

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades Para Mujeres y Hombres"
 "Año del Bicentenario del Perú: 200 Años de Independencia"

INFORME Nº 033-2021-PPR/ZED MATARANI

A : Lic. Marco Antonio Castro Manrique
Gerente General ZED Matarani

DE : C.P.C. Juan Luis Calmett Velásquez
Presupuesto, Planificación y Racionalización

ASUNTO : Ejecución y Evaluación Presupuestal de Gastos e Ingresos al I Trimestre del 2021.

REFERENCIA: Memorando N°0072-2021-GG/ZED MATARANI

FECHA : Islay, 19 de Abril del 2021

Tengo a bien dirigirme a usted, y a la vez dar a conocer el informe de Ejecución Presupuestal de egresos e ingresos al 31 de marzo del 2021 de la ZED Matarani en gasto corriente e inversión.

I.- ANTECEDENTES

1 LOS INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020, POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO SON LOS SIGUIENTES:

GENÉRICA	PRESUPUESTO 2021		RECAUDACIÓN TRIMESTRAL	EJECUCIÓN DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO 2021 (B)	AVANCE %	
	PIA	PIM (A)			VARIACIÓN	(B/A) % DE EJECUCIÓN
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	2,837,882.00	2,837,882.00	1,113,189.17	1,113,189.17	1,724,692.83	39.23%
1 INGRESOS PRESUPUESTARIOS	2,837,882.00	2,837,882.00	1,113,189.17	1,113,189.17	1,724,692.83	
1. 1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS	400,000.00	400,000.00	126,838.85	126,838.85	273,161.15	31.71%
1. 1. 4 IMPUESTO SOBRE EL COMERCIO Y LAS TRANSACCIONES	400,000.00	400,000.00	126,838.85	126,838.85	273,161.15	
1. 1. 4. 1 IMPUESTOS A LAS IMPORTACIONES	400,000.00	400,000.00	126,838.85	126,838.85	273,161.15	
1. 3. VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS	1,903,882.00	1,903,882.00	444,285.84	444,285.84	1,459,596.16	23.34%
1. 3. 2. 9. DERECHOS ADMINISTRATIVOS DE INDUSTRIA	260,000.00	260,000.00	103,781.65	103,781.65	156,218.35	39.92%
1. 3. 3. 5. INGRESO POR ALQUILERES	1,643,882.00	1,643,882.00	340,504.19	340,504.19	1,303,377.81	20.71%
1. 5 OTROS INGRESOS	34,000.00	34,000.00	42,064.48	42,064.48	-8,064.48	123.72%
1. 5. 1. 1 RENTAS DE LA PROPIEDAD FINANCIERA -intereses-	34,000.00	34,000.00	42,064.48	42,064.48	-8,064.48	
1. 9 SALDOS DE BALANCE	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	0.00	100.00%
1. 9. 1. 1. SALDOS DE BALANCE	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	0.00	
TOTAL RDR	2,837,882.00	2,837,882.00	1,113,189.17	1,113,189.17	1,724,692.83	
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0.00	17,825.00	17,824.60	17,824.60	0.40	100.00%
1. 9 SALDOS DE BALANCE	0.00	17,825.00	17,824.60	17,824.60	0.40	
1. 9. 1. 1. SALDOS DE BALANCE	0.00	17,825.00	17,824.60	17,824.60	0.40	100.00%
TOTAL DYT	0.00	17,825.00	17,824.60	17,824.60	0.40	
TOTAL GENERAL	2,837,882.00	2,855,707.00	1,131,013.77	1,131,013.77	1,724,693.23	39.61%

Fuente: Aplicativo Informático SIAF visual

 51 54 557161 / 51 54 557167

 info@zedmatarani.com

 Km 1 Carretera Matarani Mollendo
Arequipa - Perú

Se puede apreciar en el cuadro precedente lo siguiente:

- **PIA:** Presupuesto Institucional de Apertura, muestra el monto que se estima recaudar durante el presente ejercicio fiscal en el rubro de financiamiento arriba mencionados por la suma de **S/ 2 837 882.00** (Dos Millones Ochocientos Treinta y Siete Mil Ochocientos Ochenta y Dos con 00/100 Soles).
- **PIM:** Presupuesto Institucional Modificado, es el PIA modificado por incorporación de mayores recursos y saldos de balance más conocido como Crédito suplementario, y muestra un monto de **S/ 2 855 707.00** (Dos Millones Ochocientos Cincuenta y Cinco Mil Setecientos Siete con 00/100 Soles), y representa el **100.63%** sobre el PIA.
- **RECAUDADO:** Dinero que se recauda en las cuentas de la ZED Matarani como ingresos propios y saldos de balance respecto al presupuesto aprobado es de **S/ 1 131 013.77** que representa el **39.61%** sin considerar PIM.
- **SALDO POR RECAUDAR:** dinero que se tiene pendiente de recaudar hasta el 31 de diciembre del 2021.

