



INSTITUTO NACIONAL DE OFTALMOLOGÍA - INO

"Dr. Francisco Contreras Campos"



INFORME DE EVALUACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

Periodo I Semestre 2019

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

Econ. Luis Daniel Vásquez Rojas

Lic. Adm. Lidsay Melany Mendoza Diestra





ÍNDICE

PRESENTACIÓN..... 4

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

II. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO..... 6

III. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2019 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 19

V. COMPARACIÓN EJERCICIO 2019 Y 2018 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 Evaluación Presupuestal es una herramienta de gestión para la toma de decisiones en la Administración Pública, permitiendo evaluar el comportamiento y ejecución del gasto correspondiente al I semestre del ejercicio fiscal 2019 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 en el periodo evaluado, permitiendo establecer medidas correctivas que incidan en una mejor asignación y ejecución del gasto público, orientado al logro de los objetivos y acciones estratégicas del Plan Estratégico Institucional – PEI del Minsa y cumplimiento de las metas físicas formuladas en el Plan Operativo Institucional – POI 2019.

La Evaluación Presupuestaria al I Semestre 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° 30879 "Ley de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2019". El análisis fue efectuado a los resultados alcanzados en la gestión presupuestaria, cuya información se encuentra registrada en el Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF.

Se ha considerado pertinente elaborar un documento de Evaluación Presupuestal al I Semestre del año 2019 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 124 Instituto Nacional de Oftalmología "Dr. Francisco Contreras Campos" asciende a S/ 42'136,657 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 gastos corrientes.

CUADRO N° 01 PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA)
AÑO FISCAL 2019

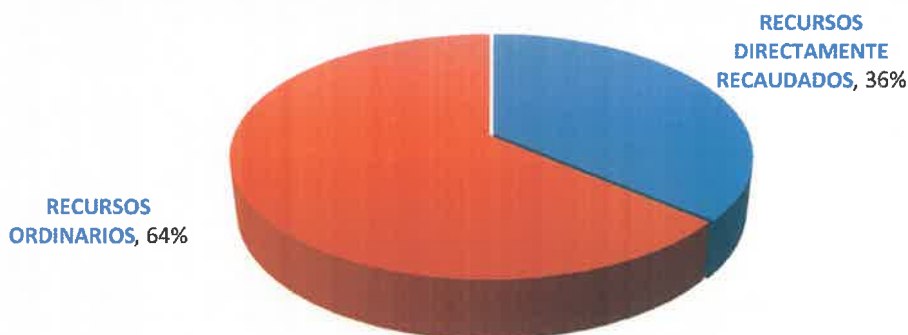
CATEGORIA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	MEDIANTE RESOLUCION MINISTERIAL N° 1347-2018/MINSA SE HA APROBADO EL PRESUPUESTO CORRESPONDIENTE AL AÑO FISCAL 2019					
	RECURSOS ORDINARIOS	%	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	%	A TODA FUENTE 2017	%
5 GASTOS CORRIENTES	26,878,627	100	15,258,030	100	42,136,657	100
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	13,915,219	52	0	0	13,915,219	33
2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	594,015	2	0	0	594,015	1
2.3 Bienes y Servicios	12,292,245	46	15,258,030	100	27,550,275	65
2.5 Otros Gastos	77,148	0	0	0	77,148	0
TOTAL	26,878,627	100	15,258,030	100	42,136,657	100
Estructura % Fuente de Financiamiento	64		36		100	

FUENTE SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

De acuerdo a la fuente de financiamiento los recursos ordinarios representa el 64% del total asignado por un importe de S/ 26'878,627 y en recursos directamente recaudados el 36% del total asignado por un importe de S/ 15'258,030, como se ve en el grafico N° 01.

GRÁFICO N° 01: DISTRIBUCIÓN DEL PIA 2019 POR FUENTE DE DE FINANCIAMIENTO





II. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO

Al I semestre del ejercicio presupuestario 2019 el INO alcanzó un presupuesto institucional modificado - PIM de S/ 68'912,939 a toda fuente de financiamiento, distribuido por genérica de gasto como se muestra a continuación:

CUADRO N° 02 PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)
AÑO FISCAL 2019

CATEGORIA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	RECURSOS ORDINARIOS	%	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	%	DONACIONES & TRANSFERENCIAS	%	A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	%
5. GASTOS CORRIENTES	28,764,457	96	22,524,255	79	6,684,629	65	57,973,341	84
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,697,721	49	0	0	0	0	14,697,721	21
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	624,335	2	0	0	0	0	624,335	1
5-23: BIENES Y SERVICIOS	13,365,253	44	22,524,255	79	6,684,629	65	42,574,137	62
5-25: OTROS GASTOS	77,148	0	0	0	0	0	77,148	0
6. GASTOS DE CAPITAL	1,273,112	4	6,021,040	21	3,645,446	35	10,939,598	16
6-26: ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,273,112	4	6,021,040	21	3,645,446	35	10,939,598	16
TOTAL	30,037,569	100	28,545,295	100	10,330,075	100	68,912,939	100
Estructura % (Fuente de Financiamiento)	44		41		15		100	

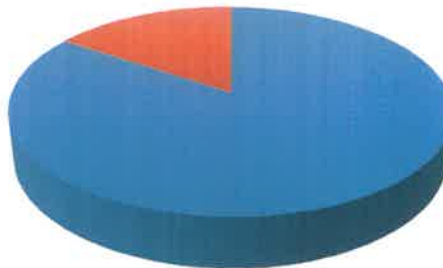
FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

El PIM, al I semestre 2019 está conformado por el 84% en gastos corrientes por un importe de S/ 57'973,341 y 16% para gastos de capital por un importe de S/ 10'939,598, a toda fuente de financiamiento.

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

GASTOS DE CAPITAL, 16%

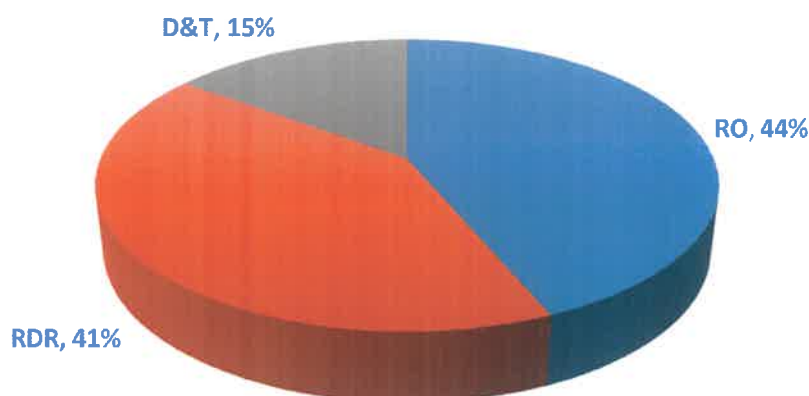


GASTOS CORRIENTES, 84%



Asimismo, el 44% del PIM pertenece a recursos ordinarios por un importe de S/ 30'037,569 el 41% pertenece a recursos directamente recaudados por un importe de S/ 28'545,295 y el 15% pertenece a donaciones y transferencias por un importe de S/ 10'330,075.

