

**UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO**  
**FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS**  
**ESCUELA PROFESIONAL DE CIENCIAS CONTABLES**



**EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y EL**  
**CUMPLIMIENTO DE METAS PRESUPUESTARIAS EN LA**  
**MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI, PERIODOS**

**2015-2016**

**TESIS**

**PRESENTADA POR:**

**MICHAEL BRAYAN JIMÉNEZ ANCCORI**

**PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE:**

**CONTADOR PÚBLICO**

**PUNO – PERÚ**

**2019**

UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO – PUNO  
FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS  
ESCUELA PROFESIONAL DE CIENCIAS CONTABLES

EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y EL CUMPLIMIENTO DE  
METAS PRESUPUESTARIAS EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO  
INAMBARI, PERIODOS 2015-2016

TESIS PRESENTADA POR:

MICHAEL BRAYAN JIMÉNEZ ANCCORI

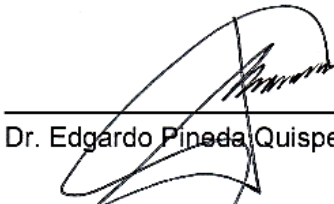
PARA OPTAR EL TITULO PROFESIONAL DE:

CONTADOR PÚBLICO

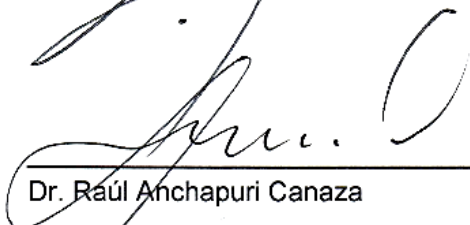
APROBADO POR EL JURADO REVISOR CONFORMADO POR:



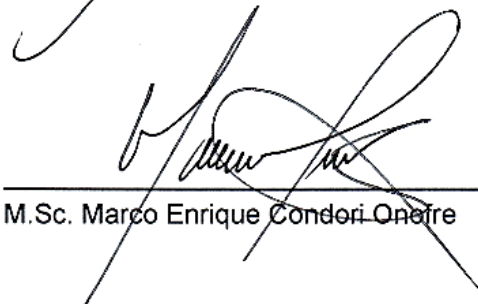
PRESIDENTE:

  
Dr. Edgardo Pineda Quispe


PRIMER MIEMBRO:

  
Dr. Raúl Anchapuri Canaza

SEGUNDO MIEMBRO:

  
M.Sc. Marco Enrique Condoni Oñefre

DIRECTOR / ASESOR:

  
Dra. María Amparo Catacora Peñaranda

Área : GESTIÓN PÚBLICA Y PRIVADA

Tema : EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y CUMPLIMIENTO DE METAS

FECHA DE SUSTENTACIÓN 28 DE MAYO DEL 2019

## DEDICATORIA

*A Dios por encima de todo por  
guiarme por el buen camino, y | en  
mis momentos de soledad y  
angustia, estar siempre conmigo.*

*A mis padres por todo el amor, dedicación,  
admiración y agradecimiento: Héctor y Feliciano por  
haberme formado y enseñado, muchas cosas a lo largo  
de mi vida académica universitaria. Por su  
comprensión, cariño, paciencia y apoyo incondicional.  
Estaré agradecido con ustedes por siempre, son los  
seres más amados de mi vida.*

*A mi hermana menor Ana  
Milagros por ser comprensiva y  
darme ánimos en cada momento de  
mi vida.*

*A mis amigos Julio, Gehovanny, Yasmani,  
Katherine, Alex, Analí, Pilar, Miller por haberme  
brindado su amistad, los buenos consejos y el  
compartir de momentos inolvidables.*

## AGRADECIMIENTO

- ✓ *Agradezco infinitamente a Dios, por el apoyo espiritual brindado a lo largo de toda mi vida en la salud, sabiduría e inteligencia.*
- ✓ *A mi familia por su apoyo incondicional y sobre las diferentes lecciones que me dieron a lo largo de toda mi vida.*
- ✓ *A la plana docente de la escuela profesional de Ciencias Contables por los conocimientos adquiridos a lo largo de toda la carrera universitaria.*
- ✓ *A la UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO, alma máter de la educación puneña y de la misma manera al personal administrativo de la escuela profesional de Ciencias Contables.*
- ✓ *A mi Asesora de Tesis Dra. María Amparo Catacora Peñaranda, por su paciencia, orientación y enseñanza que me ayudaron en el presente trabajo de investigación.*
- ✓ *A mis miembros del jurado Dr. Edgardo Pineda Quispe, Dr. Raúl Anchapuri Canaza y M.Sc. Marco Enrique Condori Onofre por los valiosos aportes a la presente tesis.*
- ✓ *A mis compañeros de clases por el tiempo compartido durante la etapa universitaria.*
- ✓ *Finalmente agradecer al personal de la Oficina de Planificación y Presupuesto de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari por la valiosa información proporcionada sin la cual no se habría podido realizar el presente trabajo de investigación.*

