72,863.00	146,404.00	0.73	MALO	0.73	MALO	0.73	MALO	0.73	MALO	0.73	MALO
38	2,500.00	1,188.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
39	110,555.00	109,665.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
40	500.00	300.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
41	1,541.00	650.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
42	14,904.00	41,788.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
43	94,992.00	94,992.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
44	293,547.00	293,330.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
45	2,000.00	1,440.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
46	1,000.00	500.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
47	3,080.00	2,835.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
48	18,700.00	18,250.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
49	22,580.00	48,845.00	0.83	MALO	0.83	MALO	0.83	MALO	0.83	MALO	0.83	MALO
50	310,768.00	310,768.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
51	8,819.00	8,282.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
52	7,186.00	4,350.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
53	126,645.00	126,645.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
54	7,337.00	5,670.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
55	16,936.00	8,366.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
56	1,000.00	810.00	0.26	MALO	0.26	MALO	0.26	MALO	0.26	MALO	0.26	MALO
	4,491.00	-	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO
58	20,336.00	14,332.00	0.90	REGULAR	0.90	REGULAR	0.90	REGULAR	0.90	REGULAR	0.90	REGULAR
59	5,000.00	4,440.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
60	45,150.00	133,318.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
61	4,513.00	20,476.00	0.96	BUENO	0.96	BUENO	0.96	BUENO	0.96	BUENO	0.96	BUENO
62	10,250.00	3,698.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO

63	5,928.00	1,344.00	0.49	MALO	0.49	MALO	0.49	MALO	0.49	MALO	0.49	MALO
64	13,089.00	10,235.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
65	3,293.00	500.00	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO
66	5,130.00	2,097.00	0.88	REGULAR	0.88	REGULAR	0.88	REGULAR	0.88	REGULAR	0.88	REGULAR
67	9,500.00	6,410.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
68	1,900.00	610.00	0.15	MALO	0.15	MALO	0.15	MALO	0.15	MALO	0.15	MALO
69	23,952.00	21,763.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
70	23,099.00	20,640.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
71	1,427.00	24,242.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
72	1,604.00	966.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
73	8,000.00	7,786.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
74	3,659.00	3,465.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
75	7,190.00	6,683.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
76	3,150.00	66,755.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
77	15,850.00	62,170.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
78	3,434.00	2,079.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
79	14,372.00	55,870.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
80	6,912.00	56,161.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
81	5,000.00	4,046.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
82	7,100.00	6,202.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
83	17,050.00	113,626.00	0.89	REGULAR	0.88	REGULAR	0.88	REGULAR	0.89	REGULAR	0.89	REGULAR
84	8,441.00	7,587.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
85	5,679.00	5,679.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
86	30,820.00	91,901.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
87	6,100.00	2,888.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
88	1,970.00	1,175.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
89	957.00	750.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
90	4,200.00	3,530.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
91	2,630.00	1,100.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
92	2,050.00	1,835.00	1.00	BUENO	0.46	MALO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	0.86	REGULAR
93	1,900.00	1,712.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
94	1,443.00	414.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
95	1,747.00	1,700.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
96	14,169.00	14,163.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO

97	2,345.00	2,345.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
98	2,420.00	2,417.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
99	6,894.00	6,876.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
100	24,200.00	24,200.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
101	34,625.00	81,947.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
102	6,665.00	6,630.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
103	27,372.00	27,372.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
104	2,418.00	2,418.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
105	16,512.00	16,504.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
106	11,900.00	11,900.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
107	3,600.00	3,572.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
	550.00	-	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO
109	1,000.00	1,000.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
110	1,700.00	1,495.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
111	500.00	405.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
112	380.00	310.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
113	2,850.00	2,850.00	0.82	MALO	0.82	MALO	0.82	MALO	0.82	MALO	0.82	MALO
114	2,790.00	1,594.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
115	1,470.00	119,225.00	0.90	REGULAR	0.90	REGULAR	0.90	REGULAR	0.90	REGULAR	0.90	REGULAR
116	360.00	360.00	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO
117	60,576.00	113,478.00	0.82	MALO	0.82	MALO	0.82	MALO	0.82	MALO	0.82	MALO
118	250.00	81,197.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
119	680.00	36,356.00	0.98	BUENO	0.98	BUENO	0.98	BUENO	0.98	BUENO	0.98	BUENO
120	370.00	36,046.00	0.99	BUENO	0.99	BUENO	0.99	BUENO	0.99	BUENO	0.99	BUENO
121	270.00	381,667.00	0.69	MALO	0.69	MALO	0.69	MALO	0.69	MALO	0.69	MALO
122	150.00	150.00	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO
123	800.00	800.00	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO	0.00	MALO
124	2,000.00	37,993.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
125	599,559.00	1,139,365.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
126	1,551,757.00	1,595,189.00	0.97	BUENO	0.97	BUENO	0.97	BUENO	0.97	BUENO	0.97	BUENO
127	3,339,488.00	4,419,865.00	0.96	BUENO	0.96	BUENO	0.96	BUENO	0.96	BUENO	0.96	BUENO
128	946,313.00	863,379.00	0.97	BUENO	0.97	BUENO	0.97	BUENO	0.97	BUENO	0.97	BUENO
129	10,620.00	10,620.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
130	2,000.00	2,587,241.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO

