



PERÚ

Ministerio de Salud

Instituto de Gestión de Servicios de Salud

Instituto Nacional de Oftalmología

OFICINA EJECUTIVA DE PLANEAMIENTO ESTRATÉGICO

INSTITUTO NACIONAL DE OFTALMOLOGÍA

DR. FRANCISCO CONTRERAS CAMPOS



INFORME DE EVALUACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL



PERIODO ANUAL – 2016

LIMA - PERÚ

INSTITUTO NACIONAL DE OFTALMOLOGIA

Dr. Francisco contreras campos

DIRECTOR GENERAL

M.O. Malena Tomihama Fernández

DIRECTOR ADJUNTO

M.O. Betty Keiko Arakaki Miyahira



DIRECTOR EJECUTIVO DE PLANEAMIENTO ESTRATÉGICO

C.P.C. Alfonso Santiago Siguayro Loli



RESPONSABLE DE LA UNIDAD DE PRESUPUESTO

C.P.C. Fabiola Fernández Sáenz

**ÍNDICE**

PRESENTACIÓN	4
I. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA	5
II. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO	6
III. EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS	11
IV. EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS	15
4.1 Evaluación de la ejecución por fuente de financiamiento	16
4.2 Evaluación de la ejecución por genérica de gasto	17
4.3 Evaluación de la ejecución por categoría presupuestal	23
4.4 Evaluación de la Ejecución por clasificador de gasto	28
V. COMPARACION EJERCICIO 2015 Y 2016	32
5.1 Presupuesto Institucional	32
5.2 Ejecución Presupuestal de Ingresos	33
5.3 Ejecución Presupuestal de Gastos	34
VI. IDENTIFICACION DE PROBLEMAS	35
VII. LOGROS OBTENIDOS	35
VIII. CONCLUSIONES	36
IX. RECOMENDACIONES	36





PRESENTACIÓN

La presente Evaluación Presupuestal es una herramienta de gestión para la toma de decisiones, permitiendo evaluar el comportamiento y ejecución de gasto correspondiente al ejercicio fiscal 2016 del Instituto Nacional de Oftalmología - INO "Dr. Francisco Contreras Campos".

La fase de evaluación presupuestaria permite mejorar la gestión pública, puesto que refleja los resultados de la gestión del periodo, por tal debe ser útil para establecer medidas correctivas que incidan en una mejor asignación y ejecución del gasto público, orientado al logro de los objetivos generales y cumplimiento de metas físicas del Plan Operativo Institucional del ejercicio 2016.

La Evaluación Presupuestaria Anual de la Institución se ha realizado en el marco de lo dispuesto en la Ley N° 30372 "Ley de Presupuesto del Sector Público correspondiente al año fiscal 2016". El análisis efectuado se centra a los resultados alcanzados en la gestión presupuestaria correspondiente al cierre del ejercicio 2016, cuya información se encuentra registrada en el Sistema Integrado de Administración Financiera - SIAF.

Se ha considerado pertinente elaborar un documento de Evaluación Presupuestal anual del año 2016 que presente información detallada de la ejecución de ingresos y gastos en el periodo evaluado, logros alcanzados y problemas presentados, así como alternativas de solución en materia presupuestal de las unidades orgánicas del INO. Además, se presentan indicadores de desempeño los cuales reflejan el avance o logro de sus actividades desarrolladas y proyectos orientados a la consecución de los objetivos institucionales.

Finalmente, se presenta a continuación la evaluación detallada del presupuesto institucional correspondiente al periodo anual 2016 de la Institución.



I. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA

El presupuesto Institucional de Apertura (PIA) de la Unidad Ejecutora 008 Instituto Nacional de Oftalmología – IGSS [001561] asciende a S/ 41'819,312 a toda fuente de financiamiento, categoría y genérica de gasto, distribuido como se muestra en el Cuadro N° 01, así como por fuente de financiamiento se observa que del monto total del presupuesto el 98% se asignó a gasto corriente y 2% para gasto de capital.

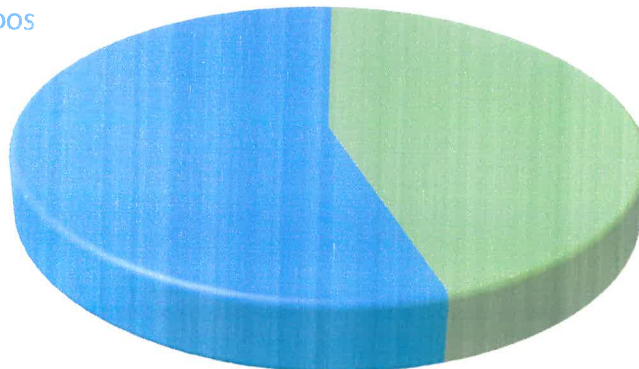
Cuadro N° 01
Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) Año fiscal 2016

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	MEDIANTE RESOLUCIÓN JEFATURAL N° 744-2015/IGSS SE HA APROBADO EL PRESUPUESTO CORRESPONDIENTE AL AÑO FISCAL 2016					
	RECURSOS ORDINARIOS	%	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	%	A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	%
5. GASTOS CORRIENTES	18,679,368	100%	22,254,014	96%	40,933,382	98%
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	10,397,840	56%	0	0%	10,397,840	25%
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	581,528	3%	0	0%	581,528	1%
5-23: BIENES Y SERVICIOS	7,700,000	41%	22,254,014	96%	29,954,014	72%
6. GASTOS DE CAPITAL	0		885,930	4%	885,930	2%
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0		885,930	4%	885,930	2%
TOTAL	18,679,368	100%	23,139,944	100%	41,819,312	100%
Estructura % (Fuente de Financiamiento)	45%		55%		100%	

De acuerdo a la fuente de financiamiento los Recursos Ordinarios representa el 45% del total asignado con un total de S/ 18'679,368 soles y los Recursos Directamente Recaudados el 55% del total asignado por un importe de S/ 23'139,944 soles, como se ve en el grafico N° 01.

Gráfico N° 01: Distribución por fuente de financiamiento

RECURSOS DIRECTAMENTE
RECAUDADOS
55%



RECURSOS
ORDINARIOS
45%



II. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO

Al cierre del ejercicio presupuestario la Unidad Ejecutora 008 Instituto Nacional de Oftalmología – IGSS [001561] alcanzó un presupuesto institucional modificado (PIM) de S/ 59´499,667 a toda fuente de financiamiento, distribuido por genérica de gasto como se muestra a continuación.

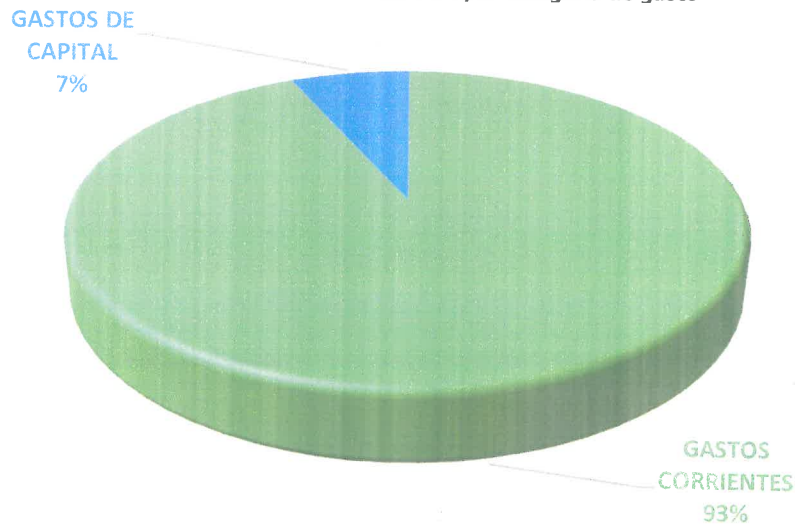
Cuadro N° 02
Presupuesto Institucional Modificado (PIM) Año fiscal 2016

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	RC	%	RDR	%	D&T	%	A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	%
5. GASTOS CORRIENTES	21,427,306	96	23,283,408	94	10,723,901	87	55,434,615	93
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	11,725,284	52	0	0	0	0	11,725,284	20
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	622,960	3	0	0	0	0	622,960	1
5-23: BIENES Y SERVICIOS	8,981,665	40	23,283,408	94	10,723,901	87	42,988,974	72
5-25: OTROS GASTOS	97,397	0	0	0	0	0	97,397	0
6. GASTOS DE CAPITAL	951,537	4	1,570,706	6	1,542,809	13	4,065,052	7
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	951,537	4	1,570,706	6	1,542,809	13	4,065,052	7
TOTAL	22,378,843	100	24,854,114	100	12,266,710	100	59,499,667	100
Estructura % (Fuente de Financiamiento)	37		42		21		100	



El Presupuesto Institucional Modificado (PIM), al cierre del ejercicio está conformado por el 93% en gastos corrientes por un importe de S/ 55´434,615 y 7% para gastos de capital por un importe de S/ 4´065,052, a toda fuente de financiamiento.

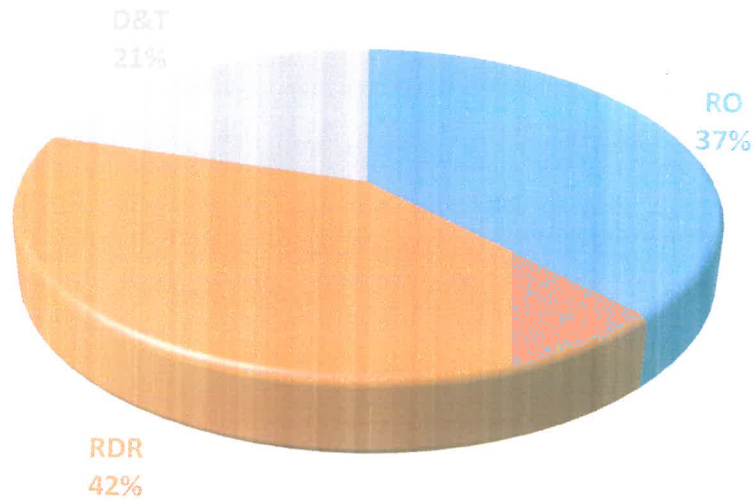
Gráfico N° 02: Distribución del PIM por categoría de gasto





Asimismo, el 37% del PIM pertenece a Recursos Ordinarios por un importe de S/ 22'378,843, el 42% pertenece a Recursos Directamente Recaudados por un importe de S/ 24'854,114 y el 21% pertenece a Donaciones y Transferencias por un importe de S/ 12'266,710.

Gráfico N° 03: Distribución del PIM por fuente de financiamiento



La variación entre el Presupuesto Institucional de Apertura y el Presupuesto Institucional Modificado (PIA vs. PIM) es de S/ 17'680,355 que representa el 42% del PIA a toda fuente de financiamiento, como se muestra en el cuadro N° 03.

