



INSTITUTO NACIONAL DE OFTALMOLOGÍA - INO

"Dr. Francisco Contreras Campos"



INFORME DE EVALUACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

PERIODO ANUAL 2018

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 Siguyro Loli

UNIDAD DE PRESUPUESTO

Econ. Luis Daniel Vásquez Rojas





ÍNDICE

PRESENTACIÓN..... 4

I. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA 2018 5

II. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO 2018 6

III. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2018 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 21

V. COMPARACIÓN EJERCICIO 2018 Y 2017 26

 5.1 Presupuesto Institucional 26

 5.2 Ejecución Presupuestal de Ingresos 28

 5.3 Ejecución Presupuestal de Gastos..... 29

VI. IDENTIFICACIÓN DE PROBLEMAS 30

VII. LOGROS OBTENIDOS 30

VIII. CONCLUSIONES 31

IX. RECOMENDACIONES 31





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 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 en el periodo evaluado, por tal debe ser útil para establecer medidas correctivas que incidan en una mejor asignación y ejecución del gasto público, orientado al logro de los objetivos y acciones estratégicas del Plan Estratégico Institucional – PEI del Minsa y en cumplimiento de metas físicas formuladas en el Plan Operativo Institucional – POI 2019.

La Evaluación Presupuestaria del ejercicio 2018 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° 30693 "Ley de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2018". 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 - SP.

Se ha considerado pertinente elaborar un documento de Evaluación Presupuestal del año 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 2018

El presupuesto institucional de apertura - PIA de la Unidad Ejecutora 124 Instituto Nacional de Oftalmología "Dr. Francisco Contreras Campos" 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 gastos corrientes.

CUADRO N° 01 PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA) 2018

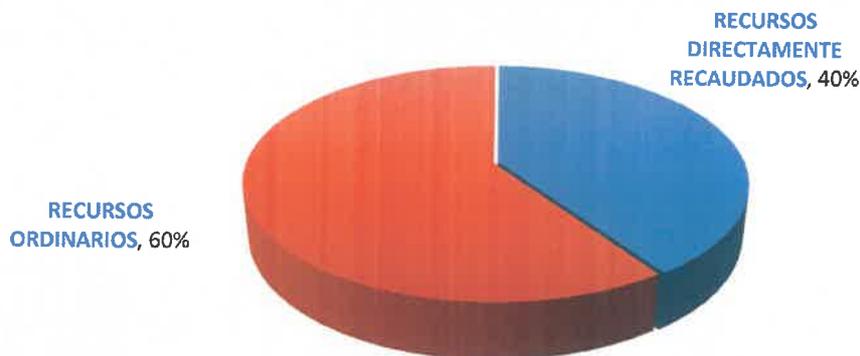
CATEGORIA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	MEDIANTE RESOLUCION MINISTERIAL N° 1157-2017/MINSA SE HA APROBADO EL PRESUPUESTO CORRESPONDIENTE AL AÑO FISCAL 2018					
	RECURSOS ORDINARIOS	%	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	%	A TODA FUENTE 2017	%
5 GASTOS CORRIENTES	30,290,272	100	20,371,200	100	50,661,472	100
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	14,591,955	48	0	0	14,591,955	29
2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	610,512	2	0	0	610,512	1
2.3 Bienes y Servicios	15,000,000	50	20,371,200	100	35,371,200	70
2.5 Otros Gastos	87,805	0	0	0	87,805	0
TOTAL	30,290,272	100	20,371,200	100	50,661,472	100
Estructura % Fuente de Financiamiento →	60		40		100	

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

De acuerdo a la fuente de financiamiento los recursos ordinarios representa el 60% del total asignado por un importe de S/ 30'290,272 y en recursos directamente recaudados el 40% del total asignado por un importe de S/ 20'371,200, como se ve en el grafico N° 01.

GRÁFICO N° 01: DISTRIBUCIÓN DEL PIA 2018 POR FUENTE DE DE FINANCIAMIENTO





II. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO 2018

En el ejercicio presupuestario 2018 el INO alcanzó un presupuesto institucional modificado - PIM de S/ 66'499,700 a toda fuente de financiamiento, distribuido por genérica de gasto como se muestra a continuación:

CUADRO Nº 02 PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) 2018

CATEGORIA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	RECURSOS ORDINARIOS	%	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	%	DONACIONES & TRANSFERENCIAS	%	A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	%
5. GASTOS CORRIENTES	29,273,052	92	17,024,638	84	10,766,506	75	57,064,196	86
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	13,930,267	44	0	0	0	0	13,930,267	21
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	806,825	3	0	0	0	0	806,825	1
5-23: BIENES Y SERVICIOS	14,418,359	45	17,024,638	84	10,766,506	75	42,209,503	63
5-25: OTROS GASTOS	117,601	0	0	0	0	0	117,601	0
6. GASTOS DE CAPITAL	2,432,864	8	3,360,770	16	3,641,870	25	9,435,504	14
6-26: ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,432,864	8	3,360,770	16	3,641,870	25	9,435,504	14
TOTAL	31,705,916	100	20,385,408	100	14,408,376	100	66,499,700	100
Estructura % (Fuente de Financiamiento)	48		30		22		100	

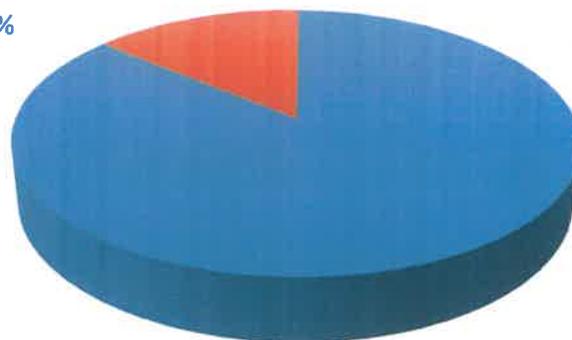
FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

El PIM, en el 2018 está conformado por el 86% en gastos corrientes por un importe de S/ 57'064,196 y el 14% para gastos de capital por un importe de S/ 9'435,504, a toda fuente de financiamiento.

GRÁFICO Nº 02: DISTRIBUCIÓN DEL PIM POR CATEGORÍA DE GASTO

GASTOS DE CAPITAL, 14%



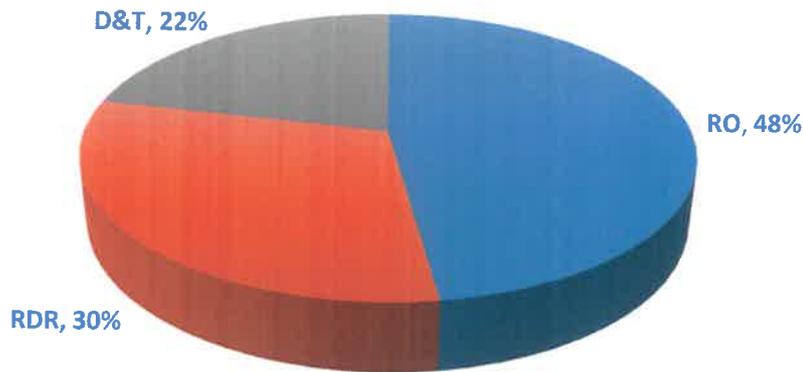
GASTOS CORRIENTES, 86%





Asimismo, el 48% del PIM pertenece a recursos ordinarios por un importe de S/ 31'705,916 el 30% pertenece a recursos directamente recaudados por un importe de S/ 20'385,408 y el 22% pertenece a donaciones y transferencias por un importe de S/ 14'408,376.