## ÍNDICE GENERAL

|   |    |
|---|----|
| RESUMEN.....  | 9  |
| ABSTRACT .....  | 11 |
| CAPÍTULO I.....   | 13 |
| I. INTRODUCCIÓN.....  | 13 |
| 1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....  | 14 |
| 1.2. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA.....  | 15 |
| 1.3. HIPÓTESIS DE LA INVESTIGACIÓN .....  | 16 |
| 1.3.1. HIPÓTESIS GENERAL .....  | 16 |
| 1.3.2. HIPÓTESIS ESPECÍFICAS .....  | 16 |
| 1.4. OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN.....   | 17 |
| CAPÍTULO II.....  | 18 |
| II. REVISIÓN DE LITERATURA.....   | 18 |
| 2.1. ANTECEDENTES DE LA INVESTIGACIÓN .....                                       | 18 |
| 2.2. MARCO TEÓRICO .....  | 23 |
| 2.2.1. ADMINISTRACIÓN PÚBLICA.....  | 23 |
| 2.2.2. GOBIERNOS LOCALES .....  | 24 |
| 2.2.3. LEY DEL SISTEMA NACIONAL DE PRESUPUESTO .....                              | 24 |
| 2.2.4. PRESUPUESTO PÚBLICO .....  | 24 |
| 2.2.5. PRINCIPIOS SUSTANTIVOS DEL PRESUPUESTO Y SU<br>APLICACIÓN EN EL PERÚ ..... | 26 |
| 2.2.6. PROCESO PRESUPUESTARIO .....   | 27 |
| 2.2.7. FUENTES DE FINANCIAMIENTO .....  | 44 |
| 2.2.8. PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL.....  | 47 |
| 2.2.9. EL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO .....   | 48 |
| 2.3. MARCO CONCEPTUAL.....  | 55 |
| CAPÍTULO III.....   | 69 |
| III. MATERIALES Y MÉTODOS .....   | 69 |
| 3.1. DISEÑO DE LA INVESTIGACIÓN .....   | 69 |

|   |     |
|---|-----|
| 3.2. MÉTODO DE LA INVESTIGACIÓN .....   | 69  |
| 3.2.1. MÉTODO ANALÍTICO .....   | 69  |
| 3.2.2. MÉTODO DESCRIPTIVO .....   | 69  |
| 3.2.3. MÉTODO DEDUCTIVO .....   | 70  |
| 3.3. TIPO DE LA INVESTIGACIÓN .....   | 70  |
| 3.4. POBLACIÓN Y MUESTRA DE INVESTIGACIÓN .....   | 70  |
| 3.5. FUENTES DE INFORMACIÓN .....   | 71  |
| 3.6. TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE DATOS ....   | 71  |
| 3.6.1. OBSERVACIÓN .....  | 71  |
| 3.6.2. ANÁLISIS DOCUMENTAL .....  | 71  |
| 3.6.3. REVISIÓN DOCUMENTAL .....  | 71  |
| 3.7. PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE DATOS .....  | 72  |
| CAPÍTULO IV .....   | 73  |
| IV. RESULTADOS Y DISCUSIÓN .....  | 73  |
| 4.1. ANALIZAR LA PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA DE LA<br>EJECUCIÓN PRESUPUESTAL EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE<br>ALTO INAMBARI PERIODOS 2015 Y 2016 .....   | 73  |
| 4.2. EVALUAR EL NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCIÓN<br>PRESUPUESTAL EN EL LOGRO DE METAS PRESUPUESTARIAS DE LA<br>MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI PERIODOS 2015 Y<br>2016 .....                      | 97  |
| 4.3. PLANTEAR MEDIDAS DESTINADAS AL MEJORAMIENTO DE LA<br>EJECUCIÓN PRESUPUESTAL QUE PERMITAN CUMPLIR LAS METAS<br>PRESUPUESTARIAS EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO<br>INAMBARI PERIODOS 2015 Y 2016 ..... | 114 |
| 4.4. DISCUSIÓN .....  | 115 |
| 4.5. CONTRATACIÓN Y VERIFICACIÓN DE HIPÓTESIS .....   | 115 |
| 4.5.1. CONTRASTACIÓN DE LA HIPÓTESIS ESPECÍFICA N°01 .  | 115 |
| 4.5.2. CONTRATACIÓN DE HIPÓTESIS ESPECÍFICA N°02 .....  | 118 |
| CAPÍTULO V .....  | 120 |
| CONCLUSIONES .....  | 120 |
| CAPÍTULO VI .....   | 122 |
| RECOMENDACIONES .....   | 122 |



|  |            |
|--|------------|
| <b>CAPÍTULO VII .....</b>              | <b>124</b> |
| <b>REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS.....</b> | <b>124</b> |
| <b>ANEXOS .....</b>                    | <b>126</b> |

**ÍNDICE DE CUADROS**

|   | <b>Pág</b> |
|---|------------|
| <b>CUADRO N°1 Ejecución del presupuesto de ingresos y gastos por fuente de financiamiento en nuevos soles periodo 2015 .....</b>  | <b>73</b>  |
| <b>CUADRO N°2 Ejecución del presupuesto de ingresos y gastos por fuente de financiamiento en nuevos soles, periodo 2016 .....</b> | <b>78</b>  |
| <b>CUADRO N°3 Ejecución del presupuesto de ingresos según genérica en nuevos soles periodos 2015-2016 .....</b>                   | <b>83</b>  |
| <b>CUADRO N°4 Ejecución del presupuesto de gastos según genérica en nuevos soles periodos 2015-2016 .....</b>                     | <b>87</b>  |
| <b>CUADRO N°5 Ejecución del presupuesto según producto/proyecto en nuevos soles periodo 2015 .....</b>                            | <b>92</b>  |
| <b>CUADRO N°6 Ejecución del presupuesto según producto/proyecto en nuevos soles periodo 2016 .....</b>                            | <b>94</b>  |
| <b>CUADRO N°7 Cumplimiento de las metas presupuestarias de ingresos en términos de eficacia periodo 2015.....</b>                 | <b>97</b>  |
| <b>CUADRO N°8 Cumplimiento de las metas presupuestarias de ingresos en términos de eficacia periodo 2016.....</b>                 | <b>101</b> |
| <b>CUADRO N°9 Cumplimiento de las metas presupuestarias de gastos en términos de eficacia en nuevos soles periodo 2015.....</b>   | <b>105</b> |
| <b>CUADRO N°10 Cumplimiento de las metas presupuestarias de gastos en términos de eficacia en nuevos soles periodo 2016 .....</b> | <b>109</b> |