Cuadro N° 03
Presupuesto Institucional Modificado (PIM) Año fiscal 2016

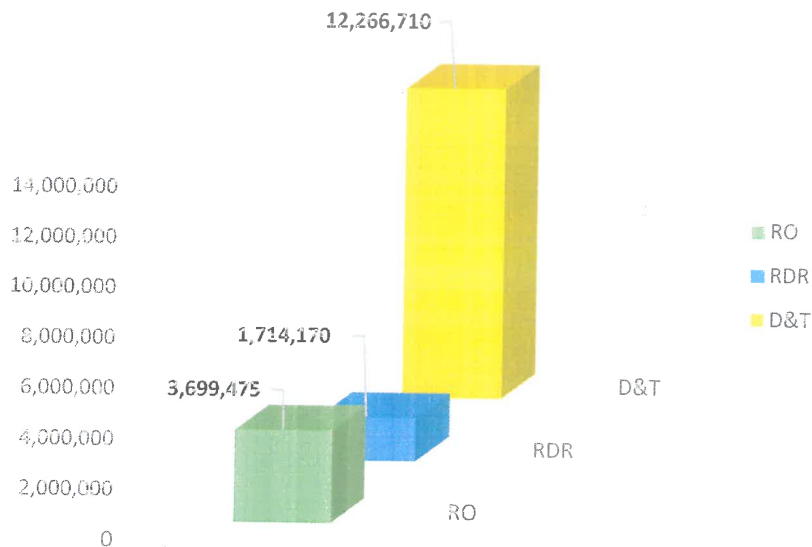
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIA (a)	PIM (b)	MODIFICACIÓN (c) = (b - a)	VARIACIÓN % (d) = (c / a)
00 RECURSOS ORDINARIOS	18,679,368	22,378,843	3,699,475	20
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	23,139,944	24,854,114	1,714,170	7
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	12,266,710	12,266,710	0
TOTAL	41,819,312	59,499,667	17,680,355	42

Durante el 2016 se recibieron transferencias presupuestales en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios por S/ 3'699,475 que representa el 20% del PIA, por incorporaciones de saldo de balance en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados la variación es de S/ 1'714,170 que representa el 7% del PIA. En la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias las asignaciones fueron por el importe de S/ 12'266,710 (reembolsos y saldo de balance).





Gráfico N° 04: Distribución de Asignación de Presupuesto por fuente de financiamiento



Durante el ejercicio 2016 el PIM ha sufrido variaciones en relación al PIA que representan el 42%, ocasionado por la incorporación de presupuesto asignado de tipo 001 Transferencia de partidas entre pliegos, tipo 002 crédito suplementarios y tipo 004 crédito presupuestales y anulaciones entre ejecutoras mediante Resoluciones Jefaturales comunicados por el pliego Instituto de Gestión de Servicios de Salud (IGSS) que se detallan en el cuadro N° 04.

Cuadro N° 04
Incorporación de Asignaciones Presupuestarias Año fiscal 2016

FECHA	DOCUMENTO DE APROBACION	G.G.	FTE. FTO	DETALLE	IMPORTE
28/01/2016	RJ N° 064-2016/IGSS	2.2	00	Transferencia para pago de pensiones	8,020
18/02/2016	RJ N° 109-2016/IGSS	2.3	00	Transferencia para planilla CAS (Personal de Seguros)	43,786
16/03/2016	RJ N° 183-2016/IGSS	2.1	00	Pago diferencial de las compensaciones y entregas económicas del personal de salud nombrado en los años 2014 y 2015	213,175
07/04/2016	RJ N° 263-2016/IGSS	2.6	00	Reposición de equipos	814,950
05/09/2016	RJ N° 603-2016/IGSS	2.1	00	Bono por Cumplimiento de Metas Institucionales	247,088
19/10/2016	RJ N° 684-2016/IGSS	2.1	00	Costo diferencial de las compensaciones y entregas económicas del personal de la salud a ser nombrado	42,873
23/12/2016	RJ N° 798-2016/IGSS	2.3	00	Financiar las prestaciones de servicios de salud a favor de los asegurados del SIS en los establecimientos de salud	779,866
28/12/2016	RJ N° 802-2016/IGSS	2.1	00	Valorización priorizada por atención primaria de salud, y de la valorización priorizada por atención especializada para los profesionales de la salud y personal de la salud técnico y auxiliar asistencial.	19,350
001 TRANSFERENCIAS DE PARTIDAS (ENTRE PLIEGOS)					2,169,108





FECHA	DOCUMENTO DE APROBACION	G.G.	FTE. FTO	DETALLE	IMPORTE
28/01/2016	RJ N° 065-2016/IGSS	2.3	13	Transferencia Enero	5,150,000
		2.6	13	Transferencia Enero	584,749
04/03/2016	RJ N° 133-2016/IGSS	2.3	09	Incorporación de Saldo de Balance 2015 (80%)	892,970
		2.6	09	Incorporación de Saldo de Balance 2015 (80%)	413,946
		2.3	13	Incorporación de Saldo de Balance 2015 (80%)	4,953
07/03/2016	RJ N° 139-2016/IGSS	2.3	13	Transferencia Febrero	56,937
14/04/2016	RJ N° 288-2016/IGSS	2.3	09	Incorporación de Saldo de Balance 2015 (20%)	223,241
		2.6	09	Incorporación de Saldo de Balance 2015 (20%)	103,488
		2.3	13	Incorporación de Saldo de Balance 2015 (20%)	1,239
12/05/2016	RJ N° 350-2016/IGSS	2.3	13	Transferencia Mayo	2,526,181
		2.6	13	Transferencia Mayo	185,000
14/06/2016	RJ N° 414-2016/IGSS	2.3	13	Transferencia Mayo	44,140
08/07/2016	RJ N° 483-2016/IGSS	2.3	13	Transferencia de Junio	7,330
02/08/2016	RJ N° 543-2016/IGSS	2.5	00	Para financiar el pago de sentencias judiciales en calidad de cosa juzgada y en ejecución, en el marco de la septuagésima tercera disposición complementaria final de la Ley N° 30372	10,596
23/09/2016	RJ N° 643-2016/IGSS	2.3	13	Transferencia de Setiembre	400,000
15/11/2016	RJ N° 735-2016/IGSS	2.3	13	Transferencia de Noviembre	2,108,616
28/11/2016	RJ N° 753-2016/IGSS	2.1	00	Devolución de los montos descontados del DU 037-94	25,322
07/12/2016	RJ N° 767-2016/IGSS	2.3	13	Transferencia de Diciembre	1,197,565
002 CREDITOS SUPLEMENTARIOS					13,936,273
15/03/2016	RJ N° 167-2016/IGSS	2.1	00	Para pago del DU 037-94	55,155
		2.2	00	Para pago del DU 037-94	7,895
23/03/2016	RJ N° 221-2016/IGSS	2.3	00	Plan de mantenimiento de Infraestructura - Segunda Etapa	1,373,201
08/07/2016	RJ N° 485-2016/IGSS	2.6	00	Plan Cero Colas	18,464
20/07/2016	RJ N° 501-2016/IGSS	2.3	09	Reducción del Marco de RDR	-1,899,944
29/09/2016	RSG N° 047-2016-SG/IGSS	2.3	00	Reducción del Marco de RO - OFIC. CIRC. N° 210-2016-J/IGSS	-83,517
12/10/2016	RSG 056-2016/IGSS	2.1	00	Planilla de Personal nombrado (brecha)	97,734
14/11/2016	RSG 069-2016/IGSS	2.2	00	Planilla de Cesantes (brecha)	25,517
30/11/2016	RSG 080-2016-SG/IGSS	2.3	09	Ampliación de marco por mayor recaudación	1,980,469
004 CREDITOS SUPLEMENTARIOS					1,574,974
TOTAL GENERAL					17,680,355





Es preciso señalar, que durante el ejercicio 2016 las transferencias por las prestaciones de salud a pacientes del Seguro Integral de Salud (SIS) ha tenido un incremento en comparación con el ejercicio 2015, lo que se refleja en el incremento de 82% de los Formatos Únicos de Atención de Salud (FUAS), como se refleja en el cuadro N° 05

Cuadro N° 05 Variación de FUAS 2015 - 2016

MES	FUAS		VARIACION	
	2015	2016	FUAS	%
Enero	5,239	10,682	5,443	104
Febrero	5,181	11,657	6,476	125
Marzo	5,949	12,671	6,722	113
Abril	5,934	12,452	6,518	110
Mayo	6,113	12,901	6,788	111
Junio	6,684	13,288	6,604	99
Julio	7,189	11,977	4,788	67
Agosto	7,611	13,256	5,645	74
Setiembre	7,817	14,287	6,470	83
Octubre	7,735	13,667	5,932	77
Noviembre	8,996	13,146	4,150	46
Diciembre	9,453	12,717	3,264	35
TOTAL	83,901	152,701	68,800	82



En el periodo comprendido entre los años (2014-2016) el flujo de los Formatos Únicos de Atención de Salud (FUAS) se ha incrementado, debido que se estableció como objetivo el incremento de cobertura a nivel de atenciones.

Gráfico N° 05: Comparación de FUAS reportadas al SIS





III. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2016

El ingreso acumulado al 31 de diciembre del 2016, por toda fuente de financiamiento, alcanzó el importe de S/ 36'490,542 que representa el 99% del Presupuesto Institucional Modificado, el detalle se muestra a continuación:

Cuadro N° 06
Ejecución de Ingresos por fuente de financiamiento año fiscal 2016

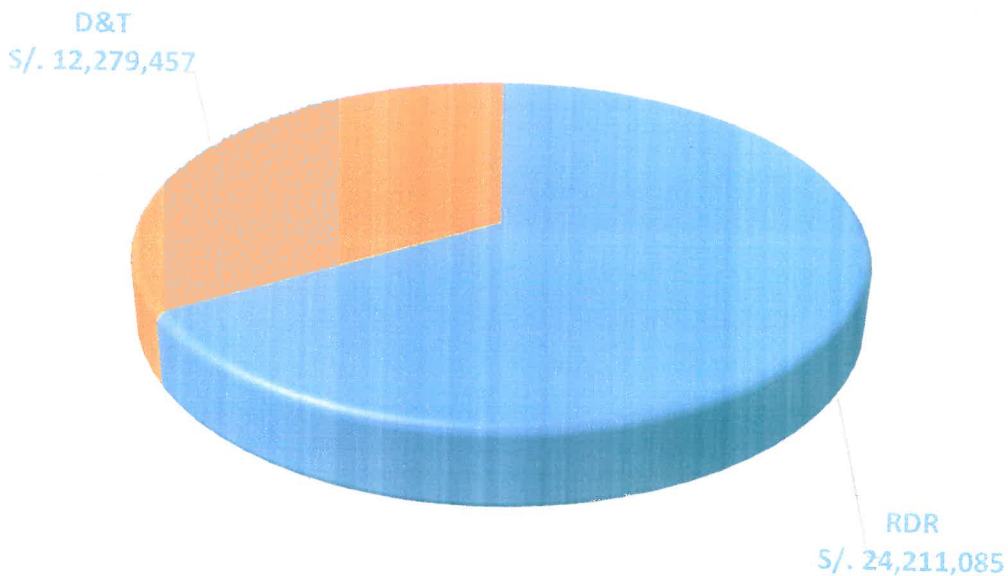
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIA	PIM	CAPTACIÓN	INDICADOR DE EFICACIA %	
				PIA	PIM
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	23,139,944	24,773,589	24,211,085	105	98
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	12,266,710	12,279,457	0	100
TOTAL	23,139,944	37,040,299	36,490,542	158	99



En la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados la mayor recaudación proviene de la venta de medicamentos y prestación de servicios, habiéndose previsto un PIM de S/ 24'773,589, logrando recaudar el importe de S/ 24'211,085 (incluido saldo de balance del ejercicio 2015 por S/ 2'058,319) que representa el 98% respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM).

La fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias, tiene un PIM de S/ 12'266,710, cuyos reembolsos ascendieron a S/ 12'260,518, más el saldo de balance del ejercicio 2015 (S/ 18,939) ambos representan el 100% respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM).

