



PERÚ

Ministerio de Salud

Instituto Nacional de Oftalmología

Informe de Evaluación Presupuestal
1er Semestre 2017

INSTITUTO NACIONAL DE OFTALMOLOGÍA

DR. FRANCISCO CONTRERAS CAMPOS



INFORME DE EVALUACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL

PRIMER SEMESTRE – 2017

LIMA - PERÚ





PERU

Ministerio
de Salud

Instituto Nacional
de Oftalmología

Informe de Evaluación Presupuestal
1er Semestre 2017

INSTITUTO NACIONAL DE OFTALMOLOGIA

Dr. Francisco contreras campos

DIRECTOR GENERAL

M.O. Malena Tomihama Fernández

DIRECTOR ADJUNTO

M.O. Betty Keiko Arakaki Miyahira

DIRECTOR EJECUTIVO DE PLANEAMIENTO ESTRATÉGICO

C.P.C. Alfonso Santiago Siguayro Loli

RESPONSABLE DE LA UNIDAD DE PRESUPUESTO

C.P.C. Fabiola Fernández Sáenz





ÍNDICE

PRESENTACIÓN	4
I. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA	5
II. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO	6
III. EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS	10
IV. EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS	14
4.1 Evaluación de la ejecución por fuente de financiamiento	14
4.2 Evaluación de la ejecución por genérica de gasto	15
4.3 Evaluación de la ejecución por categoría presupuestal	20
V. COMPARACION EJERCICIO 2016 Y 2017	26
5.1 Presupuesto Institucional	26
5.2 Ejecución Presupuestal de Ingresos	28
5.3 Ejecución Presupuestal de Gastos	29
VI. IDENTIFICACION DE PROBLEMAS	30
VII. LOGROS OBTENIDOS	30
VIII. CONCLUSIONES	31
IX. RECOMENDACIONES	31





PRESENTACIÓN

La presente tiene como finalidad ser una herramienta de gestión para la toma de decisiones, permitiendo evaluar el comportamiento y ejecución de gasto correspondiente al primer semestre del ejercicio fiscal 2017 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 del periodo, por tal debe ser útil para establecer medidas correctivas que incidan en una mejor asignación y ejecución del gasto público, orientado al logro de los objetivos generales y específicos, así como el cumplimiento de metas físicas del Plan Operativo Institucional del ejercicio 2017.

La Evaluación Presupuestaria Anual de la Institución se ha realizado aplicando la Directiva N° 005-2012-EF/50.01 aprobado con Resolución Directoral N° 017-2012-EF-50.01, en el marco de lo dispuesto en la Ley N° 30518 "Ley de Presupuesto del Sector Público correspondiente al año fiscal 2017". El análisis efectuado a los resultados alcanzados en la gestión presupuestaria correspondiente al primer semestre del ejercicio 2017, cuya información se encuentra registrada en el Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF.

Se ha considerado pertinente elaborar un documento de Evaluación Presupuestal al primer semestre 2017 que presente información detallada de la ejecución de ingresos y gastos en el periodo evaluado, logros alcanzados y problemas presentados, así como alternativas de solución en materia presupuestal de las unidades orgánicas del INO.





I. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA

El presupuesto Institucional de Apertura (PIA) de la Unidad Ejecutora 008 Instituto Nacional de Oftalmología asciende a S/ 43'081,344 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 99% se asignó a gasto corriente y 1% para gasto de capital.

Cuadro N° 01
Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) Año fiscal 2017
(Primer semestre)

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	MEDIANTE RESOLUCIÓN JEFATURAL N° 807-2016/IGSS SE HA APROBADO EL PRESUPUESTO CORRESPONDIENTE AL AÑO FISCAL 2017					
	RECURSOS ORDINARIOS	%	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	%	A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	%
5. GASTOS CORRIENTES	22,281,344	100	20,371,200	98	42,652,544	99
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	13,897,100	62		0	13,897,100	32
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	597,443	3		0	597,443	1
5-23: BIENES Y SERVICIOS	7,700,000	35	20,371,200	98	28,071,200	65
5-25: OTROS GASTOS	86,801	0		0	86,801	0
6. GASTOS DE CAPITAL	0	0	428,800	2	428,800	1
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	428,800	2	428,800	1
TOTAL	22,281,344	100	20,800,000	100	43,081,344	100
Estructura % (Fuente de Financiamiento)	52		48		100	

De acuerdo a la fuente de financiamiento los Recursos Ordinarios representa el 52% del total asignado con un total de S/ 22'281,344 soles y los Recursos Directamente Recaudados el 48% del total asignado por un importe de S/ 20'800,000 soles, como se ve en el grafico N° 01.

Gráfico N° 01: Distribución por fuente de financiamiento





II. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO

Al primer semestre del ejercicio presupuestario la Unidad Ejecutora 008 Instituto Nacional de Oftalmología alcanzó un presupuesto institucional modificado (PIM) de S/ 52'744,682 a toda fuente de financiamiento, distribuido por genérica de gasto como se muestra a continuación.

Cuadro N° 02
Presupuesto Institucional Modificado (PIM) Año fiscal 2017
(Primer semestre)

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	RO	%	RDR	%	DYT	%	A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	%
5. GASTOS CORRIENTES	22,482,956	100	19,989,093	96	5,996,134	64	48,468,183	92
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,093,121	63	0	0	0	0	14,093,121	27
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	597,443	3	0	0	0	0	597,443	1
5-23: BIENES Y SERVICIOS	7,567,158	34	19,989,093	96	5,996,134	64	33,552,385	64
5-25: OTROS GASTOS	225,234	1	0	0	0	0	225,234	0
6. GASTOS DE CAPITAL	35,200	0	817,445	4	3,423,854	36	4,276,499	8
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	35,200	0	817,445	4	3,423,854	36	4,276,499	8
TOTAL	22,518,156	100	20,806,538	100	9,419,988	100	52,744,682	100
Estructura % (Fuente de Financiamiento)	43		39		18		100	

El Presupuesto Institucional Modificado (PIM), al primer semestre del ejercicio está conformado por el 92% en gastos corrientes por un importe de S/ 48'468,183 y 8% para gastos de capital por un importe de S/ 4'276,499, a toda fuente de financiamiento.

Gráfico N° 02: Distribución del PIM por categoría de gasto





Asimismo, el 43% del PIM pertenece a Recursos Ordinarios por un importe de S/ 22'518,156, el 39% pertenece a Recursos Directamente Recaudados por un importe de S/ 20'806,538 y el 18% pertenece a Donaciones y Transferencias por un importe de S/ 9'419,988.

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/ 9'663,338 que representa el 22% del PIA a toda fuente de financiamiento, como se muestra en el cuadro N° 03.

Cuadro N° 03
Presupuesto Institucional Modificado (PIM) Año fiscal 2017
(Primer Semestre)

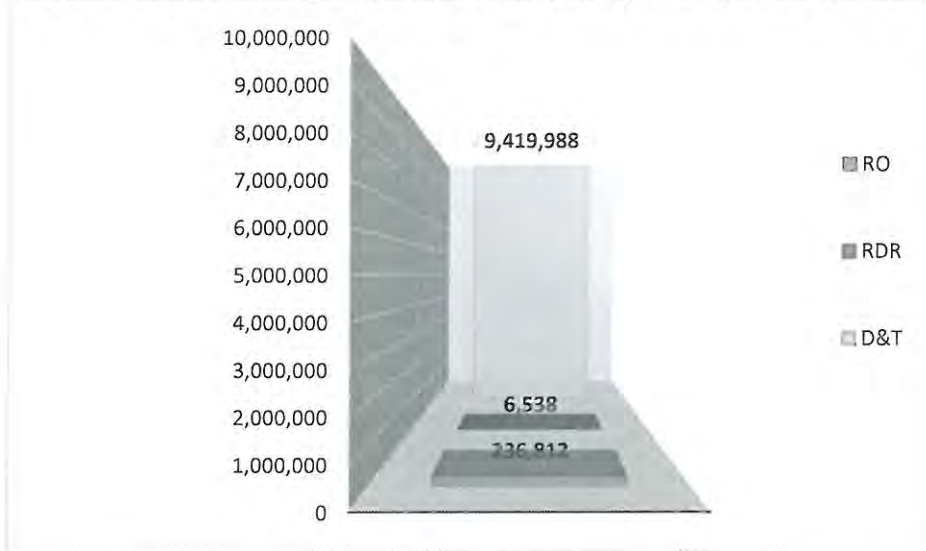
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIA (a)	PIM (b)	MODIFICACION (c) = (b - a)	VARIACION % (d) = (c / a)
00 RECURSOS ORDINARIOS	22,281,344	22,518,156	236,812	1
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,800,000	20,806,538	6,538	0
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	9,419,988	9,419,988	100
TOTAL	43,081,344	52,744,682	9,663,338	22

Durante el primer semestre 2017 se recibieron transferencias presupuestales en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios por S/ 236,812 que representa el 1% del PIA, por incorporaciones de saldo de balance en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados la variación es de S/ 6,538 que representa el 0.03% del PIA. En la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias las asignaciones fueron por el importe de S/ 9'419,988 (reembolsos y saldo de balance).





