



INSTITUTO NACIONAL DE OFTALMOLOGÍA - INO

"Dr. Francisco Contreras Campos"



INFORME DE EVALUACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

Periodo Anual 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 Siguyro 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..... 11

IV. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS..... 13

 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..... 20

V. COMPARACIÓN EJERCICIO 2019 Y 2018..... 26

 5.1 Presupuesto Institucional..... 26

 5.2 Ejecución Presupuestal de Ingresos..... 29

 5.3 Ejecución Presupuestal de Gastos..... 30

VI. IDENTIFICACIÓN DE PROBLEMAS..... 31

VII. LOGROS OBTENIDOS..... 31

VIII. CONCLUSIONES..... 31

IX. RECOMENDACIONES..... 32





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 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 inciden en una mejor asignación y ejecución del gasto público, orientado al logro de los objetivos y acciones estratégicas articulados al Plan Estratégico Institucional – PEI del Minsa y cumplimiento de las metas físicas formuladas en el Plan Operativo Institucional – POI 2019.

La Evaluación Presupuestaria 2019 se ha realizado en aplicación de la Directiva N° 007-2019-EF/50.01 aprobado con Resolución Directoral N° 030-2019-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 se realizó de acuerdo 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 Anual Presupuestal 2019 que presente información detallada de la ejecución de ingresos y gastos, logros alcanzados y problemas presentados con acciones correctivas implementadas, 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

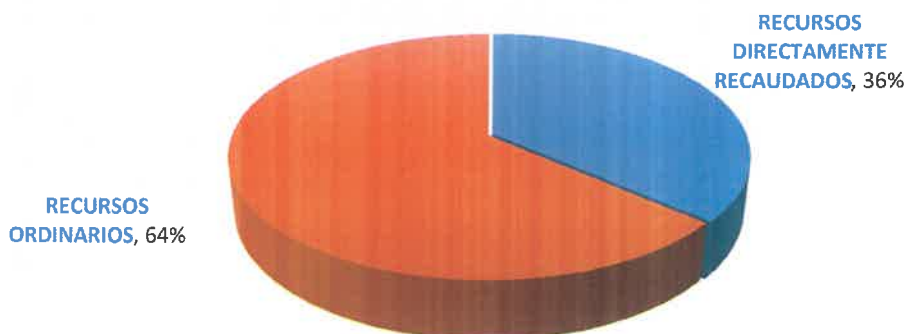
CATEGORIA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	MEDIANTE RESOLUCION MINISTERIAL N° 1347-2018/MINSA SE HA APROBADO EL PRESUPUESTO CORRESPONDIENTE AL AÑO FISCAL 2019					
	RECURSOS ORDINARIOS	%	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	%	A TODA FUENTE 2017	%
5 GASTOS CORRIENTES	26,878,627	100	15,258,030	100	42,136,657	100
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 cierre del ejercicio presupuestario 2019 el INO alcanzó un presupuesto institucional modificado - PIM de S/ 71' 877,316 a toda fuente de financiamiento, distribuido por genérica de gasto como se muestra a continuación:

CUADRO Nº 02 PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)
AÑO FISCAL 2019

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	RECURSOS ORDINARIOS	%	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	%	DONACIONES & TRANSFERENCIAS	%	A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	%
5. GASTOS CORRIENTES	28,038,323	94	22,635,894	76	8,861,508	71	59,535,725	83
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,661,979	49	0	0	0	0	14,661,979	20
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	767,095	3	0	0	0	0	767,095	1
5-23: BIENES Y SERVICIOS	12,530,811	42	22,635,894	76	8,861,508	71	44,028,213	61
5-25: OTROS GASTOS	78,438	0	0	0	0	0	78,438	0
6. GASTOS DE CAPITAL	1,726,744	6	6,969,401	24	3,645,446	29	12,341,591	17
6-26: ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,726,744	6	6,969,401	24	3,645,446	29	12,341,591	17
TOTAL	29,765,067	100	29,605,295	100	12,506,954	100	71,877,316	100
Estructura % (Fuente de Financiamiento)	42		41		17		100	

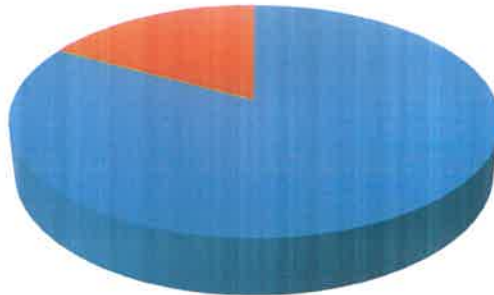
FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

El PIM, está conformado por el 83% en gastos corrientes equivalente a S/ 59' 535,725 y 17% en gastos de capital por el importe de S/ 12' 341,591, a toda fuente de financiamiento.

GRÁFICO Nº 02: DISTRIBUCIÓN DEL PIM POR CATEGORÍA DE GASTO

GASTOS DE
CAPITAL, 17%

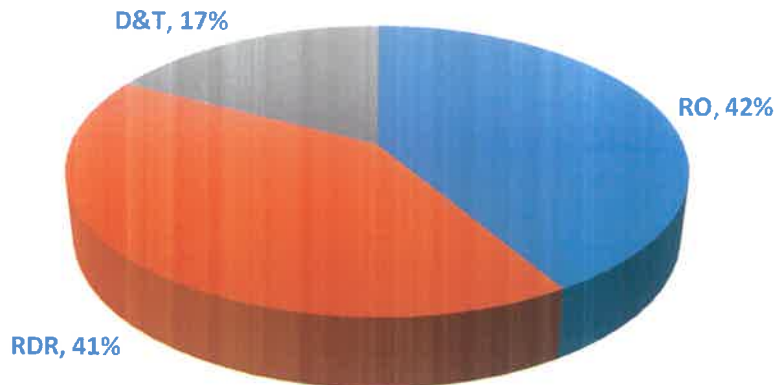


GASTOS
CORRIENTES,
83%



Asimismo, el 42% del PIM pertenece a recursos ordinarios por un importe de S/ 29´765,067 el 41% pertenece a recursos directamente recaudados por un importe de S/ 29´605,295 y el 17% pertenece a donaciones y transferencias por un importe de S/ 12´506,954.

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/ 29´740,659 que representa el 71% 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	29,765,067	2,886,440	11
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	15,258,030	29,605,295	14,347,265	94
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	12,506,954	12,506,954	100
TOTAL	42,136,657	71,877,316	29,740,659	71

Fuente: SIAF-MPP

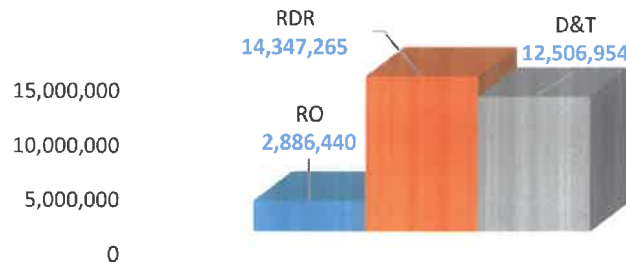
Elaborado: Unidad de Presupuesto - OEPE

Durante el 2019 se recibieron transferencias presupuestales, en la fuente de financiamiento recursos ordinarios por S/ 2´886,440 que representa el 11% 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´347,265 que representa el 94% del PIA. En la fuente de financiamiento donaciones y transferencias las asignaciones fueron por el importe de S/ 12´506,954 que corresponde a reembolsos y saldo de balance.