131	2,050,640.00	2,196,603.00	0.96	BUENO	0.96	BUENO	0.96	BUENO	0.96	BUENO	0.96	BUENO
132	49,472.00	95,264.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
	171,927.00	1,343,418.00	0.88	REGULAR	0.88	REGULAR	0.88	REGULAR	0.88	REGULAR	0.88	REGULAR
134	39,579.00	39,579.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
135	13,584.00	13,584.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
136	70,807.00	64,800.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
137	530,509.00	604,470.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
138	146,819.00	146,819.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
139	24,732.00	24,732.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
140	568,226.00	568,226.00	0.87	REGULAR	0.87	REGULAR	0.87	REGULAR	0.87	REGULAR	0.87	REGULAR
141	113,870.00	113,870.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
142	130,634.00	130,634.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
143	259,564.00	259,564.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
144	130,634.00	130,634.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
145	125,547.00	125,547.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
146	68,633.00	58,633.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
147	79,991.00	79,991.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
148	939,609.00	939,609.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
149	71,749.00	71,749.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
150	116,284.00	257,733.00	0.70	MALO	0.70	MALO	0.70	MALO	0.70	MALO	0.70	MALO
151	616,047.00	737,447.00	0.93	BUENO	0.93	BUENO	0.93	BUENO	0.93	BUENO	0.93	BUENO
152	117,161.00	117,161.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
153	-	22,000.00	0.98	BUENO	0.98	BUENO	0.98	BUENO	0.98	BUENO	0.98	BUENO
155	-	101,750.00	0.92	REGULAR	0.92	REGULAR	0.92	REGULAR	0.92	REGULAR	0.92	REGULAR
157	-	6,369,194.00	0.99	BUENO	0.99	BUENO	0.99	BUENO	0.99	BUENO	0.99	BUENO
158	-	64,844.00	0.85	MALO	0.91	REGULAR	0.85	MALO	0.85	MALO	0.87	REGULAR
159	-	10,000.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
160	-	640,199.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
161	-	37,561.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
162	-	22,500.00	0.98	BUENO	0.98	BUENO	0.98	BUENO	0.98	BUENO	0.98	BUENO
163	-	73,180.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
164	-	29,110.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO
165	-	1,110,400.00	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO	1.00	BUENO

Anexo 7: Matriz de puntuaciones del cumplimiento de metas

Metas Institucionales	Unidad De Medida	Cumplimiento de metas institucionales		
		Metas formuladas	Metas programadas	Metas alcanzadas
1	Informe	12	6	4
2	Norma	2	2	2
3	Informe	6	4	4
4	Servicio	42	28	28
5	Centro Poblado	12	12	12
6	Centro Poblado	130	50	47
7	Centro Poblado	110	50	43
8	Persona Informada	966	484	420
9	Familia	6606	6611	5800
10	Familia	5000	5000	4760
11	Persona Capacitada	329	294	294
12	Niño Protegido	12	12	10
13	Niño Protegido	7281	5386	4960
14	Niño Controlado	12	12	11
15	Niño Controlado	5272	5050	4932
16	Niño Suplementado	3741	3954	3500
17	Niño Suplementado	1666	1666	1578
18	Caso Tratado	1790	1790	1200
19	Caso Tratado	12611	11949	9870
20	Caso Tratado	194	194	194
21	Caso Tratado	2851	2892	2200
22	Caso Tratado	109	114	114
23	Caso Tratado	88	88	88
24	Caso Tratado	11	4	4
25	Caso Tratado	12	14	14
26	Caso Tratado	2605	4404	4200
27	Gestante Suplementada	1505	1814	1600
28	Caso Tratado	185	2100	1900
29	Norma	1	1	1
30	Informe	2	2	2
31	Adolescente	4820	2500	2200
32	Gestante Controlada	1450	1680	1500
33	Pareja Protegida	6315	6000	4500
34	Persona Atendida	18312	9500	8260
35	Caso Tratado	525	1400	1205
36	Parto Normal	12	16	16
37	Parto Normal	1155	1300	1100
38	Parto Complicado	50	35	35
39	Cesarea	245	320	280
40	Puerpera Atendida	1450	1200	1005
41	Caso Tratado	45	40	40
42	Gestante Y/O Neonato Referido	150	125	122
43	Gestante Y/O Neonato Referido	12	6	6
44	Recien Nacido Atendido	12	10	10
45	Recien Nacido Atendido	1340	1600	1406
46	Caso Tratado	110	110	110
47	Familia	1450	1450	1380
48	Informe	10	10	10

49	Persona Atendida	7426	7426	6809
50	Persona Atendida	5106	5106	4986
51	Persona Atendida	36	36	35
52	Persona Diagnosticada	15	15	15
53	Persona Diagnosticada	18	18	17
54	Persona Atendida	15	15	13
55	Persona Tratada	2	2	2
56	Persona Atendida	4	4	4
	Trabajador Protegido	35	35	34
58	Familia	1700	1700	1400
59	Persona Informada	10779	10779	9860
60	Persona Tamizada	3132	3132	2956
61	Persona Tamizada	1476	1476	1350
62	Persona Tratada	5930	5930	5650
63	Gestante Atendida	12	12	11
64	Persona Tratada	1	1	1
65	Persona Tratada	2	2	2
66	Infome	6	6	6
67	Familia	900	900	900
68	Persona Capacitada	600	600	586
69	Viviendas	4700	4700	4300
70	Animal Vacunado	20884	20884	18546
71	Persona Tratada	440	440	420
72	Persona Tratada	382	382	380
73	Informe	18	4	4
74	Persona Tamizada	6143	3071	3000
75	Persona Tamizada	11811	11811	11756
76	Persona Tamizada	14123	7000	7000
77	Persona Tratada	1339	700	690
78	Persona Tratada	498	200	190
79	Persona Tratada	11000	2700	2500
80	Persona Tratada	6500	2100	2000
81	Persona Tratada	150	20	20
82	Familia	1000	1000	985
83	Persona Tratada	2835	1438	1410
84	Informe	6	6	6
85	Norma	2	2	2
86	Persona Tamizada	1147	1147	1100
87	Persona Tamizada	1505	1505	1480
88	Familia	110	110	105
89	Niña Protegida	1270	1270	1150
90	Persona Informada	7334	7334	5524
91	Persona Tamizada	2456	2456	1890
92	Persona Tamizada	411	411	389
93	Persona Tamizada	53	53	71
94	Persona Tamizada	3253	3253	3100
95	Persona Atendida	8	8	7
96	Informe Tecnico	3	1	1
97	Informe Tecnico	16	16	14
98	Reporte	15	1	1
99	Brigada	2	2	2
100	Infraestructura Movil	2	2	2
101	Reporte	12	12	9

