

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

INFORME N° 0061-2021-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 : Avance de la Ejecución y Evaluación Presupuestal de Gastos e Ingresos al I Semestre 2021 en cumplimiento al POI.

FECHA : Islay, 12 de Julio 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 30 de junio del 2021 de la ZED Matarani en gasto corriente e inversión.

I.- ANTECEDENTES

1 LOS INGRESOS AL I SEMESTRE 2021, POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO SON LOS SIGUIENTES:

| GENÉRICA | PRESUPUESTO 2021 | | RECAUDACIÓN TRIMESTRAL | | EJECUCIÓN DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2021 (B) | AVANCE % | |
|---|---------------------|---------------------|------------------------|-------------------|--|---------------------|----------------------|
| | PIA | PIM (A) | PRIMER TRIMESTRE | SEGUNDO TRIMESTRE | | VARIACIÓN | (B/A) % DE EJECUCIÓN |
| 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | 2,837,882.00 | 2,837,882.00 | 1,087,008.77 | 669,194.50 | 1,756,203.27 | 1,081,678.73 | 61.88% |
| 1 INGRESOS PRESUPUESTARIOS | 2,837,882.00 | 2,837,882.00 | 1,087,008.77 | 669,194.50 | 1,756,203.27 | 1,081,678.73 | |
| 1. 1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS | 400,000.00 | 400,000.00 | 126,838.85 | 133,413.84 | 260,252.69 | 139,747.31 | 65.06% |
| 1. 1 4 IMPUESTO SOBRE EL COMERCIO Y LAS TRANSACCIONES | 400,000.00 | 400,000.00 | 126,838.85 | 133,413.84 | 260,252.69 | 139,747.31 | |
| 1. 1 4 1 IMPUESTOS A LAS IMPORTACIONES | 400,000.00 | 400,000.00 | 126,838.85 | 133,413.84 | 260,252.69 | 139,747.31 | |
| 1. 3. VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS | 1,903,882.00 | 1,903,882.00 | 444,326.54 | 532,770.66 | 977,097.20 | 926,784.80 | 51.32% |
| 1. 3. 2. 9. DERECHOS ADMINISTRATIVOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 260,000.00 | 260,000.00 | 103,822.35 | 79,552.10 | 183,374.45 | 76,625.55 | 70.53% |
| 1. 3. 3. 5. INGRESO POR ALQUILERES | 1,643,882.00 | 1,643,882.00 | 340,504.19 | 453,218.56 | 793,722.75 | 850,159.25 | 48.28% |
| 1. 5 OTROS INGRESOS | 34,000.00 | 34,000.00 | 15,843.38 | 3,010.00 | 18,853.38 | 18,156.62 | 55.45% |
| 1. 5. 1. 1 RENTAS DE LA PROPIEDAD FINANCIERA -intereses y dividendos- | 34,000.00 | 34,000.00 | 15,843.38 | 0.00 | 15,843.38 | 18,156.62 | |
| 1. 5. 2. 2 OTRAS SANCIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,010.00 | 3,010.00 | | |
| 1. 9 SALDOS DE BALANCE | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 0.00 | 500,000.00 | 0.00 | 100.00% |
| 1. 9. 1. 1. SALDOS DE BALANCE | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 0.00 | 500,000.00 | 0.00 | |
| TOTAL RDR | 2,837,882.00 | 2,837,882.00 | 1,087,008.77 | 669,194.50 | 1,756,203.27 | 1,081,678.73 | |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 0.00 | 17,825.00 | 17,115.58 | 0.00 | 17,115.58 | 709.42 | 96.02% |
| 1. 9 SALDOS DE BALANCE | 0.00 | 17,825.00 | 17,115.58 | 0.00 | 17,115.58 | 709.42 | |
| 1. 9. 1. 1. SALDOS DE BALANCE | 0.00 | 17,825.00 | 17,115.58 | 0.00 | 17,115.58 | 709.42 | 96.02% |
| TOTAL DYT | 0.00 | 17,825.00 | 17,115.58 | 0.00 | 17,115.58 | 709.42 | |
| TOTAL GENERAL | 2,837,882.00 | 2,855,707.00 | 1,104,124.35 | 669,194.50 | 1,773,318.85 | 1,082,388.15 | 62.10% |

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:** Es el monto en el cual se produce la recaudación, captación u obtención efectiva de ingreso y se tuvo una ejecución de **S/ 1 773 318.85** que representa el **62.10%** sin considerar PIM.
- **SALDO POR RECAUDAR:** dinero que se tiene pendiente por recaudar hasta el 31 de diciembre del 2021.

Análisis:

Se muestra una ejecución presupuestal de ingreso al I semestre 2021 del **62.10%** 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 recaudado hasta el 30 de junio, 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 es 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.

