



INSTITUTO NACIONAL DE OFTALMOLOGÍA - INO

"Dr. Francisco Contreras Campos"



INFORME DE EVALUACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

PERIODO ANUAL – 2017

LIMA - PERÚ





INSTITUTO NACIONAL DE OFTALMOLOGÍA - INO

"Dr. Francisco Contreras Campos"

DIRECTORA GENERAL

M.O. Malena Tomihama Fernández

DIRECTORA ADJUNTA

M.O. Betty Keiko Arakaki Miyahira

DIRECTOR EJECUTIVO DE PLANEAMIENTO ESTRATÉGICO

C.P.C. Alfonso Santiago Siguayro Loli

UNIDAD DE PRESUPUESTO

CPC. Fabiola Fernández Sáenz

Econ. Luis Daniel Vásquez Rojas





ÍNDICE

PRESENTACIÓN..... 4

I. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA..... 5

II. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO..... 6

III. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2017 10

IV. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS 12

 4.1 Evaluación de la ejecución por fuente de financiamiento..... 13

 4.2 Evaluación de la ejecución por genérica de gasto 14

 4.3 Evaluación de la ejecución por Categoría Presupuestal 22

V. COMPARACIÓN EJERCICIO 2017 Y 2016..... 27

 5.1 Presupuesto Institucional 27

 5.2 Ejecución Presupuestal de Ingresos 30

 5.3 Ejecución Presupuestal de Gastos..... 31

VI. IDENTIFICACIÓN DE PROBLEMAS..... 32

VII. LOGROS OBTENIDOS 32

VIII. CONCLUSIONES..... 34

IX. RECOMENDACIONES..... 34





PRESENTACIÓN

La Evaluación Presupuestal es una herramienta de gestión para la toma de decisiones, permitiendo evaluar el comportamiento y ejecución del gasto correspondiente al ejercicio fiscal 2017 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 2017.

La Evaluación Presupuestaria Anual de la Institución se ha realizado aplicando la Directiva N° 005-2012-EF/76.01 aprobado con Resolución Directoral N° 017-2012-EF/50.01, en el marco de lo dispuesto en la Ley N° 30518 "Ley de Presupuesto del Sector Público correspondiente al año fiscal 2017". El análisis fue efectuado a los resultados alcanzados en la gestión presupuestaria correspondiente al cierre del ejercicio 2017, 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 2017 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.



I. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA

El presupuesto Institucional de Apertura (PIA) de la Unidad Ejecutora 008 Instituto Nacional de Oftalmología asciende a S/ 43'081,344 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 99% se asignó a gastos corrientes y 1% para gastos de capital.

CUADRO N° 01 PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA)
AÑO FISCAL 2017

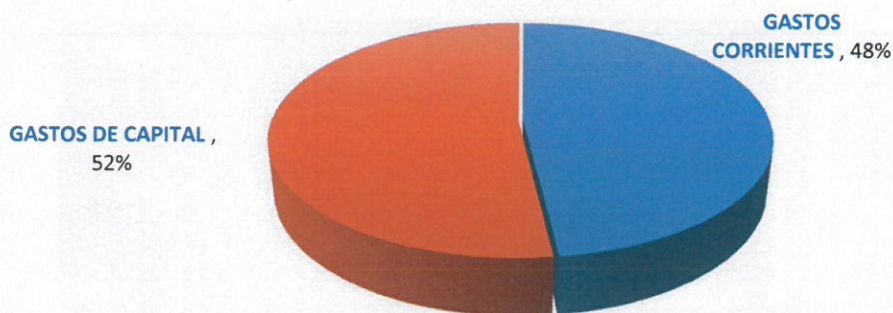
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	MEDIANTE RESOLUCION JEFATURAL N° 807-2016/IGSS SE HA APROBADO EL PRESUPUESTO CORRESPONDIENTE AL AÑO FISCAL 2017					
	RECURSOS ORDINARIOS	%	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	%	A TODA FUENTE 2017	%
5 GASTOS CORRIENTES	22,281,344	100	20,371,200	98	42,652,544	99
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	13,897,100	62	0	0	13,897,100	32
2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	597,443	3	0	0	597,443	1
2.3 Bienes y Servicios	7,700,000	35	20,371,200	98	28,071,200	65
2.5 Otros Gastos	86,801	0	0	0	86,801	0
6 GASTOS DE CAPITAL	0	0	428,800	2	428,800	1
2.6 Adquisición de Activos No Financieros	0	0	428,800	2	428,800	1
TOTAL	22,281,344	100	20,800,000	100	43,081,344	100
Estructura % Fuente de Financiamiento =====>	52		48		100	

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

De acuerdo a la fuente de financiamiento los Recursos Ordinarios representa el 52% del total asignado con un total de S/ 22'281,344 y en Recursos Directamente Recaudados el 48% del total asignado por un importe de S/ 20'800,000, como se ve en el grafico N° 01.

GRÁFICO N° 01: DISTRIBUCIÓN POR CATEGORÍA DE GASTO



II. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO

Al cierre del ejercicio presupuestario la Unidad Ejecutora 008 Instituto Nacional de Oftalmología alcanzó un presupuesto institucional modificado (PIM) de S/ 64'365,956 a toda fuente de financiamiento, distribuido por genérica de gasto como se muestra a continuación:

**CUADRO N° 02 PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)
AÑO FISCAL 2017**

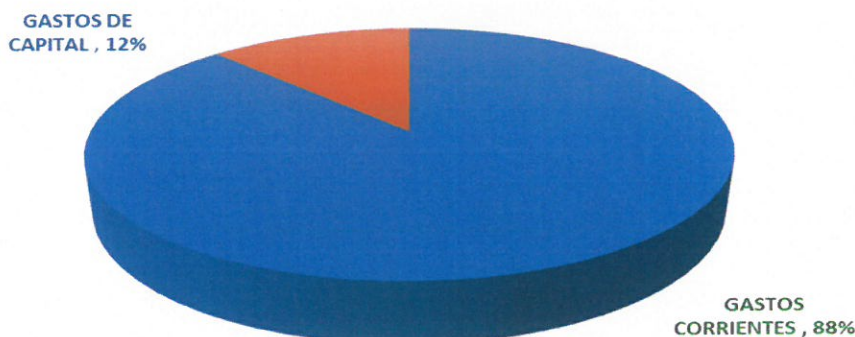
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	RECURSOS ORDINARIOS	%	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	%	DONACIONES & TRANSFERENCIAS	%	A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	%
5. GASTOS CORRIENTES	31,097,005	97	17,836,921	89	7,756,303	63	56,690,229	88
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	13,313,349	41	0	0	0	0	13,313,349	21
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	819,647	3	0	0	0	0	819,647	1
5-23: BIENES Y SERVICIOS	16,760,148	52	17,836,921	89	7,756,303	63	42,353,372	66
5-25: OTROS GASTOS	203,861	1	0	0	0	0	203,861	0
6. GASTOS DE CAPITAL	1,002,593	3	2,192,257	11	4,480,877	37	7,675,727	12
6-26: ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,002,593	3	2,192,257	0	4,480,877	37	7,675,727	12
TOTAL	32,099,598	100	20,029,178	100	12,237,180	100	64,365,956	100
Estructura % (Fuente de Financiamiento)	50		31		19		100	

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

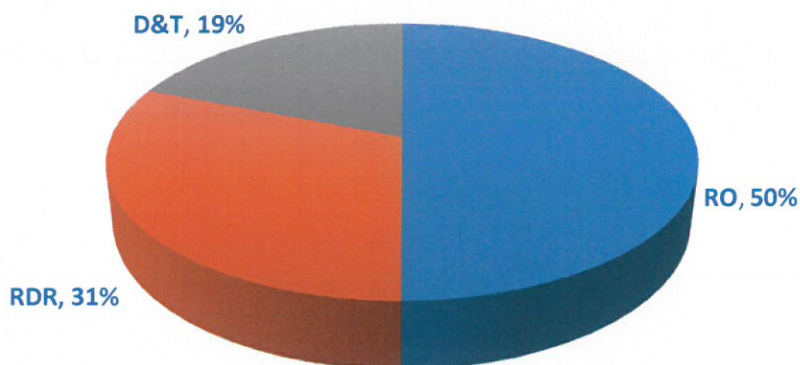
El Presupuesto Institucional Modificado (PIM), al cierre del ejercicio está conformado por el 88% en gastos corrientes por un importe de S/ 56'690,229 y 12% para gastos de capital por un importe de S/ 7'675,727, a toda fuente de financiamiento.

GRÁFICO N° 02: DISTRIBUCIÓN DEL PIM POR CATEGORÍA DE GASTO



Asimismo, el 50% del PIM pertenece a Recursos Ordinarios por un importe de S/ 32'099,598 el 31% pertenece a Recursos Directamente Recaudados por un importe de S/ 20'029,178 y el 19% pertenece a Donaciones y Transferencias por un importe de S/ 12'237,180.

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/ 21'284,612 que representa el 49% del PIA a toda fuente de financiamiento, como se muestra en el cuadro N° 03.