Análisis:

Se muestra una ejecución presupuestal de ingreso al I trimestre 2021 del **39.61%** considerando que nos encontramos en etapa de ejecución al presupuesto asignado por todo rubro de financiamiento; se deberá tener presente que esta ejecución es financieramente, quiere decir que el área de tesorería ha registrado como ingresos hasta el 31 de marzo según lo solicitado en el documento de la referencia del presente informe, respecto a tasas y el arancel Especial que recauda el comité de Administración de ZOFRATACNA y saldos de balance son recaudados con la Fuente de Financiamiento 09 Recursos Directamente Recaudados, siendo este rubro el único que financia los gastos operatividad de la entidad. Sin embargo, la entidad si ha incorporado los saldos de balance del rubro de financiamiento 13 Donaciones y transferencias el cual financia los gastos operativos de la entidad.

Para las modificaciones presupuestales en el Nivel Institucional (de tipo 002), el Crédito Suplementario, en el marco del equilibrio presupuestario se sujeta a lo establecido en la Directiva N°010-2019-EF/50.01 Directiva para la Aprobación del Presupuesto Institucional de Apertura y la Ejecución Presupuestaria de las Empresas No Financieras y Organismos Públicos de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.

La elaboración del Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos, se realiza bajo el principio de lo percibido en lo que corresponde a los ingresos y el devengado en la ejecución del gasto.

Bajo esta premisa, las transferencias o traslados de fondos a favor de las otras entidades públicas beneficiadas con el citado arancel especial, en los porcentajes que les corresponde, constituyen Recursos Directamente Recaudados para cada una de ellas y, por consiguiente, registrados como tales a partir del año 2019

2 LOS EGRESOS AL 31 DE MARZO 2021 POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO Y SUS GENÉRICAS DE GASTO SON LOS SIGUIENTES:

RUBRO DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO 2021		EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO 2021 (B)	AVANCE %	
	PIA	PIM			PRIMER TRIMESTRE	(B/A) % DE EJECUCIÓN
GENÉRICA DE GASTO						
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	2,837,882.00	2,837,882.00	615,027.92	615,027.92	2,222,854	21.67%
GASTOS CORRIENTES	2,832,382.00	2,815,167.00	597,142.92	597,142.92	2,218,024	21.21%
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1,252,097.00	1,184,490.00	254,421.77	254,421.77	930,068	21.48%
2.3 BIENES Y SERVICIOS	1,339,473.00	1,331,989.00	241,490.33	241,490.33	1,090,499	18.13%
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	120,812.00	197,773.00	101,230.82	101,230.82	96,542	51.19%
2.5 OTROS GASTOS	120,000.00	100,915.00	0.00	0.00	100,915	0.00%
GASTOS DE INVERSIÓN	5,500.00	22,715.00	17,885.00	17,885.00	4,830	78.74%
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	5,500.00	22,715.00	17,885.00	17,885.00	4,830	78.74%
TOTAL RUBRO RDR	2,837,882.00	2,837,882.00	615,027.92	615,027.92	2,222,854	21.67%
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0.00	17,825.00	0.00	0.00	17,825	0.00%
GASTOS CORRIENTES	0.00	15,845.00	0.00	0.00	15,845	0.00%
2.3 BIENES Y SERVICIOS	0.00	15,845.00	0.00	0.00	15,845	0.00%
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00%
GASTOS DE INVERSIÓN	0.00	1,980.00	0.00	0.00	1,980	0.00%
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0.00	1,980.00	0.00	0.00	1,980	0.00%
TOTAL RUBRO DYT	0.00	17,825.00	0.00	0.00	17,825.00	0.00%
TOTAL	2,837,882.00	2,855,707.00	615,027.92	615,027.92	2,240,679	21.54%

RESUMEN PRESUPUESTAL AL 31/03/2021

DETALLE	PRIMER TRIMESTRE	SALDO AL 31/03/2021
SALDO INICIAL		
INGRESOS	1,113,189	1,113,189
GASTOS	-615,028	-615,028
SALDO FINAL	498,161	498,161
(-) CRÉDITO SUPLEMENTARIO	17,825	17,825
	515,986	515,986

51 54 557161 / 51 54 557167

info@zedmatarani.com

Km 1 Carretera Matarani Mollendo
Arequipa - Perú

Análisis:

Se tiene en la ejecución de gastos por toda fuente de financiamiento el **21.54%** y para el rubro de financiamiento 09 RDR que se tiene una ejecución presupuestal del **21.67%** respecto al PIM, sin considerar la incorporación del Crédito Presupuestario. En comparación a la ejecución de gasto en el rubro de financiamiento 13 DyT no se obtuvo ejecución presupuestal a la fecha considerando que su incorporación se realizó en el mes de marzo y por consiguiente se ejecutaran en el transcurso del mes de abril y mayo; dicho presupuesto fue incorporado como saldos de balance al amparo del artículo 12 de la Directiva N°010-2019-EF/50.01.