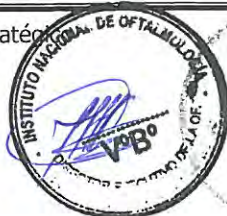
Gráfico N° 04: Distribución de Asignación de Presupuesto por fuente de financiamiento



Durante el primer semestre 2017 el PIM ha sufrido variaciones en relación con el PIA que representan el 22%, ocasionado por la incorporación de presupuesto asignado de tipo 001 Transferencia de partidas entre pliegos, tipo 002 créditos suplementarios y tipo 004 crédito presupuestales y anulaciones entre ejecutoras que se detallan a continuación

Cuadro N° 04
Incorporación de Asignaciones Presupuestarias Año fiscal 2017
(Primer Semestre)

FECHA	DOCUMENTO DE APROBACION	G.G	FTE FTO	DETALLE	IMPORTE
001 TRANSFERENCIAS DE PARTIDAS (ENTRE PLIEGOS) ===>					0
27/01/2017	RJ N° 020-2017/IGSS	2.3	00	Acciones de Mantenimiento	2
15/02/2017	RJ N° 029-2017/IGSS	2.3	13	Transferencia SIS de Febrero	2,093,029
		2.6	13	Transferencia SIS de Febrero	1,445,000
20/03/2017	RM N° 176-2017/MINSA	2.3	13	Transferencia Financiera para pago de Preliquidación para el mes de Abril	1,175,316
20/04/2017	RM N° 269-2017/MINSA	2.3	09	Saldo Balance 2016	6,538
20/04/2017	RM N° 269-2017/MINSA	2.3	13	Saldo Balance 2016	12,814
25/05/2017	RM N° 401-2017/MINSA	2.5	00	Pago de Sentencias Judiciales en calidad de cosa Juzgada y en Ejecución	86,902
02/06/2017	RM N° 428-2017/MINSA	2.3	13	Pago adelantado total al Periodo Mayo - Agosto	3,050,989
02/06/2017	RM N° 428-2017/MINSA	2.6	13	Pago adelantado total al Periodo Mayo - Agosto	1,642,840
002 CREDITOS SUPLEMENTARIOS ===>					9,513,430
28/04/2017	RS N° 069-2017/MINSA	2.3	00	Habilitación para CAS y Servicios por Terceros a diciembre 2017	43,786
04/05/2017	RS N° 073-2017/MINSA	2.1	00	Costo del Personal transferido al IGSS	106,122
004 CREDITOS SUPLEMENTARIOS ===>					149,908
TOTAL GENERAL					9,663,338





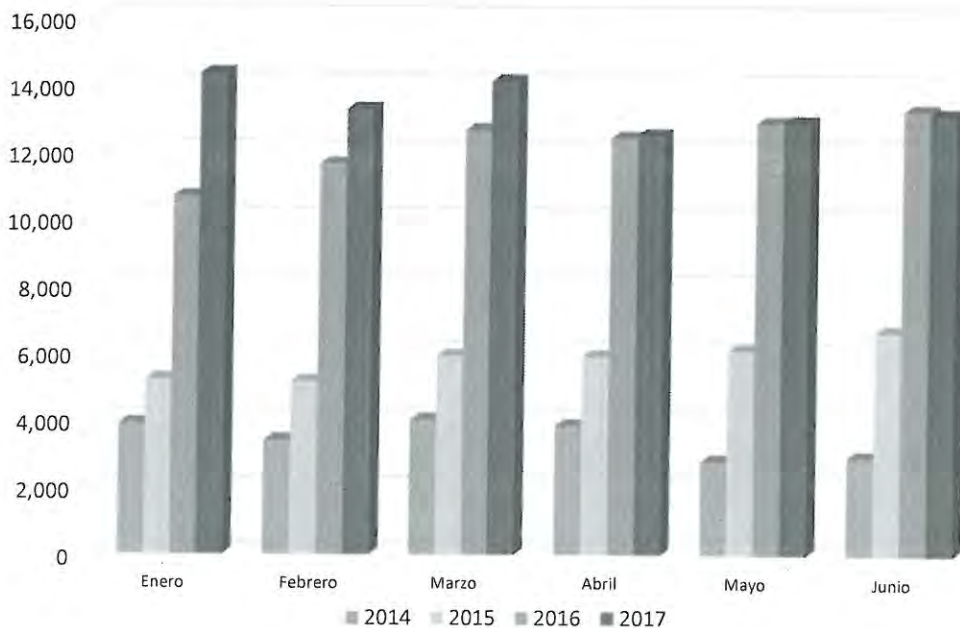
Es preciso señalar, que durante el primer semestre del ejercicio 2017 las transferencias por las prestaciones de salud a pacientes del Seguro Integral de Salud (SIS) ha tenido un incremento en comparación con el ejercicio 2016, lo que se refleja en el incremento de 9% de los Formatos Únicos de Atención de Salud (FUAS), como se refleja en el cuadro N° 05

Cuadro N° 05
Variación de FUAS 2016 – 2017
(Primer Semestre)

MES	FUAS		VARIACIÓN	
	2016	2017	FUAS	%
Enero	10,682	14,352	3,670	34
Febrero	11,657	13,284	1,627	14
Marzo	12,671	14,119	1,448	11
Abril	12,452	12,526	74	1
Mayo	12,901	12,923	22	0
Junio	13,288	13,172	-116	-1
TOTAL	73,651	80,376	6,725	9

En el periodo comprendido entre los años (2014-2017) se incrementaron las atenciones a pacientes del Seguro Integral de Salud (SIS), según la emisión de los Formatos Únicos de Atención de Salud (FUAS).

Gráfico N° 05: Comparación de FUAS reportadas al SIS





III. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El ingreso acumulado al 30 de junio del 2016, por toda fuente de financiamiento, alcanzó el importe de S/ 20'436,183 que representa el 68% del Presupuesto Institucional Modificado, el detalle se muestra a continuación:

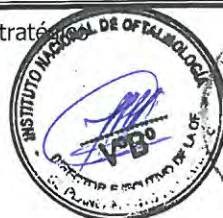
Cuadro N° 06
Ejecución de Ingresos por fuente de financiamiento año fiscal 2017
(Primer semestre)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIA	PIM	CAPTACIÓN	INDICADOR DE EFICACIA %	
				PIA	PIM
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,800,000	20,806,538	11,028,936	53	53
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	9,419,988	9,407,247	0	100
TOTAL	20,800,000	30,226,526	20,436,183	98	68

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/ 20'806,538, logrando recaudar el importe de S/ 11'028,936 que representa el 68% respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), incluido saldo de balance del ejercicio 2016 por S/ 6,538 y el Servicio Bajo Tarifario Diferenciado (SBTD) por el importe de S/ 1'917,517 hasta el mes de Abril.

La fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias, tiene un PIM de S/ 9'419,988, cuyos reembolsos ascendieron a S/ 9'407,247, que representa el 100% respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM).

Gráfico N° 06: Recaudación del ejercicio 2017





La recaudación al primer semestre 2017 está conformada por el 54% de recursos directamente recaudados y 46% de Donaciones y Transferencias.