**CUADRO N° 03
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) AÑO FISCAL 2017**

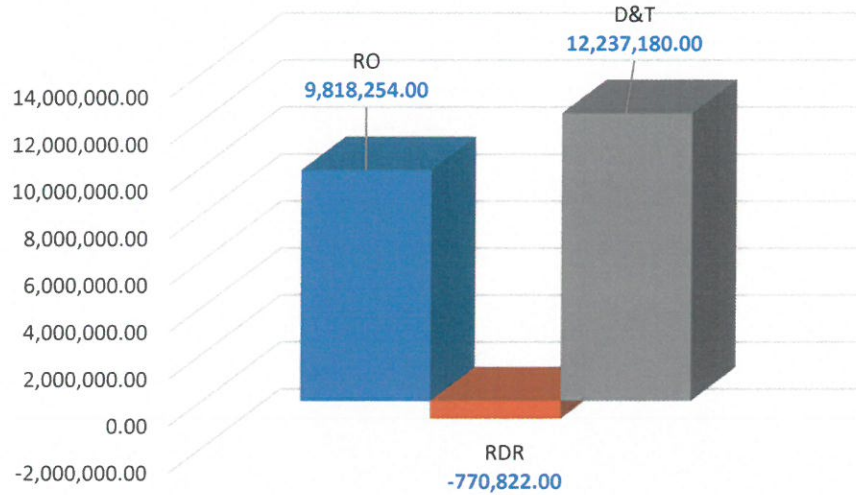
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIA	PIM	MODIFICACIÓN	VARIACIÓN %
	(a)	(b)	(c) = (b - a)	(d) = (c / a)
00 RECURSOS ORDINARIOS	22,281,344	32,099,598	9,818,254	44
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,800,000	20,029,178	-770,822	-4
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	12,237,180	12,237,180	100
TOTAL	43,081,344	64,365,956	21,284,612	49

Fuente: SIAF-MPP

Elaborado: Unidad de Presupuesto - OEPE

Durante el ejercicio 2017 se recibieron transferencias presupuestales en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios por S/ 9'818,254 que representa el 44% del PIA, por reducción del marco presupuestal por baja recaudación de ingresos en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados la variación es de - S/ 770,822 que representa el -4% del PIA. En la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias las asignaciones fueron por el importe de S/ 12'237,180 (reembolsos y saldo de balance).

GRÁFICO N° 04: VARIACIÓN DEL PIM POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO (TRANSFERENCIAS)



Durante el ejercicio 2017 el PIM ha sufrido variaciones en relación al PIA que representan el 49%, 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 que se detallan en el cuadro N° 04.

CUADRO N° 04

INCORPORACIÓN DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS AÑO FISCAL 2017

FECHA	DOCUMENTO DE APROBACION	G.	FTE. FT	DETALLE	IMPORT
27/01/2017	RJ N° 020-2017/IGSS	2.3	00	Acciones de Mantenimiento	2
15/02/2017	RJ N° 029-2017/IGSS	2.3	13	Transferencia SIS de Febrero (Pago preliquidado para los meses de enero, febrero y marzo 2017)	2,093,029
		2.6	13	Transferencia SIS de Febrero (Pago preliquidado para los meses de enero, febrero y marzo 2017)	1,445,000
20/03/2017	RM N° 176-2017/MINSA	2.3	13	Transferencia Financiera para pago de Preliquidación para el mes de Abril	1,175,316
20/04/2017	RM N° 269-2017/MINSA	2.3	09	Saldo Balance 2016	6,538
20/04/2017	RM N° 269-2017/MINSA	2.3	13	Saldo Balance 2016	12,814
25/05/2017	RM N° 401-2017/MINSA	2.5	00	Pago de Sentencias Judiciales en calidad de cosa Juzgada y en Ejecución	86,902
02/06/2017	RM N° 428-2017/MINSA	2.3	13	Pago adelantado total al Periodo Mayo - Agosto	3,050,989
02/06/2017	RM N° 428-2017/MINSA	2.6	13	Pago adelantado total al Periodo Mayo - Agosto	1,642,840
17/08/2017	RM N° 686-2017/MINSA	2.3	13	Correspondiente al Periodo Agosto 2017	1,634,779
17/08/2017	RM N° 686-2017/MINSA	2.3	13	Correspondiente al Periodo Agosto 2017	400,000
20/11/2017	RM N° 1012-2017/MINSA	2.3	13	Correspondiente al Calendario Octubre 2017	128,154
22/12/2017	RM N° 1140-2017/MINSA	2.3	13	Correspondiente al Calendario Diciembre 2017	230,996
22/12/2017	RM N° 1154-2017/MINSA	2.3	13	Correspondiente al Calendario Diciembre 2017	423,263
002 CREDITOS SUPLEMENTARIOS ==>>>					12,330,622

FECHA	DOCUMENTO DE APROBACION	G.G.	FTE. FTO	DETALLE	IMPORTE
28/04/2017	RS Nº 069-2017/MINSA	2.3	00	Habilitación para CAS y Servicios por Terceros a Diciembre 2017	43,786
04/05/2017	RS Nº 073-2017/MINSA	2.1	00	Costo del Personal transferido del IGSS	106,122
18/07/2017	RS Nº 124-2017/MINSA	2.3	00	Financiar el Buen Funcionamiento de los Servicios de Salud del Instituto Nacional de Oftalmología	1,900,000
17/08/2017	RS Nº 163-2017/MINSA	2.3	00	Mantenimiento de la Infraestructura de Establecimientos de Salud	2,750,000
01/09/2017	RS Nº 191-2017/MINSA	2.2	00	Financiamiento de la planilla del personal Cesante	10,134
12/09/2017	RS Nº 199-2017/MINSA	2.1	00	Financiar el costo diferencial de las compensaciones y entregas económicas del personal de Salud para el proceso de nombramiento en el año fiscal 2017	23,530
26/09/2017	RS Nº 214-2017/MINSA	2.3	00	Replanteo de Instalaciones Sanitarias Exteriores	2,596,539
18/10/2017	RS Nº 234-2017/MINSA	2.3	00	Garantizar la Continuidad de las Prestaciones del Personal Contratado bajo la modalidad de Terceros	876,267
02/11/2017	RS Nº 240-2017/MINSA	2.1	00	Asignación Económica por cumplimiento	287,795
27/11/2017	RS Nº 258-2017/MINSA	2.3	00	Actividades Sanitarias no ejecutadas, por valorizaciones pendientes de pago del Seguro Integral de Salud (SIS)	582,060
29/11/2017	RS Nº 262-2017/MINSA	2.3	09	Para el Financiamiento de fondos para pagos en efectivo, servicios de terceros y adquisición de bienes	-777,360
06/12/2018	RS Nº 268-2017/MINSA	2.5	00	Para financiar el pago de Sentencias Judiciales	-55,042
21/12/2017	RS Nº 283-2017/MINSA	2.3	00	Garantizar la Continuidad de las Prestaciones del Personal Contratado bajo la modalidad de Terceros así como el mantenimiento de equipos biomédicos, insumos médicos, entre otros.	610,159
004 CREDITOS SUPLEMENTARIOS ===>					8,953,990
TOTAL GENERAL					21,284,612

Las transferencias durante el ejercicio fiscal 2017 asciende a S/ 21'284,612.

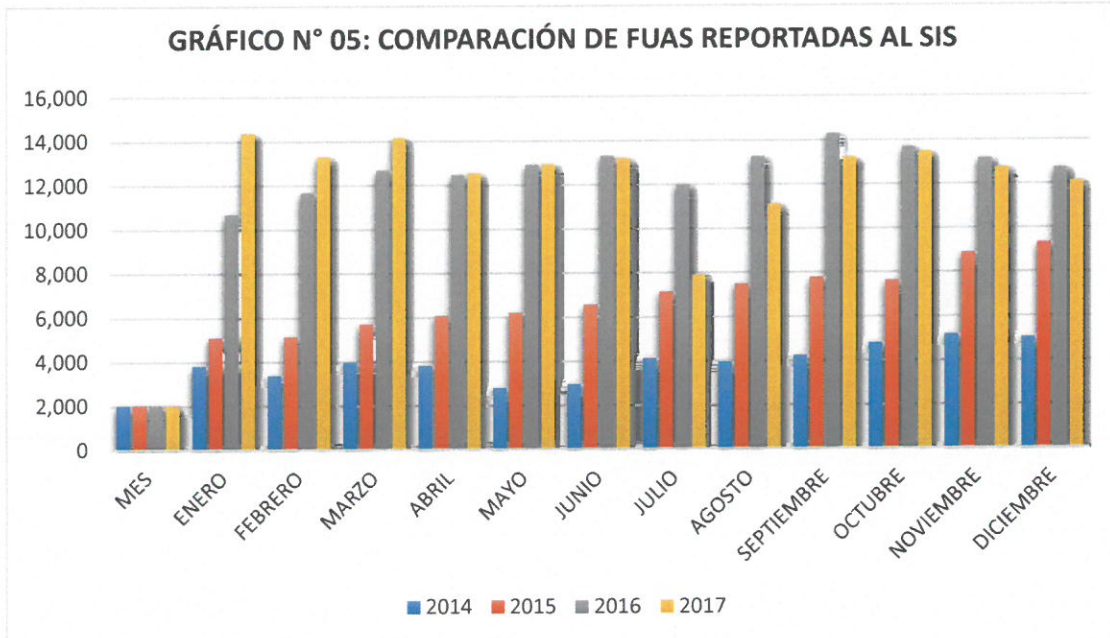
Es preciso señalar, que durante el ejercicio 2017 las transferencias por las prestaciones de salud a pacientes del Seguro Integral de Salud (SIS) ha tenido una ligera disminución en comparación al ejercicio 2016 del - 1% de los Formatos Únicos de Atención de Salud (FUAS) debido al fenómeno del niño costero y huelga médica, como se refleja en el cuadro N° 05.

**CUADRO N° 05
Producción de FUAS 2017 del INO por Donaciones & Transferencias 2017**

MES	FUAS		VARIACIÓN	
	2016	2017	FUAS	%
ENERO	10,682.00	14,353.00	3,671.00	34
FEBRERO	11,657.00	13,285.00	1,628.00	14
MARZO	12,671.00	14,120.00	1,449.00	11
ABRIL	12,452.00	12,526.00	74.00	1
MAYO	12,901.00	12,924.00	23.00	0
JUNIO	13,288.00	13,173.00	-115.00	-1
JULIO	11,977.00	7,896.00	-4,081.00	-34
AGOSTO	13,256.00	11,099.00	-2,157.00	-16
SEPTIEMBRE	14,287.00	13,208.00	-1,079.00	-8
OCTUBRE	13,667.00	13,461.00	-206.00	-2
NOVIEMBRE	13,146.00	12,725.00	-421.00	-3
DICIEMBRE	12,717.00	12,121.00	-596.00	-5
TOTAL	152,701.00	150,891.00	-1,810.00	-1

Fuente: Unidad de Seguros

En el periodo comprendido entre los años (2014-2017) 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.



III. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2017

El ingreso acumulado al 31 de diciembre del 2017, por toda fuente de financiamiento, alcanzó el importe de S/ 31'398,719 que representa el 95% del Presupuesto Institucional Modificado, el detalle se muestra a continuación:

CUADRO N° 06: EJECUCIÓN DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIA	PIM	CAPTACIÓN	INDICADOR DE EFICACIA %	
				PIA	PIM
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,800,000	20,806,538	19,161,611	92	92
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	12,237,180	12,237,108	0	100
TOTAL	20,800,000	33,043,718	31,398,719	151	95

FUENTE: SIAF-MPP

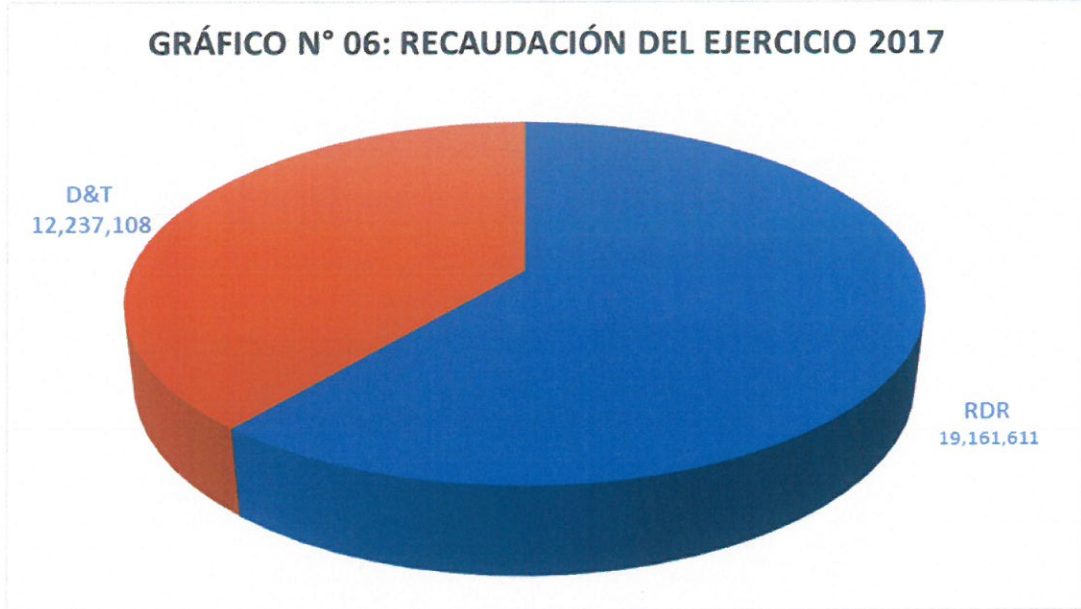
ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

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/ 20'806,538, logrando recaudar el importe de S/ 19'161,611 (incluido saldo de balance del ejercicio 2016 por S/ 6,538 y el Servicio Bajo Tarifa Diferenciado (SBTD) por el importe de 1'917,517 en el periodo Enero a abril 2017), que representa el 92% respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM).



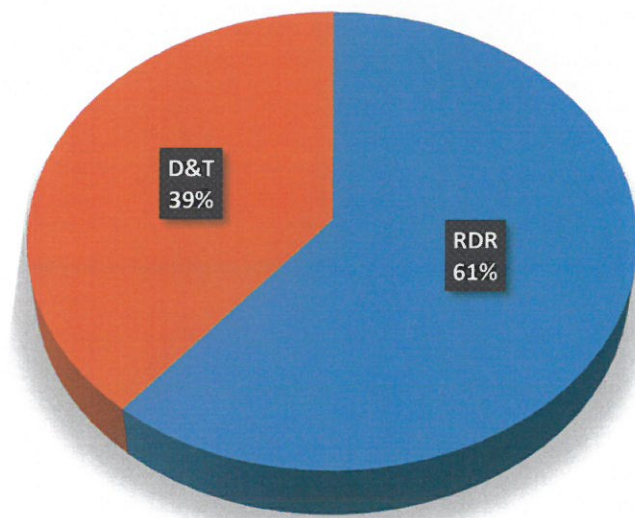
La fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias, tiene un PIM de S/ 12'237,180, cuyos reembolsos ascendieron a S/ 12'237,108, que representan el 100% respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM).

GRÁFICO N° 06: RECAUDACIÓN DEL EJERCICIO 2017



La recaudación del periodo 2017 está conformada por el 61% de ingresos por recursos directamente recaudados y 39% en Donaciones y Transferencias, el detalle se muestra en el gráfico N° 07.

GRÁFICO N° 07: RECAUDACIÓN DEL EJERCICIO 2017 (INDICADOR PORCENTUAL)





Los ingresos corrientes ascendieron a S/ 19'159,606 que representan el 99.9% de la recaudación y el saldo de balance representa el 0.1% por un importe de S/ 2,005, como se detalla a continuación:

CUADRO N° 07: EJECUCIÓN DE INGRESOS POR CATEGORÍA DE GASTO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS AÑO 2017

GENÉRICA DE INGRESO	PIA	PIM	CAPTACIÓN		INDICADOR DE EFICACIA	
			S/	%	PIA	PIM
INGRESOS CORRIENTES	20,767,349	20,800,000	19,159,606	100	92	92
1.3.1 VENTA DE BIENES	6,896,956	6,897,129	8,409,941	44	122	122
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	81,799	81,799	46,784	0	57	57
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	13,181,743	13,214,221	10,006,583	52	76	76
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	20,325	0	0	0
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	534,624	534,624	600,084	3	112	112
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	72,227	72,227	75,888	0	105	105
FINANCIAMIENTO	0	6,538	2,005	0	0	31
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	0	6,538	2,005	0	0	31
TOTAL	20,767,349	20,806,538	19,161,611	100	92	92

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

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, representan el 44% del total recaudado, con respecto a la venta de servicios comprende la prestación de servicios en atención de consulta y diagnóstico por imágenes, los cuales representan el 52% del total recaudado, siendo el mayor ítem en recaudación de la Institución.

IV. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

En el año fiscal 2017, se alcanzó una ejecución presupuestal de S/ 61'975,970 a nivel de toda fuente de financiamiento, como se observa en el cuadro N° 08, que representa el 96% del Presupuesto Institucional Modificado.

CUADRO N° 08
EVALUACIÓN PRESUPUESTAL DEL GASTO AÑO 2017

PIM	DEVENGADO	
	S/	%
64,365,956	61,975,970	96

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE





4.1 Evaluación de la ejecución por fuente de financiamiento

A nivel de fuente de financiamiento, en Recursos Ordinarios se ejecutó el 97%, Recursos Directamente Recaudados 93% y Donaciones y Transferencia 100%, del Presupuesto Institucional Modificado.

CUADRO N° 09
EVALUACIÓN PRESUPUESTAL DEL GASTO AÑO 2017

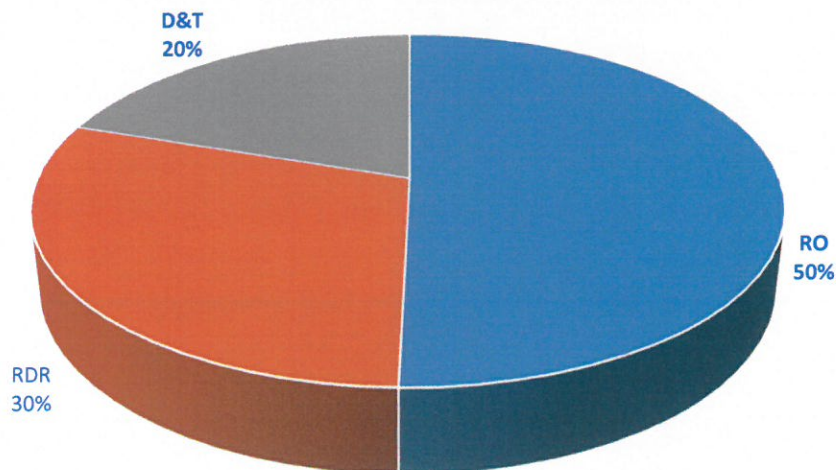
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIM	DEVENGADO		AVANCE %
		S/	%	
00 RECURSOS ORDINARIOS	32,099,598	31,221,666	50	97
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,029,178	18,532,508	30	93
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	12,237,180	12,221,796	20	100
TOTAL	64,365,956	61,975,970	100	96

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

Los recursos ordinarios representan el 50% del total de ejecución, recursos directamente recaudados es el 30% y donaciones y transferencias es el 20%, a toda fuente de financiamiento, como se representa en el gráfico.

GRÁFICO N° 08: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO





4.2 Evaluación de la ejecución por genérica de gasto

De acuerdo al cuadro N° 10, se puede observar la ejecución por genérica de gasto, obteniendo el resultado del 96% de ejecución a toda fuente.