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/ 15'838,228 que representa el 31.3% del PIA a toda fuente de financiamiento, como se muestra en el cuadro N° 03.

**CUADRO N° 03
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) AÑO FISCAL 2018**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIA (a)	PIM (b)	MODIFICACIÓN (c) = (b - a)	VARIACIÓN % (d) = (c / a)
00 RECURSOS ORDINARIOS	30,290,272	31,705,916	1,415,644	4.7
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,371,200	20,385,408	14,208	0.1
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	14,408,376	14,408,376	100.0
TOTAL	50,661,472	66,499,700	15,838,228	31.3

Fuente: SIAF-MPP

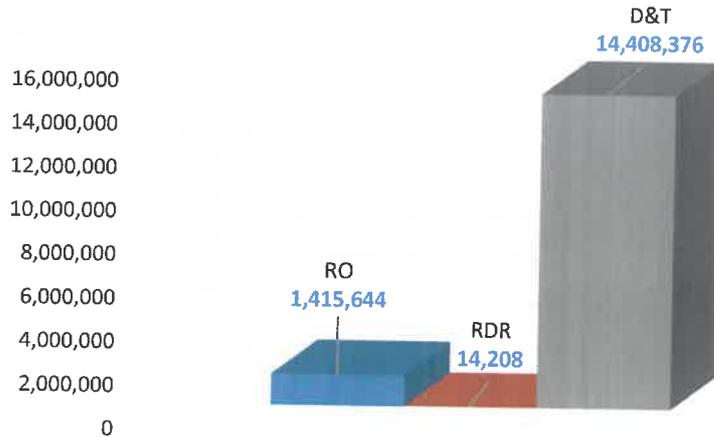
Elaborado: Unidad de Presupuesto - OEPE

Durante el ejercicio 2018 se recibieron transferencias presupuestales, en la fuente de financiamiento recursos ordinarios por S/ 1'415,644 que representa el 4.7% 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/ 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/ 14'408,376 que corresponde a reembolsos y saldo de balance.





GRÁFICO N° 04: DISTRIBUCIÓN DEL PIM POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO



Durante el ejercicio 2018 el PIM ha sufrido variaciones en relación al PIA por el importe de S/ 15'838,228 que representan el 31.3%, ocasionado por la incorporación de presupuesto asignado de tipo 002 crédito suplementarios y tipo 004 crédito presupuestales y anulaciones entre ejecutoras que se encuentran detalladas en el cuadro N° 04.

CUADRO N° 04 - INCORPORACIÓN DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS AÑO FISCAL 2018

FECHA	DOCUMENTO DE APROBACION	G.r	FTE. F	DETALLE	IMPORT
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 2018	51,004
21/02/2018	RM N° 137-2018/MINSA	2.3	13	Correspondiente al Calendario Febrero 2018	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 2018	2,000,000
20/04/2018	RM N° 355-2018/MINSA	2.6	13	Correspondiente al Calendario Abril 2018	948,729
18/05/2018	RM N° 449-2018/MINSA	2.3	13	Correspondiente al Calendario Abril 2018	340
15/06/2018	RM N° 567-2018/MINSA	2.5	00	Pago de Sentencias Judiciales en calidad de cosa juzgada	6,021
19/07/2018	RM N° 681-2018/MINSA	2.3	13	Prestaciones no tarifadas - traslados de emergencia	672
24/07/2018	RM N° 690-2018/MINSA	2.3	13	Correspondiente al Calendario Julio 2018	3,622,218
24/07/2018	RM N° 690-2018/MINSA	2.6	13	Correspondiente al Calendario Julio 2018	1,300,000
21/09/2018	RM N° 867-2018/MINSA	2.3	13	Financiamiento de las Prestaciones de Salud de los asegurados del SIS	439,020
21/09/2018	RM N° 867-2018/MINSA	2.6	13	Financiamiento de las Prestaciones de Salud de los asegurados del SIS	1,000,000
19/10/2018	RS N° 951-2018/MINSA	2.3	13	Prestaciones Administrativas por Traslados de Emergencia	540
31/12/2018	RM N° 1366-2018/MINSA	2.3	13	Prestaciones Administrativas por Traslados de Emergencia	2,327
002 CREDITOS SUPLEMENTARIOS ---->					15,043,499





FECHA	DOCUMENTO DE APROBACION	G.G.	FTE. FTO	DETALLE	IMPORTE
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	1,080,596
19/01/2018	RS N° 011-2018/MINSA	2.3	09	Rebaja de Marco Presupuestal	-614,894
25/07/2018	RS N° 108-2018/MINSA	2.6	00	Planes de Equipamiento de los Establecimientos de Salud de Lima Metropolitana	1,853,000
06/09/2018	RS N° 134-2018/MINSA	2.2	00	Reajuste de las Pensiones percibidas por los beneficiarios del régimen del Decreto Ley N° 20530 que hayan cumplido 65 años o más de edad al	9,744
24/10/2018	RS N° 165-2018/MINSA	2.6	00	Financiamiento de Gastos Operativos	37,150
08/11/2018	RS N° 174-2018/MINSA	2.1	00	Reducción de marco presupuestal para el Financiamiento de los Contratos Administrativos de Servicios, del Personal y Obligaciones	-1,484,989
18/12/2018	RS N° 205-2018/MINSA	2.1	00	Bonificación extraordinaria a favor del personal Administrativo Nombrado, sujeto al régimen del DL 276	82,500
26/12/2018	RS N° 210-2018/MINSA	2.1	00	Para Financiar lo establecido en la Nonagésima Novena Disposición Complementaria Final de la Ley N° 30693, Ley de Presupuesto del Sector	65,552
28/12/2018	RS N° 218-2018/MINSA	2.1	00	Para financiar el pago de la asignación económica anual por cumplimiento de metas institucionales, indicadores de desempeño y	32,756
28/12/2018	RS N° 223-2018/MINSA	2.1	00	Rebaja de Marco Presupuestal	-266,686
004 CREDITOS SUPLEMENTARIOS ---->					794,729
TOTAL GENERAL					15,838,228

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 2017 del 4% de los Formatos Únicos de Atención de Salud - FUAS, como se refleja en el cuadro N° 05.

CUADRO N° 05
Producción de FUAS 2018 - 2017

MES	FUAS		VARIACIÓN	
	2018	2017	FUAS	%
ENERO	13,328.00	14,353.00	-1,025.00	-7
FEBRERO	13,192.00	13,285.00	-93.00	-1
MARZO	12,983.00	14,120.00	-1,137.00	-8
ABRIL	13,213.00	12,526.00	687.00	5
MAYO	13,266.00	12,924.00	342.00	3
JUNIO	13,335.00	13,173.00	162.00	1
JULIO	13,183.00	7,896.00	-5,287.00	-67
AGOSTO	11,692.00	11,099.00	-593.00	-5
SEPTIEMBRE	13,829.00	13,208.00	-621.00	-5
OCTUBRE	14,186.00	13,461.00	-725.00	-5
NOVIEMBRE	13,689.00	12,725.00	-964.00	-8
DICIEMBRE	11,976.00	12,121.00	145.00	1
TOTAL	157,872.00	150,891.00	6,981.00	5

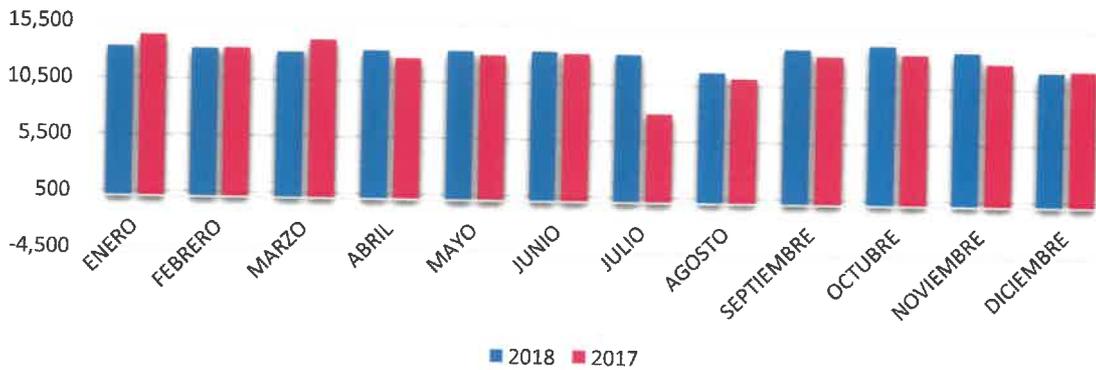
Fuente: Unidad de Seguros





En los ejercicios 2018 y 2017, el flujo de las FUAS se ha incrementado, debido que se estableció como objetivo el incremento de cobertura a nivel de atenciones.

