



PERÚ Ministerio de Salud



Informe de Evaluación Presupuestal al III Trimestre

INSTITUTO NACIONAL DE OFTALMOLOGÍA - INO

“Dr. Francisco Contreras Campos”



INFORME DE EVALUACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

Periodo III Trimestre 2024

LIMA – PERÚ

Unidad Funcional de Presupuesto
Oficina Ejecutiva de Planeamiento Estratégico



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 FUNCIONAL DE PRESUPUESTO

Lic. Adm. Lidsay Melany Mendoza Diestra





I. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA) Y PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)

La variación entre el presupuesto institucional de apertura y el presupuesto institucional modificado (PIA vs. PIM) es de S/ 20,213,039 del PIA a toda fuente de financiamiento, como se muestra en el cuadro N° 01:

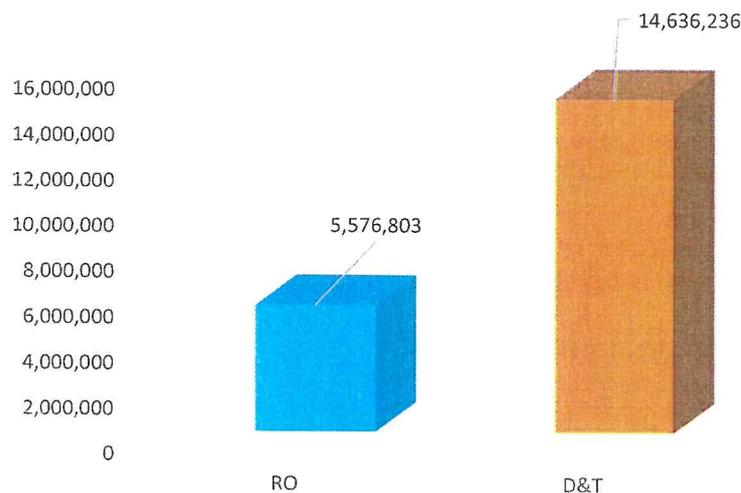
CUADRO N°01 PIA Vs PIM –III TRIMESTRE

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIA (a)	PIM (b)	MODIFICACIÓN (c) = (b - a)
00 RECURSOS ORDINARIOS	42,234,357	47,811,160	5,576,803
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	1,192,571	15,828,807	14,636,236
TOTAL	43,426,928	63,639,967	20,213,039

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad Funcional de Presupuesto - OEPE

GRAFICO N°1 INCORPORACION PRESUPUESTALES POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO



FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad Funcional de Presupuesto – OEPE





II. INCORPORACIONES PRESUPUESTARIAS – III TRIMESTRE 2024

Durante el III Trimestre el PIM ha sufrido variaciones en relación al PIA, ocasionado por la incorporación de presupuesto asignado en las modificaciones de tipo 001: transferencias de partidas por S/ 26,415, tipo 002: créditos suplementarios por S/ 15,574,741, tipo 004: créditos presupuestales por S/4,690,279 y anulaciones entre ejecutoras por - S/ 78,396 que se encuentran detalladas en el cuadro N° 02.

CUADRO N°02 INCORPORACIONES PRESUPUESTARIAS – III TRIMESTRE 2024

TIPO DE MODIFICACIÓN	DOCUMENTO	DETALLE	MONTO
1	RM N° 037-2024/MINSA	FINANCIAMIENTO DE GASTOS DEL REAJUSTE DE LAS PENSIONES PERCIBIDAS POR LOS PENSIONISTAS DEL REGIMEN DEL DL N° 20530,	11,160.00
	RM N° 510-2024/MINSA	FINANCIAMIENTO DE PENSIONISTA QUE CUMPLEN LOS REQUISITOS DEL NUM. 20.1 DEL ART. 20 DE LA LEY 31953	3,255.00
	RM N° 509-2024/MINSA	FINANCIAMIENTO DE PAGO DE SENTENCIAS JUDICIALES EN CALIDAD DE COSA JUZGADA	12,000.00
TOTAL: 001 TRANSFERENCIAS DE PARTIDAS (ENTRE PLIEGOS) ==>			26,415.00
2	RM 122-2024/MINSA	FINANCIAMIENTO DE LAS PRESTACIONES DE SALUD Y ADMINISTRATIVAS BRINDADAS A LOS ASEGURADOS DEL SIS EN MÉRITO A LOS CONVENIOS Y ADENDAS SUSCRITOS	13,623,851.00
	RM 646-2024/MINSA	INCORPORACION FINANCIAMIENTO DEL COSTO DE LAS PRESTACIONES DE SALUD BRINDADAS A LOS ASEGURADOS AL EN EL MARCO DE LA RJ 128-2024/SIS	1,950,890.00
TOTAL: 002 CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS ==>			15,574,741.00
4	RS 051-2024/MINSA	FINANCIAMIENTO PARA EL PERSONAL CONTRATADO BAJO LA MODALIDAD DE LOCACIÓN DE SERVICIOS	1,972,403.00
	RS 055-2024/MINSA	FINANCIAMIENTO PARA MANTENIMIENTO DE EQUIPOS EN EL MARCO NUMERAL 45.3 DEL ARTICULO 45 DE LA LEY N° 31953	801,348.00
	RS 057-2024/MINSA	FINANCIAMIENTO EL INCREMENTO DE LA VALORIZACIÓN PRINCIPAL MENSUAL A FAVOR DEL PERSONAL DE LA SALUD SUJETO AL ÁMBITO DE APLICACIÓN DEL DL N° 1153, EN CUMPLIMIENTO DE LA CLÁUSULA PRIMERA DEL	31,734.00