## ÍNDICE DE GRÁFICOS

|   | Pág |
|---|-----|
| GRÁFICO N°1 Ejecución del presupuesto de ingresos y gastos por fuente de financiamiento, en nuevos soles periodo 2015 ..... | 74  |
| GRÁFICO N°2 Ejecución del presupuesto de ingresos y gastos por fuente de financiamiento en porcentajes periodo 2015 .....   | 74  |
| GRÁFICO N°3 Ejecución del presupuesto de ingresos y gastos por fuente de financiamiento, en nuevos soles periodo 2016 ..... | 79  |
| GRÁFICO N°4 Ejecución del presupuesto de ingresos y gastos según fuente de financiamiento en porcentajes periodo 2016 ..... | 79  |
| GRÁFICO N°5 Ejecución del presupuesto de ingresos según genérica, periodos 2015-2016.....                                   | 83  |
| GRÁFICO N°6 Ejecución del presupuesto de ingresos según genérica en porcentajes periodos 2015-2016.....                     | 84  |
| GRÁFICO N°7 Ejecución del presupuesto de gastos según genérica en nuevos soles periodos 2015-2016.....                      | 87  |
| GRÁFICO N°8 Ejecución del presupuesto de gastos según genérica en porcentajes periodos 2015-2016.....                       | 88  |
| GRÁFICO N°9 Ejecución del presupuesto de gastos según producto/proyecto en nuevos soles periodo 2015.....                   | 93  |
| GRÁFICO N°10 Ejecución del presupuesto según producto/proyecto y metas en nuevos soles periodo 2016.....                    | 96  |

|   |            |
|---|------------|
| <b>GRÁFICO N°11 Cumplimiento de metas presupuestarias de ingresos en términos de eficacia periodo 2015 .....</b>    | <b>98</b>  |
| <b>GRÁFICO N°12 Cumplimiento de las metas presupuestarias de ingresos en términos de eficacia periodo 2016.....</b> | <b>102</b> |
| <b>GRÁFICO N°13 Cumplimiento de las metas presupuestarias de gastos en términos de eficacia periodo 2015.....</b>   | <b>106</b> |
| <b>GRÁFICO N°14 Cumplimiento de las metas presupuestarias de gastos en términos de eficacia periodo 2016.....</b>   | <b>110</b> |

**ÍNDICE DE ACRÓNIMOS**

|                 |  |
|-----------------|--|
| <b>APNOP</b>    | : Asignaciones Presupuestarias que no Resultan en Productos. |
| <b>Bs</b>       | : Bienes.  |
| <b>CAS</b>      | : Contrato Administrativo de Servicios.                      |
| <b>CCP</b>      | : Certificación del Crédito Presupuestario.                  |
| <b>DGPP</b>     | : Dirección General del Presupuesto Público.                 |
| <b>E.P</b>      | : Estados Presupuestarios.                                   |
| <b>FONCOMUN</b> | : Fondo de Compensación Municipal.                           |
| <b>IM</b>       | : Impuestos Municipales.                                     |
| <b>MEF</b>      | : Ministerio de Economía y Finanzas.                         |
| <b>PCA</b>      | : Programación de Compromiso Anual.                          |
| <b>PEI</b>      | : Plan Estratégico Institucional.                            |
| <b>PEM</b>      | : Plan Estratégico Multianual.                               |
| <b>PIA</b>      | : Presupuesto Institucional de Apertura.                     |
| <b>PIM</b>      | : Presupuesto Institucional Modificado.                      |
| <b>POI</b>      | : Plan Operativo Institucional.                              |
| <b>PpR</b>      | : Presupuesto por Resultados.                                |
| <b>RDR</b>      | : Recursos Directamente Recaudados.                          |
| <b>RO</b>       | : Recursos Ordinarios.                                       |
| <b>SIAF</b>     | : Sistema Integrado de Administración Financiera.            |
| <b>Ss</b>       | : Servicios.   |

## RESUMEN

El trabajo de investigación titulado: “Evaluación de la ejecución presupuestal y el cumplimiento de las metas presupuestarias en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, periodos 2015 y 2016”, tiene como objetivo general: Evaluar la ejecución presupuestaria en el cumplimiento de metas en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari en los periodos 2015 - 2016; como objetivos específicos Analizar la programación presupuestaria en la ejecución presupuestal en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari periodos 2015 y 2016; Evaluar el nivel de cumplimiento de la ejecución presupuestal en el logro de metas presupuestales en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, periodos 2015 y 2016; Plantear medidas destinadas al mejoramiento de la Ejecución Presupuestal que permitan el cumplimiento de las metas presupuestarias en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari periodos 2015 y 2016 para lo cual, se ha empleado los métodos analítico, descriptivo y deductivo. Con el estudio realizado se demuestra que la deficiente ejecución presupuestal incide negativamente en el cumplimiento de las metas institucionales de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari periodos 2015 y 2016. Llegándose a las siguientes conclusiones; que el presupuesto de ingresos de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, en el periodo fiscal 2015 se llegó a ejecutar al 99.67%, para el periodo fiscal 2016 se llegó a ejecutar al 99.36%. En cambio, en el presupuesto de gasto en el periodo fiscal 2015, se llegó a ejecutar el 93.04%, y para el periodo fiscal 2016 se llegó a ejecutar el 92.93%. Respecto al grado de cumplimiento de las metas presupuestarias en términos de eficacia son menores de lo esperado en ambos periodos razón por la cual el logro de estas es negativo en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari. Finalmente, con el estudio realizado se demuestra que

no cuenta con la capacidad suficiente ni competente que toda entidad pública logre el cumplimiento de las metas presupuestarias.

**PALABRAS CLAVE:**

Evaluación presupuestal, ejecución presupuestal, metas presupuestarias, programación presupuestal, Municipalidad Distrital de Alto Inambari.