Gráfico N° 07: Recaudación por fuente de financiamiento del ejercicio 2017



Los ingresos corrientes ascendieron a S/ 11'024,420 que representan el 99.96% de la recaudación y el saldo de balance representa el 0.04% por un importe de S/ 4'516, como se detalla a continuación:

Cuadro N° 07
Ejecución de Ingresos por fuente de financiamiento año fiscal 2017
(Primer Semestre)

GENÉRICA DE INGRESO	PIA	PIM	CAPTACION		INDICADOR DE EFICACIA	
			S/	%	PIA	PIM
INGRESOS CORRIENTES	20,800,000	20,800,000	11,024,420	100	53	53
1.3.1 VENTA DE BIENES	6,897,129	6,897,129	4,011,589	36	58	58
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	81,799	81,799	33,178	0	41	41
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	13,214,221	13,214,221	6,668,529	60	50	50
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0	18,446	0	0	0
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	534,624	534,624	230,798	2	43	43
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	72,227	72,227	61,881	1	86	86
FINANCIAMIENTO	0	6,538	4,516	0	0	69
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	0	6,538	4,516	0	0	69
TOTAL	20,800,000	20,806,538	11,028,936	100	53	53





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, los cuales representan el 36% del total recaudado por esta fuente de financiamiento al primer semestre.

La venta de servicios comprende la prestación de servicios en atención de consulta y diagnóstico por imágenes, los cuales representan el 60% del total recaudado por la fuente de financiamiento, siendo el mayor ítem en recaudación de la Institución.

La evolución de los ingresos en el primer semestre del ejercicio 2017, se aprecia en el cuadro N° 08. El ingreso del primer trimestre es el 11% del PIM. En el segundo trimestre disminuye la recaudación, afectado en 7% respecto al PIM, por el cierre definitivo de Servicio Bajo Tarifario Diferenciado (SBTD).

Cuadro N° 08
Ingresos de Enero a junio 2017 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados (Primer Semestre)

MES	RECAUDACIÓN		SALDO DE BALANCE		CAPTACIÓN TOTAL	
	S/	%	S/	%	S/	%
Enero	2,379,759	11	6,619	0	2,386,378	11
Febrero	2,193,223	11	0	0	2,193,223	11
Marzo	2,206,416	11	6,539	0	2,212,955	11
Abril	1,472,997	7	0	0	1,472,997	7
Mayo	1,338,707	6	-2,103	0	1,336,604	6
Junio	1,433,319	7	-6,539	0	1,426,780	7
TOTAL =>	11,024,420	53	4,516	0.02	11,028,936	53

Gráfico N° 08: Recaudación de Recursos Directamente Recaudados 2017





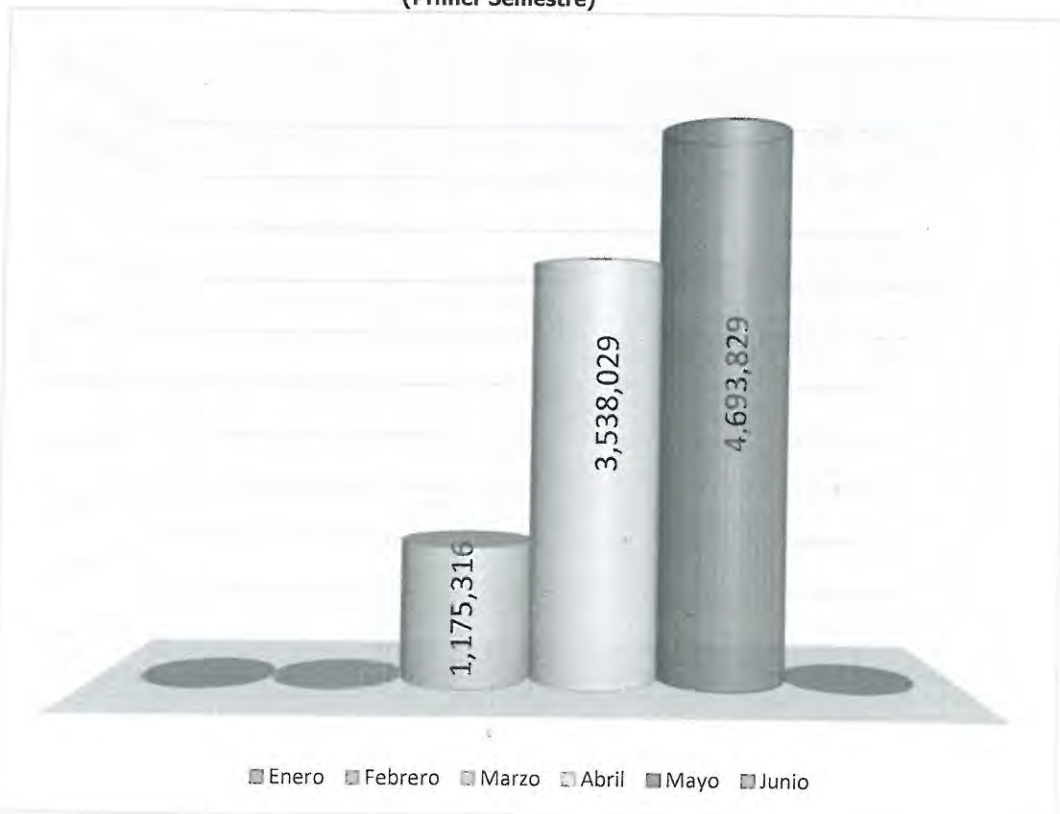
En relación a la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias se recibió en transferencias por reembolso S/ 9'407,174, producto de las remesas que fueron transferidas por la prestación de atención a pacientes del Seguro Integral de Salud (SIS).

Cuadro N° 09
Ingresos de Enero a diciembre 2017 en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias (Primer Semestre)

MES	TRANSFERENCIAS		SALDO DE BALANCE		CAPTACIÓN TOTAL	
	S/	%	S/	%	S/	%
Enero	0	0	0	0	0	0
Febrero	0	0	0	0	0	0
Marzo	1,175,316	12	12,815	0	1,188,131	13
Abril	3,538,029	38	0	0	3,538,029	38
Mayo	4,693,829	50	0	0	4,693,829	50
Junio	0	0	-12,815	0	-12,815	0
TOTAL =>	9,407,174	100	0	0	9,407,174	100

De los reembolsos por atenciones SIS en el primer semestre 2017, en los meses de abril y mayo se recibieron las mayores transferencias.

Gráfico N° 09: Recaudación de Donaciones y Transferencia periodo 2017 (Primer Semestre)





IV. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

En el primer semestre el año fiscal 2017, se alcanzó una ejecución presupuestal de S/ 20´249,623 a nivel de toda fuente de financiamiento, como se observa en el cuadro N° 10, que representa el 38% del Presupuesto Institucional Modificado, debido al periodo de transferencia al Pliego MINSa por la desactivación del Instituto de Gestión de Servicios de Salud (IGSS), paralizando las actividades por 45 días aproximadamente.

Cuadro N° 10
Evaluación Presupuestaria del gasto del año fiscal 2017
(Primer Semestre)

PIM	DEVENGADO	
	Si	%
52,744,682	20,249,623	38

4.1 Evaluación de la ejecución por fuente de financiamiento

A nivel de fuente de financiamiento, en Recursos Ordinarios se ejecutó el 46%, Recursos Directamente Recaudados 41% y Donaciones y Transferencia 16%, del Presupuesto Institucional Modificado.

Cuadro N° 11
Evaluación Presupuestaria del gasto del año fiscal 2017
(Primer Semestre)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIM	DEVENGADO		AVANCE
		Si	%	
00 RECURSOS ORDINARIOS	22,518,156	10,254,996	50	46
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,806,538	8,449,897	42	41
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	9,419,988	1,544,730	8	16
TOTAL	52,744,682	20,249,623	100	38

Los recursos ordinarios representan el 50% del total de ejecución, recursos directamente recaudados es el 42% y donaciones y transferencias es el 8%, del total de la ejecución, como se representa en el gráfico.





