

# INSTITUTO NACIONAL DE OFTALMOLOGÍA INO

*DR. FRANCISCO CONTRERAS CAMPOS*



INFORME DE EVALUACIÓN DEL  
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

PRIMER SEMESTRE – 2018  
LIMA - PERÚ



---

# INSTITUTO NACIONAL DE OFTALMOLOGÍA

## 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

**UNIDAD DE PRESUPUESTO**

C.P.C. 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	10
IV. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS	14
4.1 Evaluación de la ejecución por fuente de financiamiento	14
4.2 Evaluación de la ejecución por genérica de gasto	15
4.3 Evaluación de la ejecución por categoría presupuestal	19
V. COMPARACIÓN EJERCICIO 2016 Y 2017	25
5.1 Presupuesto Institucional	25
5.2 Ejecución Presupuestal de Ingresos	27
5.3 Ejecución Presupuestal de Gastos	28
VI. IDENTIFICACIÓN DE PROBLEMAS	29
VII. LOGROS OBTENIDOS	29
VIII. CONCLUSIONES	30
IX. RECOMENDACIONES	30





## PRESENTACIÓN

La presente tiene como finalidad ser una herramienta de gestión para la toma de decisiones, permitiendo evaluar el comportamiento y ejecución de gasto correspondiente al primer semestre del ejercicio fiscal 2018 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 período, por tal debe ser útil para establecer medidas correctivas que incidan en una mejor asignación, distribución, uso adecuado y eficiente de los recursos financieros con calidad de gasto en la ejecución del gasto público, orientado al logro de los objetivos generales y específicos, así como el cumplimiento de metas físicas del Plan Operativo Institucional del ejercicio 2018.

La Evaluación Presupuestaria de la Institución se ha realizado aplicando la Directiva N° 005-2012-EF/50.01 aprobado con Resolución Directoral N° 017-2012-EF-50.01, en el marco de lo dispuesto en la Ley N° 30693 "Ley de Presupuesto del Sector Público correspondiente al año fiscal 2018". El análisis efectuado a los resultados alcanzados en la gestión presupuestaria correspondiente al primer semestre del ejercicio 2018, cuya información se encuentra registrada en el Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF.

Se ha considerado pertinente elaborar un documento de Evaluación Presupuestal al primer semestre 2018 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/ 50,661,472 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 100% se asignó a gasto corriente.

Cuadro N° 01  
Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) Año fiscal 2018

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	MEDIANTE RESOLUCIÓN MINISTERIAL N° 1157-2017/MINSA SE HA APROBADO EL PRESUPUESTO CORRESPONDIENTE AL AÑO FISCAL 2018					
	RECURSOS ORDINARIOS (RO)	%	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS (RDR)	%	A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	%
<b>5. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>30,290,272</b>	<b>100</b>	<b>20,371,200</b>	<b>100</b>	<b>50,661,472</b>	<b>100</b>
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,591,955	48	0	0	14,591,955	29
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	610,512	2	0	0	610,512	1
5-23: BIENES Y SERVICIOS	15,000,000	50	20,371,200	100	35,371,200	70
5-25: OTROS GASTOS	87,805	0	0	0	87,805	0
<b>TOTAL</b>	<b>30,290,272</b>	<b>100</b>	<b>20,371,200</b>	<b>100</b>	<b>50,661,472</b>	<b>100</b>
<b>Estructura % (Fuente de Financiamiento)</b>	<b>60</b>		<b>40</b>		<b>100</b>	

De acuerdo a la fuente de financiamiento los Recursos Ordinarios – RO representan el 60% del total asignado con un importe de S/ 30,290,272 y los Recursos Directamente Recaudados – RDR el 40% del total asignado por un importe de S/ 20,371,200, como se observa en el gráfico N° 01.

Gráfico N° 01: Distribución por fuente de financiamiento





## II. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO

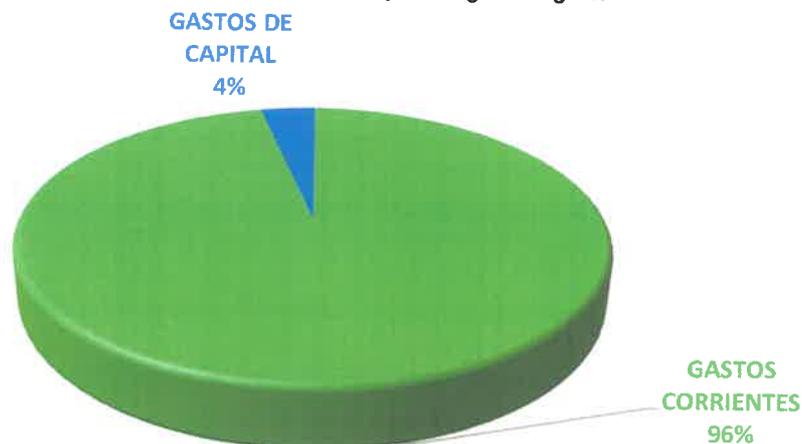
Al primer semestre del ejercicio presupuestario la Unidad Ejecutora 008 Instituto Nacional de Oftalmología alcanzó un presupuesto institucional modificado (PIM) de S/ 59,805,896 a toda fuente de financiamiento, distribuido por genérica de gasto como se muestra a continuación.

Cuadro N° 02  
Presupuesto Institucional Modificado (PIM) Año fiscal 2018

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	RO	%	RDR	%	DyT	%	A TODA FUENTE	%
<b>5. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>31,218,070</b>	<b>99</b>	<b>19,637,261</b>	<b>85</b>	<b>6,803,668</b>	<b>85</b>	<b>57,658,999</b>	<b>96</b>
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	15,699,172	50	0	0	0	0	15,699,172	26
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	610,512	2	0	0	0	0	610,512	1
5-23: BIENES Y SERVICIOS	14,803,909	47	19,637,261	85	6,803,668	85	41,244,838	69
5-25: OTROS GASTOS	104,477	0	0	0	0	0	104,477	0
<b>6. GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>158,819</b>	<b>1</b>	<b>748,147</b>	<b>15</b>	<b>1,239,931</b>	<b>15</b>	<b>2,146,897</b>	<b>4</b>
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	158,819	1	748,147	15	1,239,931	15	2,146,897	4
<b>TOTAL</b>	<b>31,376,889</b>	<b>100</b>	<b>20,385,408</b>	<b>100</b>	<b>8,043,599</b>	<b>100%</b>	<b>59,805,896</b>	<b>100</b>
<b>Estructura % (Fuente de Financiamiento)</b>	<b>52</b>		<b>34</b>		<b>13</b>		<b>100</b>	

El Presupuesto Institucional Modificado (PIM), al primer semestre del ejercicio está conformado por el 96% en gastos corrientes por un importe de S/ 57,658,999 y 4% para gastos de capital por un importe de S/ 2,146,897, a toda fuente de financiamiento.

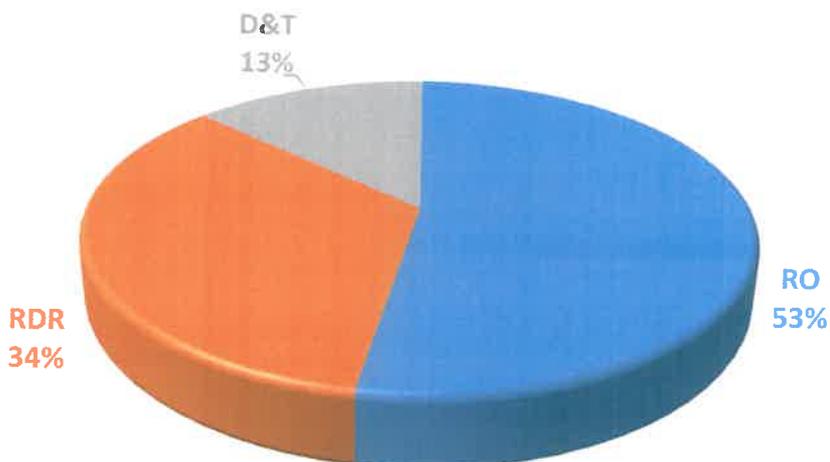
Gráfico N° 02: Distribución del PIM por categoría de gasto





Asimismo, el 53% del PIM pertenece a Recursos Ordinarios con un importe de S/ 31,376,889, el 34% pertenece a los Recursos Directamente por un importe de S/ 20,385,408 y el 13% pertenece a Donaciones y Transferencias por S/ 8,043,599, como se observa en el gráfico N° 03.

Gráfico N° 03: Distribución por fuente de financiamiento



La variación entre el Presupuesto Institucional de Apertura y el Presupuesto Institucional Modificado (PIA vs. PIM) es de S/ 9,144,424 que representa el 18% del PIA a toda fuente de financiamiento, como se muestra en el cuadro N° 03.