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/ 26'776,282 que representa el 64% del PIA a toda fuente de financiamiento, como se muestra en el cuadro N° 03.

CUADRO N° 03
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) AÑO FISCAL 2019

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIA	PIM	MODIFICACIÓN	VARIACIÓN %
	(a)	(b)	(c) = (b - a)	(d) = (c / a)
00 RECURSOS ORDINARIOS	26,878,627	30,037,569	3,158,942	12
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	15,258,030	28,545,295	13,287,265	87
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	10,330,075	10,330,075	100
TOTAL	42,136,657	68,912,939	26,776,282	64

Fuente: SIAF-MPP

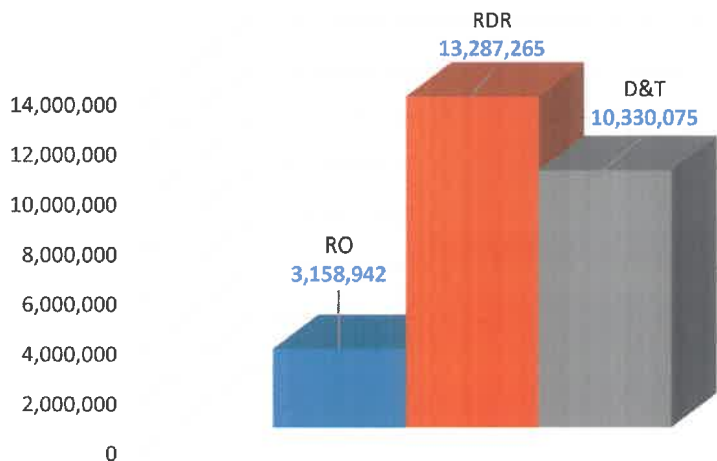
Elaborado: Unidad de Presupuesto - OEPE

Durante el I semestre 2019 se recibieron transferencias presupuestales, en la fuente de financiamiento recursos ordinarios por S/ 3'158,942 que representa el 12% del PIA, por incremento en la proyección de recaudación y el saldo de balance en la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados la variación es de S/ 13'287,265 que representa el 87% del PIA. En la fuente de financiamiento donaciones y transferencias las asignaciones fueron por el importe de S/ 10'330,075 que corresponde a reembolsos y saldo de balance.





GRÁFICO N° 04: INCORPORACION AL PIM POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO



Durante el I semestre 2019 el PIM ha sufrido variaciones en relación al PIA que representan el 64%, ocasionado por la incorporación de presupuesto asignado de tipo 002 crédito suplementarios por S/ 17'850,790 y tipo 004 crédito presupuestales y anulaciones entre ejecutoras por S/ 8'925,492 que se encuentran detalladas en el cuadro N° 04.

CUADRO N° 04 INCORPORACIÓN DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS AÑO FISCAL 2019

FECHA	DOCUMENTO DE APROBACION	G	FTE. F	DETALLE	IMPORT
21/01/2019	RM N. 061-2019/MINSA	2.3	13	FINANCIAR PRESTACIONES ADMINISTRATIVAS POR TRASLADOS DE EMERGENCIA	9,353,356
28/01/2019	RM N° 083-2019/MINSA	2.3	09	INCORPORACION DE SALDO BALANCE	3,073,472
28/01/2019	RM N° 083-2019/MINSA	2.6	09	INCORPORACION DE SALDO BALANCE	500,000
28/01/2019	RM 084-2019/MINSA	2.3	13	INCORPORACION DE SALDO BALANCE	7,507
28/02/2019	RM N° 193-2019/MINSA	2.6	09	INCORPORACION DE SALDO BALANCE	2,600,000
16/04/2019	RM 359-2019/MINSA	2.3	13	INCORPORACIÓN DE PRESTACIONES ADMINISTRATIVAS NO TARIFADAS POR EL CONCEPTO DE TRASLADO DE EMERGENCIA	335
15/04/2019	RM 347-2019/MINSA	2.3	13	INCORPORACIÓN DE MAYORES INGRESOS PÚBLICOS PARA FINANCIAMIENTO DE LAS PRESTACIONES DE SALUD BRINDADAS A	315,045
17/06/2019	RM 536-2019/MINSA	2.3	13	PRESTACIONES ADMINISTRATIVAS SUBSIDIADAS / NO TARIFADO	4,560
13/05/2019	RM 421-2019/MINSA	2.6	09	INCORPORACION DE SALDO BALANCE	1,347,243
13/05/2019	RM 421-2019/MINSA	2.6	13	INCORPORACION DE SALDO BALANCE	649,272
002 CREDITOS SUPLEMENTARIOS ==>					17,850,790





FECHA	DOCUMENTO DE APROBACION	G.G.	FTE. FTO	DETALLE	IMPORTE
30/01/2019	RS N° 017-2019/MINSA	2.1	00	FINANCIAMIENTO DE LOS NUEVOS MONTOS DE LA VALORIZACIÓN PRINCIPAL, PARA LOS PROFESIONALES DE LA SALUD Y EL	593,502
05/03/2019	RS N° 048-2019/MINSA	2.2	00	REAJUSTE DE PENSIONES	11,520
02/04/2019	RS N° 076-2019/MINSA	2.3	09	ADQUISICIÓN DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS OFTALMOLÓGICOS ORIENTADOS AL TRATAMIENTO Y	5,766,550
02/04/2019	RS N° 079-2019/MINSA	2.6	00	REPOSICIÓN Y ADQUISICIÓN DE EQUIPAMIENTO BIOMÉDICO	1,250,000
02/04/2019	RS N° 078-2019/MINSA	2.1	00	FINANCIAMIENTO Y CONTINUIDAD DE LAS ACCIONES DE IMPLEMENTACIÓN EN EL MARCO DEL DL 1153	189,000
29/04/2019	RS N° 093-2019/MINSA	2.3	00	HABILITACIÓN DE RECURSOS PRESUPUESTARIOS A LAS UNIDADES EJECUTORAS QUE PROYECTAN DÉFICIT AL CIERRE DEL PRESENTE AÑO FISCAL EN LA PLANILLA CAS.	4,654
29/04/2019	RS N° 095-2019/MINSA	2.3	00	FINANCIAMIENTO DE LOS PLANES DE MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA Y EL EQUIPAMIENTO	1,110,266
004 CREDITOS SUPLEMENTARIOS ==>>					8,925,492
TOTAL GENERAL					26,776,282

Las transferencias durante el I semestre del ejercicio fiscal 2019 asciende a S/ 26´776,282.

Es preciso señalar, que durante el periodo evaluado las transferencias por las prestaciones de salud a pacientes del Seguro Integral de Salud - SIS ha tenido un incremento en comparación al 2018 del 10% de los Formatos Únicos de Atención de Salud - FUAS, como se refleja en el cuadro N° 05.

CUADRO N° 05
Producción de FUAS 2019 del INO

MES	FUAS		VARIACIÓN	
	2019	2018	FUAS	%
ENERO	13,915.00	13,328.00	587.00	4
FEBRERO	13,599.00	13,192.00	407.00	3
MARZO	15,339.00	12,983.00	2,356.00	15
ABRIL	14,755.00	13,213.00	1,542.00	10
MAYO	14,975.00	13,266.00	1,709.00	11
JUNIO	15,078.00	13,335.00	1,743.00	12
TOTAL	87,661.00	79,317.00	8,344.00	10

Fuente: Unidad de Seguros





Durante el I semestre de los años 2018 y 2019, el flujo de las FUAS se ha incrementado, debido al incremento de cobertura de las prestaciones de salud.