TIPO DE MODIFICACIÓN	DOCUMENTO	DETALLE	MONTO
		CONVENIO COLECTIVO DESCENTRALIZADO 2023-2024	
	RS 075-2024/MINSA	DISMINUCION DE MARCO PRESUPUESTAL DEL SALDO DE BALANCE D&T	-860,109.00
	RS 139-2024-SG-MINSA	FINANCIAMIENTO PARA EL PERSONAL CONTRATADO BAJO LA MODALIDAD DE LOCACIÓN DE SERVICIOS	1,181,300.00
	RS N° D000180-2024-SG-MINSA	FINANCIAMIENTO DE LA RENOVACIÓN DEL PARQUE INFORMÁTICO: COMPUTADORAS E IMPRESORAS MULTIFUNCIONALES	500,000.00
	RS N° 218-2024-SG-MINSA	CUMPLIMIENTO DE METAS INSTITUCIONALES, INDICADORES DE DESEMPEÑO Y COMPROMISOS DE MEJORA 2023	659,546.00
	RS 229-2024-SG-MINSA	ANULACIÓN DE RECURSOS CAS	-320,943.00
	RM 584-2024/MINSA	FINANCIAMIENTO PARA SERVICIOS BASICOS Y SERVICIOS POR TERCEROS	730,000.00
	RS 263-2024-SG-MINSA	ANULACION DE RECURSOS DE PERSONAL NOMBRADO EN EL MARCO DE LA RS 263-2024-SG-MINSA	-850,000.00
	RS 262-2024-SG-MINSA	ANULACION DE RECURSOS EN EL MARCO DE LA RS N° 262-2024-SG-MINSA (PENSIONES)	-55,000.00
	RM 648-2024/MINSA	FINANCIAMIENTO PARA LOCADORES Y OPERATIVIDAD EN MARCO DE LA RM 648-2024/MINSA	650,000.00
	RS 264-2024-SG-MINSA	ANULACION DE RECURSOS DE PERSONAL NOMBRADO EN EL MARCO DE LA RS N° 264-2024-SG-MINSA	-300,000.00
	RM 664-2024/MINSA	FINANCIAMIENTO DE SERVICIOS POR TERCEROS EN EL MARCO DE LA RM N° 664-2024-MINSA	550,000.00
TOTAL: 004 CRÉDITOS PRESUPUESTALES Y ANULACIONES (ENTRE EJECUTORAS ==>>>)			4,690,279.00
7	RM 295-2024/MINSA	REDUCCIÓN DE MARCO PRESUPUESTAL DEL SALDO DE BALANCE D&T	-78,396.00
TOTAL: 007 REDUCCIONES DE MARCO ==>>>			-78,396.00
TOTAL GENERAL			20,213,039.00

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad Funcional de Presupuesto - OEPE



III. EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL II TRIMESTRE

Al Tercer Trimestre, se contó con un PIM de S/.63,639,937 soles a toda fuente de financiamiento, de los cuales se ejecutó S/.45,552,504 soles que representa un avance porcentual de 71.58%. En la fuente de financiamiento recursos Ordinarios, se obtuvo una ejecución de 72.84% y en la fuente de financiamiento donaciones y transferencias se alcanzó una ejecución del 67.76, conforme se evidencia en el cuadro N°3:

CUADRO N°03 EVALUACION PRESUPUESTAL A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIM	EJECUCION	PIM-EJECUCION	%EJEC
1. RECURSOS ORDINARIOS	47,811,160	34,827,285	12,983,875	72.84%
4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	15,828,807	10,725,219	5,103,588	67.76%
Total general	63,639,967	45,552,504	18,087,463	71.58%

FUENTE: SIAF-MPP

IV. EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO A NIVEL DE GENERICA DE GASTO

A nivel de toda fuente de financiamiento, se ejecutó S/.45,552,504 soles, que representa el 71.58% con respecto al PIM de S/.63,639,967 soles. Al realizar el análisis por genérica de gasto a toda fuente de financiamiento, se observa que en la Genérica de Gasto 2.1 Personal y Obligaciones sociales se ejecutó S/.19,129,241 soles (73.44%), genérica de gasto 2.2 Pensiones y Otras Prestaciones sociales se ejecutó S/.461,722 soles (74.73%), genérica de gastos 2.3 Bienes y servicios se ejecutó S/.25,439,124 soles (70.43%), genérica de gastos 2.4 Donaciones y Transferencias se ejecutó S/.130,234 soles (100%), genérica de gastos 2.5 Otros Gastos, se ejecutó S/.78,782 soles (75.56%) y en la genérica de gastos 2.6 Adquisición de activos no financieros se ejecutó S/.313,401 soles (50.58%), quedando un saldo por ejecutar que representa el 28.42%. el detalle se muestra a continuación en el cuadro N° 04