CUADRO N° 10
EVALUACIÓN DEL GASTO POR GENÉRICA Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO AÑO 2017

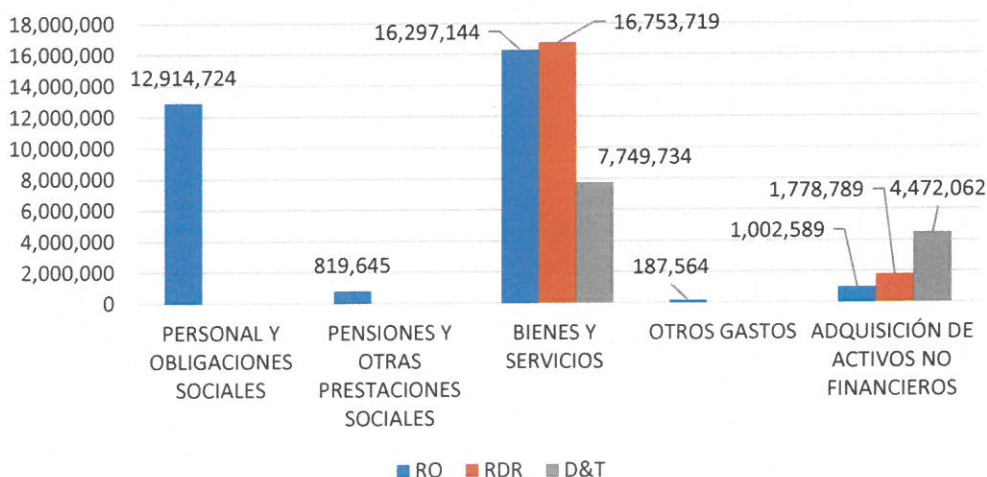
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	FUENTE DE FINANCIAMIENTO			TOTAL	% EJEC.
		RO	RDR	D&T		
5. GASTOS CORRIENTES	56,690,229	30,219,077	16,753,719	7,749,734	54,722,531	97
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	13,313,349	12,914,724	0	0	12,914,724	97
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	819,647	819,645	0	0	819,645	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	42,353,372	16,297,144	16,753,719	7,749,734	40,800,598	96
5-25: OTROS GASTOS	203,861	187,564	0	0	187,564	92
6. GASTOS DE CAPITAL	7,675,727	1,002,589	1,778,789	4,472,062	7,253,440	94
6-26: ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7,675,727	1,002,589	1,778,789	4,472,062	7,253,440	94
TOTAL	64,365,956	31,221,666	18,532,508	12,221,796	61,975,970	96

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

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° 09: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR GENÉRICA Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO



Recursos Ordinarios: Se ejecutó el 97% del presupuesto asignado, lo cual se observa en el cuadro N° 11, correspondiendo el 97% a gastos corrientes y 3% gastos de capital, del total de ejecutado

CUADRO N° 11: EVALUACIÓN DEL GASTO POR GENÉRICA FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS ORDINARIOS

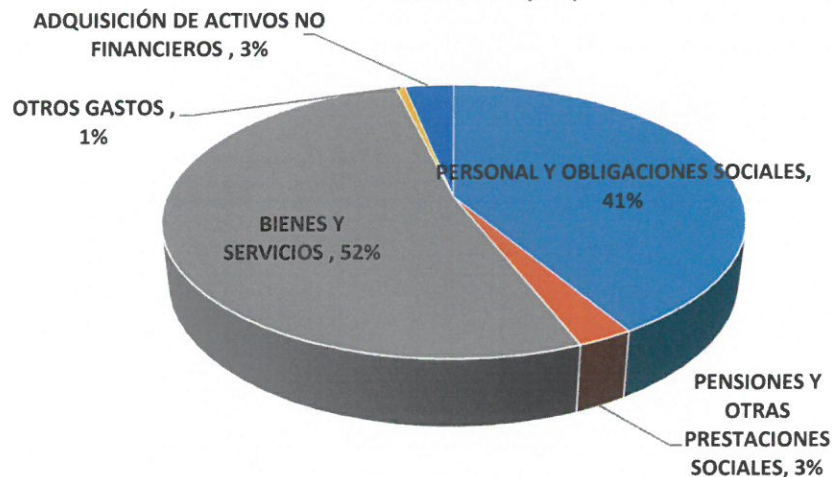
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	RECURSOS ORDINARIOS		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	31,097,005	30,219,077	97	97
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	13,313,349	12,914,724	41	97
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	819,647	819,645	3	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	16,760,148	16,297,144	52	97
5-25: OTROS GASTOS	203,861	187,564	1	92
6. GASTOS DE CAPITAL	1,002,593	1,002,589	3	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,002,593	1,002,589	3	100
TOTAL	32,099,598	31,221,666	100	97

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

La distribución gráfica de lo ejecutado, expresado en porcentajes, por genérica de gasto en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios, del cual el 41% corresponde a la genérica Personal y Obligaciones Sociales, en la genérica Pensiones y Otras Prestaciones Sociales el 3%, Bines y Servicios el 52%, Otros Gastos el 1% y Adquisición de Activos No Financieros el 3%, como se muestra en la siguiente gráfica.

GRÁFICO N° 10: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR GENÉRICA (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 97% 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 97% con respecto al PIM, con un valor de S/ 16'297,144, los cuales han sido orientados a cumplir con el pago de los servicios básicos, planilla del personal bajo Contrato Administrativo de servicios (CAS), servicio de limpieza, servicio de vigilancia, en insumos y medicamentos. Asimismo, se ejecutó el presupuesto transferido para el Plan de Mantenimiento de Infraestructura y Equipos Biomédicos, a través de la RS N° 163-2017/MINSA y al Replanteo de Instalaciones Sanitarias Exteriores, a través de la RS N° 214-2017/MINSA, de acuerdo al cuadro N° 12.

CUADRO N° 12
DETALLE DE EJECUCIÓN DE GASTOS DE MANTENIMIENTOS DE INFRAESTRUCTURA

N°	DETALLE	IMPORTE
1	SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO EN EL AMBIENTE PARA EL SERVICIO DE OPTICA	107,996
2	SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE AMBIENTE DE ECOGRAFIA	280,949
3	SERVICIO DE PINTADO DE INSTITUCIONAL	202,000
4	SERVICIO DE AMPLIACION DE LA SALA DE ATENCION PARA PACIENTES DEL INO	50,142
5	SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE LOS BAÑOS DE ATENCION AL PACIENTE DEL INO	166,280
6	SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE LAS REDES ELECTRICAS	391,104
7	SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO DEL ESTACIONAMIENTO	343,000
8	SERVICIO DE REPLANTEO DE LAS INSTALACIONES SANITARIAS EXTERIORES	1,900,000
9	SERVICIO DE LIMPIEZA Y DESCONTAMINACIÓN DEL SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	17,300
10	SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE ASCENSOR	15,380
11	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE POZO SÉPTICO	10,200
12	SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE CERCO ELÉCTRICO	27,850
13	MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE GRIFERÍA	10,030
14	SERVICIO DE POLARIZACIÓN DE MANPARAS, VENTANAS Y PUERTA DE VIDRIO	320
15	SERVICIO DE CONSTRUCCIÓN DE LAVADERO DE CONCRETO	1,902
16	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE ZÓCALOS DE CONSULTORIOS ESPECIALIZADOS	25,000
17	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE FALSO CIELO RASO EN EL AMBIENTE DE SALA N° 1 DEL CENTRO QUIRÚRGICO	1,500
18	SERVICIO DE INSTALACIÓN DE PUERTA DE VIDRIO PARA LA OFICINA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN	3,890
19	SERVICIO DE INSTALACIÓN DE PUERTA DE VIDRIO PARA LA OFICINA DE LOGÍSTICA	1,780
20	SERVICIO DE INSTALACIÓN DE PUERTA DE VIDRIO PARA LA OFICINA DE COOPERACIÓN CIENTÍFICA INTERNACIONAL	3,930
21	SERVICIO DE INSTALACIÓN DE MAMPARA DE VIDRIO PARA LA OFICINA DE PLATAFORMA DE ATENCIÓN AL USUARIO	1,930
22	SERVICIO DE INSTALACIÓN DE PUERTA DE VIDRIO PARA EL SERVICIO DE EMERGENCIA	3,850
23	SERVICIO DE INSTALACIÓN DE PUERTA DE VIDRIO EN EL ACCESO DEL 1ER PISO DEL PABELLÓN ADMINISTRATIVO	3,910



CUADRO N° 12

DETALLE DE EJECUCIÓN DE GASTO DE MANTENIMIENTOS DE INFRAESTRUCTURA

24	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DEL SISTEMA ELÉCTRICO DE LOS AMBIENTES DE CARDIOLOGÍA Y BANCO DE OJOS	23,790
25	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE AMBIENTES PARA BANCO DE OJOS	21,800
26	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE AMBIENTES PARA CARDIOLOGÍA	24,600
27	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE MANPARAS DEL PATIO PRINCIPAL Y AUDITORIO	2,750
28	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LA PUERTA DE EMERGENCIA Y ESCALERA DE EMERGENCIA	20,900
29	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE PUERTA DE ALMACÉN ESPECIALIZADO Y COBERTURA DEL ÁREA DE FARMACIA	30,000
30	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LAS ÁREAS VERDES DE DIRECCIÓN GENERAL	29,264
31	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DEL ÁREA DE ATENCIÓN AL PACIENTE DEL SERVICIO DE EMERGENCIA	31,880
32	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE DIRECCIÓN GENERAL	28,202
33	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DEL ÁREA DE ATENCIÓN AL PACIENTE DEL SERVICIO DE RETINA	32,390
34	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE ARCHIVO Y LAVANDERIA	31,000
TOTAL		3,846,820

En la genérica de gasto 2.5 Otros gastos, se logró ejecutar el 92% en relación al PIM, sustentado en el pago de arbitrios municipales del año 2017 y pago del Decreto de Urgencia 037-94.

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 equipos detallados en el cuadro N° 13.