GRÁFICO N° 05: COMPARACION DE FUAS REPORTADAS AL SIS 2018 - 2017



III. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2018

El ingreso acumulado en el ejercicio 2018, por toda fuente de financiamiento, alcanzó el importe de S/ 35'054,909 que representa el 99% del presupuesto institucional modificado, el detalle se muestra a continuación:

CUADRO N° 06 EJECUCIÓN DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AÑO FISCAL 2018

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIA	PIM	CAPTACIÓN	INDICADOR DE EFICACIA %	
				PIA	PIM
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,371,200	21,000,302	20,641,442	101	98
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	14,408,376	14,413,467	0	100
TOTAL	20,371,200	35,408,678	35,054,909	172	99

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

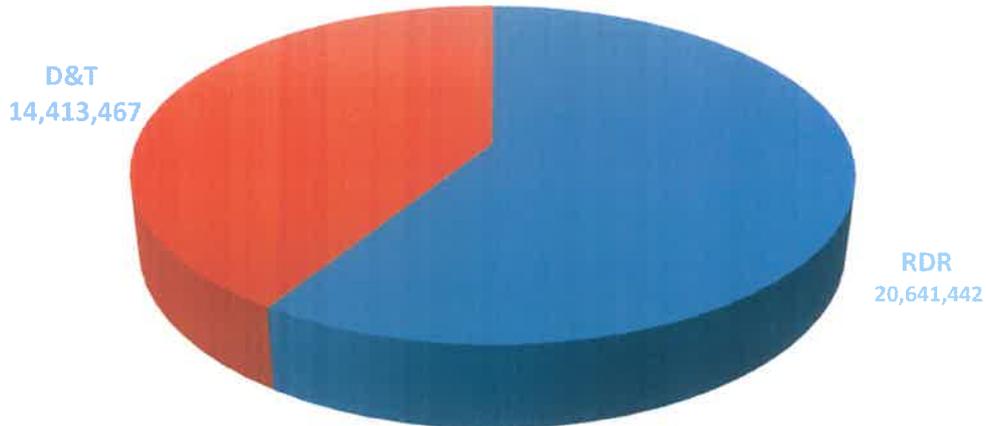
En la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados, la mayor recaudación proviene de la venta de medicamentos y prestación de servicios, habiéndose previsto un PIM de S/ 21'000,302, logrando recaudar el importe de S/ 20'641,442 (incluido saldo de balance del ejercicio 2017 por S/ 629,102), que representa el 98% respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM).





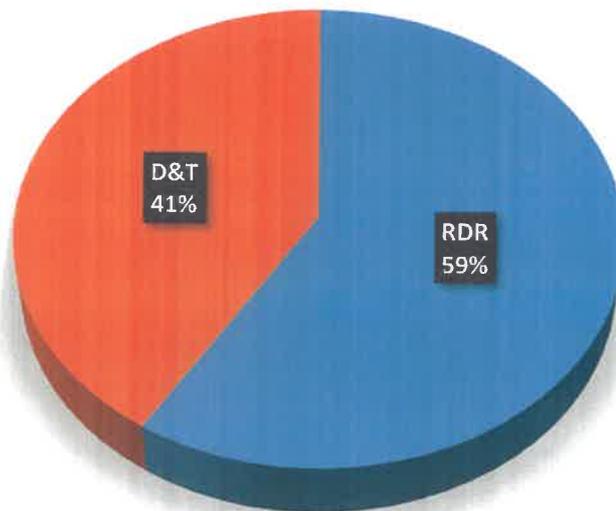
La fuente de financiamiento donaciones y transferencias, tiene un PIM de S/ 14'408,376, cuyos reembolsos ascendieron a S/ 14'413,467, que representan el 100% respecto al PIM.

GRÁFICO N° 06: RECAUDACIÓN 2018



La recaudación ejercicio 2018 está conformada por el 59% de ingresos por recursos directamente recaudados y 41% en donaciones y transferencias, el detalle se muestra en el gráfico N° 07.

GRÁFICO N° 07: RECAUDACIÓN 2018 (INDICADOR PORCENTUAL)





Los ingresos corrientes ascendieron a S/ 19'671,481 que representan el 95% de la recaudación y el saldo de balance representa el 5% por un importe de S/ 969,962, como se detalla a continuación:

CUADRO N° 07: EJECUCIÓN DE INGRESOS POR CATEGORÍA DE GASTO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS AÑO 2018

GENÉRICA DE INGRESO	PIA	PIM	RECAUDACIÓN		INDICADOR DE EFICACIA	
			S/	%	PIA	PIM
INGRESOS CORRIENTES	20,371,200	20,371,200	19,671,481	95	97	97
1.3.1 VENTA DE BIENES	10,649,219	10,649,219	8,526,377	41	80	80
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	74,989	74,989	67,403	0	90	90
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	9,082,232	9,082,232	10,549,167	51	116	116
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	21373	21,373	21,580	0	0	0
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	521,215	521,215	448,310	2	86	86
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	22,172	22,172	58,645	0	264	264
FINANCIAMIENTO	0	629,102	969,962	5	0	154
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	0	629,102	969,962	5	0	154
TOTAL	20,371,200	21,000,302	20,641,442	100	101	98

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 41% 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 51% del total recaudado.

IV. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

En el ejercicio 2018, se alcanzó una ejecución presupuestal de S/ 57'327,624 a nivel de toda fuente de financiamiento, como se observa en el cuadro N° 08, que representa el 86% del Presupuesto Institucional Modificado.

CUADRO N° 08
EVALUACIÓN PRESUPUESTAL AÑO 2018

PIM	DEVENGADO	
	S/	%
66,499,700	57,327,624	86%

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 96%, recursos directamente recaudados el 64% y donaciones y transferencias el 95%, del presupuesto institucional modificado.

