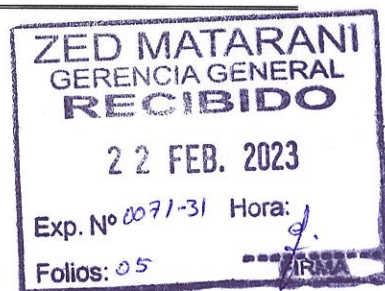


**INFORME N° 013-2023-PPR/ZED MATARANI**



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

**DE** : C.P.C. Cesar Eduardo Rivera Vera  
**(e) Presupuesto, Planificación y Racionalización**

**ASUNTO** : Evaluación de la Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos al 31 de diciembre 2022.

**REF.** : MEMORANDUM N°0026-2023-GG/ZED MATARANI

**FECHA** : Islay, 20 de febrero 2023

Por intermedio del presente me dirijo a usted para saludarlo cordialmente y a la vez darle a conocer el informe de Ejecución Presupuestal de ingresos y gastos al 31 de diciembre del 2022 de la ZED Matarani.

**I.- ANTECEDENTES**

**1 INGRESOS POR ESPECIFICA AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**Tabla N° 01: Recaudación Trimestral 2022**

Fuente de Financiamiento Especifique Ingreso	PIA	PIM	Recaudación Trimestral				Total de Ejecución	% Ejecución
			I Trim	II Trim	III Trim	IV Trim		
<b>09. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>								
1.1.4.1.1.4. ARANCEL ESPECIAL POR INGRESO DE BIENES PROVENIENTES DE DEF	527,685.00	527,685.00	114,038.07	145,612.40	174,424.50	162,619.39	596,694.36	113%
1.3.2.9.1.99. OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	194,850.00	194,850.00	50,518.07	50,365.55	25,049.01	59,624.90	185,557.53	95%
1.3.3.5.1.1.1. EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,955,431.00	1,955,431.00	429,410.54	444,491.07	448,232.49	559,607.18	1,881,741.28	96%
1.5.1.1.1.1.1. INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS DE RECURSOS POR PRIVAT	15,000.00	15,000.00	3,091.33	6,078.27	3,641.17	90,807.68	103,618.45	691%
<b>Sub Total</b>	<b>2,692,946.00</b>	<b>2,692,946.00</b>	<b>597,058.01</b>	<b>646,547.29</b>	<b>651,347.17</b>	<b>872,659.15</b>	<b>2,767,611.62</b>	<b>103%</b>
1.9.1.1.1.1.1. SALDOS DE BALANCE	300,000.00	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	100%
<b>Total general</b>	<b>2,992,946.00</b>	<b>2,992,946.00</b>	<b>897,058.01</b>	<b>646,547.29</b>	<b>651,347.17</b>	<b>872,659.15</b>	<b>3,067,611.62</b>	<b>102%</b>

Fuente: Aplicativo Informático SIAF visual al 31 de diciembre 2022.

Se puede apreciar en el cuadro precedente lo siguiente:

- **PIA:** Presupuesto Institucional de Apertura, muestra el monto que se estimó recaudar durante el ejercicio fiscal 2022 en el rubro de financiamiento RDR por la suma de **S/. 2, 992,946.00** (Dos Millones Novecientos Noventa y Dos Mil Novecientos Cuarenta y Seis con 00/100 Soles).
- **PIM:** Presupuesto Institucional Modificado, durante el año fiscal 2022 no se produjo modificación del PIA, es por ello que el monto estimado a recaudar no se ve alterado.
- **RECAUDADO:** Es el monto que refleja la recaudación, captación u obtención efectiva de ingresos; durante el año 2022 se tuvo una ejecución neta de ingresos de **S/. 2, 767,611.26** (Sin incluir saldos de balance) que representa el 103% con respecto al PIM.





Como monto total de recaudación, incluyendo el saldo de balance que se incorporó durante el I Trimestre, se tiene la suma total de ejecución de ingresos **S/. 3, 067,611.62** lo que representa una ejecución de ingresos del **102%** con respecto al PIM.