Cuadro N° 03  
Variación de presupuesto año fiscal 2018

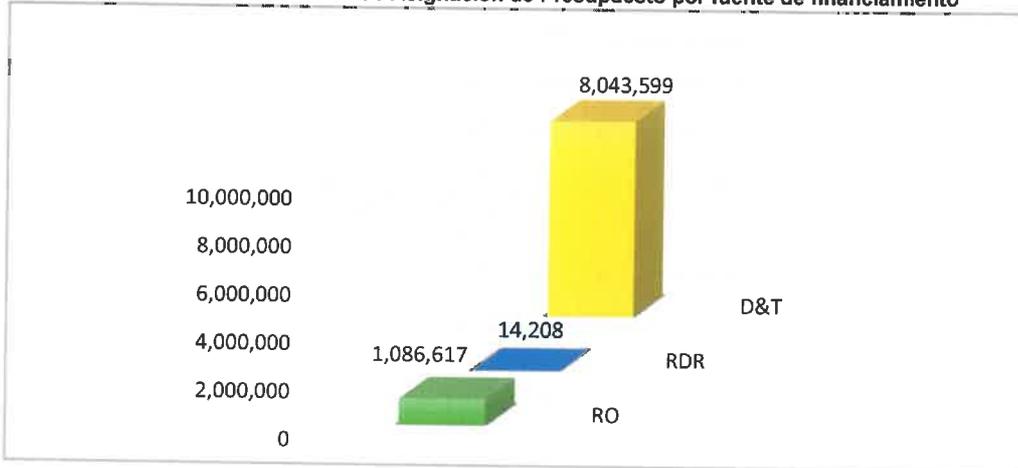
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIA (a)	PIM (b)	MODIFICACIÓN (c) = (b - a)	VARIACIÓN (d) = (c / a)
00 RECURSOS ORDINARIOS	30,290,272	31,376,889	1,086,617	4
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,371,200	20,385,408	14,208	0.1
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	8,043,599	8,043,599	100
<b>TOTAL</b>	<b>50,661,472</b>	<b>59,805,896</b>	<b>9,144,424</b>	<b>18</b>

Durante el primer semestre 2018 se recibieron transferencias presupuestales en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios por S/ 1,086,617 que representa el 4% del PIA, por incorporaciones de saldo de balance y rebaja de marco presupuestal por disminución de la recaudación en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados la variación es de S/ 14,208 que representa el 0.1% del PIA. En la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias las asignaciones fueron por el importe de S/ 8,043,599 (reembolsos y saldo de balance).





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



Durante el primer semestre 2018 el PIM ha sufrido variaciones en relación con el PIA que representan el 18%, ocasionado por la incorporación de presupuesto asignado de tipo 002 crédito suplementarios y tipo 004 crédito presupuestales y anulaciones entre ejecutoras que se detallan a continuación.

Cuadro N° 04  
Incorporación de Asignaciones Presupuestarias Año fiscal 2018

FECHA	DOCUMENTO DE APROBACIÓN	G.G.	FTE. FTO	DETALLE	IMPORTE
11/02/2018	RM N° 065-2018/MINSA	2.3	13	Saldo de Balance	15,312
07/02/2018	RM N° 078-2018/MINSA	2.3	13	Correspondiente al Calendario enero	51,004
21/02/2018	RM N° 137-2018/MINSA	2.3	13	Correspondiente al Calendario febrero	5,028,214
28/03/2018	RM N° 258-2018/MINSA	2.6	09	Saldo de Balance	629,102
20/04/2018	RM N° 355-2018/MINSA	2.3	13	Correspondiente al Calendario abril	2,000,000
		2.6	13	Correspondiente al Calendario abril	948,729
18/05/2018	RM N° 449-2018/MINSA	2.3	13	Correspondiente al Calendario abril	340
15/06/2018	RM N° 567-2018/MINSA	2.5	00	Pago de Sentencias Judiciales en calidad de cosa juzgada	6,021
<b>002 CREDITOS SUPLEMENTARIOS ==&gt;</b>					<b>8,678,722</b>
17/01/2018	RS N° 009-2018/MINSA	2.1	00	Financiar nuevos montos de valorización principal, valorización ajustada por puesto de responsabilidad jefatural en establecimientos de salud I-3 y I-4, valorización priorizada por zona alejada o de frontera y valorización priorizada por atención primaria de salud	1,080,596
19/01/2018	RS N° 011-2018/MINSA	2.3	09	Rebaja de Marco Presupuestal	-614,894
<b>004 CREDITOS SUPLEMENTARIOS ==&gt;</b>					<b>465,702</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>					<b>9,144,424</b>





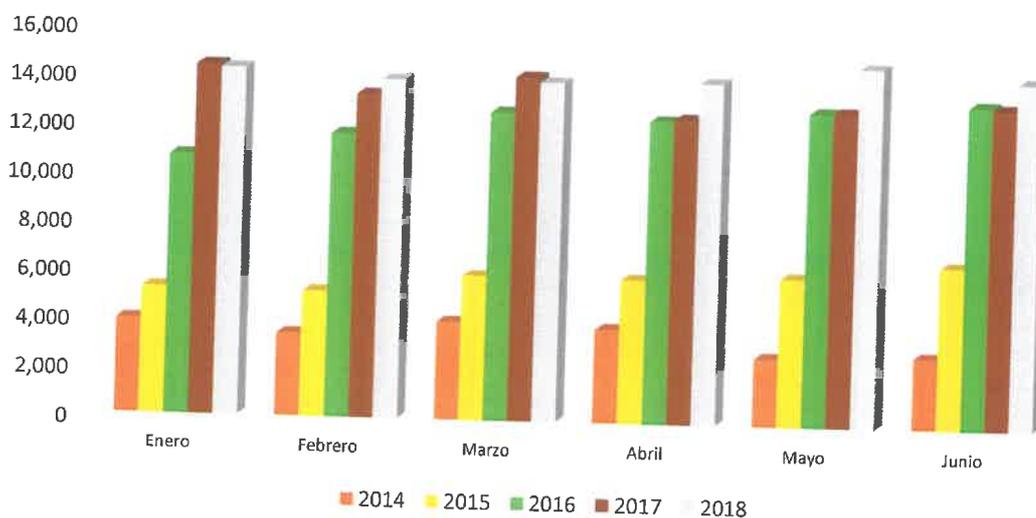
Es preciso señalar, que durante el primer semestre del ejercicio las transferencias por las prestaciones de salud a pacientes del Seguro Integral de Salud (SIS) ha tenido un incremento en comparación con el ejercicio 2017, lo que se refleja en el incremento de 6% de los Formatos Únicos de Atención de Salud (FUAS), como se observa en el cuadro N° 05

Cuadro N° 05  
Variación de FUAS 2017 - 2018

MES	2018	2017	VARIACIÓN	
			CANT.	%
Enero	14,261	14,352	-91	-1
Febrero	13,905	13,284	621	5
Marzo	13,929	14,119	-190	-1
Abril	14,025	12,526	1,499	12
Mayo	14,752	12,923	1,829	14
Junio	14,250	13,172	1,078	8
<b>TOTAL</b>	<b>85,122</b>	<b>80,376</b>	<b>4,746</b>	<b>6</b>

En el periodo comprendido entre los años (2014-2018) se incrementaron las atenciones a pacientes del Seguro Integral de Salud (SIS), según la emisión de los Formatos Únicos de Atención de Salud (FUAS).

Gráfico N° 05: Comparación de FUAS reportadas al SIS





### III. EVALUACIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El ingreso acumulado, por toda fuente de financiamiento, alcanzó el importe de S/ 19,220,654 que representa el 66% del Presupuesto Institucional Modificado, el detalle se muestra a continuación:

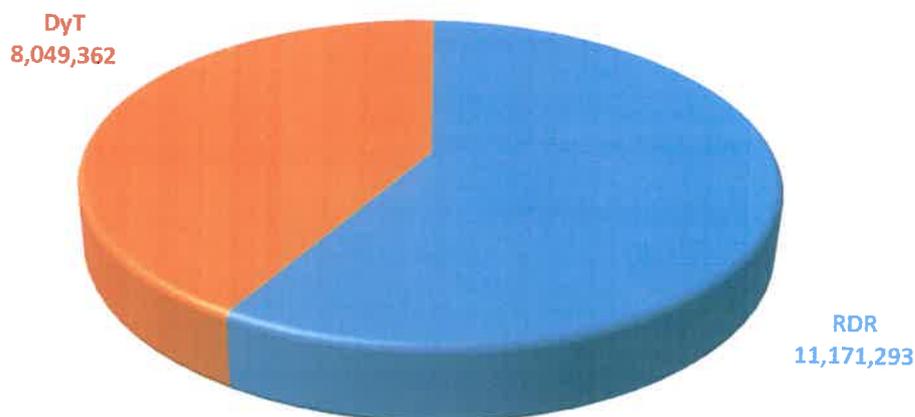
**Cuadro N° 06**  
**Ejecución de Ingresos por fuente de financiamiento año fiscal 2018**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIA	PIM	CAPTACIÓN A JUNIO		INDICADOR	
			S/	%	PIA	PIM
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,371,200	21,000,302	11,171,293	58	55	53
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	8,043,599	8,049,362	42	0	100
<b>TOTAL</b>	<b>20,371,200</b>	<b>29,043,901</b>	<b>19,220,654</b>	<b>100</b>	<b>94</b>	<b>66</b>

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/ 21,000,302, logrando recaudar el importe de S/ 11,171,293 que representa el 53% respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), incluido saldo de balance del ejercicio 2017 por S/ 967,564.

La fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias, tiene un PIM de S/ 8,043,599, cuyos reembolsos ascendieron a S/ 8,049,362, que representa el 100% respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), la diferencia del PIM y captación es por el importe de S/ 5,763 debido a anulaciones en devengados del ejercicio 2017 por el importe de S/ 5,091 y por el reembolso de prestaciones no tarifadas por el importe de S/ 672 que todavía no contaba con Resolución Ministerial al 30.06.18.

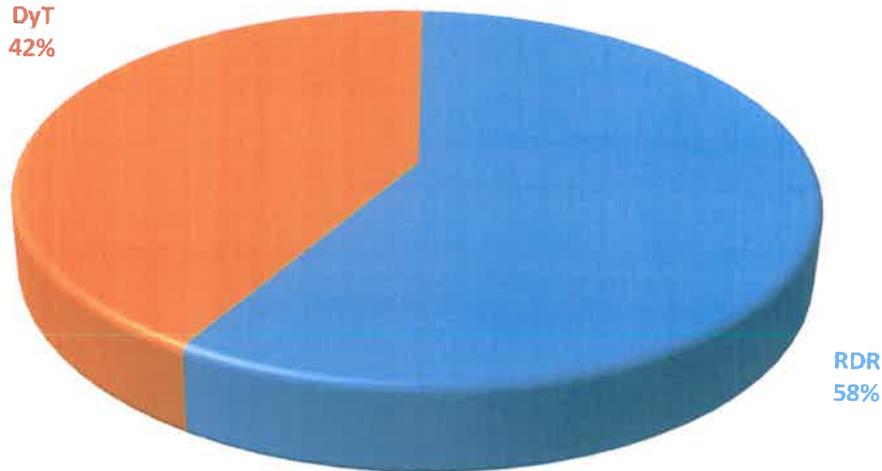
**Gráfico N° 06: Recaudación del ejercicio 2018**





La recaudación al primer semestre está conformada por el 58% de recursos directamente recaudados y 42% de Donaciones y Transferencias.

Gráfico N° 07: Recaudación por fuente de financiamiento del ejercicio 2018



Los ingresos corrientes por RDR ascendieron a S/ 10,203,729 que representan el 91% de la recaudación y el saldo de balance representa el 9% por un importe de S/ 967,564, como se detalla a continuación:

Cuadro N° 07  
Ejecución de Ingresos por fuente de financiamiento RDR año fiscal 2018

GENÉRICA DE GASTO	PIA	PIM	CAPTACIÓN		INDICADOR DE EFICACIA	
			S/	%	PIA	PIM
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>20,371,200</b>	<b>20,371,200</b>	<b>10,203,729</b>	<b>91</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
1.3.1 VENTA DE BIENES	10,649,219	10,649,219	4,458,093	40	42	42
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	74,989	74,989	30,927	0	41	41
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	9,082,232	9,082,232	5,402,857	48	59	59
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	21,373	21,373	10,900	0	0	0
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	521,215	521,215	286,018	3	55	55
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	22,172	22,172	14,935	0	67	67
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>	<b>629,102</b>	<b>967,564</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>154</b>
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	0	629,102	967,564	9	0	154
<b>TOTAL ==&gt; RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	<b>20,371,200</b>	<b>21,000,302</b>	<b>11,171,293</b>	<b>100</b>	<b>55</b>	<b>53</b>





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 40% del total recaudado por esta fuente de financiamiento al I semestre 2018.

La venta de servicios comprende la prestación de servicios en atención de consulta y diagnóstico por imágenes, los cuales representan el 48% del total recaudado por la fuente de financiamiento, siendo el mayor ítem en recaudación de la Institución.

La evolución de los ingresos en el I semestre del ejercicio 2018, se aprecia en el cuadro N° 08. El promedio de ingreso es del 8% mensual. En los meses de enero y mayo se realizaron las incorporaciones del saldo de balance 2017, en el mes de abril se afecta el saldo de balance por devoluciones.

Cuadro N° 08  
Ingresos de Enero a junio 2018 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados

MES	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		SALDO DE BALANCE		CAPTACIÓN TOTAL	
	SI	%	SI	%	SI	%
Enero	1,786,971	9	629,103	3	2,416,074	12
Febrero	1,773,811	8	0	0	1,773,811	8
Marzo	1,881,457	9	0	0	1,881,457	9
Abril	1,644,968	8	-2,151	0	1,642,817	8
Mayo	1,573,528	7	340,612	2	1,914,140	9
Junio	1,542,994	7	0	0	1,542,994	7
<b>TOTAL =&gt;</b>	<b>10,203,729</b>	<b>48</b>	<b>967,564</b>	<b>5</b>	<b>11,171,293</b>	<b>53</b>

Gráfico N° 08: Recaudación de Recursos Directamente Recaudados 2018





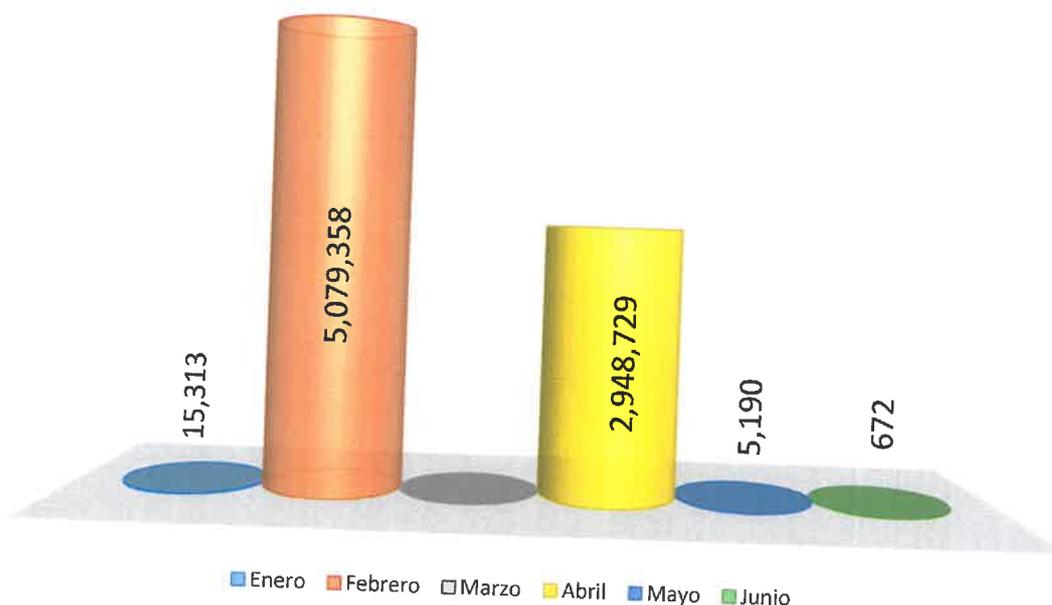
En relación a la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias se recibió en transferencias por reembolso el importe de S/ 8,028,859, producto de las remesas que fueron transferidas por la prestación de atención a pacientes del Seguro Integral de Salud (SIS) y el saldo de balance 2017 por el importe de S/ 20,403.

Cuadro N° 09  
Ingresos de Enero a diciembre 2018 en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias

MES	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		SALDO DE BALANCE		CAPTACIÓN TOTAL	
	S/	%	S/	%	S/	%
Enero	0	0	15,313	0	15,313	0
Febrero	5,079,218	63	140	0	5,079,358	63
Marzo	0	0	0	0	0	0
Abril	2,948,729	37	0	0	2,948,729	37
Mayo	340	0	4,950	0	5,290	0
Junio	672	0	0	0	672	0
<b>TOTAL =&gt;</b>	<b>8,028,959</b>	<b>100</b>	<b>20,403</b>	<b>0</b>	<b>8,049,362</b>	<b>100</b>

De los reembolsos por atenciones SIS en el I semestre, en los meses de febrero y abril se recibieron las mayores transferencias.

Gráfico N° 09: Recaudación de Donaciones y Transferencia periodo 2018





#### IV. EVALUACION PRESUPUESTAL DE GASTOS

En el primer semestre el año fiscal 2018, se alcanzó una ejecución presupuestal de S/ 24,717,000 a nivel de toda fuente de financiamiento, como se observa en el cuadro N° 10, que representa el 41% del Presupuesto Institucional Modificado.