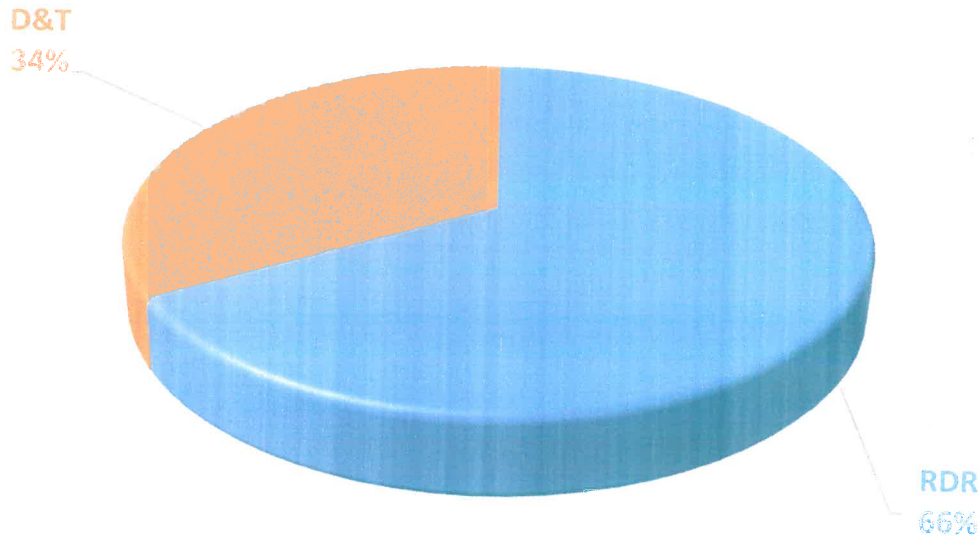
Gráfico N° 06: Recaudación del ejercicio 2016





La recaudación del periodo 2016 está conformada por el 66% de recursos directamente recaudados y 34% de Donaciones y Transferencias.

Gráfico N° 07: Recaudación por fuente de financiamiento



Los ingresos corrientes ascendieron a S/ 22'152,766 que representan el 91% de la recaudación y el saldo de balance representa el 9% por un importe de S/ 2'058,319, como se detalla a continuación:

Cuadro N° 07
Ejecución de Ingresos por fuente de financiamiento año fiscal 2016

GENÉRICA DE INGRESO	PIA	PIM	CAPTACIÓN		INDICADOR DE EFICACIA	
			S/	%	PIA	PIM
INGRESOS CORRIENTES	23,139,944	23,139,944	22,152,766	91	96	96
1.3.1 VENTA DE BIENES	7,164,133	7,164,133	7,317,223	30	102	102
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	73,559	73,559	73,518	0	100	100
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	15,635,447	15,635,447	14,210,114	59	91	91
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	18,925	0	0	0
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	107,528	107,528	510,995	2	0	0
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	159,277	159,277	21,991	0	0	0
FINANCIAMIENTO	0	1,633,645	2,058,319	9	0	126
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	0	1,633,645	2,058,319	9	0	126
TOTAL	23,139,944	24,773,589	24,211,085	100	105	98





Los ingresos por Venta de bienes, generados por la venta de medicamentos y dispositivos médicos, abastecidos por el Servicio de Farmacia y venta de productos ópticos, abastecidos por el Servicio de Óptica, los cuales representan el 30% del total recaudado por esta fuente de financiamiento.

La venta de servicios, comprende la prestación de servicios en atención de consulta y diagnóstico por imágenes, los cuales representan el 59% del total recaudado por la fuente de financiamiento, siendo el mayor ítem en recaudación de la Institución.

La evolución de los ingresos del ejercicio 2016 por la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados, se aprecia en el cuadro N° 08. El ingreso del mes de enero es el 16% del total recaudado, debido a que incluye la incorporación del saldo de balance 2015 ascendente a S/ 1'633,645, por lo cual el ingreso real del mes es de S/ 2'189,382. Asimismo, en el mes de mayo la recaudación representa el 9% de lo recaudado, debido a la incorporación de saldo de balance del 2015 por el valor de S/ 430,828, siendo el valor real de recaudación del mes S/ 1'834,921.

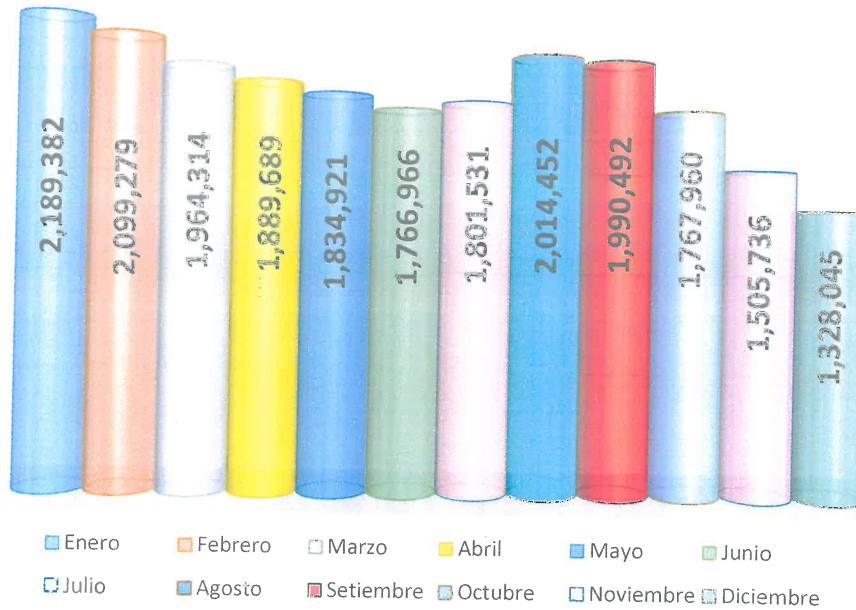
Cuadro N° 08
Ingresos de Enero a diciembre 2016

MES	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		SALDO DE BALANCE		CAPTACIÓN TOTAL	
	S/	%	S/	%	S/	%
Enero	2,189,382	9	1,633,645	7	3,823,027	16
Febrero	2,099,279	8	0	0	2,099,279	8
Marzo	1,964,314	8	0	0	1,964,314	8
Abril	1,889,689	8	0	0	1,889,689	8
Mayo	1,834,921	7	430,828	2	2,265,749	9
Junio	1,766,966	7	0	0	1,766,966	7
Julio	1,801,531	7	-10,054	0	1,791,477	7
Agosto	2,014,452	8	-305	0	2,014,147	8
Setiembre	1,990,492	8	-200	0	1,990,292	8
Octubre	1,767,960	7	2,870	0	1,770,830	7
Noviembre	1,505,736	6	1,534	0	1,507,270	6
Diciembre	1,328,045	5	0	0	1,328,045	5
TOTAL =>	22,152,766	89	2,058,319	9	24,211,085	98

El flujo de la recaudación en el 2016 ha mostrado disminución gradual, debido al incremento de las atenciones de pacientes de Segur Integral de Salud (SIS).



Gráfico N° 08: Recaudación de Recursos Directamente Recaudados 2016



En relación a la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias se recibió en transferencias por reembolso S/ 12'260,518, producto de las remesas que fueron transferidas por la prestación de atención a pacientes del Seguro Integral de Salud (SIS) y la incorporación del saldo de balance de S/ 18,939 en el mes de enero y mayo

Cuadro N° 09 Ingresos de Enero a diciembre 2016

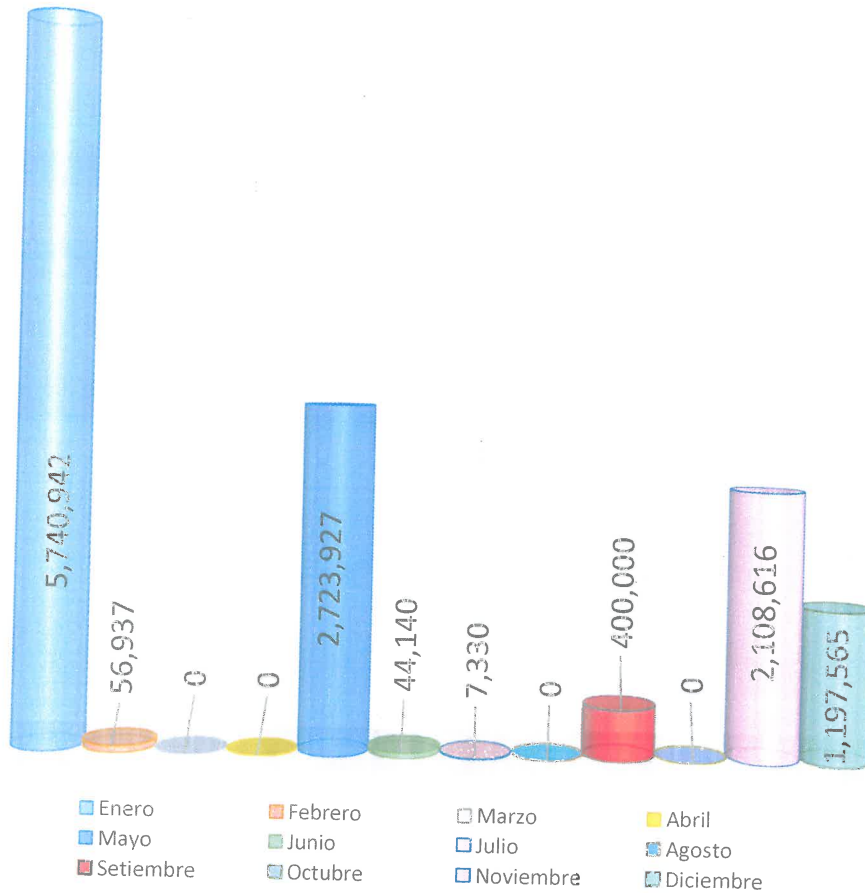
MES	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		SALDO DE BALANCE		CAPTACIÓN TOTAL	
	S/	%	S/	%	S/	%
Enero	5,734,749	47%	6,192.71	0%	5,740,941.71	47%
Febrero	56,937	0%	0.00	0%	56,937.00	0%
Marzo	0	0%	0.00	0%	0.00	0%
Abril	0	0%	0.00	0%	0.00	0%
Mayo	2,711,181	22%	12,746.34	0%	2,723,927.34	22%
Junio	44,140	0%	0.00	0%	44,140.00	0%
Julio	7,330	0%	0.00	0%	7,330.00	0%
Agosto	0	0%	0.00	0%	0.00	0%
Setiembre	400,000	3%	0.00	0%	400,000.00	3%
Octubre	0	0%	0.00	0%	0.00	0%
Noviembre	2,108,616	17%	0.00	0%	2,108,616.00	17%
Diciembre	1,197,565	10%	0.00	0%	1,197,565.00	10%
TOTAL =>	12,260,518.00	100%	18,939.05	0%	12,279,457.05	100%





De los reembolsos por atenciones SIS del ejercicio 2016, el mes de enero fue de mayor transferencia.

Gráfico N° 09: Recaudación de Donaciones y Transferencia periodo 2016



IV. EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

En el año fiscal 2016, se alcanzó una ejecución presupuestal de S/ 58'819,854 a nivel de toda fuente de financiamiento, como se observa en el cuadro N° 10, que representa el 99% del Presupuesto Institucional Modificado.