**CUADRO N° 09
EVALUACIÓN PRESUPUESTAL DEL GASTO AÑO 2018**

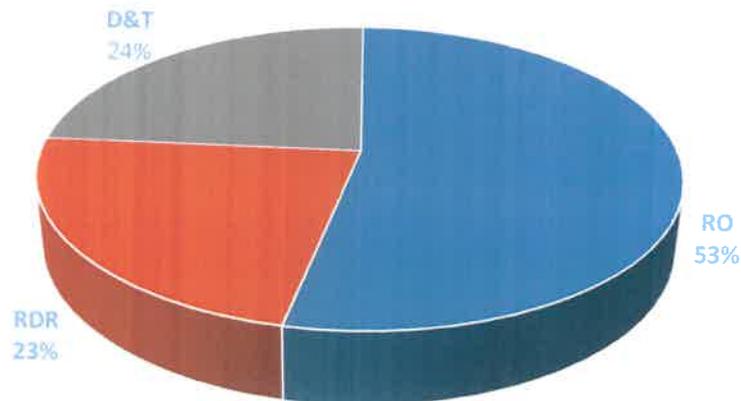
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIM	DEVENGADO		AVANCE %
		S/	%	
00 RECURSOS ORDINARIOS	31,705,916	30,450,211	53	96
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,385,408	13,120,727	23	64
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	14,408,376	13,756,687	24	95
TOTAL	66,499,700	57,327,624	100	86

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

Los recursos ordinarios representan el 53% del total de ejecución, recursos directamente recaudados es el 23% y donaciones y transferencias es el 24%, 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 2018**

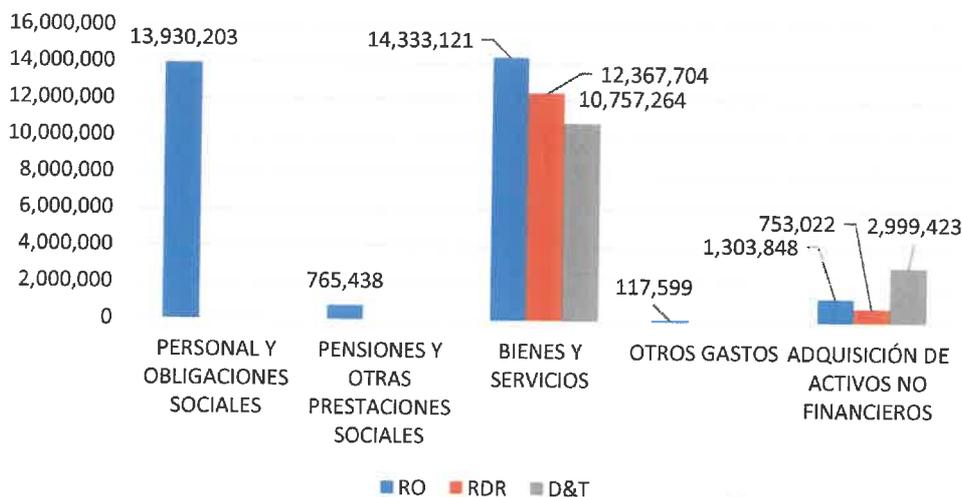
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PDM	FUENTE DE FINANCIAMIENTO			TOTAL	% EJE.
		RO	RDR	D&T		
5. GASTOS CORRIENTES	57,064,196	29,146,362	12,367,704	10,757,264	52,271,331	92
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	13,930,267	13,930,203	0	0	13,930,203	100
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	806,825	765,438	0	0	765,438	95
5-23: BIENES Y SERVICIOS	42,209,503	14,333,121	12,367,704	10,757,264	37,458,090	89
5-25: OTROS GASTOS	117,601	117,599	0	0	117,599	100
6. GASTOS DE CAPITAL	9,435,504	1,303,848	753,022	2,999,423	5,056,294	54
6-26: ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	9,435,504	1,303,848	753,022	2,999,423	5,056,294	54
TOTAL	66,499,700	30,450,211	13,120,727	13,756,687	57,327,624	86

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 96% del presupuesto asignado, lo cual se observa en el cuadro N° 11, correspondiendo el 95.7% a gastos corrientes y 4.3% gastos de capital, del total de ejecutado.

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

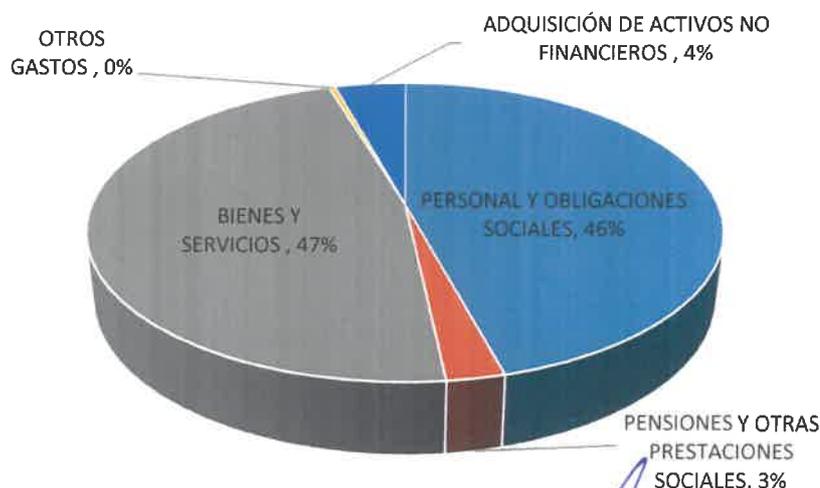
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	RECURSOS ORDINARIOS		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	29,273,052	29,146,362	95.7	100
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	13,930,267	13,930,203	45.7	100
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	806,825	765,438	2.5	95
5-23: BIENES Y SERVICIOS	14,418,359	14,333,121	47.1	99
5-25: OTROS GASTOS	117,601	117,599	0.4	100
6. GASTOS DE CAPITAL	2,432,864	1,303,848	4.3	54
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,432,864	1,303,848	4.3	54
TOTAL	31,705,916	30,450,211	100.0	96

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 45.7% corresponde a la genérica 2.1 personal y obligaciones sociales, en la genérica 2.2 pensiones y otras prestaciones sociales el 2.5%, en la genérica 2.3 bienes y servicios el 47.1%, genérica 2.5 otros gastos el 0.4% y la genérica 2.6 adquisición de activos no financieros el 4.3%, 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 100% en relación al PIM, cumpliendo de manera oportuna en pago de la planilla del personal en condición de nombrados y contratados a plazo fijo.

En la genérica de gasto 2.2 pensiones y prestaciones sociales, se observa una ejecución del 95% 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 99% con respecto al PIM, por un valor de S/ 14' 333,121, 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, mantenimientos de infraestructura por S/ 306,432, entre otros, para el mantenimiento de la operatividad de la institución.

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

N°	DETALLE	IMPORTE
1	Servicio de Mantenimiento de Puerta de Emergencia y Escalera de Emergencia	20,900
2	Servicio de Mantenimiento para Nuevo Ambiente de nuevo Lactario Institucional	5,548
3	Servicio de Instalación de Tapas para protección de Tanques de Inodoros	8,672
4	Servicio de Mantenimiento Correctivo de Pozo Tierra del Servicio de Neurofisiología	7,850
5	Servicio de Mantenimiento Correctivo del Estacionamiento del INO (Adicional del 24.45686%)	83,887
6	Servicio de Mantenimiento de Cerco Eléctrico para puerta de Emergencia	4,020
7	Servicio de Replanteo de las Instalaciones Sanitarias Exteriores (Adicional del 17.7593058%)	55,418
8	Servicio de Mantenimiento de Infraestructura en general (Techo) de las áreas de Sala Ambulatoria y administrativas	15,937
9	Servicio de Acondicionamiento del Área de Emergencia del INO	104,200
TOTAL		306,432

En la genérica de gasto 2.5 otros gastos, se logró ejecutar el 100% en relación al PIM, sustentado en el pago de arbitrios municipales del año 2018.