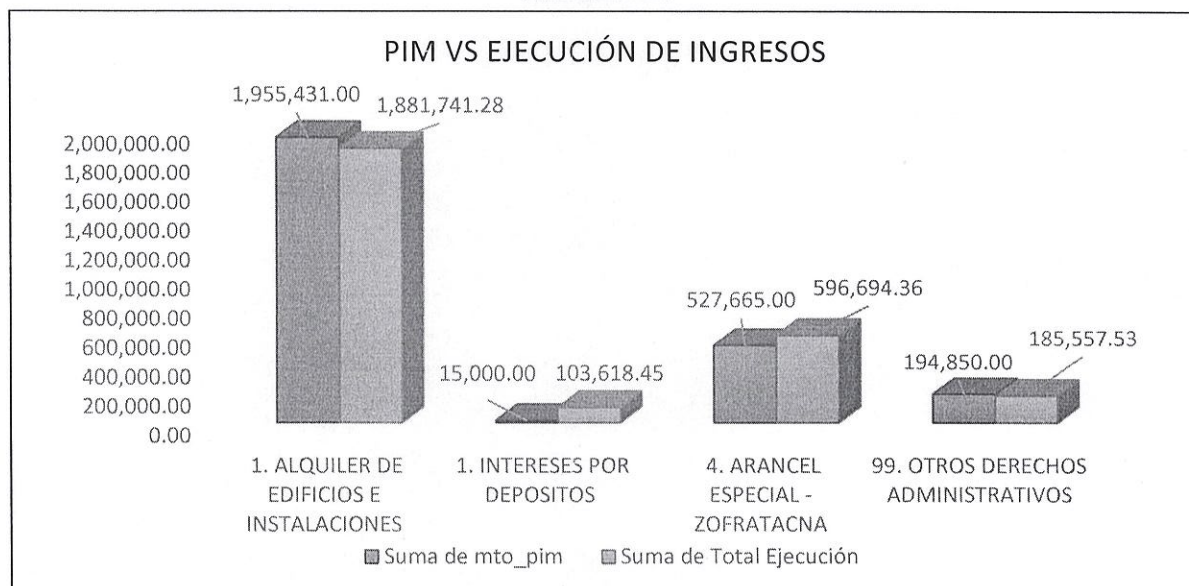
#### ANALISIS:

Considerando la ejecución presupuestal de ingresos al 31 de diciembre 2022 sin saldos de balance, se tiene una recaudación neta de **S/. 2, 767,611.62** lo que representa una ejecución del **103%** con respecto a lo que se había programado recaudar en las específicas de ingreso (Gráfico N°02). Se toma en cuenta que la ejecución es netamente financiera, quiere decir que el área de tesorería ha registrado dicho monto hasta el 31 de diciembre.

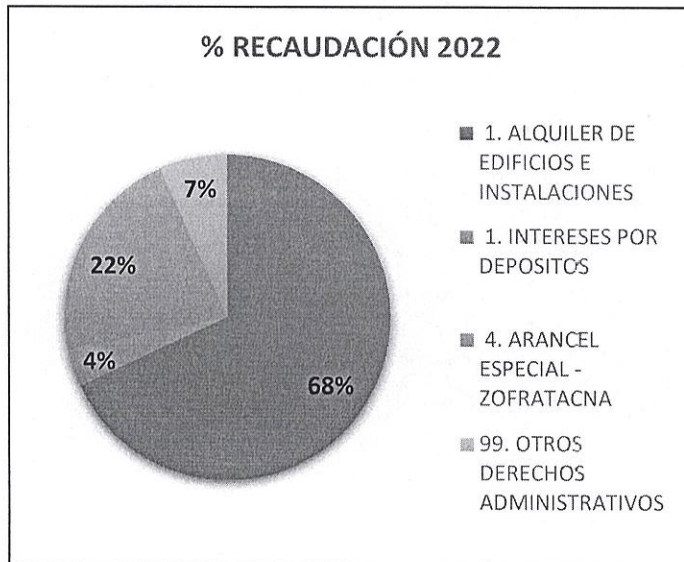
**Gráfico N°01**



**Gráfico N°02**



**Gráfico N°03**



Asimismo, del total de recaudación 2022 a nivel porcentual la mayor fuente de ingresos fue por la específica 13.35.11 *Alquiler de edificios e instalaciones* con un 68% de lo recaudado. La segunda mayor fuente de ingreso con 22% es la específica 11.41.14 *Arancel Especial – Zofra Tacna*.

Como tercera fuente de ingresos con 7% se encuentra la específica 13.29.1.99 *Otros derechos administrativos*. Y por último con 4% de recaudación se encuentra la específica 15.11.11 *Intereses por depósitos*. Todo ello es lo que conforma las principales fuentes de ingresos de la ZED MATARANI.