Cuadro N° 10
Evaluación Presupuestaria del gasto del año fiscal 2016

PIM	DEVENGADO	
	S/	%
59,499,667	58,819,854	99



4.1 Evaluación de la ejecución por fuente de financiamiento

A nivel de fuente de financiamiento, en Recursos Ordinarios se ejecutó el 100%, Recursos Directamente Recaudados 97% y Donaciones y Transferencia 100%, del Presupuesto Institucional Modificado.

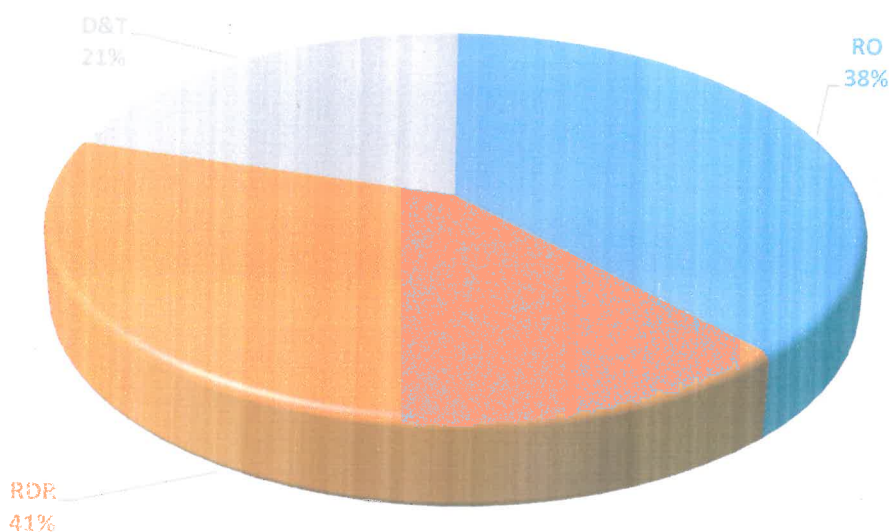
Cuadro N° 11
Evaluación Presupuestaria del gasto del año fiscal 2016

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIM	DEVENGADO		AVANCE
		Si	%	
00 RECURSOS ORDINARIOS	22,378,843	22,348,666	38	100
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	24,854,114	24,204,546	41	97
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	12,266,710	12,266,642	21	100
TOTAL	59,499,667	58,819,854	100	99



Los recursos ordinarios representan el 38% del total de ejecución, recursos directamente recaudados es el 41% y donaciones y transferencias es el 21%, a toda fuente de financiamiento, como se representa en el gráfico.

Gráfico N° 10: Evaluación Presupuestaria del gasto por fuente de financiamiento





4.2 Evaluación de la ejecución por genérica de gasto

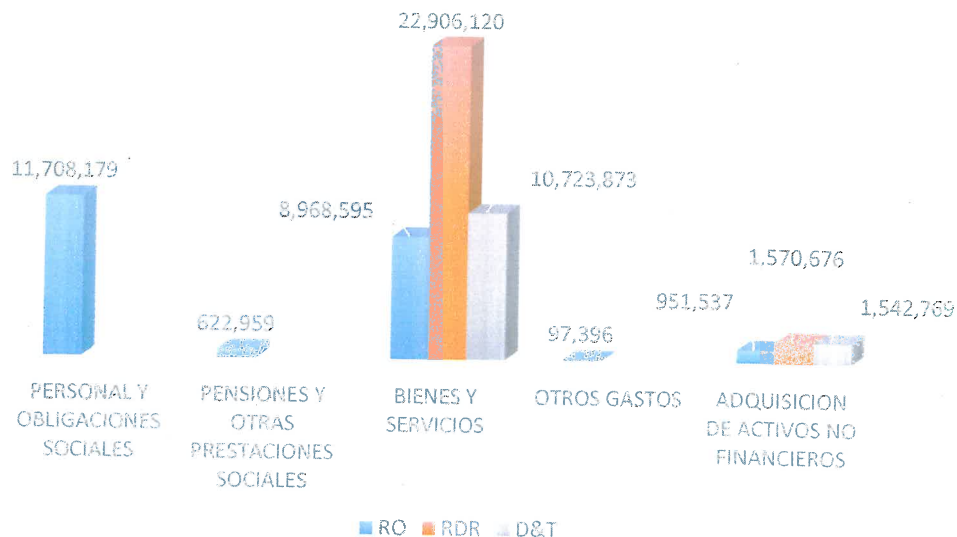
De acuerdo al cuadro N° 12, se puede observar que se ha ejecutado en la mayoría de las genéricas de gasto al 100%, solo en la genérica 2.3 Bienes y Servicios se logró el 98%.

Cuadro N° 12
Ejecución del gasto por genérica de gasto y fuente de financiamiento año fiscal 2016

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	FUENTE DE FINANCIAMIENTO			TOTAL	% EJEC.
		RO	RDR	D&T		
5. GASTOS CORRIENTES	55,434,615	21,397,129	22,633,870	10,723,873	54,754,872	99
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	11,725,284	11,708,179	0	0	11,708,179	100
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	622,960	622,959	0	0	622,959	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	42,988,974	8,968,595	22,633,870	10,723,873	42,326,338	98
5-25: OTROS GASTOS	97,397	97,396	0	0	97,396	100
6. GASTOS DE CAPITAL	4,065,052	951,537	1,570,676	1,542,769	4,064,982	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,065,052	951,537	1,570,676	1,542,769	4,064,982	100
TOTAL	59,499,667	22,348,666	24,204,546	12,266,642	58,819,854	99

En la Institución la genérica de gasto, 2.1 Personal y obligaciones sociales, 2.2 pensiones y otras prestaciones sociales y 2.5 otros gastos fueron financiadas por recursos ordinarios. Las genéricas de gasto 2.3 Bienes y servicios y 2.6 Adquisición de activos no financieros son financiadas con Recursos ordinarios, recursos directamente recaudados y donaciones y transferencias.

Gráfico N° 11: Evaluación Presupuestaria del gasto por genérica de gasto y fuente de financiamiento





Recursos Ordinarios: Se ejecutó el 100% del presupuesto asignado, lo cual se observa en el cuadro N° 13, correspondiendo el 96% a gastos corrientes y 4% gastos de capital, del total de ejecutado

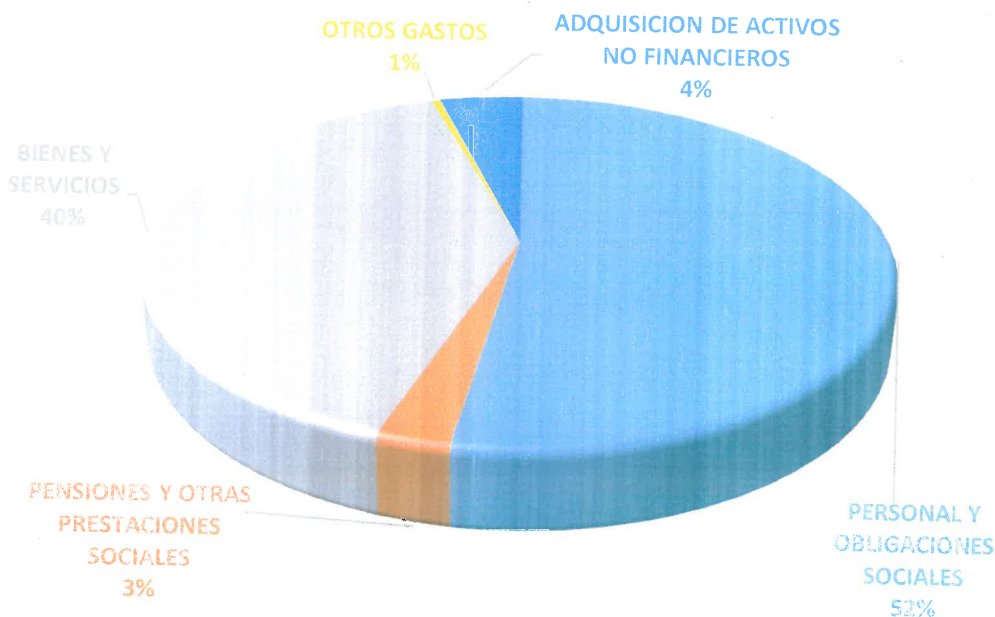
Cuadro N° 13
Ejecución del gasto por genérica de gasto y fuente de financiamiento

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	RECURSOS ORDINARIOS		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	21,427,306	21,397,129	96	100
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	11,725,284	11,708,179	52	100
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	622,960	622,959	3	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	8,981,665	8,968,595	40	100
5-25: OTROS GASTOS	97,397	97,396	0	100
6. GASTOS DE CAPITAL	951,537	951,537	4	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	951,537	951,537	4	100
TOTAL	22,378,843	22,348,666	100	100



La distribución gráfica de lo ejecutado, expresado en porcentajes, por genérica de gasto en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios, se muestra en la siguiente gráfica.

Gráfico N° 12: Evaluación Presupuestaria del gasto por genérica de gasto (RO)





En la genérica de gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, de acuerdo al cuadro N° 13, se observa que se ha ejecutado el 100% en relación al PIM, cumpliendo de manera oportuna en pago de la planilla del personal en condición de nombrados y contratados a plazo fijo.

En la genérica de gasto 2.2 Pensiones y Prestaciones Sociales, se observa una ejecución del 100% en relación al PIM, cumpliendo de manera oportuna con el pago de pensiones y otros beneficios para los cesantes y jubilados de la institución.

En la genérica de gasto 2.3 Bienes y Servicios, se ejecutó 100% con respecto al PIM, con un valor de S/ 8'968,595, los cuales han sido orientado a cumplir con el pago de los servicios básicos, planilla del personal bajo Contrato Administrativo de servicios (CAS), servicio de limpieza, servicio de vigilancia, insumos y medicamentos, de acuerdo al Decreto de Urgencia N° 001-2016/EF. Asimismo, se ejecutó el presupuesto transferido para el Plan de mantenimiento de infraestructura, a través de la RJ N° 221-2016/IGSS, de acuerdo al cuadro N° 14



Cuadro N° 14

Detalle de la Ejecución del gasto de Mantenimiento de Infraestructura

PAC 2016	TIPO DE PROCESO	DETALLE	Suma de EJECUCION
ID 37	AS N° 002-2016-INO-IGSS	Servicio de Mantenimiento del Comedor Institucional	392,500
ID 40	AS N° 003-2016-INO-IGSS	Servicio de acondicionamiento de los ambientes de archivo y control de FUAS de la unidad funcional de seguros y del taller de imprenta en la oficina de servicios generales	189,269
ID 41	AS N° 004-2016-INO-IGSS	Servicio de mantenimiento de los ambientes de la oficina de gestión de la calidad y plataforma, servicio social, cooperación internacional y epidemiología	195,250
ID 51	AS N° 010-2016-INO-IGSS	Servicio de mantenimiento de ambiente para equipos médicos y otros de atención al usuario	232,500
ID 59	CP N° 004-2016-INO	Mantenimiento de consultorios generales y refracción	363,682
TOTAL → RECURSOS ORDINARIOS			1,373,201

En la genérica de gasto 2.5 Otros gastos, se logró ejecutar el 100% en relación al PIM, sustentado en el pago de arbitrios municipales del año 2016 y pago del Decreto de Urgencia 037-93.

En la genérica de gasto 2.6 Adquisición de activos no financieros, se logró ejecutar el 100% en relación al PIM, sustentado en la adquisición de equipo de vitrectomía de última generación, autoqueratorefractómetros portátiles, oxímetro de pulso, tensiómetros, camilla rígida para capacitaciones y simulacros, megáfonos.