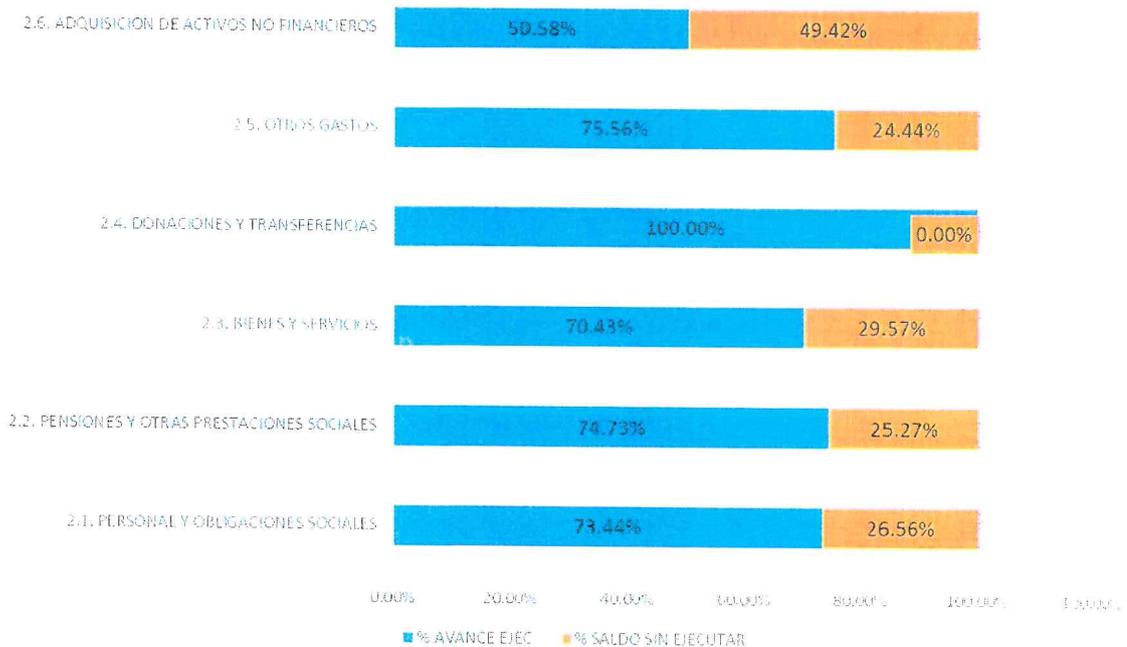
CUADRO N°04 : EVALUACION PRESUPUESTAL A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO A NIVEL DE GENERICA DE GASTO

GENERICA DE GASTOS	PIM	EJECUCION	PIM-DEV (saldo sin ejecutar)	% AVANCE EJEC	% SALDO SIN EJECUTAR
2.1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	26,049,097	19,129,241	6,919,856	73.44%	26.56%
2.2. PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	617,816	461,722	156,094	74.73%	25.27%
2.3. BIENES Y SERVICIOS	36,118,883	25,439,124	10,679,759	70.43%	29.57%
2.4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	130,234	130,234	0	100.00%	0.00%
2.5. OTROS GASTOS	104,262	78,782	25,480	75.56%	24.44%
2.6. ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	619,675	313,401	306,274	50.58%	49.42%
Total general	63,639,967	45,552,504	18,087,463	71.58%	28.42%

FUENTE: SIAF-MPP

Elaborado: Unidad Funcional de Presupuesto-OEPE

GRAFICO N°02 : EVALUACION PRESUPUESTAL A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO A NIVEL DE GENERICA DE GASTO VS SALDOS SIN EJECUTAR.



FUENTE: SIAF-MPP

Elaborado: Unidad Funcional de Presupuesto-OEPE

Unidad Funcional de Presupuesto
Oficina Ejecutiva de Planeamiento Estratégico





V. EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y A NIVEL DE PROGRAMAS PRESUPUESTALES

Al realizar la evaluación presupuestal a toda fuente de financiamiento, a nivel de programas presupuestales, se puede observar que el mayor porcentaje de ejecución lo realizó el programa presupuestal 0104. Reducción de la Mortalidad por Emergencias y Urgencias con un avance de S/.1,177,885 soles (87.19%), seguido de la categoría presupuestal 9001. Acciones Centrales con un avance de S/.7,808,566 soles (74.94%), programa presupuestal 0129. Prevención y Manejo de Condiciones Secundarias de Salud en Personas con Discapacidad con ejecución de S/.49,256 (72.89%), categoría presupuestal 9002. APNOP con ejecución de S/.34,391,784 soles (70.97%), programa presupuestal 0068. Reducción de Vulnerabilidad y Atención de Emergencias por Desastres con ejecución de S/.126,661 soles (68.76%) y finalmente el programa presupuestal 0068. Enfermedades no Transmisibles con una ejecución de S/.1,998,353 soles (63.22%), tal como se muestra en el cuadro N° 05

