

ANALISIS DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN MARTIN

I SEMESTRE 2020

COMENTARIOS SOBRE EL PRESUPUESTO DE GASTO CON ENFOQUE DE RESULTADOS

El presupuesto del gasto de la Municipalidad Provincial de San Martín; se inició con un PIA de S/ 36'975,864; variando a un PIM al finalizar el I Semestre 2020 a S/ 66'215,256 por incorporaciones de transferencias de partidas, créditos suplementarios del Gobierno Nacional, mayores recaudaciones de fondos públicos y saldos de balance.

El avance de la ejecución del gasto fue de 23.69% o S/ 15'684,216.79 (dato que se observa en el formato PPR-G2) respecto al Presupuesto Institucional Modificado - PIM, quedando un saldo por ejecutar de 76.31% ó S/ 50'531,039.21 (ver en el PPR-G1), correspondiendo en mayor porcentaje al presupuesto asignado a la categoría de los Programas Presupuestales, principalmente en Proyectos con un saldo por ejecutar de S/ 24'424,279.59, mientras que en Productos el saldo por ejecutar fue de S/ 11'172,441.28 y en acciones comunes de S/ 576,120.52.

El saldo por ejecutar de los proyectos de los Programas Presupuestales, corresponde principalmente a las fuentes Recursos por Operaciones Oficiales de Credito (Bonos Tesoro Público) por la suma de S/ 9'133,570, Recursos Determinados por la suma de S/ 9'624,550 y Recursos Ordinarios en S/ 5'666,160, cabe precisar que la ejecución del gasto es realizada conforme a las valorizaciones presentadas en los 3 meses antes de la Emergencia Nacional.

Analizando la programación y ejecución de gastos por resultados (Programa Presupuestales) (ver PPR-G2), la entidad tiene un presupuesto programado de S/ 15'431,096 como PIA, alcanzando un PIM de S/ 42'941,132; incrementándose en 178%.

La ejecución alcanzó la suma de S/ 6'768,290.61 que representa el 15.76%; la fuente de financiamiento de Recursos Determinados tuvo una participación de 51.86%, Recursos Ordinarios con el 7.86%, Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito con 30.45% y Recursos Directamente Recaudados con el 9.83%, en relación a la ejecución de los Programas Presupuestales.

Los Programas Presupuestales más significativos, corresponde a la 0148 Reducción del Tiempo, Inseguridad y Costo Ambiental en el Transporte Urbano, con un PIM de S/ 9'995,496 con una ejecución del 13.06% (S/ 1'305,535.60), la 0082 Programa Nacional de Saneamiento Urbana, teniendo un PIM de S/ 7'293,168 de los cuales se logró ejecutar S/ 1'140,152.90 (15.63%); estando a la

fecha en ejecución el principal proyecto 2167709 “Mejoramiento y Ampliación del Sistema de Producción de Agua Cachiyacu y Construcción de Reservorio de 3250 M3 en la Sede Central de EMPA San Martín – Tarapoto”

Las Acciones Centrales, ha tenido una ejecución del 39.32% que equivale a S/ 6'369,397.66; y las Asignaciones Presupuestarias que No Resultan en Productos con un 36%; que equivale a S/ 2'546,528.52 ambos con respecto al Marco Presupuestario Modificado.

Con respecto a Proyectos de Inversión, en el Presupuesto Institucional Modificado al I semestre 2020; la Municipalidad Provincial de San Martín, ha asignado a proyectos S/ 28'570,600 que representa una participación del 43.14% del PIM, ejecutando S/ 3'786,334.59 que representa el 13.25%; de los cuales el 97.7% corresponde a proyectos de los programas presupuestales.

Los recursos que financian a estos proyectos fueron principalmente Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito con S/ 11'194,725 y Recursos Determinados con S/ 11'709,715 y Recursos Ordinarios con S/ 5'666,160.

