



INSTITUTO NACIONAL DE OFTALMOLOGÍA - INO

“Dr. Francisco Contreras Campos”



INFORME DE EVALUACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

Periodo I Semestre 2022

LIMA - PERÚ





INSTITUTO NACIONAL DE OFTALMOLOGÍA - INO

"Dr. Francisco Contreras Campos"

DIRECTOR GENERAL

M.O. Félix Antonio Torres Cotrina

DIRECTOR ADJUNTO

M.O. Félix Antonio Torres Cotrina

DIRECTORA EJECUTIVA DE PLANEAMIENTO ESTRATÉGICO

Econ. Tania Libertad Zapata Orozco

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 2022	10
IV. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS 2022	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	19
V. COMPARACIÓN EJERCICIO 2022 Y 2021	24
5.1 Presupuesto Institucional de Apertura	24
5.2 Ejecución Presupuestal de Ingresos	26
5.3 Ejecución Presupuestal de Gastos	27
5.4 Comparativo de los ingresos y gastos de la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados en el I semestre 2022	28
VI. IDENTIFICACIÓN DE PROBLEMAS	30
VII. LOGROS OBTENIDOS	30
VIII. CONCLUSIONES	30
IX. RECOMENDACIONES	30



PRESENTACIÓN

La Evaluación Presupuestal es una herramienta de gestión para la toma de decisiones en la Administración Pública, permitiendo evaluar el comportamiento y ejecución del gasto correspondiente al I semestre del ejercicio fiscal 2022 del Instituto Nacional de Oftalmología - INO "Dr. Francisco Contreras Campos".

La fase de evaluación presupuestaria permite mejorar la gestión pública, puesto que refleja los resultados de la gestión en el periodo evaluado, permitiendo establecer medidas correctivas que incidan en una mejor asignación y ejecución del gasto público, orientado al logro de los objetivos y acciones estratégicas del Plan Estratégico Institucional – PEI del Minsa y cumplimiento de las metas físicas programadas en el Plan Operativo Institucional – POI 2022.

La Evaluación Presupuestaria al I Semestre 2022 se ha realizado aplicando 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° 31365 "Ley de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2022". El análisis fue efectuado en base a los resultados alcanzados en la gestión presupuestaria, cuya información se encuentra registrada en el Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF.

La Evaluación Presupuestal al I Semestre del año 2022 contiene información detallada de la ejecución de ingresos y gastos en el periodo evaluado, logros alcanzados y problemas presentados, así como alternativas de solución en materia presupuestal de las unidades orgánicas del INO.



I. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA

El presupuesto institucional de apertura - PIA de la Unidad Ejecutora 124 Instituto Nacional de Oftalmología "Dr. Francisco Contreras Campos" asciende a S/ 40'723,083 a toda fuente de financiamiento, categoría y genérica de gasto, distribuido como se muestra en el cuadro N° 01, se observa que el 100% del presupuesto se asignó a gastos corrientes.

CUADRO N° 01: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA)
AÑO FISCAL 2022

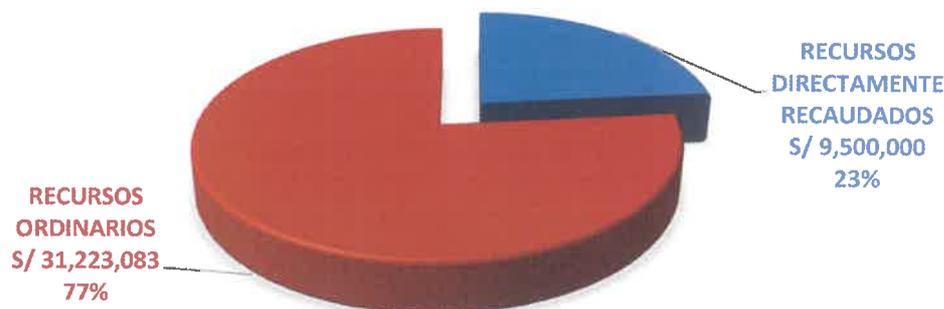
CATEGORIA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	MEDIANTE RESOLUCIÓN MINISTERIAL N° 1341-2021/MINSA SE HA APROBADO EL PRESUPUESTO CORRESPONDIENTE AL AÑO FISCAL 2022					
	RECURSOS ORDINARIOS	%	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	%	A TODA FUENTE 2022	%
5 GASTOS CORRIENTES	31,223,083	100	9,500,000	100	40,723,083	100.0
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	15,996,228	51	0	0	15,996,228	39.3
2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	679,914	2	0	0	679,914	1.7
2.3 Bienes y Servicios	14,496,941	46	9,500,000	100	23,996,941	58.9
2.5 Otros Gastos	50,000	0	0	0	50,000	0.1
TOTAL	31,223,083	100	9,500,000	100	40,723,083	100.0
Estructura % Fuente de Financiamiento ==>>	77		23		100	

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

De acuerdo a la fuente de financiamiento los recursos ordinarios representan el 77% del total asignado por un importe de S/ 31'223,083 y en recursos directamente recaudados el 23% del total asignado por un importe de S/ 9'500,000, como se ve en el grafico N° 01.

GRÁFICO N° 01: DISTRIBUCIÓN DEL PIA 2022
POR FUENTE DE DE FINANCIAMIENTO





II. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO

Al I semestre del ejercicio presupuestario 2022 el INO alcanzó un presupuesto institucional modificado - PIM de S/ 53'296,476 a toda fuente de financiamiento, distribuido por genérica de gasto como se muestra a continuación:

**CUADRO N° 02: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)
I SEMESTRE 2022**

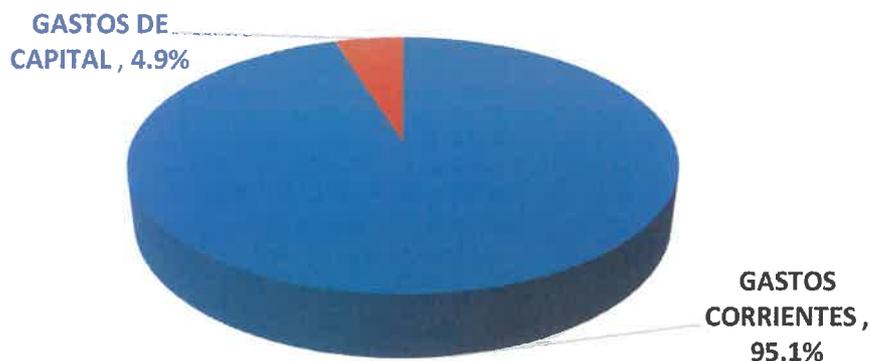
CATEGORIA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	RECURSOS ORDINARIOS	%	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	%	DONACIONES & TRANSFERENCIAS	%	A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	%
5. GASTOS CORRIENTES	31,983,767	94.3	12,171,940	97.9	6,541,309	94.2	50,697,016	95.1
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	17,053,967	50.3	0	0.0	0	0.0	17,053,967	32.0
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	690,144	2.0	0	0.0	0	0.0	690,144	1.3
5-23: BIENES Y SERVICIOS	14,174,882	41.8	12,162,359	97.9	6,541,309	94.2	32,878,550	61.7
5-25: OTROS GASTOS	64,774	0.2	9,581	0.1	0	0.0	74,355	0.1
6. GASTOS DE CAPITAL	1,942,218	5.7	254,863	2.1	402,379	5.8	2,599,460	4.9
6-26: ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,942,218	5.7	254,863	2.1	402,379	5.8	2,599,460	4.9
TOTAL	33,925,985	100.0	12,426,803	100.0	6,943,688	100.0	53,296,476	100.0
Estructura % (Fuente de Financiamiento)	64		23		13		100	

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

El PIM, al I semestre 2022 está conformado por el 95.1% en gastos corrientes por un importe de S/ 50'697,016 y un 4.9% en gastos de capital por S/ 2'599,460, a toda fuente de financiamiento.