Cuadro N° 10  
Evaluación Presupuestaria del gasto del año fiscal 2018

PIM	DEVENGADO	
	S/	%
59,805,896	24,717,000	41

##### 4.1 Evaluación de la ejecución por fuente de financiamiento

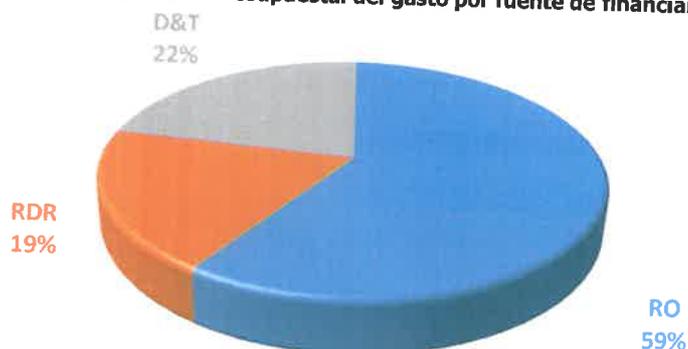
A nivel de fuente de financiamiento, en Recursos Ordinarios se ejecutó el 46%, Recursos Directamente Recaudados 23% y Donaciones y Transferencia 68%, del Presupuesto Institucional Modificado.

Cuadro N° 11  
Evaluación Presupuestaria del gasto del año fiscal 2018

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIM	DEVENGADO		AVANCE
		S/	%	
00 RECURSOS ORDINARIOS	31,376,889	14,564,539	59	46
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,385,408	4,685,846	19	23
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	8,043,599	5,466,616	22	68
<b>TOTAL</b>	<b>59,805,896</b>	<b>24,717,000</b>	<b>100</b>	<b>41</b>

Los recursos ordinarios representan el 59% del total de ejecución, recursos directamente recaudados es el 19% y donaciones y transferencias es el 22%, del total de la ejecución, como se representa en el gráfico.

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





## 4.2 Evaluación de la ejecución por genérica de gasto

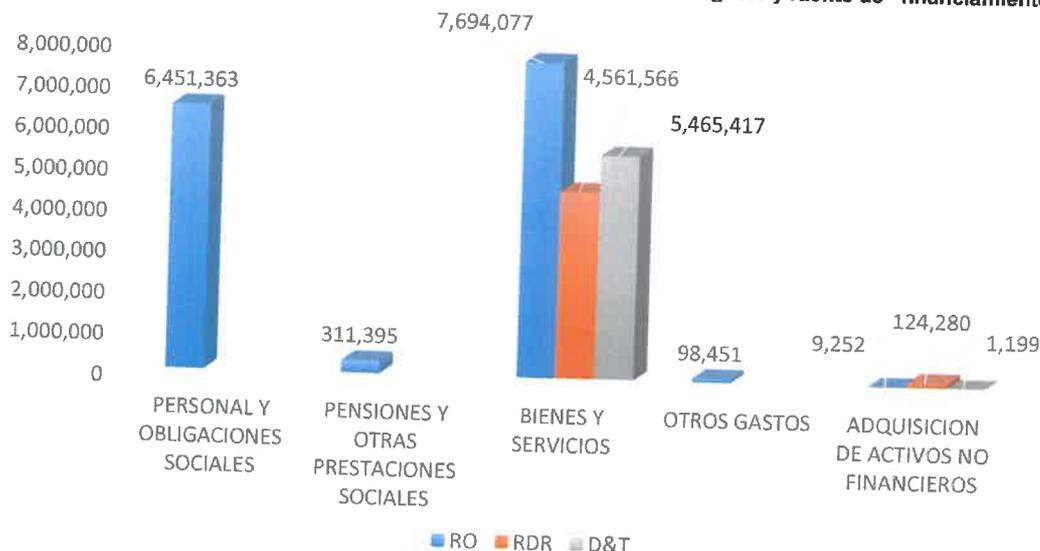
De acuerdo con el cuadro N° 12, se puede observar que se ha ejecutado el 43% de los gastos corrientes y 6% en gastos de capital, del PIM.

**Cuadro N° 12**  
**Ejecución del gasto por genérica de gasto y fuente de financiamiento año fiscal 2018**

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICO DEL GASTO	PIM	FUENTE FINANCIAMIENTO			TOTAL	%
		RO	RDR	DyT		
<b>5. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>57,658,999</b>	<b>14,555,287</b>	<b>4,561,566</b>	<b>5,465,417</b>	<b>24,582,269</b>	<b>43</b>
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	15,699,172	6,451,364	0	0	6,451,363	41
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	610,512	311,395	0	0	311,395	51
5-23: BIENES Y SERVICIOS	41,244,838	7,694,077	4,561,566	5,465,417	17,721,060	43
5-25: OTROS GASTOS	104,477	98,451	0	0	98,451	94
<b>6. GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>2,146,897</b>	<b>9,252</b>	<b>124,280</b>	<b>1,199</b>	<b>134,731</b>	<b>6</b>
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,146,897	9,252	124,280	1,199	134,731	6
<b>TOTAL</b>	<b>59,805,896</b>	<b>14,564,539</b>	<b>4,685,846</b>	<b>5,466,616</b>	<b>24,717,000</b>	<b>41</b>

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**





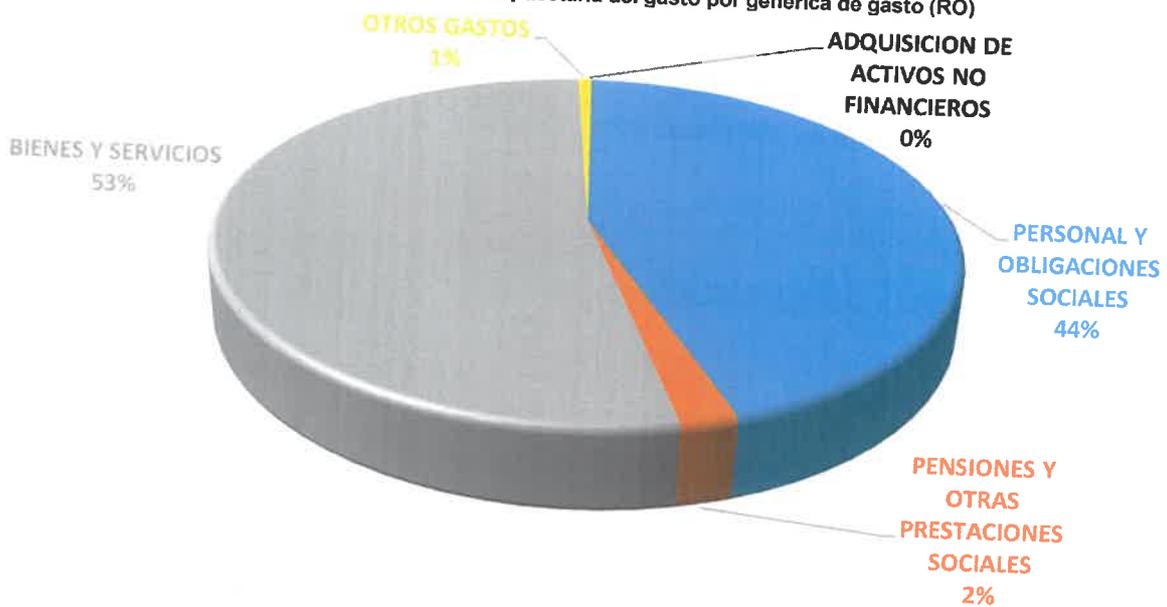
**Recursos Ordinarios – RO:** Se ejecutó S/ 14,564,539 que representa el 46% del presupuesto asignado, lo cual se observa en el cuadro N° 13, correspondiendo el total de lo ejecutado a gastos corrientes.

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

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	RECURSOS ORDINARIOS		% EJECUCION
		S/	%	
<b>5. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>31,218,070</b>	<b>14,555,287</b>	<b>100</b>	<b>47</b>
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	15,699,172	6,451,364	44	41
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	610,512	311,395	2	51
5-23: BIENES Y SERVICIOS	14,803,909	7,694,077	53	52
5-25: OTROS GASTOS	104,477	98,451	1	94
<b>6. GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>158,819</b>	<b>9,252</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	158,819	9,252	0	6
<b>TOTAL ==&gt;</b>	<b>31,376,889</b>	<b>14,564,539</b>	<b>100</b>	<b>46</b>

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 ejecutó el 41% 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 51% 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 52% con respecto al PIM, con un valor de S/ 7,694,077, 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 y vigilancia, por terceros, mensajería, mantenimiento Integral de Equipos Biomédicos Oftalmológicos, entre otros.

En la genérica de gasto 2.5 Otros gastos, se logró ejecutar el 94% en relación al PIM, sustentado en el pago de arbitrios municipales del año 2018 y pago del Decreto de Urgencia 037-94 con sentencia.

En la genérica de gasto 2.6 Adquisición de activos no financieros, se logró ejecutar el 6% en relación al PIM, para adquisición de sillas y mesas plegables, cámara fotográfica para Comunicaciones.

**Recursos Directamente Recaudados – RDR:** se ejecutó S/ 4,685,846 que representa el 23% de presupuesto asignado, correspondiendo el 97% a gastos corrientes y 3% gastos de capital, del total de ejecutado.