102	Persona	60	60	55
103	Persona	60	60	56
104	Documento Tecnico	2	2	1
105	Intervencion	2	2	2
106	Atencion	1000	1000	876
107	Informe	6	6	4
108	Persona Capacitada	2	2	2
109	Persona Atendida	308	308	256
110	Persona Capacitada	75	75	71
111	Familia	385	85	328
112	Persona Capacitada	55	55	51
113	Informe	4	4	3
114	Norma	2	2	1
115	Persona Tamizada	32000	32000	26873
116	Persona Tamizada	5300	5300	5152
117	Persona Tratada	1235	1235	1145
118	Persona Tratada	30	30	25
119	Persona Tratada	290	290	185
120	Persona Tratada	25	25	22
121	Persona Tratada	35	35	24
122	Comunidad	1	1	1
123	Familia	180	180	165
124	Informe	12	12	9
125	Accion	79	79	79
126	Informe	12	12	9
127	Informe	12	12	7
128	Informe	12	12	8
129	Accion	1	1	1
130	Informe	12	12	9
131	Racion	21000	21000	21000
132	Racion	9800	9800	9800
133	Informe	60	60	55
134	Persona Capacitada	100	100	100
135	Persona Capacitada	40	40	40
136	Establecimiento De Salud	12	12	9
137	Planilla	12	12	9
138	Atencion	21000	21000	18657
139	Atencion	12000	12000	9785
140	Establecimiento De Salud	40	40	39
141	Establecimiento De Salud	26	26	2
142	Atencion	7500	7500	7100
143	Atencion	1000	1000	848
144	Atencion	4000	4000	3640
145	Atencion	15000	15000	13984
146	Atencion	200000	200000	193471
147	Atencion	100000	100000	95937
148	Dia-Cama	5000	5000	4890
149	Dia-Cama	2200	2200	1800
150	Atencion	80	80	75
151	Atencion	36000	36000	29547
152	Atencion	26000	26000	25398
153			60	54
155			920	755

157			30	24
158			170	146
159			100	86
160			30	26
161			6	5
162			6	6
163			12	11
164			5	5
165			1	1

MATRIZ DE PUNTUACION

PROGRAMA PRESUPUESTAL	METAS	Metas Institucionales	UNIDAD DE MEDIDA	Cumplimiento de metas institucionales			% Cumplimiento de metas institucionales	Nivel de Cumplimiento de Metas
				Metas formuladas	Metas programadas	Metas alcanzadas		
Articulado Nutricional	1) Vigilancia, Investigación Y Tecnologías En Nutrición - Multidistrital	1	INFORME	12	6	4	0.67	BAJO
	2) Desarrollo De Normas Y Guías Técnicas En Nutrición - Multidistrital	2	NORMA	2	2	2	1.00	ALTO
	3) Monitoreo, Supervisión, Evaluación Y Control Del Programa Articulado Nutricional - Multidistrital	3	INFORME	6	4	4	1.00	ALTO
	4) Control De Calidad Nutricional De Los Alimentos; Servicio - Multidistrital	4	SERVICIO	42	28	28	1.00	ALTO
	5) Vigilancia De La Calidad Del Agua Para El Consumo Humano - Caraz	5	CENTRO POBLADO	12	12	12	1.00	ALTO
	6) Vigilancia De La Calidad Del Agua Para El Consumo Humano - Multidistrital	6	CENTRO POBLADO	130	50	47	0.94	ALTO
	7) Desinfección Y/O Tratamiento Del Agua Para El Consumo Humano – Multidistrital	7	CENTRO POBLADO	110	50	43	0.86	BAJO
	8) Intervenciones De Comunicación Para El Cuidado Infantil Y Prevención De Anemia Y Desnutrición Crónica Infantil – Multidistrital	8	PERSONA INFORMADA	966	484	420	0.87	MEDIO
	9) Familias Saludables Con Conocimientos Para El Cuidado Infantil, Lactancia Materna Exclusiva Y La Adecuada Alimentación Y Protección Del Menor De 36 Meses - Caraz	9	FAMILIA	6606	6611	5800	0.88	MEDIO