Gráfico N° 10: Evaluación Presupuestaria del gasto por fuente de financiamiento



4.2 Evaluación de la ejecución por genérica de gasto

De acuerdo con el cuadro N° 12, se puede observar que se ha ejecutado el 41% de los gastos corrientes y 4% en gastos de capital, debido a que los procesos recién se pudieron convocar cuando terminó la transferencia por desactivación del IGSS (se inició el 15.02.17 y culminó aproximadamente el 30.03 del presente año)

Cuadro N° 12
Ejecución del gasto por genérica de gasto y fuente de financiamiento año fiscal 2017
(Primer Semestre)

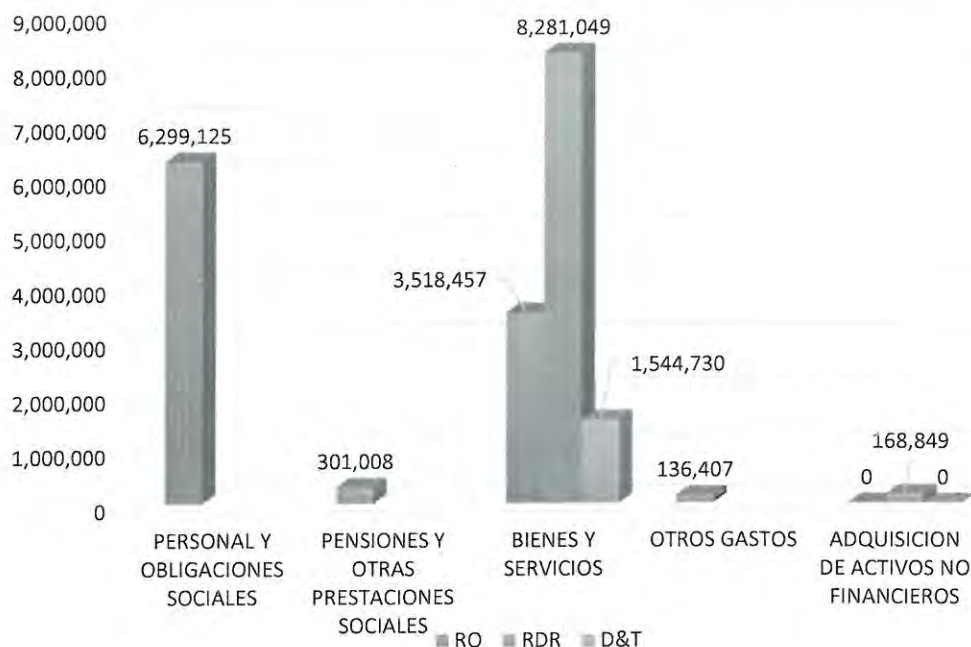
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	FUENTE DE FINANCIAMIENTO			TOTAL	% EJEC.
		RO	RDR	D&T		
5. GASTOS CORRIENTES	48,468,183	10,254,996	8,281,049	1,544,730	20,080,774	41
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,093,121	6,299,125	0	0	6,299,125	45
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	597,443	301,008	0	0	301,008	50
5-23: BIENES Y SERVICIOS	33,552,385	3,518,457	8,281,049	1,544,730	13,344,235	40
5-25: OTROS GASTOS	225,234	136,407	0	0	136,407	61
6. GASTOS DE CAPITAL	4,276,499	0	168,849	0	168,849	4
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,276,499	0	168,849	0	168,849	4
TOTAL	52,744,682	10,254,996	8,449,897	1,544,730	20,249,623	38





En la Institución la genérica 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° 11: Evaluación Presupuestaria del gasto por genérica de gasto y fuente de financiamiento



Recursos Ordinarios: Se ejecutó el 46% del presupuesto asignado, lo cual se observa en el cuadro N° 13, correspondiendo el total de lo ejecutado a gastos corrientes.

Cuadro N° 13
Ejecución del gasto por genérica de gasto y fuente de financiamiento
(Primer Semestre)

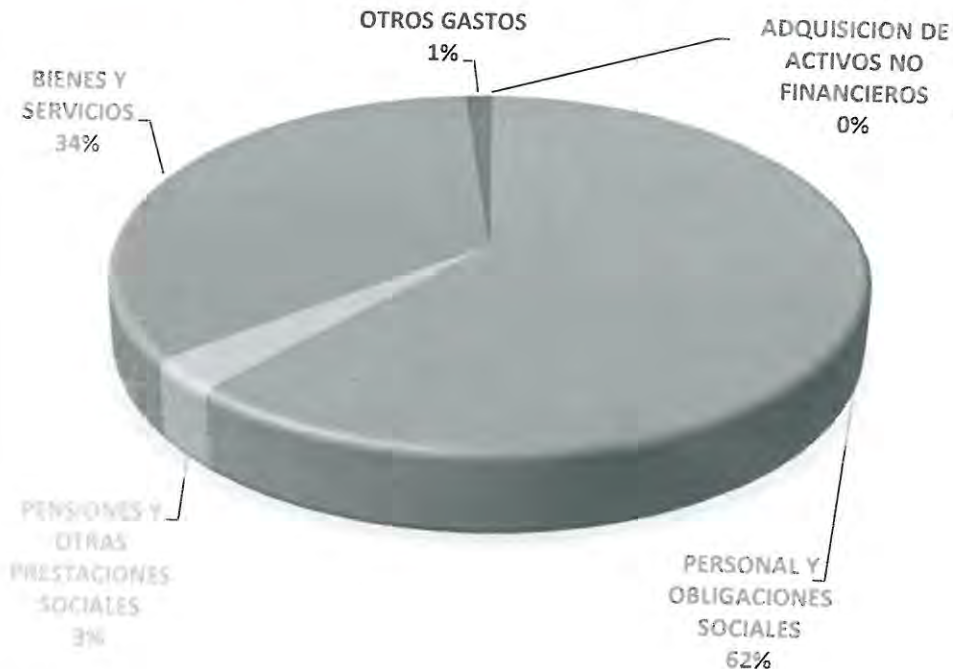
CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	RECURSOS ORDINARIOS		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	22,482,956	10,254,996	100	46
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,093,121	6,299,125	61	45
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	597,443	301,008	3	50
5-23: BIENES Y SERVICIOS	7,567,158	3,518,457	34	46
5-25: OTROS GASTOS	225,234	136,407	1	61
6. GASTOS DE CAPITAL	35,200	0	0	0
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	35,200	0	0	0
TOTAL	22,518,156	10,254,996	100	46





La distribución gráfica de lo ejecutado, expresado en porcentajes, por genérica de gasto en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios, se muestra en la siguiente gráfica.

Gráfico N° 12: Evaluación Presupuestaria del gasto por genérica de gasto (RO)



En la genérica de gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, de acuerdo al cuadro N° 13, se observa que se ha ejecutado el 45% en relación al PIM, cumpliendo de manera oportuna en pago de la planilla del personal en condición de nombrados y contratados a plazo fijo.

En la genérica de gasto 2.2 Pensiones y Prestaciones Sociales, se observa una ejecución del 50% 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 46% con respecto al PIM, con un valor de S/ 3'518,457, los cuales han sido orientado a cumplir con el pago de los servicios básicos, planilla del personal bajo Contrato Administrativo de servicios (CAS), servicio de limpieza y vigilancia.

En la genérica de gasto 2.5 Otros gastos, se logró ejecutar el 61% en relación al PIM, sustentado en el pago de arbitrios municipales del año 2017 y pago del Decreto de Urgencia 037-94 con sentencia.

En la genérica de gasto 2.6 Adquisición de activos no financieros, no se pudo ejecutar el presupuesto.





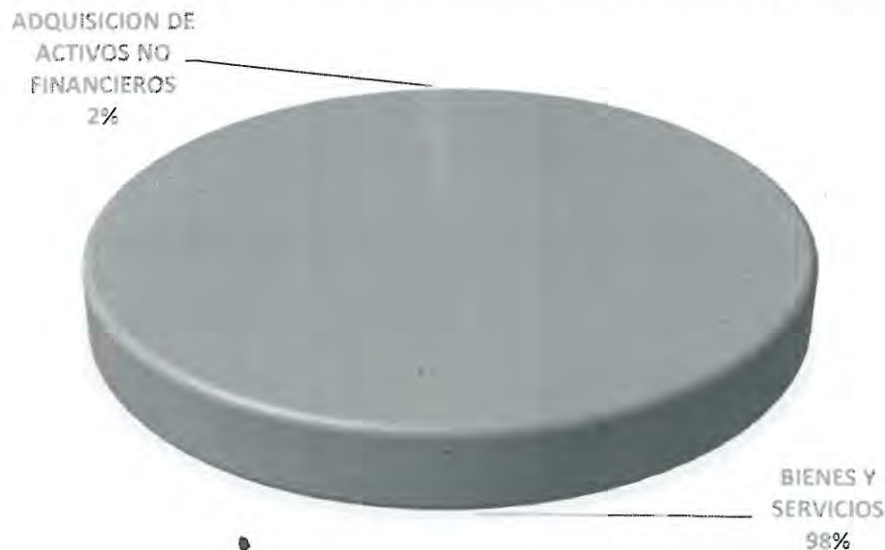
Recursos Directamente Recaudados: se ejecutó S/ 8´449,897 que representa el 41% de presupuesto asignado, correspondiendo el 41% a gastos corrientes y 21% gastos de capital, del total de ejecutado.