Cuadro N° 14  
Ejecución del gasto por genérica de gasto y fuente de financiamiento

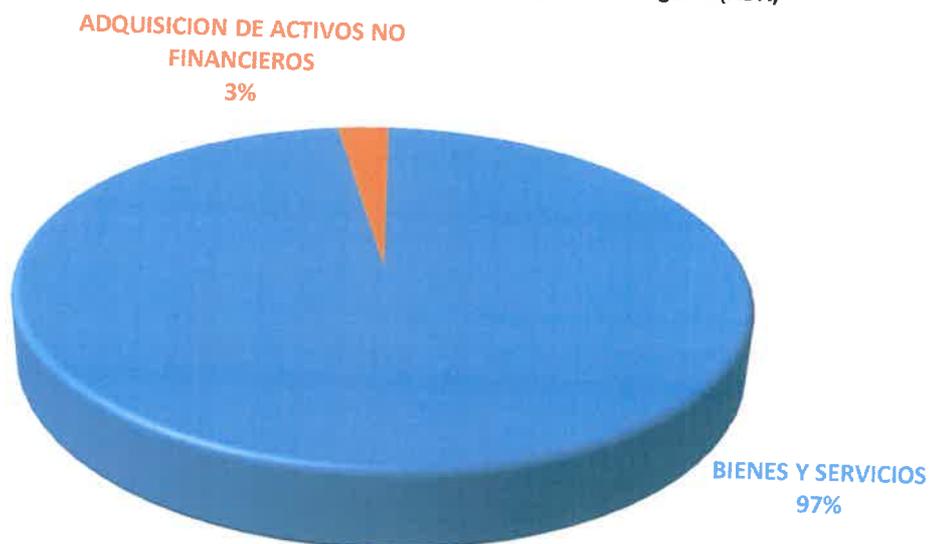
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		% EJECUCION
		S/	%	
<b>5. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>19,637,261</b>	<b>4,561,566</b>	<b>97</b>	<b>23</b>
5-23: BIENES Y SERVICIOS	19,637,261	4,561,566	97	23
<b>6. GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>748,147</b>	<b>124,280</b>	<b>3</b>	<b>17</b>
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	748,147	124,280	3	17
<b>TOTAL</b>	<b>20,385,408</b>	<b>4,685,846</b>	<b>100</b>	<b>23</b>

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/ 4,561,566 que representa el 23% del PIM, que corresponden a los compromisos de: alimentos (personal de guardia), medicamentos, dispositivos médicos, suministro de Cristales, Resinas y Policarbonatos (Incluye Servicios Ópticos), servicio de lavado y planchado de ropa hospitalaria, servicios diversos (Persona Jurídica, persona natural y Otros), planilla de CAS.

En la genérica de gasto 2.6 Adquisición de activos no financieros, se ejecutó el importe de S/ 124,280 que representa el 17% del PIM, que corresponden a la adquisición de Camilla con Cabecera Graduable por Reposición, camillas de metal, aspirador de secreciones, balanza digital y balanza electrónica, entre otros.

**Donaciones y Transferencias – DyT:** Se ejecutó S/ 5,466,616 que representa el 68% de presupuesto asignado, correspondiente a gastos corrientes.

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

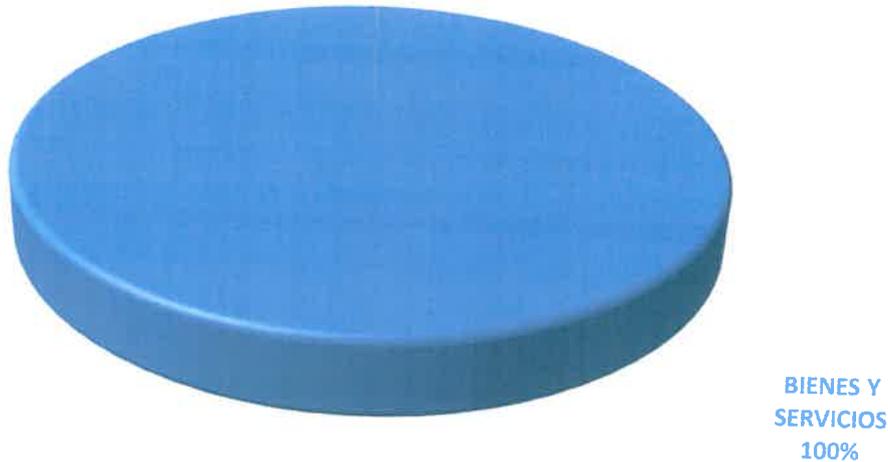
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		% EJEC
		S/	%	
<b>5. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>6,803,668</b>	<b>5,465,417</b>	<b>100</b>	<b>80</b>
5-23: BIENES Y SERVICIOS	6,803,668	5,465,417	100	80
<b>6. GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>1,239,931</b>	<b>1,199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,239,931	1,199	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>8,043,599</b>	<b>5,466,616</b>	<b>100</b>	<b>68</b>





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/ 5,465,417 que representa el 80% del PIM, en compromisos de: adquisición de medicamentos, dispositivos, insumo e instrumental médico, desinfectantes de superficies altas, servicios diversos (persona jurídica, persona natural, otros), suministro de materiales, reactivos e insumos de laboratorio, entre otros.

En la genérica de gasto 2.6 Adquisición de activos no financieros, se ejecutó el importe de S/ 1,199, en la adquisición de bienes para la oficina de seguros.

#### 4.3 Evaluación de la ejecución por categoría presupuestal

Para el presente ejercicio fiscal 2018 el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) está compuesta por Programas Presupuestales (PP) que asciende a S/ 5,617,731 representando el 10% del total del presupuesto asignado, la Institución cuenta con tres Programas Presupuestales, los cuales se detallan en el cuadro N° 16. Las acciones centrales representan el 24% del PIM por el importe de S/ 14,423,800. Las asignaciones que no resultan en productos (APNOP) tiene el 66% del PIM por un importe de S/ 39,764,365.



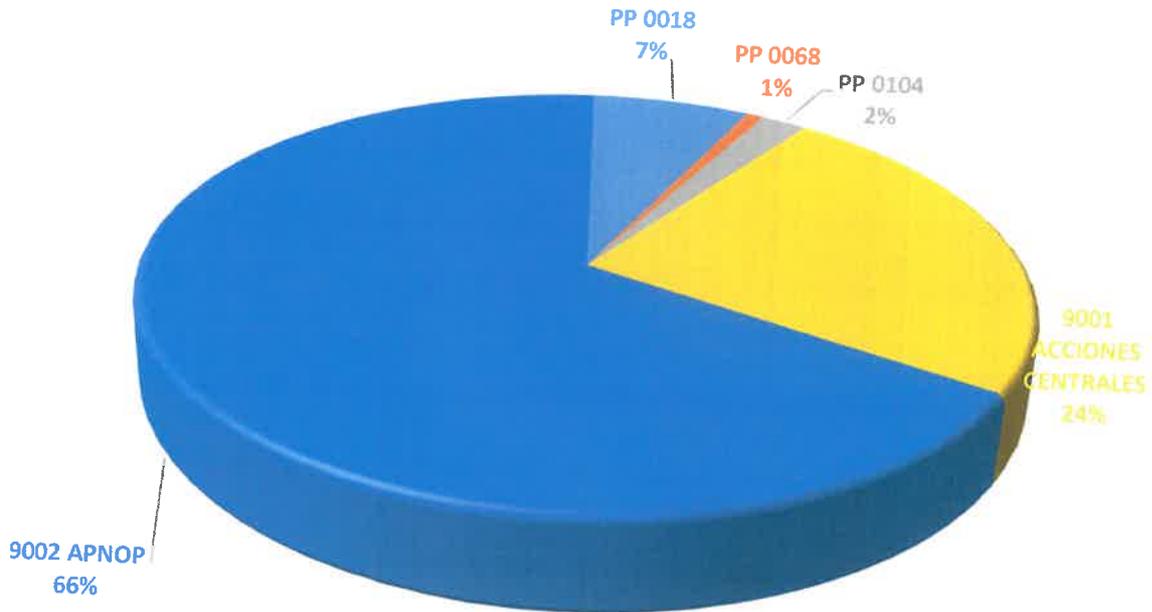


Cuadro N° 16 Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de las Categorías Presupuestales

CATEGORIA PRESUPUESTAL	PIM	%
<b>PROGRAMAS PRESUPUESTALES</b>	<b>5,617,731</b>	<b>9</b>
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	4,007,433	7
0068 REDUCCION DE LA VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	445,079	1
0104 REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	1,165,219	2
<b>ACCIONES CENTRALES</b>	<b>14,505,841</b>	<b>24</b>
9001 ACCIONES CENTRALES	14,505,841	24
<b>ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS</b>	<b>39,682,324</b>	<b>66</b>
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	39,682,324	66
<b>TOTAL</b>	<b>59,805,896</b>	<b>100</b>

La distribución del presupuesto institucional modificado se observa en el gráfico N° 15.