Recursos Directamente Recaudados: se ejecutó S/ 24´204,546 que representa el 97% de presupuesto asignado, correspondiendo el 94% a gastos corrientes y 6% gastos de capital, del total de ejecutado.

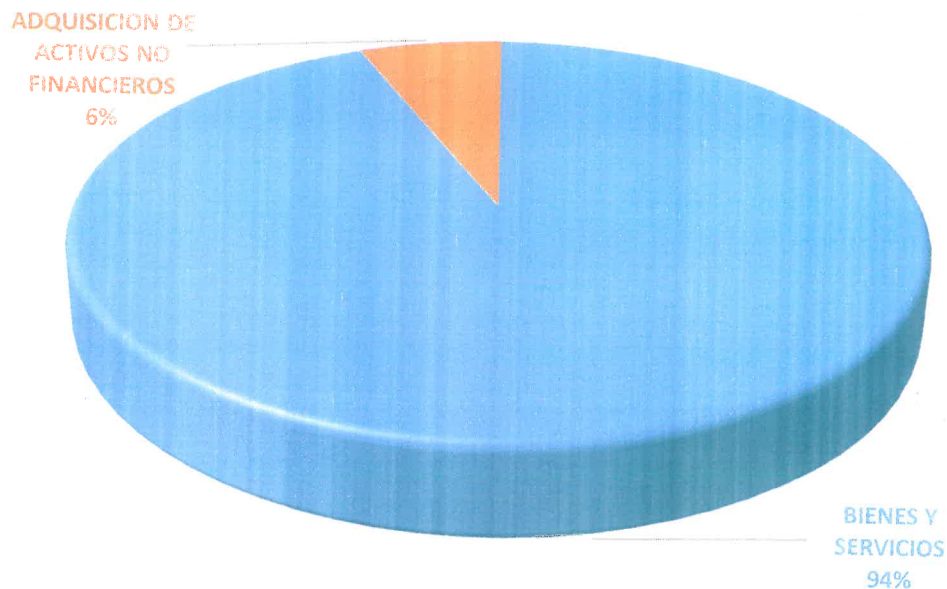
Cuadro N° 15
Ejecución del gasto por genérica de gasto y fuente de financiamiento

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	23,283,408	22,633,870	94	97
5-23: BIENES Y SERVICIOS	23,283,408	22,633,870	94	97
6. GASTOS DE CAPITAL	1,570,706	1,570,676	6	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,570,706	1,570,676	6	100
TOTAL	24,854,114	24,204,546	100	97



La distribución gráfica de lo ejecutado, expresado en porcentajes, a nivel de genérica de gasto en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados, se muestra en la siguiente gráfica.

Gráfico N° 13: Evaluación Presupuestaria del gasto por genérica de gasto (RDR)



En la genérica de gasto 2.3 Bienes y Servicios, se ejecutó el importe de S/ 22´633,870 que representa el 97% del PIM, que corresponden a los compromisos de: alimentos (personal de guardia), vestuario (personal asistencial), útiles de oficina, medicamentos, material, insumo e instrumental médico, servicio de limpieza, servicio de vigilancia, mantenimiento de infraestructura, capacitación para personal institucional, servicios diversos (Persona Jurídica, persona natural y Otros),



planilla de CAS. Asimismo, para el presente ejercicio se ha priorizado la intervención de mantenimientos de infraestructura, realizados con presupuesto en esta fuente de financiamiento, ejecutando en el ejercicio 2016 las siguientes intervenciones:

Cuadro N° 16
Detalle de la Ejecución del gasto de Mantenimiento de Infraestructura

TIPO DE PROCESO	DETALLE	EJECUCION
ASP	Adquisiciones sin Proceso	282,283
ADS N° 016-2015-INO-IGSS	Servicio de Mantenimiento de Cobertura en Área de atención y Centro Quirúrgico del INO	23,541
ADS N° 017-2015-INO-IGSS	Servicio de Mantenimiento de cobertura del ambiente de Almacén General, Logística y Admisión	26,750
AS N° 002-2016-INO-IGSS	Acondicionamiento y Mantenimiento de las Oficinas de Logística, Economía y Servicios Generales	93,854
AS N° 005-2016-INO-IGSS	Servicio de Elaboración de Expediente Técnico para replanteo de las Instalaciones Sanitarias de Agua y Desagüe del INO	64,800
AS N° 012-2016-INO-IGSS	Servicio de Acondicionamiento y Mantenimiento del Ambiente de Diagnóstico Situacional de Indicadores del INO	196,000
AS N° 013-2016-INO-IGSS	Servicio de Mantenimiento de Área de Atención de Retina	57,000
CP N° 001-2016-INO-IGSS	Acondicionamiento y Mantenimiento de las Oficinas de Logística, Economía y Servicios Generales	416,858
CP N° 002-2015-INO-IGSS	Acondicionamiento de Almacén Especializado de Farmacia del Instituto Nacional de Oftalmología	815,920
CP N° 004-2016-INO-IGSS	Servicio de Mantenimiento de Consultorios Generales	56,000
TOTAL → RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		2,033,006

En la genérica de gasto 2.6 Adquisición de activos no financieros, se ejecutó el importe de S/ 1'570,676 que representa el 100% del PIM, que corresponden a la Adquisición de Autoqueratorefractómetro, Suministro y Sustitución de Aire Acondicionado, adquisición de sillas, adquisición de carro de Acero Inoxidable rodante porta balón de oxígeno y/o gases medicinales, Implementación de Equipamiento Informático Implementación de Equipamiento Informático para el Servicio de Farmacia, adquisición de mobiliarios, Adquisición de Equipos Informáticos para el Plan Cola Cero, entre otros.

Donaciones y Transferencias: Se ejecutó S/ 12'266,642, de los cuales el 87% son gasto corriente y 13% en gastos de capital, en relación a la ejecución.

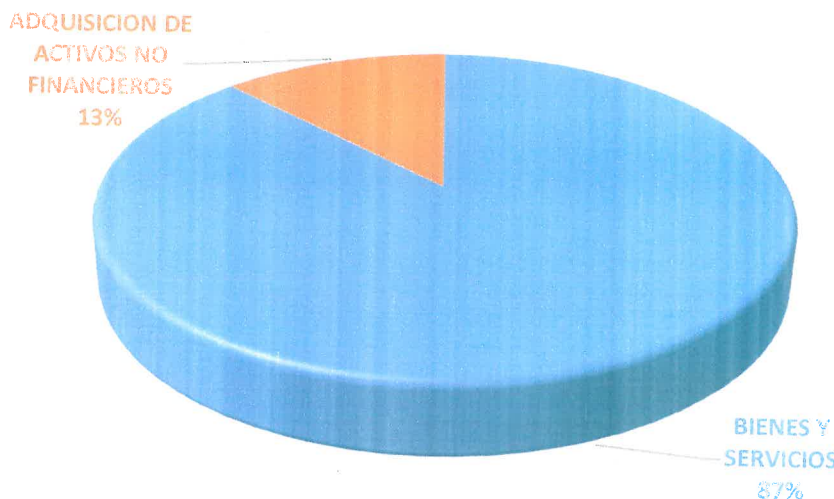


Cuadro N° 17
Ejecución del gasto por genérica de gasto y fuente de financiamiento

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	10,723,901	10,723,873	87	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	10,723,901	10,723,873	87	100
6. GASTOS DE CAPITAL	1,542,809	1,542,769	13	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,542,809	1,542,769	13	100
TOTAL	12,266,710	12,266,642	100	100

La distribución gráfica de lo ejecutado, expresado en porcentajes, a nivel de genérica de gasto en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias, se muestra en la siguiente gráfica.

Gráfico N° 14: Evaluación Presupuestaria del gasto por genérica de gasto (D&T)



En la genérica de gasto 2.3 Bienes y Servicios, se ejecutó el importe de S/ 10'723,873 que representa el 100% del PIM, en compromisos de: medicamentos, materiales médicos, insumo e instrumental médico, servicios diversos (persona jurídica, persona natural, otros), adquisición de instrumental quirúrgico, reactivos de laboratorio, mantenimiento de equipos médicos, materiales de escritorio, entre otros.

En la genérica de gasto 2.6 Adquisición de activos no financieros, se ejecutó el importe de S/ 1'542,769 que representa el 100% del PIM, resaltando la Adquisición de Tomógrafo de Coherencia Óptica, adquisición de microscopio quirúrgico oftalmológico, adquisición de Equipos Informáticos, adquisición de Tonómetros Aplanáticos y adquisición de sillas de ruedas.



4.3 Evaluación de la ejecución por Categoría Presupuestal

El Presupuesto Institucional Modificado (PIM) está compuesta por:
Programas Presupuestales en el ejercicio 2016 fue de S/ 2'832,511 que representa el 5% del total del presupuesto asignado, la Institución cuenta con tres Programas Presupuestales, los cuales se detallan en el cuadro N° 18.
Las acciones centrales representan el 22% del PIM por el importe de S/ 13'366,198
Las asignaciones que no resultan en productos (APNOP) fueron el 73% del PIM por un importe de S/ 43'300,958.

Cuadro N° 18
Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de las Categorías Presupuestales

CATEGORIA PRESUPUESTAL	PIM	%
PROGRAMAS PRESUPUESTALES	2,832,511	5
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	2,046,623	3
0068 REDUCCION DE LA VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	611,940	1
0104 REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	173,948	0
ACCIONES CENTRALES	13,366,198	22
9001 ACCIONES CENTRALES	13,366,198	22
ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	43,300,958	73
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	43,300,958	73



Al cierre del ejercicio presupuestal los programas presupuestales y acciones centrales ejecutaron el 100% del presupuesto asignado y las asignaciones presupuestarias que no resulten en productos el 99% del PIM.

Cuadro N° 19
Avance de la Ejecución Presupuestal por Categoría Presupuestales año fiscal 2016

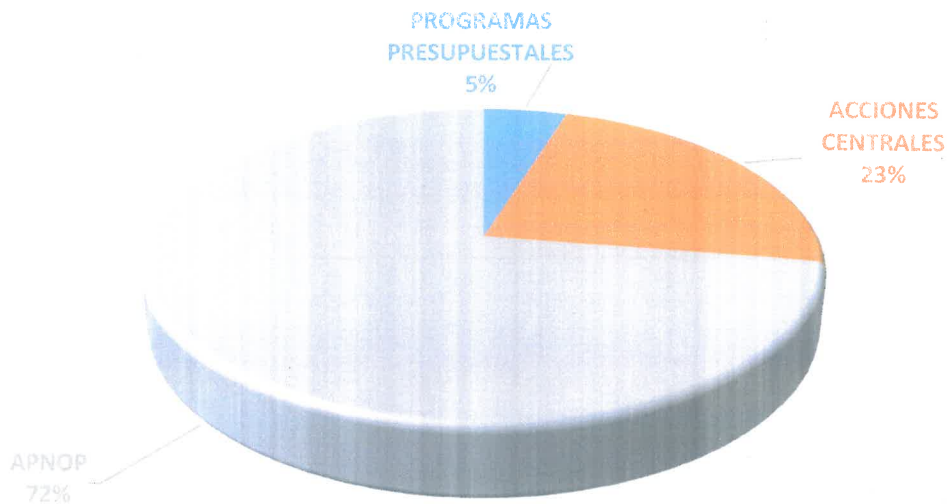
CATEGORIA PRESUPUESTAL	PIM	EJECUCION	% EJEC
PROGRAMAS PRESUPUESTALES	2,832,511	2,821,553	100
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	2,046,623	2,036,895	100
0068 REDUCCION DE LA VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	611,940	611,552	100
0104 REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	173,948	173,106	100
ACCIONES CENTRALES	13,366,198	13,342,607	100
9001 ACCIONES CENTRALES	13,366,198	13,342,607	100
ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	43,300,958	42,655,694	99
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	43,300,958	42,655,694	99





La distribución gráfica de lo ejecutado, expresado en porcentajes, a nivel de categoría presupuestal, se muestra en la siguiente gráfica. Observando que de lo ejecutado los programas presupuestales representan el 5%, las acciones centrales el 23% y las asignaciones presupuestarias que no resultan en productos el 72%.