**GRÁFICO N° 05: COMPARACION DE FUAS REPORTADAS AL SIS
2018 -2019 (I SEMESTRE)**



III. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2019

El ingreso acumulado al I semestre 2019, por toda fuente de financiamiento, alcanzó el importe de S/ 34'211,542 que representa el 95% del presupuesto institucional modificado, el detalle se muestra a continuación:

**CUADRO N° 06
EJECUCIÓN DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AÑO FISCAL 2019**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO		PIA	PIM	CAPTACIÓN	INDICADOR DE EFICACIA %	
					PIA	PIM
09	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	15,258,030	22,778,745	23,881,467	157	105
13	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	10,330,075	10,330,075	0	100
TOTAL		15,258,030	33,108,820	34,211,542	224	103

FUENTE: SIAF-MPP

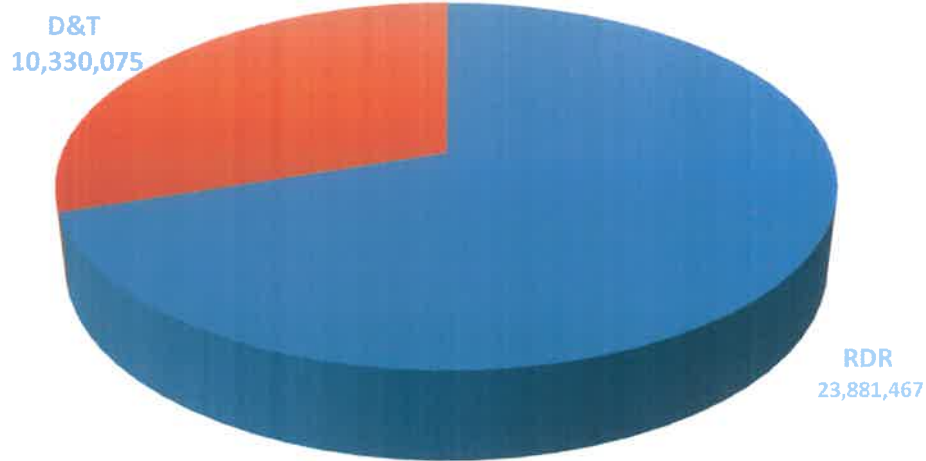
ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

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/ 22'778,745, logrando recaudar el importe de S/ 23'881,467 (incluido saldo de balance del ejercicio 2018 por S/ 7'520,715), que representa el 105% respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM).

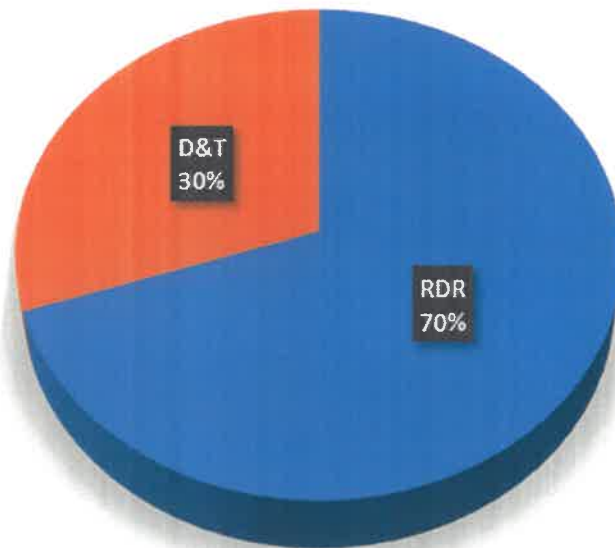
La fuente de financiamiento donaciones y transferencias, tiene un PIM de S/ 10'330,075, cuyos reembolsos ascendieron al mismo importe, que representan el 100% respecto al PIM.



GRÁFICO N° 06: RECAUDACIÓN AL I SEMESTRE 2019



La recaudación del I semestre 2019 está conformada por el 70% de ingresos por recursos directamente recaudados y 30% en donaciones y transferencias, el detalle se muestra en el gráfico N° 07.

GRÁFICO N° 07: RECAUDACIÓN AL I SEMESTRE 2019
(INDICADOR PORCENTUAL)

Los ingresos corrientes ascendieron a S/ 16'367,981 que representan el 69% de la recaudación y el saldo de balance representa el 31% por un importe de S/ 7'513,486, como se detalla a continuación:



**CUADRO N° 07: EJECUCIÓN DE INGRESOS POR CATEGORÍA DE GASTO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS AÑO 2019**

GENÉRICA DE INGRESO	PIA	PIM	RECAUDACIÓN		INDICADOR DE EFICACIA	
			S/	%	PIA	PIM
INGRESOS CORRIENTES	15,258,030	15,258,030	16,367,981	100	107	107
1.3.1 VENTA DE BIENES	6,825,047	6,825,047	10,008,549	61	147	147
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	47,011	47,011	37,948	0	81	81
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	8,207,067	8,207,067	5,990,205	37	73	73
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	22630	22,630	11,163	0	0	0
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	139,404	139,404	304,264	2	218	218
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	16,871	16,871	15,851	0	94	94
INGRESOS DEL 2019	0	7,520,715	7,513,486	100	0	100
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	0	7,520,715	7,513,486	100	0	100
RECAUDACIÓN TOTAL	15,258,030	22,778,745	23,881,467	100	157	105

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 61% del total recaudado, con respecto a la venta de servicios comprende la prestación de servicios en atención de consulta, diagnóstico por imágenes e intervenciones quirúrgicas, los cuales representan el 37% del total recaudado.

IV. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

En el I semestre 2019, se alcanzó una ejecución presupuestal de S/ 31'498,599 a nivel de toda fuente de financiamiento, como se observa en el cuadro N° 08, que representa el 46% del Presupuesto Institucional Modificado.

**CUADRO N° 08
EVALUACIÓN PRESUPUESTAL AÑO 2019**

PIM	DEVENGADO	
	S/	%
68,912,939	31,498,599	46%

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 41%, recursos directamente recaudados el 43% y donaciones y transferencias el 67%, del presupuesto institucional modificado.