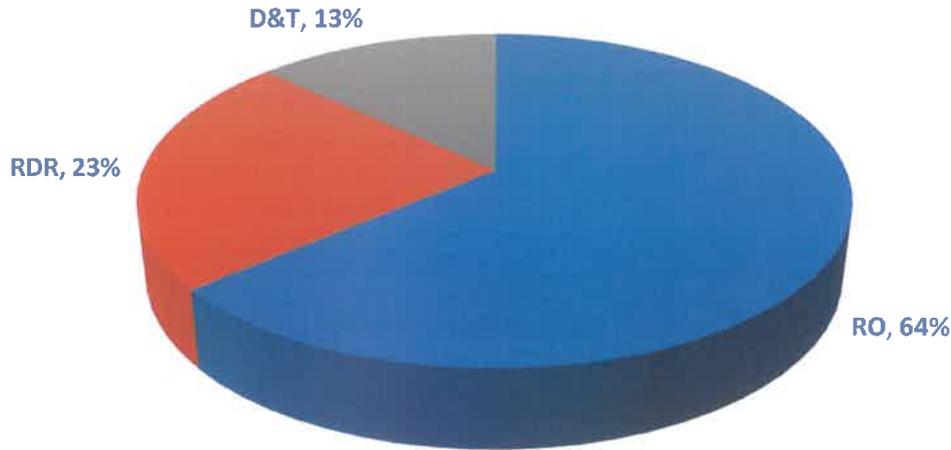
GRÁFICO N° 02: DISTRIBUCIÓN DEL PIM POR CATEGORÍA DE GASTO





Asimismo, el 64% del PIM pertenece a recursos ordinarios por un importe de S/ 33'925,985 el 23% pertenece a recursos directamente recaudados por un importe de S/ 12'426,803 y el 13% pertenece a donaciones y transferencias por un importe de S/ 6'943,688.

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/ 12'573,393 que representa el 31% del PIA a toda fuente de financiamiento, como se muestra en el cuadro N° 03.

CUADRO N° 03: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) I SEMESTRE 2022

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIA	PIM	MODIFICACIÓN	VARIACIÓN %
	(a)	(b)	(c) = (b - a)	(d) = (c / a)
00 RECURSOS ORDINARIOS	31,223,083	33,925,985	2,702,902	9
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	9,500,000	12,426,803	2,926,803	31
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	6,943,688	6,943,688	100
TOTAL	40,723,083	53,296,476	12,573,393	31

Fuente: SIAF-MPP

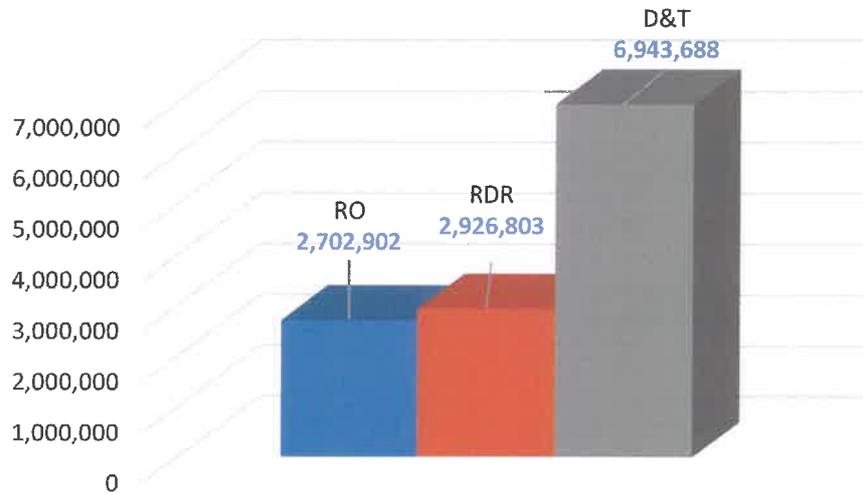
Elaborado: Unidad de Presupuesto - OEPE



Durante el I semestre 2022 se recibieron transferencias presupuestales, en la fuente de financiamiento recursos ordinarios por S/ 2'702,902 que representa el 9% del PIA, por incremento del saldo de balance 2021 en la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados la variación es por el importe de S/ 2'926,803 que representa el 31% del PIA.

En la fuente de financiamiento donaciones y transferencias las asignaciones fueron por el importe de S/ 6'943,688 que corresponde a reembolsos y saldo de balance.

GRÁFICO N° 04: INCORPORACIONES PRESUPUESTALES POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO



Durante el I semestre 2022 el PIM ha sufrido variaciones en relación al PIA que representan el 31%, ocasionado por la incorporación de presupuesto asignado en las modificaciones de tipo 001: transferencias de partidas por S/ 54,378, tipo 002: crédito suplementarios por S/ 9'870,491 y tipo 004: crédito presupuestales y anulaciones entre ejecutoras por S/ 2'648,524 que se encuentran detalladas en el cuadro N° 04.



CUADRO N° 04: INCORPORACIONES PRESUPUESTARIAS - I SEMESTRE 2022

FECHA	DOCUMENTO DE APROBACION	G.G.	FTE. FTO	DETALLE	IMPORTE
10/02/2022	RM N° 071-2022/MINSA	2.2	00	REAJUSTE DE PENSIONES EN EL MARCO DEL ART. 2 DEL DS N° 014-2022-EF	10,230
26/05/2022	RM N° 378-2022/MINSA	2.1	00	FINANCIAMIENTO DEL COSTO DIFERENCIAL DE LA NUEVA ESCALA BASE DEL INCENTIVO ÚNICO	44,148
001 TRANSFERENCIAS DE PARTIDAS (ENTRE PLEGOS) ==>					54,378
02/03/2022	RM N° 146-2022/MINSA	2.3	09	SALDO DE BALANCE	2,776,803
02/03/2022	RM N° 146-2022/MINSA	2.6	09	SALDO DE BALANCE	150,000
02/03/2022	RM N° 146-2022/MINSA	2.3	13	SALDO DE BALANCE	233,293
02/03/2022	RM N° 146-2022/MINSA	2.3	13	SALDO DE BALANCE	230,687
02/03/2022	RM N° 146-2022/MINSA	2.3	13	SALDO DE BALANCE	796,230
02/03/2022	RM N° 146-2022/MINSA	2.6	13	SALDO DE BALANCE	22,379
02/03/2022	RM N° 146-2022/MINSA	2.3	13	SALDO DE BALANCE	150,619
02/03/2022	RM N° 146-2022/MINSA	2.3	13	SALDO DE BALANCE	95,065
02/03/2022	RM N° 146-2022/MINSA	2.3	13	SALDO DE BALANCE	55,584
02/03/2022	RM N° 146-2022/MINSA	2.3	13	SALDO DE BALANCE	24,498
02/03/2022	RM N° 146-2022/MINSA	2.3	13	SALDO DE BALANCE	26,241
02/03/2022	RM N° 146-2022/MINSA	2.6	13	SALDO DE BALANCE	219,111
02/03/2022	RM N° 146-2022/MINSA	2.6	13	SALDO DE BALANCE	160,889
07/03/2022	RM N° 179-2022/MINSA	2.3	13	FINANCIAMIENTO DE LAS PRESTACIONES DE SALUD Y ADMINISTRATIVAS BRINDADAS A LOS ASEGURADOS DEL SIS EN MÉRITO A LOS CONVENIOS Y ACTAS DE COMPROMISOS SUSCRITOS	4,313,074
02/06/2022	RM N° 410-2022/MINSA	2.3	13	FINANCIAMIENTO DE LAS PRESTACIONES DE SALUD BRINDADAS A LOS ASEGURADOS DEL SIS EN MÉRITO A LOS CONVENIOS Y ACTAS DE COMPROMISOS SUSCRITOS	616,018
002 CREDITOS SUPLEMENTARIOS ==>					9,870,491
24/01/2022	RS N° 016-2022/MINSA	2.1	00	FINANC. PARA LA CONTINUIDAD DEL NOMBRAMIENTO, DE HASTA EL 60% DE LOS PROFESIONALES DE LA SALUD Y DE TÉCNICOS Y AUXILIARES ASIST. DE LA SALUD	44,740
25/04/2022	RS N° 076-2022/MINSA	2.1	00	FINANCIAMIENTO DEL PROCESO DE CAMBIO DE GRUPO OCUPACIONAL Y CAMBIO DE LINEA DE CARRERA	58,289
12/05/2022	RS N° 097-2022/MINSA	2.1	00	FINANCIAMIENTO PARA EL NOMBRAMIENTO DEL PROFESIONAL DE LA SALUD, TÉCNICOS Y AUXILIARES ASISTENCIALES	16,024
03/06/2022	RS N° 113-2022/MINSA	2.6	00	FINANCIAMIENTO IOAR (2481822)	1,634,933
07/06/2022	RS N° 120-2022-MINSA	2.1	00	FINANC. DEL COSTO DIFERENCIAL PARA EL PAGO DE LA VALORIZACIÓN PRINCIPAL QUE FORMA PARTE DE LA COMPENS. ECONÓMICA, QUE SE OTORGA A LOS PROF. DE LA SALUD Y AL PERSONAL DE LA SALUD TÉCNICO Y AUXILIAR ASIST. SEGÚN DL N° 1153	894,538
004 CREDITOS SUPLEMENTARIOS ==>					2,648,524
TOTAL GENERAL					12,573,393