CUADRO N°05 : EVALUACION PRESUPUESTAL A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO A NIVEL DE PROGRAMAS PRESUPUESTALES

PROGRAMA PRESUPUESTALES	PIM	EJECUCION	PIM-DEV (saldo sin ejecutar)	% AVANCE EJEC	% SALDO SIN EJECUTAR
0104. REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	1,350,881	1,177,885	172,996	87.19%	12.81%
9001. ACCIONES CENTRALES	10,420,290	7,808,566	2,611,724	74.94%	25.06%
0129. PREVENCION Y MANEJO DE CONDICIONES SECUNDARIAS DE SALUD EN PERSONAS CON DISCAPACIDAD	67,580	49,256	18,324	72.89%	27.11%
9002. ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	48,456,229	34,391,784	14,064,445	70.97%	29.03%
0068. REDUCCION DE VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	184,208	126,661	57,547	68.76%	31.24%
0018. ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	3,160,779	1,998,353	1,162,426	63.22%	36.78%
	63,639,967	45,552,504	18,087,463	71.58%	28.42%

FUENTE: SIAF-MPP

Elaborado: Unidad Funcional de Presupuesto-OEPE





El análisis realizado en el cuadro N° 05, muestra el avance de ejecución por programa presupuestal, con respecto al PIM Asignado a cada uno de los mismos. Sin embargo, es necesario además realizar la evaluación del avance de ejecución presupuestal por programa, teniendo en cuenta el porcentaje de asignación presupuestal respecto al PIM total asignado a nuestra ejecutora (S/. 63,639,967). En ese sentido, en el siguiente Cuadro N°06, se muestra el porcentaje asignado a cada programa presupuestal en relación al PIM con el que se cuenta al III Trimestre, así como el porcentaje de ejecución en relación al PIM total de nuestra ejecutora.

CUADRO N°06 : EVALUACION PRESUPUESTAL A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO - % DE ASIGNACION PRESUPUESTAL Y EJECUCION PRESUPUESTAL POR PROGRAMA PRESUPUESTAL EN RELACION AL PIM TOTAL DE LA EJECUTORA

PROGRAMA PRESUPUESTALES	PIM	%ASIGNADO EN RELACION AL PIM TOTAL	EJECUCION	% EJECUTADO EN RELACION AL PIM TOTAL	PIM-DEV (saldo sin ejecutar)	% SALDO SIN EJECUTAR RESPECTO AL PIM TOTAL
9002. ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	48,456,229	76.14%	34,391,784	54.04%	14,064,445	22.10%
9001. ACCIONES CENTRALES	10,420,290	16.37%	7,808,566	12.27%	2,611,724	4.10%
0018. ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	3,160,779	4.97%	1,998,353	3.14%	1,162,426	1.83%
0104. REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	1,350,881	2.12%	1,177,885	1.85%	172,996	0.27%
0068. REDUCCION DE VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	184,208	0.29%	126,661	0.20%	57,547	0.09%
0129. PREVENCION Y MANEJO DE CONDICIONES SECUNDARIAS DE SALUD EN PERSONAS CON DISCAPACIDAD	67,580	0.11%	49,256	0.08%	18,324	0.03%
	63,639,967	100.00%	45,552,504	71.58%	18,087,463	28.42%