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



Durante el ejercicio fiscal 2019 el PIM ha sufrido variaciones en relación al PIA que representan el 71%, relacionado a modificaciones presupuestales de tipo 001: transferencias de partidas el cual presento una reducción de S/ 759,617, tipo 002: crédito suplementarios por S/ 22'364,411 y tipo 004: crédito presupuestales y anulaciones entre ejecutoras por S/ 7'702,607 que se encuentran detalladas en el cuadro N° 04.

**CUADRO N° 04
TRANSFERENCIAS PRESUPUESTALES AÑO FISCAL 2019**

FECHA	DOCUMENTO DE APROBACION	G.	FTE. F1	DETALLE	IMPORT
21/10/2019	RM N° 983-2019/MINSA	2.1	00	NUMERAL 2.1 DEL ARTICULO 2 DEL DU N° 004-2019 "ESTABLECEN MEDIDAS EXTRAORDINARIAS QUE CONTRIBUYAN A	-600,797
21/10/2019	RM N° 983-2019/MINSA	2.2	00	NUMERAL 2.1 DEL ARTICULO 2 DEL DU N° 004-2019 "ESTABLECEN MEDIDAS EXTRAORDINARIAS QUE CONTRIBUYAN A	-2,328
18/11/2019	RM N° 1068-2019/MINSA	2.1	00	NUMERAL 1.1 DEL ARTICULO 1 DEL DS N° 333-2019 "PARA FINANCIAR DLA DEVOLUCIÓN DE LOS MONTOS QUE LOS PLIEGOS	5,653
17/12/2019	RM N° 1151-2019/MINSA	2.6	00	REDUCCIÓN DE MARCO PRESUPUESTAL de IOAR N° 2440109 y N° 2453316	-162,145
001 TRANSFERENCIAS DE PARTIDAS (ENTRE PLIEGOS) ==>>					-759,617
21/01/2019	RM N° 061-2019/MINSA	2.3	13	FINANCIAR PRESTACIONES ADMINISTRATIVAS POR TRASLADOS DE EMERGENCIA	6,360,956
21/01/2019	RM N° 061-2019/MINSA	2.6	09	INCORPORACION DE SALDO BALANCE	2,992,400
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 N° 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 N° 359-2019/MINSA	2.3	13	INCORPORACIÓN DE PRESTACIONES ADMINISTRATIVAS NO TARIFADAS POR EL CONCEPTO DE TRASLADO DE EMERGENCIA	335
15/04/2019	RM N° 347-2019/MINSA	2.3	13	INCORPORACIÓN DE MAYORES INGRESOS PÚBLICOS PARA FINANCIAMIENTO DE LAS PRESTACIONES DE SALUD BRINDADAS A	315,045
13/05/2019	RM N° 421-2019/MINSA	2.6	09	INCORPORACION DE SALDO BALANCE	1,347,243
13/05/2019	RM N° 421-2019/MINSA	2.6	13	INCORPORACION DE SALDO BALANCE	649,272
17/06/2019	RM N° 536-2019/MINSA	2.3	13	PRESTACIONES ADMINISTRATIVAS SUBSIDIADAS / NO TARIFADO	4,560
11/07/2019	RM N° 628-2019/MINSA	2.3	13	PRESTACIONES ADMINISTRATIVAS / NO TARIFADO POR TRASLADO DE EMERGENCIA DE LOS ASEGURADOS DEL SIS	1,068
20/08/2019	RM N° 764-2019/MINSA	2.3	13	PAGO PROSPECTIVO DE LAS PRESTACIONES ADMINISTRATIVAS NO TARIFADAS POR TRASLADO DE EMERGENCIA DE LOS	463
25/09/2019	RM N° 885-2019/MINSA	2.3	13	FINANCIAR LAS PRESTACIONES DE SALUD BRINDADAS A LOS ASEGURADOS DEL SEGURO INTEGRAL DE SALUD (SIS) EN EL	31,059
25/09/2019	RM N° 889-2019/MINSA	2.3	13	FINANCIAR LAS PRESTACIONES DE SALUD BRINDADAS A LOS ASEGURADOS DEL SEGURO INTEGRAL DE SALUD (SIS) EN EL	935,336
21/11/2019	RM N° 1076-2019/MINSA	2.3	09	INCORPORACIÓN DE MAYORES INGRESOS PÚBLICOS PARA FINANCIAR BIENES Y SERVICIOS	1,500,000