Fuente: SIAF-MPP

Elaborado: Unidad de Presupuesto - OEPE

Unidad de Presupuesto
Oficina Ejecutiva de Planeamiento Estratégico





Es preciso señalar, que durante el periodo evaluado las transferencias por las prestaciones de salud a pacientes afiliados al Seguro Integral de Salud - SIS ha mantenido la disminución de los Formatos Únicos de Atención de Salud - FUAS, como se refleja en el cuadro N° 05.

**CUADRO N° 05: PRODUCCIÓN DE FUAS
I SEMESTRE 2022**

MES	AÑOS		VARIACIÓN	
	2022	2021	FUAS	%
ENERO	10,249	3,055	7,194.00	70
FEBRERO	9,995	1,254	8,741.00	87
MARZO	13,188	1,765	11,423.00	87
ABRIL	13,017	1,869	11,148.00	86
MAYO	14,162	4,025	10,137.00	72
JUNIO	14,561	5,523	9,038.00	62
TOTAL	75,172	17,491	57,681.00	77

Fuente: Unidad Funcional de Seguros, Referencias y Contrarreferencias

La producción de FUAS ha incrementado considerablemente para el año 2022 en comparación al 2021, debido al levantamiento progresivo de las restricciones de aislamiento por el Coronavirus COVID-19. El Servicio de Emergencia viene atendiendo las urgencias y emergencias oftalmológicas durante las 24 horas del día y los 365 días del año, Centro Quirúrgico y los servicios de apoyo al diagnóstico (laboratorio, cardiología, rayos x, láser y farmacia).

**GRÁFICO N° 05: COMPARACION DE FUAS REPORTADAS AL SIS
PERIODO SEMESTRAL 2021 -2022**



III. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2022

El ingreso acumulado al I semestre 2022, por toda fuente de financiamiento, alcanzó el importe de S/ 14´987,688 que representa el 77% del presupuesto institucional modificado, el detalle se muestra a continuación:



**CUADRO N° 06: EJECUCIÓN DE INGRESOS
I SEMESTRE 2022**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO		PIA	PIM	CAPTACIÓN	INDICADOR DE EFICACIA %	
					PIA	PIM
09	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	9,500,000	12,426,803	8,013,998	84	64
13	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	6,943,688	6,943,690	0	100
19	RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	0	0	30,000	0	0
TOTAL		9,500,000	19,370,491	14,987,688	158	77

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

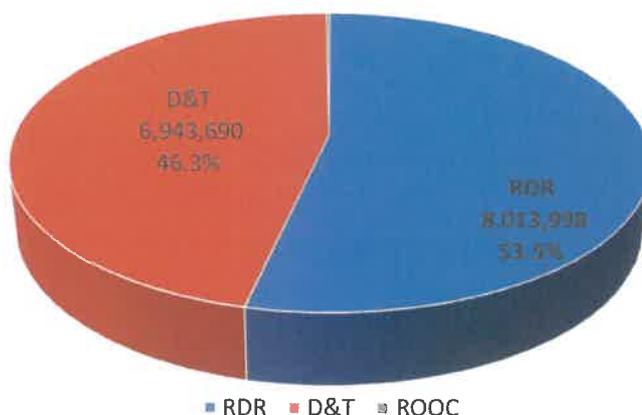
En la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados - RDR, se tenía inicialmente un PIA de S/ 9'500,000, sin embargo, por el incremento del saldo de balance 2021 se tiene un PIM de S/ 12'426,803; la mayor recaudación proviene de la venta de medicamentos y prestación de servicios por un importe de S/ 4'868,041 y representa el 64% del Presupuesto Institucional Modificado (PIM).

La fuente de financiamiento donaciones y transferencias - DyT, tiene un PIM de S/ 6'943,688 y una recaudación por S/ 6'943,690 proveniente de transferencias financieras de los reembolsos de los FUAS e incorporación del saldo de balance 2021.

Asimismo, el ingreso acumulado al primer semestre del ejercicio presupuestario 2022 en la fuente de financiamiento de recursos por operaciones oficiales de crédito - ROOC, corresponde al saldo no ejecutado en el año fiscal 2021 en la transferencia para el "Otorgamiento de una bonificación extraordinaria por prestar servicios en salud y de apoyo a la labor asistencial que se otorga por única vez a favor del personal de la salud al que se hace referencia en el numeral 3.2 del artículo 3 del DL N° 1153 y al personal de la salud contratado bajo el régimen del DL N° 1057, así como al personal administrativo sujeto al régimen del DL N° 276, DL N° 728 y DL N° 1057 conforme a lo señalado en el artículo 2 del DU N° 112-2021" en ese sentido, la Oficina de Economía informó mediante NI N° 098-2022-OE-OEA/INO que dicho importe de S/ 30,000 será extornado por el Ministerio de Economía y Finanzas – MEF.



GRÁFICO N° 06: RECAUDACIÓN DE INGRESOS I SEMESTRE 2022



ROOC
30,000
0.2%

La recaudación del I semestre 2022 está conformada por el 53.5% de ingresos por recursos directamente recaudados, el 46.3% en donaciones y transferencias y el 0.2% en recursos por operaciones oficiales de crédito.

En la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados, los ingresos corrientes ascendieron a S/ 5´104,668 que representan el 64% de la recaudación y el saldo de balance representa el 36% por un importe de S/ 2´909,330, como se detalla a continuación:

CUADRO N° 07: EJECUCIÓN DE INGRESOS POR CATEGORIA DE GASTO FTE. FTO. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS - I SEMESTRE 2022

GENÉRICA DE INGRESO	PIA	PIM	RECAUDACIÓN		INDICADOR DE EFICACIA	
			S/	%	PIA	PIM
INGRESOS CORRIENTES	9,500,000	9,500,000	5,104,668	100.0	54	54
1.3.1 VENTA DE BIENES	3,617,220	3,617,220	2,700,672	52.9	75	75
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	64,579	64,579	22,090	0.4	34	34
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	5,639,097	5,639,097	2,145,279	42.0	38	38
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	20861	20,861	5,504	0.1	26	26
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	158,243	158,243	224,275	4.4	142	142
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	0	0	6,848	0.1	0	0
INGRESOS DEL 2021	0	2,926,803	2,909,330	100.0	0	99
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	0	2,926,803	2,909,330	100.0	0	99
RECAUDACIÓN TOTAL	9,500,000	12,426,803	8,013,998	100.0	84	64

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE



En relación al cuadro N° 07, en relación a los ingresos por venta de bienes generados por medicamentos y dispositivos médicos (Servicio de Farmacia) y venta de lentes oftálmicos, (Servicio de Óptica), representan el 52.9% 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 47.1% del total recaudado.