## ABSTRACT

The research work entitled: "Assessment of budget execution and fulfillment of budgetary goals in the district municipality of Alto Inambari, periods 2015 and 2016", is general objective: to evaluate the implementation Budget in the fulfillment of goals in the district municipality of Alto Inambari in periods 2015-2016; As specific objectives to analyze the budgetary programming in the budget execution in the district municipality of Alto Inambari periods 2015 and 2016; To evaluate the level of fulfillment of the budgetary execution in the achievement of budgetary goals in the district municipality of Alto Inambari, periods 2015 and 2016; To propose measures aimed at improving the budgetary implementation that will allow the fulfillment of the budgetary goals in the district municipality of Alto Inambari periods 2015 and 2016 for which, the analytical, descriptive and Deductive. The study shows that poor budget execution has a negative impact on the fulfillment of the institutional goals of the District municipality of Alto Inambari periods 2015 and 2016. Reaching to the following conclusions; That the revenue budget of the district municipality of Alto Inambari, in fiscal period 2015 was executed at 99.67%, for the fiscal period 2016 was executed at 99.36%. On the other hand, in the expenditure budget in fiscal period 2015, 93.04% were executed, and for the fiscal period 2016, 92.93% were executed. With respect to the degree of compliance with the budget targets in terms of efficacy are less than expected in both periods reason why the achievement of these is negative in the district municipality of Alto Inambari. Finally, the study shows that it does not have sufficient or competent capacity that any public entity achieves the fulfillment of the budgetary goals.

**KEY WORDS:**

Budget assessment, budget execution, budgetary goals, budget scheduling, Alto Inambari district municipality.

## CAPÍTULO I

### INTRODUCCIÓN

La Municipalidad Distrital de Alto Inambari, es un órgano local que presenta autonomía política, económica y administrativa en los asuntos que se refieren a su competencia.

Los gobiernos locales vienen aplicando una serie de normas tales como la participación de la sociedad civil en la formulación del Presupuesto Participativo que involucra de manera directa, la buena relación que debe existir entre Estado – población.

Las Municipalidades son acreedoras de un Presupuesto asignado esto para poder satisfacer las necesidades de la población, esto frente a los Ingresos y Gastos de la entidad durante un periodo fiscal.

Las Municipalidades Distritales cuentan con una serie de atribuciones y obligaciones que cumplir respecto a la ejecución de los presupuestos generándose un gran inconveniente, ya que, en la mayoría de municipios, estos Presupuestos tanto en los Ingresos y Gastos no son siempre ejecutados de manera adecuada.

En este contexto nace el trabajo de investigación: **“EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y EL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS PRESUPUESTARIAS EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI, PERIODOS 2015-2016”**

El presente trabajo de investigación consta de cuatro capítulos:



**CAPÍTULO I** Planteamiento del problema, antecedentes, hipótesis de la investigación y objetivos de la investigación.

**CAPÍTULO II** Revisión de literatura.

**CAPÍTULO III** Materiales y métodos

**CAPÍTULO IV** Resultados y discusión

Conclusiones y recomendaciones

Referencias bibliográficas

Anexos

### **1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA**

Una de las funciones principales que debe realizar el Estado es proveer de recursos públicos a la población todo esto a través del Presupuesto Público todo ello realizado con la priorización de las necesidades de la población.

El Presupuesto Público según la definición (Ministerio de Economía y Finanzas, 2016) es un instrumento de gestión del Estado para el logro de resultados a favor de la población, a través de la prestación de servicios y logro de metas de cobertura con equidad, eficacia y eficiencia de las Entidades Públicas. Establece los límites de gastos durante el año fiscal, por cada una de las Entidades del Sector Público y los ingresos que los financian, acorde con los fondos públicos, a fin de mantener un equilibrio fiscal.

La ejecución presupuestal es uno de los elementos trascendentales para llegar al proceso de la descentralización, para medir el grado de eficiencia y eficacia de los Ingresos y Gastos en un ejercicio fiscal en una entidad gubernamental.

Las municipalidades se encuentran reguladas por la nueva Ley Orgánica de Municipalidades – Ley N°27972 Ley Orgánica de Municipalidades, el cual presenta a los municipios una autonomía política, económica y administrativa todo esto concordado con la normativa legal de la administración del sector público.

La Municipalidad Distrital de Alto Inambari es una persona jurídica con derecho público con autonomía política, económica y administrativa dentro del marco legal. El problema que presenta es la deficiencia en la ejecución presupuestal con respecto a los ingresos y gastos, existiendo una negligencia funcional por parte de los funcionarios de esta entidad pública con respecto a las metas presupuestarias en el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) lo que origina modificaciones en el Presupuesto Institucional Modificado (PIM). Asimismo, en el Plan Operativo Institucional (POI), además el presupuesto asignado para cada ejercicio no se llega a ejecutarse en su totalidad por lo tanto no se logra cumplir todas las metas presupuestarias, lo cual afecta el desarrollo de la población, por lo tanto, es importante realizar una evaluación de la ejecución presupuestal y el cumplimiento de las metas presupuestarias en relación a los ingresos y gastos públicos.

## **1.2. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA**

### **PROBLEMA GENERAL**

¿De qué manera incide la ejecución presupuestal en el cumplimiento de las metas presupuestarias en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari en los periodos 2015 – 2016?

### **PROBLEMAS ESPECÍFICOS**

- ¿De qué manera influye la programación presupuestaria en la

ejecución presupuestal en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari periodos 2015 y 2016?

- ¿En qué medida se realizará el nivel cumplimiento de la ejecución presupuestal de metas presupuestales en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, periodos 2015 y 2016?
- ¿Qué medidas alternativas se debe proponer destinadas al mejoramiento de la Ejecución Presupuestal que permitan el cumplimiento de las metas presupuestarias en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari periodos 2015 y 2016?