En la genérica de gasto 2.6 adquisición de activos no financieros, se logró ejecutar el 54% en relación al PIM, sustentado en la adquisición de sillas, mesas plegables, camillas, equipos biomédicos, los cuales se detallan a continuación:





**CUADRO N° 13
DETALLE DE EJECUCIÓN DE GASTO POR REPOSICION DE EQUIPOS BIOMÉDICOS - RO**

N°	DETALLE	IMPORTE
1	FACOEMULSIFICADOR PORTÁTIL	31,998
2	EQUIPO MICROSCOPIO QUIRÚRGICO DE SEGMENTO POSTERIOR POR REPOSICIÓN	450,024
3	EQUIPO MICROSCOPIO QUIRÚRGICO DE SEGMENTO POSTERIOR POR REPOSICIÓN	252,960
4	EQUIPO MICROSCOPIO QUIRÚRGICO DE SEGMENTO POSTERIOR POR REPOSICIÓN	113,016
5	02 RETINOSCOPIOS POR REPOSICIÓN	5,772
6	LENSÓMETRO COMPUTARIZADO POR REPOSICIÓN	18,900
7	EQUIPOS BIOMÉDICOS POR REPOSICIÓN POR RELACIÓN DE ÍTEMS	79,650
8	MICROSCOPIO QUIRÚRGICO PORTÁTIL POR REPOSICIÓN	58,346
9	AUTOQUERATOREFRACTÓMETRO PORTÁTIL POR REPOSICIÓN	65,802
10	MONITOR MULTIPARÁMETROS DE FUNCIONES VITALES DE 5 PARÁMETROS	33,200
11	EQUIPO ANESTESIA CON SISTEMA DE MONITOREO POR REPOSICIÓN	41,492
12	03 OFTALMOSCOPIOS DIRECTOS POR REPOSICIÓN	7,716
TOTAL		1,158,876

Recursos Directamente Recaudados: se ejecutó S/ 13' 120,727 que representa el 64% de presupuesto asignado, correspondiendo el 94% a gastos corrientes y 6% gastos de capital, del total de ejecutado.

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

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	17,024,638	12,367,704	94	73
5-23: BIENES Y SERVICIOS	17,024,638	12,367,704	94	73
6. GASTOS DE CAPITAL	3,360,770	753,022	6	22
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,360,770	753,022	6	22
TOTAL	20,385,408	13,120,727	100	64

FUENTE: SIAF-MPP

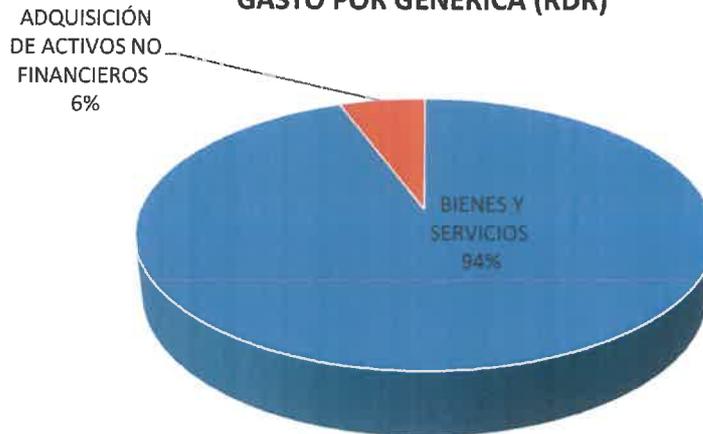
ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

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/ 12'367,704 que representa el 73% 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 por S/ 1'783,081, capacitación para personal institucional, servicios diversos (persona jurídica, persona natural y otros), planilla de CAS.

CUADRO N° 15

DETALLE DE EJECUCIÓN DE GASTO DE MANTENIMIENTOS DE INFRAESTRUCTURA - RDR

N°	DETALLE	IMPORTE
1	Servicio de Replanteo de las instalaciones Sanitarias Exteriores (Adicional del 17.7593058%)	282,009
2	Servicio de Pintado de Ambientes de: Lavandería , Cuarto de Bombas y Servicio Generales	5,552
3	Servicio de Instalación de Sistema de Iluminación en la cobertura Aérea de Atención de Pacientes	9,204
4	Servicio de Albanilería para Tablero de Concreto en el Ambiente de Banco de Ojos	1,882
5	Servicio de Construcción de Pozo a Tierra	16,933
6	Servicio de Mantenimiento de Techo de Centro Quirúrgico	11,130
7	Servicio de Mantenimiento del Área de Admisión al Paciente	990,000
8	Servicio de Mantenimiento y Limpieza de Pozo Séptico	5,430
9	Servicio de Mantenimiento Correctivo de Ambiente para Residuos Sólidos	28,904
10	Servicio de Mantenimiento y Acondicionamiento de la Oficina de Logística	6,455
11	Servicio de Mantenimiento Correctivo de Almacén	20,249
12	Servicio de Acondicionamiento del Área de Emergencia	215,300
13	Servicio de Mantenimiento del Sistema de Drenaje Fluvial (Tuberías y Ductos) del Almacén	10,618
14	Servicio de Mantenimiento preventivo de ascensor	17,500
15	Servicio de carpintería metálica	25,500
16	Servicio de Mantenimiento del Área de Admisión al Paciente (Adicional del 9.572821%)	94,771
17	Servicio de instalación de planchas	5,280
18	Servicio de Instalación de Mampara de Vidrio	2,960
19	Servicio de Mejoramiento de Cerco Perimétrico	24,750
20	Servicio de Mantenimiento Correctivo de Tuberías	8,654
TOTAL		1,783,081





En la genérica de gasto 2.6 adquisición de activos no financieros, se ejecutó el importe de S/ 753,022 que representa el 22% del PIM, que corresponden a la adquisición de equipos biomédicos los cuales se detallan a continuación:

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

N°	DETALLE	IMPORTE
1	ASPIRADOR DE SECRECIONES	23,876
2	OFTALMOSCOPIO INDIRECTO	15,500
3	LARINGOSCOPIO PARA ADULTO - PEDIÁTRICO	5,002
4	AGITADOR MAGNÉTICO CON CALENTADOR DIGITAL	3,600
5	TENSIÓMETRO ANEROIDE PARA ADULTO	162
6	TENSIÓMETRO ANEROIDE PARA ADULTO	162
TOTAL		48,302

Donaciones y Transferencias: Se ejecutó S/ 13´756,687, que representa el 95% con respecto al PIM, de los cuales el 78% son gasto corriente y 22% en gastos de capital, en relación a la ejecución.

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

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	DONACIONES & TRANSFERENCIAS		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	10,766,506	10,757,264	78	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	10,766,506	10,757,264	78	100
6. GASTOS DE CAPITAL	3,641,870	2,999,423	22	82
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,641,870	2,999,423	22	82
TOTAL	14,408,376	13,756,687	100	95

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.

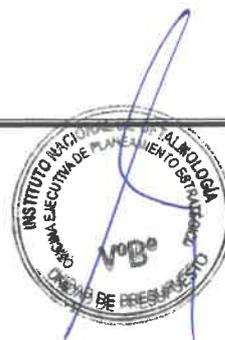
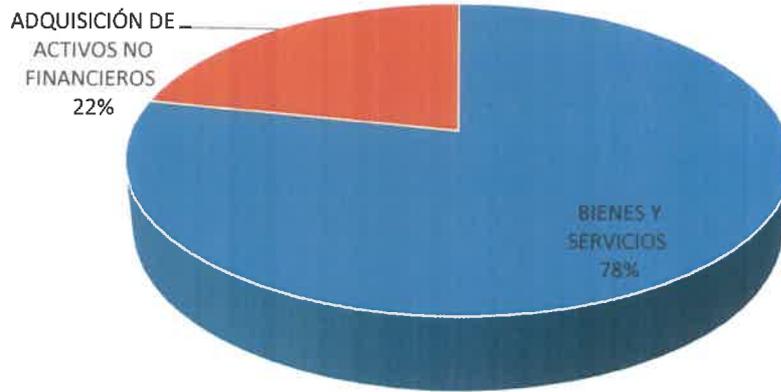




GRÁFICO N° 12: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR GENÉRICA (D&T)



En la genérica de gasto 2.3 bienes y servicios, se ejecutó el importe de S/ 10'757,264 que representa el 100% del PIM, en compromisos de: medicamentos, materiales médicos, insumo e instrumental médico, servicios diversos (persona jurídica, persona natural, otros), adquisición de instrumental quirúrgico, reactivos de laboratorio, mantenimiento de equipos médicos, materiales de escritorio, entre otros, para la atención de los pacientes del Seguro integral de Salud – SIS.