IV. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS 2022

En el I semestre 2022, se alcanzó una ejecución presupuestal de S/ 21'528,575 a nivel de toda fuente de financiamiento, como se observa en el cuadro N° 08, que representa el 40% del Presupuesto Institucional Modificado.

**CUADRO N° 08: EVALUACIÓN PRESUPUESTAL
 I SEMESTRE 2022**

PIM	DEVENGADO	
	S/	%
53,296,476	21,528,575	40%

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 43%, recursos directamente recaudados el 38% y donaciones y transferencias el 33%, del presupuesto institucional modificado.

**CUADRO N° 09: EVALUACIÓN PRESUPUESTAL POR FTE. FTO.
 I SEMESTRE 2022**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIM	DEVENGADO		AVANCE %
		S/	%	
00 RECURSOS ORDINARIOS	33,925,985	14,569,795	68	43
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	12,426,803	4,662,604	22	38
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	6,943,688	2,296,177	11	33
TOTAL	53,296,476	21,528,575	100	40

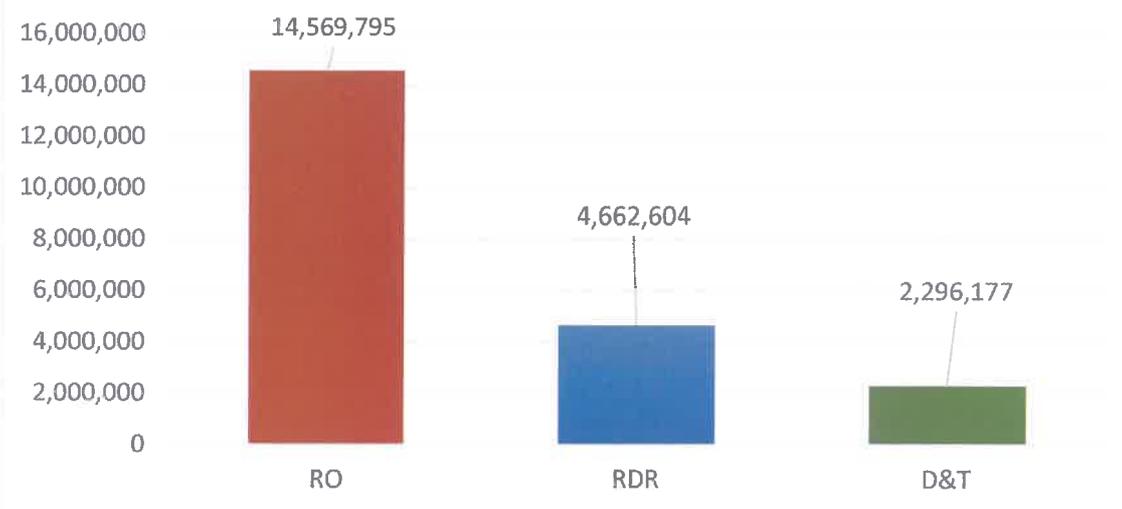
FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

Los recursos ordinarios representan el 68% del total de ejecución, recursos directamente recaudados es el 22% y donaciones y transferencias es el 11%, como se representa en el gráfico siguiente:



GRÁFICO N° 07: 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 40% de ejecución a toda fuente.

CUADRO N° 10 EVALUACIÓN DEL GASTO POR GENÉRICA Y FTE. FTO. I SEMESTRE 2022

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	FUENTE DE FINANCIAMIENTO			TOTAL	% EJEC.
		RO	RDR	D&T		
5. GASTOS CORRIENTES	50,697,016	14,267,135	4,582,901	2,262,181	21,112,217	42
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	17,053,967	7,029,138	0	0	7,029,138	41
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	690,144	328,368	0	0	328,368	48
5-23: BIENES Y SERVICIOS	32,878,550	6,844,854	4,573,320	2,262,181	13,680,355	42
5-25: OTROS GASTOS	74,355	64,774	9,581	0	74,355	100
6. GASTOS DE CAPITAL	2,599,460	302,660	79,703	33,996	416,358	16
6-26: ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,599,460	302,660	79,703	33,996	416,358	16
TOTAL	53,296,476	14,569,795	4,662,604	2,296,177	21,528,575	40

FUENTE: SIAF-MPP

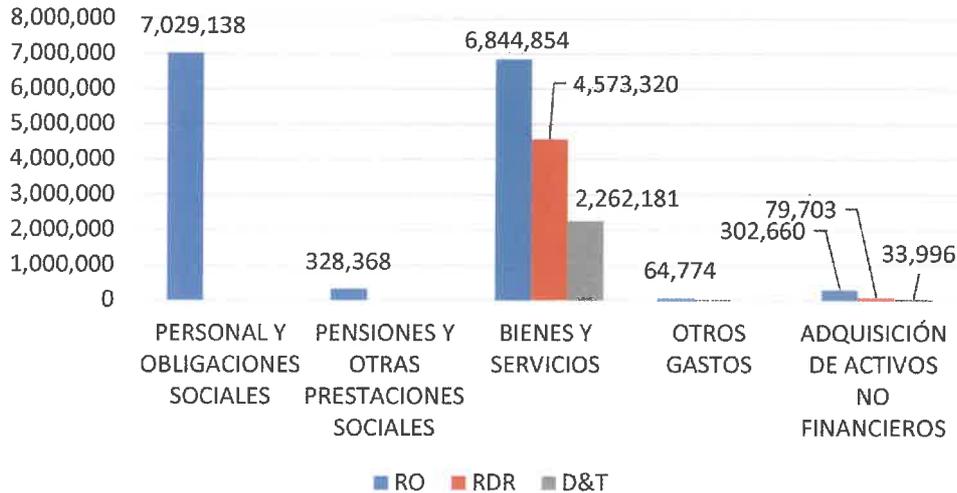
ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE





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° 08: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR GENÉRICA Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO



Recursos Ordinarios: Se ejecutó el 42.95% del presupuesto asignado en gastos corrientes, lo cual se observa en el cuadro N° 11.

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	31,983,767	14,267,135	97.92	44.61
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	17,053,967	7,029,138	48.24	41.22
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	690,144	328,368	2.25	47.58
5-23: BIENES Y SERVICIOS	14,174,882	6,844,854	46.98	48.29
5-25: OTROS GASTOS	64,774	64,774	0.44	100.00
6. GASTOS DE CAPITAL	1,942,218	302,660	2.08	15.58
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,942,218	302,660	2.08	15.58
TOTAL	33,925,985	14,569,795	100.00	42.95

FUENTE: SIAF-MPP

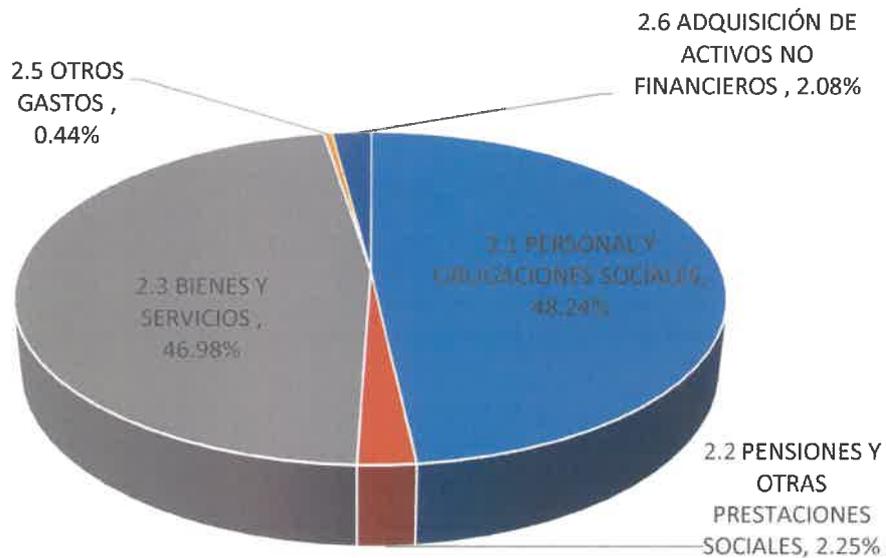
ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE





La distribución gráfica de lo ejecutado, expresado en porcentajes por genérica de gasto en la fuente de financiamiento recursos ordinarios, del cual el 48.24% corresponde a la genérica 2.1 personal y obligaciones sociales, en la genérica 2.2 pensiones y otras prestaciones sociales el 2.25%, en la genérica 2.3 bienes y servicios el 46.98%, en la genérica 2.5 otros gastos el 0.44% y en la genérica 2.6 adquisición de activos no financieros el 2.08, como se muestra en la siguiente gráfica.

GRÁFICO N° 9: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR GENÉRICA (RO)



En la genérica de gasto 2.1 personal y obligaciones sociales, se observa una ejecución de S/ 7´029,138 equivalente al 41.22% 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 de S/ 328,368 equivalente al 47.58% 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 S/ 6´844,854 equivalente al 48.29% con respecto al PIM, los cuales han sido orientados a cumplir con el pago de los servicios básicos, planilla del personal bajo contrato administrativo de servicios - CAS, insumos, medicamentos, servicio de vigilancia y limpieza, entre otros.

En la genérica de gasto 2.5 otros gastos, se logró ejecutar S/ 64,774 equivalente al 100% en relación al PIM, sustentado en el pago de arbitrios municipales del año 2022.

En la genérica de gasto 2.6 adquisición de activos no financieros, se ejecutó el importe de S/ 302,660 que representa el 15.58% del PIM, que corresponden adquisición de cajas archivadoras, módulos de melanina y trituradora de papel.





Recursos Directamente Recaudados: se ejecutó S/ 4'662,604 que representa el 37.5% de presupuesto asignado, correspondiendo el 98.3% a gastos corrientes y el 1.7% a 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	12,171,940	4,582,901	98.3	37.7
5-23: BIENES Y SERVICIOS	12,162,359	4,573,320	98.1	37.6
5-25: OTROS GASTOS	9,581	9,581	0.2	100.0
6. GASTOS DE CAPITAL	254,863	79,703	1.7	31.3
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	254,863	79,703	1.7	31.3
TOTAL	12,426,803	4,662,604	100.0	37.5

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° 10: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR GENÉRICA (RDR)



En la genérica de gasto 2.3 bienes y servicios, se ejecutó el importe de S/ 4'573,320 que representa el 37.6% del PIM, que corresponden a los compromisos de: alimentos (personal de guardia), caja chica, artículos de limpieza, adquisición de cajas archivadoras entre otros.



En la genérica de gasto 2.5 otros gastos, se logró ejecutar S/ 9,581 equivalente al 100% en relación al PIM, sustentado en el pago de arbitrios municipales del año 2022.

En la genérica de gasto 2.6 adquisición de activos no financieros, se ejecutó el importe de S/ 79,703 que representa el 31.3% del PIM, que corresponden adquisición de materiales ferreteros, equipos multifuncionales y de cómputo.

Donaciones y Transferencias: Se ejecutó S/ 2'296,177, que representa el 33% con respecto al PIM, de los cuales el 99% corresponde a gastos corrientes y 1% a gastos de capital en relación a la ejecución.

CUADRO N° 13: EVALUACIÓN DEL GASTO POR GENÉRICA
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: DONACIONES & TRANSFERENCIAS

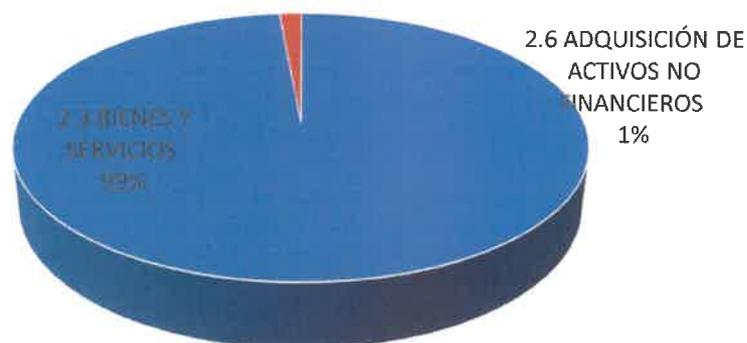
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	DONACIONES & TRANSFERENCIAS		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	6,541,309	2,262,181	99	35
5-23: BIENES Y SERVICIOS	6,541,309	2,262,181	99	35
6. GASTOS DE CAPITAL	402,379	33,996	1	8
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	402,379	33,996	1	8
TOTAL	6,943,688	2,296,177	100	33

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° 11: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR GENÉRICA (D&T)



En la genérica de gasto 2.3 bienes y servicios, se ejecutó el importe de S/ 2'262,181 que representa el 35% del PIM, en compromisos de: medicamentos, materiales médicos, insumo e instrumental médico, servicios diversos (persona jurídica, persona natural).



En la genérica de gasto 2.6 adquisición de activos no financieros, se ejecutó el importe de S/ 33,996 que representa el 8% del PIM, para la adquisición de 01 equipo de crioterapia.

4.3 Evaluación de la ejecución por Categoría Presupuestal

Al primer semestre 2022 en programas presupuestales se ejecutó el 33%, en acciones centrales se ejecutó el 37% y en asignaciones presupuestarias que no resulten en productos se ejecutó el 43% del PIM.

CUADRO N° 14: AVANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL POR CATEGORIA PRESUPUESTAL I SEMESTRE 2022

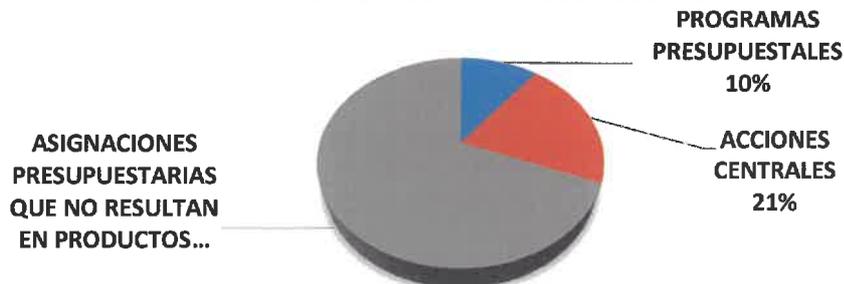
CATEGORIA PRESUPUESTAL	PIM	EJECUCION	% EJEC
PROGRAMAS PRESUPUESTALES	6,861,730	2,269,436	33
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	4,180,957	1,281,045	31
0068 REDUCCION DE LA VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	160,435	65,927	41
0104 REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	2,384,211	871,716	37
0129 PREVENCIÓN Y MANEJO DE CONDICIONES SECUNDARIAS DE SALUD EN PERSONAS CON DISCAPACIDAD	136,127	50,748	37
ACCIONES CENTRALES	11,871,289	4,444,744	37
9001 ACCIONES CENTRALES	11,871,289	4,444,744	37
ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	34,563,457	14,814,394	43
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	34,563,457	14,814,394	43
TOTAL	53,296,476	21,528,575	40

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 10%, las acciones centrales el 21% y las asignaciones presupuestarias que no resultan en productos el 69%.

GRÁFICO N° 12: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL



PP 018 Enfermedades no Transmisibles: Se logró ejecutar el 31%, en relación al PIM, con un importe de S/ 1'281,045.