### **1.3.HIPÓTESIS DE LA INVESTIGACIÓN**

#### **1.3.1.HIPÓTESIS GENERAL**

La deficiente ejecución presupuestal incide negativamente en el cumplimiento de metas presupuestarias en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, periodos 2015 y 2016.

Variables:

**V.I:** Ejecución presupuestal

**V.D:** Metas presupuestarias

#### **1.3.2.HIPÓTESIS ESPECÍFICAS**

La programación presupuestaria incide negativamente en la ejecución presupuestal en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari periodos 2015 y 2016.

**V.I:** Programación presupuestaria

**V.D:** Ejecución presupuestal

El nivel de cumplimiento de la ejecución presupuestal es negativo en el logro de las metas presupuestarias en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, periodos 2015 y 2016.

**V.I:** Ejecución presupuestal

V.D: Metas presupuestarias

#### **1.4.OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN**

##### **OBJETIVO GENERAL**

Evaluar la ejecución presupuestal en el cumplimiento de metas en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari en los periodos 2015 – 2016

##### **OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

- Analizar la programación presupuestaria en la ejecución presupuestal en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari periodos 2015 y 2016.
- Evaluar el nivel de cumplimiento de la ejecución presupuestal en el logro de metas presupuestarias en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, periodos 2015 y 2016.
- Proponer medidas destinadas al mejoramiento de la Ejecución Presupuestal que permitan el cumplimiento de las metas presupuestarias en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari periodos 2015 y 2016.

## CAPÍTULO II

### REVISIÓN DE LITERATURA

#### 2.1. ANTECEDENTES DE LA INVESTIGACIÓN

(Bizarro Vilca, 2017) en su tesis titulada: **“EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y SU INCIDENCIA EN EL CUMPLIMIENTO DE METAS INSTITUCIONALES EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VILQUE CHICO – HUANCANÉ, PERIODOS 2014 – 2015”** en su investigación concluye:

Respecto al presupuesto de ingresos de la Municipalidad Distrital de Vilque Chico, en el periodo fiscal 2014 se llegó a ejecutar al 97.82% que representa un monto de S/. 12,589,986.00 nuevos soles siendo el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) reprogramado de S/. 12,897,171.00 nuevos soles, para el periodo fiscal 2015 se llegó a ejecutar al 94.34% que representa un monto de S/. 3,269,106.00. En cambio, el presupuesto de gasto en el periodo fiscal 2014 se llegó a ejecutar el 92.32% que representa un monto de S/ 13,686,599.00 nuevos soles, siendo el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) programado de S/. 14,285,571.00 nuevos soles, para el periodo fiscal 2015 se llegó a ejecutar el 75.86% que representa el monto de S/. 2,704,962.00 nuevos soles, siendo el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) programado de S/ 3,565,804.00 nuevos soles. Demostrándose que en ambos periodos la programación presupuestaria es deficiente y al mismo tiempo hay incapacidad de gasto, razón por la cual influye negativamente en la ejecución de ingresos y gastos.

Respecto al grado de cumplimiento de metas institucionales en términos de eficacia son menores de lo esperado, razón por la cual el logro de estas no se cumple al 100% en la Municipalidad Distrital de Vilque Chico, debido a que el indicador de eficacia de ingresos con respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) en el periodo fiscal 2014 es de 0.98 mostrando una medición de muy bueno en el grado de ejecución de ingresos de manera general, más no al nivel de fuentes de financiamiento y genérica; mientras que el indicador de eficacia de ingresos para el año fiscal 2015 fue de 0.94, menor a la unidad, lo que indica un menor grado de ejecución frente al PIM programado. Lo que demuestra que la Municipalidad Distrital de Vilque Chico no realiza de manera adecuada sus programaciones de ingresos. De la misma forma, el indicador de eficacia de gastos para el periodo fiscal 2014 fue de 0.92, menor a la unidad, lo que demuestra un menor grado de ejecución de gastos respecto a lo programado, y para el periodo 2015 el indicador de eficacia de gastos fue de 0.76 inferior a la unidad, con lo que se demuestra que en ambos periodos no se llegó a ejecutar al 100% lo que indica el cumplimiento de las metas presupuestales e institucionales no fue óptima.

(Aliaga Zapana, 2016) en su tesis titulada: **“EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y EL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS EN LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE SAN ANTONIO DE PUTINA, PERIODOS 2014 2015”** en su investigación concluye:

Se concluye que la Municipalidad Provincial de San Antonio de Putina, a través de la oficina de Planeamiento y Presupuesto, no incorporó en la formulación del presupuesto institucional de apertura de proyectos priorizados

en la programación participativa en su totalidad. Por lo que la mayoría de actividades y proyectos fueron formulados por la Municipalidad, ya que en el periodo 2014 de los 13 proyectos priorizados en la programación participativa solo 12 se ajustaron al PIM.

No se orientó en forma efectiva la programación participativa del presupuesto, de conformidad a la ley marco del presupuesto participativo para la priorización de proyectos, razón por el que los proyectos y las actividades programadas fueron aprobados con una mínima cantidad, por la cual no se expresa la mayor parte de las necesidades de la población.

Respecto a la evaluación del nivel de cumplimiento de las metas presupuestarias de los gastos en términos de eficacia de la Municipalidad Provincial de San Antonio de Putina, en el periodo 2014 se encuentra un 58% de eficacia lo que significa un menor grado de ejecución de gastos frente al presupuesto institucional modificado (PIM), por lo que existe un bajo cumplimiento del gasto ejecutado, y en el periodo 2015 se encuentra un 49.7% de eficacia, presentando un grado deficiente de ejecución de gastos frente al presupuesto institucional modificado (PIM), lo que indica que no se alcanzaron las metas presupuestales programadas.

