

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades Para Mujeres y Hombres"
"Año de la Unidad, la Paz y el Desarrollo"

INFORME N° 077-2023-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 30 de junio 2023.

FECHA : Islay, 14 de agosto de 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 30 de junio de 2023 de la ZED Matarani.

I.- ANTECEDENTES

1 INGRESOS POR ESPECIFICA AL 30 DE JUNIO DE 2023

Tabla N° 01: Recaudación al 30 de junio de 2023

Fuente de Financiamiento Especificado Ingreso	PIA	PIM	Recaudación Trimestral						Total de Ejecución	%
			ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO		
09. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS										
1.1. 4.1. 1.4. ARANCEL ESPECIAL POR INGRESO DE BIE	571.000,00	571.009,00	41.453,83	50.121,05	42.960,37	45601,54	44001,18	42645,06	266.783,03	47%
1.3. 2.9. 1.99. OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS DE	171.750,00	171.750,00	17.924,85	16.759,85	15.113,50	17841,15	12228,25	8566,65	88.434,25	51%
1.3. 3.5. 1.1. EDIFICIOS E INSTALACIONES	1.924.230,00	1.924.230,00	203.395,64	93.628,31	136.596,57	120066,15	144804,49	150824,44	899.315,60	47%
1.5. 1.1. 1.1. INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS	160.000,00	160.000,00	1.711,86	2.221,92	1.377,26	2244,42	1384,55	91490,14	100.430,15	63%
1.5. 5.1. 4.99. OTROS INGRESOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.752,36	466,77	0,00	2.219,13	
Sub Total	2.826.989,00	2.826.989,00	264.486,18	162.731,13	246.947,70	187.505,62	202.885,24	293.526,29	1.357.182,16	48%
1.9. 1.1. 1.1. SALDOS DE BALANCE	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	100%
Total general	3.126.989,00	3.126.989,00	264.486,18	162.731,13	546.947,70	187.505,62	202.885,24	293.526,29	1.657.182,16	53%

Fuente: Aplicativo Informático SIAF visual al 30 de junio 2023.

Se puede apreciar en el cuadro precedente lo siguiente:

- **PIA:** Presupuesto Institucional de Apertura, muestra el monto que se estima recaudar durante el ejercicio fiscal 2023 en el rubro de financiamiento RDR por la suma de **S/. 3, 126,989.00** (Tres Millones Ciento Veinti Seis Mil Novecientos Ochenta y Nueve con 00/100 Soles).
- **PIM:** Presupuesto institucional Modificado, al 30 de junio de 2023 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 al 30 de junio del año 2023 se tuvo una ejecución neta de ingresos de **S/. 1,357,182.16** (Sin incluir saldos de balance) que representa el **48%** con respecto al PIM.



Como monto total de recaudación, incluyendo el saldo de balance que se incorporó al 30 de junio, la suma total de ejecución de ingresos **S/. 1,657,182.16** lo que representa una ejecución de ingresos del **53%** con respecto al PIM.

ANALISIS:

Considerando la ejecución presupuestal de ingresos al 30 de junio de 2023 sin saldos de balance, se tiene una recaudación neta de **S/. 1,357,182.16** lo que representa una ejecución del **48%** con respecto al PIM (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 30 de junio.

Asimismo, del total de recaudación de enero a junio de 2023, se tiene que a nivel porcentual la mayor fuente de ingresos fue por la específica 13.35.11 *Alquiler de edificios e instalaciones* con un **66%** de lo recaudado. La segunda mayor fuente de ingreso con **20%** 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 de igual manera con **7%** 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 30 DE JUNIO 2023