10) Familias Saludables Con Conocimientos Para El Cuidado Infantil, Lactancia Materna Exclusiva Y La Adecuada Alimentación Y Protección Del Menor De 36 Meses - Multidistrital	10	FAMILIA	5000	5000	4760	0.95	ALTO
11) Capacitación A Actores Sociales Que Promueven El Cuidado Infantil, Lactancia Materna Exclusiva Y La Adecuada Alimentación Y Protección Del Menor De 36 Meses	11	PERSONA CAPACITADA	329	294	294	1.00	ALTO
12) Niños Con Vacuna Completa – Caraz	12	NIÑO PROTEGIDO	12	12	10	0.83	BAJO
13) Niños Con Vacuna Completa – Multidistrital	13	NIÑO PROTEGIDO	7281	5386	4960	0.92	MEDIO
14) Niños Con CRED Completo Según Edad – Corongo	14	NIÑO CONTROLADO	12	12	11	0.92	MEDIO
15) Niños Con CRED Completo Según Edad - Multidistrital	15	NIÑO CONTROLADO	5272	5050	4932	0.98	ALTO
16) Niños Con Suplemento De Hierro Y Vitamina A - Multidistrital	16	NIÑO SUPLEMENTADO	3741	3954	3500	0.89	MEDIO
17) Niños Con Suplemento De Hierro Y Vitamina A - Yungay	17	NIÑO SUPLEMENTADO	1666	1666	1578	0.95	ALTO
18) Atención Ira - Multidistrital	18	CASO TRATADO	1790	1790	1200	0.67	BAJO
19) Atención Ira - Yungay	19	CASO TRATADO	12611	11949	9870	0.83	BAJO
20) Atención Eda - Multidistrital	20	CASO TRATADO	194	194	194	1.00	ALTO
21) Atención Eda - Yungay	21	CASO TRATADO	2851	2892	2200	0.76	BAJO
22) Atención Ira Con Complicaciones - Caraz	22	CASO TRATADO	109	114	114	1.00	ALTO
23) Atención Ira Con Complicaciones - Multidistrital	23	CASO TRATADO	88	88	88	1.00	ALTO
24) Atención Eda Con Complicaciones - Multidistrital	24	CASO TRATADO	11	4	4	1.00	ALTO

	25) Atención De Otras Enfermedades Prevalentes – Multidistrital	25	CASO TRATADO	12	14	14	1.00	ALTO
	26) Atención De Otras Enfermedades Prevalentes - Yungay	26	CASO TRATADO	2605	4404	4200	0.95	ALTO
	27) Gestante Con Suplemento De Hierro Y Ácido Fólico - Multidistrital	27	GESTANTE SUPLEMENTADA	1505	1814	1600	0.88	MEDIO
	28) Atención De Niños Y Niñas Con Parasitosis Intestinal	28	CASO TRATADO	185	2100	1900	0.90	MEDIO
Materno Neonatal	29) Desarrollo De Normas Y Guías Técnicas En Salud Materno Neonatal	29	NORMA	1	1	1	1.00	ALTO
	30) Monitoreo, Supervisión, Evaluación Y Control De La Salud Materno Neonatal - Multidistrital	30	INFORME	2	2	2	1.00	ALTO
	31) Adolescentes Acceden A Servicios De Salud Para Prevención Del Embarazo - Multidistrital	31	ADOLESCENTE	4820	2500	2200	0.88	MEDIO
	32) Atención Prenatal Reenfocada – Multidistrital	32	GESTANTE CONTROLADA	1450	1680	1500	0.89	MEDIO
	33) Población Accede A Métodos De Planificación Familiar - Multidistrital	33	PAREJA PROTEGIDA	6315	6000	4500	0.75	BAJO
	34) Población Accede A Servicios De Consejería En Salud Sexual Y Reproductiva - Multidistrital	34	PERSONA ATENDIDA	18312	9500	8260	0.87	MEDIO
	35) Atención De La Gestante Con Complicaciones - Multidistrital	35	CASO TRATADO	525	1400	1205	0.86	MEDIO
	36) Atención Del Parto Normal – Corongo	36	PARTO NORMAL	12	16	16	1.00	ALTO
	37) Atención Del Parto Normal – Multidistrital	37	PARTO NORMAL	1155	1300	1100	0.85	BAJO
	38) Atención Del Parto Complicado No Quirúrgico - Multidistrital	38	PARTO COMPLICADO	50	35	35	1.00	ALTO

	39) Atención Del Parto Complicado Quirúrgico – Caraz	39	CESAREA	245	320	280	0.88	MEDIO
	40) Atención Del Puerperio – Multidistrital	40	PUERPERA ATENDIDA	1450	1200	1005	0.84	BAJO
	41) Atención Del Puerperio Con Complicaciones - Multidistrital	41	CASO TRATADO	45	40	40	1.00	ALTO
	42) Acceso Al Sistema De Referencia Institucional – Caraz	42	GESTANTE Y/O NEONATO REFERIDO	150	125	122	0.98	ALTO
	43) Acceso Al Sistema De Referencia Institucional - Multidistrital	43	GESTANTE Y/O NEONATO REFERIDO	12	6	6	1.00	ALTO
	44) Atención Del Recién Nacido Normal - Multidistrital	44	RECIEN NACIDO ATENDIDO	12	10	10	1.00	ALTO
	45) Atención Del Recién Nacido Normal – Yungay	45	RECIEN NACIDO ATENDIDO	1340	1600	1406	0.88	MEDIO
	46) Atención Del Recién Nacido Con Complicaciones - Multidistrital	46	CASO TRATADO	110	110	110	1.00	ALTO
	47) Promoción De Practicas Saludables Para El Cuidado De La Salud Sexual Y Reproductiva En Familias - Caraz	47	FAMILIA	1450	1450	1380	0.95	ALTO
Tbc-Vih/Sida	48) Monitoreo, Supervisión, Evaluación Y Control De VIH Sida - Tuberculosis - Multidistrital	48	INFORME	10	10	10	1.00	ALTO
	49) Despistaje De Tuberculosis En Sintomáticos Respiratorios - Multidistrital	49	PERSONA ATENDIDA	7426	7426	6809	0.92	MEDIO
	50) Despistaje De Tuberculosis En Sintomáticos Respiratorios - Yungay	50	PERSONA ATENDIDA	5106	5106	4986	0.98	ALTO
	51) Control Y Tratamiento Preventivo De Contactos De Casos Tuberculosis (General, Indígena, Privada De Su Libertad) - Multidistrital	51	PERSONA ATENDIDA	36	36	35	0.97	ALTO