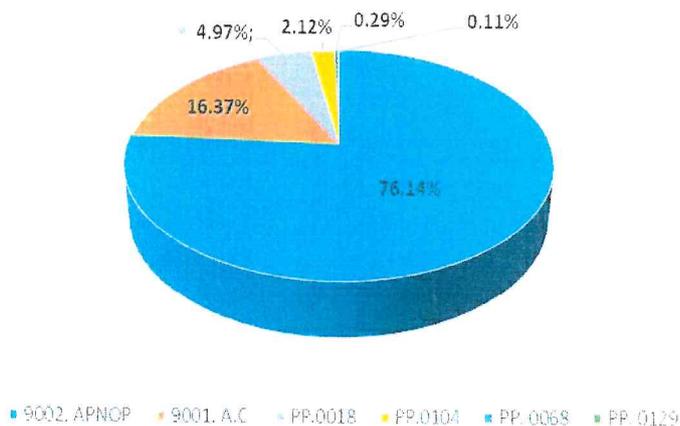
FUENTE: SIAF-MPP

Elaborado: Unidad Funcional de Presupuesto-OEPE



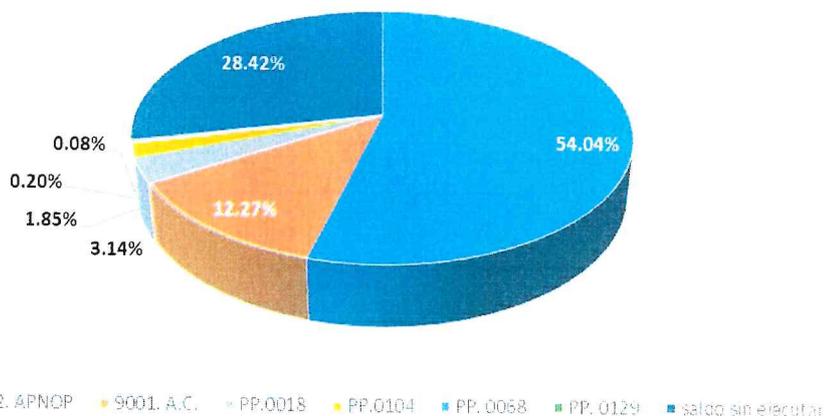
Asimismo, en el gráfico N° 03 se representa el porcentaje del presupuesto asignado a cada uno de los programas presupuestales en relación al PIM Total de nuestra ejecutora y en el gráfico N° 04 se representa el porcentaje del avance de ejecución presupuestal por programa presupuestal en relación al PIM Total de nuestra ejecutora.

GRAFICO N° 03 : Asignación presupuestal por Programa Presupuestal en relación al PIM Total



FUENTE: SIAF-MPP
Elaborado: Unidad Funcional de Presupuesto-OEPE

GRAFICO N° 04 : Ejecución presupuestal por Programa Presupuestal en relación al PIM Total



FUENTE: SIAF-MPP
Elaborado: Unidad Funcional de Presupuesto-OEPE





VI. EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO A NIVEL DE PROGRAMA PRESUPUESTAL Y POR GENERICA DE GASTO

- En el cuadro N° 07 que se muestra a continuación, se detalla el avance de ejecución presupuestal, por fuente de financiamiento.

CUADRO N°07 EVALUACION PRESUPUESTAL POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO POR PROGRAMA PRESUPUESTAL Y POR GENERICA DE GASTOS

PROGRAMA PRESUPUESTAL-FTE FINANCIAMIENTO	PIM	EJECUCION	PIM-EJEC	%EJEC
1. RECURSOS ORDINARIOS	47,811,160.00	34,827,285.48	12,983,874.52	72.84%
0018. ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	2,274,997	1,820,000	454,997	80.00%
0068. REDUCCION DE VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	184,208	126,661	57,547	68.76%
0104. REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	1,323,302	1,153,042	170,260	87.13%
0129. PREVENCION Y MANEJO DE CONDICIONES SECUNDARIAS DE SALUD EN PERSONAS CON DISCAPACIDAD	67,580	49,256	18,324	72.89%
9001. ACCIONES CENTRALES	10,420,290	7,808,566	2,611,724	74.94%
9002. ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	33,540,783	23,869,761	9,671,022	71.17%
4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	15,828,807	10,725,218.72	5,103,588.28	67.76%
0018. ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	885,782	178,353	707,429	20.14%
0104. REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	27,579	24,843	2,736	90.08%
9002. ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	14,915,446	10,522,024	4,393,422	70.54%
Total general	63,639,967	45,552,504	18,087,462.80	71.58%

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad Funcional de Presupuesto – OEPE





- En el Cuadro N°08, se muestra el avance de ejecución presupuestal, a nivel de programas presupuestales, por genérica de gasto en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios.

CUADRO N°08 EVALUACIÓN POR PROGRAMAS PRESUPUESTALES Y GENERICA DE GASTOS EN LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO RECURSOS ORDNARIOS

PROGRAMA PRESUPUESTALES/GENERICA DE GASTOS	PIM	EJECUCION	PIM-DEV	%EJEC
1. RECURSOS ORDINARIOS				
0018. ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	2,274,997	1,820,000	454,997	80.00%
2.1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1,458,008	1,203,467	254,541	82.54%
2.3. BIENES Y SERVICIOS	782,489	616,533	165,956	78.79%
2.6. ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	34,500		34,500	0.00%
0068. REDUCCION DE VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	184,208	126,661	57,547	68.76%
2.1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	59,879	52,359	7,520	87.44%
2.3. BIENES Y SERVICIOS	123,829	73,812	50,017	59.61%
2.6. ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	500	490	10	98.00%
0104. REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	1,323,302	1,153,042	170,260	87.13%
2.1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1,066,302	954,740	111,562	89.54%
2.3. BIENES Y SERVICIOS	257,000	198,302	58,698	77.16%
2.6. ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS				
0129. PREVENCION Y MANEJO DE CONDICIONES SECUNDARIAS DE SALUD EN PERSONAS CON DISCAPACIDAD	67,580	49,256	18,324	72.89%
2.1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	41,280	29,256	12,024	70.87%
2.3. BIENES Y SERVICIOS	26,300	20,000	6,300	76.05%
2.6. ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS				
9001. ACCIONES CENTRALES	10,420,290	7,808,566	2,611,724	74.94%
2.1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	6,089,258	4,333,961	1,755,297	71.17%
2.3. BIENES Y SERVICIOS	3,597,566	2,986,808	610,758	83.02%
2.4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	130,234	130,234	-	100.00%
2.5. OTROS GASTOS	103,232	77,752	25,480	75.32%
2.6. ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	500,000	279,811	220,189	55.96%
9002. ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	33,540,783	23,869,761	9,671,022	71.17%
2.1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	17,334,370	12,555,458	4,778,912	72.43%
2.2. PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	617,816	461,722	156,094	74.73%
2.3. BIENES Y SERVICIOS	15,502,892	10,818,450	4,684,442	69.78%
2.5. OTROS GASTOS	1,030	1,030	-	100.00%
2.6. ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	84,675	33,100	51,575	39.09%
Total general	47,811,160	34,827,285	12,983,875	72.84%