Gráfico N° 15: Distribución del Presupuesto Institucional Modificado (PIM) por Categoría Presupuestal





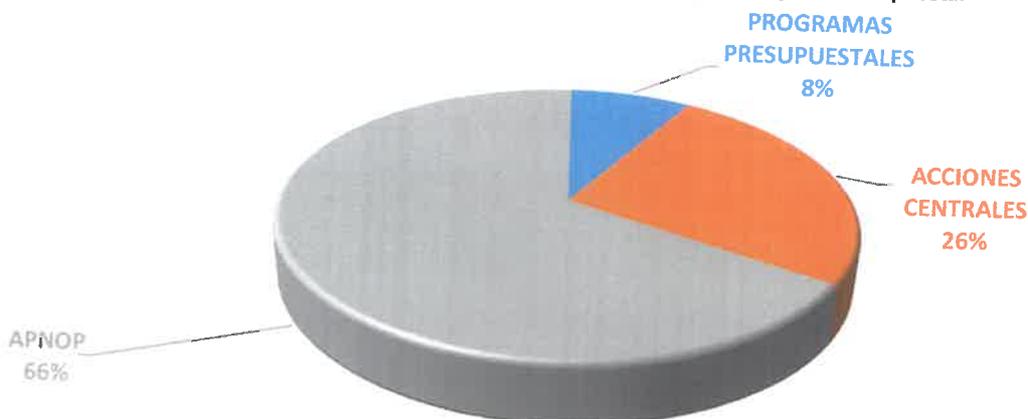
Al cierre del primer semestre del ejercicio presupuestal los programas presupuestales ejecutaron el 38% de su PIM, en acciones centrales ejecutaron el 43% del presupuesto asignado y las asignaciones presupuestarias que no resulten en productos el 41% de su PIM.

Cuadro N° 17  
Avance de la Ejecución Presupuestal por Categoría Presupuestales

CATEGORIA PRESUPUESTAL	PIM	EJECUCION	AVANCE %
<b>PROGRAMAS PRESUPUESTALES</b>	<b>5,617,731</b>	<b>2,131,881</b>	<b>9%</b>
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	4,007,433	1,579,033	6%
0068 REDUCCION DE LA VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	445,079	96,253	0%
0104 REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	1,165,219	456,595	2%
<b>ACCIONES CENTRALES</b>	<b>14,505,841</b>	<b>6,164,909</b>	<b>25%</b>
9001 ACCIONES CENTRALES	14,505,841	6,164,909	25%
<b>ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS</b>	<b>39,682,324</b>	<b>16,420,210</b>	<b>66%</b>
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	39,682,324	16,420,210	66%
<b>TOTAL</b>	<b>59,805,896</b>	<b>24,717,000</b>	<b>100%</b>

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 8%, las acciones centrales el 26% y las asignaciones presupuestarias que no resultan en productos el 66%.

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





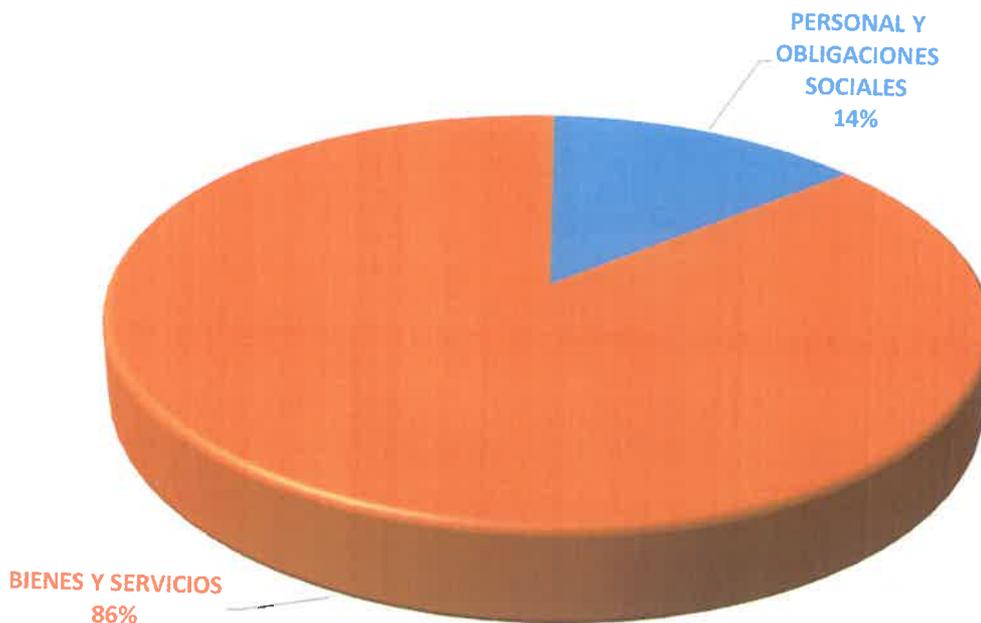
**PP 018 Enfermedades no Transmisibles:** Se ejecutó el 39%, en relación al PIM, con un importe de S/ 1,579,033, en gastos corrientes.

Cuadro N° 18  
Ejecución del gasto por Categoría Presupuestal y genérica de gasto

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
<b>5. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>3,503,430</b>	<b>1,579,033</b>	<b>100</b>	<b>45</b>
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	589,012	215,085	14	37
5-23: BIENES Y SERVICIOS	2,914,418	1,363,949	86	47
<b>6. GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>504,003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	504,003	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>4,007,433</b>	<b>1,579,033</b>	<b>100</b>	<b>39</b>

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 14%, 2.3 Bienes y servicios representan el 86% de lo ejecutado.

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





En relación a la genérica de gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, se ejecutó S/ 215,085, 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 ejecutó S/ 1,363,949, en compromisos de: planilla cas, pasajes y viáticos para campañas extramurales, adquisición institucional de medicamentos, dispositivos médicos, lentes Oftálmicos (incluidos servicios), entre otros.

PP 068 Reducción de la vulnerabilidad y atención de emergencias por desastres: Se logró ejecutar el 22% en relación al PIM, con un importe de S/ 96,253.

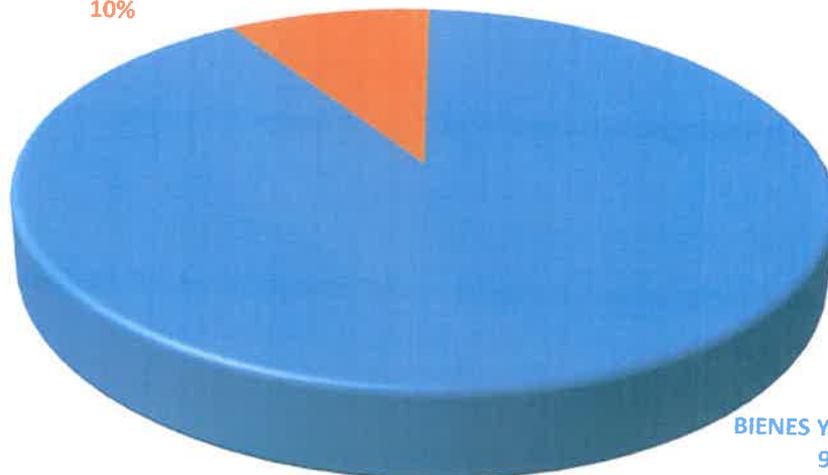
Cuadro N° 19 Ejecución del gasto por Categoría Presupuestal y genérica de gasto

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
<b>5. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>339,760</b>	<b>87,001</b>	<b>90</b>	<b>26</b>
5-23: BIENES Y SERVICIOS	339,760	87,001	90	26
<b>6. GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>105,319</b>	<b>9,252</b>	<b>10</b>	<b>9</b>
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	105,319	9,252	10	9
<b>TOTAL</b>	<b>445,079</b>	<b>96,253</b>	<b>100</b>	<b>22</b>

La distribución de lo ejecutado por genérica de gasto se observa en la gráfica N° 18.

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

ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 10%



BIENES Y SERVICIOS 90%





En relación a la genérica 2.3 Bienes y Servicios se observa que se ha ejecutado S/ 87,001, en compromisos de: planilla CAS, adquisición de alimentos fríos, linternas recargables, tachos de plástico, conos de seguridad, servicio de recarga y mantenimiento de extintores, útiles de escritorio.

En relación a la genérica 2.6 Adquisición de activos no financieros se observa que se ha ejecutado S/ 9,252, para la adquisición de sillas plegables, cámara fotográfica, pizarra acrílica, mesa plegable, entre otros.