FECHA	DOCUMENTO DE APROBACION	G.G.	FTE. FTO.	DETALLE	IMPORTE
22/11/2019	RM N° 1082-2019/MINSA	2.3	13	INCORPORACIÓN DE MAYORES INGRESOS PÚBLICOS PARA FINANCIAR LAS PRESTACIONES ADMINISTRATIVAS POR LOS	433,258
28/11/2019	RM N° 1087-2019/MINSA	2.3	13	INCORPORACIÓN DE MAYORES INGRESOS PÚBLICOS PARA FINANCIAR LAS PRESTACIONES DE SALUD BRINDADAS A LOS	775,695
11/12/2019	RM N° 1137-2019/MINSA	2.3	09	INCORPORACIÓN DE MAYORES INGRESOS EN EL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL PARA FINANCIAR EL PAGO DE SERVICIOS DE	1,270,000
002 CREDITOS SUPLEMENTARIOS ===>					22,797,669
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° 078-2019/MINSA	2.1	00	FINANCIAMIENTO Y CONTINUIDAD DE LAS ACCIONES DE IMPLEMENTACIÓN EN EL MARCO DEL DL 1153	189,000
02/04/2019	RS N° 079-2019/MINSA	2.6	00	REPOSICIÓN Y ADQUISICIÓN DE EQUIPAMIENTO BIOMÉDICO	1,250,000
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	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
05/07/2019	RS N° 181-2019/MINSA	2.1	00	MODIFICACIONES PRESUPUESTALES EN EL MARCO DEL PÁRRAFO 9.1 Y 9.11 DEL ART. 9 DE LA LEY 30879	32,531
05/07/2019	RS N° 181-2019/MINSA	2.2	00	MODIFICACIONES PRESUPUESTALES EN EL MARCO DEL PÁRRAFO 9.1 Y 9.11 DEL ART. 9 DE LA LEY 30879	-11,919
05/07/2019	RS N° 180-2019/MINSA	2.3	09	REDUCCIÓN DE MARCO PRESUPUESTAL	-500,000
23/08/2019	RS N° 232-2019/MINSA	2.1	00	MODIFICACIONES PRESUPUESTALES EN EL MARCO DE LA LEY 30879	9,428
23/08/2019	RS N° 232-2019/MINSA	2.2	00	MODIFICACIONES PRESUPUESTALES EN EL MARCO DE LA LEY 30879	9,000
06/09/2019	RS N° 244-2019/MINSA	2.1	00	MODIFICACIONES PRESUPUESTALES DE ACUERDO AL NUMERAL 8.1 DEL ART. 8 DE LA LEY 30879	-32,531
06/09/2019	RS N° 244-2019/MINSA	2.2	00	MODIFICACIONES PRESUPUESTALES DE ACUERDO AL NUMERAL 8.1 DEL ART. 8 DE LA LEY 30879	11,919
06/09/2019	RS N° 244-2019/MINSA	2.3	00	MODIFICACIONES PRESUPUESTALES DE ACUERDO AL NUMERAL 8.1 DEL ART. 8 DE LA LEY 30879	5,700
17/09/2019	RS N° 252-2019/MINSA	2.3	09	INCREMENTO DE MARCO PRESUPUESTAL	500,000
24/09/2019	RS N° 258-2019/MINSA	2.1	00	FINANCIAMIENTO DEL DÉFICIT DE LA PARTIDA DE GASTO 2.1.31.1 OBLIGACIONES DEL EMPLEADOR	25,125
24/09/2019	RS N° 260-2019/MINSA	2.1	00	PAGO DE LA ASIGNACIÓN POR CUMPLIMIENTO DE METAS INSTITUCIONALES, INDICADORES DE DESEMPEÑO Y	629,709
27/09/2019	RS N° 264-2019/MINSA	2.1	00	FINANCIAMIENTO DEL COSTO DE LAS ENTREGAS ECONÓMICAS POR LUTO, SEPELIO, 25 Y 30 AÑOS DE SERVICIO Y LA	20,622
18/10/2019	RS N° 284-2019/MINSA	2.1	00	SALDO A DISPOSICIÓN SEGÚN LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTALES EN EL MARCO DEL PÁRRAFO 9.1 DEL ART. 9 DE	-322,282
07/10/2019	RS N° 276-2019/MINSA	2.1	00	BONIFICACIONES O ENTREGAS ECONÓMICAS AL PUESTO DE PROFESIONALES DE LA SALUD	45,785
30/10/2019	RS N° 299-2019/MINSA	2.3	00	REDUCCIÓN DE MARCO PRESUPUESTAL	-296,841
29/11/2019	RS N° 335-2019/MINSA	2.6	00	MODIFICACIONES PRESUPUESTALES PARA FINANCIAR LAS INVERSIONES DE SALUD QUE FORMA PARTE DEL PLAN DE	121,876
13/11/2019	RS N° 310-2019/MINSA	2.3	09	MARCO PRESUPUESTAL DE CAS PUESTO A DISPOSICIÓN	-440,000
15/11/2019	RS N° 315-2019/MINSA	2.2	00	HABILITACIÓN PARA EL PAGO DE PENSIONES	133,088
26/11/2019	RS N° 324-2019/MINSA	2.1	00	FINANCIAR EL DÉFICIT EXISTENTE PARA EL PAGO DE CARGAS SOCIALES DEL PERSONAL NOMBRADO	14,597
30/12/2019	RS N° 367-2019/MINSA	2.3	00	SALDOS A DISPOSICIÓN DE TELEFONÍA MÓVIL Y INTERNET	-52,608
23/12/2019	RS N° 358-2019/MINSA	2.3	09	RETIRO DE MARCO PRESUPUESTAL	-1,270,000
28/12/2019	RS N° 364-2019/MINSA	2.1	00	FINANCIAR EL OTORGAMIENTO DE LA BONIFICACIÓN EXTRAORDINARIA A FAVOR DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO	78,000
26/12/2019	RS N° 359-2019/MINSA	2.1	00	FINANCIAMIENTO DE ASIGNACIÓN POR CUMPLIMIENTO DE LAS METAS INSTITUCIONALES, INDICADORES DE DESEMPEÑO Y	31,122
28/12/2019	RS N° 365-2019/MINSA	2.1	00	FINANCIAMIENTO DE PAGO DE LAS ENTREGAS ECONÓMICAS POR 25 Y 30 AÑOS DE SERVICIOS Y DE LA COMPESACIÓN POR TIEMPO	27,296
30/12/2019	RS N° 368-2019/MINSA	2.2	00	FINANCIAMIENTO DE PAGO DE LAS ENTREGAS ECONÓMICAS POR SEPELIO Y LUTO EN EL MARCO DE LA CONYUNIDAD DE LAS	3,000
31/12/2019	RS N° 370-2019/MINSA	2.5	00	FINANCIAMIENTO DE OBLIGACIONES DERIVADAS DE SENTENCIAS JUDICIALES CON CALIDAD DE COSA JUZGADA Y EN EJECUCIÓN AL	4,498
004 CREDITOS SUPLEMENTARIOS ===>					7,702,607
TOTAL GENERAL					29,740,659





Las transferencias de recursos financieros por RO, RDR y DyT durante el ejercicio fiscal 2019 asciende a S/ 29'740,659.

Asimismo, 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 8% de los Formatos Únicos de Atención de Salud - FUAS, como se refleja en el cuadro N° 05.

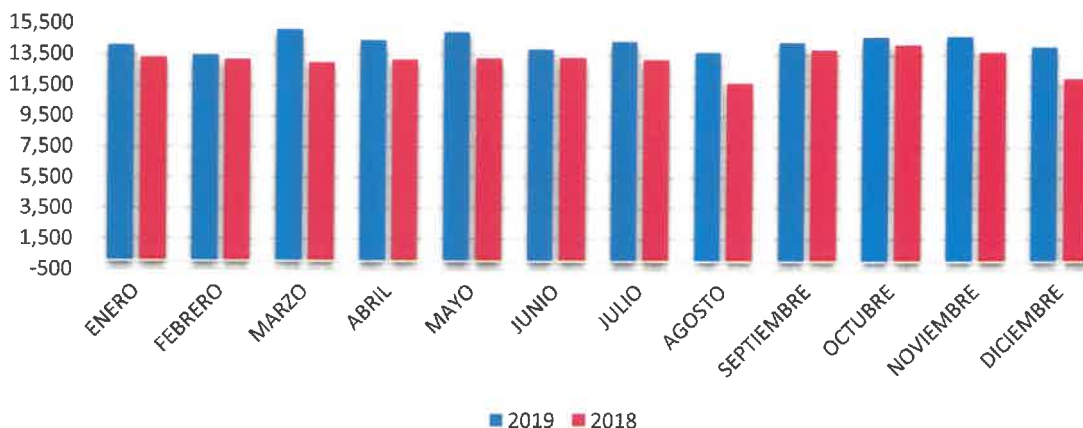
CUADRO N° 05
Producción de FUAS 2019 del INO

MES	FUAS		VARIACIÓN	
	2019	2018	FUAS	%
ENERO	14,133.00	13,328.00	805.00	6
FEBRERO	13,492.00	13,192.00	300.00	2
MARZO	15,157.00	12,983.00	2,174.00	14
ABRIL	14,464.00	13,213.00	1,251.00	9
MAYO	15,003.00	13,266.00	1,737.00	12
JUNIO	13,906.00	13,335.00	571.00	4
JULIO	14,394.00	13,183.00	-1,211.00	-8
AGOSTO	13,687.00	11,692.00	-1,995.00	-15
SEPTIEMBRE	14,347.00	13,829.00	-518.00	-4
OCTUBRE	14,686.00	14,186.00	-500.00	-3
NOVIEMBRE	14,757.00	13,689.00	-1,068.00	-7
DICIEMBRE	14,045.00	11,976.00	-2,069.00	-15
TOTAL	86,155.00	79,317.00	6,838.00	8

Fuente: Unidad de Seguros

Durante el 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





III. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2019

El ingreso acumulado durante el ejercicio 2019, a toda fuente de financiamiento, alcanzó el importe de S/ 44 '813,750 que representa el 118% 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	25,548,745	32,306,795	212	126
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	12,506,954	12,506,954	0	100
TOTAL	15,258,030	38,055,699	44,813,750	294	118

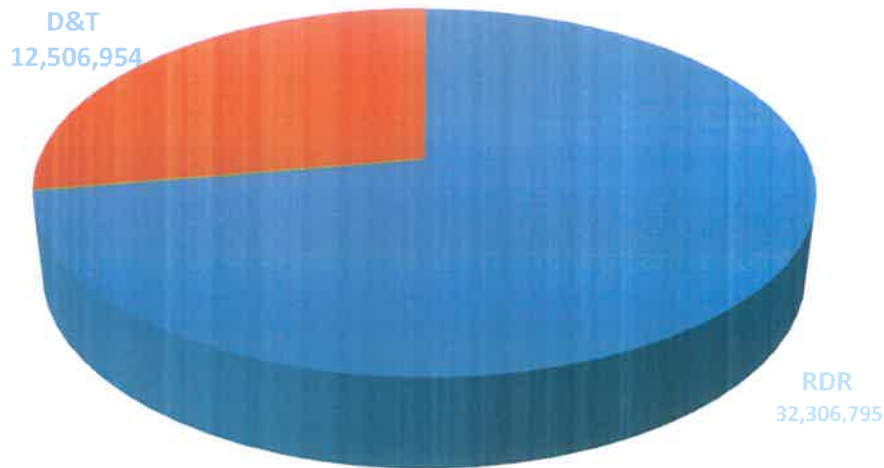
FUENTE: SIAF-MPP

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/ 25 '548,745, logrando recaudar el importe de S/ 32 '306,795 (incluido saldo de balance del ejercicio 2018 por S/ 7 '520,715), que representa el 126% respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM).