CUADRO N° 13

DETALLE DE EJECUCIÓN DE GASTO POR REPOSICION DE EQUIPOS BIOMÉDICOS

N°	DETALLE	IMPORTE
1	RESUCITADORES MANUALES PEDIÁTRICO Y ADULTO	7,080
2	AUTOQUERATOREFRACTÓMETRO	32,350
3	LENSÓMETROS	32,000
4	TONÓMETROS APLANÁTICOS	16,632
5	LÁMPARA DE HENDIDURA CON SISTEMA DE VIDEO POR REPOSICIÓN	296,000
6	CAMARA RETINAL DE MESA	198,000
TOTAL		582,062

Recursos Directamente Recaudados: se ejecutó S/ 18'532,508 que representa el 93% de presupuesto asignado, correspondiendo el 90% a gastos corrientes y 10% gastos de capital, del total de ejecutado.





CUADRO N° 14: EVALUACIÓN DEL GASTO POR GENÉRICA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

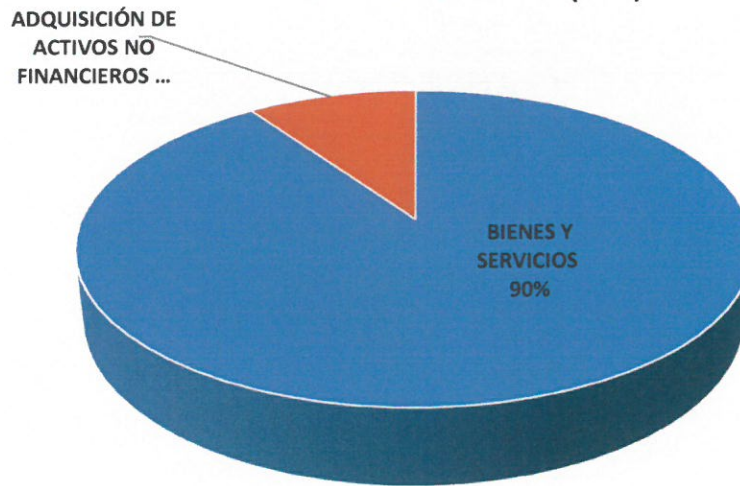
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	17,836,921	16,753,719	90	94
5-23: BIENES Y SERVICIOS	17,836,921	16,753,719	90	94
6. GASTOS DE CAPITAL	2,192,257	1,778,789	10	81
6-26: ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,192,257	1,778,789	10	81
TOTAL	20,029,178	18,532,508	100	93

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

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° 11: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR GENÉRICA (RDR)



En la genérica de gasto 2.3 Bienes y Servicios, se ejecutó el importe de S/ 16'753,719 que representa el 94% 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.



CUADRO N° 15
DETALLE DE EJECUCIÓN DE GASTO DE MANTENIMIENTOS DE INFRAESTRUCTURA

N°	DETALLE	IMPORTE
1	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LOS AMBIENTES PARA EL PERSONAL DE GUARDIAS HOSPITALARIAS	138,979
2	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DEL INGRESO PEATONAL PARA PACIENTES	199,653
3	SERVICIO DE INSTALACIÓN DE LAVADERO PARA HOSPITALIZACIÓN	4,730
4	SERVICIO DE ACONDICIONAMIENTO E INSTALACIÓN DE TECHO EN REFRACCIÓN	8,904
5	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DEL ÁREA DEL SERVICIO DE ESTRABOLOGÍA	32,207
6	SERVICIO DE INSTALACIÓN DE LAVADERO PARA ONCOLOGÍA OCULAR	3,651
7	SERVICIO DE INSTALACIÓN DE PUERTA DE MADERA	4,160
8	SERVICIO DE INSTALACIÓN Y SUMINISTRO DE VENTANA DE VIDRIO	520
9	SERVICIO DE INSTALACIÓN Y SUMINISTRO DE VENTANA DE VIDRIO	540
10	SERVICIO DE DESMONTAJE, TRANSPORTE Y MONTAJE DE PUERTA DE VIDRIO	3,100
11	SERVICIO DE DESMONTAJE Y DEMOLICIÓN DE LAVADERO	601
12	SERVICIO DE MEJORAMIENTO Y ACONDICIONAMIENTO DE LOS AMBIENTES DE BIENES PATRIMONIALES	29,488
13	SERVICIO DE DESMONTAJE E INSTALACIÓN DE VENTANA	380
14	SERVICIO DE MEJORAMIENTO Y ACONDICIONAMIENTO DE AMBIENTES DE DIRECCIÓN GENERAL	11,998
15	SERVICIO DE INSTALACIÓN Y SUMINISTRO DE VENTANA DE VIDRIO	500
16	SERVICIO DE INSTALACIÓN DE VENTANA DE VIDRIO	1,380
17	SERVICIO DE INSTALACIÓN Y SUMINISTRO DE MAMPARA DE VIDRIO	2,950
18	SERVICIO DE INSTALACIÓN DE MAMPARA DE VIDRIO	1,715
19	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES SANITARIAS EN LAVANDERIA	4,951
20	SERVICIO DE PRUEBA DE ESTANQUEIDAD DE TUBERIAS	3,304
21	SERVICIO DE SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CALAMINAS	1,400
22	SERVICIO DE POLARIZACIÓN DE VIDRIOS	2,625
23	SERVICIO DE MEJORAMIENTO DE LA ALAMEDA CIRCULACION DE FARMACIA	7,761
24	ADQUISICIÓN DE MAMPARA	3,250
25	SERVICIO DE DESMONTAJE E INSTALACIÓN DE VENTANA	1,535
TOTAL		470,283

En la genérica de gasto 2.6 Adquisición de activos no financieros, se ejecutó el importe de S/ 1'778,789 que representa el 81% del PIM, que corresponden a la adquisición de equipos biomédicos, detallados en el cuadro N° 16.

CUADRO N° 16
DETALLE DE EJECUCIÓN DE GASTO POR REPOSICION DE EQUIPOS BIOMÉDICOS

N°	DETALLE	IMPORTE
1	TONÓMETRO APLANÁTICO	7,200
2	TENSIÓMETRO	170
3	ESTETOSCOPIO	170
4	TENSIÓMETRO ANEROIDE PARA ADULTO	146
5	TONÓMETRO SCHIOTZ	432
6	CAJA DE LENTES DE PRUEBA OFTÁLMICA	1,500
7	OFTALMOSCOPIO DIRECTO	2,250
8	TONÓMETRO DE PERKINS	8,700
9	RETINOSCOPIO	2,550
10	TONÓMETRO	15,700
11	LÁMPARA DE LUZ HALÓGENA	1,500
TOTAL		40,317





Donaciones y Transferencias: Se ejecutó S/ 12'221,796, que representa el 100% con respecto al PIM, de los cuales el 63% son gasto corriente y 37% en gastos de capital, en relación a la ejecución.

**CUADRO N° 17: EVALUACIÓN DEL GASTO POR GENÉRICA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: DONACIONES & TRANSFERENCIAS**

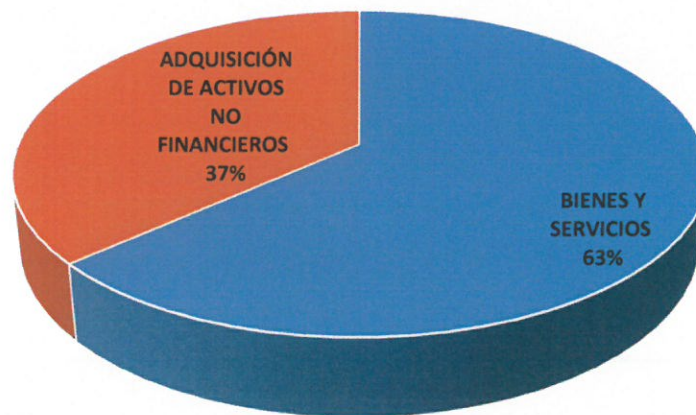
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	DONACIONES & TRANSFERENCIAS		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	7,756,303	7,749,734	63	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	7,756,303	7,749,734	63	100
6. GASTOS DE CAPITAL	4,480,877	4,472,062	37	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,480,877	4,472,062	37	100
TOTAL	12,237,180	12,221,796	100	100

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

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° 12: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA
DEL GASTO POR GENÉRICA (D&T)**



En la genérica de gasto 2.3 Bienes y Servicios, se ejecutó el importe de S/ 7'749,734 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/ 4'472,062 que representa el 100% del PIM, resaltando la Adquisición por reposición de Equipos Biomédicos de última tecnología, de acuerdo al cuadro N° 18.

