

MINISTERIO DE SALUD

**HOSPITAL NACIONAL DOCENTE
MADRE NIÑO
"SAN BARTOLOME"**

OFICINA EJECUTIVA DE PLANEAMIENTO ESTRATEGICO

**EVALUACION PRESUPUESTAL I SEMESTRE
2012**



AGOSTO 2012

LIMA – PERÚ

MINISTERIO DE SALUD
DIRECCION DE SALUD LIMA V – CIUDAD
HOSPITAL NACIONAL DOCENTE MADRE NIÑO SAN BARTOLOME”
OFICINA EJECUTIVA DE PLANEAMIENTO ESTRATEGICO

INFORME
SEGUIMIENTO I TRIMESTRE DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2,012
HONADOMANI SAN BARTOLOME

DR. JULIO CANO CARDENAS

DIRECTOR GENERAL
HOSPITAL NACIONAL DOCENTE MADRE NIÑO SAN BARTOLOME

DR. AUGUSTO AMOROS CORTES

SUB DIRECTOR GENERAL
HOSPITAL NACIONAL DOCENTE MADRE NIÑO SAN BARTOLOME

DR. EDY DOROTEO ORTEGA

DIRECTOR EJECUTIVO
OFICINA EJECUTIVA DE ADMINISTRACION

DRA. SILVIA SARAVIA CAHUANA

DIRECTORA EJECUTIVA
OFICINA EJECUTIVA DE PLANEAMIENTO ESTRATEGICO

EQUIPO TECNICO RESPONSABLE

EQUIPO DE PRESUPUESTO

ECON. JUAN CUYA VALDERRAMA

Coordinador del Equipo de Presupuesto

SRA. CARIDAD DIAZ SOSAYA

Equipo Técnico de Sistematización Presupuestal

I. LOGROS OBTENIDOS

1. En lo que corresponde a los logros obtenidos en materia de la ejecución de ingresos y gastos correspondiente al período Enero – Junio 2,012, debemos indicar que la misma alcanzó un porcentaje del 42.77% de total de recursos asignados a nivel de toda Fuente de Financiamiento y cuando compramos la precitada ejecución contra el Presupuesto Institucional Modificado (PIM).

De otro lado se debe precisar y en atención a lo anteriormente indicado que la ejecución presupuestal alcanza un porcentaje de 51.38% cuando efectuamos la comparación contra el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA).

Así mismo debemos informar que existen transferencias presupuestales que han incrementado el Marco Presupuestal Institucional como es el caso, que en algunos casos se han efectuado prácticamente al cierre del I Semestre 2,012, como es el caso de la RM N° 434-2012MINSA a través de la cual se transfieren recursos con cargo a la atenciones del Sistema Integral de Salud por el monto de S/. 917,383.00 Nuevos Soles la cual se incorporó al marco presupuestal en el mes de Junio 2,012.

Se efectuaron transferencias presupuestales a nuestra entidad con cargo a la ejecución de proyectos de inversión a través de la RM N° 064-2,012 y por el monto de S/. 3, 036,204.00 Nuevos Soles.

De igual forma se transfieren recursos provenientes del Saldo de Balance 2,011 con cargo a través de la RM N° 128-2012/MINSA con cargo a la Fuente de Financiamiento 09 Recursos Directamente Recaudados por el monto de S/. 848,136.00 Nuevos Soles y Fuente de Financiamiento 13 Donaciones y Transferencias por el monto de S/. 1, 249,063.00 Nuevos Soles, que modifican el marco presupuestal.

En lo que respecta a la mejora de la imagen institucional se nos efectúa una transferencia de recursos con cargo a la Fuente de Financiamiento 00 Recursos Ordinarios por el monto de S/. 500,000.00 Nuevos Soles y en atención al **"MEJORAMIENTO DE LA IMAGEN INSTITUCIONAL EN CONSULTORIOS EXTERNOS, EMERGENCIA, FARMACIA Y LABORATORIO - AGUSTO"**

De lo anterior indicado se debe indicar que existen transferencias presupuestales que como en el caso de los recursos asignados para la ejecución de proyectos se vienen efectuando los procesos respectivos a nivel de la ejecución de obra y adquisición de equipos para al ejecución total de dichos recursos, los mismos que se encuentran programados ejecutarse a partir del II Semestre del año.

Así mismo en lo que corresponde a los recursos provenientes del Saldo de Balance 2,011, debemos indicar que los mismos se han ejecutado en los requerimientos de medicamentos y material médico para la atención de pacientes, principalmente en lo que corresponde a los recursos provenientes de la Fuente de Financiamiento 13 Donaciones y Transferencias y para el caso de la Fuente de Financiamiento 09 Recursos Directamente Recaudados en lo que respecta al Fondo Intangible SISMED medicamentos y material médico para la venta.