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad Funcional de Presupuesto - OEPE





- En el Cuadro N°09, se muestra el avance de ejecución presupuestal, a nivel de programa presupuestal, genérica de gasto en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias.

CUADRO N°09 EVALUACION PRESUPUESTAL POR FUENTE DE FTO DONACIONES Y TRANSFERENCIAS, PROGRAMAS PRESUPUESTALES Y GENERICA DE GASTOS

PROGRAMA PRESUPUESTALES/GENERICA DE GASTOS	PIM	EJECUCION	PIM-DEV	%EJEC
4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS				
0018. ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	885,782	178,352.5	707,429	20.14%
2.3. BIENES Y SERVICIOS	885,782	178,352.54	707,429	20.14%
0104. REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	27,579	24,842.60	2,736	90.08%
2.3. BIENES Y SERVICIOS	27,579	24,842.60	2,736	90.08%
9002. ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	14,915,446	10,522,024	4,393,422	70.54%
2.3. BIENES Y SERVICIOS	14,915,446	10,522,024	4,393,422	70.54%
2.6. ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0.00%
Total general	15,828,807.0	10,725,219	5,103,588	67.76%

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad Funcional de Presupuesto – OEPE

VII. EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA DEL GASTO EN LAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO RECURSOS ORDINARIOS Y DONACIONES Y TRANSFERENCIAS EN LA GG 2.3 BIENES Y SERVICIOS

A nivel de fuentes de financiamiento, tanto recursos ordinarios como donaciones y transferencias, en la genérica de gastos 2.3 Bienes y Servicios, se observa que la mayor asignación de recursos se destinó al clasificador 2.3.1.8.2.1, correspondiente a Materiales, Insumos, Instrumental y Accesorios Médicos, con un importe de S/ 10,510,673 soles, que representa el 29.10% con respecto al PIM de nuestra ejecutora, con lo que se demuestra que nuestra prioridad es asegurar la disponibilidad de suministros médicos para brindar una atención adecuada a los pacientes.

CUADRO N°10 EVALUACION PRESUPUESTAL EN LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO RECURSOS ORDINARIOS Y DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

FUENTE DE FINANCIAMIENTO RECURSOS ORDINARIOS	PIA (a)	PIM (b)	DEV (c)	% ASIGNADO (b)
2.3.1.8.2.1 MATERIAL, INSUMOS, INSTRUMENTAL Y ACC.MED	1,472,788	10,510,673	6,643,053	29.10%
2.3.2.9.1.1 LOCACIÓN DE SERVICIOS REALIZADOS POR PERSONA NATURAL	980,900	6,511,932	4,980,457	18.03%
2.3.1.8.1.2 MEDICAMENTOS	1,128,612	6,432,395	5,033,349	17.81%
2.3.1.1.1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO HUMANO	2,603,500	2,608,095	1,607,230	7.22%
2.3.2.3.1.2 SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	2,470,008	2,575,400	1,716,933	7.13%