Se debe mencionar que la incorporación de saldos de balance por el Rubro de Financiamiento 13 Donaciones y Transferencias obedece a aspectos técnicos que ha establecido el MEF porque ya no se debería utilizar para la ejecución de gastos, pero sin embargo teniendo saldos estos deben ser priorizados para los gastos operativos de la entidad y que solo se trabaje con el rubro de financiamiento 09 RDR.

Respecto a los gastos por genérica del Rubro de financiamiento 09 RDR en relación al PIM, se observa que el gasto corriente al 31 de marzo 2021 tienen mayores incidencias en las genéricas **5-26 Adquisición de Activos no Financieros** con un **78.74%**, seguido se tiene la genérica **5-24: Donaciones y Transferencias** que representa el **51.19%**, se realizaron gastos por traslado de fondos al MINCETUR del 5%, le sigue la genérica de gasto **5-21 Personal y Obligaciones sociales** que representa el **21.21%** que corresponde al pago del personal bajo el régimen D.L.728, seguido se tiene a la genérica de gasto **5-23 Bienes y Servicios** que representa el **18.13%** del presupuesto modificado.

En el rubro de financiamiento DyT a la fecha no se ha ejecutado gasto alguno.

II. CONCLUSIONES Y/O RECOMENDACIONES

- a) Considerando la ampliación del estado de emergencia interpuesto por el Gobierno Central y con la Aprobación de la Resolución de Administración N°004-OA- ZED MATARANI, donde aprueba los lineamientos para la implementación del Trabajo Remoto en la ZED Matarani como medida de prevención ante el Coronavirus (COVID 19), el Memorándum N°109-2020-OA-ZED MATARANI donde se autoriza el trabajo vía remota a este despacho y el Memorándum N°0393-2020-OA-ZED MATARANI autorización para realización de trabajo mixto.

 51 54 557161 / 51 54 557167

 info@zedmatarani.com

 Km 1 Carretera Matarani Mollendo
Arequipa - Perú

-
- b) Respecto a la recaudación de ingresos según los reportes extraídos del SIAF al I trimestre 2021, se observa que se tiene una recaudación significativa en las trasferencias efectuadas por ZOFRATACNA del **31.71%** que representa en **S/ 126 838.85**, considerando que se debería tener una recaudación de **S/ 100 000.00** por cada trimestre según lo presupuestado; y se espera una recaudación al 31 de diciembre mayor a lo proyectado, de igual manera se tuvo una buena recaudación en interés por depósitos a plazo fijo de **S/ 42 064.48** que representa el **123.72%** de un presupuesto de **S/ 34 000.00**.
 - c) Respecto a la recaudación de venta de bienes y servicios, cabe mencionar que en la genérica de ingresos por derechos administrativos de industria y comercio se ha recaudado un monto superior de **S/ 103 781.65** respecto al presupuesto asignado de **S/ 260 000.00** que representa el **39.92%** considerando que las empresas están realizando sus actividades normales y en la genérica de ingresos por alquileres en sesión de uso de los usuarios, se ha tenido una recaudación del **20.71%** al 31 de marzo del 2021 obteniendo la suma de **S/ 340 504.19** de un presupuesto de **S/ 1 643 882.00**, esta recaudación tiene una baja significativa respecto a la proyección trimestral programada según el presupuesto debiendo recaudar por cada trimestre un promedio de **S/ 410 970.00** respecto a lo recaudado.
 - d) Así mismo debo mencionar que es responsabilidad de esta Oficina proveer y garantizar la Operatividad de la Institución en cuanto a "La previsión de gastos debe considerar, primero, los gastos de funcionamiento de carácter permanente como es el caso de Personal, los bienes y servicios necesarios para la operatividad Institucional", por ello se coordina debidamente con el área de administración el cumplimiento de la Ley de Austeridad Racionalización y calidad en el Gasto Público, en cada una de las Gerencias y Oficinas de la entidad.

Es cuanto informo a usted, para su conocimiento y fines pertinentes.

Atentamente,

FIRMADO DIGITALMENTE

CPC Juan Luis Calmett Velásquez
Presupuesto, Planificación y Racionalización