CUADRO N° 09
EVALUACIÓN PRESUPUESTAL DEL GASTO AÑO 2019

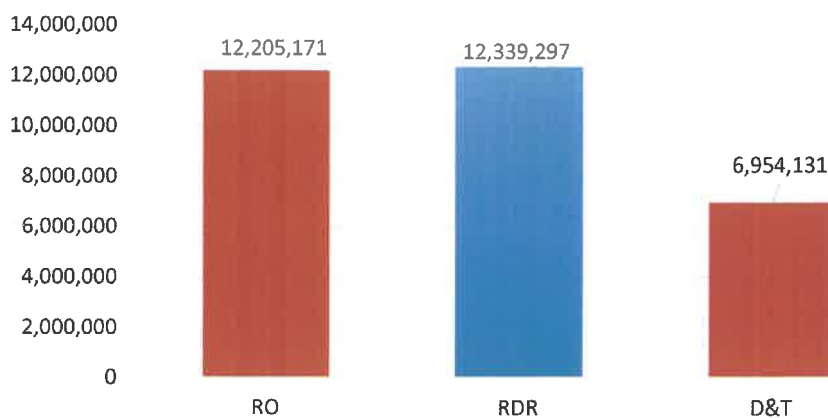
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIM	DEVENGADO		AVANCE %
		S/	%	
00 RECURSOS ORDINARIOS	30,037,569	12,205,171	39	41
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	28,545,295	12,339,297	39	43
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	10,330,075	6,954,131	22	67
TOTAL	68,912,939	31,498,599	100	46

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

Los recursos ordinarios representan el 39% del total de ejecución, recursos directamente recaudados es el 39% y donaciones y transferencias es el 22%, como se representa en el gráfico siguiente:

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 46% de ejecución a toda fuente.

CUADRO N° 10
EVALUACIÓN DEL GASTO POR GENÉRICA Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO AÑO 2019

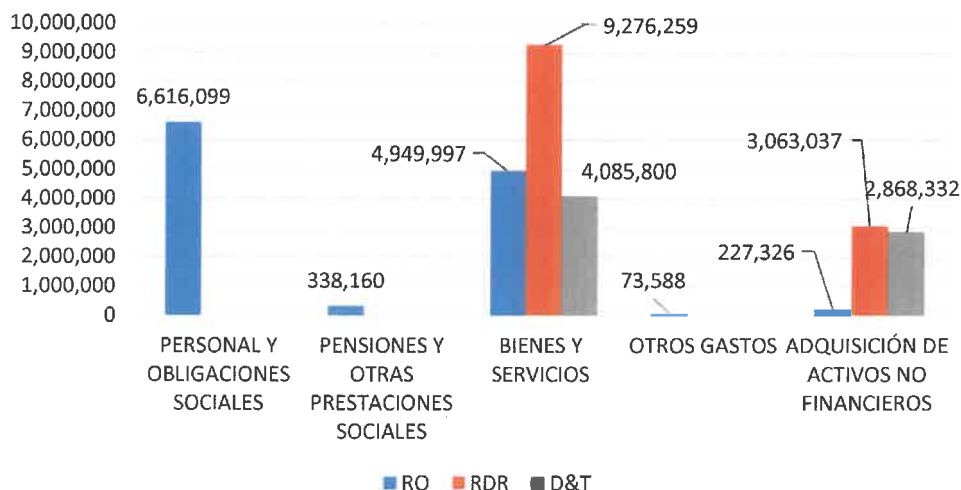
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	FUENTE DE FINANCIAMIENTO			TOTAL	% EJEC.
		RO	RDR	D&T		
5. GASTOS CORRIENTES	57,973,341	11,977,845	9,276,259	4,085,800	25,339,904	44
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,697,721	6,616,099	0	0	6,616,099	45
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	624,335	338,160	0	0	338,160	54
5-23: BIENES Y SERVICIOS	42,574,137	4,949,997	9,276,259	4,085,800	18,312,057	43
5-25: OTROS GASTOS	77,148	73,588	0	0	73,588	95
6. GASTOS DE CAPITAL	10,939,598	227,326	3,063,037	2,868,332	6,158,694	56
6-26: ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	10,939,598	227,326	3,063,037	2,868,332	6,158,694	56
TOTAL	68,912,939	12,205,171	12,339,297	6,954,131	31,498,599	46

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

En el INO las genéricas 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 41% del presupuesto asignado, lo cual se observa en el cuadro N° 11, correspondiendo el 42% a gastos corrientes y 18% gastos de capital, del total de ejecutado

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

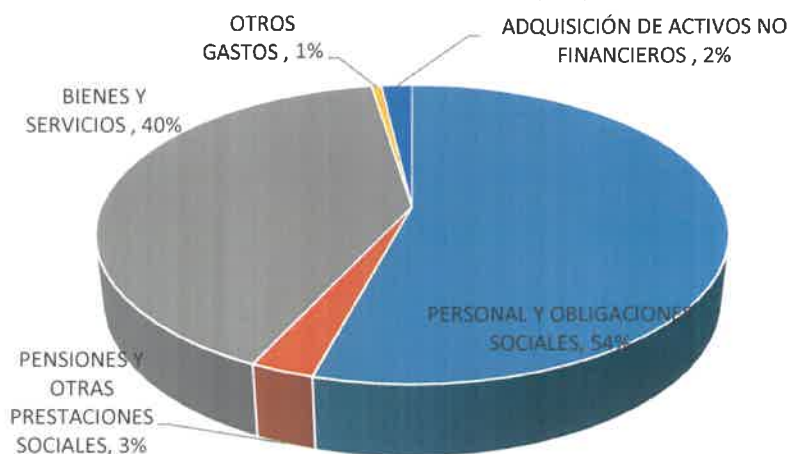
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	RECURSOS ORDINARIOS		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	28,764,457	11,977,845	98	42
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,697,721	6,616,099	54	45
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	624,335	338,160	3	54
5-23: BIENES Y SERVICIOS	13,365,253	4,949,997	41	37
5-25: OTROS GASTOS	77,148	73,588	1	95
6. GASTOS DE CAPITAL	1,273,112	227,326	2	18
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,273,112	227,326	2	18
TOTAL	30,037,569	12,205,171	100	41

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 54% corresponde a la genérica 2.1 personal y obligaciones sociales, en la genérica 2.2 pensiones y otras prestaciones sociales el 3%, en la genérica 2.3 bienes y servicios el 40%, genérica 2.5 otros gastos el 1% y la genérica 2.6 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, se observa una ejecución del 45% 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 54% 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 37% con respecto al PIM, por un valor de S/ 4'949,997, 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, entre otros.

En la genérica de gasto 2.5 otros gastos, se logró ejecutar el 95% en relación al PIM, sustentado en el pago de arbitrios municipales del año 2019.

En la genérica de gasto 2.6 adquisición de activos no financieros, se logró ejecutar el 18% en relación al PIM, sustentado en la adquisición de lámparas de hendidura y balanza de pie con tallímetro adulto digital.

Recursos Directamente Recaudados: se ejecutó S/ 12'339,297 que representa el 43% de presupuesto asignado, correspondiendo el 75% a gastos corrientes y 25% gastos de capital, del total de ejecutado.