52) Diagnóstico De Casos De Tuberculosis - Multidistrital	52	PERSONA DIAGNOSTICADA	15	15	15	1.00	ALTO
53) Diagnóstico De Casos De Tuberculosis – Yungay	53	PERSONA DIAGNOSTICADA	18	18	17	0.94	ALTO
54) Despistaje Y Diagnostico De Tuberculosis Para Pacientes Con Comorbilidad - Multidistrital	54	PERSONA ATENDIDA	15	15	13	0.87	MEDIO
55) Brindar Tratamiento Oportuno Para Tuberculosis Y Sus Complicaciones – Multidistrital	55	PERSONA TRATADA	2	2	2	1.00	ALTO
56) Brindar A Personas Con Diagnostico De Hepatitis B Crónica Atención Integral - Multidistrital	56	PERSONA ATENDIDA	4	4	4	1.00	ALTO
57) Medidas De Control De Infecciones Y Bioseguridad En Los Servicios De Atención De Tuberculosis – Multidistrital		TRABAJADOR PROTEGIDO	35	35	34	0.97	ALTO
58) Promover En Las Familia Practicas Saludables Para La Prevención De VIH/Sida Y Tuberculosis – Multidistrital	58	FAMILIA	1700	1700	1400	0.82	BAJO
59) Mejorar En Población Informada El Uso Correcto De Condón Para Prevención De Infecciones De Transmisión Sexual Y VIH/Sida – Multidistrital	59	PERSONA INFORMADA	10779	10779	9860	0.91	MEDIO
60) Entregar A Adultos Y Jóvenes Varones Consejería Y Tamizaje Para ITS Y VIH/Sida - Multidistrital	60	PERSONA TAMIZADA	3132	3132	2956	0.94	ALTO
61) Entregar A Población Adolescente Información Sobre Infecciones De Transmisión Sexual Y VIH/Sida - Multidistrital	61	PERSONA TAMIZADA	1476	1476	1350	0.91	MEDIO
62) Brindar A Población Con Infecciones De Transmisión Sexual Tratamiento Según Guía Clínicas	62	PERSONA TRATADA	5930	5930	5650	0.95	ALTO

	63) Brindar Tratamiento Oportuno A Mujeres Gestantes Reactivas A Sífilis Y Sus Contactos Y Recién Nacidos Expuestos - Multidistrital	63	GESTANTE ATENDIDA	12	12	11	0.92	MEDIO
	64) Brindar Tratamiento Oportuno A Personas Que Acceden Al EESS Y Recibe Tratamiento Para Tuberculosis Extremadamente Drogo Resistente (XDR) – Multidistrital	64	PERSONA TRATADA	1	1	1	1.00	ALTO
	65) Brindar Tratamiento Para Tuberculosis A Personas Con Comorbilidad - Multidistrital	65	PERSONA TRATADA	2	2	2	1.00	ALTO
Enfermedades Metaxenicas Y Zoonosis	66) Monitoreo, Supervisión, Evaluación Y Control Metaxenicas Y Zoonosis - Multidistrital	66	INFOME	6	6	6	1.00	ALTO
	67) Familia Con Practicas Saludables Para La Prevención De Enfermedades Metaxenicas Y Zoonóticas - Multidistrital	67	FAMILIA	900	900	900	1.00	ALTO
	68) Pobladores De Áreas Con Riesgo De Trasmisión Informada Conoce Los Mecanismos De Trasmisión De Enfermedades Metaxenicas Y Zoonóticas - Multidistrital	68	PERSONA CAPACITADA	600	600	586	0.98	ALTO
	69) Viviendas Protegidas De Los Principales Condicionantes Del Riesgo En Las Áreas De Alto Y Muy Alto Riesgo De Enfermedades Metaxenicas Y Zoonosis; Viviendas - Multidistrital	69	VIVIENDAS	4700	4700	4300	0.91	MEDIO
	70) Vacunación De Animales Domésticos - Multidistrital	70	ANIMAL VACUNADO	20884	20884	18546	0.89	MEDIO
	71) Diagnostico Y Tratamiento De Enfermedades Metaxenicas - Multidistrital	71	PERSONA TRATADA	440	440	420	0.95	ALTO