La fuente de financiamiento donaciones y transferencias, tiene un PIM de S/ 12 '506,954, cuyos reembolsos ascendieron al mismo importe, que representan el 100% respecto al PIM.

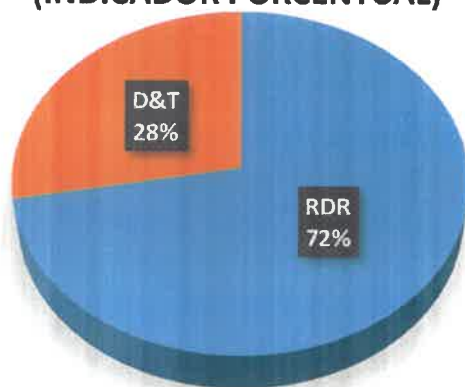
GRÁFICO N° 06: RECAUDACIÓN AL CIERRE 2019





La recaudación en el ejercicio 2019 está conformada por el 72% de ingresos por recursos directamente recaudados y 28% en donaciones y transferencias, el detalle se muestra en el gráfico N° 07.

**GRÁFICO N° 04: RECAUDACIÓN AL CIERRE 2019
(INDICADOR PORCENTUAL)**



Los ingresos corrientes en RDR ascendieron a S/ 24'800,008 y el saldo de balance por S/ 7'513,486, como se detalla a continuación:

**CUADRO N° 07: EJECUCIÓN DE INGRESOS POR CATEGORIA 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	18,028,030	24,800,008	100.0	163	138
1.3.1 VENTA DE BIENES	6,825,047	9,595,047	12,991,345	52.4	190	135
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	47,011	47,011	77,815	0.3	166	166
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	8,207,067	8,207,067	11,227,250	45.3	137	137
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	22630	22,630	59,586	0.2	0	0
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	139,404	139,404	413,669	1.7	297	297
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	16,871	16,871	30,344	0.1	180	180
INGRESOS DEL 2019	0	7,520,715	7,506,787	100.0	0	100
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	0	7,520,715	7,506,787	100.0	0	100
RECAUDACIÓN TOTAL	15,258,030	25,548,745	32,306,795	100.0	212	126

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 52.4% 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 47.6% del total recaudado.

IV. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

Al cierre del ejercicio 2019, se alcanzó una ejecución presupuestal de S/ 70´588,053 a nivel de toda fuente de financiamiento, como se observa en el cuadro N° 08, que representa el 98% del Presupuesto Institucional Modificado.

CUADRO N° 08
EVALUACIÓN PRESUPUESTAL AÑO 2019

PIM	DEVENGADO	
	S/	%
71,877,316	70,588,053	98%

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

4.1 Evaluación de la ejecución por fuente de financiamiento

A nivel de fuente de financiamiento, en recursos ordinarios se ejecutó el 97%, recursos directamente recaudados el 98% y en donaciones y transferencias el 99%, del presupuesto institucional modificado.

CUADRO N° 09
EVALUACIÓN PRESUPUESTAL DEL GASTO AÑO 2019

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIM	DEVENGADO		AVANCE %
		S/	%	
00 RECURSOS ORDINARIOS	29,765,067	28,994,940	41	97
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	29,605,295	29,150,617	41	98
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	12,506,954	12,442,496	18	99
TOTAL	71,877,316	70,588,053	100	98

FUENTE: SIAF-MPP

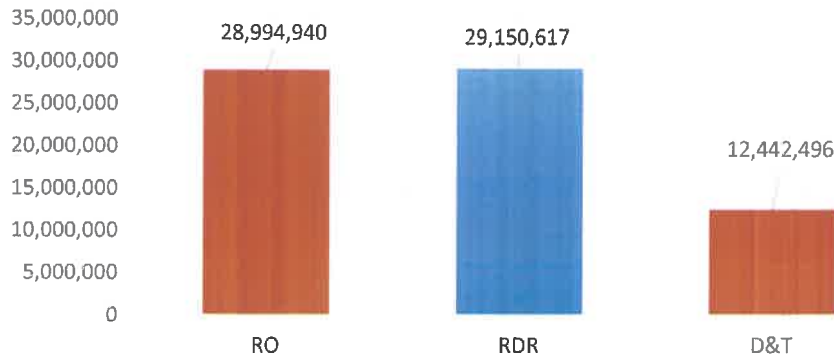
ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

Los recursos ordinarios representan el 41% del total de ejecución, recursos directamente recaudados es el 41% y donaciones y transferencias es el 18%, como se representa en el gráfico siguiente:





GRÁFICO N° 08: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA 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 98% 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	59,535,725	27,275,213	22,224,564	8,797,068	58,296,845	98
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,661,979	14,396,039	0	0	14,396,039	98
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	767,095	747,760	0	0	747,760	97
5-23: BIENES Y SERVICIOS	44,028,213	12,057,826	22,224,564	8,797,068	43,079,458	98
5-25: OTROS GASTOS	78,438	73,588	0	0	73,588	94
6. GASTOS DE CAPITAL	12,341,591	1,719,727	6,926,053	3,645,428	12,291,208	100
6-26: ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	12,341,591	1,719,727	6,926,053	3,645,428	12,291,208	100
TOTAL	71,877,316	28,994,940	29,150,617	12,442,496	70,588,053	98

FUENTE: SIAF-MPP

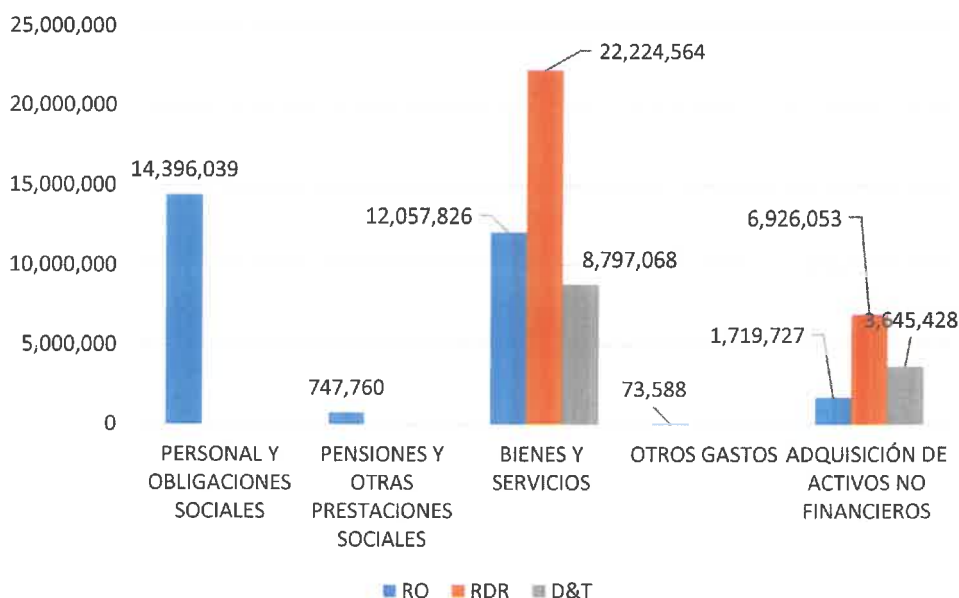
ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