Cuadro N° 14
Ejecución del gasto por genérica de gasto y fuente de financiamiento
(Primer Semestre)

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		% EJEC
		SI	%	
5. GASTOS CORRIENTES	19,989,093	8,281,049	98	41
5-23: BIENES Y SERVICIOS	19,989,093	8,281,049	98	41
6. GASTOS DE CAPITAL	817,445	168,849	2	21
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	817,445	168,849	2	21
TOTAL	20,806,538	8,449,897	100	41

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° 13: Evaluación Presupuestaria del gasto por genérica de gasto (RDR)



En la genérica de gasto 2.3 Bienes y Servicios, se ejecutó el importe de S/ 8´281,049 que representa el 41% del PIM, que corresponden a los compromisos de: alimentos (personal de guardia), medicamentos, material, insumo e instrumental médico, servicio de limpieza y vigilancia, mantenimiento de infraestructura, suministro de Cristales, Resinas y Policarbonatos (Incluye Servicios Ópticos), servicios diversos (Persona Jurídica, persona natural y Otros), planilla de CAS. Asimismo, para el presente ejercicio se ha priorizado la





intervención de mantenimientos de infraestructura, realizados con presupuesto en esta fuente de financiamiento, ejecutando en el primer semestre 2017 las siguientes intervenciones:

Cuadro N° 15
Detalle de la Ejecución del gasto de Mantenimiento de Infraestructura
(Primer Semestre)

TIPO DE PROCESO	DETALLE	EJECUCION
ASP	Adquisiciones sin Proceso	51,320
CP N° 004-2016-INO-IGSS	Contrato N° 102-2016-OLOG-DEA-INO Servicio de Mantenimiento de Consultorios Generales (Conformidad de las Prestaciones ejecutadas del informe de cierre del Servicio de Mantenimiento de Consultorios Generales realizado por la Empresa Construcciones & Servicios de Ingeniería SAC)	44,054
AS N° 019-2016-INO-IGSS	Contrato N° 001-2017-OLOG-DEA-INO Servicio de Acondicionamiento y Mantenimiento de los Ambientes para el Personal de Guardias Hospitalarias	138,979
CD N° 001-2017-INO-MINSA	Contrato N° 007-2017-OLOG-OEA-INO Ejecución de Prestaciones Pendientes del Servicio de Mantenimiento de Consultorios Generales"	137,974
TOTAL → RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		372,327

En la genérica de gasto 2.6 Adquisición de activos no financieros, se ejecutó el importe de S/ 168,849 que representa el 21% del PIM, que corresponden a la adquisición de aire acondicionado para el cuarto de tablero de distribución de energía eléctrica, tablero eléctrico, extractores de aire, materiales e insumos de cableado estructurado de red, entre otros.

Donaciones y Transferencias: Se ejecutó S/ 1'544,730 que representa el 16% de presupuesto asignado, correspondiente a gastos corrientes.

Cuadro N° 16
Ejecución del gasto por genérica de gasto y fuente de financiamiento
(Primer Semestre)

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	5,996,134	1,544,730	100	26
5-23: BIENES Y SERVICIOS	5,996,134	1,544,730	100	26
6. GASTOS DE CAPITAL	3,423,854	0	0	0
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,423,854	0	0	0
TOTAL	9,419,988	1,544,730	100	16



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° 14: Evaluación Presupuestaria del gasto por genérica de gasto (D&T)



En la genérica de gasto 2.3 Bienes y Servicios, se ejecutó el importe de S/ 1'544,730 que representa el 26% del PIM, en compromisos de: medicamentos, materiales médicos, insumo e instrumental médico, servicios diversos (persona jurídica, persona natural, otros), suministro de materiales, reactivos e insumos de laboratorio, entre otros.

En la genérica de gasto 2.6 Adquisición de activos no financieros, no se ejecutó el presupuesto asignado, debido a que en el proceso de transferencia al pliego MINSa no se pudo convocar los procesos en el SEACE.

4.3 Evaluación de la ejecución por Categoría Presupuestal

Para el presente ejercicio fiscal 2017 el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) está compuesta por Programas Presupuestales (PP) que asciende a S/ 5'004,153 representando el 9% del total del presupuesto asignado, la Institución cuenta con tres Programas Presupuestales, los cuales se detallan en el cuadro N° 17.

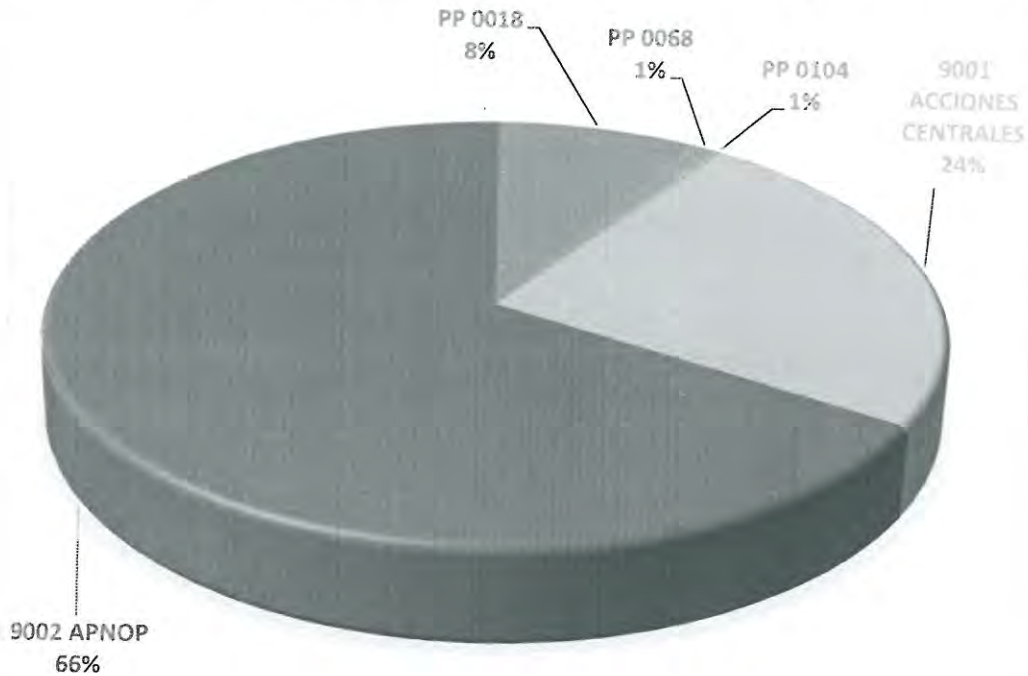
Las acciones centrales representan el 24% del PIM por el importe de S/ 12'770,436 Las asignaciones que no resultan en productos (APNOP) tiene el 66% del PIM por un importe de S/ 34'970,093.