Unidad Funcional de Presupuesto

Oficina Ejecutiva de Planeamiento Estratégico





FUENTE DE FINANCIAMIENTO RECURSOS ORDINARIOS	PIA (a)	PIM (b)	DEV (c)	% ASIGNADO (b)
2.3.2 3.1 1 SERVICIOS DE LIMPIEZA E HIGIENE	1,984,000	1,984,001	1,322,667	5.49%
2.3.2 4.7 1 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	93,046	1,067,913	943,106	2.96%
2.3.2 6.4 1 GASTOS POR PRESTACIONES DE SALUD	943,670	879,393	747,242	2.43%
2.3.2 2.1 1 SERVICIO DE SUMINISTRO DE ENERGIA ELECTRICA	450,000	592,145	479,197	1.64%
2.3.2 7.13 98 OTROS SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	168,600	470,877	334,811	1.30%
2.3.2 2.1 2 SERVICIO DE AGUA Y DESAGUE	200,000	354,721	284,261	0.98%
2.3.1 5.1 2 PAPELERIA EN GENERAL, UTILES Y MAT. DE OFICINA	1,075,300	325,276	271,721	0.90%
2.3.2 7.11 2 TRANSPORTE Y TRASLADO DE CARGA, BIENES Y MAT	214,250	231,758	130,204	0.64%
2.3.2 6.3 99 OTROS SEGUROS DE BIENES MUEBLES E INM.	240,000	213,558	213,558	0.59%
2.3.2 7.1 9 SERVICIO DE LAVADO Y PLANCHADO DE ROPA HOSP	100,000	205,200	75,348	0.57%
2.3.1 5.3 1 ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR	65,782	168,222	74,425	0.47%
2.3.2 2.2 3 SERVICIO DE INTERNET	150,000	164,582	104,611	0.46%
2.3.2 1.2 2 VIATICOS Y ASIGNACIONES POR COMISION DE SERV	94,000	120,978	110,831	0.33%
2.3.2 7.3 1 REALIZADO POR PERSONAS JURIDICAS	120,000	120,000	14,900	0.33%
2.3.2 2.2 1 SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL	80,000	73,297	45,521	0.20%
2.3.1 99. 1 99 OTROS BIENES	0	59,495	36,551	0.16%
2.3.2 1.2 1 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE	81,905	58,720	41,567	0.16%
2.3.2 1.2 99 OTROS GASTOS	0	53,500	42,521	0.15%
2.3.1 3.1 1 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES	40,000	42,326	22,840	0.12%
2.3.2 7.11 99 SERVICIOS DIVERSOS	207,000	39,508	0	0.11%
2.3.2 4.5 1 DE VEHICULOS	5,000	37,119	32,119	0.10%
2.3.2 7.4 99 OTROS SERVICIOS DE INFORMATICA	0	33,000	33,000	0.09%
2.3.1 8.1 99 OTROS PRODUCTOS SIMILARES	0	29,590	1,880	0.08%
2.3.2 6.3 4 OTROS SEGUROS PERSONALES	78,879	24,336	24,336	0.07%
2.3.1 5.1 1 REPUESTOS Y ACCESORIOS	0	20,200	9,595	0.06%
2.3.1 5.4 1 ELECTRICIDAD, ILUMINACION Y ELECTRONICA	3,000	19,500	13,153	0.05%
2.3.2 2.2 2 SERVICIO DE TELEFONIA FIJA	20,000	15,255	11,686	0.04%
2.3.2 2.3 1 CORREOS Y SERVICIOS DE MENSAJERIA	35,000	12,963	2,011	0.04%
2.3.2 7.11 6 SERVICIO DE IMPRESIONES, ENCUADERNACION	0	10,660	9,274	0.03%
2.3.2 2.5 1 DIFUSIÓN EN EL DIARIO OFICIAL	10,000	10,000	6,649	0.03%
2.3.1 3.1 2 GASES	0	9,969	0	0.03%
2.3.2 4.2 1 DE EDIFICACIONES, OFICINAS Y ESTRUCTURAS	70,000	7,000	7,000	0.02%
2.3.1 99. 1 3 LIBROS, DIARIOS, REVISTAS Y OTROS BIENES	0	6,155	3,259	0.02%
2.3.2 6.1 2 GASTOS NOTARIALES	3,000	4,600	2,493	0.01%
2.3.1 6.1 4 DE SEGURIDAD	0	4,500	735	0.01%
2.3.2 5.1 4 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0	3,918	3,000	0.01%
2.3.2 7.11 5 SERVICIOS DE ALIMENTACION DE CONSUMO HUM	2,580	3,414	1,029	0.01%
2.3.2 6.3 3 SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTES DE TRANSITO	1,000	2,000	1,000	0.01%
2.3.1 11. 1 3 PARA MOBILIARIO Y SIMILARES	0	739	0	0.00%
2.3.1 2.1 1 VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS	701,500	0	0	0.00%
2.3.1 7.1 1 ENSERES	5,500	0	0	0.00%
TOTAL	15,898,820	36,118,883	25,439,124	100.00%

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad Funcional de Presupuesto - OEPE

Unidad Funcional de Presupuesto
Oficina Ejecutiva de Planeamiento Estratégico





VIII. AVANCE PRESUPUESTAL DE LA SUBGENERICA 2.3.1.8 SUMINISTROS MEDICOS EN LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO RO Y D&T.

Conforme al cuadro N° 11, se observa el avance de ejecución en la sub genérica 2.3.1.8 suministros médicos en la fuente de financiamiento recursos ordinarios el 73.45% y en donaciones y transferencias el 68.06% con respecto al PIM.