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 97% del presupuesto asignado, lo cual se observa en el cuadro N° 11, correspondiendo el 94% a gastos corrientes y 6% 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	28,038,323	27,275,213	94	97
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,661,979	14,396,039	50	98
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	767,095	747,760	3	97
5-23: BIENES Y SERVICIOS	12,530,811	12,057,826	42	96
5-25: OTROS GASTOS	78,438	73,588	0	94
6. GASTOS DE CAPITAL	1,726,744	1,719,727	6	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,726,744	1,719,727	6	100
TOTAL	29,765,067	28,994,940	100	97

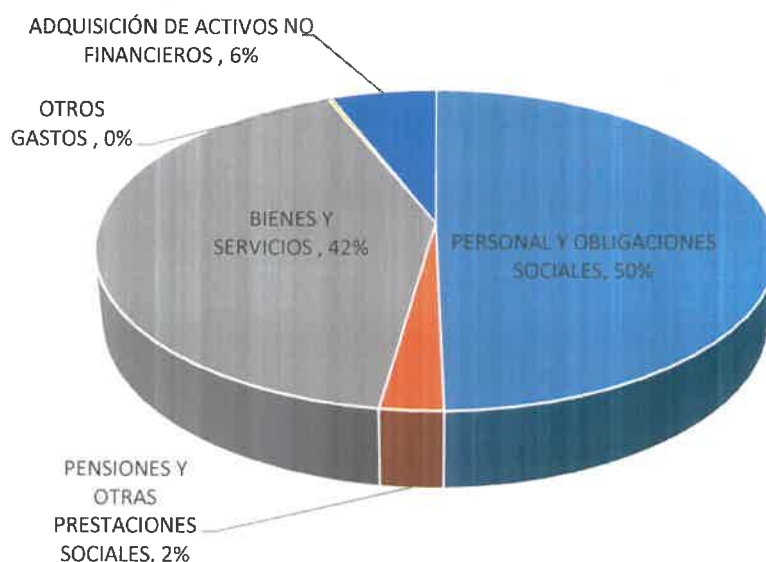
FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE



La distribución gráfica de lo ejecutado, expresado en porcentajes por genérica de gasto en la fuente de financiamiento recursos ordinarios, del cual el 50% 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 42%, genérica 2.5 otros gastos el 0.3% y la genérica 2.6 adquisición de activos no financieros el 6%, 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 98% 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 97% 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 96% con respecto al PIM, por un valor de S/ 12'057,826, 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, servicios básicos, insumos, medicamentos, entre otros.

En la genérica de gasto 2.5 otros gastos, se logró ejecutar el 94% en relación al PIM, sustentado en el pago de arbitrios municipales del año 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 equipos biomédicos, equipos informáticos, camas clínicas, mobiliario, entre otros.



Recursos Directamente Recaudados: se ejecutó S/ 29'150,617 que representa el 98% de presupuesto asignado, correspondiendo el 76% a gastos corrientes y 24% gastos de capital, del total de ejecutado.

**CUADRO N° 12: EVALUACIÓN DEL GASTO POR GENÉRICA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

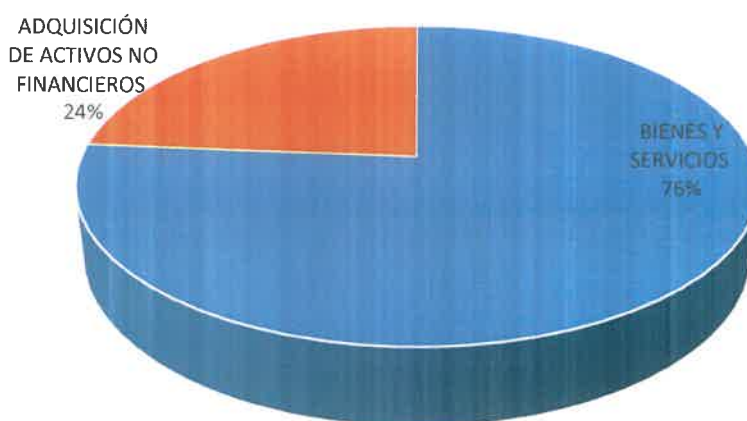
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	22,635,894	22,224,564	76	98
5-23: BIENES Y SERVICIOS	22,635,894	22,224,564	76	98
6. GASTOS DE CAPITAL	6,969,401	6,926,053	24	99
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6,969,401	6,926,053	24	99
TOTAL	29,605,295	29,150,617	100	98

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/ 22'224,564 que representa el 98% 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, se priorizó 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	IMPORT
1	Servicio de Acondicionamiento de servicios higiénicos y espacios comunes	311,705
2	Servicio de acondicionamiento del área de DEDSOPPSO	316,837
3	Servicio de pintado institucional	274,132
4	Servicio de mantenimiento de techos	211,757
5	Servicio de mantenimiento de infraestructura del área de Farmacia	170,997
6	Servicio de Mantenimiento Correctivo de Sub Tablero Eléctrico en las diferentes áreas	122,519
7	Servicio de mantenimiento de zócalos y contrazócalos	96,425
8	Servicio de Acondicionamiento del Área de Emergencia	78,902
9	Servicio de mantenimiento de infraestructura en ambientes del Centro Quirúrgico	39,000
10	Servicio de Mantenimiento Correctivo de Cerco de Protección	33,600
11	Servicio de Acondicionamiento de Ambientes del Servicio de Óptica y la Oficina de Gestión de la Calidad	33,500
12	Servicio de mantenimiento correctivo del Área de Baja Visión	33,200
13	Servicio de Mantenimiento Correctivo de Lavatorios de áreas asistenciales	31,990
14	Servicio de mantenimiento correctivo de cisterna de concreto	29,960
15	Servicio de remodelación y acondicionamiento de ambiente para residuos sólidos para el comedor	12,535
16	Servicio de remodelación y acondicionamiento de ambiente de neurofisiología	9,496
17	Servicio de mantenimiento correctivo de ambiente de baja visión	8,435
18	Servicio de mantenimiento correctivo de ambiente	7,788
19	Servicio de mantenimiento correctivo de techo del ambiente de ecografía	7,500
20	Servicio de mantenimiento correctivo de ambiente de tópo de úvea	7,371
21	Servicio de instalación de mampara de vidrio	5,585
22	Servicio de mantenimiento correctivo de ambiente toma de muestra laboratorio clínico	5,114
23	Servicio de Acondicionamiento del Área de Archivo Documentario	3,560
24	Servicio de Acondicionamiento del Servicio de Óptica	3,100
25	Servicio de acondicionamiento de oficina de Economía	2,974
26	Servicio de acondicionamiento de la Oficina de Gestión de la Calidad	900
TOTAL		1,858,881

En la genérica de gasto **2.6 adquisición de activos no financieros**, se ejecutó el importe de S/ 6'926,053 que representa el 99% del PIM, que corresponden a la adquisición de equipos biomédicos tales como: equipos biomédicos, equipos de cómputo, mobiliario entre otros.

Donaciones y Transferencias: Se ejecutó S/ 12'442,496, que representa el 99% con respecto al PIM, de los cuales el 71% son gasto corriente y 29% en gastos de capital, en relación a la ejecución.