**CUADRO N° 12: 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	22,524,255	9,276,259	75	41
5-23: BIENES Y SERVICIOS	22,524,255	9,276,259	75	41
6. GASTOS DE CAPITAL	6,021,040	3,063,037	25	51
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6,021,040	3,063,037	25	51
TOTAL	28,545,295	12,339,297	100	43

FUENTE: SIAF-MPP

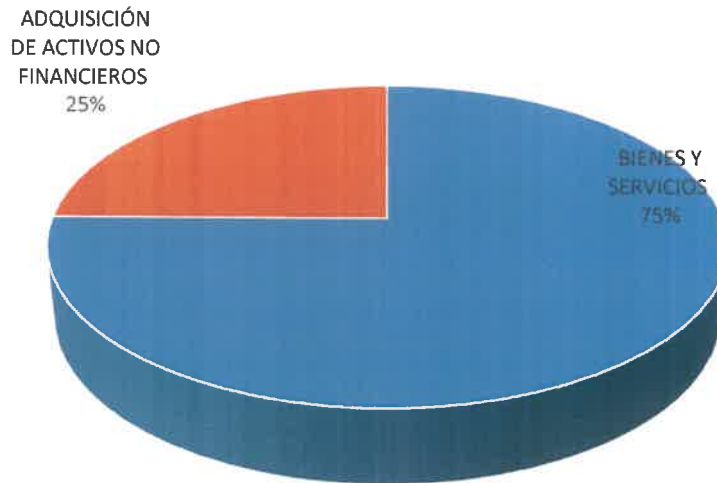
ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

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/ 9'276,259 que representa el 41% 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° 13
DETALLE DE EJECUCIÓN DE GASTOS DE MANTENIMIENTOS DE INFRAESTRUCTURA - RDR**

N°	DETALLE	IMPORTE
1	SERVICIO DE ACONDICIONAMIENTO DEL ÁREA DE EMERGENCIA DEL INO	78,902
2	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE ZÓCALOS Y CONTRAZÓCALOS	96,425
3	SERVICIO DE ACONDICIONAMIENTO DE LA OFICINA DE ECONOMÍA	2,974
4	SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE AMBIENTE TOMA DE MUESTRA PARA LABORATORIO CLÍNICO	5,114
5	SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE AMBIENTE DE BAJA VISIÓN	8,435
6	SERVICIO DE ACONDICIONAMIENTO DE SERVICIOS HIGIÉNICOS Y ESPACIOS COMUNES EN EL INO	311,705
7	SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE AMBIENTE	7,788
8	SERVICIO DE INSTALACIÓN DE MAMPARA DE VIDRIO	5,585
9	SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE CISTERNA DE CONCRETO	29,960
10	SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA DEL ÁREA DE FARMACIA	170,997
11	SERVICIO DE ACONDICIONAMIENTO DE AMBIENTES DEL SERVICIO DE ÓPTICA Y LA OFICINA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD	33,500
TOTAL		751,384





En la genérica de gasto 2.6 adquisición de activos no financieros, se ejecutó el importe de S/ 3'063,037 que representa el 51% del PIM, que corresponden a la adquisición de equipos biomédicos tales como: repuestos para microscopios quirúrgicos, lámparas de hendidura, vitreófago, equipos de cómputo y mobiliario.

Donaciones y Transferencias: Se ejecutó S/ 6'954,131, que representa el 67% con respecto al PIM, de los cuales el 59% son gasto corriente y 41% en gastos de capital, en relación a la ejecución.

**CUADRO N° 14: EVALUACIÓN DEL GASTO POR GENÉRICA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: DONACIONES & TRANSFERENCIAS**

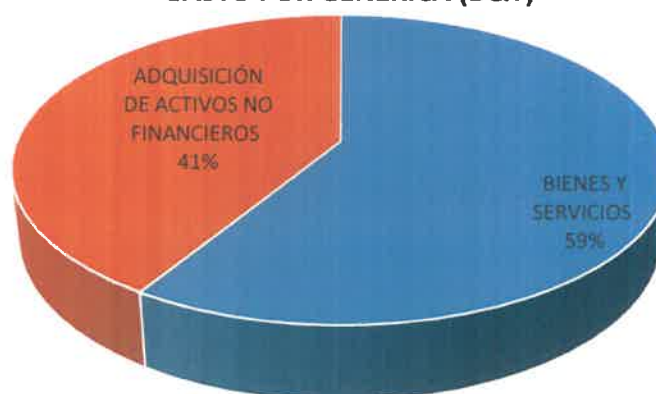
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	DONACIONES & TRANSFERENCIAS		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	6,684,629	4,085,800	59	61
5-23: BIENES Y SERVICIOS	6,684,629	4,085,800	59	61
6. GASTOS DE CAPITAL	3,645,446	2,868,332	41	79
6-26: ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,645,446	2,868,332	41	79
TOTAL	10,330,075	6,954,131	100	67

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/ 4'085,800 que representa el 61% 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/ 2'868,332 que representa el 79% del PIM, resaltando la adquisición por reposición de equipos biomédicos de última tecnología tales como: oftalmoscopio indirecto, ecógrafo ultrasonido, lámparas de hendidura, tonómetros y equipos para central de esterilización.

4.3 Evaluación de la ejecución por Categoría Presupuestal

El Presupuesto Institucional Modificado (PIM) está compuesta por:

- Programas Presupuestales en el I semestre 2019 fue de S/ 10'019,145 que representa el 15% del total del presupuesto asignado, la Institución cuenta con cuatro programas presupuestales: PP 0018 "Enfermedades no Transmisibles", PP 0068 "Reducción de la Vulnerabilidad y Atención de Emergencias por Desastres", PP 0104 "Reducción de la Mortalidad por Emergencias y Urgencias Médicas" y el PP 0129 "Prevención y manejo de condiciones secundarias de salud en personas con discapacidad".
- Las Acciones Centrales representan el 23% del PIM por el importe de S/ 15'595,532.
- Las Asignaciones Presupuestarias que no Resultan en Productos - APNOP fueron el 63% del PIM por un importe de S/ 43'298,262, los cuales se detallan en el cuadro N° 15.

**CUADRO N° 15
PIM DE LAS CATEGORIA PRESUPUESTALES**

CATEGORIA PRESUPUESTAL	PIM	%
PROGRAMAS PRESUPUESTALES	10,019,145	15
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	8,202,505	12
0068 REDUCCION DE LA VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	322,828	0
0104 REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	1,368,998	2
0129 PREVENCIÓN Y MANEJO DE CONDICIONES SECUNDARIAS DE SALUD EN PERSONAS CON DISCAPACIDAD	124,814	0
ACCIONES CENTRALES	15,595,532	23
9001 ACCIONES CENTRALES	15,595,532	23
ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	43,298,262	63
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	43,298,262	63
TOTAL	68,912,939	100

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE





Al cierre del I semestre 2019 los programas presupuestales ejecutaron el 46%, las acciones centrales ejecutaron el 50% y las asignaciones presupuestarias que no resulten en productos el 44% del PIM.

