

"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

INFORME N°023-2024-PPR/ZED MATARANI

A : Abg. Rocío Liliana Chinchayán Rodríguez
(e) Gerente General ZED Matarani

DE : C.P.C. Josue Salomon Pacco Sucapuca
Presupuesto, Planificación y Racionalización

ASUNTO : Evaluación de la Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos al 31 de diciembre 2023.

REF : MEMORANDUM N° 0039-2024-GG/ZED MATARANI

FECHA : Islay, 21 de febrero de 2024



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 2023 de la ZED Matarani.

I. ANTECEDENTES

1. INGRESOS POR ESPECIFICA AL 31 DE DICIEMBRE 2023

Tabla N° 01: Recaudación al cierre del año 2023

FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESPECIFICA DE GASTO	PIA	PIM	EJECUCION AL 31 DE DICIEMBRE 2023				EJEC TOTAL	EJEC % ESPECIFICA	EJEC % PIA
			PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE			
			CLASIFICADOR DESCRIPCION						
09. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS									
1.1.4.1.1.4 ARANCEL ESPECIAL POR INGRESO DE BIENES	571,009.00	571,009.00	134,535.25	132,247.78	134,269.22	150,263.78	551,316.03	96.55%	17.63%
1.3.2.9.1.99 OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS	171,750.00	171,750.00	49,798.20	38,636.05	45,144.55	48,847.16	182,425.96	106.22%	5.83%
1.3.3.5.1.1 EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,924,230.00	1,924,230.00	483,620.52	415,095.08	463,780.23	575,944.02	1,939,039.85	100.77%	62.01%
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	110,811.87	219,452.54	137.16%	7.02%
1.5.5.1.4.99 OTROS INGRESOS DIVERSOS	0.00	0.00	0.00	2,219.13	670.16	0.00	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	885,866.83	2,895,123.67	102.41%	92.59%
1.9.1.1.1 SALDO DE BALANCE	300,000.00	300,000.00	300,000.00	0.00	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	885,866.83	3,195,123.67	102.18%	102.18%

Fuente: Aplicativo Informático SIAF visual al 31 de diciembre 2023.

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 2023 en el rubro de financiamiento Recursos Directamente Recaudados (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, durante el año fiscal 2023 no se produjo modificación del PIA, es por ello por lo 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 2023 se tuvo una ejecución neta de ingresos de **S/ 2,895,123.67** (Dos Millones Ochenta y Cinco Mil Ciento Veintitrés con 67/100 Soles). Sin incluir saldos de balance, que representa el 102.41% con respecto al PIM.



© 51 54 557161 / 51 54 557167

✉ info@zedmatarani.com

📍 Km 1 Carretera Matarani Mollendo
Arequipa - Perú

www.zedmatarani.com

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/ 3,195,123.67** (Tres Millones Ciento Noventa y Cinco Mil Ciento Veintitrés con 67/100 Soles) lo que representa una ejecución de ingresos del **102.18%** con respecto al PIM.

ANALISIS:

Considerando la ejecución presupuestal de ingresos al 31 de diciembre 2023 sin saldos de balance, se tiene una recaudación neta de **S/ 2,895,123.67** lo que representa una ejecución del **102.41%** con respecto a lo que se había programado recaudar en las específicas de ingreso (Tabla 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.

Tabla N° 02 Recaudación al Cierre del año 2023

FUENTE DE FINANCIAMIENTO		PIA	PIM	EJEC TOTAL	EJEC % ESPECIFICA	EJEC % PIA
09. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS						
CLASIFICADOR	DESCRIPCION					
1.1.4.1.1.4	ARANCEL ESPECIAL POR INGRESO DE BIENES	571,009.00	571,009.00	551,316.03	96.55%	17.63%
1.3.2.9.1.99	OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS	171,750.00	171,750.00	182,425.96	106.22%	5.83%
1.3.3.5.1.1	EDIFICIOS E INSTALACIONES	1,924,230.00	1,924,230.00	1,939,039.85	100.77%	62.01%
1.5.1.1.1.1	INTERESES POR DEPÓSITOS DISTINTOS	160,000.00	160,000.00	219,452.54	137.16%	7.02%
1.5.5.1.4.99	OTROS INGRESOS DIVERSOS	0.00	0.00	2,889.29	0.00%	0.09%
SUB TOTAL		2,826,989.00	2,826,989.00	2,895,123.67	102.41%	92.59%
1.9.1.1.1.1	SALDO DE BALANCE	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	9.59%
TOTAL		3,126,989.00	3,126,989.00	3,195,123.67	102.18%	102.18%



Asimismo, del total de recaudación 2023 a nivel porcentual la mayor fuente de ingresos fue por la específica 1.3.3.5.1.1 Alquiler de edificios e instalaciones con un 62.01% de lo recaudado. La segunda mayor fuente de ingreso con 17.63% es la específica 1.1.4.1.1.4 Arancel Especial – Zofra Tacna.