**CUADRO N° 18
DETALLE DE EJECUCIÓN DE GASTO POR REPOSICION DE EQUIPOS BIOMÉDICOS**

N°	DETALLE	IMPORTE
1	LAMPARA DE HENDI DURA	124,800
2	TONOMETRO NO CONTACTO	72,049
3	AUTOQUERATOREFRACOMETRO	108,800
4	MONITORES MULTIPARAMETROS DE FUNCIONES VITALES	186,000
5	EQUIPO DE RAYOS X ESTACIONARIO DIGITALIZADO CON DETECTOR FLAT PANEL	357,536
6	OFTALMOSCOPIO INDIRECTO	54,633
7	CÁMARA RETINAL PORTATIL	39,270
8	ELECTRORETINÓGRAFO	697,000
9	EQUIPO LÁSER SELECTIVO PARA TRABECULOPLASTÍA - SLT Y YAG LASER	253,000
10	FEMTOSEGUNDO	1,633,500
11	SONDA DE ULTRASONIDO 10 MHz PARA ECOGRAFO OCULAR AVISO	59,800
12	SONDA DE ULTRASONIDO 20 MHz PARA ECOGRAFO OCULAR AVISO	127,200
13	SONDA DE ULTRASONIDO 25 MHz PARA ECOGRAFO OCULAR AVISO	113,600
14	SONDA DE ULTRASONIDO 50 MHz PARA ECOGRAFO OCULAR AVISO	190,000
15	PAQUÍMETRO PORTATIL	15,672
16	ELECTROCARDIÓGRAFOS	27,800
17	ESTETOSCOPIO LITMAN	1,050
18	TENSIÓMETRO ANEROIDE PORTÁTIL	1,169
19	TENSIÓMETRO ANEROIDE PARA ADULTO	1,169
20	SECADOR DE LÁMINAS	6,800
21	EQUIPO BAÑO MARIA	5,800
22	FRONTOLUZ CON LUPA	19,435
23	CONTADOR DE CÉLULAS	2,000
24	CENTRÍFUGAS CLÍNICA PARA 24 TUBOS	32,400
25	ESTUFAS ESTERILIZADORAS	27,500
26	REFRIGERADORA CONSERVADORA DE MEDICAMENTOS	7,500
27	CENTRÍFUGA PARA MICRO HEMATOCRITO	8,200
28	01 ESTERILIZADOR DE CALOR SECO Y 01 INCUBADORA DE LABORATORIO	16,892
29	ESTERILIZADORES DE CALOR SECO	15,225
30	MICROSCOPIOS BINOCULAR	51,890
31	MICRÓTOMO VERTICAL SEMIAUTOMÁTICO	6,500
32	EQUIPO BAÑO MARIA	10,850
33	CALENTADOR DE PARAFINA	11,975
34	DISPENSADOR DE PARAFINA	24,000
35	PROCESADOR AUTOMÁTICO DE TEJIDOS - PLACA ENFRIADORA DE PARAFINA	11,975
36	MONITORES OPTOTIPOS	75,498
37	MICROSCOPIO TRINOCULAR CON CÁMARA DIGITAL	97,000
TOTAL		4,495,487





4.3 Evaluación de la ejecución por Categoría Presupuestal

El Presupuesto Institucional Modificado (PIM) está compuesta por: Programas Presupuestales en el ejercicio 2017 fue de S/ 2´196,083 que representa el 3% del total del presupuesto asignado, la Institución cuenta con tres Programas Presupuestales: PP 0018 "Enfermedades no Transmisibles", PP 0068 "Reducción de la Vulnerabilidad y Atención de Emergencias por Desastres" y el PP 0104 "Reducción de la Mortalidad por Emergencias y Urgencias Médicas".

Las Acciones Centrales representan el 23% del PIM por el importe de S/ 15´057,572.

Las Asignaciones Presupuestarias que no Resultan en Productos (APNOP) fueron el 73% del PIM por un importe de S/ 47´112,301, los cuales se detallan en el cuadro N° 19.

CUADRO N° 19
PIM DE LAS CATEGORIA PRESUPUESTALES

CATEGORIA PRESUPUESTAL	PIM	%
PROGRAMAS PRESUPUESTALES	2,196,083	3
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	1,676,205	3
0068 REDUCCION DE LA VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	342,265	1
0104 REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	177,613	0
ACCIONES CENTRALES	15,057,572	23
9001 ACCIONES CENTRALES	15,057,572	23
ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	47,112,301	73
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	47,112,301	73
TOTAL	64,365,956	100

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

Al cierre del ejercicio presupuestal los programas presupuestales ejecutaron el 100%, las acciones centrales ejecutaron el 91% y las asignaciones presupuestarias que no resulten en productos el 98% del PIM.





CUADRO N° 20: AVANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL POR CATEGORIA PRESUPUESTAL AÑO 2017

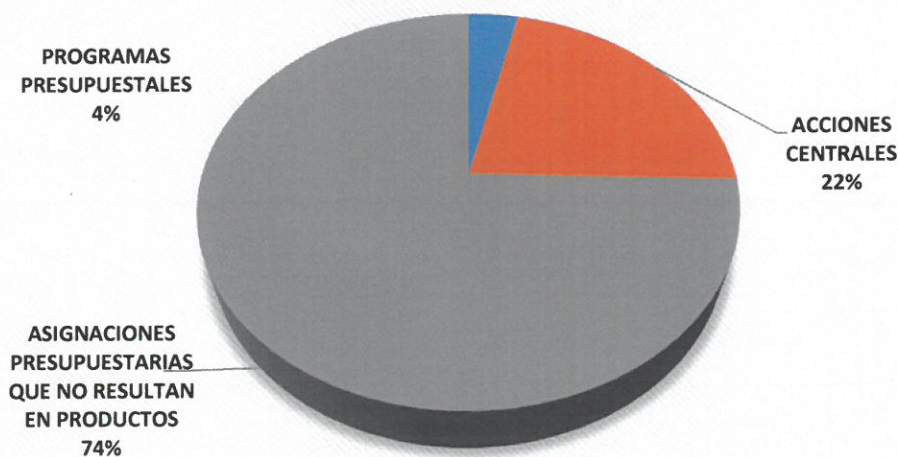
CATEGORIA PRESUPUESTAL	PIM	EJECUCION	% EJEC
PROGRAMAS PRESUPUESTALES	2,196,083	2,193,222	100
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	1,676,205	1,673,361	100
0068 REDUCCION DE LA VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	342,265	342,254	100
0104 REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	177,613	177,607	100
ACCIONES CENTRALES	15,057,572	13,663,442	91
9001 ACCIONES CENTRALES	15,057,572	13,663,442	91
ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	47,112,301	46,119,306	98
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	47,112,301	46,119,306	98
TOTAL	64,365,956	61,975,970	96

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

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 4%, las acciones centrales el 22% y las asignaciones presupuestarias que no resultan en productos el 74%.

GRÁFICO N° 13: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR CATEGORIA PRESUPUESTAL





Asimismo, la Entidad ha realizado otras adquisiciones fundamentales para la operatividad del Establecimiento, las cuáles se detalla en el cuadro N° 21.

CUADRO N° 21: OTRAS ADQUISICIONES

N°	DETALLE	IMPORTE
1	ADQUISICIÓN DE AMBULANCIA URBANA TIPO II CON EQUIPAMIENTO	320,000
2	ADQUISICION DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN LAN SWITCH CORE Y DISTRIBUCION	179,500
3	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO	398,979
4	ADQUISICIÓN E INSTALACIÓN DE SUBESTACIÓN ELÉCTRICA DE MEDIA TENSIÓN	376,700
5	ADQUISICIÓN DE PUNTA ENDOLÁSER PARA EQUIPO PUREPOINT 25G	31,169
6	ADQUISICIÓN DE SISTEMA DE LLAMADO DE ENFERMERAS	9,870
7	ADQUISICIÓN DE SISTEMA DE ALARMA CONTRA INCENDIOS PARA LABORATORIO	14,986
TOTAL		1,331,203

PP 018 Enfermedades no Transmisibles: Se logró ejecutar el 100%, en relación al PIM, con un importe de S/ 1'673,361.

CUADRO N° 22: EJECUCIÓN DEL GASTO

POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO AÑO 2017 PP 0018

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	1,277,210	1,274,367	76	100
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	161,997	159,167	9	98
5-23: BIENES Y SERVICIOS	1,115,213	1,115,200	67	100
6. GASTOS DE CAPITAL	398,995	398,994	24	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	398,995	398,994	24	100
TOTAL	1,676,205	1,673,361	100	100

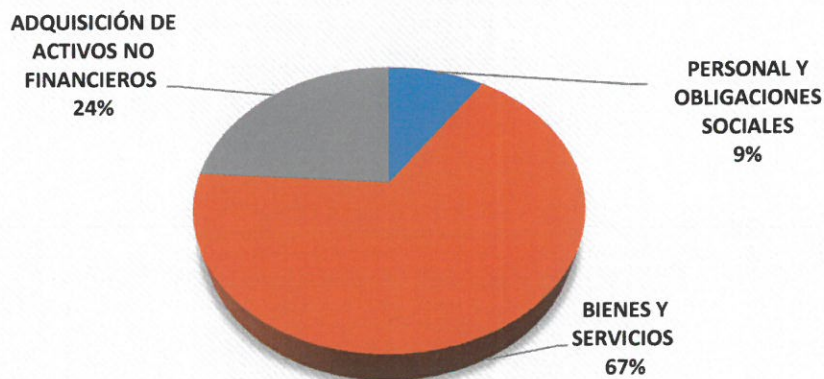
FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

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 2.1 personal y obligaciones sociales representa el 9% de lo ejecutado, en la genérica de gasto 2.3 bienes y servicios representa el 67% y en la genérica 2.6 Adquisición de Activos no Financieros representan el 24%



GRÁFICO N° 14: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL PP 0018



En relación a la genérica de gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, se observa que se ha ejecutado S/ 159,167, 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/ 1'115,200 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/ 398,994, en compromisos de: adquisición de Electrocardiógrafos, Equipo de Rayos X Estacionario y Oftalmoscopio Indirecto.

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/ 342,254.

CUADRO N° 23: EJECUCIÓN DEL GASTO POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO AÑO 2017 PP 0068

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	243,393	243,386	71	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	243,393	243,386	71	100
6. GASTOS DE CAPITAL	98,872	98,868	29	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	98,872	98,868	29	100
TOTAL	342,265	342,254	100	100

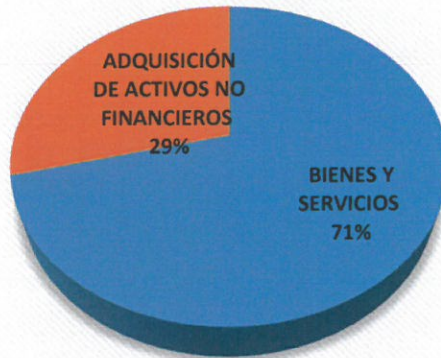
FUENTE: SIAF-MPP
ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE





La distribución de lo ejecutado por genérica de gasto se observa en la gráfica N° 15, observando que la genérica de gasto 2.3 Bienes y servicios representa el 71% y 2.6 Adquisición de activos no financieros representan el 29% del total ejecutado.