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

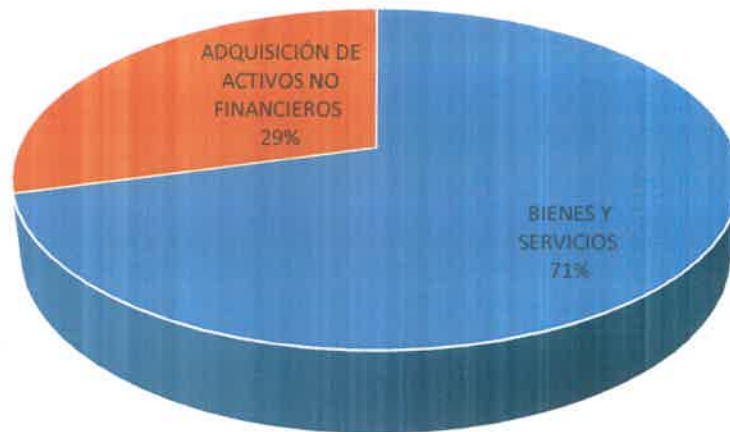
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	DONACIONES & TRANSFERENCIAS		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	8,861,508	8,797,068	71	99
5-23: BIENES Y SERVICIOS	8,861,508	8,797,068	71	99
6. GASTOS DE CAPITAL	3,645,446	3,645,428	29	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,645,446	3,645,428	29	100
TOTAL	12,506,954	12,442,496	100	99

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/ 8´797,068 que representa el 99% 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/ 3'645,428 que representa el 100% del PIM, resaltando la adquisición por reposición, los cuales se detallan en el siguiente cuadro:

CUADRO N° 15

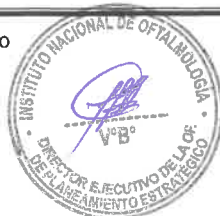
DETALLE DE EJECUCIÓN DE GASTO POR ADQUISICIÓN DE EQUIPOS BIOMÉDICOS - D&T

N°	DETALLE	IMPORT
1	Adquisición e instalación de equipos para central de esterilización	2,630,372
2	Adquisición de Tomógrafo de Coherencia Óptica OCT tecnología dominio espectral OCT	649,255
3	Adquisición de lámparas de hendidura con cámara de video por reposición	98,918
4	Adquisición de equipo Ecógrafo-ultrasonido portátil con Regla biométrica por reposición	70,000
5	Adquisición de Autoqueratorefractómetro portátil por reposición	65,802
6	Adquisición de Oftalmoscopio Indirecto por reposición	65,802
7	Adquisición de tonómetro de perkins	23,040
8	Adquisición de 02 Esterilizadores a Vapor - autoclave	21,000
9	Adquisición de Hemoglobínómetro portátil	2,000
10	Adquisición de tonómetro de schiotz	1,240
TOTAL		3,627,428

4.3 Evaluación de la ejecución por Categoría Presupuestal

El Presupuesto Institucional Modificado (PIM) está compuesta por:

- Programas Presupuestales al cierre del 2019 fue de S/ 9'509,484 que representa el 13.23% 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 21.34% del PIM por el importe de S/ 15'337,544.
- Las Asignaciones Presupuestarias que no Resultan en Productos - APNOP fueron el 65.43% del PIM por un importe de S/ 47'030,288, los cuales se detallan en el cuadro N° 16.





**CUADRO N° 16
PIM DE LAS CATEGORIA PRESUPUESTALES**

CATEGORIA PRESUPUESTAL	PIM	%
PROGRAMAS PRESUPUESTALES	9,509,484	13.23
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	7,713,192	10.73
0068 REDUCCION DE LA VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	219,830	0.31
0104 REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	1,448,288	2.01
0129 PREVENCIÓN Y MANEJO DE CONDICIONES SECUNDARIAS DE SALUD EN PERSONAS CON DISCAPACIDAD	128,174	0.18
ACCIONES CENTRALES	15,337,544	21.34
9001 ACCIONES CENTRALES	15,337,544	21.34
ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	47,030,288	65.43
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	47,030,288	65.43
TOTAL	71,877,316	100.00

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

Al cierre del ejercicio 2019 los programas presupuestales ejecutaron el 99%, las acciones centrales ejecutaron el 96% y las asignaciones presupuestarias que no resulten en productos el 99% del PIM.

**CUADRO N° 17: AVANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL
POR CATEGORIA PRESUPUESTAL 2019**

CATEGORIA PRESUPUESTAL	PIM	EJECUCION	% EJEC
PROGRAMAS PRESUPUESTALES	9,509,484	9,427,165	99
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	7,713,192	7,644,729	99
0068 REDUCCION DE LA VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	219,830	210,747	96
0104 REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	1,448,288	1,446,270	100
0129 PREVENCIÓN Y MANEJO DE CONDICIONES SECUNDARIAS DE SALUD EN PERSONAS CON DISCAPACIDAD	128,174	125,419	98
ACCIONES CENTRALES	15,337,544	14,727,736	96
9001 ACCIONES CENTRALES	15,337,544	14,727,736	96
ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	47,030,288	46,433,152	99
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	47,030,288	46,433,152	99
TOTAL	71,877,316	70,588,053	98

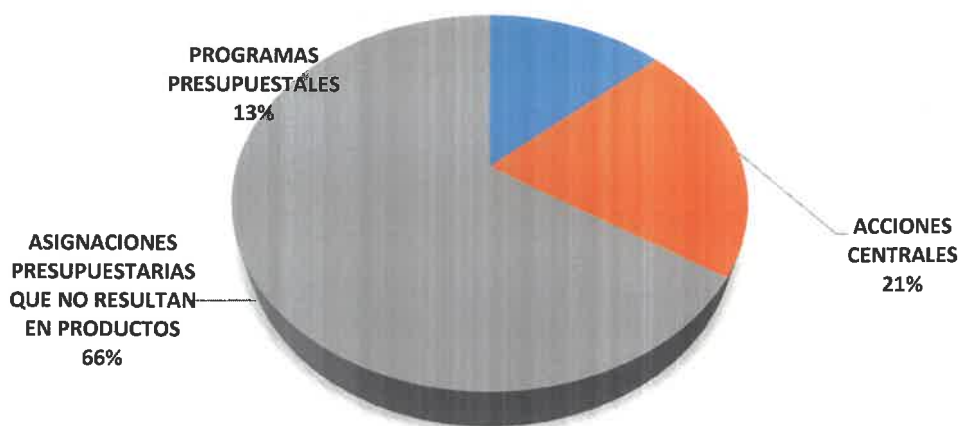
FUENTE: SIAF-MPP

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 13%, las acciones centrales el 21% y las asignaciones presupuestarias que no resultan en productos el 66%.

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



PP 018 Enfermedades no Transmisibles: Se logró ejecutar el 99%, en relación al PIM, con un importe de S/ 7'644,729.