En base a la muestra realizada se puede observar que existe desconocimiento por parte de los funcionarios y trabajadores responsables de la formulación y ejecución presupuestal, sobre las leyes, normativas y directivas que regulan la formulación y ejecución del presupuesto

(Ccama Apaza, 2016) en su tesis titulada: **“ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y EL CUMPLIMIENTO DE LAS**

**METAS PROGRAMADAS DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PARATÍA  
– LAMPA, PERIODOS 2014 – 2015”** en su investigación concluye:

Luego de haber expuesto y analizado los resultados como fruto de investigación, sin las conclusiones a las que se llegó sobre la ejecución de gastos de metas programadas en la Municipalidad Distrital de Paratía, periodos 2014 - 2015.

El presupuesto de Ingresos para el periodo 2014, según el PIM fue de S/. 11,017,699.00 y el presupuesto ejecutado de S/ 10,669,508.00, que representó el 96.84% de monto total programado mientras que para el periodo 2015 se tuvo un presupuesto de Ingresos ejecutado es de S/. 7,966,167.00 que representa el 99.26% demostrándose una adecuada capacidad de generación de ingresos que incidió positivamente en el cumplimiento de los objetivos y metas presupuestales. El presupuesto de gastos programado para el periodo 2014 según PIM fue de S/. 11,087,422.00 y tuvo una ejecución de gastos de S/. 7,314,499.00 que representa el 65.97% del monto real programado, mientras que para el periodo 2015 se tuvo una programación según PIM de S/. 8,086,004.00 y una ejecución de gastos de S/. 4,954,587.00 que representa el 61.27% del monto total programado para dicho periodo; demostrándose así que en ambos periodos hubo una deficiente capacidad de gasto que incidió negativamente en el cumplimiento de los objetivos y metas presupuestales.

El nivel de cumplimiento de metas programadas en términos de eficacia de los ingresos de la Municipalidad Distrital de Paratía, muestra que en el periodo 2014 representó el 0.97 y en el periodo 2015 el indicador de eficacia de Ingresos fue de 0.99, ambos de calificación de MUY BUENO, en tal sentido se



concluye que para ambos periodos se alcanzó los objetivos y las metas presupuestales programadas por parte de la Municipalidad.

Respecto del Indicador de Eficacia de Gastos con respecto al Presupuesto Institucional Modificado durante el periodo 2014 fue de 0.66 y en el periodo 2015 el Indicador de Eficacia de 0.61, ambos de calificación DEFICIENTE, en tal sentido se concluye que en ambos periodos no se lograron alcanzar los objetivos y metas programadas por parte de la Municipalidad.

(Contreras Díaz, 2015) en su tesis titulada: **“EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PAUCARCOLLA, PERIODOS 2012 – 2013”** en su investigación concluye:

El presupuesto de Ingresos al periodo de ejecución 2012 tuvo un indicador de eficacia de 0.90 y en el presupuesto de ejecución 2013 se llegó a obtener un indicador de eficacia de 0.91 indicadores que son inferiores a la unidad. La ejecución de ingresos por fuente de financiamiento fue: Recursos Ordinarios: obtuvo un indicador de eficacia 1.00 en ambos periodos; Recursos Directamente Recaudados: obtuvo un indicador de eficacia de 0.83 en el 2012 y 0.81 en el 2013; Donaciones y Transferencias; obtuvo un indicador de eficacia de 0.79 en el 2012 y 0.90 en el 2013. Por lo que se puede calificar como Bueno, entonces el nivel de Ingresos para los periodos en estudio, obtuvo un reflejo positivo para el cumplimiento de las Metas Institucionales.

El presupuesto de gastos para los periodos en estudio no se llegó a ejecutar en un 100% con respecto al presupuesto total programado mostrando indicadores de eficacia de 0.77 con respecto a la unidad para el periodo 2012, y 0.86, con respecto a la unidad en el periodo 2013, tal como se detalla a

continuación por cada fuente de financiamiento: Recursos Ordinarios: con un indicador de eficacia de 0.88 en el año 2012 y 1.00 en el año 2013 con respecto al presupuesto programado; Recursos Directamente Recaudados; con un indicador de eficacia de 0.45 en el año 2012 y 0.67 en el año 2013 con respecto al presupuesto programado; Donaciones y Transferencias: con un indicador de eficacia de 0.94 en el año 2012 y 0.09 en el año 2013 con respecto al presupuesto programado; y Recursos Determinados: con un indicador de eficacia de 0.76 en el año 2012 y 0.88 en el año 2013 con respecto al presupuesto programado: Demostrándose la falta de capacidad de gasto para ambos periodos.

## **2.2. MARCO TEÓRICO**

### **2.2.1. ADMINISTRACIÓN PÚBLICA**

(Calva Gonzáles, 1998) Es el conjunto de instituciones y órganos de gobierno encaminados a concretar sus propósitos, regida por un sistema político y ligada a las condiciones que imperan en el Estado, principalmente capitalista, donde actúa como un instrumento mediador de las demandas sociales para su revisión y solución por parte de sus órganos, con los que cumple así su carácter contradictorio de mediador y defensor de los intereses de la clase en el poder.

La Administración Pública es en esencia es un sistema que comprende el conjunto de organizaciones públicas que realizan la función administrativa y de gestión del Estado<sup>1</sup> y de otros entes públicos con personalidad jurídica, ya sean de ámbito regional o local, la Administración Pública pone en contacto directo a la ciudadanía con el poder

político (servidores públicos), «satisfaciendo» los intereses colectivos de forma inmediata.

### **2.2.2. GOBIERNOS LOCALES**

(Ley N°27972, 2003) Los Gobiernos locales según la Ley Orgánica de Municipalidades son entidades básicas de la organización del Estado que institucionalizan y gestionan con autonomía los intereses propios de las correspondientes colectividades, siendo elementos esenciales del Gobierno Local el territorio, la población y la organización.

Estos se dividen en municipalidades provinciales y municipalidades distritales y tienen como función promover el desarrollo local, tienen personería jurídica de derecho público y plena capacidad para el cumplimiento de sus fines.