GRÁFICO N° 15: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL PP 0068



En relación a la genérica 2.3 Bienes y Servicios se observa que se ha ejecutado S/ 243,386, en compromisos de: planilla CAS, adquisición de alimentos fríos, servicio de recarga de extintores, adquisición de conos de seguridad, adquisición de mochilas de emergencia, adquisición de colchonetas, adquisición de bolsas de dormir, servicio de mantenimiento correctivo de extractor de aire, instalación de sistemas eléctricos para infraestructura móvil, entre otros.

En relación a la genérica 2.6 Adquisición de activos no financieros se observa que se ha ejecutado S/ 98,868, en compromisos de: adquisición de equipos de cómputo, camillas plegables, extintores, silla de ruedas, resucitadores manuales, sistema de alarma contra incendio, radios de comunicación portátil, entre otros.

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/ 177,607.

CUADRO N° 24: EJECUCIÓN DEL GASTO POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO AÑO 2017 PP 0104

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	170,734	170,728	96	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	170,734	170,728	96	100
6. GASTOS DE CAPITAL	6,879	6,879	4	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6,879	6,879	4	100
TOTAL	177,613	177,607	100	100

FUENTE: SIAF-MPP
ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE





La distribución de lo ejecutado por genérica de gasto se observa en la gráfica N° 18, observando que la genérica de gasto 2.3 Bienes y servicios representa el 96% y 2.6 Adquisición de activos no financieros representan el 4%

GRÁFICO N° 16: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO
POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL PP 0104



En relación a la genérica 2.3 Bienes y Servicios se observa que se ha ejecutado S/ 170,728, en compromisos de: Planilla CAS, adquisición de útiles de oficina, capacitación en Basic Life Support (BLS), mantenimiento de Lámpara de Hendidura, adquisición de Blefarostatos, tonómetro de aplanación y alimentos fríos.

V. COMPARACIÓN EJERCICIO 2017 Y 2016

5.1 Presupuesto Institucional

El Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) presentó un incremento de 3% en R.O. y R.D.R. por el importe de S/ 1'262,032 con respecto al ejercicio 2016.

El incremento en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios es de 19% reflejado en la genérica 2.1 Personal Nombrado y Obligaciones Sociales y en la genérica 2.2 Pensiones y otras Prestaciones Sociales. En la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados existe una disminución en la proyección de recaudación del 10% debido al crecimiento de atención a pacientes del SIS, de acuerdo a lo detallado en el Cuadro N° 25.



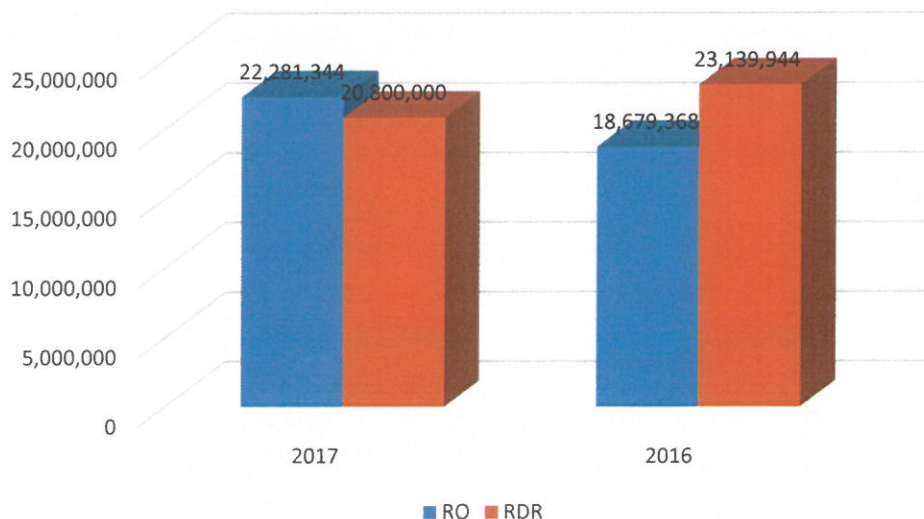
CUADRO N° 25 VARIACION DE LA ASIGNACIÓN PRESUPUESTAL POR GENÉRICA DE GASTO

GENÉRICA DEL GASTO	PIA 2017	PIA 2016	VARIACIÓN	
			S/	%
RECURSOS ORDINARIOS	22,281,344	18,679,368	3,601,976	19
21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	13,897,100	10,397,840	3,499,260	34
22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	597,443	581,528	15,915	3
23: BIENES Y SERVICIOS	7,700,000	7,700,000	0	0
25: OTROS GASTOS	86,801	0	86,801	0
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,800,000	23,139,944	-2,339,944	-10
23: BIENES Y SERVICIOS	20,371,200	22,254,014	-1,882,814	-8
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	428,800	885,930	-457,130	-52
A TODA FTE. FTO.	43,081,344	41,819,312	1,262,032	3

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

GRÁFICO N° 17: VARIACION DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA) 2017 - 2016



El Presupuesto Institucional Modificado (PIM) cierra el año con un incremento del 18% que representa los S/ 9'843,618 con respecto al ejercicio 2016.





En la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios se ha tenido un incremento del 51%, en relación a la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados existe una disminución del 19% y finalmente en la fuente de financiamiento Donaciones & transferencias existe un incremento del 10% debido al crecimiento de atención a pacientes del SIS, como se detalla en el Cuadro N° 26.

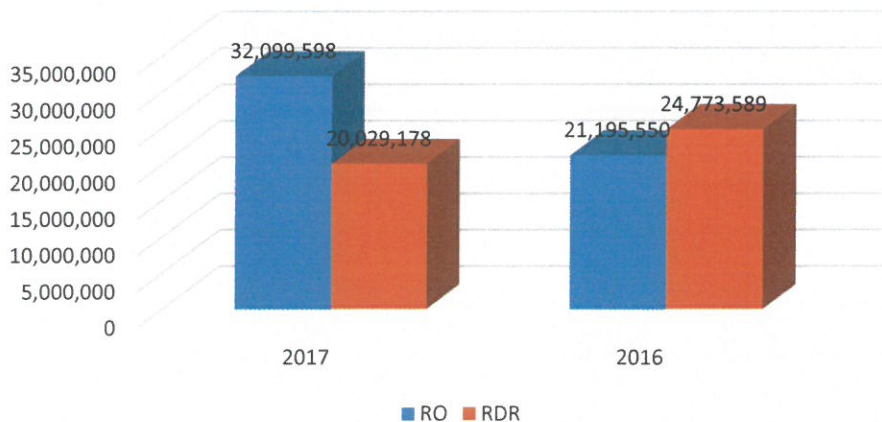
**CUADRO N° 26
VARIACION DEL PIM POR GENÉRICA DE GASTO (2017 - 2016)**

GENÉRICA DEL GASTO	PIM 2017	PIM 2016	VARIACIÓN	
			S/	%
RECURSOS ORDINARIOS	32,099,598	21,195,550	10,904,048	51
21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	13,313,349	11,292,917	2,020,432	18
22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	819,647	597,443	222,204	37
23: BIENES Y SERVICIOS	16,760,148	8,201,839	8,558,309	104
25: OTROS GASTOS	203,861	86,801	117,060	135
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,002,593	1,016,550	-13,957	-1
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,029,178	24,773,589	-4,744,411	-19
23: BIENES Y SERVICIOS	17,836,921	23,409,123	-5,572,202	-24
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,192,257	1,364,466	827,791	61
DONACIONES & TRANSFERENCIAS	12,237,180	8,553,199	3,683,981	43
23: BIENES Y SERVICIOS	7,756,303	7,776,561	-20,258	0
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,480,877	776,638	3,704,239	477
A TODA FTE. FTO.	64,365,956	54,522,338	9,843,618	18

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

GRÁFICO N° 18: VARIACION DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) 2017 - 2016





5.2 Ejecución Presupuestal de Ingresos

En el ejercicio 2017 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) tuvo una disminución del 10% en ingresos corrientes. La recaudación también tuvo una disminución del 14% en ingresos corrientes en comparación con la recaudación 2016 (ver cuadro N° 27).

CUADRO N° 27

CUADRO COMPARATIVO PIM - RECAUDACIÓN RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS (2017 - 2016)

GENÉRICA DE INGRESO	EJERCICIO 2017			EJERCICIO 2016			VARIACIÓN	
	PIM	RECAUDACION	%	PIM	RECAUDACION	%	PIM	REC.
INGRESOS CORRIENTES	20,800,000	19,159,606	92	23,139,944	22,152,766	96	-10	-14
1.3.1 VENTA DE BIENES	6,897,129	8,409,941	122	7,164,133	7,317,223	102	-4	15
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	81,799	46,784	57	73,559	73,518	100	11	-36
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	13,214,221	10,006,583	76	15,635,447	14,210,114	91	-15	-30
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	20,325	0	0	18,925	0	0	7
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	534,624	600,084	112	107,528	510,995	475	397	17
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	72,227	75,888	105	159,277	21,991	14	-55	245
FINANCIAMIENTO	6,538	2,005	31	1,633,645	2,058,319	126	-100	-100
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	6,538	2,005	31	1,633,645	2,058,319	126	-100	-100
TOTAL	20,806,538	19,161,611	92	24,773,589	24,211,085	98	-16	-21

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

En la fuente de financiamiento de financiamiento Donaciones y Transferencias en el ejercicio 2017 y 2016 se recaudó el 100% con respecto al PIM.

