

INFORME N° 107-2023-PPR/ZED MATARANI



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

DE : C.P.C. Jcsue Salomon Pacco Sucupuca
Presupuesto, Planificación y Racionalización

ASUNTO : Evaluación de la Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos al 30 de setiembre 2023.

FECHA : Ilay, 31 de octubre 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 setiembre de 2023 de la ZED Matarani.

I.- ANTECEDENTES

1 INGRESOS POR ESPECIFICA AL 30 DE SETIEMBRE DE 2023

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

FUENTE DE FINANCIAMIENTO		PIA	PIM	EJECUCION AL 30 DE SETIEMBRE 2023			EJEC TOTAL	EJEC % ESPECIFICA	EJEC % PIA
ESPECIFICA DE GASTO				PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE			
09. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS									
CLASIFICADOR	DESCRIPCION								
1.1.4.1.1.4	ARANCEL ESPECIAL POR INGRESO DE BIENES	571,009.00	571,009.00	134,555.25	132,247.78	134,269.22	401,052.25	70.24%	12.83%
1.3.2.9.1.99	OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS	171,750.00	171,750.00	49,798.20	38,636.05	45,144.55	133,578.80	77.78%	4.27%
1.3.3.5.1.1	EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,924,230.00	1,924,230.00	483,620.52	415,695.08	463,780.23	1,363,095.83	70.84%	43.59%
1.5.1.1.1.1	INTERESES POR DEPOSITOS DISTINTOS	160,000.00	160,000.00	5,311.04	95,119.11	8,210.52	108,640.67	67.90%	3.47%
1.5.5.1.4.99	OTROS INGRESOS DIVERSOS			0.00	2,219.13	670.16	2,889.29	0.00%	0.09%
SUB TOTAL		2,826,989.00	2,826,989.00	673,265.01	683,917.15	652,074.68	2,009,256.84	71.07%	
1.9.1.1.1.1	SALDO DE BALANCE	300,000.00	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	100.00%	9.59%
TOTAL		3,126,989.00	3,126,989.00	973,265.01	683,917.15	652,074.68	2,309,256.84	73.85%	73.85%

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

Se puede apreciar en el cuadro 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 veintiséis Mil Novecientos Ochenta y Nueve con 00/100 Soles).
- **PIM:** Presupuesto Institucional Modificado, al 30 de setiembre de 2023 no se produjo modificación del PIA, por lo que el monto estimado a recaudar no se ve alterado.
- **RECAUDADO:** Momento en el cual se produce la recaudación, captación u obtención efectiva del ingreso; al 30 de setiembre del año 2023 se tuvo una ejecución neta de ingresos de **S/. 2,009,256.84** (Sin incluir saldos de balance) que representa el **71.07%** con respecto al PIM.



Como monto total de recaudación, incluyendo el saldo de balance que se incorporó al 30 de setiembre, la suma total de ejecución de ingresos **S/. 2,309,256.84** lo que representa una ejecución de ingresos del **73.85%** con respecto al PIM.

ANALISIS:

Considerando la ejecución presupuestal de ingresos al 30 de setiembre de 2023 sin saldos de balance, se tiene una recaudación neta de **S/. 2,009,256.84** lo que representa una ejecución del **71.07%** con respecto al PIM. 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 setiembre.

Asimismo, del total de recaudación al 30 de setiembre de 2023 con respecto al PIM a nivel porcentual la mayor fuente de ingresos por específica detalle clasificador: 1.3.3.5.1.1 Alquiler de edificios e instalaciones con un **43.59%** de lo recaudado. La segunda mayor fuente de ingreso con **12.83%** es la específica 1.1.4.1.1.4 Arancel Especial – Zofra Tacna. Como tercera fuente de ingresos con **4.27%** se encuentra la específica 1.3.2.9.1.99 Otros derechos administrativos, Como cuarta fuente de ingresos con **3.47%** de recaudación se encuentra la específica 1.5.1.1.1.1 Intereses por depósitos Distintos y como último recurso **0.09%** 1.5.5.1.4.99 Otros Ingresos Diversos. Todo ello es lo que conforma las principales fuentes de ingresos de la ZED MATARANI.