En la genérica de gasto 2.6 Adquisición de activos no financieros, se ejecutó el importe de S/ 2'999,423 que representa el 82% del PIM, resaltando la adquisición por reposición de equipos biomédicos detallados en el siguiente cuadro:

**CUADRO N° 18
DETALLE DE EJECUCIÓN DE GASTO POR REPOSICION DE EQUIPOS BIOMÉDICOS - D&T**

N°	DETALLE	IMPORTE
1	FACOEMULSIFICADOR PORTÁTIL	156,002
2	PERÍMETRO COMPUTARIZADO POR REPOSICIÓN	272,765
3	MICROSCOPIO QUIRÚRGICO CON TOMOGRAFÍA OCULAR COMPUTARIZADA INTEGRADA POR REPOSICIÓN	1,641,000
4	TOPÓGRAFO CORNEAL - EQUIPO DE SISTEMA INTEGRADO DE TOPOGRAFÍA, BIOMETRÍA Y ANÁLISIS DE BIOMECAÁNICA DE SCHEIMPFLUG POR	565,583
5	MICROSCOPIO QUIRÚRGICO PORTÁTIL POR REPOSICIÓN	102,654
6	EQUIPO ANESTESIA CON SISTEMA DE MONITOREO POR REPOSICIÓN	96,297
7	EQUIPO ANESTESIA CON SISTEMA DE MONITOREO POR REPOSICIÓN	116,294
TOTAL		2,950,594





4.3 Evaluación de la ejecución por Categoría Presupuestal

El Presupuesto Institucional Modificado (PIM) está compuesta por:

- Programas Presupuestales en el ejercicio 2018 fue de S/ 7'572,577 que representa el 11% del total del presupuesto asignado, la institución tiene con tres programas presupuestales: PP 0018 "Enfermedades no Transmisibles", PP 0068 "Reducción de la Vulnerabilidad y Atención de Emergencias por Desastres" y PP 0104 "Reducción de la Mortalidad por Emergencias y Urgencias Médicas".
- Las Acciones Centrales representan el 20% del PIM por el importe de S/ 13'593,463.
- Las Asignaciones Presupuestarias que no Resultan en Productos - APNOP fueron el 68% del PIM por un importe de S/ 45'333,660, los cuales se detallan en el cuadro N° 19.

**CUADRO N° 19
PIM DE LAS CATEGORIA PRESUPUESTALES 2018**

CATEGORIA PRESUPUESTAL	PIM	%
PROGRAMAS PRESUPUESTALES	7,572,577	11.4
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	6,034,667	9.1
0068 REDUCCION DE LA VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	411,425	0.6
0104 REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	1,126,485	1.7
ACCIONES CENTRALES	13,593,463	20.4
9001 ACCIONES CENTRALES	13,593,463	20.4
ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	45,333,660	68.2
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	45,333,660	68.2
TOTAL	66,499,700	100.0

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

Al cierre del 2018 los programas presupuestales ejecutaron el 84%, las acciones centrales ejecutaron el 87% y las asignaciones presupuestarias que no resulten en productos el 86% del PIM.





CUADRO N° 20: AVANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL POR CATEGORIA PRESUPUESTAL PERIODO 2018

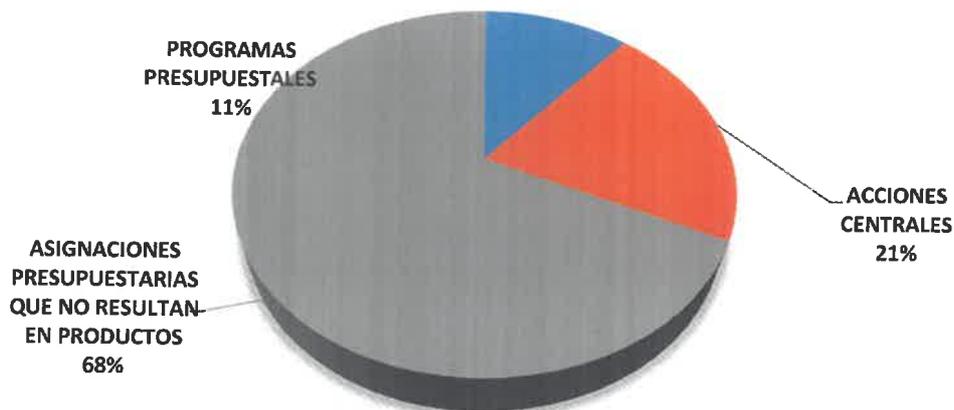
CATEGORIA PRESUPUESTAL	PIM	EJECUCION	% EJEC
PROGRAMAS PRESUPUESTALES	7,572,577	6,380,449	84
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	6,034,667	4,842,892	80
0068 REDUCCION DE LA VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	411,425	411,286	100
0104 REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	1,126,485	1,126,272	100
ACCIONES CENTRALES	13,593,463	11,850,308	87
9001 ACCIONES CENTRALES	13,593,463	11,850,308	87
ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	45,333,660	39,096,867	86
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	45,333,660	39,096,867	86
TOTAL	66,499,700	57,327,624	86

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 la ejecución de los programas presupuestales representan el 11.4%, las acciones centrales el 20.4% y las asignaciones presupuestarias que no resultan en productos el 68.2%.

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





PP 018 Enfermedades no Transmisibles: Se logró ejecutar el 83%, en relación al PIM, con un importe de S/ 6'133,786.

**CUADRO N° 21: EJECUCIÓN DEL GASTO
POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO 2018 PP 0018**

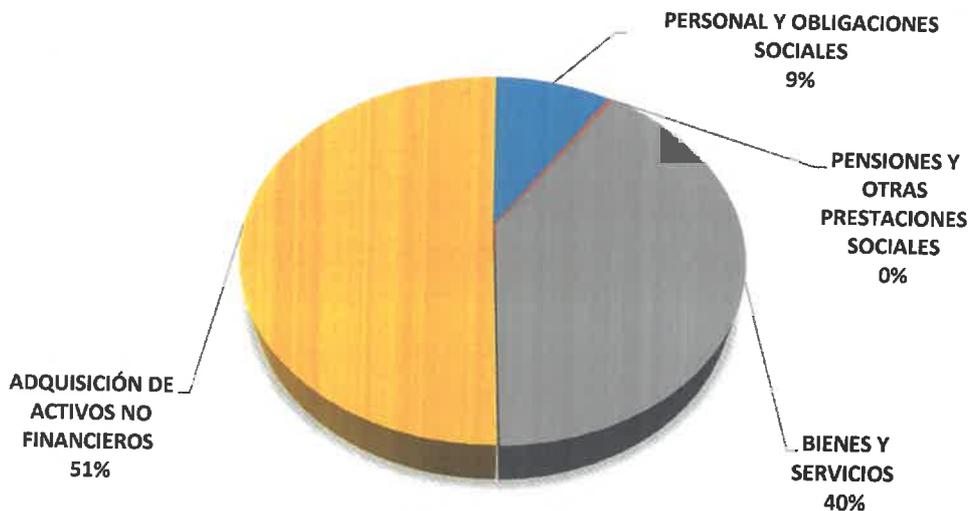
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	3,103,334	3,040,454	62.8	98
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	550,962	550,955	11.4	100
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	12,000	12,000	0.2	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	2,540,372	2,477,499	51.2	98
6. GASTOS DE CAPITAL	4,264,556	1,802,438	37.2	42
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,264,556	1,802,438	37.2	42
TOTAL	7,367,890	4,842,892	100.0	66

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 11.4% de lo ejecutado, en la genérica de gasto 2.2 pensiones y otras prestaciones sociales representa el 0.2%, en la genérica de gasto 2.3 bienes y servicios representa el 51.2% y en la genérica 2.6 adquisición de activos no financieros representan el 37.2%

**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/ 550,955, cumpliendo de manera oportuna en pago de la planilla del personal en condición de nombrados.