CUADRO N° 16: AVANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL POR CATEGORIA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2019

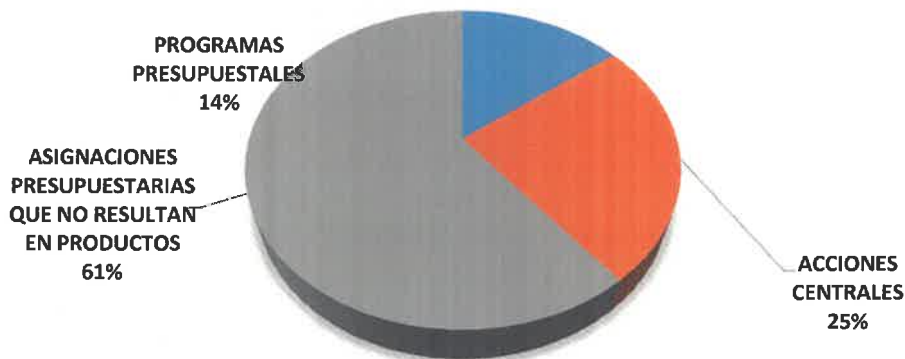
CATEGORIA PRESUPUESTAL	PIM	EJECUCION	% EJEC
PROGRAMAS PRESUPUESTALES	10,019,145	4,590,388	46
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	8,202,505	3,997,733	49
0068 REDUCCION DE LA VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	322,828	55,972	17
0104 REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	1,368,998	494,619	36
0129 PREVENCIÓN Y MANEJO DE CONDICIONES SECUNDARIAS DE SALUD EN PERSONAS CON DISCAPACIDAD	124,814	42,064	34
ACCIONES CENTRALES	15,595,532	7,768,566	50
9001 ACCIONES CENTRALES	15,595,532	7,768,566	50
ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	43,298,262	19,139,645	44
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	43,298,262	19,139,645	44
TOTAL	68,912,939	31,498,599	46

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 14%, las acciones centrales el 25% y las asignaciones presupuestarias que no resultan en productos el 61%.

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





PP 018 Enfermedades no Transmisibles: Se logró ejecutar el 49%, en relación al PIM, con un importe de S/ 3'997,733.

CUADRO N° 17: EJECUCIÓN DEL GASTO POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO I SEMESTRE 2019 PP 0018

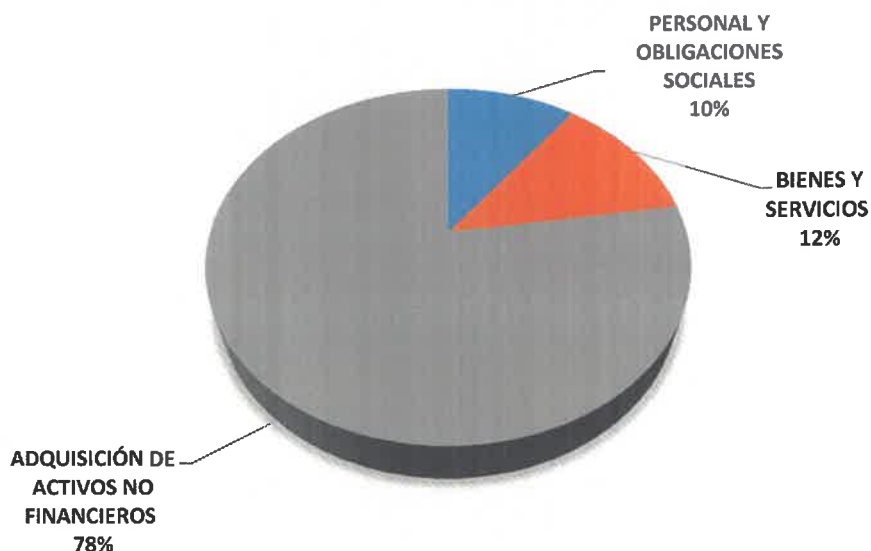
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	3,937,949	904,402	23	23
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	637,616	411,597	10	65
5-23: BIENES Y SERVICIOS	3,300,333	492,805	12	15
6. GASTOS DE CAPITAL	4,264,556	3,093,332	77	73
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,264,556	3,093,332	77	73
TOTAL	8,202,505	3,997,733	100	49

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 10% de lo ejecutado, en la genérica de gasto 2.3 bienes y servicios representa el 12% y en la genérica 2.6 adquisición de activos no financieros representan el 77%

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/ 411,597, 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/ 492,805 en compromisos de: planilla CAS, pasajes y viáticos para campañas extramurales, monturas oftálmicas, dispositivos médicos, suministros de laboratorio y medicamentos.

En relación a la genérica 2.6 adquisición de activos no financieros se observa que se ha ejecutado S/ 3'093,332, en compromisos de: adquisición de oftalmoscopio indirecto, facoemulsificador y lámparas de hendiduras.

PP 068 Reducción de la vulnerabilidad y atención de emergencias por desastres:
Se logró ejecutar el 17% en relación al PIM, con un importe de S/ 55,972.

**CUADRO N° 18: EJECUCIÓN DEL GASTO
POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO I SEMESTRE 2019 PP 0068**

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	320,908	55,972	100	17
5-23: BIENES Y SERVICIOS	320,908	55,972	100	17
6. GASTOS DE CAPITAL	1,920	0	0	0
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,920	0	0	0
TOTAL	322,828	55,972	100	17

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 100% 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/ 55,972, en compromisos de: planilla CAS, adquisición de alimentos fríos, servicio de recarga de extintores, mantenimiento preventivo del grupo electrógeno, adquisición de supresor de pico, carpa útiles de escritorio y tóner de impresión

PP 104 Reducción de la mortalidad por emergencias y urgencias médicas: Se logró ejecutar el 36% en relación al PIM, con un importe de S/ 494,619.

CUADRO N° 19: EJECUCIÓN DEL GASTO
POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO I SEMESTRE 2019 PP 0104

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	1,366,188	492,293	99.5	36
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	758,520	399,618	80.8	53
5-23: BIENES Y SERVICIOS	607,668	92,675	18.7	15
6. GASTOS DE CAPITAL	2,810	2,326	0.5	83
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,810	2,326	0.5	83
TOTAL	1,368,998	494,619	100.0	36

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

La distribución de lo ejecutado por genérica de gasto se observa en la gráfica N° 16, observando que la genérica de gasto 2.1 personal y obligaciones sociales representa el 80.8%, en la genérica 2.3 bienes y servicios representa el 18.7% y en la genérica 2.6 adquisición de activos no financieros representan el 0.5%

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



En relación a la genérica de gasto 2.1 personal y obligaciones sociales, se observa que se ha ejecutado S/ 399,618, 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/ 92,675, en compromisos de: Planilla CAS, alimentos fríos, servicios por terceros, medicamentos y dispositivos médicos.

En relación a la genérica 2.6 Adquisición de activos no financieros se observa que se ha ejecutado S/ 2,326, para la adquisición de balanza de pie con tallímetro.

PP 129 Prevención y manejo de condiciones secundarias de salud en personas con discapacidad: Se logró ejecutar el 34% en relación al PIM, con un importe de S/ 42,064.

CUADRO N° 20: EJECUCIÓN DEL GASTO POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO I SEMESTRE 2019 PP 0129

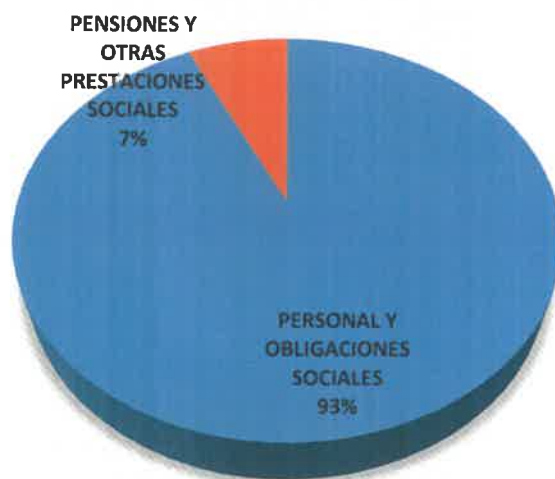
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	124,814	42,064	100	34
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	76,008	39,064	93	51
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	3,000	3,000	7	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	45,806	0	0	0
TOTAL	124,814	42,064	100	34

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

La distribución de lo ejecutado por genérica de gasto se observa en la gráfica N° 20, observando que la genérica de gasto 2.1 personal y obligaciones sociales representa el 93% y en la genérica 2.2 pensiones y otras prestaciones sociales representa el 7%.