**CUADRO N° 15: EJECUCIÓN DEL GASTO
POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO I SEMESTRE 2022 PP 0018**

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	2,246,624	981,645	77	44
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1,108,791	516,763	40	47
5-23: BIENES Y SERVICIOS	1,137,833	464,882	36	41
6. GASTOS DE CAPITAL	1,934,333	299,400	23	15
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,934,333	299,400	23	15
TOTAL	4,180,957	1,281,045	100	31

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 40% de lo ejecutado, en la genérica de gasto 2.3 bienes y servicios representa el 36% y en la genérica 2.6 adquisición de activos no financieros representa el 24%.

**GRÁFICO N° 13: 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/ 516,763, 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/ 464,882 en compromisos de: planilla CAS, dispositivos médicos, suministros de laboratorio, medicamentos y servicios por terceros.

En relación a la genérica 2.6 adquisición de activos no financieros se observa que se ha ejecutado S/ 299,400 en la adquisición de 02 perímetros computarizados.

PP 068 Reducción de la vulnerabilidad y atención de emergencias por desastres: Se logró ejecutar el 41% en relación al PIM, con un importe de S/ 65,927.

CUADRO N° 16: EJECUCIÓN DEL GASTO POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO I SEMESTRE 2022 PP 0068

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	160,035	65,927	100	41
5-23: BIENES Y SERVICIOS	160,035	65,927	100	41
6. GASTOS DE CAPITAL	400	0	0	0
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	400	0	0	0
TOTAL	160,435	65,927	100	41

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

La distribución de lo ejecutado por genérica de gasto se observa en la gráfica N° 14, observando que la genérica de gasto 2.3 Bienes y servicios representa el 100% del total ejecutado.

GRÁFICO N° 14: 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/ 65,927, en compromisos de: alimentos fríos, artículos de limpieza, útiles de oficina, tóners, planilla CAS, servicios por terceros, entre otros.



PP 104 Reducción de la mortalidad por emergencias y urgencias médicas: Se logró ejecutar el 37% en relación al PIM, con un importe de S/ 871,716.

CUADRO N° 17: EJECUCIÓN DEL GASTO POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO I SEMESTRE 2022 PP 0104

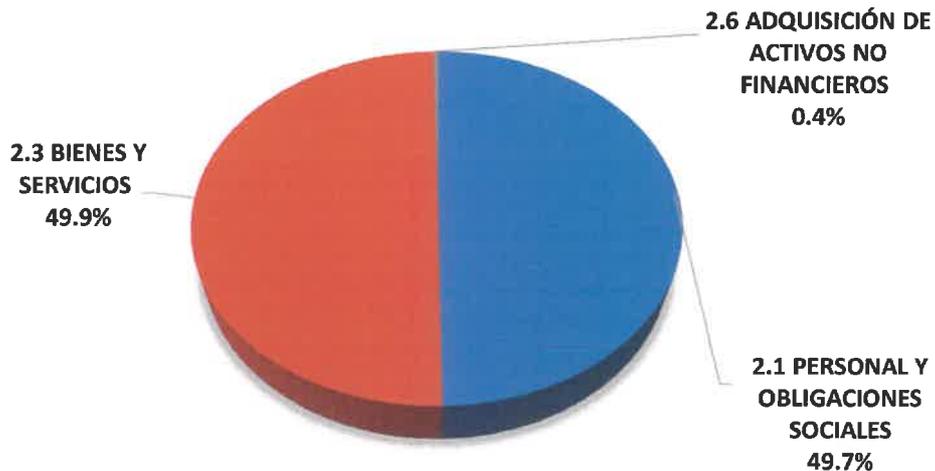
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJE
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	2,380,931	868,456	99.6	36
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1,025,714	433,334	49.7	42
5-23: BIENES Y SERVICIOS	1,355,217	435,122	49.9	32
6. GASTOS DE CAPITAL	3,280	3,260	0.4	99
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,280	3,260	0.4	99
TOTAL	2,384,211	871,716	100.0	37

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 2.1 personal y obligaciones sociales representa el 49.7%, en la genérica 2.2 pensiones y otras prestaciones sociales representa el 0.4% y en la genérica 2.3 bienes y servicios representa el 49.9%.

GRÁFICO N° 15: 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/ 433,334, 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/ 435,122, en la adquisición de instrumental quirúrgico, tóners, pilas, útiles de oficina, planilla CAS, útiles de limpieza, 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/ 3,260 en la adquisición de 02 resucitadores manuales.

PP 129 Prevención y manejo de condiciones secundarias de salud en personas con discapacidad:

Se ejecutó el 37% en relación al PIM, con un importe de S/ 50,748.

CUADRO N° 18: EJECUCIÓN DEL GASTO POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DE GASTO I SEMESTRE 2022 PP 0129

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	131,922	50,748	100	38
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	118,827	50,748	100	43
5-23: BIENES Y SERVICIOS	13,095	0	0	0
6. GASTOS DE CAPITAL	4,205	0	0	0
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,205	0	0	0
TOTAL	136,127	50,748	100	37

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 en la genérica de gasto 2.1 personal y obligaciones sociales el 48%.

GRÁFICO N° 16: EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL PP 0129



En relación a la genérica de gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, se observa que se ha ejecutado S/ 50,748, cumpliendo de manera oportuna en pago de la planilla del personal en condición de nombrados.

V. COMPARACIÓN EJERCICIO 2022 Y 2021

5.1 Presupuesto Institucional de Apertura

El presupuesto institucional de apertura del ejercicio 2022 presentó una disminución 12% a toda fuente de financiamiento, equivalente a S/ 5'743,381 con respecto al ejercicio 2021, conforme se detalla en el cuadro N° 19:

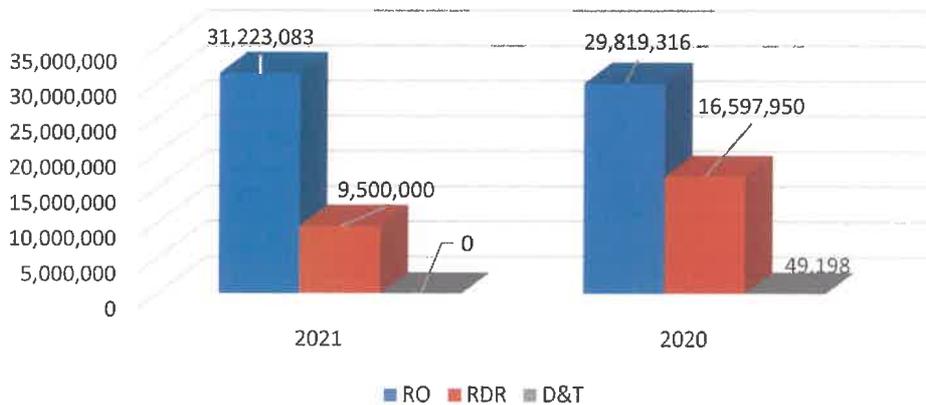
CUADRO N° 19: VARIACION DE LA ASIGNACIÓN PRESUPUESTAL POR GENÉRICA DE GASTO I SEMESTRE 2022 - 2021

GENÉRICA DEL GASTO	PIA 2022	PIA 2021	VARIACIÓN	
			S/	%
RECURSOS ORDINARIOS	31,223,083	29,819,316	1,403,767	5
21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	15,996,228	15,214,916	781,312	5
22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	679,914	718,571	-38,657	-5
23: BIENES Y SERVICIOS	14,496,941	13,865,829	631,112	5
25: OTROS GASTOS	50,000	20,000	30,000	150
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	9,500,000	16,597,950	-7,097,950	-43
23: BIENES Y SERVICIOS	9,500,000	16,597,950	-7,097,950	-43
DONACIONES & TRANSFERENCIAS	0	49,198	-49,198	-100
23: BIENES Y SERVICIOS	0	49,198	-49,198	-100
A TODA FTE. FTO.	40,723,083	46,466,464	-5,743,381	-12

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

GRÁFICO N° 17: VARIACION DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA) 2022 - 2021





El presupuesto institucional modificado, al I semestre de 2022 tiene un incremento del 12% que representa los S/ 5'722,875 con respecto al ejercicio 2021.