2 GASTOS POR GENERICA AL 30 DE SETIEMBRE 2023

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

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIA	PIM	EJECUCION AL 30 DE SETIEMBRE			EJEC TOTAL	EJEC % ESPECIFICA	EJEC % PIA
			2023					
			PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE			
CATEGORIA DE GASTO/ESPECIFICA DETALLADA								
09. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS								
5. GASTOS CORRIENTES	3,090,489.00	3,052,489.00	568,602.60	670,451.48	674,211.79	1,913,265.87	62.68%	61.19%
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1,069,912.00	1,069,912.00	217,711.66	242,139.75	269,873.85	729,725.28	68.20%	23.34%
2.3 BIENES Y SERVICIOS	1,670,071.00	1,627,401.00	323,930.37	400,848.11	325,874.72	1,050,653.20	64.56%	33.60%
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	300,506.00	300,506.00	26,960.56	27,463.62	73,793.22	128,217.39	42.67%	4.10%
2.5 OTROS GASTOS	50,000.00	54,670.00	0.00	0.00	4,670.00	4,670.00	8.54%	0.15%
6. GASTOS DE CAPITAL	36,500.00	74,500.00	0.00	8,490.90	20,155.41	28,646.31	38.45%	0.92%
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	36,500.00	74,500.00	0.00	8,490.90	20,155.41	28,646.31	38.45%	0.92%
TOTAL	3,126,989.00	3,126,989.00	568,602.60	678,942.38	694,367.20	1,941,912.18	62.10%	62.10%

Fuente: Aplicativo Informático SIAF vista al 30 de setiembre 2023.

ANALISIS

Al 30 de setiembre de 2023 se tiene una ejecución de gastos por un monto de **S/. 1,941,912.18** lo que representa un **62.10%** 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/. 1,627,401.00**, por consiguiente, su ejecución de gastos también es más elevada a diferencia de las demás genéricas de gastos por un monto de



S/. 1,050,653.20 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/. 729,725.28. 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/. 128,217.39.

A nivel porcentual, se refleja una mayor ejecución del gasto en la genérica 2.3 bienes y servicios con un 33.60%. Seguido de la genérica 2.1 Personal y Obligaciones Sociales con 23.34% recursos que cubren la planilla del personal bajo el régimen D.L. 728.

En tercer lugar, con 4.10% se encuentra la genérica 2.4 Donaciones y transferencias, que representan los gastos por traslado de fondos al MINCETUR.

DETALLE	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SETIEMBRE	SALDOS AL 30/09/2023
SALDO INICIAL	0.00	147,418.00	101,501.95	404,662.41	343,844.31	311,311.12	407,769.57	337,888.63	348,132.14	0.00
INGRESOS	264,486.18	162,731.13	546,047.70	187,505.62	202,885.24	293,526.25	219,785.44	201,928.37	230,360.87	2,309,256.84
GASTOS	117,068.08	208,647.28	242,887.24	248,323.72	235,418.43	197,067.84	289,666.38	191,684.86	213,015.96	1,941,912.18
SALDO FINAL	147,418.10	101,501.85	404,662.41	343,844.31	311,311.12	407,769.57	337,888.63	348,132.14	365,477.05	367,344.66
SALDO OPERATIVO (SIN SALDO DE BALANCE)										67,344.66

Fuente: Fuente Propia.

Al 30 de setiembre de 2023, se obtiene un saldo final de S/. 367,344.66, 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/. 67,344.66, 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 setiembre de 2023. Al respecto a nivel de ingresos según el reporte extraído del SIAF al 30 de setiembre 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/. 2,309,256.84 lo que representa una ejecución de ingresos del 73.85% con respecto al PIM. A nivel de recaudación la fuente principal de ingresos es la recaudación por la específica 1.3.3.5.1.1 alquileres de edificios e instalaciones, que representa un 43.59% de los ingresos y en segundo lugar la específica 1.1.4.1.1.4 Arancel especial – Zofra Tacna con 12.83% recaudado.

A nivel de gastos, se obtuvo una ejecución de S/. 1,941,912.18 lo que representa el 62.10% con respecto al PIM. Del monto total de ejecución, se obtiene que la genérica 2.3 "Bienes y servicios" representa 33.60% de los gastos y en segundo lugar la genérica 2.1 "Personal y obligaciones sociales" con un 23.34%.


Como resultado de lo antes mencionado, se obtiene un Saldo Operativo de S/. 67,344.66, reflejando de esta manera un superávit al cierre del 30 setiembre 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 setiembre de 2023.

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

Atentamente,


CPC. Josue Salomón Piacco Sucapuca
ESPECIALISTA EN PRESUPUESTO,
PLANIFICACIÓN Y RACIONALIZACIÓN
ZED MATARANI

JSPSVIPPR
CC ARCHIVO