Cuadro N° 17
Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de las Categorías Presupuestales
(Primer Semestre)

CATEGORIA PRESUPUESTAL	PIM	%
PROGRAMAS PRESUPUESTALES	5,004,153	9
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	4,203,572	8
0068 REDUCCION DE LA VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	611,862	1
0104 REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	188,719	0
ACCIONES CENTRALES	12,770,436	24
9001 ACCIONES CENTRALES	12,770,436	24
ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	34,970,093	66
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	34,970,093	66

Gráfico N° 15: Distribución del Presupuesto Institucional Modificado (PIM) por Categoría Presupuestal





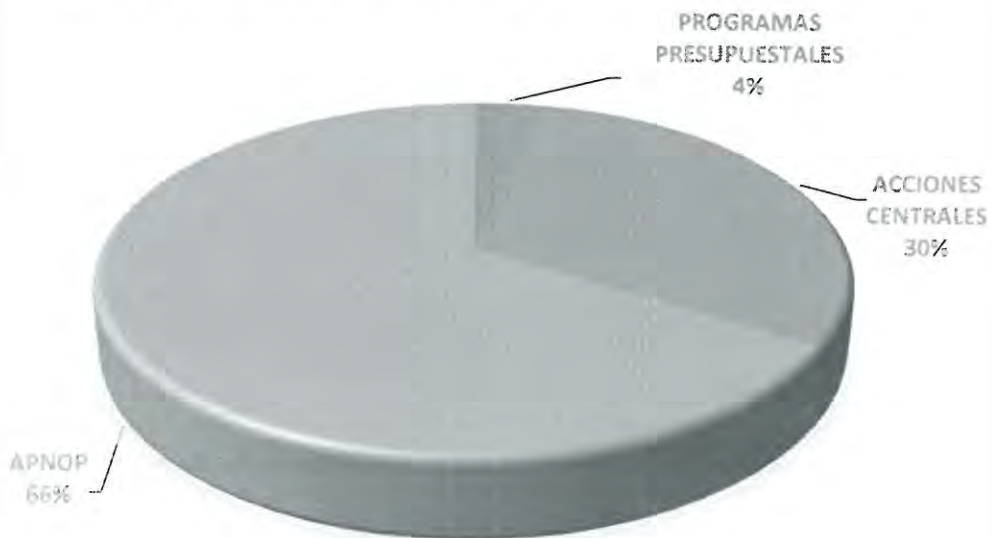
Al cierre del primer semestre del ejercicio presupuestal los programas presupuestales ejecutaron el 14% del PIM, en acciones centrales ejecutaron el 48% del presupuesto asignado y las asignaciones presupuestarias que no resulten en productos el 38% del PIM.

Cuadro N° 18
Avance de la Ejecución Presupuestal por Categoría Presupuestales
(Primer Semestre)

CATEGORIA PRESUPUESTAL	PIM	EJECUCION	% EJEC
PROGRAMAS PRESUPUESTALES	5,004,153	711,112	14
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	4,203,572	570,355	14
0068 REDUCCION DE LA VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	611,862	60,147	10
0104 REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	188,719	80,610	43
ACCIONES CENTRALES	12,770,436	6,127,074	48
9001 ACCIONES CENTRALES	12,770,436	6,127,074	48
ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	34,970,093	13,411,437	38
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	34,970,093	13,411,437	38

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 5%, las acciones centrales el 23% y las asignaciones presupuestarias que no resultan en productos el 72%.

Gráfico N° 16: Evaluación Presupuestaria del gasto por Categoría Presupuestal





PP 018 Enfermedades no Transmisibles: Se logró ejecutar el 14%, en relación al PIM, con un importe de S/ 570,355.

Cuadro N° 19
Ejecución del gasto por Categoría Presupuestal y genérica de gasto
(Primer Semestre)

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		Si	%	
5. GASTOS CORRIENTES	3,202,390	570,355	100	18
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	172,674	71,645	13	41
5-23: BIENES Y SERVICIOS	3,029,716	498,710	87	16
6. GASTOS DE CAPITAL	1,001,182	0	0	0
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,001,182	0	0	0
TOTAL	4,203,572	570,355	100	14

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 13%, 2.3 Bienes y servicios representan el 87% de lo ejecutado.

Gráfico N° 17: Evaluación Presupuestaria del gasto por Categoría Presupuestal





En relación a la genérica de gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, se observa que se ha ejecutado S/ 71,645, 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/ 498,710, en compromisos de: planilla cas, pasajes y viáticos para campañas extramurales, compra institucional de medicamentos, suministro de material e insumo médico quirúrgico.

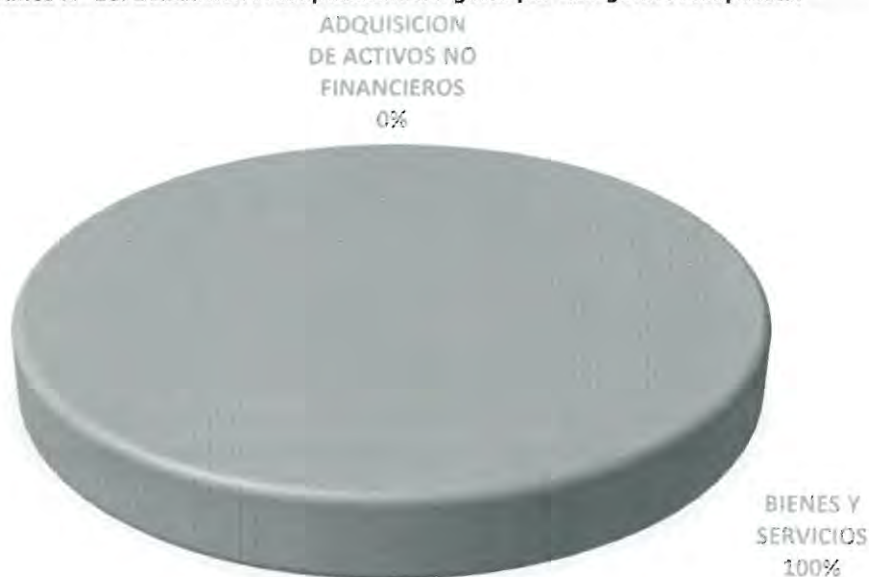
PP 068 Reducción de la vulnerabilidad y atención de emergencias por desastres: Se logró ejecutar el 10% en relación al PIM, con un importe de S/ 60,147.

Cuadro N° 20
Ejecución del gasto por Categoría Presupuestal y genérica de gasto
(Primer Semestre)

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	576,662	60,147	100	10
5-23: BIENES Y SERVICIOS	576,662	60,147	100	10
6. GASTOS DE CAPITAL	35,200	0	0	0
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	35,200	0	0	0
TOTAL	611,862	60,147	100	10

La distribución de lo ejecutado por genérica de gasto se observa en la gráfica N° 17, observando que solo se ha ejecutado la genérica 2.3 Bienes y servicios.

Gráfico N° 18: Evaluación Presupuestaria del gasto por Categoría Presupuestal





En relación a la genérica 2.3 Bienes y Servicios se observa que se ha ejecutado S/ 60,147, en compromisos de: planilla CAS, adquisición de alimentos fríos, servicio de recarga de extintores, servicio de mantenimiento correctivo de antena de radiocomunicación, servicios diversos (persona natural, persona jurídica y otros).

PP 104 Reducción de la mortalidad por emergencias y urgencias médicas: Se logró ejecutar el 43% en relación al PIM, con un importe de S/ 80,610.

Cuadro N° 21
Ejecución del gasto por Categoría Presupuestal y genérica de gasto (Primer Semestre)

CATEGORÍA Y GRUPO GENÉRICA DEL GASTO	PIM	EJECUCION		% EJEC
		S/	%	
5. GASTOS CORRIENTES	188,719	80,610	100	43
5-23: BIENES Y SERVICIOS	188,719	80,610	100	43
TOTAL	188,719	80,610	100	43

La distribución de lo ejecutado por genérica de gasto se observa en la gráfica N° 18.

Gráfico N° 19: Evaluación Presupuestaria del gasto por Categoría Presupuestal



En relación a la genérica 2.3 Bienes y Servicios se observa que se ha ejecutado S/ 80,610, en compromisos de: Planilla CAS.





V. COMPARACIÓN EJERCICIO 2017 Y 2016

5.1 Presupuesto Institucional

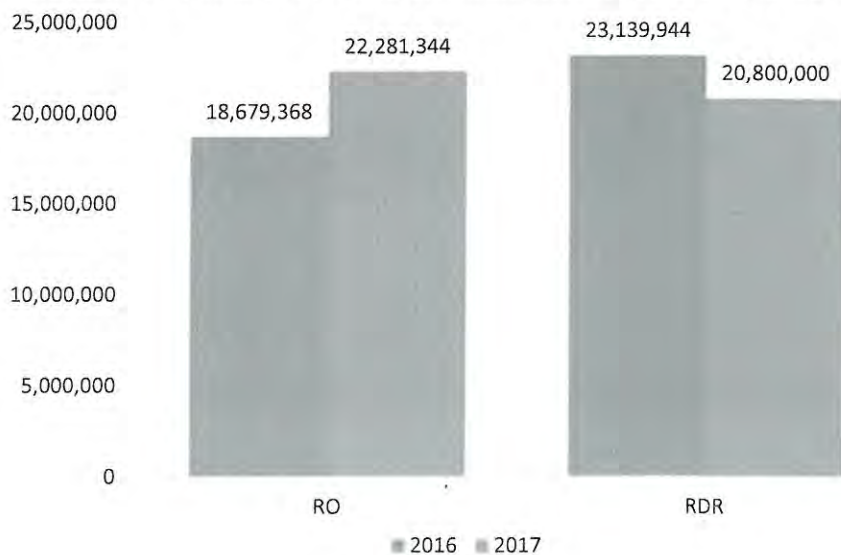
El Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) tuvo un incremento de 3% que representa el S/ 1'262,032 con respecto al ejercicio 2016.