En relación a la variación del PIM del ejercicio 2022 en comparación al 2021, en la fuente de financiamiento recursos ordinarios tiene un incremento del 1%, en la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados tiene un incremento del 150% debido al incremento de saldo de balance 2021 y en la fuente de financiamiento donaciones & transferencias tiene una disminución del 23%, como se detalla en el cuadro N° 20.

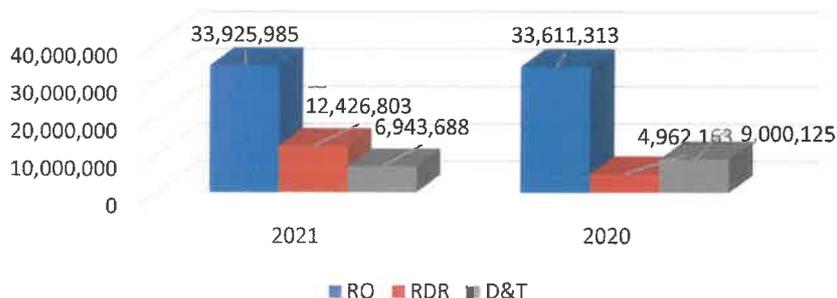
CUADRO N° 20: VARIACION DEL PIM POR GENÉRICA DE GASTO Y FTE. FTO. I SEMESTRE 2022 - 2021

GENÉRICA DEL GASTO	PIM 2022	PIM 2021	VARIACIÓN	
			S/	%
RECURSOS ORDINARIOS	33,925,985	33,611,313	314,672	1
21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	17,053,967	16,633,393	420,574	3
22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	690,144	742,091	-51,947	-7
23: BIENES Y SERVICIOS	14,174,882	16,143,628	-1,968,746	-12
25: OTROS GASTOS	64,774	70,661	-5,887	-8
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,942,218	21,540	1,920,678	8917
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	12,426,803	4,962,163	7,464,640	150
23: BIENES Y SERVICIOS	12,162,359	4,668,435	7,493,924	161
25: OTROS GASTOS	9,581	146,864	-137,283	-93
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	254,863	146,864	107,999	74
DONACIONES & TRANSFERENCIAS	6,943,688	9,000,125	-2,056,437	-23
23: BIENES Y SERVICIOS	6,541,309	5,770,152	771,157	13
26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	402,379	3,229,973	-2,827,594	-88
A TODA FTE. FTO.	53,296,476	47,573,601	5,722,875	12

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto – OEPE

GRÁFICO N° 18: VARIACIÓN DEL PIM I SEMESTRE 2022 - 2021





5.2 Ejecución Presupuestal de Ingresos

Al I semestre 2022 en la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados el PIM tuvo un incremento del 126% en ingresos corrientes y un 376% en el rubro del saldo de balance correspondiente al año 2021. La recaudación presentó un incremento del 275% (incluido saldo de balance) en comparación con la recaudación 2021, como consecuencia de las prórrogas de la Emergencia Sanitaria y Emergencia Nacional a causa de la pandemia del COVID 19 (ver cuadro N° 21).

**CUADRO N° 21: CUADRO COMPARATIVO PIM - RECAUDACIÓN
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS I SEMESTRE 2022 - 2021**

GENÉRICA DE INGRESO	EJERCICIO 2022			EJERCICIO 2021			VARIACIÓN	
	PIM	RECAUDACION	%	PIM	RECAUDACION	%	PIM	REC.
INGRESOS CORRIENTES	9,500,000	5,104,668	54	4,200,000	1,531,738	36	126	233
1.3.1 VENTA DE BIENES	3,617,220	2,700,672	75	2,448,000	942,582	39	48	187
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	64,579	22,090	34	13,200	7,206	55	389	207
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	5,639,097	2,145,279	38	1,738,200	406,815	23	224	427
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	20,861	5,504	26	600	181	30	0	2936
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	158,243	224,275	142	0	169,018	0	0	33
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	0	6,848	0	0	5,936	0	0	15
FINANCIAMIENTO	2,926,803	2,909,330	99	615,299	606,152	99	376	380
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	2,926,803	2,909,330	99	615,299	606,152	99	376	380
TOTAL	12,426,803	8,013,998	64	4,815,299	2,137,890	44	158	275

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

En la fuente de financiamiento de donaciones y transferencias el PIM del año 2022 tiene un decremento del 23% con respecto al año 2021; en el ejercicio fiscal 2022 se recaudó el 100% con respecto al PIM.

**CUADRO N° 22: CUADRO COMPARATIVO PIM - RECAUDACIÓN
DONACIONES & TRANSFERENCIAS | SEMESTRE 2022 - 2021**

GENÉRICA DE INGRESO	EJERCICIO 2022			EJERCICIO 2021			VARIACIÓN	
	PIM	TRANSF.	%	PIM	TRANSF.	%	PIM	TRANSF.
TRANSFERENCIAS	4,929,092	4,929,092	100	7,356,909	7,307,711	99	-33	-33
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,929,092	4,929,092	100	7,356,909	7,307,711	99	-33	-33
FINANCIAMIENTO	2,014,596	2,014,598	100	1,643,216	1,643,216	100	23	23
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	2,014,596	2,014,598	100	1,643,216	1,643,216	100	23	23
TOTAL	6,943,688	6,943,690	100	9,000,125	8,950,927	99	-23	-22

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

5.3 Ejecución Presupuestal de Gastos

La ejecución del gasto al I semestre 2022 representa el 40% del presupuesto asignado, mientras que en el 2021 fue del 41%, la baja ejecución se debe a las prórrogas de la Emergencia Sanitaria y del Estado de Emergencia a nivel Nacional por el Coronavirus COVID-19 y a diversas acciones dictadas por el gobierno para evitar la propagación del virus, así como a las disposiciones de la Dirección de Operaciones en Salud relacionadas a la suspensión de las atenciones de las consultas externas y otros servicios de salud en el INO.

**CUADRO N° 23: CUADRO COMPARATIVO PIM - EJECUCION
I SEMESTRE 2022 - 2021**

GENÉRICA DEL GASTO	EJERCICIO 2022			EJERCICIO 2021			VARIACIÓN
	PIM	EJECUCION (A)	%	PIM	EJECUCION (B)	%	(A - B)
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	17,053,967	7,029,138	41	16,633,393	7,242,547	44	-213,409
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	690,144	328,368	48	742,091	343,259	46	-14,891
5-23: BIENES Y SERVICIOS	32,878,550	13,680,355	42	26,582,215	10,384,927	39	3,295,428
5-25: OTROS GASTOS	74,355	74,355	100	70,661	70,661	100	3,694
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,599,460	416,358	16	3,398,377	1,459,672	43	-1,043,314
A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	53,296,476	21,528,575	40	47,426,737	19,501,067	41	2,027,508

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 disminuido en S/ 213,409 respecto al ejercicio anterior, debido a que, en el presente ejercicio, se tiene cubiertas todas las plazas del personal nombrado.