GASTOS CORRIENTES AL I SEMESTRE 2020 - ENFOQUE POR RESULTADOS

Año	CatPptal. Fun.	PIM	1ER SEMESTRE	Saldo Presupuestal	% Ejec. PIM
0001	PROGRAMA ARTICULADO NUTRICIONAL	300,362.00	85,637.50	214,724.50	28.51
	20 SALUD	300,362.00	85,637.50	214,724.50	28.51
0016	TBC-VIH/SIDA	213,377.00	134,780.80	78,596.20	63.17
	23 PROTECCION SOCIAL	213,377.00	134,780.80	78,596.20	63.17
0017	ENFERMEDADES METAXENICAS Y ZONOSIS	33,876.00	1,129.00	32,747.00	3.33
	20 SALUD	33,876.00	1,129.00	32,747.00	3.33
0030	REDUCCION DE DELITOS Y FALTAS QUE AFECTAN LA SE	2,208,889.00	730,992.64	1,477,896.36	33.09
	05 ORDEN PUBLICO Y SEGURIDAD	2,208,889.00	730,992.64	1,477,896.36	33.09
0036	GESTION INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS	4,174,428.00	1,378,871.67	2,795,556.33	33.03
	17 AMBIENTE	4,174,428.00	1,378,871.67	2,795,556.33	33.03
0041	MEJORA DE LA INOCUIDAD AGROALIMENTARIA	58,854.00	26,644.78	32,209.22	45.27
	10 AGROPECUARIA	58,854.00	26,644.78	32,209.22	45.27
0068	REDUCCION DE VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMER	913,087.00	390,700.70	522,386.30	42.79
	05 ORDEN PUBLICO Y SEGURIDAD	344,745.00	234,285.28	110,459.72	67.96
	15 TRANSPORTE	35,580.00	4,080.00	31,500.00	11.47
	19 VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	524,840.00	151,756.42	373,083.58	28.91
	22 EDUCACION	7,922.00	579.00	7,343.00	7.31
0096	GESTION DE LA CALIDAD DEL AIRE	20,854.00	7,130.20	13,723.80	34.19
	17 AMBIENTE	20,854.00	7,130.20	13,723.80	34.19
0101	INCREMENTO DE LA PRACTICA DE ACTIVIDADES FISICAS	262,670.00	102,476.97	160,193.03	39.01
	21 CULTURA Y DEPORTE	262,670.00	102,476.97	160,193.03	39.01
0109	NUESTRAS CIUDADES	237,000.00	103,000.00	134,000.00	43.46
	19 VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	237,000.00	103,000.00	134,000.00	43.46
0127	MEJORA DE LA COMPETITIVIDAD DE LOS DESTINOS TURI	204,956.00	24,723.48	180,232.52	12.06
	09 TURISMO	204,956.00	24,723.48	180,232.52	12.06
0138	REDUCCION DEL COSTO, TIEMPO E INSEGURIDAD EN EL	6,260,464.00	238,202.66	6,022,261.34	3.80
	15 TRANSPORTE	6,260,464.00	238,202.66	6,022,261.34	3.80
0142	ACCESO DE PERSONAS ADULTAS MAYORES A SERVICIOS	24,804.00	2,690.00	22,114.00	10.85
	23 PROTECCION SOCIAL	24,804.00	2,690.00	22,114.00	10.85
0144	CONSERVACION Y USO SOSTENIBLE DE ECOSISTEMAS P	26,178.00	107.50	26,070.50	0.41
	17 AMBIENTE	26,178.00	107.50	26,070.50	0.41
0148	REDUCCION DEL TIEMPO, INSEGURIDAD Y COSTO AMBIE	66,185.00	30,334.30	35,850.70	45.83
	15 TRANSPORTE	66,185.00	30,334.30	35,850.70	45.83

GASTOS CORRIENTES AL I SEMESTRE 2020 - ENFOQUE POR RESULTADOS					
9001	ACCIONES CENTRALES	16,200,189.00	6,369,397.66	9,830,791.34	39.32
	03 PLANEAMIENTO, GESTION Y RESERVA DE CONTINGEN	16,200,189.00	6,369,397.66	9,830,791.34	39.32
9002	ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	6,438,483.00	2,271,062.34	4,167,420.66	35.27
	03 PLANEAMIENTO, GESTION Y RESERVA DE CONTINGEN	1,517,055.00	606,590.96	910,464.04	39.98
	07 TRABAJO	7,000.00		7,000.00	0.00
	08 COMERCIO	560,088.00	122,458.22	437,629.78	21.86
	14 INDUSTRIA	205,285.00	80,138.93	125,146.07	39.04
	15 TRANSPORTE	334,083.00	100,715.71	233,367.29	30.15
	17 AMBIENTE	389,966.00	116,536.53	273,429.47	29.88
	19 VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	379,207.00	194,431.57	184,775.43	51.27
	20 SALUD	480,389.00	81,752.90	398,636.10	17.02
	21 CULTURA Y DEPORTE	120,500.00	44,826.73	75,673.27	37.20
	23 PROTECCION SOCIAL	1,893,387.00	673,203.86	1,220,183.14	35.56
	24 PREVISION SOCIAL	551,523.00	250,406.93	301,116.07	45.40
TOTAL		37,644,656.00	11,897,882.20	25,746,773.80	31.61

En cuanto a gastos corrientes, el Presupuesto Institucional Modificado significó el total, ascendiendo a S/ 37'644,656.00 con una ejecución de S/ 11'897,882.20; es decir el 31.61% de lo presupuestado.

Del total de ejecución (S/ 3'257,422.20) corresponde a Programas Presupuestales incluido las acciones comunes; siendo el más significativo el Programa 0138 Reducción del costo, tiempo e inseguridad en el sistema de transporte con una ejecución de S/. 6'260,464.00; en Acciones Centrales se ha tenido una ejecución del 39.32% de lo asignado en el PIM, ascendiendo a un monto de S/ 6'369,397.66. En Asignaciones Presupuestarias que No Resultan en Productos (APNOP) se ejecutó la suma de S/ 2'271,062.34; es decir el 35.27% de lo programado en el PIM.

Al efectuarse el análisis funcional programático de la ejecución presupuestaria (ver formato PPR-G3) de la entidad, la función más significativa en los Programas Presupuestales se observa en Saneamiento con una participación, por un monto de S/ 4'630,338.00 a proyectos de inversión; así mismo la función Ambiente tiene una participación con S/ 3'308,159.00.

En la categoría presupuestal Acciones Centrales, la función Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia; tuvo un gasto de S/ 6'369,397.66, entre las actividades se encuentra Planeamiento y Presupuesto, Conducción y Orientación Superior, Gestión Administrativa, Asesoramiento Técnico y Jurídico, Gestión de Recursos Humanos, Acciones de Control y Auditoría y Defensa Judicial del Estado.

La categoría Asignaciones Presupuestarias que no Resultan en Productos- APNOP, tuvo un gasto de S/ 2'271,062.34 del total de ejecución, siendo la función Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia el más significativo con un monto de S/ 606,590.96 del total de APNOP.