### **2.2.3. LEY DEL SISTEMA NACIONAL DE PRESUPUESTO**

Establece principios y procedimientos que regula el Sistema Nacional de Presupuesto, de acuerdo al Artículo 11 de Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público – Ley N°28112 concordante con los Artículos 77 y 78 de la Constitución Política del Perú. Es de alcance al Gobierno Nacional, Regional y Local (Ley del Sistema Nacional de Presupuesto).

### **2.2.4. PRESUPUESTO PÚBLICO**

(Caballero Bustamante, 2013) El presupuesto público constituye el instrumento de gestión del Estado para el logro de resultados a favor de la población, a través de la provisión de bienes y prestación de servicios con

eficacia y eficiencia por parte de las Entidades Públicas atendiendo la aplicación de sus respectivos planes operativos institucionales y las prioridades de la política gubernamental. Asimismo, es la expresión cuantificada, conjunta y sistemática de los gastos a atender durante el año fiscal, por cada una de las Entidades que forman parte del Sector Público y refleja los ingresos que financian dichos gastos.

Por el ámbito de aprobación de los Presupuestos, estos están conformados por la Ley de Presupuesto del Sector Público, los Presupuestos de los Gobiernos Regionales, los Presupuestos de los Gobiernos Locales y el Presupuesto del Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado – FONAFE y sus empresas, así como los presupuestos de las entidades señaladas en el punto 2 del artículo 2 de la Ley General.

Es uno de los factores claves en proceso de planeamiento y la Gestión Pública,, su manejo constituye la piedra angular en el desenvolvimiento en el flujo de fondos el mismo que está relacionado con la ejecución del Plan Estratégico a través del Plan Operativo así como el avance físico y financiero de los programado en el proceso de planeamiento. Asimismo señala que el presupuesto es un instrumento de programación económica, social y financiera que posibilita al estado en sus distintos niveles de gobierno el cumplimiento de sus funciones. Es el mecanismo a través del cual todos los organismos y las entidades públicas asignan racionalmente los recursos financieros para alcanzar los objetivos.

## 2.2.5. PRINCIPIOS SUSTANTIVOS DEL PRESUPUESTO Y SU APLICACIÓN EN EL PERÚ

(Paredes, 2010) Entre los principales principios que deben observar un presupuesto moderno, se apuntan los de programación, unidad, universalidad o general, periodicidad, especialidad, integridad, equilibrio.

- **Principio de Programación**

Por medio de este principio se postulan que la actividad y el gasto público deben ser establecidos en función de planes que orienta de la economía y expresarse en el presupuesto por medio de programas concretos.

- **Principio de Unidad**

Por medio de este principio se establece que el presupuesto del Estado debe ser uno, y como consecuencia, sus gastos deben figurar en un presupuesto único. Dicho principio se observa en forma más perfecta en el presupuesto programático, pues se define como un presupuesto para la actividad pública reunida.

- **Principio de Universalidad o General**

Este principio establece que el presupuesto debe reunir y abarcar a todas las entidades públicas.

- **Principio de Periodicidad**

Este principio establece que el presupuesto debe formularse para

períodos específicos en el tiempo. En el Perú la Ley establece el presupuesto general determina anualmente las entradas y gastos de la República.

- **Principio de Especificidad**

Que los restablece este principio, que los recursos públicos deben asignarse para objetivos o finalidades específicas, debiendo señalar con el detalle necesario el destino de gastos. La Ley Orgánica instituye que los fondos públicos se asignan para finalidades específicas o metas cualificadas en la unidad de asignación

- **Principio de Integridad**

Este principio señala que los ingresos deben consignarse en el presupuesto en forma íntegra sin efectuarles deducciones o cargos. La Ley dispone que el volumen I y II, los ingresos se consignarán por monto bruto sin efectuar compensaciones o deducciones.

- **Principio de Equilibrio**

Establece que el presupuesto debe presentarse debidamente balanceado, es decir que el gasto previsto lleve consigo la suma necesaria de ingresos para cubrirlo.

#### **2.2.6. PROCESO PRESUPUESTARIO**

(Caballero Bustamante, 2013) El proceso presupuestario comprende las Fases de Programación, Formulación, Aprobación, Ejecución y Evaluación del Presupuesto de conformidad con la Ley Marco de la Administración

Financiera del Sector Público – Ley N°28112. Duchas fases se encuentran reguladas genéricamente por la Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto y complementariamente por las Leyes Anuales de Presupuesto del Sector Público y las Directivas que emita el Ente Rector.

Se compone de las siguientes etapas:

#### **2.2.6.1. PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA**

(Zevallos, 2014) Durante esta etapa las entidades programan su propuesta de presupuesto institucional y el Ministerio de Economía y Finanzas elabora el anteproyecto de Presupuesto del Sector Público teniendo en cuenta dichas propuestas.

La programación presupuestaria es la etapa inicial del Proceso Presupuestario en el que la entidad estima los gastos a ser ejecutados en el año fiscal siguiente, en función a los servicios que presta y para el logro de resultados. Dentro de dicha etapa realiza las acciones siguientes:

- Revisar la Escala de Prioridades de la entidad
- Determinar la Demanda Global de Gasto, considerando la cuantificación de las metas, programas y proyectos para alcanzar los objetivos institucionales de la entidad
- Estimar los fondos públicos que se encontrarán disponibles para el funcionamiento del presupuesto anual y así, determinar el monto de la Asignación Presupuestaria a la entidad
- Determinar el financiamiento de la Demanda Global de gasto, en

función a la Asignación Presupuestaria Total

El proceso de programación se realiza en cuatro pasos:

- Definir el objetivo y escala de Prioridades
- Definir las metas en sus dimensiones físicas y financieras
- Definir la demanda global de gasto
- Estimar la Asignación Presupuestaria Global

#### **2.2.6.2. FORMULACIÓN**

(Zevallos, 2014) En esta fase, se determina la estructura funcional programática del pliego, la cual debe reflejar la lógica de las intervenciones definidas con un enfoque por resultados para lograr los objetivos institucionales y los de política pública, debiendo estar diseñada de las categorías presupuestarias consideradas en el clasificador presupuestario respectivo. Asimismo, se determinan las metas en función de la escala de prioridades y se consignan las cadenas de gasto y las respectivas fuentes de financiamiento.