II. IDENTIFICACION DE PROBLEMAS PRESENTADOS

1. En lo que corresponde a la Identificación de problemas debemos indicar que en su mayoría y que han interferido con el proceso de ejecución presupuestal se encuentra el que corresponde a las autorizaciones y/o ampliaciones de la Programación de Compromiso Anual (PCA), la cual tiene un tiempo para su autorización y que se efectúa cada vez que se modifica el marco presupuestal institucional y por las transferencias recibidas bajo la modalidad de créditos suplementarios y/o transferencias entre unidades ejecutoras.

Los problemas más sobresalientes se encuentran a nivel de la incorporación de recursos de la Fuente de Financiamiento 13 Donaciones y Transferencias que en su mayoría son para efectuar las adquisiciones de medicamentos y material médico y que una vez transferidos dichos recursos por parte de la Oficina Central del Seguro Integral de Salud, deben aprobarse a nivel del Pliego a través de la correspondiente Resolución Ministerial que autoriza la incorporación de recursos al marco presupuestal institucional y que posteriormente a este procedimiento se autoriza y/o se efectúa la ampliación de la Programación de Compromiso Anual (PCA), situación que conlleva a un período de tiempo que se encuentra aproximadamente entre 25 y 30 días, situación que no permite se puedan realizar los procedimientos de adquisiciones en forma oportuna.

II: PROPUESTAS DE MEDIDAS CORRECTIVAS A REALIZAR Y REALIZADAS EN EL PERIODO

Dentro de las medidas correctivas efectuadas por nuestro establecimiento de salud en relación con los problemas presentados para la adquisición de material médico, reactivos de laboratorio y medicamentos y por los constantes retrasos de las transferencias SIS y de la aprobación de la Programación de Compromiso Anual (PCA), debemos indicar que se hecho llegar las comunicaciones correspondientes al pliego con la finalidad se aceleren estos procedimientos.

De otro lado se han tenido que utilizar las demás Fuentes de Financiamiento efectuando transferencias presupuestales a través de las correspondientes Notas de Modificación Presupuestal para provisionar recursos para la atención de los requerimientos presentado.

Análisis de Ingresos

En lo que corresponde a los ingresos de la entidad correspondiente al I Semestre 2012, debemos indicar que los mismos ascendieron a la cantidad de S/. 7, 917,181.25 Nuevos Soles, correspondiendo la cifra de S/. 5, 277,624.24 Nuevos Soles a la Fuente de Financiamiento 09 Recursos Directamente Recaudados y de S/. 2, 369,557.01 Nuevos Soles a la Fuente de Financiamiento 13 Donaciones y Transferencias.

De lo anterior expuesto debemos indicar en lo que corresponde a la Fuente de Financiamiento 09 Recursos Directamente recaudados en la genérica de gastos 1.3 Venta de Bienes y Servicios y Derechos al termino del primer semestre la captación fue de S/. 4, 236,341.67 Nuevos Soles lo que determina una eficiencia en la programación del ingreso contra la recaudación del 52.28%.

En lo que corresponde a la Fuente de Financiamiento 13 Donaciones y Transferencias, las remesas efectuadas por el Seguro Integral de salud a nuestro establecimiento de salud al termino del primer semestre 2,012, ascendieron a la cantidad de S/. 1, 390,494.00 Nuevos Soles.

PROCESO PRESUPUESTARIO 2,012

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

(I Semestre)

Recaudación

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

GGG	DESCRIPCION	PIA	PIM	CAPTACION	SALDO	%
1.3	Venta de Bs y Ss y Der. Ad.	8,102,717	8,102,717	4,236,341.67	3,866,375.33	52.28
1.5	Otros Ingresos	40,387	40,387	192,846.29	-152,459.29	477.50
1.9	Saldo de Balance	0	848,136	848,436.28	-300.28	100.04
	Total	8,143,104	8,991,240	5,277,624.24	3,713,615.76	58.70

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

1.4	Donaciones y Transferencias	0	1,390,494	1,390,494.00	0.00	100.00
1.9	Saldo de Balance	0	1,249,063	1,249,063.01	-0.01	100.00
	Total	0	2,639,557	2,639,557.01	-0.01	100.00
	Total General	8,143,104	11,630,797	7,917,181.25	3,713,615.75	68.07

Fuente: Módulo de Proceso Presupuestario (MPP) SIAF-VFP

Elaboración: Coordinación de Equipo de Presupuesto y Costos - OEPE

Análisis descriptivo del Gasto Social

En lo que corresponde al gasto social debemos indicar que la ejecución total al termino del I Semestre 2,011 fue de S/. 33, 138,919.48 Nuevos Soles, desagregándose dicha ejecución en lo que corresponde a la Fuente de Financiamiento 00 Recursos Ordinarios en la cantidad de S/. 29, 162,139.06 Nuevos Soles y un PIM fue de S/. 65,848,508.00 Nuevos Soles, para la indicada Fuente de Financiamiento en donde se establece así mismo que los recursos en la apertura del año fueron de S/. 56, 352,265.00 Nuevos Soles, determinándose un saldo financiero de S/. 36, 686,368.94 Nuevos Soles y con una eficiencia en el gasto en términos porcentuales del 44.29%.