CUADRO N° 18: EJECUCIÓN DEL GASTO POR CATEGORIA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO 2019 PP 0018

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	3,371,857	3,305,810	43	98
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	868,516	857,237	11	99
5-23: BIENES Y SERVICIOS	2,503,341	2,448,573	32	98
6. GASTOS DE CAPITAL	4,341,335	4,338,919	57	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,341,335	4,338,919	57	100
TOTAL	7,713,192	7,644,729	100	99

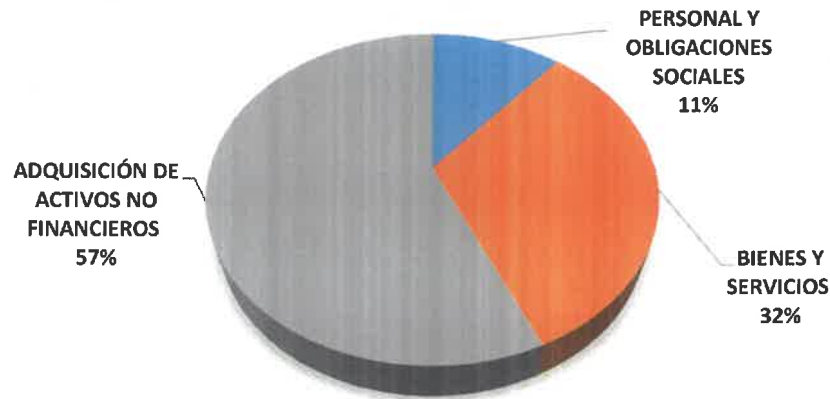
FUENTE: SIAF-MPP

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% de lo ejecutado, en la genérica de gasto 2.3 bienes y servicios representa el 32% y en la genérica 2.6 adquisición de activos no financieros representan el 57%



GRÁFICO N° 14: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA POR GENÉRICA DE GASTO - PP 0018



En relación a la genérica de gasto 2.1 personal y obligaciones sociales, se observa que se ha ejecutado S/ 857,237, 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/ 2'448,573 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/ 4'338,919, 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 96% en relación al PIM, con un importe de S/ 210,747.

CUADRO N° 19: EJECUCIÓN DEL GASTO POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO 2019 PP 0068

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	217,910	208,827	99	96
5-23: BIENES Y SERVICIOS	217,910	208,827	99	96
6. GASTOS DE CAPITAL	1,920	1,920	1	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,920	1,920	1	100
TOTAL	219,830	210,747	100	96

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 POR GENÉRICA DE GASTO - PP 0068



En relación a la genérica 2.3 Bienes y Servicios se observa que se ha ejecutado S/ 208,827, 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/ 1,920, para adquisición de camillas.

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/ 1'446,270.

CUADRO N° 20: EJECUCIÓN DEL GASTO POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO 2019 PP 0104

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	1,114,731	1,112,725	77	100
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	826,975	826,532	57	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	287,756	286,194	20	99
6. GASTOS DE CAPITAL	333,557	333,545	23	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	333,557	333,545	23	100
TOTAL	1,448,288	1,446,270	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° 16, observando que la genérica de gasto 2.1 personal y obligaciones sociales representa el 57%,



en la genérica 2.3 bienes y servicios representa el 20% y en la genérica 2.6 adquisición de activos no financieros representan el 23%.

GRÁFICO N° 16: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA POR GENÉRICA DE GASTO - PP 0104



En relación a la genérica de gasto 2.1 personal y obligaciones sociales, se observa que se ha ejecutado S/ 826,532, 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/ 286,194, 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/ 333,545, para la adquisición de equipos biomédicos, balanza de pie con tallímetro, CPU, desfibrilador, escritorio de melanina, entre otros.

PP 129 Prevención y manejo de condiciones secundarias de salud en personas con discapacidad: Se logró ejecutar el 98% en relación al PIM, con un importe de S/ 42,064.

CUADRO N° 21: EJECUCIÓN DEL GASTO POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO I SEMESTRE 2019 PP 0129

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJE
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	102,368	102,366	82	100
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	79,368	79,366	63	100
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	3,000	3,000	2	100
5-23: BIENES Y SERVICIOS	20,000	20,000	16	100
6. GASTOS DE CAPITAL	25,806	23,052	18	0
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	25,806	23,052	18	0
TOTAL	128,174	125,419	100	98

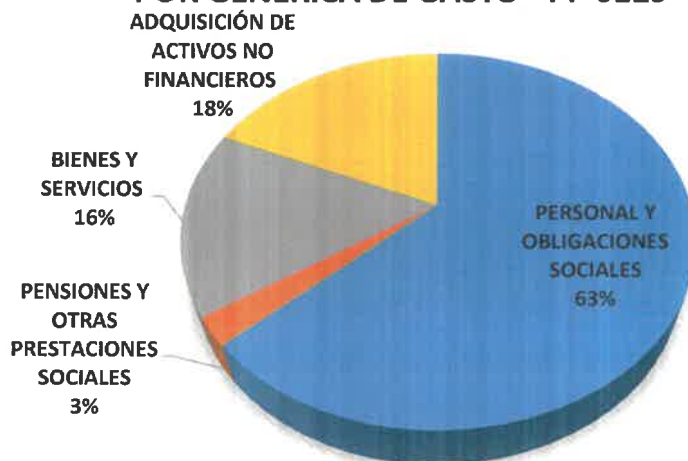
FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE



La distribución de lo ejecutado por genérica de gasto se observa en la gráfica N° 17, observando que la genérica de gasto 2.1 personal y obligaciones sociales representa el 63%, en la genérica 2.2 pensiones y otras prestaciones sociales representan el 3%, en la genérica 2.3 bienes y servicios representa el 16% y en la genérica 2.6 adquisición de activos no financieros representan el 18%.

GRÁFICO N° 17: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA POR GENÉRICA DE GASTO - PP 0129



En relación a la genérica de gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, se observa que se ha ejecutado S/ 79,366, 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.

En relación a la genérica 2.3 Bienes y Servicios se observa que se ha ejecutado S/ 20,000, 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/ 23,052, para la adquisición de retino oftalmoscopios, oftalmoscopios indirectos, monitor y CPU.

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 por consecuencia del crecimiento en la atención de los pacientes del SIS, de acuerdo a lo detallado en el cuadro N° 21.

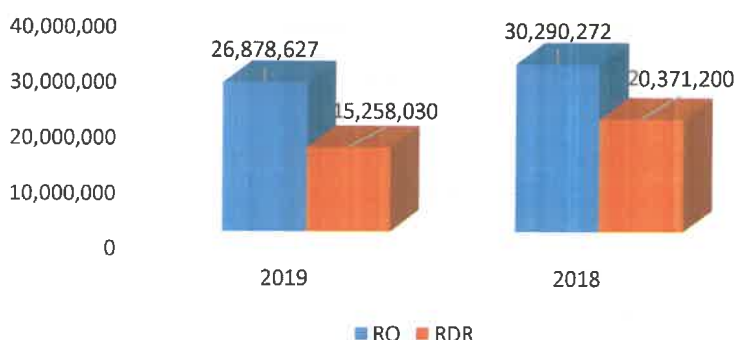
**CUADRO N° 21
VARIACION DE LA ASIGNACIÓN PRESUPUESTAL POR GENÉRICA DE GASTO**

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 ejercicio fiscal 2019 con un incremento del 8% que representa los S/ 5'377,616 con respecto al ejercicio 2018.



En la fuente de financiamiento recursos ordinarios mantiene una disminución del 6%, en relación a la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados existe un incremento del 45% debido a la incorporación del saldo de balance 2018 y finalmente en la fuente de financiamiento donaciones & transferencias existe una disminución del 13%, como se detalla en el cuadro N° 23.