	72) Diagnostico Y Tratamiento De Casos De Enfermedades Zoonóticas - Multidistrital	72	PERSONA TRATADA	382	382	380	0.99	ALTO
Enfermedades No Transmisibles	73) Monitoreo, Supervisión, Evaluación Y Control De Enfermedades No Trasmisibles - Multidistrital	73	INFORME	18	4	4	1.00	ALTO
	74) Evaluación De Tamizaje Y Diagnostico De Pacientes Con Cataratas - Multidistrital	74	PERSONA TAMIZADA	6143	3071	3000	0.98	ALTO
	75) Exámenes De Tamizaje Y Diagnostico De Personas Con Errores Refractivos - Multidistrital	75	PERSONA TAMIZADA	11811	11811	11756	1.00	ALTO
	76) Evaluación Clínica Y Tamizaje Laboratorial De Personas Con Riesgo De Padecer Enfermedades Crónicas No Transmisibles - Multidistrital	76	PERSONA TAMIZADA	14123	7000	7000	1.00	ALTO
	77) Brindar Tratamiento A Personas Con Diagnostico De Hipertensión Arterial - Multidistrital	77	PERSONA TRATADA	1339	700	690	0.99	ALTO
	78) Brindar Tratamiento A Personas Con Diagnostico De Diabetes Mellitus - Multidistrital	78	PERSONA TRATADA	498	200	190	0.95	ALTO
	79) Atención Estomatológica Preventiva Básica En Niños, Gestantes Y Adultos Mayores - Multidistrital	79	PERSONA TRATADA	11000	2700	2500	0.93	MEDIO
	80) Atención Estomatológica Recuperativa Básica En Niños, Gestantes Y Adultos Mayores - Multidistrital	80	PERSONA TRATADA	6500	2100	2000	0.95	ALTO
	81) Atención Estomatológica Especializada Básica - Multidistrital	81	PERSONA TRATADA	150	20	20	1.00	ALTO
	82) Promoción De Practicas Higiénicas Sanitarias En Familias En Zonas De Riesgo Para Prevenir Las Enfermedades No Transmisibles - Multidistrital	82	FAMILIA	1000	1000	985	0.99	ALTO

	83) Exámenes De Tamizaje Y Tratamiento De Personas Afectadas Por Intoxicación De Metales Pesados - Multidistrital	83	PERSONA TRATADA	2835	1438	1410	0.98	ALTO
Prevención Y Control Del Cáncer	84) Monitoreo, Supervisión, Evaluación Y Control De Prevención Y Control Del Cáncer - Multidistrital	84	INFORME	6	6	6	1.00	ALTO
	85) Desarrollo De Normas Y Guías Técnicas En Prevención Y Control Del Cáncer - Multidistrital	85	NORMA	2	2	2	1.00	ALTO
	86) Tamizaje Con Papanicolaou Para Detección De Cáncer De Cuello Uterino - Multidistrital	86	PERSONA TAMIZADA	1147	1147	1100	0.96	ALTO
	87) Tamizaje Con Inspección Visual Con Acido Acético Para Detección De Cáncer De Cuello Uterino - Multidistrital	87	PERSONA TAMIZADA	1505	1505	1480	0.98	ALTO
	88) Capacitación A Actores Sociales Para La Promoción De Practicas Y Entornos Saludables Para La Prevención Del cáncer En Familias - Caraz	88	FAMILIA	110	110	105	0.95	ALTO
	89) Proteger A La Niña Con Aplicación De Vacuna VPH; Niña Protegida - Multidistrital	89	NIÑA PROTEGIDA	1270	1270	1150	0.91	MEDIO
	90) Consejería Preventiva En Factores De Riesgo Para El Cáncer - Caraz	90	PERSONA INFORMADA	7334	7334	5524	0.75	BAJO
	91) Tamizaje En Mujer Con Examen Clínico De Mama Para Detección De cáncer De Mama - Multidistrital	91	PERSONA TAMIZADA	2456	2456	1890	0.77	BAJO
	92) Tamizaje Para Detección De cáncer De Colon Y Recto - Multidistrital	92	PERSONA TAMIZADA	411	411	389	0.95	ALTO
	93) Tamizaje Para Detección De Cáncer De Próstata - Multidistrital	93	PERSONA TAMIZADA	53	53	71	1.34	ALTO

	94) Tamizaje Para Detección De Cáncer De Piel - Multidistrital	94	PERSONA TAMIZADA	3253	3253	3100	0.95	ALTO
	95) Atención De La Paciente Con Lesiones Premalignas De Cuello Uterino Con Ablación - Multidistrital	95	PERSONA ATENDIDA	8	8	7	0.88	MEDIO
Reducción De Vulnerabilidad Y Atención De Emergencias Por Desastres	96) Monitoreo, Supervisión Y Evaluación De Productos Y Actividades En Gestión De Riesgo De Desastres - Multidistrital	96	INFORME TECNICO	3	1	1	1.00	ALTO
	97) Desarrollo De Instrumentos Estratégicos Para La Gestión Del Riesgo De Desastres - Multidistrital	97	INFORME TECNICO	16	16	14	0.88	MEDIO
	98) Desarrollo De Simulacros En Gestión Reactiva - Multidistrital	98	REPORTE	15	1	1	1.00	ALTO
	99) Implementación De Brigadas Para La Atención Frente A Emergencias Y Desastres - Multidistrital	99	BRIGADA	2	2	2	1.00	ALTO
	100) Administración Y Almacenamiento De Infraestructura Móvil Para La Asistencia Frente A Emergencias Y Desastres - Multidistrital	100	INFRAESTRUCTURA MOVIL	2	2	2	1.00	ALTO
	101) Desarrollo De Los Centros Y Espacios De Monitoreo De Emergencias Y Desastres - Multidistrital	101	REPORTE	12	12	9	0.75	BAJO
	102) Formación Y Capacitación En Materia De Gestión De Riesgo De Desastres - Multidistrital	102	PERSONA	60	60	55	0.92	MEDIO
	103) Organización Y Entrenamiento De Comunidades En Habilidades Frente Al Riesgo De Desastres - Multidistrital	103	PERSONA	60	60	56	0.93	ALTO
104) Desarrollo De Estudios De Vulnerabilidad Y Riesgo En Servicios Públicos - Multidistrital	104	DOCUMENTO TECNICO	2	2	1	0.50	BAJO	