Gráfico N° 15: Evaluación Presupuestaria del gasto por Categoría Presupuestal



PP 018 Enfermedades no Transmisibles: Se logró ejecutar el 100%, en relación al PIM, con un importe de S/ 2'036,895.

Cuadro N° 20

Ejecución del gasto por Categoría Presupuestal y genérica de gasto

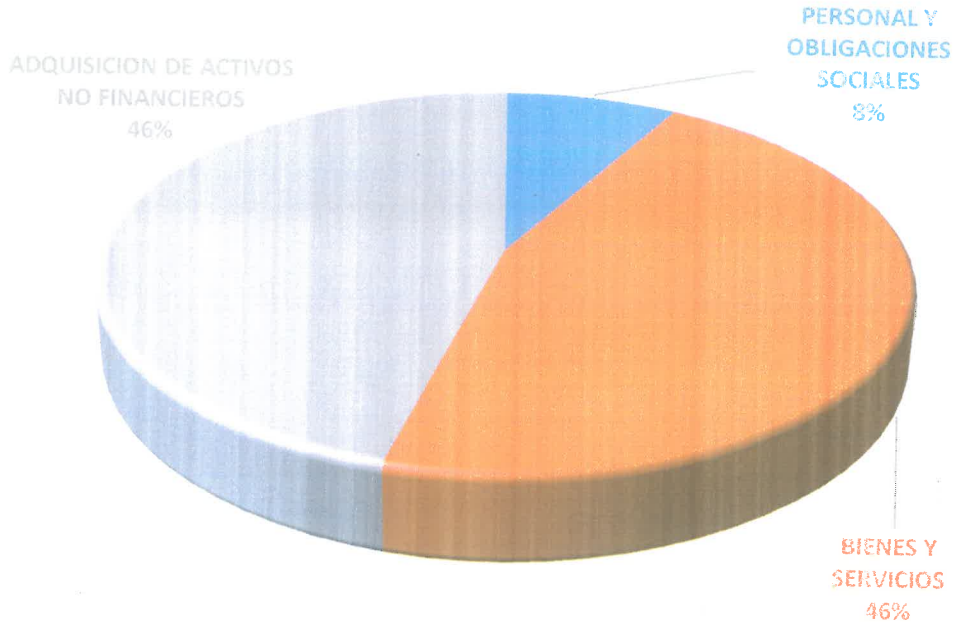
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		SI	%	
5. GASTOS CORRIENTES	1,109,873	1,100,145	54	99
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	163,966	163,636	8	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	945,907	936,508	46	99
6. GASTOS DE CAPITAL	936,750	936,750	46	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	936,750	936,750	46	100
TOTAL	2,046,623	2,036,895	100	100





La distribución gráfica de lo ejecutado, expresado en porcentajes, por genérica de gasto del Programa Presupuestal 018 Enfermedades no transmisibles, se muestra en la siguiente gráfica. Observando que la genérica de gasto 2.3 Bienes y servicios y 2.6 Adquisición de Activos no Financieros representan el 46% cada uno y la genérica 2.1 personal y obligaciones sociales representa el 8% de lo ejecutado.

Gráfico N° 16: Evaluación Presupuestaria del gasto por Categoría Presupuestal



En relación a la genérica de gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, se observa que se ha ejecutado S/ 163,636, cumpliendo de manera oportuna en pago de la planilla del personal en condición de nombrados.

En relación a la genérica 2.3 Bienes y Servicios se observa que se ha ejecutado S/ 936,508, en compromisos de: Planilla CAS, pasajes y viáticos para campañas extramurales, Suministro de Material e Insumo Médico Quirúrgico, Suministro de Cristales, Resinas y Policarbonatos (Incluye servicios Ópticos), compra Institucional Anualizada de Productos Sanitarios, adquisición de Monturas Oftálmicas, suministro de Material e Insumo Médico Quirúrgico.

En relación a la genérica 2.6 Adquisición de activos no financieros se observa que se ha ejecutado S/ 936,750, en compromisos de: adquisición de Autoqueratorefractómetros Portátiles y equipo de vitreófago de última generación.

PP 068 Reducción de la vulnerabilidad y atención de emergencias por desastres: Se logró ejecutar el 100% en relación al PIM, con un importe de S/ 611,552.





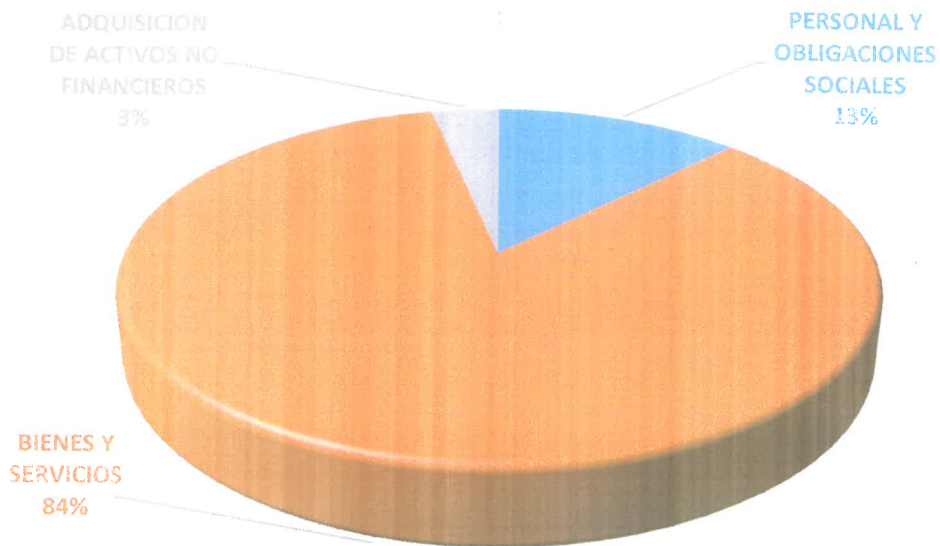
Cuadro N° 21
Ejecución del gasto por Categoría Presupuestal y genérica de gasto

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	590,895	590,522	97	100
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	76,454	76,275	13	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	514,441	514,247	84	100
6. GASTOS DE CAPITAL	21,045	21,030	3	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	21,045	21,030	3	100
TOTAL	611,940	611,552	100	100



La distribución de lo ejecutado por genérica de gasto se observa en la gráfica N° 15, observando que la genérica 2.1 personal y obligaciones sociales representa el 13% de lo ejecutado, la genérica de gasto 2.3 Bienes y servicios representa el 84% y 2.6 Adquisición de activos no financieros representan el 3%.

Gráfico N° 17: Evaluación Presupuestaria del gasto por Categoría Presupuestal



En relación a la genérica de gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, se observa que se ha ejecutado S/ 76,275, cumpliendo de manera oportuna en pago de la planilla del personal en condición de nombrados.

En relación a la genérica 2.3 Bienes y Servicios se observa que se ha ejecutado S/ 514,247, en compromisos de: planilla CAS, Servicio de la Instalación de Alimentación principal con Tablero de Distribución para energía de nuevas cargas



eléctricas del Instituto Nacional de Oftalmología, Adquisición de vestuario y accesorios para los integrantes de la Brigada Hospitalaria, Adquisición de Carpa de Lona para Expansión Asistencial del INO, adquisición de láminas de seguridad, Adquisición de Maniquís para Reanimación Cardiopulmonar (Adulto y Neonatal), ampliación de almacén en el Centro de operaciones de emergencia, servicios diversos (persona natural, persona jurídica y otros), entre otros.

En relación a la genérica 2.6 Adquisición de activos no financieros se observa que se ha ejecutado S/ 21,030, en compromisos de: Adquisición de Equipo de Aire Acondicionado Portátil, Adquisición de Mobiliario, camillas rígidas para capacitaciones y simulacros y adquisición de megáfonos.



PP 104 Reducción de la mortalidad por emergencias y urgencias médicas: Se logró ejecutar el 100% en relación al PIM, con un importe de S/ 173,106.

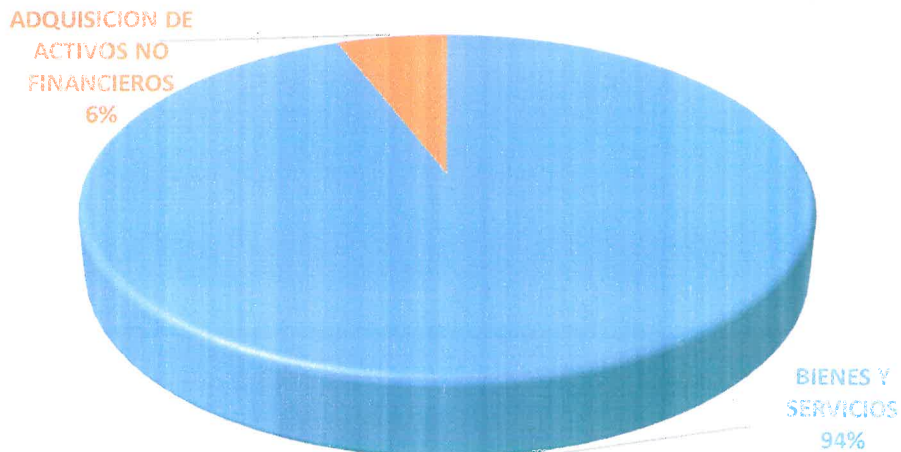
Cuadro N° 22
Ejecución del gasto por Categoría Presupuestal y genérica de gasto

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCIÓN		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	163,736	162,894	94%	99%
5-23: BIENES Y SERVICIOS	163,736	162,894	94%	99%
6. GASTOS DE CAPITAL	10,212	10,212	6%	100%
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	10,212	10,212	6%	100%
TOTAL	173,948	173,106	100%	100%



La distribución de lo ejecutado por genérica de gasto se observa en la gráfica N° 16, observando que la genérica de gasto 2.3 Bienes y servicios representa el 94% y 2.6 Adquisición de activos no financieros representan el 6%

Gráfico N° 18: Evaluación Presupuestaria del gasto por Categoría Presupuestal





En relación a la genérica 2.3 Bienes y Servicios se observa que se ha ejecutado S/ 162,894, en compromisos de: Planilla CAS, Servicio de Mantenimiento de Equipos Biomédicos, Suministro de Material e Insumo Médico Quirúrgico, Servicio de Mantenimiento Eléctrico para Módulo de urgencia, Asistencia en Basic Life Support (BLS) y manejo de desfibrilador automático externo al Personal de Salud de áreas críticas y otras priorizadas frente a Emergencias y Desastres, Adquisición de Set Quirúrgico para Cirugía Menor, servicios por terceros, entre otros.

En relación a la genérica 2.6 Adquisición de activos no financieros se observa que se ha ejecutado S/ 10,212, en compromisos de: Adquisición de Oxímetro de Pulso, Adquisición de Tensiómetros.