GRÁFICO N° 17: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL PP 0129





En relación a la genérica de gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, se observa que se ha ejecutado S/ 39,064, cumpliendo de manera oportuna en pago de la planilla del personal en condición de nombrados.

En relación a la genérica 2.2 pensiones y otras prestaciones sociales se observa que se ha ejecutado S/ 3,000, en compromisos del pago de sepelio y luto del personal pensionista.

V. COMPARACIÓN EJERCICIO 2019 Y 2018

5.1 Presupuesto Institucional

El presupuesto institucional de apertura presentó una disminución de 17% en RO y RDR por el importe de S/ 8'524,815 con respecto al ejercicio 2018.

La disminución en la fuente de financiamiento recursos ordinarios es de 11% reflejado en la genérica 2.1 personal nombrado y obligaciones sociales, genérica 2.2 pensiones y otras prestaciones sociales, 2.3 bienes y servicios y 2.5 otros gastos.

En la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados la disminución fue del 25% y corresponde a la genérica 2.3 bienes y servicios, debido a la disminución en la proyección de ingresos a casusa del crecimiento en la atención a pacientes del SIS, de acuerdo a lo detallado en el cuadro N° 21.

CUADRO N° 21
VARIACION DE LA ASIGNACIÓN PRESUPUESTAL POR GENÉRICA DE GASTO

GENÉRICA DEL GASTO	PIA 2019	PIA 2018	VARIACIÓN	
			S/	%
RECURSOS ORDINARIOS	26,878,627	30,290,272	-3,411,645	-11
21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	13,915,219	14,591,955	-676,736	-5
22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	594,015	610,512	-16,497	-3
23: BIENES Y SERVICIOS	12,292,245	15,000,000	-2,707,755	-18
25: OTROS GASTOS	77,148	87,805	-10,657	0
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	15,258,030	20,371,200	-5,113,170	-25
23: BIENES Y SERVICIOS	15,258,030	20,371,200	-5,113,170	-25
A TODA FTE. FTO.	42,136,657	50,661,472	-8,524,815	-17

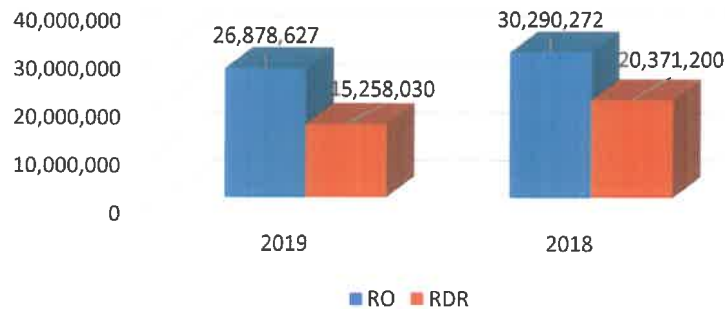
FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE





GRÁFICO N° 18: VARIACION DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA) 2019 - 2018



El presupuesto institucional modificado, cierra el I semestre de 2019 con un incremento del 15% que representa los S/ 9'107,043 con respecto al ejercicio 2018.

En la fuente de financiamiento recursos ordinarios mantiene una disminución del 4%, en relación a la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados existe un incremento del 40% debido a la incorporación del saldo de balance 2018 y finalmente en la fuente de financiamiento donaciones & transferencias existe un incremento del 28% debido al crecimiento de atención a los pacientes del SIS, como se detalla en el cuadro N° 22.

CUADRO N° 22 VARIACION DEL PIM POR GENÉRICA DE GASTO I SEMESTRE 2019 - 2018

GENÉRICA DEL GASTO	PIM 2019	PIM 2018	VARIACIÓN	
			S/	%
RECURSOS ORDINARIOS	30,037,569	31,376,889	-1,339,320	-4
21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,697,721	15,699,172	-1,001,451	-6
22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	624,335	610,512	13,823	2
23: BIENES Y SERVICIOS	13,365,253	14,803,909	-1,438,656	-10
25: OTROS GASTOS	77,148	104,477	-27,329	-26
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,273,112	158,819	1,114,293	702
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	28,545,295	20,385,408	8,159,887	40
23: BIENES Y SERVICIOS	22,524,255	19,637,261	2,886,994	15
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6,021,040	748,147	5,272,893	705
DONACIONES & TRANSFERENCIAS	10,330,075	8,043,599	2,286,476	28
23: BIENES Y SERVICIOS	6,684,629	6,803,668	-119,039	-2
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,645,446	1,239,931	2,405,515	194
A TODA FTE. FTO.	68,912,939	59,805,896	9,107,043	15

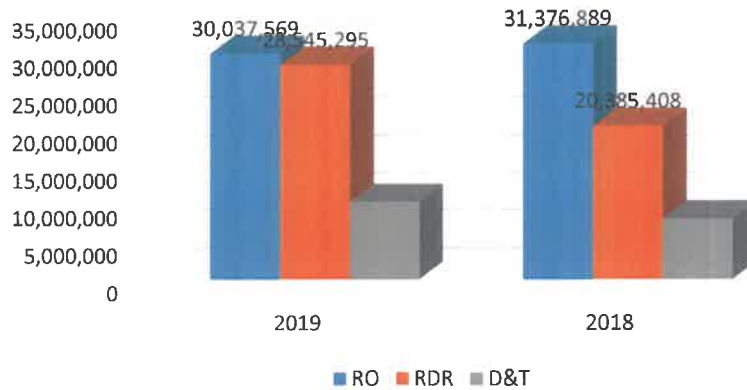
FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE





GRÁFICO N° 19: VARIACIÓN DEL PIM I SEMESTRE 2019 - 2018



5.2 Ejecución Presupuestal de Ingresos

Al I semestre 2019 en la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados el PIM tuvo una disminución del 25% en ingresos corrientes. La recaudación presentó un aumento del 60% en ingresos corrientes en comparación con la recaudación 2018 (ver cuadro N° 23).

CUADRO N° 23

CUADRO COMPARATIVO PIM - RECAUDACIÓN RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS (2019 - 2018)

GENÉRICA DE INGRESO	EJERCICIO 2019			EJERCICIO 2018			VARIACIÓN	
	PIM	RECAUDACION	%	PIM	RECAUDACION	%	PIM	REC.
INGRESOS CORRIENTES	15,258,030	16,367,981	107	20,371,200	10,203,729	50	-25	60
1.3.1 VENTA DE BIENES	6,825,047	10,008,549	147	10,649,219	4,458,093	42	-36	125
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	47,011	37,948	81	74,989	30,927	41	-37	23
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	8,207,067	5,990,205	73	9,082,232	5,402,857	59	-10	11
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	22,630	11,163	0	21,373	10,900	0	0	2
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	139,404	304,264	218	521,215	286,018	55	-73	6
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	16,871	15,851	94	22,172	14,935	67	-24	6
FINANCIAMIENTO	7,520,715	7,513,486	100	629,102	967,564	154	1095	677
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	7,520,715	7,513,486	100	629,102	967,564	154	1095	677
TOTAL	22,778,745	23,881,467	105	21,000,302	11,171,293	53	8	114

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE





En la fuente de financiamiento de financiamiento donaciones y transferencias en el periodo evaluado de los ejercicios 2019 y 2018 se recaudó el 100% con respecto al PIM.