En relación a la genérica de gasto 2.2 pensiones y otras prestaciones sociales, se observa que se ha ejecutado S/ 12,000, cumpliendo de manera oportuna en pago de pensiones.

En relación a la genérica 2.3 bienes y servicios se observa que se ha ejecutado S/ 2'477,499 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/ 1'802,438, 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 100% en relación al PIM, con un importe de S/ 411,286.

CUADRO N° 22: EJECUCIÓN DEL GASTO POR CATEGORIA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO 2018 PP 0068

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	355,766	355,627	86	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	355,766	355,627	86	100
6. GASTOS DE CAPITAL	55,659	55,659	14	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	55,659	55,659	14	100
TOTAL	411,425	411,286	100	100

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

La distribución de lo ejecutado por genérica de gasto se observa en la gráfica N° 15, observando que la genérica de gasto 2.3 Bienes y servicios representa el 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/ 355,627, 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.

En relación a la genérica 2.6 adquisición de activos no financieros se observa que se ha ejecutado S/ 55,659, en compromisos de: adquisición de camillas de metal, reflectores, coche de paro, mesas de mayo rodables, etc.

PP 104 Reducción de la mortalidad por emergencias y urgencias médicas: Se logró ejecutar el 100% en relación al PIM, con un importe de S/ 1'126,272.

CUADRO N° 23: EJECUCIÓN DEL GASTO POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO 2018 PP 0104

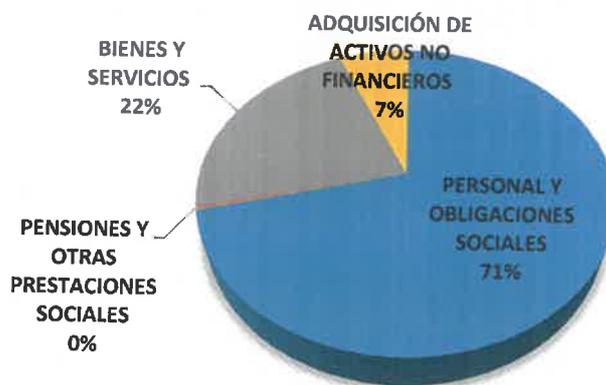
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	1,053,015	1,052,802	93.5	100
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	798,501	798,498	70.9	100
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	3,000	3,000	0.3	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	251,514	251,303	22.3	100
6. GASTOS DE CAPITAL	73,470	73,470	6.5	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	73,470	73,470	6.5	100
TOTAL	1,126,485	1,126,272	100.0	100

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 70.9%, en la genérica 2.2 pensiones y otras prestaciones sociales representa el 0.3%, en la genérica 2.3 bienes y servicios representa el 22.3% y en la genérica 2.6 adquisición de activos no financieros representan el 6.5%

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/ 798,498, cumpliendo de manera oportuna en pago de la planilla del personal nombrado.

En relación a la genérica de gasto 2.2 pensiones y otras prestaciones sociales, se observa que se ha ejecutado S/ 3,000, cumpliendo de manera oportuna en pago de pensiones.

En relación a la genérica 2.3 Bienes y Servicios se observa que se ha ejecutado S/ 251,303, 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/ 73,470, para la adquisición de coche de paro, camilla de metal y mesa de mayo.

V. COMPARACIÓN EJERCICIO 2018 Y 2017

5.1 Presupuesto Institucional

El presupuesto institucional de apertura presentó un incremento del 18% por el importe de S/ 7'580,128 con respecto al ejercicio 2017.

En la fuente de financiamiento recursos ordinarios el incremento es de 36% 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 se tiene una disminución fue del 2% y corresponde a la genérica 2.6 adquisición de activos no financieros, debido a la disminución en la proyección de ingresos, de acuerdo a lo detallado en el cuadro N° 24.

**CUADRO N° 24
VARIACION DE LA ASIGNACIÓN PRESUPUESTAL POR GENÉRICA DE GASTO**

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

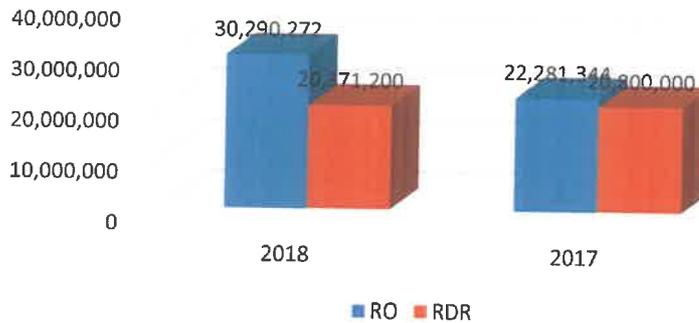
FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE





GRÁFICO N° 17: VARIACION DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA) 2018 - 2017



El presupuesto institucional modificado, cierra el ejercicio 2018 con un incremento del 3% que representa los S/ 2'133,744 con respecto al ejercicio 2017.

En la fuente de financiamiento recursos ordinarios mantiene una disminución del 1%, en relación a la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados existe un incremento del 2% debido a la incorporación del saldo de balance 2018 y finalmente en la fuente de financiamiento donaciones & transferencias existe un incremento del 18% debido al crecimiento de atención a los pacientes del SIS, como se detalla en el cuadro N° 25.

CUADRO N° 25 VARIACION DEL PIM POR GENÉRICA DE GASTO 2018 - 2017

GENÉRICA DEL GASTO	PIM 2018	PIM 2017	VARIACIÓN	
			S/	%
RECURSOS ORDINARIOS	31,705,916	32,099,598	-393,682	-1
21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	13,930,267	13,313,349	616,918	5
22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	806,825	819,647	-12,822	-2
23: BIENES Y SERVICIOS	14,418,359	16,760,148	-2,341,789	-14
25: OTROS GASTOS	117,601	203,861	-86,260	-42
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,432,864	1,002,593	1,430,271	143
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,385,408	20,029,178	356,230	2
23: BIENES Y SERVICIOS	17,024,638	17,836,921	-812,283	-5
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,360,770	2,192,257	1,168,513	53
DONACIONES & TRANSFERENCIAS	14,408,376	12,237,180	2,171,196	18
23: BIENES Y SERVICIOS	10,766,506	7,756,303	3,010,203	39
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,641,870	4,480,877	-839,007	-19
A TODA FTE. FTO.	66,499,700	64,365,956	2,133,744	3

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

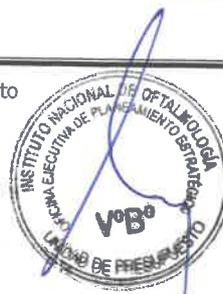




GRÁFICO N° 18: VARIACIÓN DEL PIM
I SEMESTRE 2018 - 2017



5.2 Ejecución Presupuestal de Ingresos

Al cierre del 2018 en la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados el PIM tuvo una disminución del 2% en ingresos corrientes. La recaudación presentó un aumento del 3% en ingresos corrientes en comparación con la recaudación 2017 (ver cuadro N° 26).