	105) Seguridad Físico Funcional De Servicios Públicos - Multidistrital	105	INTERVENCION	2	2	2	1.00	ALTO
Reducción De La Mortalidad Por Emergencias Y Urgencias Medicas	106) Atención De Urgencias (Prioridad III O IV) En Módulos De Atención Ambulatoria - Caraz	106	ATENCION	1000	1000	876	0.88	MEDIO
Prevención Y Manejo De Condiciones Secundarias De Salud En Personas Con Discapacidad	107) Monitoreo, Supervisión, Evaluación Y Control Del Programa Presupuestal - Multidistrital	107	INFORME	6	6	4	0.67	BAJO
	108) Capacitación En Medicina De Rehabilitación - Multidistrital	108	PERSONA CAPACITADA	2	2	2	1.00	ALTO
	109) Certificación De Discapacidad - Multidistrital	109	PERSONA ATENDIDA	308	308	256	0.83	BAJO
	110) Capacitación A Agentes Comunitarios En Rehabilitación Basada En La Comunidad - Multidistrital	110	PERSONA CAPACITADA	75	75	71	0.95	ALTO
	111) Visitas A Las Familias Para Rehabilitación Basada En La Comunidad - Multidistrital	111	FAMILIA	385	85	328	3.86	ALTO
	112) Capacitación A Actores Sociales Para La Aplicación De La Estrategia RBC - Multidistrital	112	PERSONA CAPACITADA	55	55	51	0.93	MEDIO
Control Y Prevención En Salud Mental	113) Monitoreo, Supervisión, Evaluación Y Control Del Programa En Salud Mental - Multidistrital	113	INFORME	4	4	3	0.75	BAJO
	114) Desarrollo De Normas Y Guías Técnicas Para El Abordaje De Trastornos Mentales Y Problemas De Psicosociales - Caraz	114	NORMA	2	2	1	0.50	BAJO

115) Tamizaje De Personas Con Trastornos Mentales Y Problemas Psicosociales - Multidistrital	115	PERSONA TAMIZADA	32000	32000	26873	0.84	BAJO
116) Tamizaje De Niños Y Niñas De 3 A 17 Años Con Deficit En Sus Habilidades Sociales, Trastornos Mentales Y Del Comportamiento Y/O Problemas Psicosociales Propios De La Infancia Y La Adolescencia - Multidistrital	116	PERSONA TAMIZADA	5300	5300	5152	0.97	ALTO
117) Tratamiento De Personas Con Problemas Psicosociales - Multidistrital	117	PERSONA TRATADA	1235	1235	1145	0.93	MEDIO
118) Tratamiento Ambulatorio De Niños Y Niñas De 03 A 17 Años Con Trastornos Mentales Y Del Comportamiento Y/O Problemas Psicosociales Propios De La Infancia Y La Adolescencia - Multidistrital	118	PERSONA TRATADA	30	30	25	0.83	BAJO
119) Tratamiento Ambulatorio De personas Con Trastornos Afectivos (Depresión Y Conducta Suicida) Y De Ansiedad - Multidistrital	119	PERSONA TRATADA	290	290	185	0.64	BAJO
120) Tratamiento Ambulatorio De Personas Con Trastorno Del Comportamiento Debido Al Consumo De Alcohol - Multidistrital	120	PERSONA TRATADA	25	25	22	0.88	MEDIO
121) Tratamiento Ambulatorio De Personas Con Síndrome O Trastorno Psicótico - Multidistrital	121	PERSONA TRATADA	35	35	24	0.69	BAJO
122) Intervenciones Comunitarias Para La Recuperación Emocional De Poblaciones Víctimas De Violencia Política - Multidistrital	122	COMUNIDAD	1	1	1	1.00	ALTO
123) Promoción De Convivencia Saludable En Familias Con Gestantes O Niños Menores De 5 Años - Multidistrital	123	FAMILIA	180	180	165	0.92	MEDIO

Acciones Centrales	124) Desarrollar El Planeamiento De La Gestión - Caraz	124	INFORME	12	12	9	0.75	BAJO
	125) Acciones Administrativas - Multidistrital	125	ACCION	79	79	79	1.00	ALTO
	126) Gestión Administrativa - Caraz	126	INFORME	12	12	9	0.75	BAJO
	127) Gestión Administrativa - Multidistrital	127	INFORME	12	12	7	0.58	BAJO
	128) Gestión Administrativa - Yungay	128	INFORME	12	12	8	0.67	BAJO
	129) Pago De Cuotas Del Sinceramiento De Deudas Por Aportaciones Al EsSalud	129	ACCION	1	1	1	1.00	ALTO
	130) Acciones Administrativas - Multidistrital	130	INFORME	12	12	9	0.75	BAJO
Asignaciones Presupuestarias Que No Resultan En Productos	131) Asistencia Alimentaria Para Grupos En Riesgo - Caraz	131	RACION	21000	21000	21000	1.00	ALTO
	132) Asistencia Alimentaria Para Grupos En Riesgo - Yungay	132	RACION	9800	9800	9800	1.00	ALTO
	133) Atención Básica - Multidistrital	133	INFORME	60	60	55	0.92	MEDIO
	134) Capacitación Al Personal - Multidistrital	134	PERSONA CAPACITADA	100	100	100	1.00	ALTO
	135) Capacitación Al Personal - Yungay	135	PERSONA CAPACITADA	40	40	40	1.00	ALTO
	136) Mantenimiento De Los Servicios De Salud - Multidistrital	136	ESTABLECIMIENTO DE SALUD	12	12	9	0.75	BAJO
	137) Pago De Pensiones - Multidistrital	137	PLANILLA	12	12	9	0.75	BAJO
	138) Brindar Apoyo Al Diagnostico En Laboratorio - Multidistrital	138	ATENCION	21000	21000	18657	0.89	MEDIO
	139) Brindar Apoyo Al Diagnostico En Laboratorio - Yungay	139	ATENCION	12000	12000	9785	0.82	BAJO
	140) Mantenimiento De Los Servicios De Salud - Multidistrital	140	ESTABLECIMIENTO DE SALUD	40	40	39	0.98	ALTO
	141) Mantenimiento De Los Servicios De Salud - Yungay	141	ESTABLECIMIENTO DE SALUD	26	26	2	0.08	BAJO