El incremento en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios es de 19% reflejado en la genérica 2.1 Personal Nombrado y Obligaciones y genérica 2.2 Pensiones y otras prestaciones sociales. En la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados existe una disminución en la proyección de recaudación del 10% debido al crecimiento de atención a pacientes del SIS, como se detalla en el cuadro N° 22.

Cuadro N° 22
Variación de la Asignación Presupuestal por genérica de gasto (2017 – 2016)

GENÉRICA DE GASTO:	PIA 2017	PIA 2016	VARIACION	
			S/	%
RECURSOS ORDINARIOS	22,281,344	18,679,368	3,601,976	19
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	13,897,100	10,397,840	3,499,260	34
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	597,443	581,528	15,915	3
5-23: BIENES Y SERVICIOS	7,700,000	7,700,000	0	0
5-25: OTROS GASTOS	86,801	0	86,801	0
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,800,000	23,139,944	-2,339,944	-10
5-23: BIENES Y SERVICIOS	20,371,200	22,254,014	-1,882,814	-8
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	428,800	885,930	-457,130	-52
A TODA FUENTE	43,081,344	41,819,312	1,262,032	3

Gráfico N° 20: Variación de Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) 2017-2016





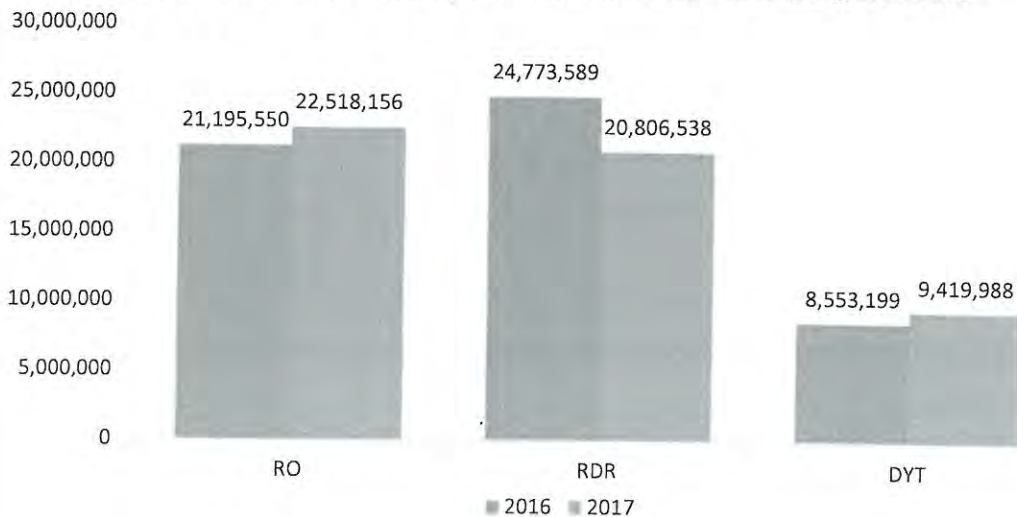
El Presupuesto Institucional Modificado (PIM) al primer semestre tuvo una disminución del 3% que representa el S/ 1'777,656 con respecto al ejercicio 2016.

En la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios se tuvo un incremento del 6%, en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados existe una disminución en la proyección de recaudación del 16% y en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias un incremento del 10% debido al crecimiento de atención a pacientes del SIS, como se detalla en el cuadro N° 23.

Cuadro N° 23
Variación del PIM por genérica de Gasto ejercicio 2017 - 2016

GENÉRICA DE GASTO:	PIM 2017	PIM 2016	VARIACION	
			S/	%
RECURSOS ORDINARIOS	22,518,156	21,195,550	1,322,606	6
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,093,121	11,292,917	2,800,204	25
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	597,443	597,443	0	0
5-23: BIENES Y SERVICIOS	7,567,158	8,201,839	-634,681	-8
5-25: OTROS GASTOS	225,234	86,801	138,433	159
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	35,200	1,016,550	-981,350	-97
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,806,538	24,773,589	-3,967,051	-16
5-23: BIENES Y SERVICIOS	19,989,093	23,409,123	-3,420,030	-15
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	817,445	1,364,466	-547,021	-40
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	9,419,988	8,553,199	866,789	10
5-23: BIENES Y SERVICIOS	5,996,134	7,776,561	-1,780,427	-23
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,423,854	776,638	2,647,216	341
A TODA FUENTE	52,744,682	54,522,338	-1,777,656	-3

Gráfico N° 21: Variación de Presupuesto Institucional Modificado (PIM) 2017-2016





5.2 Ejecución Presupuestal de Ingresos

En el primer semestre del ejercicio 2017 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) tuvo una disminución del 10% en ingresos corrientes. La recaudación también tuvo una disminución del 6% de ingresos corrientes en comparación con la recaudación del ejercicio 2016 (ver cuadro N° 23).

Cuadro N° 24
Cuadro comparativo PIM – Recaudación Recursos Directamente recaudados (2017 – 2016)
(Primer Semestre)

GENÉRICA DE INGRESO	EJERCICIO 2017			EJERCICIO 2016			VARIAC.	
	PIM	RECAUDACION	%	PIM	RECAUDACION	%	PIM	RE C
INGRESOS CORRIENTES	20,800,000	11,024,420	53	23,139,944	11,744,551	51	-10	-6
1.3.1 VENTA DE BIENES	6,897,129	4,011,589	58	7,164,133	3,883,002	54	-4	3
1.3.2 DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	81,799	33,178	41	73,559	39,274	53	11	-16
1.3.3 VENTA DE SERVICIOS	13,214,221	6,668,529	50	15,635,447	7,554,519	48	-15	-12
1.5.1 RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	18,446	0	0	15,525	0	0	19
1.5.2 MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	534,624	230,798	43	107,528	232,378	0	0	-1
1.5.5 INGRESOS DIVERSOS	72,227	61,881	86	159,277	19,852	0	0	212
FINANCIAMIENTO	6,538	4,516	69	1,633,645	2,064,473	126	-100	-100
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	6,538	4,516	69	1,633,645	2,064,473	126	-100	-100
TOTAL	20,806,538	11,028,936	53	24,773,589	13,809,024	56	-16	-20

En la fuente de financiamiento de financiamiento Donaciones y Transferencias en el primer semestre del ejercicio 2017 existió un incremento por transferencias de 10% en comparación con el ejercicio 2016.

Cuadro N° 25
Cuadro comparativo PIM – Recaudación Donaciones y Transferencias (2017 – 2016)
(Primer Semestre)

GENÉRICA DE INGRESO	EJERCICIO 2017			EJERCICIO 2016			VARIACIÓN	
	PIM	TRANSF.	%	PIM	TRANSF.	%	PIM	TRANS.
TRANSFERENCIAS	9,407,174	9,407,174	100	8,547,007	8,547,007	100	10	10
1.4.1 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9,407,174	9,407,174	100	8,547,007	8,547,007	100	10	10
FINANCIAMIENTO	12,814			6,192	18,939			
1.9.1 SALDOS DE BALANCE	12,814			6,192	18,939			
TOTAL	9,419,988	9,407,174	100	8,553,199	8,565,946	100	10	10





5.3 Ejecución Presupuestal de Gastos

El presupuesto ejecutado al primer semestre del periodo 2017 representa el 38% del presupuesto asignado, mientras que en el 2016 fue de 60%. Es preciso señalar, que en el presente ejercicio 2017 en el mes de marzo se realizó la transferencia al pliego MINSA, por lo que a fin de determinar los saldos no se pudo ejecutar en los meses de febrero a marzo.