Tabla N°02: Ejecución del Gasto al 30 de junio 2023

Fuente de Financiamiento Categoría de gasto / Genérica de Gasto	PIA	PIM	EJECUCION AL 30 DE JUNIO 2023						EJEC TOTAL	EJEC %
			ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO		
09. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	3.126.989,00	3.126.989,00	117.068,08	208.647,28	242.887,24	248.323,72	235.418,43	197.067,84	1.249.412,59	40,0%
5. GASTOS CORRIENTES	3.090.489,00	3.090.489,00	117.068,08	208.647,28	242.887,24	238.912,42	235.418,43	197.067,84	1.240.001,29	40,1%
2.1. PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1.069.912,00	1.069.912,00	72.311,25	70.514,06	74.886,37	69.863,94	101.673,65	70.602,16	459.851,43	
2.3. BIENES Y SERVICIOS	1.670.071,00	1.670.071,00	36.075,42	128.851,96	159.002,99	160.248,35	124.828,14	116.718,83	725.725,69	
2.4. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	300.506,00	300.506,00	8.681,41	9.281,26	8.997,88	8.800,13	8.916,64	9.746,85	54.424,17	
2.5. OTROS GASTOS	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. GASTOS DE CAPITAL	36.500,00	36.500,00	0,00	0,00	0,00	9.411,30	0,00	0,00	9.411,30	25,8%
2.6. ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	36.500,00	36.500,00	0,00	0,00	0,00	9.411,30	0,00	0,00	9.411,30	
TOTAL GENERAL	3.126.989,00	3.126.989,00	117.068,08	208.647,28	242.887,24	248.323,72	235.418,43	197.067,84	1.249.412,59	40,0%

ANALISIS

Al 30 de junio del 2023 se tiene una ejecución de gastos por un monto de **S/. 1,249,412.59** lo que representa un **40%** respecto al PIM.

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, 670,071.00**, por consiguiente, su ejecución de gastos también es más elevada a diferencia de las demás genéricas de gastos por un monto de **S/. 725,725.69** 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, 069,912.00** y una ejecución del gasto por un monto de **S/. 459,851.43**. En tercer lugar, se encuentra la específica 2.4 Donaciones y Transferencias con un PIM de **S/. 300,506.00** y una ejecución de **S/. 54,424.17**.

A nivel porcentual, del total de gastos realizados de enero a junio 2023, se refleja una mayor ejecución del gasto en la genérica 2.3 bienes y servicios con **43.5%**. Seguido de la genérica 2.1 Personal y Obligaciones Sociales con **43.0%**, recursos que cubren la planilla del personal bajo el régimen D.L. 728.

En tercer lugar, con **18.1%** se encuentra la genérica 2.4 Donaciones y transferencias, que representan los gastos por traslado de fondos al MINCETUR.

Y con un porcentaje de **0.8%** de gastos se encuentran las genéricas 2.6 Adquisición de activos no financieros y con **0.0%** la genérica 2.5 Otros gastos.

Tabla N°03: Resumen Presupuestal al 30/06/2023

DETALLE	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	SALDOS AL 30/06/2023
SALDO INICIAL		147.418,10	101.501,95	404.662,41	343.844,31	311.311,12	
INGRESOS	264.486,18	162.731,13	546.047,70	187.505,62	202.885,24	293.526,29	1.657.182,16
GASTOS	-117.068,08	-203.647,28	-242.887,24	-248.323,72	-235.418,43	-197.067,84	-1.249.412,59
SALDO FINAL	147.418,10	101.501,95	404.662,41	343.844,31	311.311,12	407.769,57	407.769,57
SALDO OPERATIVO (Sin Saldo de Balance)							107.769,57

Al 30 de junio de 2023, se obtiene un saldo final de **S/. 407,769.57**, teniendo en cuenta la ejecución de ingreso y gasto trimestral. Al respecto, sin considerar el ingreso de saldos de balance que se dio durante el mes de marzo por el monto de **S/. 300,000.00**, se obtiene un **SALDO OPERATIVO** de **S/. 107,769.57**, 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 30 de junio de 2023. Al respecto a nivel de ingresos según el reporte extraído del SIAF al 30 de junio 2023, se inicia con un PIA de **S/.3, 126,989.00** 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/. 1,657,182.16** lo que representa una ejecución de ingresos del **53%** con respecto al PIM. 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 **66%** de los ingresos y en segundo lugar la específica 11.41.14 Arancel especial – Zofra Tacna con **20%** recaudado.

A nivel de gastos, se obtuvo una ejecución de **S/. 1,249,412.59** lo que representa el **40.0%** con respecto al PIM. Del monto total de ejecución, se obtiene que la genérica 2.3 "Bienes y servicios"

representa **43.5%** de los gastos y en segundo lugar la genérica 2.1 "*Personal y obligaciones sociales*" con un **43.0%**.

Como resultado de lo antes mencionado, se obtiene un Saldo Operativo de **SI. 107,769.57**, reflejando de esta manera un **superávit** al cierre del 30 junio 2023.

Debo precisar que el presente informe evidencia la información registrada en el aplicativo SIAF sobre el avance de la ejecución del presupuesto al 30 de junio de 2023.

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

CERWPPR
CC ARCHIVO