	142) Atención De Emergencias Y Urgencias - Caraz	142	ATENCION	7500	7500	7100	0.95	ALTO
	143) Atención De Emergencias Y Urgencias - Multidistrital	143	ATENCION	1000	1000	848	0.85	BAJO
	144) Atención De Emergencias Y Urgencias - Yungay	144	ATENCION	4000	4000	3640	0.91	MEDIO
	145) Atención En Consultas Externas - Corongo	145	ATENCION	15000	15000	13984	0.93	ALTO
	146) Atención En Consultas Externas - Multidistrital	146	ATENCION	200000	200000	193471	0.97	ALTO
	147) Atención En Consultas Externas - Yungay	147	ATENCION	100000	100000	95937	0.96	ALTO
	148) Atención En Hospitalización - Multidistrital	148	DIA-CAMA	5000	5000	4890	0.98	ALTO
	149) Atención En Hospitalización - Yungay	149	DIA-CAMA	2200	2200	1800	0.82	BAJO
	150) Intervenciones Quirúrgicas - Caraz	150	ATENCION	80	80	75	0.94	ALTO
	151) Brindar Una Adecuada Dispensión De Medicamentos Y Productos Farmacéuticos - Caraz	151	ATENCION	36000	36000	29547	0.82	BAJO
	152) Brindar Una Adecuada Dispensión De Medicamentos Y Productos Farmacéuticos - Yungay	152	ATENCION	26000	26000	25398	0.98	ALTO
	153) Atención Por Telemedicina	153			60	54	0.90	MEDIO
Reducción De La Mortalidad Por Emergencias Y Urgencias Medicas	154) Servicio De Transporte Asistido De La Emergencia - Multidistrital	155			920	755	0.82	BAJO

Asignaciones Presupuestarias Que No Resultan En Productos	155) Diagnostico Y Tratamiento De Coronavirus - Multidistrital	157			30	24	0.80	BAJO
Prevención Y Tratamiento Del Consumo De Drogas	156) Servicio De Orientación, Consejería E Intervención Breve	158			170	146	0.86	BAJO
Reducción De La Mortalidad Por Emergencias Y Urgencias Medicas	157) Atención Prehospitalaria Móvil De La Emergencia Y Urgencia Individual	159			100	86	0.86	BAJO
Asignaciones Presupuestarias Que No Resultan En Productos	158) Vigilancia Epidemiológica E Investigación De Casos Y Contactos - Multidistrital	160			30	26	0.87	MEDIO
	159) Medidas Prevención Y Contención En Los Mercados De Abastos - Multidistrital	161			6	5	0.83	BAJO
	160) Sensibilización Y Comunicación Del Riesgo	162			6	6	1.00	ALTO
Control Y Prevención En Salud Mental	161) Rehabilitación Psicosocial De Personas Con Síndrome O Trastorno Esquizofrénico - Multidistrital	163			12	11	0.92	MEDIO
	162) Capacitación A Actores Sociales Que Promueven La Convivencia Saludable Multidistrital	164			5	5	1.00	ALTO
Asignaciones Presupuestarias Que No Resultan En Productos	163) Otorgamiento de un bono para la reactivación económica a favor del personal de las entidades del gobierno nacional.	165			1	1	1.00	ALTO

Anexo 8: Reporte de ejecución presupuestal a nivel Nacional 2016-2020

EJECUCION PRESUPUESTAL 2016-2020						
N°	AÑO	PIA	PIM	EJECUCION	% EJECUTADO	PRESUPUESTO SIN EJECUTAR
1	2016	138,490,511,244	158,282,217,927	136,633,798,410	86.32%	21,648,419,517
2	2017	142,471,518,545	176,300,549,759	149,987,617,735	85.07%	26,312,932,024
3	2018	157,158,747,651	187,500,601,626	159,463,026,819	85.05%	28,037,574,807
4	2019	168,074,407,244	188,571,789,836	161,385,826,113	85.58%	27,185,963,723
5	2020	177,367,859,707	217,254,208,912	182,609,302,819	84.05%	34,644,906,093
TOTAL		783,563,044,391	927,909,368,060	790,079,571,896	85.22%	137,829,796,164

Fuente: Portal de Transparencia Económica Perú Consulta Amigable

Anexo 9: Reporte de ejecución presupuestal a nivel Local 2016-2020

EJECUCION PRESUPUESTAL 2016-2020						
N°	AÑO	PIA	PIM	EJECUCION	% EJECUTADO	PRESUPUESTO SIN EJECUTAR
1	2016	18,239,624	26,202,075	24,631,164	94.00%	1,570,911
2	2017	21,055,099	31,216,930	26,866,292	86.06%	4,350,638
3	2018	24,030,754	35,915,336	33,317,989	92.77%	2,597,347
4	2019	25,490,254	35,305,311	32,545,721	92.18%	2,759,590
5	2020	26,193,684	43,688,577	42,302,542	96.83%	1,386,035
TOTAL		115,009,415	172,328,229	159,663,708	92.37%	12,664,521

Fuente: Portal de Transparencia Económica Perú Consulta Amigable