4.4 Evaluación de la ejecución por clasificador de gasto

Genérica 2.1 Personal y obligaciones sociales: Se ejecutó el 100% a continuación, se muestra el detalle por clasificador de gasto, observando que en su mayoría se ha ejecutado el 100% del PIM.

Cuadro N° 23
Ejecución del gasto por clasificador de gasto

CLASIFICADOR DE GASTO		PIM	EJECUCION	% EJEC
21 1 1 1 2	PERSONAL ADMINISTRATIVO NOMBRADO (REGIMEN PUBLICO)	912,493	899,816	99
21 1 1 1 3	PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO FIJO (REGIMEN LABORAL PUBLICO)	8,658	8,657	100
21 1 1 2 1	ASIGNACIÓN DE FONDOS PARA PERSONAL	1,368,667	1,368,663	100
21 1 3 1 1	PERSONAL NOMBRADO	4,793,233	4,793,228	100
21 1 3 1 2	PERSONAL CONTRATADO	100,496	100,496	100
21 1 3 2 1	PERSONAL NOMBRADO	2,218,293	2,218,288	100
21 1 3 2 2	PERSONAL CONTRATADO	22,383	22,382	100
21 1 3 3 1	GUARDIAS HOSPITALARIAS	548,696	547,956	100
21 1 3 3 9	OTRAS RETRIBUCIONES Y COMPLEMENTOS	689,849	689,846	100
21 1 9 1 2	AGUINALDO	162,000	162,000	100
21 1 9 1 3	BONIFICACION POR ESCOLARIDAD	98,800	98,800	100
21 1 9 3 7	GASTOS POR EL OTORGAMIENTO DE UN BONO POR EL CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS INSTITUCIONALES.	247,088	247,088	100
21 1 9 3 9	OTROS GASTOS EVENTUALES U OCASIONALES	55,155	55,155	100
21 3 1 1 5	CONTRIBUCIONES A ESSALUD	452,642	449,485	99
21 3 1 1 6	OTRAS CONTRIBUCIONES DEL EMPLEADOR	46,831	46,320	99
TOTAL		11,725,284	11,708,179	100





Genérica 2.2 Pensiones y otras prestaciones sociales: Se ejecutó el 100% a continuación, se muestra el detalle por clasificador de gasto.

Cuadro N° 24
Ejecución del gasto por clasificador de gasto

CLASIFICADOR DE GASTO		PIM	EJECUCION	% EJEC
22 1 1 1 1	REGIMEN DE PENSIONES DL.20530	582,592	582,592	100
22 1 1 2 1	ESCOLARIDAD, AGUINALDO Y GRATIFICACIONES	29,700	29,700	100
22 1 1 2 9 9	GASTOS POR LA ASIGNACIÓN POR CUALQUIER OTRA PERCEPCIÓN DE LA MISMA NATURALEZA NO CONTEMPLADOS EN LAS PARTIDAS ANTERIORES	7,895	7,895	100
22 2 3 4 2	GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL ACTIVO	2,512	2,511	100
22 2 3 4 3	GASTOS DE SEPELIO Y LUTO DEL PERSONAL PENSIONISTA	261	260	100
TOTAL		622,960	622,959	100



Genérica 2.3 Bienes y Servicios: Se ejecutó el 99% a continuación, se muestra el detalle por clasificador de gasto, observando que en su mayoría se ha ejecutado el 100% del PIM.

Cuadro N° 25
Ejecución del gasto por clasificador de gasto

CLASIFICADOR DE GASTO		PIM	EJECUCION	% EJEC
23 1 1 1 1	ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO HUMANO	1,341,711	1,341,709	100
23 1 1 1 2	ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO ANIMAL	795	795	100
23 1 2 1 1	VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS	833,508	833,508	100
23 1 2 1 2	TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES	18,362	18,362	100
23 1 2 1 3	CALZADO	147,261	147,260	100
23 1 3 1 1	COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	25,811	22,061	85
23 1 5 1 1	REPUESTOS Y ACCESORIOS	33,632	33,631	100
23 1 5 1 2	PAPELERIA EN GENERAL, UTILES Y MATERIALES DE OFICINA	1,043,883	1,041,176	100
23 1 5 3 1	ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR	217,474	217,471	100
23 1 5 3 2	DE COCINA, COMEDOR Y CAFETERIA	50	50	100
23 1 5 4 1	ELECTRICIDAD, ILUMINACION Y ELECTRONICA	109,920	109,919	100
23 1 6 1 2	DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	53,224	53,224	100
23 1 6 1 4	REPUESTOS Y ACCESORIOS DE SEGURIDAD	45,976	45,976	100
23 1 6 1 9 9	OTROS ACCESORIOS Y REPUESTOS	15,546	15,546	100





PERÚ

Ministerio de Salud

Instituto de Gestión de Servicios de Salud

Instituto Nacional de Oftalmología

OFICINA EJECUTIVA DE PLANEAMIENTO ESTRATÉGICO

CLASIFICADOR DE GASTO		PIM	EJECUCION	% EJEC
23 1 8 1 2	MEDICAMENTOS	4,964,145	4,837,932	97
23 1 8 1 99	OTROS PRODUCTOS SIMILARES	133,412	133,412	100
23 1 8 2 1	MATERIAL, INSUMOS, INSTRUMENTAL Y ACCESORIOS	10,996,785	10,742,664	98
23 1 9 1 1	LIBROS, TEXTOS Y OTROS MATERIALES IMPRESOS	13,024	13,024	100
23 1 9 1 2	MATERIAL DIDACTICO, ACCESORIOS Y UTILES DE ENSEÑANZA	24,249	24,249	100
23 1 9 1 99	OTROS MATERIALES DIVERSOS DE ENSEÑANZA	29,993	29,993	100
23 1 11 1 1	PARA EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	115,981	115,980	100
23 1 11 1 3	PARA MOBILIARIO Y SIMILARES	8,718	8,718	100
23 1 11 1 4	PARA MAQUINARIAS Y EQUIPOS	22,472	22,471	100
23 1 11 1 5	OTROS MATERIALES DE MANTENIMIENTO	30,466	20,969	69
23 1 11 1 6	MATERIALES DE ACONDICIONAMIENTO	22,863	22,862	100
23 1 99 1 1	HERRAMIENTAS	16,090	16,090	100
23 1 99 1 2	PRODUCTOS QUIMICOS	20,100	20,100	100
23 1 99 1 3	LIBROS, DIARIOS, REVISTAS Y OTROS BIENES IMPRESOS NO VINCULADOS A ENSEÑANZA	76,785	76,785	100
23 1 99 1 4	SIMBOLOS, DISTINTIVOS Y CONDECORACIONES	2,160	2,160	100
23 1 99 1 99	OTROS BIENES	205,949	204,321	99
23 2 1 2 1	PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	100,776	91,311	91
23 2 1 2 2	VIATICOS Y ASIGNACIONES POR COMISION DE SERVICIO	179,052	176,219	98
23 2 2 1 1	SERVICIO DE SUMINISTRO DE ENERGIA ELECTRICA	397,987	397,987	100
23 2 2 1 2	SERVICIO DE AGUA Y DESAGUE	142,059	140,674	99
23 2 2 2 1	SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL	60,706	60,705	100
23 2 2 2 2	SERVICIO DE TELEFONIA FIJA	23,132	22,271	96
23 2 2 2 3	SERVICIO DE INTERNET	60,000	60,000	100
23 2 2 3 1	CORREOS Y SERVICIOS DE MENSAJERIA	11,850	11,850	100
23 2 2 3 99	OTROS SERVICIOS DE COMUNICACIÓN	1,200	1,200	100
23 2 2 4 2	OTROS SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y DIFUSION	2,530	2,530	100
23 2 2 4 4	SERVICIO DE IMPRESIONES, ENCUADERNACION Y EMPASTADO	1,877	1,877	100
23 2 3 1 1	SERVICIOS DE LIMPIEZA E HIGIENE	1,310,063	1,310,063	100
23 2 3 1 2	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	1,803,378	1,750,477	97





CLASIFICADOR DE GASTO		PIM	EJECUCION	% EJEC
23 2 4 1 1	DE EDIFICACIONES, OFICINAS Y ESTRUCTURAS	3,721,954	3,536,667	95
23 2 4 1 3	SERVICIO DE VEHICULOS	8,096	8,095	100
23 2 4 1 4	DE MOBILIARIO Y SIMILARES	14,000	14,000	100
23 2 4 1 5	DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	690,799	690,796	100
23 2 4 1 99	DE OTROS BIENES Y ACTIVOS	12,300	12,300	100
23 2 5 1 4	GASTOS POR CONCEPTO DE ALQUILER DE MÁQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA, AGRÍCOLAS, INDUSTRIALES, DE CONSTRUCCIÓN, ENTRE OTRAS MÁQUINAS Y EQUIPOS NECESARIOS.	1,180	1,180	100
23 2 6 1 2	GASTOS NOTARIALES	23,820	23,820	100
23 2 6 3 1	SEGURO DE VIDA	46,410	46,367	100
23 2 6 3 3	SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTES DE TRANSITO (SOAT)	1,251	1,250	100
23 2 6 3 99	OTROS SEGUROS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	140,865	140,865	100
23 2 7 3 1	REALIZADO POR PERSONAS JURIDICAS	209,940	209,940	100
23 2 7 1 1 2	TRANSPORTE Y TRASLADO DE CARGA, BIENES Y MATERIALES	61,718	61,678	100
23 2 7 1 1 99	OTROS SERVICIOS DIVERSOS	7,912,947	7,902,224	100
23 2 8 1 1	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS	5,273,030	5,271,876	100
23 2 8 1 2	CONTRIBUCIONES A ESSALUD DE C.A.S.	205,709	205,700	100
TOTAL		42,988,974	42,326,338	98%



Genérica 2.5 Otros Gastos: Se ejecutó el 100% a continuación, se muestra el detalle por clasificador de gasto.

Cuadro N° 26
Ejecución del gasto por Clasificador de gasto

CLASIFICADOR DE GASTO		PIM	EJECUCION	% EJEC
25 4 3 2 1	DERECHOS ADMINISTRATIVOS	72,244	72,243	100%
25 5 1 1 1	GASTOS PARA EL CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES JUDICIALES CUYO ESTADO PROCESAL TENGA LA CONDICIÓN DE COSA JUZGADA Y SE ENCUENTRE EN EJECUCIÓN DE SENTENCIA A PERSONAL ADMINISTRATIVOS	10,596	10,596	100%
25 5 1 2 1	PENSIONISTAS	14,557	14,557	100%
TOTAL		97,397	97,396	100%



Genérica 2.6 Adquisición de activos no financieros: Se ejecutó el 100% a continuación, se muestra el detalle por clasificador de gasto.