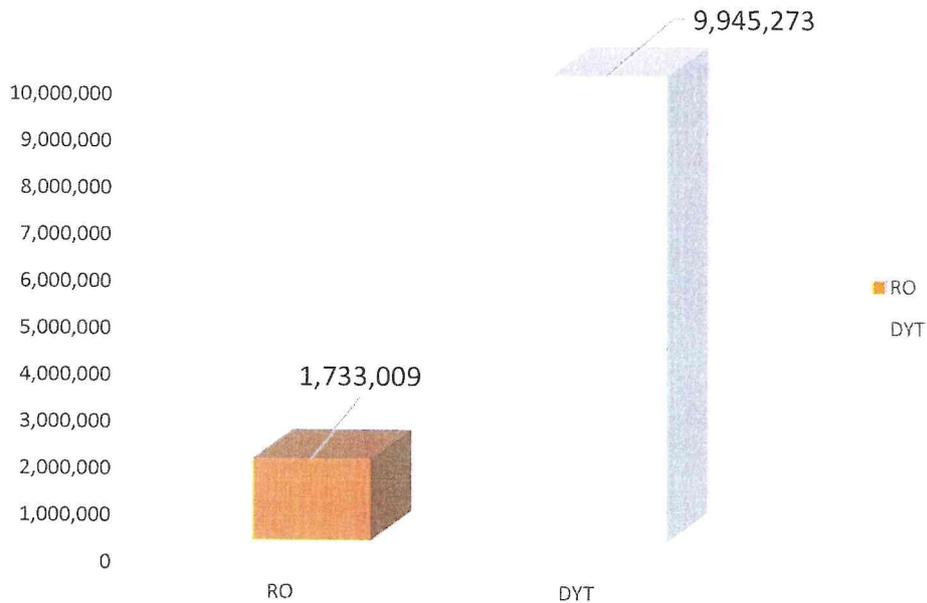
CUADRO N°11 AVANCE PRESUPUESTAL EN LA SUB GENERICA 2.3.1.8 SUMINISTROS MÉDICOS

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	SUBGENERICA DE GASTO	PIA	PIM	DEV	PIM-DEV	AVANCE
00.RECURSOS ORDINARIOS	2.3.1.8 SUMINISTROS MEDICOS	1,655,825	2,359,560	1,733,009	626,551	73.45%
13.DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		945,575	14,613,098	9,945,273	4,667,825	68.06%

FUENTE: SIAF-MPP

ELABORADO: Unidad Funcional de Presupuesto - OEPE

GRAFICO N°5 AVANCE PRESUPUESTAL EN LA SUB.GENERICA 2.3.1.8 SUMINISTROS MEDICOS



IX. IDENTIFICACIÓN DE PROBLEMAS

- Los requerimientos de las áreas usuarias no se formulan oportunamente, lo cual genera retrasos en la ejecución del presupuesto.
- En el presente año fiscal se implementó el anexo N° 05: Solicitud de Modificación del Cuadro Multianual de Necesidades para las compras no programadas en el mismo, lo que para su implementación origino retrasos para generar el requerimiento.
- 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 2024 del Instituto Nacional de Oftalmología - INO.
- Se están presentando inconvenientes en el aplicativo web-SIAF operaciones en línea debido a que los importes del devengado no cuadran con el aplicativo SIAF Cliente.

X. LOGROS OBTENIDOS

- Se tiene el 88.35% de disponibilidad de medicamentos y dispositivos médicos.
- Se recibió transferencia financiera por el importe de S/ 801,348 para mantenimiento de equipos y logrando dar mantenimientos a 06 equipos biomédicos oftalmológicos de la marca Alcon o Equivalente asignados al Servicio de Centro Quirúrgico y 12 Equipos Biomédicos Oftalmológicos De La Marca Carl Zeiss O Equivalentes
- Se elaboró el expediente técnico o documento equivalente del componente de equipamiento de la inversión de la IOARR con CUI 2591871, el cual ha sido aprobado con RD N° 057-2024-INO-D el 11 de abril del 2024, con un monto de inversión de S/. 4,098,021.80.
- Se registró el día 10/04/2024 la IOARR con CUI N° 2643937 para el servicio de Laboratorio, el mismo que actualmente se viene elaborando el expediente técnico a través del área usuaria y la Oficina de Servicios Generales.





XI. CONCLUSIONES

- ✓ La ejecución presupuestal del Instituto Nacional de Oftalmología – INO a toda fuente de financiamiento fue del 71.58% al tercer trimestre 2024.
- ✓ A nivel de fuente de financiamiento recursos ordinarios representan el 72.87% y en donaciones y transferencias representa el 67.76% con relación al PIM.
- ✓ En programas presupuestales se ejecutó el 70.37%, en la 9002. Asignaciones presupuestarias que no resultan en productos el 70.97% y en la 9001. Acciones centrales el 74.94%.

XII. 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 y la contratación de un apoyo para el coordinador del programa presupuestal 018, a fin de elevar la ejecución en el mencionado programa.
- ✓ Continuar con el monitoreo presupuestal, seguimiento mensual de las metas físicas a efectos de tomar medidas correctivas para cumplir con lo programado.