En lo que corresponde a la Fuente de Financiamiento 09 Recursos Directamente Recaudados, el Presupuesto Institucional Modificado fue de S/. 8, 991,240.00 Nuevos Soles y la ejecución presupuestal fue S/. 3, 044,180.01 Nuevos Soles, siendo el monto de recursos asignados en la apertura del año de S/. 8, 143,104.00 Nuevos Soles y determinándose un saldo al cierre del I Semestre del año de

S/. 5, 947,059.99 Nuevos Soles y estableciéndose una eficiencia del 33.86% en la ejecución de recursos en relación con los recursos asignados.

Finalmente debemos indicar en lo que corresponde a la Fuente 13 Donaciones y Transferencias el marco presupuestal al cierre del I Semestre 2,012 fue de S/. 2, 639,557.00 Nuevos Soles, determinándose la ejecución de gastos en la cantidad de S/. 932,800.41 Nuevos Soles, estableciéndose un saldo financiero al termino del referido período en la cantidad de S/. 1, 706,956.59 Nuevos Soles y con una eficiencia en la ejecución del gasto del 42.77% en relación con los recursos asignados.

En lo que respecta a la Fuente de Financiamiento 13 Donaciones y Transferencias, debemos indicar que al cierre del I semestre 2,012, se ha efectuado la ampliación de la Programación de Compromiso Anual (PCA), lográndose por lo tanto efectuar las certificaciones y compromisos anuales de los recursos asignados con cargo al Saldo de Balance 2,011, por lo que se ha sido posible atender los requerimientos presentados en relación con la adquisición de medicamentos, material e insumos médicos, reactivos y material de laboratorio entre otros, que han permitido la atención del paciente del Sistema Integral de Salud.

PROCESO PRESUPUESTARIO 2,012						
EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS						
(I Semestre)						
FASE DEVENGADO						
GGG	DESCRIPCION	PIA	PIM	EJECUCION	SALDO	%
00 RECURSOS ORDINARIOS						
2.1	Personal y Oblig.	27,748,273	29,446,024	15,156,788.52	14,289,235.48	51.47
2.2	Previsiones Soc.	6,702,701	7,134,709	3,588,997.39	3,545,711.61	50.30
2.3	Bienes y Servicios	16,265,510	17,616,775	8,394,425.65	9,222,349.35	47.65
2.5	Otros Gastos	0	173,089	116,607.32	56,481.68	67.37
2.6	Ad. de Activos No F.	5,635,781	11,477,911	1,905,320.18	9,572,590.82	16.60
	Total FF 00	56,352,265	65,848,508	29,162,139.06	36,686,368.94	44.29
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS						
2.1	Personal y Oblig.	3,410,834	3,410,834	1,163,138.01	2,247,695.99	34.10
2.3	Bienes y Servicios	4,432,270	5,268,977	1,582,426.60	3,686,550.40	30.03
2.6	Ad. de Activos No F.	300,000	311,429	298,615.40	12,813.60	95.89
	Total FF 09	8,143,104	8,991,240	3,044,180.01	5,947,059.99	33.86
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS						
2.3	Bienes y Servicios	0	2,628,264	932,600.41	1,695,663.59	35.48
2.6	Ad. de Activos No F.	0	11,293	0.00	11,293.00	0.00
	Total FF 13	0	2,639,557	932,600.41	1,706,956.59	35.33
	Total General	64,495,369	77,479,305	33,138,919.48	44,340,385.52	42.77
Fuente: Módulo de Proceso Presupuestario (MPP) SIAF-VFP						
Elaboración: Coordinación de Equipo de Presupuesto y Costos - OEPE						

Explicación de las variaciones del Avance Físico Semestral mayores al 10%

En lo que respecta al análisis de ejecución de metas físicas correspondientes al I Semestre del año, debemos indicar que se han obtenido porcentajes adecuados en

los diferentes programas presupuestales, tanto en lo que corresponde a las metas programáticas, así como en lo que respecta a las metas de los programas estratégicos.

En tal sentido debemos indicar que los porcentajes obtenidos en la ejecución de metas físicas al cierre del I Semestre han estado entre el 90% y el 110 %, siendo dichos porcentajes adecuados y dentro de los promedios establecidos.

ANEXOS