 51 54 557161 / 51 54 557167

 info@zedmatarani.com

 Km 1 Carretera Matarani Mollendo
Arequipa - Perú

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

| RUBRO DE FINANCIAMIENTO | PRESUPUESTO 2021 | | EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS | | EJECUCIÓN DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2021 (B) | AVANCE % | |
|--|------------------|--------------|----------------------------------|-------------------|--|-----------|----------------------|
| | PIA | PIM | PRIMER TRIMESTRE | SEGUNDO TRIMESTRE | | VARIACIÓN | (B/A) % DE EJECUCIÓN |
| 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | 2,837,882.00 | 2,837,882.00 | 615,027.92 | 656,276.01 | 1,271,303.93 | 1,566,578 | 44.80% |
| GASTOS CORRIENTES | 2,832,382.00 | 2,815,167.00 | 597,142.92 | 656,276.01 | 1,253,418.93 | 1,561,748 | 44.52% |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES | 1,252,097.00 | 1,184,490.00 | 254,421.77 | 285,752.53 | 540,174.30 | 644,316 | 45.60% |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 1,339,473.00 | 1,432,182.00 | 241,490.33 | 343,415.43 | 584,905.76 | 847,276 | 40.84% |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 120,812.00 | 197,773.00 | 101,230.82 | 27,108.05 | 128,338.87 | 69,434 | 64.89% |
| 2.5 OTROS GASTOS | 120,000.00 | 722.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 722 | 0.00% |
| GASTOS DE INVERSIÓN | 5,500.00 | 22,715.00 | 17,885.00 | 0.00 | 17,885.00 | 4,830 | 78.74% |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 5,500.00 | 22,715.00 | 17,885.00 | 0.00 | 17,885.00 | 4,830 | 78.74% |
| TOTAL RUBRO RDR | 2,837,882.00 | 2,837,882.00 | 615,027.92 | 656,276.01 | 1,271,303.93 | 1,566,578 | 44.80% |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 0.00 | 17,825.00 | 0.00 | 15,066.82 | 15,066.82 | 2,758 | 84.53% |
| GASTOS CORRIENTES | 0.00 | 15,845.00 | 0.00 | 13,086.82 | 13,086.82 | 2,758 | 82.59% |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 0.00 | 15,845.00 | 0.00 | 13,086.82 | 13,086.82 | 2,758 | 82.59% |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 | 0.00% |
| GASTOS DE INVERSIÓN | 0.00 | 1,980.00 | 0.00 | 1,980.00 | 1,980.00 | 0 | 100.00% |
| 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 0.00 | 1,980.00 | 0.00 | 1,980.00 | 1,980.00 | 0 | 100.00% |
| TOTAL RUBRO DYT | 0.00 | 17,825.00 | 0.00 | 15,066.82 | 15,066.82 | 2,758.18 | 84.53% |
| TOTAL | 2,837,882.00 | 2,855,707.00 | 615,027.92 | 671,342.83 | 1,286,370.75 | 1,569,336 | 45.05% |

Fuente: Aplicativo Informático SIAF visual

RESUMEN PRESUPUESTAL AL 30/06/2021

| DETALLE | PRIMER TRIMESTRE | SEGUNDO TRIMESTRE | SALDO AL 30/06/2021 |
|----------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL | | 489,096 | |
| INGRESOS | 1,087,009 | 669,195 | 1,756,203 |
| GASTOS | (615,028) | (671,343) | (1,286,371) |
| SALDO FINAL | 471,981 | 486,948 | 469,833 |
| (-) CRÉDITO SUPLEMENTARIO | 17,116 | | 17,116 |
| | 489,096 | 486,948 | 486,948 |

Análisis:

Se tiene una ejecución de gastos por toda fuente de financiamiento del **45.05%** y para el rubro de financiamiento 09 RDR que se tiene una ejecución presupuestal del **44.80%** respecto al PIM, sin considerar la incorporación del Crédito Presupuestario. En comparación a la ejecución de gasto en el rubro de financiamiento 13 DyT que tiene un porcentaje de **84.53%**, dicha ejecución se debe a la incorporación de saldos de balance que den ser ejecutados al 100% en el presente año; 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 al I semestre 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 **64.89%**, donde se realizaron gastos por traslado de fondos al MINCETUR del 5% y una transferencia a la CGR, le sigue la genérica de gasto **5-21 Personal y Obligaciones sociales** que representa el **45.60%** 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 **40.84%** del presupuesto modificado.

En el rubro de financiamiento DyT tienen mayores incidencias en las genéricas **5-26 Adquisición de Activos no Financieros** con un **100%** seguido se tiene a la genérica de gasto **5-23 Bienes y Servicios** que representa el **82.59%** del presupuesto modificado.

II. CONCLUSIONES Y/O RECOMENDACIONES

- 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.

- b) Respecto a la recaudación de ingresos según los reportes extraídos del SIAF al 30 de junio 2021, se observa que se tiene una recaudación significativa en las trasferencias efectuadas por ZOFRATACNA del **65.06%** que representa en **S/ 260 252.69**, 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.
- 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/ 183 374.45** respecto al presupuesto asignado de **S/ 260 000.00** que representa el **70.53%** 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 **48.28%** al 30 de junio del 2021 obteniendo la suma de **S/ 793 722.75** de un presupuesto de **S/ 1 643 882.00**, esta recaudación tiene un alza 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 precisar que el mencionado informe es un avance de la ejecución del presupuesto al primer semestre considerando que su despacho ha emitido en *Memorando N°0072-2021-GG/ZED MATARANI*, para la emisión del informe definitivo que se deberá presentar ante el Directorio. Según el documento se ha realizado coordinaciones con el área de administración y tesorería para que en la presente semana se registre toda la información del mes de junio y este despacho pueda generar el informe definitivo.

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

Atentamente,

FIRMADO DIGITALMENTE

CPC Juan Luis Calmett Velásquez
Presupuesto, Planificación y Racionalización

JLCV/PPR
C.C. Archivo