CUADRO N° 24

CUADRO COMPARATIVO PIM - RECAUDACIÓN DONACIONES & TRANSFERENCIAS (2019 - 2018)

GENÉRICA DE INGRESO	EJERCICIO 2019			EJERCICIO 2018			VARIACIÓN	
	PIM	TRANSF.	%	PIM	TRANSF.	%	PIM	TRANSF.
TRANSFERENCIAS	9,673,296	9,673,296	100	8,028,287	8,028,959	100	20	20
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9,673,296	9,673,296	100	8,028,287	8,028,959	100	20	20
FINANCIAMIENTO	656,779	656,779	100	15,312	20,403	133	4189	3119
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	656,779	656,779	100	15,312	20,403	133	4189	3119
TOTAL	10,330,075	10,330,075	100	8,043,599	8,049,362	100	28	28

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

5.3 Ejecución Presupuestal de Gastos

El ejecución del gasto al I semestre 2019 representa el 46% del presupuesto asignado, mientras que en el 2018 fue del 41%.

CUADRO N° 25

CUADRO COMPARATIVO PIM - EJECUCION (2019 - 2018)

GENÉRICA DEL GASTO	EJERCICIO 2019			EJERCICIO 2018		
	PIM	EJECUCION	%	PIM	EJECUCION	%
21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,697,721	6,616,099	45	15,699,172	6,451,363	41
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	624,335	338,160	54	610,512	311,395	51
5-23: BIENES Y SERVICIOS	42,574,137	18,312,057	43	41,244,838	17,721,060	43
5-25: OTROS GASTOS	77,148	73,588	95	104,477	98,451	94
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	10,939,598	6,158,694	56	2,146,897	134,731	6
A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	68,912,939	31,498,599	46	59,805,896	24,717,000	41

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 en S/ 164,736 respecto al ejercicio anterior, garantizando el compromiso de pago de la planilla del personal nombrado.

En la genérica de gasto 2.2 pensiones y prestaciones sociales, se tiene un leve incremento en S/ 26,765 en relación al 2018 en el compromiso de pago del personal pensionista y el pago de sepelio y luto.

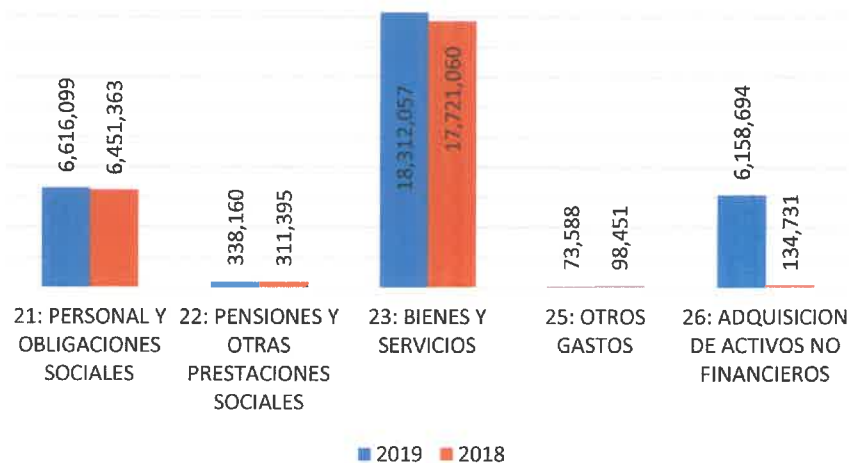


En relación a la genérica 2.3 bienes y servicios, la ejecución ha aumentado en S/ 590,997 en relación al año anterior, debido a que durante el ejercicio 2019 se recibieron transferencias de recursos en la fuente de financiamiento donaciones y transferencias.

En la genérica de gasto 2.5 otros gastos, la disminución en S/ 24,863 del gasto del periodo 2019 corresponde al pago de arbitrios municipales, sin embargo en el periodo anterior se realizó adicionalmente el pago del DU 037-94 con sentencia judicial.

En relación a la genérica 2.6 adquisición de activos no financieros, se ha incrementado el presupuesto asignado S/ 6'023,963 para la reposición de equipos y a la transferencia de saldo de balance.

**GRÁFICO N° 20: COMPARATIVO DE EJECUCIÓN POR
GENÉRICA DE GASTO I SEMESTRE 2019 - 2018**



VI. IDENTIFICACIÓN DE PROBLEMAS

- ✓ Los requerimientos de las áreas usuarias no se formulan oportunamente, lo cual genera retrasos en la ejecución del presupuesto.
- ✓ Con fecha 29.04 se recibió la incorporación de recursos por S/ 1'110,266 en el marco de la RS N° 095-2019/MINSA para el financiamiento del plan de mantenimiento de equipamiento, sin embargo, a pesar de no conocer que en este año se recibiría incorporación de recursos para este rubro, la institución ya había priorizado presupuesto para dicha finalidad.

VII. LOGROS OBTENIDOS

- ✓ Se tiene el abastecimiento de medicamentos y dispositivos médicos.



- ✓ Se recibieron donación de equipos biomédicos para el laboratorio de cirugía experimental del INO.
- ✓ Desde el mes de enero, se empezó con gran acogida las telecapacitaciones a través de la Red Nacional de Telesalud del Minsa.
- ✓ Se capacitó al personal en Gestión de Riesgos de Desastres y Lucha contra Incendio.
- ✓ Se realizaron intervenciones de cirugía de Catarata en la región Junín, beneficiando a 27 adultos mayores.

VIII. CONCLUSIONES

- ✓ La ejecución presupuestal del Instituto Nacional de Oftalmología – INO fue del 46%, ejecutado en mayor proporción en gastos corrientes, orientados en mejorar las prestaciones de salud oftalmológicas.
- ✓ La ejecución presupuestal con relación al PIM, en la fuente de financiamiento recursos ordinarios representan el 41% del total de ejecución, en recursos directamente recaudados representa el 43% y finalmente en donaciones y transferencias representa el 67%.

IX. RECOMENDACIONES

- ✓ Las áreas usuarias deben remitir sus requerimientos oportunamente.
- ✓ Fortalecer los programas presupuestales con reuniones de coordinación a fin de elevar la ejecución del presupuesto asignado.
- ✓ Continuar con el monitoreo presupuestal, seguimiento mensual de las metas físicas a efectos de tomar medidas correctivas para cumplir con lo programado.
- ✓ El Minsa deberá informar previamente la programación de las incorporaciones presupuestales que tiene para cada unidad ejecutora, con la finalidad de no realizar modificaciones al presupuesto en partidas restringidas.