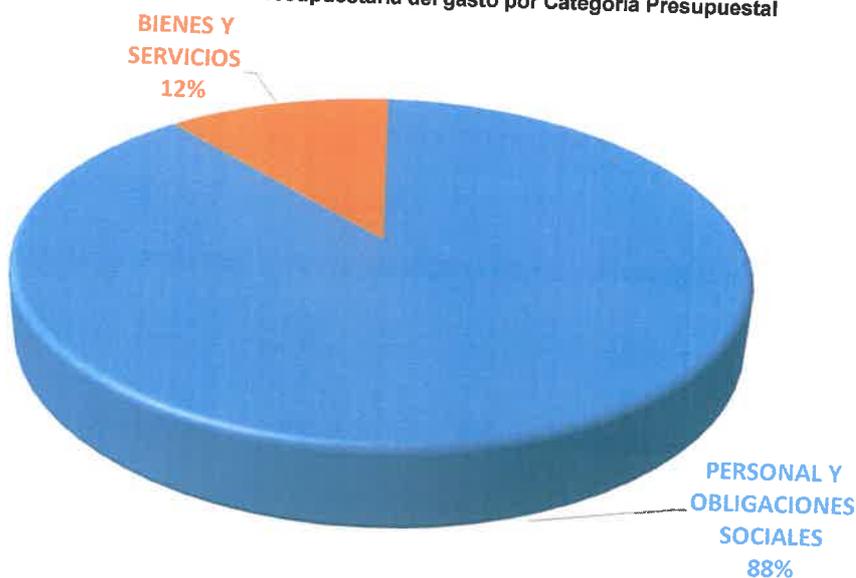
**PP 104 Reducción de la mortalidad por emergencias y urgencias médicas:** Se logró ejecutar el 39% en relación al PIM, con un importe de S/ 456,595.

Cuadro N° 20  
Ejecución del gasto por Categoría Presupuestal y genérica de gasto

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
<b>5. GASTOS CORRIENTES</b>	<b>1,143,719</b>	<b>456,595</b>	<b>100</b>	<b>40</b>
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	843,129	403,507	88	48
5-23: BIENES Y SERVICIOS	300,590	53,088	12	18
<b>6. GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>21,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	21,500	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1,165,219</b>	<b>456,595</b>	<b>100</b>	<b>39</b>

La distribución de lo ejecutado por genérica de gasto se observa en la gráfica N° 19.

Gráfico N° 19: 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/ 403,507, 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/ 53,088, para la adquisición de tiras reactivas para test de glucosa, material e insumo médico quirúrgico, termómetros, linternas y pilas.

## V. COMPARACIÓN EJERCICIO 2017 Y 2018

### 5.1 Presupuesto institucional

El Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) tuvo un incremento de S/ 7,580,128 que representa el 18% con respecto al ejercicio 2017.

El incremento en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios es de 36% reflejado en la genérica 2.3 bienes y servicios. En la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados existe una disminución en la proyección de recaudación del 2% debido al crecimiento de atención a pacientes del SIS, como se detalla en el cuadro N° 22.

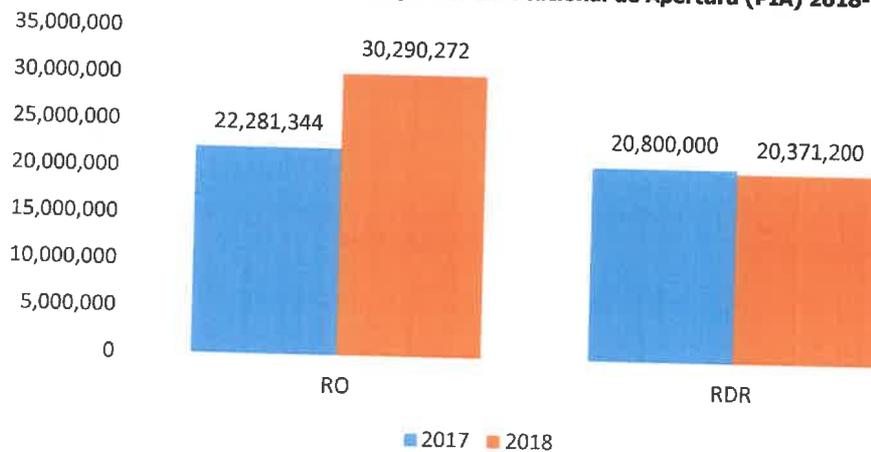
Cuadro N° 21  
Variación de la Asignación Presupuestal por genérica de gasto (2018 – 2017)

GENÉRICA DE GASTO:	PIA 2018	PIA 2017	VARIACION	
			S/	%
<b>RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>30,290,272</b>	<b>22,281,344</b>	<b>8,008,928</b>	<b>36</b>
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,591,955	13,897,100	694,855	5
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	610,512	597,443	13,069	2
5-23: BIENES Y SERVICIOS	15,000,000	7,700,000	7,300,000	95
5-25: OTROS GASTOS	87,805	86,801	1,004	1
<b>RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	<b>20,371,200</b>	<b>20,800,000</b>	<b>-428,800</b>	<b>-2</b>
5-23: BIENES Y SERVICIOS	20,371,200	20,371,200	0	0
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	428,800	-428,800	-100
<b>A TODA FUENTE</b>	<b>50,661,472</b>	<b>43,081,344</b>	<b>7,580,128</b>	<b>18</b>





Gráfico N° 20: Variación de Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) 2018-2017



El Presupuesto Institucional Modificado (PIM) al primer semestre tuvo un incremento de S/ 7,061,214 que representa el 13% con respecto al ejercicio 2017.

En la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios se tuvo un incremento del 39%, en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados y donaciones y transferencias existe una disminución en la proyección de recaudación del 2% y 15, respectivamente, como se detalla en el cuadro N° 22.

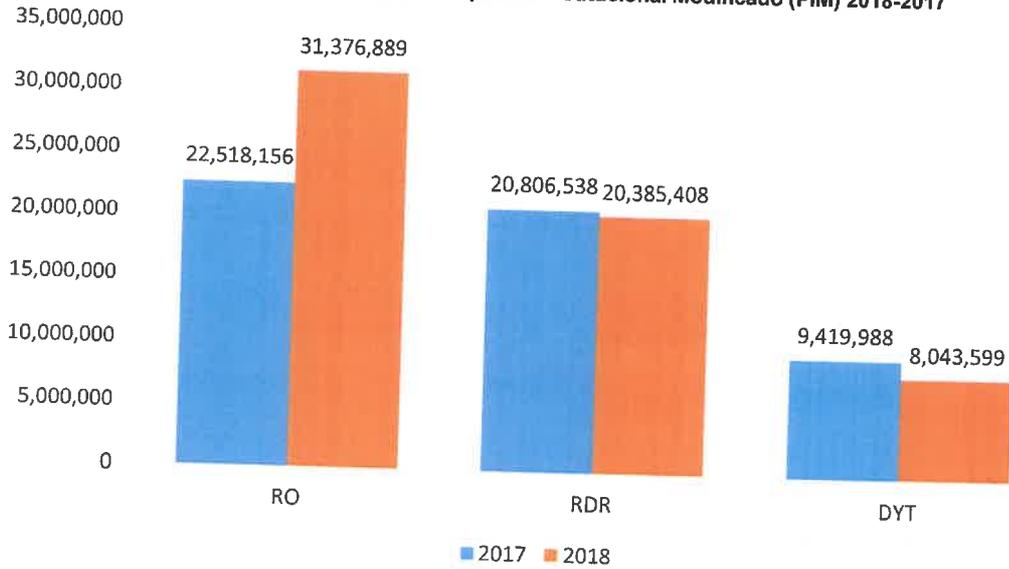
Cuadro N° 22  
Variación del PIM por genérica de Gasto ejercicio 2018 - 2017

GENÉRICA DE GASTO:	PIM 2017	PIM 2016	VARIACION	
			S/	%
<b>RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>31,376,889</b>	<b>22,518,156</b>	<b>8,858,733</b>	<b>39</b>
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	15,699,172	14,093,121	1,606,051	11
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	610,512	597,443	13,069	2
5-23: BIENES Y SERVICIOS	14,803,909	7,567,158	7,236,751	96
5-25: OTROS GASTOS	104,477	225,234	-120,757	-54
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	158,819	35,200	123,619	351
<b>RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>	<b>20,385,408</b>	<b>20,806,538</b>	<b>-421,130</b>	<b>-2</b>
5-23: BIENES Y SERVICIOS	17,398,080	19,989,093	-2,591,013	-13
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,987,328	817,445	2,169,883	265
<b>DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	<b>8,043,599</b>	<b>9,419,988</b>	<b>-1,376,389</b>	<b>-15</b>
5-23: BIENES Y SERVICIOS	6,803,668	5,996,134	807,534	-13
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,239,931	3,423,854	-2,183,923	-64
<b>A TODA FUENTE</b>	<b>59,805,896</b>	<b>52,744,682</b>	<b>7,061,214</b>	<b>13</b>





Gráfico N° 21: Variación de Presupuesto Institucional Modificado (PIM) 2018-2017



## 5.2 Ejecución presupuestal de ingresos

En el primer semestre del ejercicio 2018 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) tuvo una disminución del 2% en ingresos corrientes. La recaudación también tuvo una disminución del 7% de ingresos corrientes en comparación con la recaudación del ejercicio 2017 (ver cuadro N° 23).