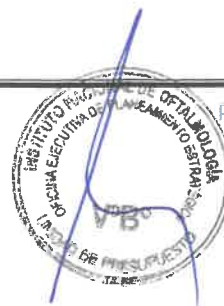
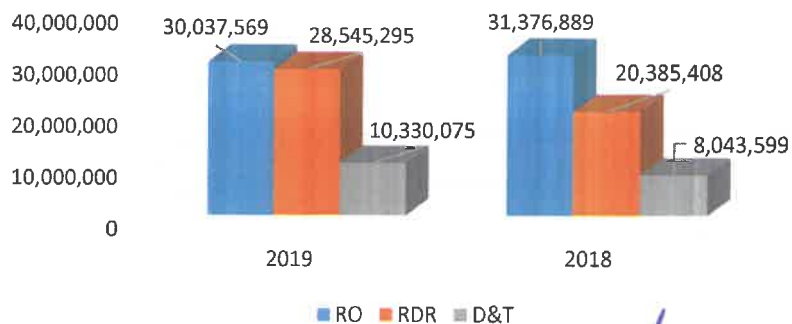
**CUADRO N° 23
VARIACION DEL PIM POR GENÉRICA DE GASTO I SEMESTRE 2019 - 2018**

GENÉRICA DEL GASTO	PIM 2019	PIM 2018	VARIACIÓN	
			S/	%
RECURSOS ORDINARIOS	29,765,067	31,705,916	-1,940,849	-6
21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,661,979	13,930,267	731,712	5
22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	767,095	806,825	-39,730	-5
23: BIENES Y SERVICIOS	12,530,811	14,418,359	-1,887,548	-13
25: OTROS GASTOS	78,438	117,601	-39,163	-33
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,726,744	2,432,864	-706,120	-29
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	29,605,295	20,385,408	9,219,887	45
23: BIENES Y SERVICIOS	22,635,894	17,024,638	5,611,256	33
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6,969,401	3,360,770	3,608,631	107
DONACIONES & TRANSFERENCIAS	12,506,954	14,408,376	-1,901,422	-13
23: BIENES Y SERVICIOS	8,861,508	10,766,506	-1,904,998	-18
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,645,446	3,641,870	3,576	0
A TODA FTE. FTO.	71,877,316	66,499,700	5,377,616	8

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

**GRÁFICO N° 19: VARIACIÓN DEL PIM
2019 - 2018**





5.2 Ejecución Presupuestal de Ingresos

Al cierre del ejercicio fiscal 2019 en la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados en comparación al ejercicio 2018 el PIM tuvo una disminución del 12% y la recaudación presento un aumento del 26% en ingresos corrientes (ver cuadro N° 24).

CUADRO N° 24

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	18,028,030	24,800,008	138	20,371,200	19,671,481	97	-12	26
1.3.1 VENTA DE BIENES	9,595,047	12,991,345	135	10,649,219	8,526,377	80	-10	52
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	47,011	77,815	166	74,989	67,403	90	-37	15
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	8,207,067	11,227,250	137	9,082,232	10,549,167	116	-10	6
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	22,630	59,586	0	21,373	21,580	0	0	176
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	139,404	413,669	297	521,215	448,310	86	-73	-8
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	16,871	30,344	180	22,172	58,645	264	-24	-48
FINANCIAMIENTO	7,520,715	7,506,787	100	629,102	969,962	154	1095	674
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	7,520,715	7,506,787	100	629,102	969,962	154	1095	674
TOTAL	25,548,745	32,306,795	126	21,000,302	20,641,442	98	22	57

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

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

CUADRO N° 25

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

GENÉRICA DE INGRESO	EJERCICIO 2019			EJERCICIO 2018			VARIACIÓN	
	PIM	TRANSF.	%	PIM	TRANSF.	%	PIM	TRANSF.
TRANSFERENCIAS	11,850,175	11,850,175	100	14,393,064	14,393,064	100	-18	-18
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11,850,175	11,850,175	100	14,393,064	14,393,064	100	-18	-18
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	12,506,954	12,506,954	100	14,408,376	14,413,467	100	-13	-13

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE





5.3 Ejecución Presupuestal de Gastos

La ejecución del gasto al cierre del 2019 representa el 98% del presupuesto asignado, mientras que en el 2018 fue del 86%.

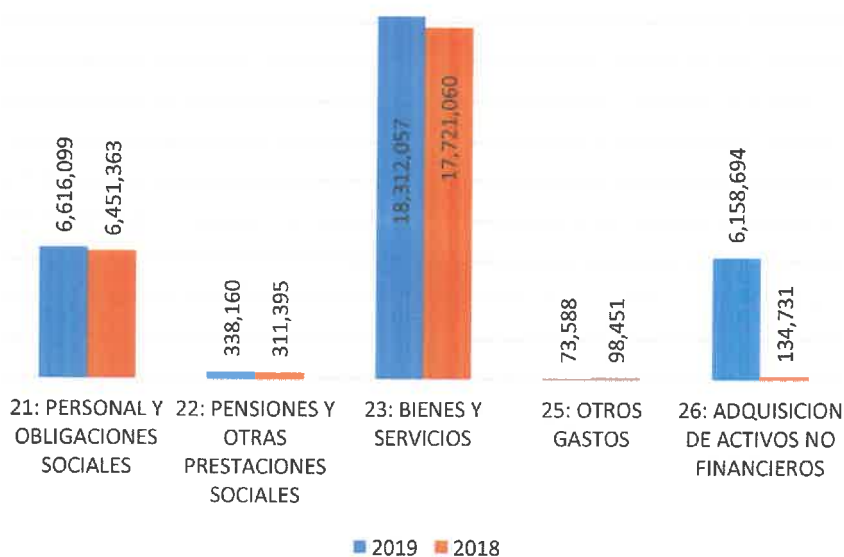
CUADRO N° 26
CUADRO COMPARATIVO PIM - EJECUCION (2019 - 2018)

GENÉRICA DEL GASTO	EJERCICIO 2019			EJERCICIO 2018		
	PIM	EJECUCION	%	PIM	EJECUCION	%
21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,661,979	14,396,039	98	13,930,267	13,930,203	100
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	767,095	747,760	97	806,825	765,438	95
5-23: BIENES Y SERVICIOS	44,028,213	43,079,458	98	42,209,503	37,458,090	89
5-25: OTROS GASTOS	78,438	73,588	94	117,601	117,599	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	12,341,591	12,291,208	100	9,435,504	5,056,294	54
A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	71,877,316	70,588,053	98	66,499,700	57,327,624	86

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

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, el cual, se dejó de ejecutar el importe equivalente a S/ 301,739.

VII. LOGROS OBTENIDOS

- ✓ Se tiene el abastecimiento de medicamentos y dispositivos médicos en 96%.
- ✓ 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 realizó mantenimientos de infraestructura para la mejora de espacios físicos en el instituto por el importe de S/ 2' 592,371.
- ✓ Se realizó adquisición de equipos biomédicos por reposición y optimización a toda fuente de financiamiento por S/ 9' 640,230.
- ✓ Se capacitó al personal en Gestión de Riesgos de Desastres y Lucha contra Incendio.
- ✓ Se realizaron intervenciones de cirugía de Catarata en diversas regiones del país.
- ✓ Se realizaron campañas de despistaje de glaucoma y despistaje de ojo seco como parte de las acciones en la lucha contra la prevención de la ceguera.

VIII. CONCLUSIONES

- ✓ El INO inició el 2019 con un Presupuestos Institucional de Apertura – PIA de S/ 42' 136,657 y finalizó el ejercicio fiscal con un Presupuesto Institucional Modificado - PIM de S/ 71' 877,316 a toda fuente de financiamiento, del 100% de su composición presupuestal obtuvo por Recursos Ordinarios – RO el 42%, por Recursos Directamente Recaudados – RDR 41% y por Donaciones y Transferencias – DyT el 17%.



- ✓ La ejecución presupuestal del Instituto Nacional de Oftalmología – INO fue del 98%, 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 97% del total de ejecución, en recursos directamente recaudados representa el 98% y finalmente en donaciones y transferencias representa el 99%.

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.