CUADRO N° 26
CUADRO COMPARATIVO PIM - RECAUDACIÓN RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS (2018 - 2017)

GENÉRICA DE INGRESO	EJERCICIO 2018			EJERCICIO 2017			VARIACIÓN	
	PIM	RECAUDACION	%	PIM	RECAUDACION	%	PIM	REC.
INGRESOS CORRIENTES	20,371,200	19,671,481	97	20,800,000	19,159,606	92	-2	3
1.3.1 VENTA DE BIENES	10,649,219	8,526,377	80	6,897,129	8,409,941	122	54	1
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	74,989	67,403	90	81,799	46,784	57	-8	44
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	9,082,232	10,549,167	116	13,214,221	10,006,583	76	-31	5
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	21,373	21,580	101	0	20,325	0	0	6
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	521,215	448,310	86	534,624	600,084	112	-3	-25
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	22,172	58,645	264	72,227	75,888	105	-69	-23
FINANCIAMIENTO	629,102	969,962	154	6,538	2,005	31	9,522	48,280
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	629,102	969,962	154	6,538	2,005	31	9,522	48,280
TOTAL	21,000,302	20,641,442	98	20,806,538	19,161,611	92	1	8

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 2018 y 2017 se recaudó el 100% con respecto al PIM.





CUADRO N° 27

CUADRO COMPARATIVO PIM - RECAUDACIÓN DONACIONES & TRANSFERENCIAS (2018 - 2017)

GENÉRICA DE INGRESO	EJERCICIO 2018			EJERCICIO 2017			VARIACIÓN	
	PIM	TRANSF.	%	PIM	TRANSF.	%	PIM	TRANSF.
TRANSFERENCIAS	14,393,064	14,393,064	100	12,224,366	12,224,366	100	18	18
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14,393,064	14,393,064	100	12,224,366	12,224,366	100	18	18
FINANCIAMIENTO	15,312	20,403	133	12,814	12,742	99	19	60
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	15,312	20,403	133	12,814	12,742	99	19	60
TOTAL	14,408,376	14,413,467	100	12,237,180	12,237,108	100	18	18

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

5.3 Ejecución Presupuestal de Gastos

El ejecución del gasto al cierre del ejercicio 2018 representa el 86% del presupuesto asignado, mientras que en el 2017 fue del 96%.

CUADRO N° 28

CUADRO COMPARATIVO PIM - EJECUCION (2018 - 2017)

GENÉRICA DEL GASTO	EJERCICIO 2018			EJERCICIO 2017		
	PIM	EJECUCION	%	PIM	EJECUCION	%
21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	13,930,267	13,930,203	100	13,313,349	12,914,724	97
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	806,825	765,438	95	819,647	819,645	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	42,209,503	37,458,090	89	42,353,372	40,800,598	96
5-25: OTROS GASTOS	117,601	117,599	100	203,861	187,564	92
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	9,435,504	5,056,294	54	7,675,727	7,253,440	94
A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	66,499,700	57,327,624	86	64,365,956	61,975,970	96

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

En relación a la genérica de gasto 2.1 personal y obligaciones sociales, se observa que la ejecución ha aumentado respecto al ejercicio anterior, garantizando el compromiso de pago de la planilla del personal nombrado.

En la genérica de gasto 2.2 pensiones y prestaciones sociales, se tiene una leve disminución en relación al 2017 en el compromiso de pago del personal pensionista y el pago de sepelio y luto.



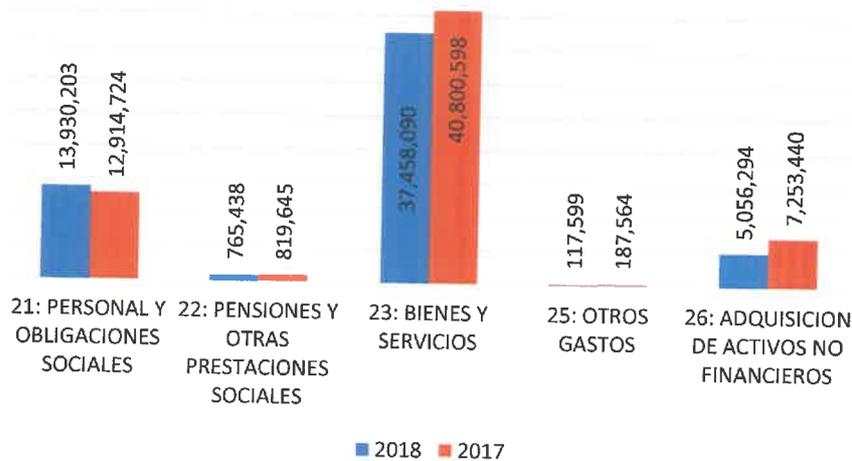


En relación a la genérica 2.3 bienes y servicios, la ejecución ha tenido una leve disminución en relación al año anterior, debido a que durante el ejercicio 2018 se recibieron transferencias de recursos en la fuente de financiamiento donaciones y transferencias.

En la genérica de gasto 2.5 otros gastos, la ejecución tiene un leve incremento respecto al periodo 2018 corresponde al pago de arbitrios municipales, 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 para la reposición de equipos y a la transferencia de saldo de balance.

GRÁFICO N° 19: COMPARATIVO DE EJECUCIÓN POR GENÉRICA DE GASTO 2018 - 2017



VI. IDENTIFICACIÓN DE PROBLEMAS

- ✓ Los requerimientos de las áreas usuarias no se formulan oportunamente, lo cual genera retrasos en la ejecución del presupuesto.
- ✓ El otorgamiento de la PCA por las transferencias recibidas en la fuente de financiamiento donaciones y transferencias – D&T son otorgadas hasta después de 30 días de su incorporación en el marco presupuestal.

VII. LOGROS OBTENIDOS

- ✓ Al cierre del ejercicio 2018 se obtuvo un porcentaje de abastecimiento del 91%.
- ✓ Se destinó S/ 4'780,227 en adquisición por reposición de equipos biomédicos, que representa el 7% del presupuesto institucional (véase cuadros N° 13, 16 y 18).





- ✓ Se destinó S/ 2'089,513 en servicios de mantenimiento de infraestructura, que representa el 3% del presupuesto institucional, (véase cuadros N° 12 y 15).
- ✓ Se capacitó al personal en Reanimación Cardio Pulmonar – RCP y Soporte avanzado de vida, como parte de las actividades del Programa Presupuestal 104.
- ✓ Se realizó el curso de formación de facilitadores en salud ocular en la ciudad de Arequipa.
- ✓ Se realizó el congreso internacional en Oftalmología.

VIII. CONCLUSIONES

- ✓ La ejecución presupuestal del Instituto Nacional de Oftalmología – INO fue del 86%, ejecutado en mayor proporción en gastos corrientes, orientados a mejorar los servicios de atención oftalmológica para la recuperación y tratamiento visual de los pacientes.
- ✓ La ejecución presupuestal con relación al PIM fue del 86%, del total ejecutado en la fuente de financiamiento recursos ordinarios representan el 53%, en recursos directamente recaudados representa el 23% y finalmente en donaciones y transferencias representa el 24%.

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.