Cuadro N° 23  
Cuadro comparativo PIM – Recaudación Recursos Directamente recaudados (2018 – 2017)

GENÉRICA DE INGRESO	EJERCICIO 2018			EJERCICIO 2017			VARIAC.	
	PIM	RECAUDACION	%	PIM	RECAUDACION	%	PIM	REC
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>20,371,200</b>	<b>10,203,729</b>	<b>50</b>	<b>20,800,000</b>	<b>11,024,420</b>	<b>53</b>	<b>-2</b>	<b>-7</b>
1.3.1 VENTA DE BIENES	10,649,219	4,458,093	42	6,897,129	4,011,589	58	54	11
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	74,989	30,927	41	81,799	33,178	41	-8	-7
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	9,082,232	5,402,857	59	13,214,221	6,668,529	50	-31	-19
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	21,373	10,900	0	0	18,446	0	0	-41
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	521,215	286,018	55	534,624	230,798	0	0	24
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	22,172	14,935	67	72,227	61,881	0	0	-76
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>629,102</b>	<b>967,564</b>	<b>154</b>	<b>6,538</b>	<b>4,516</b>	<b>69</b>		
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	629,102	967,564	154	6,538	4,516	69		
<b>TOTAL</b>	<b>21,000,302</b>	<b>11,171,293</b>	<b>53</b>	<b>20,806,538</b>	<b>11,028,936</b>	<b>53</b>	<b>1</b>	<b>1</b>





En la fuente de financiamiento de financiamiento Donaciones y Transferencias en el primer semestre del ejercicio 2018 existió una disminución por transferencias de 14% en comparación con el ejercicio 2017, según lo asignado por el SIS , a pesar de haberse incrementado las atenciones SIS al I semestre 2018.

Cuadro N° 24  
Cuadro comparativo PIM – Recaudación Donaciones y Transferencias (2018 – 2017)

GENÉRICA DE INGRESO	EJERCICIO 2018			EJERCICIO 2017			VARIACIÓN	
	PIM	TRANSF.	%	PIM	TRANSF.	%	PIM	TRANS.
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>8,028,287</b>	<b>8,028,959</b>	<b>100</b>	<b>9,407,174</b>	<b>9,407,174</b>	<b>100</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,028,959	8,028,959	100	9,407,174	9,407,174	100	-15	-15
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>15,312</b>	<b>20,403</b>	<b>133</b>	<b>12,814</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>0</b>
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	15,312	20,403	133	12,814	0	0	19	0
<b>TOTAL</b>	<b>8,043,599</b>	<b>8,049,362</b>	<b>100</b>	<b>9,419,988</b>	<b>9,407,174</b>	<b>100</b>	<b>-15</b>	<b>-14</b>

### 5.3 Ejecución presupuestal de gastos

El presupuesto ejecutado al primer semestre del periodo 2018 representa el 41% del presupuesto asignado, mientras que en el 2017 fue de 38%.

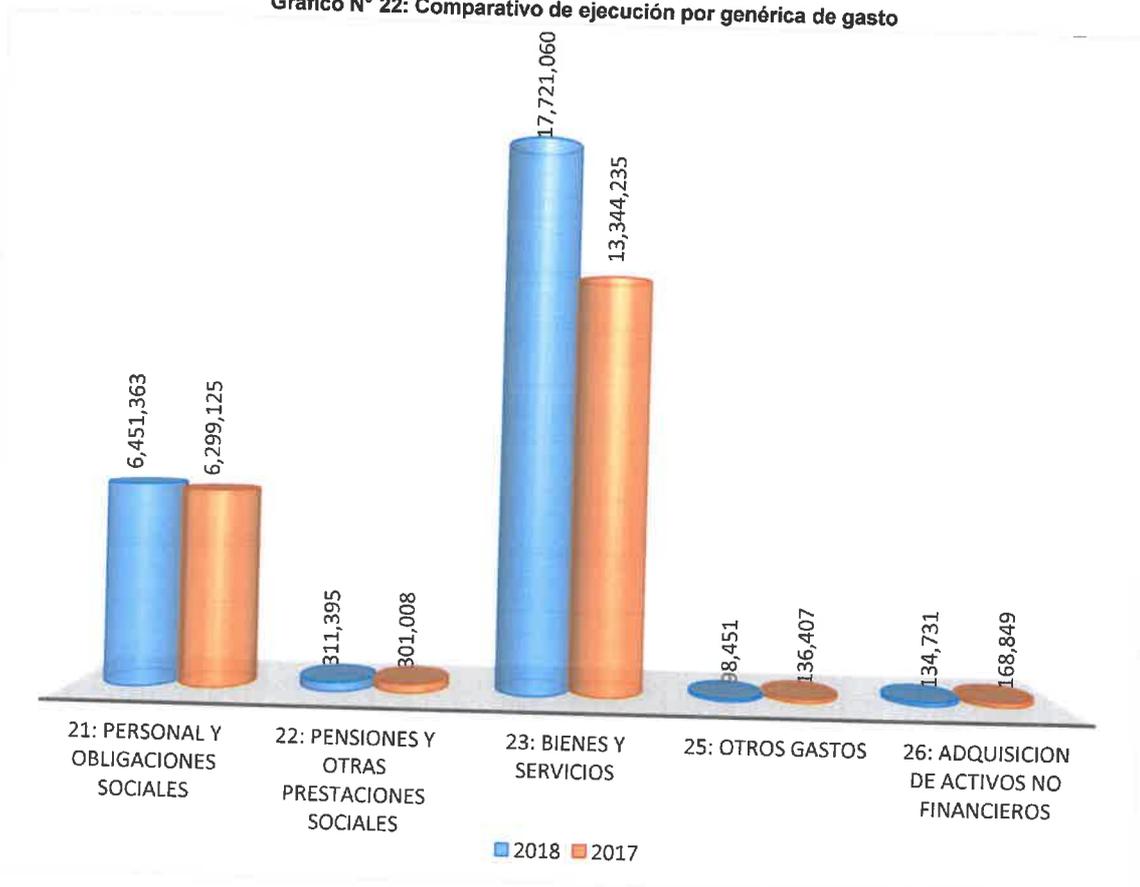
Cuadro N° 25  
Cuadro comparativo PIM – Ejecución (2018 – 2017)

GENÉRICA DEL GASTO	EJERCICIO 2018			EJERCICIO 2017		
	PIM	EJECUCION	%	PIM	EJECUCION	%
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	15,699,172	6,451,363	41	14,093,121	6,299,125	45
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	610,512	311,395	51	597,443	301,008	50
5-23: BIENES Y SERVICIOS	39,005,657	17,721,060	45	33,552,385	13,344,235	40
5-25: OTROS GASTOS	104,477	98,451	94	225,234	136,407	61
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,386,078	134,731	3	4,276,499	168,849	4
<b>A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>59,805,896</b>	<b>24,717,000</b>	<b>41</b>	<b>52,744,682</b>	<b>20,249,623</b>	<b>38</b>





Gráfico N° 22: Comparativo de ejecución por genérica de gasto



## VI. IDENTIFICACIÓN DE PROBLEMA

- Los requerimientos de las áreas usuarias no se formularon oportunamente debido a la demora en la implementación del Sistema Integrado de Gestión Administrativa (SIGA) en el pliego MINSa, lo que generó demora en la ejecución presupuestal.
- El otorgamiento de la PCA por las transferencias recibidas en la fuente de financiamiento donaciones y transferencias – DyT son otorgadas hasta después de 30 días de su incorporación en el marco presupuestal.

## VII. LOGROS OBTENIDOS

- Se cuenta con el abastecimiento de medicamentos y dispositivos médicos.
- Se realizó el curso de formación de facilitadores en salud ocular en la ciudad de Arequipa.
- Se realizó el congreso internacional de oftalmología.





## VIII. CONCLUSIONES

- La ejecución del Instituto Nacional de Oftalmología al 30 de junio del presente ejercicio fue de 41% ejecutadas en su mayoría en gastos corrientes, orientados a mejorar los servicios brindados.
- Al I semestre del presente ejercicio fiscal se recibieron transferencias de Créditos Suplementarios con la finalidad de cumplir con los gastos necesarios para el adecuado desempeño de las actividades programadas en el Plan Operativo Institucional 2018 ascendiendo a S/ 9,144,424 a toda fuente de financiamiento; en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios a S/ 1,086,617 y Recursos Directamente Recaudados por el importe de S/ 14,208 y en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias se recibió transferencias por el importe de S/ 8,043,599 para las atenciones de pacientes del Seguro Integral de Salud (SIS), reflejándose un incremento de 13% con respecto al primer semestre del ejercicio fiscal 2017.

## IX. RECOMENDACIONES

- Las áreas usuarias deben de remitir los requerimientos oportunamente.
- Considerando el nivel de ejecución presupuestal alcanzado es necesario tomar acciones que conlleven al cumplimiento de las actividades programadas en el Plan Operativo Institucional – POI 2018 y de esta manera elevar la ejecución presupuestal para el III y IV trimestre.
- Fortalecer los Programas Presupuestales, con reuniones de coordinación, a fin de elevar la ejecución de su presupuesto asignado.
- Continuar con el monitoreo, seguimiento mensual de las metas físicas a efectos de tomar medidas correctivas para cumplir con lo programado.