## 2 GASTOS POR GENERICA AL 31 DE DICIEMBRE 2022

**Tabla N°02: Ejecución del Gasto Trimestral**

rubro	cat glo	Generica Gto	PIA	PIM	I Trim	II Trim	III Trim	IV Trim	Ejecución Total	% Ejecución
<b>09. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>										
	5.	GASTOS CORRIENTES	2.974.666,00	2.972.307,00	628.065,25	614.292,77	650.911,51	797.330,62	2.690.600,15	90,52%
	2.1.	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1.068.974,00	1.068.974,00	216.709,67	236.002,44	266.977,09	311.960,87	1.031.650,07	96,51%
	2.3.	BIENES Y SERVICIOS	1.675.265,00	1.709.875,00	386.259,85	353.079,21	345.861,38	458.721,48	1.543.921,92	90,29%
	2.4.	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	180.427,00	180.427,00	25.095,73	25.211,12	25.042,72	26.648,27	101.997,84	56,53%
	2.5.	OTROS GASTOS	50.000,00	13.031,00	0,00	0,00	13.030,32	0,00	13.030,32	99,99%
	6.	GASTOS DE CAPITAL	18.280,00	20.639,00	0,00	550,00	7.665,00	10.879,60	19.094,60	92,52%
	2.6.	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	18.280,00	20.639,00	0,00	550,00	7.665,00	10.879,60	19.094,60	92,52%
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2.992.946,00</b>	<b>2.992.946,00</b>	<b>628.065,25</b>	<b>614.842,77</b>	<b>658.576,51</b>	<b>808.210,22</b>	<b>2.709.694,75</b>	<b>90,54%</b>

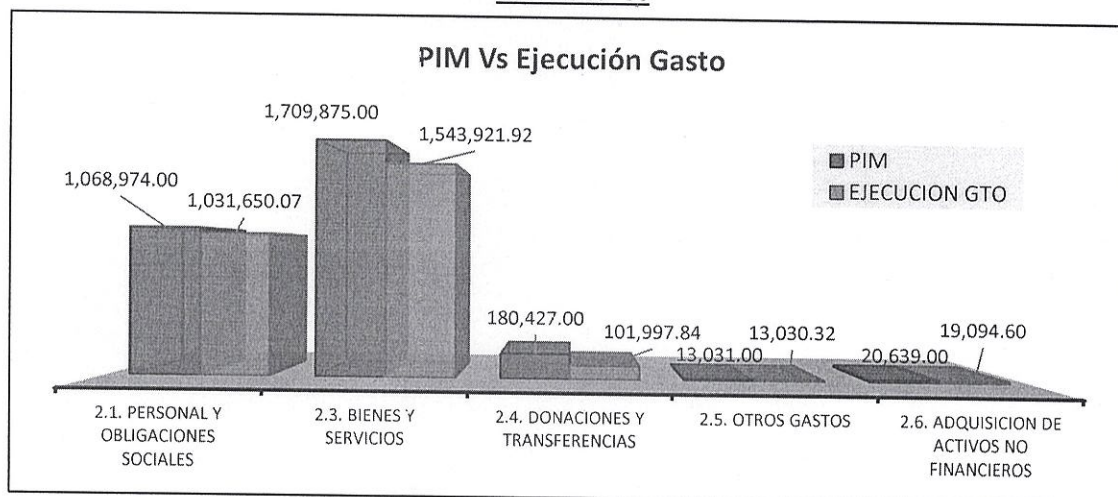
### ANALISIS

Al cierre del año fiscal 2022 se tiene una ejecución de gastos por un monto de **S/. 2, 709,694.75** lo que representa un **90.54%** respecto al PIM.





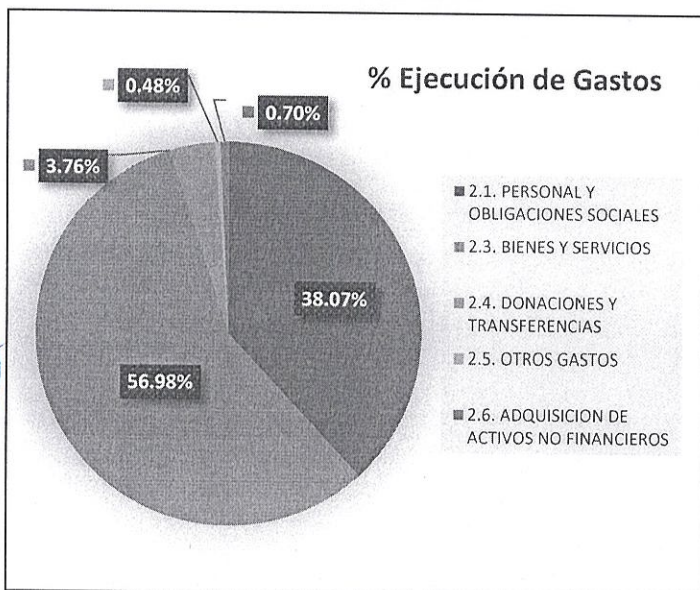
**Gráfico N° 05**



Al realizar el análisis del PIM vs la ejecución del gasto, se puede observar que la genérica de gasto 2.3 bienes y servicios tiene un mayor presupuesto asignado por un monto de **S/. 1, 709,875.00**, por consiguiente, su ejecución de gastos también es más elevada a diferencia de las demás genéricas de gastos por un monto de **S/. 1,543,921.92**, esto debido a los gastos operativos realizados que son necesarios para el buen funcionamiento de la ZED Matarani.