Cuadro N° 26
Cuadro comparativo PIM – Ejecución (2017 – 2016)
(Primer Semestre)

GENÉRICA DEL GASTO	EJERCICIO 2017			EJERCICIO 2016		
	PIM	EJECUCION	%	PIM	EJECUCION	%
5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	14,093,121	6,299,125	45	11,292,917	6,522,309	58
5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	597,443	301,008	50	597,443	368,043	62
5-23: BIENES Y SERVICIOS	33,552,385	13,344,235	40	39,387,523	23,875,563	61
5-25: OTROS GASTOS	225,234	136,407	61	86,801	86,800	100
6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,276,499	168,849	4	3,157,654	2,026,623	64
A TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	52,744,682	20,249,623	38	54,522,338	32,879,338	60

En relación a la genérica de gasto 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, se observa que la ejecución ha disminuido con respecto al ejercicio anterior, debido a que en el presente ejercicio el presupuesto asignado es mayor al del ejercicio 2016.

En la genérica de gasto 2.2 Pensiones y Prestaciones Sociales, la disminución se debe a que en el ejercicio 2016 se pagó el DU N° 037-94 sin sentencia.

En relación a la genérica 2.3 Bienes y Servicios, la ejecución ha disminuido, debido a la transferencia al pliego MINSA en el presente ejercicio. Asimismo, se ha incrementado en las transferencias en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencia por el aumento de atenciones a pacientes del seguro integral de salud (SIS), reflejándose el incremento en 9% (detalle página 9).

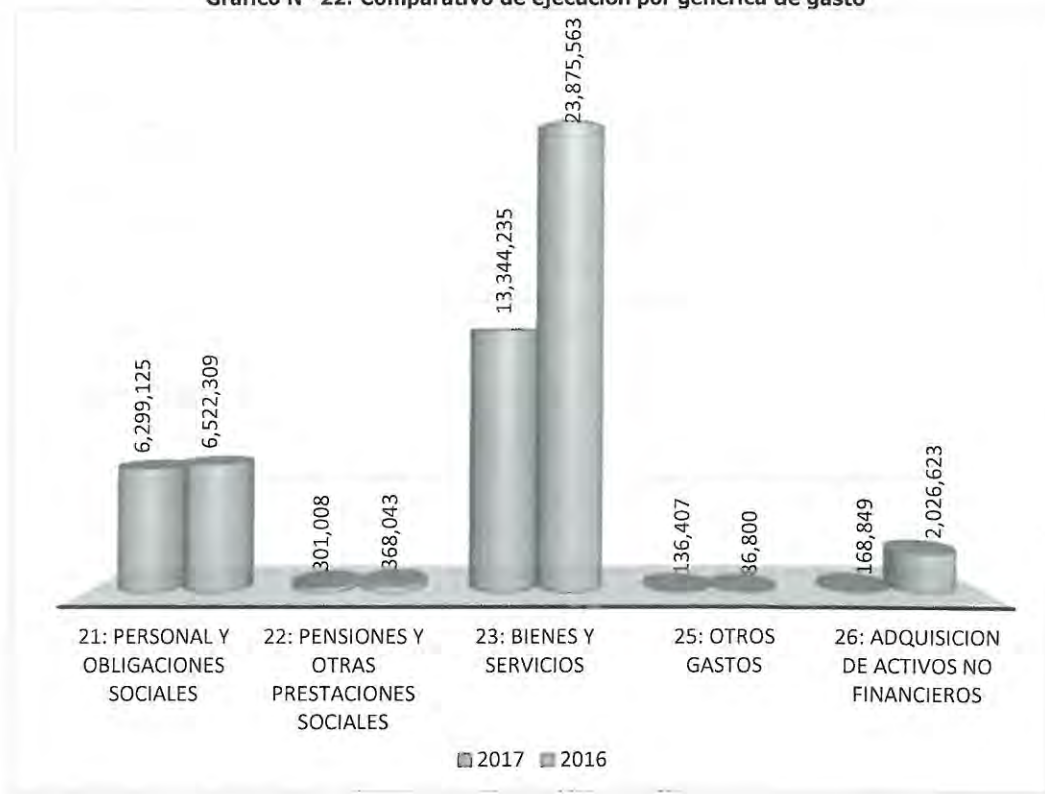
En la genérica de gasto 2.5 Otros gastos, se ha incrementado el presupuesto asignado en el presente ejercicio para el pago del Decreto de Urgencia 037-94 con Sentencia Judicial.

En relación a la genérica 2.6 Adquisición de activos no financieros, se ha incrementado el presupuesto asignado en la genérica para la reposición de equipos y la prioridad Institucional de adquirir equipos biomédicos.





Gráfico N° 22: Comparativo de ejecución por genérica de gasto



VI. IDENTIFICACIÓN DE PROBLEMAS

- ✓ Existen actividades presupuestales que dependen de instituciones externas para cumplir con su ejecución, por razones externas (se desencadenó epidemias de dengue y zika producto del niño costero, generando la postergación de las acciones programadas a solicitud de la coordinadora de la Región).
- ✓ Los requerimientos de las áreas usuarias no se formularon oportunamente debido a la demora en la implementación del Sistema Integrado de Gestión Administrativa (SIGA) en el pliego MINSA, lo que generó demora en la ejecución presupuestal.
- ✓ Se retrasó el inicio de las actividades programadas por efecto del niño costero en los meses programados, situación que dificultó el cumplimiento de la meta física programada durante el primer semestre.

VII. LOGROS OBTENIDOS

- ✓ Se entregaron los trabajos de mantenimiento a los ambientes de Consultorios Generales, Refracción y Retina y Vítreo.
- ✓ Se conformaron dos nuevas brigadas para la atención frente a emergencias y desastres.
- ✓ Se realizaron 3 investigaciones con la finalidad de contribuir con el desarrollo de la investigación en Salud Ocular.
 - Ambliopía en pacientes operados de catarata congénita durante los años 2010 - 2015 en el Instituto Nacional de Oftalmología.





- Desinserción y reinscripción del recto lateral en la parálisis de vi nervio craneal en el servicio de oftalmología pediátrica y estrabismo enero 2010 – diciembre 2016.
 - Incidencia de epifora post cirugía de catarata en el instituto nacional de oftalmología del Perú durante el periodo de noviembre 2016 a abril
- ✓ Al cierre del primer semestre se contó con un abastecimiento de medicamentos y dispositivos médicos del 88%.

VIII. CONCLUSIONES

- ✓ La ejecución del Instituto Nacional de Oftalmología al 30 de junio del presente ejercicio fue de 38% ejecutadas en su mayoría en gastos corrientes, orientados a mejorar los servicios brindados. Debido a, que durante el primer semestre se realizó la transferencia al Pliego MINSA, paralizando las actividades por 45 días aproximadamente.
- ✓ Se nos transfirió diversos Créditos Suplementarios con la finalidad de cumplir con los gastos necesarios para el adecuado desempeño de las actividades programadas en el primer semestre ascendió a S/ 9'663,338 a toda fuente de financiamiento, en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios a S/ 236,812 y Recursos Directamente Recaudados por el importe de S/ 6,538 y en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias se recibió transferencias por el importe de S/ 9'419,988 para las atenciones de pacientes del Seguro Integral de Salud (SIS), reflejándose un incremento de 9% con respecto al primer semestre del ejercicio fiscal 2016.

IX. RECOMENDACIONES

- ✓ Coordinar con los Gobiernos Regionales para establecer un nuevo cronograma en el segundo semestre de las actividades de oferta móvil que no se cumplieron por epidemias como producto del niño costero, a fin de cumplir con la ejecución de lo programado.
- ✓ Las áreas usuarias deben de remitir los requerimientos oportunamente.
- ✓ Considerando el nivel de ejecución alcanzado es necesario un mayor impulso de la ejecución en el segundo semestre.
- ✓ Fortalecer los Programas Presupuestales, con reuniones de coordinación, a fin de elevar la ejecución de su presupuesto asignado en el segundo semestre.
- ✓ Continuar con el monitoreo mensual de las metas físicas a efectos de tomar medidas correctivas para cumplir con lo programado.