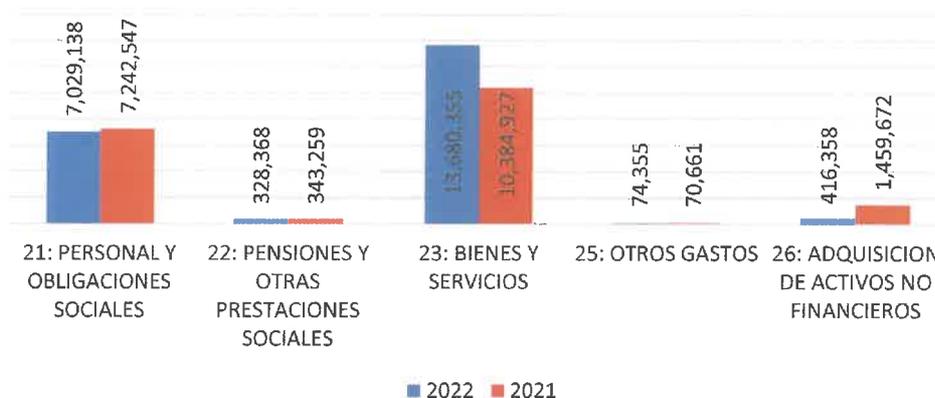
En la genérica de gasto 2.2 pensiones y prestaciones sociales, se tiene una leve disminución en la ejecución por S/ 14,891 en relación al 2021 en el compromiso de pago del personal pensionista.

En relación a la genérica 2.3 bienes y servicios, la ejecución ha incremento considerablemente en S/ 3'295,428 en relación al año anterior, esto ha permitido cumplir de manera oportuna en las adquisiciones de bienes y servicios que garantizan la operatividad del instituto.

En la genérica de gasto 2.5 otros gastos, se tiene un leve incremento de S/ 3,694 respecto al periodo 2021 corresponde al pago de arbitrios municipales.

En la genérica de gasto 2.6 adquisición de activos no financieros, se tiene una leve disminución de S/ 1'043,314 respecto al periodo 2021 correspondiente a las adquisiciones de equipos biomédicos oftalmológicos, mobiliario, materiales ferreteros, equipos computaciones y multifuncionales, entre otros.

GRÁFICO N° 19: COMPARATIVO DE EJECUCIÓN POR GENÉRICA DE GASTO I SEMESTRE 2022 - 2021



5.4 Comparativo de los ingresos y gastos de la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados en el I semestre 2022

Por efecto de la declaratoria de la emergencia sanitaria y nacional y a las disposiciones del gobierno y la indicación de la DGOS ante la pandemia, así como la aplicación de la R.M. N° 498-2020-MINSA del 16.07.2020 que aprueba la Directiva Sanitaria 110-MINSA-2020-DGIESP, la recaudación de ingresos en la fuente de financiamiento recursos directamente recaudados disminuyó considerablemente, sin embargo, las acciones realizadas por la institución en relación a la priorización de gasto fue oportuna debido a que se recaudó S/ 1'531,738 y se priorizó los gastos por el importe de S/ 365,969, que representa el 24%, véase el cuadro N° 25:



CUADRO N° 25: COMPARATIVO INGRESOS VS. GASTOS

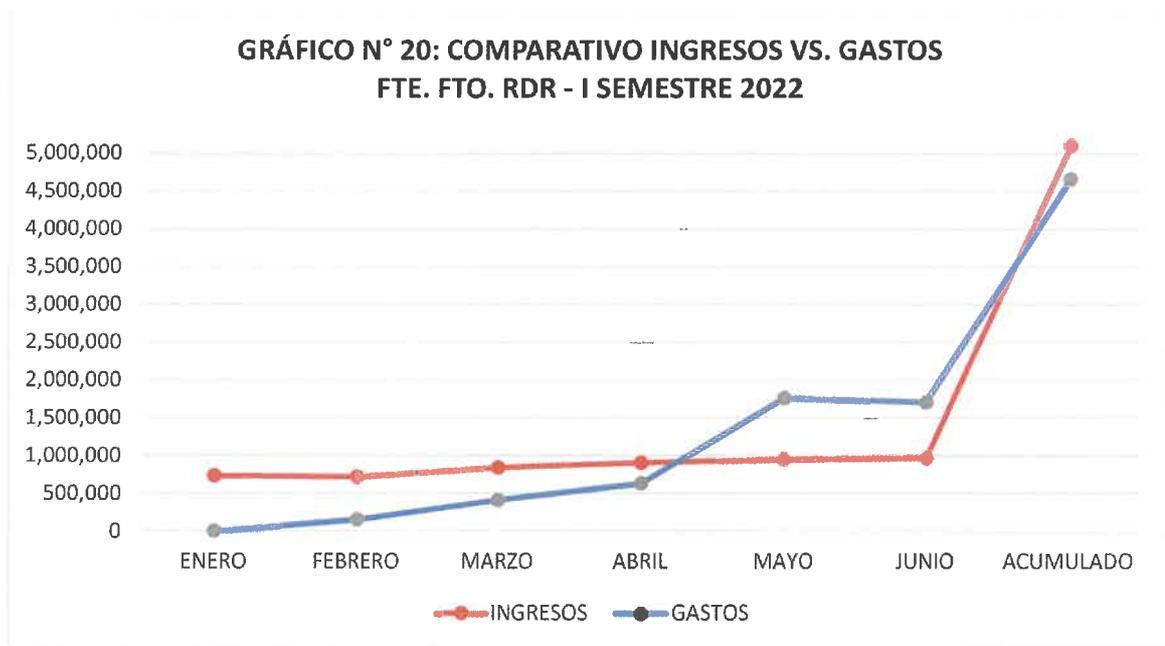
FTE. FTO. RDR - I SEMESTRE 2022		
MES	COMPARATIVO	
	INGRESOS	GASTOS
ENERO	730,246	0
FEBRERO	717,386	153,856
MARZO	839,890	410,071
ABRIL	900,434	630,912
MAYO	947,746	1,761,765
JUNIO	968,966	1,705,999
TOTAL	5,104,668	4,662,604

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad de Presupuesto - OEPE

NOTA: No incluye Saldo de Balance

Asimismo, el gráfico N° 20 muestra la tendencia de los ingresos y gastos del primer semestre.





VI. IDENTIFICACIÓN DE PROBLEMAS

- ✓ Los requerimientos de las áreas usuarias no se formulan oportunamente, lo cual genera retrasos en la ejecución del presupuesto.
- ✓ Se necesita elaborar una programación de gastos, considerando necesidades prioritizadas que garanticen la operatividad del instituto y el cumplimiento de las actividades operativas programadas en el Plan Operativo Institucional – POI 202 del Instituto Nacional de Oftalmología - INO.

VII. LOGROS OBTENIDOS

- ✓ Se tiene el 98% de abastecimiento de medicamentos y dispositivos médicos.
- ✓ Para evitar la propagación del coronavirus COVID-19 pacientes afiliados al Seguro Integral de Salud – SIS con diagnóstico de glaucoma crónico, el INO viene realizando la entrega de medicamentos a sus domicilios; haciéndolo con la participación del personal de la Unidad Funcional de Seguros, Farmacia y de Servicios Generales (conductores).

VIII. CONCLUSIONES

- ✓ La ejecución presupuestal del Instituto Nacional de Oftalmología – INO a toda fuente de financiamiento fue del 40% el primer semestre 2022.
- ✓ La ejecución presupuestal con relación al PIM, en la fuente de financiamiento recursos ordinarios representan el 43% del total de ejecución, en recursos directamente recaudados representa el 38% y finalmente en donaciones y transferencias representa el 33%.
- ✓ La ejecución presupuestal del Instituto Nacional de Oftalmología – INO fue del 40%, ejecutado en mayor proporción en gastos corrientes por el importe de S/ 21´112,217 equivalente al 42% del PIM y gastos de capital por el importe de S/ 416,358 equivalente al 16% del PIM, orientados en mejorar las prestaciones de salud oftalmológicas.

IX. RECOMENDACIONES

- ✓ Proseguir con las adquisiciones de equipos de protección de personal – EPP para el personal asistencial que realiza labores de prevención del COVID 19 para cumplir con la atención oftalmológica de emergencia y a la vez las labores que desarrolla el personal administrativo involucrado en el desarrollo institucional.
- ✓ 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.