En segundo lugar, se tiene la genérica 2.1 Personal y obligaciones sociales con un presupuesto asignado de **S/. 1, 068,974.00** y una ejecución del gasto por un monto de **S/. 1, 031,650.07**. En tercer lugar, se encuentra la específica 2.4 Donaciones y Transferencias con un PIM de **S/. 180,427.00** y una ejecución de **S/. 101,997.84**.

**Gráfico N°06**



A nivel porcentual, se refleja una mayor ejecución del gasto en la genérica 2.3 *bienes y servicios* con 56.98%. Seguido de la genérica 2.1 *Personal y Obligaciones Sociales* con 38.07%, recursos que cubren la planilla del personal bajo el régimen D.L. 728.

En tercer lugar con 3.76% se encuentra la genérica 2.4 Donaciones y transferencias, que representan los gastos por traslado de fondos al MINCETUR.

Y con un porcentaje mínimo de gastos se encuentran las genéricas 2.6 Adquisición de activos no financieros y 2.5 Otros gastos, con 0.70% y 0.48% respectivamente.





**Tabla N°03: Resumen Presupuestal al 31/12/2022**

DETALLE	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	SALDOS AL 31/12/2022
SALDO INICIAL		268,992.76	300,697.28	293,467.94	
INGRESOS	897,058.01	646,547.29	651,347.17	872,659.15	3,067,611.62
GASTOS	-628,065.25	-614,842.77	-658,576.51	-808,210.22	-2,709,694.75
<b>SALDO FINAL</b>	<b>268,992.76</b>	<b>300,697.28</b>	<b>293,467.94</b>	<b>357,916.87</b>	<b>357,916.87</b>
<b>SALDO OPERATIVO (Sin Saldo de Balance)</b>					<b>57,916.87</b>

Al cierre del ejercicio fiscal 2022, se obtiene un saldo final de **S/. 357,916.87**, teniendo en cuenta la ejecución de ingresos y gastos trimestrales. Al respecto, sin considerar el ingreso de saldos de balance que se dio durante el I Trimestre por el monto de S/. 300,000.00, se obtiene un **SALDO OPERATIVO** de **S/. 57,916.87**, lo que refleja que la entidad se encuentra en un **superávit**.

## II.- CONCLUSIONES Y/O RECOMENDACIONES

Se realizó la evaluación de ejecución de ingresos y gastos presupuestales al cierre del año fiscal 2022. Al respecto a nivel de ingresos según el reporte extraído del SIAF al 31 de diciembre 2022, se inició con un PIA de **S/. 2,992,946.00** no habiendo transferencias de mayores ingresos, solo modificaciones a nivel funcional programático, por lo que el PIM refleja el mismo monto que el PIA. Se obtuvo una recaudación final de **S/. 3,067,611.62** lo que representa una ejecución de ingresos del **102%**. A nivel de recaudación neta (sin saldo de balance) la principal fuente de ingresos es la recaudación por la específica 13.35.11 *alquileres de edificios e instalaciones*, que representa un **68%** de los ingresos y en segundo lugar la específica 11.41.14 *Arancel especial – Zofra Tacna* con **22%** recaudado.

A nivel de gastos, se obtuvo una ejecución de **S/. 2,709,694.75** lo que representa el **90.54%** con respecto al PIM. Del monto total de ejecución, se obtiene que la genérica 2.3 *"Bienes y servicios"* representa **56.98%** de los gastos y en segundo lugar la genérica 2.1 *"Personal y obligaciones sociales"* con un **38.07%**.

Como resultado de lo antes mencionado, se obtiene un Saldo Operativo de **S/. 57,916.87**, reflejando de esta manera un **superávit** al cierre presupuestal del 2022.

Debo precisar que el presente informe evidencia la información registrada en el aplicativo SIAF sobre el avance de la ejecución del presupuesto al cierre del ejercicio fiscal 2022.

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

Atentamente,



C.P.C. Cesar Eduardo Rivera Vera  
(e) Presupuesto, Planificación y Racionalización  
ZED MATARANI

CERVIPPR  
CC ARCHIVO