Cuadro N° 27
Ejecución del gasto por clasificador de gasto

CLASIFICADOR DE GASTO		PIM	EJECUCION	% EJEC
26 3 2 1 1	GASTOS POR LA ADQUISICIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPOS DE OFICINA.	128,222	128,220	100
26 3 2 1 2	GASTOS POR LA ADQUISICIÓN DE MOBILIARIO DE OFICINA.	640,167	640,150	100
26 3 2 2 1	GASTOS POR LA ADQUISICIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA INSTALACIONES EDUCATIVAS	1,619	1,619	100
26 3 2 2 2	MOBILIARIO	970	970	100
26 3 2 3 1	EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFERICOS	481,846	481,808	100
26 3 2 3 2	GASTOS POR LA ADQUISICIÓN DE EQUIPOS DE COMUNICACIONES PARA REDES INFORMÁTICAS	23,335	23,334	100
26 3 2 3 3	EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	45,674	45,672	100
26 3 2 4 1	MOBILIARIO	66,778	66,778	100
26 3 2 4 2	EQUIPOS	1,972,492	1,972,489	100
26 3 2 9 1	AIRE ACONDICIONADO Y REFRIGERACION	547,479	547,474	100
26 3 2 9 2	ASEO, LIMPIEZA Y COCINA	14,932	14,932	100
26 3 2 9 4	ELECTRICIDAD Y ELECTRONICA	8,370	8,370	100
26 3 2 9 5	EQUIPOS E INSTRUMENTOS DE MEDICIÓN	15,603	15,602	100
26 3 2 999	MAQUINARIAS, EQUIPO Y MOBILIARIOS DE OTRAS INSTALACIONES	72,475	72,475	100
26 6 1 3 2	SOFTWARES	45,090	45,089	100
TOTAL		4,065,052	4,064,982	100



V. COMPARACIÓN EJERCICIO 2016 Y 2015

5.1 Presupuesto Institucional

En el ejercicio 2016 el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) tuvo un incremento de 3% en comparación con el ejercicio 2015. Asimismo, el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) tuvo un incremento de 18% (ver cuadro N° 28).

Cuadro N° 28
Cuadro comparativo PIA - PIM (2016 - 2015)

GENÉRICA DEL GASTO	EJERCICIO 2016		EJERCICIO 2015		VARIACIÓN	
	PIA	PIM	PIA	PIM	PIA	PIM
21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	10,397,840	11,725,284	9,697,832	10,586,299	7	11
22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	581,528	622,960	517,277	589,687	12	6
23: BIENES Y SERVICIOS	29,954,014	42,988,974	30,330,814	36,267,488	-1	19
25: OTROS GASTOS	0	97,397	0	79,568	0	22
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	885,930	4,065,052	0	3,006,706	0	35
A TODA FTE. FTO.	41,819,312	59,499,667	40,545,923	50,529,748	3	18





5.2 Ejecución Presupuestal de Ingresos

En el ejercicio 2016 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) tuvo un incremento de 2% en ingresos corrientes. La recaudación también tuvo un incremento del 5% de ingresos corrientes en comparación con la recaudación 2015 (ver cuadro N° 29).

Cuadro N° 29
Cuadro comparativo PIM – Recaudación Recursos Directamente recaudados (2016 – 2015)

GENÉRICA DE INGRESO	EJERCICIO 2016			EJERCICIO 2015			VARIACIÓN	
	PIM	RECAUDACION	%	PIM	RECAUDACION	%	PIM	REC.
INGRESOS CORRIENTES	23,139,944	22,152,766	96	22,630,814	21,072,404	93	2	5
1.3.1 VENTA DE BIENES	7,164,133	7,317,223	102	8,272,051	7,082,982	86	-13	3
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	73,559	73,518	100	82,732	94,236	114	-11	-22
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	15,635,447	14,210,114	91	14,276,031	13,472,034	94	10	5
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	18,925	0	0	31,005	0	0	-39
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	107,528	510,995	475	0	297,540	0	0	72
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	159,277	21,991	14	0	94,608	0	0	-77
FINANCIAMIENTO	1,633,645	2,058,319		1,804,234	1,826,263			
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	1,633,645	2,058,319		1,804,234	1,826,263			
TOTAL	24,773,589	24,211,085	98	24,435,048	22,898,667	94	1	6

En la fuente de financiamiento de financiamiento Donaciones y Transferencias en el ejercicio 2016 existió un incremento por transferencias de 93% en comparación con el ejercicio 2015. Si se considera el saldo de balance el incremento fue 82%.

Cuadro N° 30
Cuadro comparativo PIM – Recaudación Donaciones y Transferencias (2016 – 2015)

GENÉRICA DE INGRESO	EJERCICIO 2016			EJERCICIO 2015			VARIACIÓN	
	PIM	TRANSF.	%	PIM	TRANSF.	%	PIM	TRANSF.
TRANSFERENCIAS	12,260,518	12,260,518	100	6,355,390	6,355,390	100%	93%	93%
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12,260,518	12,260,518	100	6,355,390	6,355,390	100%	93%	93%
FINANCIAMIENTO	6,192	18,939		409,054	409,215			
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	6,192	18,939		409,054	409,215			
TOTAL	12,266,710	12,279,457	100	6,764,444	6,764,605	100%	81%	82%



5.3 Ejecución Presupuestal de Gastos

El presupuesto ejecutado del periodo 2016 representa el 99% del presupuesto asignado, mientras que en el 2015 fue de 94%. Es preciso señalar, que durante en el ejercicio 2016 se tuvo un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) mayor por S/ 8'969,919 que representa el 18% del PIM 2015.

Cuadro N° 31
Cuadro comparativo PIM – Ejecución (2016 – 2015)

GENÉRICA DEL GASTO	EJERCICIO 2016			EJERCICIO 2015		
	PIM	EJECUCION	%	PIM	EJECUCION	%
21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	11,725,284	11,708,179	100	10,586,299	10,526,995	99
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	622,960	622,959	100	589,687	589,685	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	42,988,974	42,326,338	98	36,267,488	33,180,326	91
5-25: OTROS GASTOS	97,397	97,396	100	79,568	79,567	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,065,052	4,064,982	100	3,006,706	2,903,932	97
A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	59,499,667	58,819,854	99	50,529,748	47,280,505	94



En relación a la genérica de gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, se observa que la ejecución ha aumentado respecto al ejercicio anterior, debido al personal nombrado en el 2015 y el pago del DU N° 037-94.

En la genérica de gasto 2.2 Pensiones y Prestaciones Sociales, el incremento se debe al pago del DU N° 037-94.

En relación a la genérica 2.3 Bienes y Servicios, la ejecución ha aumentado, debido a que durante el ejercicio 2016 se incrementó las transferencias en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencia por el aumento de atenciones a pacientes del seguro integral de salud (SIS), reflejándose el incremento en 82% (detalle página 10). Asimismo, fueron asignado recursos para el Plan de mantenimiento de Infraestructura - Segunda Etapa en la fuente de financiamiento recursos ordinarios.

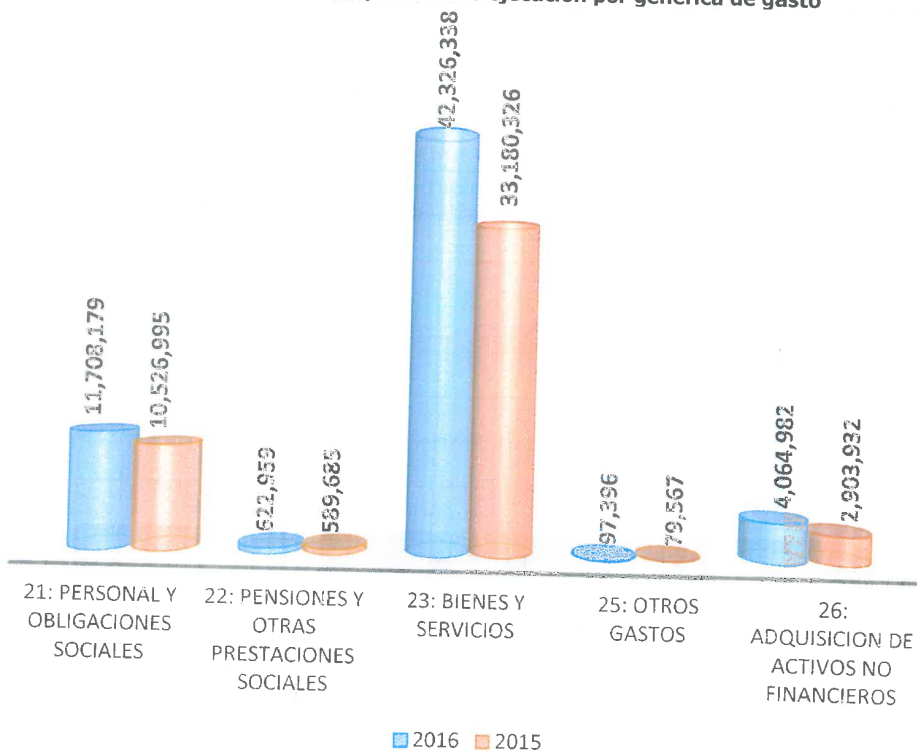
En la genérica de gasto 2.5 Otros gastos, el incremento se debe al pago del Decreto de Urgencia 037-94 con Sentencia Judicial.

En relación a la genérica 2.6 Adquisición de activos no financieros, el incremento se debe a la transferencia para la reposición de equipos y la prioridad Institucional de adquirir equipos biomédicos.





Grafico N° 19: Comparativo de ejecución por genérica de gasto



VI. IDENTIFICACION DE PROBLEMAS

- ✓ Existen actividades presupuestales que dependen de instituciones externas para cumplir con su ejecución.
- ✓ Los requerimientos de las áreas usuarias no se formulan de forma oportuna, lo que genero demora en ejecución presupuestal.
- ✓ Retraso en la remisión de la información de las Oficinas Orgánicas, ocasionando demora en las evaluaciones que tienen que ser remitidas al IGSS para la toma de decisiones.



VII. LOGROS OBTENIDOS

- ✓ Se logró aumentar la cantidad de tratamientos a pacientes con diagnóstico de errores refractivos, reflejando un crecimiento de 63% de personas tratadas.
- ✓ Se conformaron dos nuevas brigadas para la atención frente a emergencias y desastres.
- ✓ Se incrementó el 7% de atenciones estimadas en emergencias y urgencias.
- ✓ Se capacitó al 100% del personal programado en el Plan de Desarrollo de Personas al Servicio del Estado (PDP).
- ✓ Al cierre del ejercicio se contaba con un abastecimiento de 98.1%.
- ✓ Se adquirió equipos para brindar una mejor atención tales como: equipo de vitrectomía de última generación, autoqueratorefractómetros, microscopio quirúrgico oftalmológico, adquisición de Tomógrafo de coherencia óptica, adquisición de microscopio quirúrgico oftalmológico.
- ✓ Adquisición de lectoras biométricas para la implementación del Plan Cero Colas.



VIII. CONCLUSIONES

- ✓ La ejecución del Instituto Nacional de Oftalmología al 31 de diciembre del 2016 fue de 99% ejecutadas en su mayoría en gastos corrientes, orientados a mejorar los servicios brindados.
- ✓ Adecuado nivel de abastecimiento de insumos y medicamentos para la atención de los pacientes.
- ✓ Se nos transfirió diversos Créditos Suplementarios con la finalidad de cumplir con los gastos necesarios para el adecuado desempeño de las actividades programadas en el Ejercicio 2016 que ascendió a S/ 17'680,355 en las distintas fuentes de financiamiento.
- ✓ Se recibieron transferencias por la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias S/ 12'260,518 para las atenciones de pacientes del Seguro Integral de Salud, reflejándose un incremento de 82% con respecto al ejercicio fiscal 2015.

IX. RECOMENDACIONES

- ✓ Consignar en el Programa presupuestal 018 enfermedades no transmisibles de salud ocular los gastos intramurales y extramurales realizados.
- ✓ Fortalecer los Programas Presupuestales, con reuniones de coordinación, a fin de programar la ejecución de su presupuesto asignado en el primer semestre.
- ✓ Concientizar a las UPS a fin de que remitan la información de ejecución mensual de las metas físicas para mejorar las atenciones.