CUADRO N° 28

CUADRO COMPARATIVO PIM - RECAUDACIÓN DONACIONES & TRANSFERENCIAS (2017 - 2016)

GENÉRICA DE INGRESO	EJERCICIO 2017			EJERCICIO 2016			VARIACIÓN	
	PIM	TRANSF.	%	PIM	TRANSF.	%	PIM	TRANSF.
TRANSFERENCIAS	12,224,366	12,224,366	100	12,260,518	12,260,518	100	0	0
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12,224,366	12,224,366	100	12,260,518	12,260,518	100	0	0
FINANCIAMIENTO	12,814	12,742	99	6,192	18,939	306	107	-33
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	12,814	12,742	99	6,192	18,939	306	107	-33
TOTAL	12,237,180	12,237,108	100	12,266,710	12,279,457	100	0	0

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE





5.3 Ejecución Presupuestal de Gastos

El presupuesto ejecutado del periodo 2017 representa el 96% del presupuesto asignado, mientras que en el 2016 fue de 99%. Es preciso señalar, que durante en el ejercicio 2017 se tuvo un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) mayor por S/ 4'866,289 que representa el 8% del PIM 2016.

CUADRO N° 29
CUADRO COMPARATIVO PIM - EJECUCION (2017 - 2016)

GENÉRICA DEL GASTO	EJERCICIO 2017			EJERCICIO 2016		
	PIM	EJECUCION	%	PIM	EJECUCION	%
21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	13,313,349	12,914,724	97	11,725,284	11,708,179	100
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	819,647	819,645	100	622,960	622,959	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	42,353,372	40,800,598	96	42,988,974	42,326,338	98
5-25: OTROS GASTOS	203,861	187,564	92	97,397	97,396	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7,675,727	7,253,440	94	4,065,052	4,064,982	100
A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	64,365,956	61,975,970	96	59,499,667	58,819,854	99

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

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 a que en el presente ejercicio presupuestario asignado es mayor al ejercicio 2016.

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

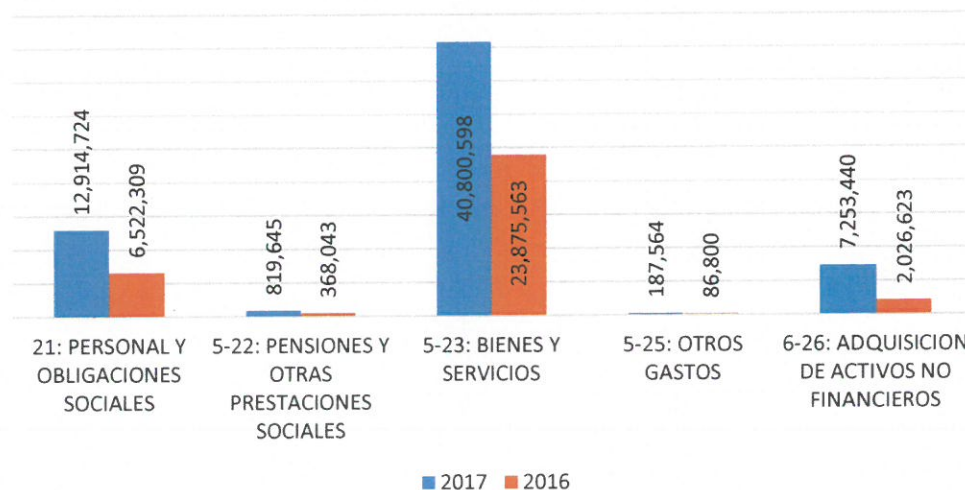
En relación a la genérica 2.3 Bienes y Servicios, la ejecución ha aumentado, debido a que durante el ejercicio 2017 se incrementó las transferencias en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias.

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, se ha incrementado el presupuesto asignado en la genérica para la reposición de equipos y la prioridad Institucional de adquirir equipos biomédicos.



GRÁFICO N° 19: COMPARATIVO DE EJECUCIÓN POR GENÉRICA DE GASTO 2017 - 2016



VI. IDENTIFICACIÓN DE PROBLEMAS

- ✓ El Programa Presupuestal 0018 depende de instituciones externas para cumplir con su ejecución, por razones que no están al alcance de la Entidad se desencadenaron epidemias de dengue y zika producto del niño costero, generando la postergación de acciones programadas a solicitud de la Región.
- ✓ Los requerimientos de las áreas usuarias no se formulan de forma oportuna, teniendo incidencia en la ejecución presupuestal.
- ✓ Por la transferencia del Pliego IGSS al Pliego MINSA se presentaron dificultades informáticas en la implementación de los Sistemas Administrativos, lo cual generó retraso en la ejecución presupuestal.
- ✓ Retraso en el otorgamiento de la Buena Pro en los Procesos de Selección, en algunos casos porque no existen postores lo que motivó a reformular las especificaciones técnicas.
- ✓ Disminución de la Recaudación por la fuente de financiamiento de Recursos Directamente Recaudados R.D.R. por el Cierre definitivo de SBTD.

VII. LOGROS OBTENIDOS

- ✓ Se realizaron 3 investigaciones con la finalidad de contribuir con el desarrollo de la investigación en Salud Ocular.
 - Ambliopía en pacientes operados de catarata congénita durante los años 2010 – 2015 en el Instituto Nacional de Oftalmología.





- Desinserción y Reinserción del recto lateral en la parálisis de VI nervio craneal en el servicio de Oftalmología Pediátrica y Estrabismo enero 2010 – diciembre 2016.
- Incidencia de epifora post cirugía de catarata en el Instituto Nacional de Oftalmología del Perú durante el periodo de noviembre 2016 a abril 2017.
- ✓ Durante el Ejercicio Presupuestal el INO logró gestionar transferencias por el importe de S/ 9'818,254 que representa el 44% con respecto al PIA, en la fuente de financiamiento de Recursos Ordinarios R.O. para cubrir sus diversas necesidades para mantener la operatividad de la Institución.
- ✓ Dentro de la política institucional del uso eficiente de los recursos públicos con calidad de gasto, se destinó el 12% del PIM en Gastos de Capital por el importe de S/ 7'675,727 a toda fuente de financiamiento; considerando que el pliego MINSa en el PIA asignó al INO el 1% de su Fte. Fto. R.D.R.
- ✓ Mantenimientos a los ambientes de Consultorios Generales, Refracción, Estrabismo, Retina y Vítreo, ambiente para personal de Guardia Hospitalarias, Ingreso Peatonal, Servicio de Ecografía, Servicio de Emergencia, Mantenimiento de Redes Eléctricas, entre otros, por el importe de S/ 4'317,102 (Ver Cuadros N° 12 y 15).
- ✓ Se capacitaron a 105 personas de la Entidad en temas relacionados a Gestión de Riesgos y Desastres, asimismo se conformaron 2 nuevas brigadas frente a emergencias y desastres.
- ✓ Se desarrollaron documentos técnicos que coadyuvan en la gestión de riesgos y desastres.
- ✓ Se instaló el nuevo Sistema de alarma contra incendios, asimismo se otorgó mantenimiento a los sistemas de alarma contra incendios del servicio de Emergencia, Almacén y archivo de HC.
- ✓ Se capacitó al 100% del personal programado en el Plan de Desarrollo de Personas al Servicio del Estado (PDP).
- ✓ Se adquirió Equipos Biomédicos por Reposición, de última tecnología para brindar una mejor atención a nuestros pacientes tales como: Femtosegundo, Electroretinógrafo, Equipo de Rayos x Estacionario digitalizado con Detector Flat Panel, Cámara Retinal, Lámpara de Hendidura, Autoqueratorefractómetro, Rayos Láser Selectivo para Trabeculoplastia, Tonómetros, Equipos de Laboratorio entre otros, por el importe de S/ 5'117,867 (ver Cuadros N° 13, 16 y 18).
- ✓ En Gastos de Capital se adquirió una Ambulancia tipo II urbana rural por Reposición y con equipamiento moderno, y otras adquisiciones tales como: equipos de comunicación LAN SWITCH, equipos de aire acondicionado, Sub Estación Eléctrica, sistema de Alarma contra Incendios, entre otros por el importe de S/ 1'331,203 (Ver Cuadro N° 23).





PERÚ

Ministerio
de Salud



VIII. CONCLUSIONES

- ✓ La ejecución del Instituto Nacional de Oftalmología al 31 de diciembre del 2017 fue de 96% ejecutadas en su mayoría en gastos corrientes, orientados a mejorar las prestaciones de salud, se debe considerar que en el primer semestre se realizó la transferencia al Pliego MINSA, paralizando las actividades en los Sistemas Administrativos por 45 días aproximadamente.
- ✓ Adecuado nivel de abastecimiento de insumos y medicamentos para la atención de los pacientes, la cual permitió estar abastecidos al 100%.
- ✓ EL Instituto recibió transferencias con la finalidad de cumplir con los gastos necesarios, para el adecuado desempeño de las actividades programadas en el Ejercicio 2017 que ascendió a S/ 9'818,254 por la fuente de Financiamiento Recursos Ordinarios, dichos recursos se destinaron a mantenimientos de infraestructura y equipamiento, replanteo de instalaciones sanitarias, servicios de Vigilancia y Limpieza, continuidad de personal por servicios por terceros, entre otras.
- ✓ Se recibieron transferencias por la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias por S/ 12'237,180 para las atenciones de pacientes del Seguro Integral de Salud, la cual se ejecutó el 100% del presupuesto transferido.

IX. RECOMENDACIONES

- ✓ Las áreas usuarias deberán remitir los requerimientos con oportunidad para su abastecimiento y ejecución de los recursos financieros.
- ✓ En el periodo 2018 se debe prevalecer la atención de las actividades de oferta móvil que no se cumplieron por las epidemias por efecto del niño costero, para ello se deberá coordinar con los Gobiernos regionales.
- ✓ Las incorporaciones presupuestales deben realizarse de manera oportuna con la finalidad de poder ejecutar el presupuesto en el mismo año fiscal.
- ✓ Continuar con el monitoreo y seguimiento mensual de las metas físicas a efectos de cumplir con la programación y ejecución de los recursos financieros.
- ✓ El Pliego MINSA deberá efectuar la transferencia de recursos financieros, durante el 1er Semestre del Ejercicio Fiscal, a fin de que permita y garantice a la Institución su ejecución total.