Como tercera fuente de ingresos con 7.02% la específica 1.5.1.1.1.1 Intereses por Depósitos Distintos, cuarta con 5.83% se encuentra la específica 1.3.2.9.1.99 Otros derechos administrativos. Y por último con 0.09% de recaudación se encuentra la específica 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 31 DE DICIEMBRE 2023

Tabla N°03: Ejecución del Gasto al 31 de diciembre de 2023

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PIA	PIM	EJECUCION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023				EJEC TOTAL	EJEC % ESPECIFICA	EJEC % PIA	
			PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO 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	757,453.22	2,670,719.09	85.41%	85.41%	
2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES	1,069,912.00	1,069,912.00	217,711.68	242,139.75	269,873.85	310,255.19	1,039,980.47	97.20%	33.26%	
2.3 BIENES Y SERVICIOS	1,670,071.00	1,627,401.00	323,930.37	400,848.11	325,874.72	412,120.49	1,462,773.69	89.88%	46.78%	
2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	300,506.00	300,506.00	26,960.55	27,463.62	73,793.22	29,077.54	157,294.93	52.34%	5.03%	
2.5 OTROS GASTOS	50,000.00	54,670.00	0.00	0.00	4,670.00	6,000.00	10,670.00	19.52%	0.34%	
6. GASTOS DE CAPITAL	36,500.00	74,500.00	0.00	8,490.90	20,155.41	2,670.34	31,316.65	1.00%	1.00%	
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	36,500.00	74,500.00	0.00	8,490.90	20,155.41	2,670.34	31,316.65	42.04%	1.00%	
TOTAL	3,126,989.00	3,126,989.00	568,602.60	678,942.38	694,367.20	760,123.56	2,702,035.74	86.41%	86.41%	



© 51 54 557161 / 51 54 557167

✉ info@zedmatarani.com

📍 Km 1 Carretera Matarani Mollendo
Arequipa - Perú

www.zedmatarani.com

Análisis

Al cierre del año fiscal 2023 se tiene una ejecución de gastos por un monto de S/ 2,702,035.74 lo que representa un 86.41% respecto al PIM.

Al realizar el análisis del PIM vs la ejecución del gasto, se puede observar:

Primero: 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/ 1,462,773.69 que a nivel porcentual representa un 46.78%, esto debido a los gastos operativos realizados que son necesarios para el buen funcionamiento de la ZED Matarani.

Segundo: 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/ 1,039,980.47 que a nivel porcentual representa un 33.26% recursos que cubren la planilla del personal bajo el régimen D.L. 728.

Tercero: Se encuentra la específica 2.4 Donaciones y Transferencias con un PIM de S/ 300,506.00 y una ejecución de S/ 157,294.93 que a nivel porcentual representa un 5.03% gastos que se realizan por traslado de fondos al MINCETUR.

Cuarto: se encuentra la específica 2.5 Otros Gastos con un PIM de S/ 54,670.00 y una ejecución de S/ 10,670.00 que un 0.34% con un porcentaje mínimo de gasto.

Quinto: la específica 2.6 Adquisición de Activos no Financieros con un PIM de S/ 74,500.00 y una ejecución de S/ 31,316.65 con un porcentaje mínimo del 1%

3. Resumen Presupuestal de Ingresos y Gastos

Tabla N°04: Resumen Presupuestal al 31/12/2023

DETALLE	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE	SALDOS AL 31/12/2023
SALDO INICIAL	0.00	404,662.41	409,637.18	367,344.66	0.00
INGRESOS	973,265.01	683,917.15	652,074.68	885,866.83	3,195,123.67
GASTOS	568,602.60	678,942.38	694,367.20	760,123.56	2,702,035.74
SALDO FINAL	404,662.41	409,637.18	367,344.66	493,087.93	493,087.93
SALDO OPERATIVO (SIN SALDO DE BALANCE)					193,087.93

Al cierre del ejercicio fiscal 2023, se obtiene un saldo final de S/. 493,087.93, teniendo en cuenta la ejecución de ingresos y gastos al cierre del año. 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/ 193,087.93**, lo que refleja que la entidad se encuentra en un superávit.



© 51 54 557161 / 51 54 557167

✉ info@zedmatarani.com

📍 Km 1 Carretera Matarani Mollendo
Arequipa - Perú

www.zedmatarani.com

II. Conclusiones y/o Recomendaciones

Se realizó la evaluación de ejecución de ingresos y gastos presupuestales al cierre del año fiscal 2023.

Al respecto a nivel de ingresos según el reporte extraído del SIAF al 31 de diciembre 2023, se inició con un PIA de **S/ 3,126,989.00** no habiendo transferencias de mayores ingresos, por lo que el PIM refleja el mismo monto que el PIA.

Se obtuvo una recaudación final de **S/ 2,895,123.67** lo que representa una ejecución de ingresos del 102.41% superando en un 2.41% los ingresos programados inicialmente. A nivel de recaudación neta (sin saldo de balance) la mayor fuente de ingresos fue por la específica 1.3.3.5.1.1 Alquiler de edificios e instalaciones con un 62.01% de lo recaudado. La segunda mayor fuente de ingreso con 17.63% es la específica 1.1.4.1.1.4 Arancel Especial – Zofra Tacna, Como tercera fuente de ingresos con 7.02% la específica 1.5.1.1.1.1 Intereses por Depósitos Distintos, Cuarta con 5.83% se encuentra la específica 1.3.2.9.1.99 Otros derechos administrativos. Y por último con 0.09% de recaudación se encuentra la específica 1.5.5.1.4.99 Otros Ingresos Diversos.

A nivel de gastos, se obtuvo una ejecución de **S/ 2,702,035.74** lo que representa el 86.41% con respecto al PIM. Del monto total de ejecución, se obtiene que la genérica 2.3 "Bienes y servicios" representa **46.78%** de los gastos y en segundo lugar la genérica 2.1 "Personal y obligaciones sociales" con un **33.26%**. los gastos más representativos

Como resultado de lo antes mencionado, se obtiene un Saldo Operativo de **S/ 193,087.93**, reflejando de esta manera un **superávit** al cierre presupuestal del 2023.

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 2023.

Es cuanto tengo que informar a usted, para su conocimiento y demás fines.

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

JSPS/PPR
C.C. Archivo, van en 04 folio



© 51 54 557161 / 51 54 557167

✉ info@zedmatarani.com

📍 Km 1 Carretera Matarani Moliendo
Arequipa - Perú

www.zedmatarani.com