En la formulación presupuestaria los pliegos deben:

- Determinar la Estructura Funcional y la Estructura Programática del Presupuesto de la entidad para las categorías presupuestarias Acciones Centrales y las Asignaciones Presupuestarias que no resultan en productos – APNOP. En el caso de los Programas Presupuestales y se utiliza la estructura funcional y la estructura



programática establecida en el diseño de dichos programas.

- Vincular los proyectos a las categorías presupuestarias: Programas Presupuestales, Acciones Centrales y Asignaciones Presupuestales que no resultan en Productos- APNOP.
- Registrar la programación física y financiera de las actividades/acciones de inversión y/u obra en el Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF

### 2.2.6.3. APROBACIÓN

(Zevallos, 2014) Proceso mediante el cual se selecciona y aprueba definitivamente las necesidades básicas de la entidad y e la comunidad. En función a la escala de prioridades determinando por el Plan Estratégico Institucional, aprobándole sus ingresos y gastos en forma equilibrada a través de los respectivos consejos regionales o locales según corresponda y a nivel nacional es aprobada por el Congreso de la República.

La aprobación presupuestaria presenta cinco pasos:

- El MEF – DGPP prepara el Anteproyecto de la Ley Anual de Presupuesto del Sector
- El Consejo de Ministros remite el Proyecto de Ley Anual del Presupuesto al Congreso de la República
- El Congreso de la República debate y aprueba
- Las entidades aprueban su Presupuesto Institucional de Apertura (PIA)

de acuerdo a la asignación aprobada por la Ley Anual de Presupuesto

- La DGPP emite a los pliegos el reporte oficial de presupuesto con el desgregado de ingresos y egresos.

#### **2.2.6.4. EJECUCIÓN**

(Zevallos, 2014) En esta etapa se atiende las obligaciones de gasto de acuerdo al Presupuesto Institucional aprobado para cada entidad pública, tomando en cuenta la Programación de Compromisos Anual (PCA).

La Ejecución Presupuestal, está sujeta al régimen del presupuesto anual y a sus modificaciones conforme a la Ley General, se inicia el 1 de Enero y culmina el 31 de Diciembre de cada año fiscal. Durante dicho periodo se perciben los ingresos y se atienden las obligaciones de gasto de conformidad con los créditos presupuestarios autorizados en los Presupuestos. La ejecución del gasto público tiene tres pasos:

#### **COMPROMISO:**

Es un acuerdo de realización de gastos previamente aprobados. Se puede comprometer el presupuesto anual o por el periodo de la obligación en los casos de Contrato Administrativo de Servicios – CAS, contrato de suministro de bienes, pago de servicios, entre otros.

El compromiso es el acto mediante el cual se acuerda, luego del cumplimiento de los trámites legalmente aprobados, por un importe determinado o determinable, afectando total o parcialmente los créditos presupuestarios, en el marco de los Presupuestos aprobados y las

modificaciones presupuestarias realizadas.

### **DEVENGADO:**

Es la obligación de pago luego de un gasto aprobado y comprometido. Se da previa acreditación documental de la entrega del bien o servicio materia de contrato.

El devengado es el acto mediante el cual se reconoce una obligación de pago, derivada de un gasto aprobado y comprometido, que se produce previa acreditación documental ante el órgano competente de la realización de la prestación o el derecho el acreedor.

### **PAGO:**

Es el acto administrativo con el cual se concluye parcial o totalmente el monto de la obligación reconocida, debiendo formalizarse a través del documento oficial correspondiente. Con el pago culmina el proceso de ejecución. No se puede realizar el pago de obligaciones no devengadas. El devengado y el pago están regulados de forma específica por las normas del Sistema Nacional de Tesorería.

#### **2.2.6.4.1. MODIFICACIONES POR INCORPORACIÓN DE MAYORES FONDOS**

(Zevallos, 2014) Las incorporaciones de mayores fondos públicos que se generen como consecuencia de la percepción de determinados ingresos no previstos o superiores a los contemplados en el Presupuesto Inicial son aprobadas mediante Resolución del Titular de la entidad cuando provienen

de:

- Las fuentes de financiamiento distintas a las de recursos ordinarios y recursos por operaciones oficiales de créditos que se produzcan durante el año fiscal
- La recuperación de dinero, resultado de la venta de alimentos y productos en el marco de convenios internacionales
- Las diferenciales cambiarias de las fuentes de financiamiento distintas a las de recursos ordinarios
- Los recursos financieros distintos a las fuentes de financiamiento recursos ordinarios que no se hayan utilizado al 31 de Diciembre del año fiscal constituyen saldos de balance y son registrados financieramente cuando se determina la cuantía

La mayor disponibilidad financiera de los fondos públicos que financian el presupuesto de las empresas y organismos públicos descentralizados de los gobiernos regionales y gobiernos locales es aprobada mediante resolución del titular correspondiente. La dirección de presupuesto público, sobre las bases de dichas resoluciones, propone el proyecto de decreto supremo que aprueba las modificaciones al presupuesto consolidado de las empresas y organismos públicos descentralizados de los gobiernos regionales y locales.

#### **2.2.6.4.2. GASTO PÚBLICO**

(Valdivia Delgado, 2015), Los gastos Públicos son el conjunto de

erogaciones que por concepto de gasto corriente, gasto de capital y servicios a la deuda, realizan las Entidades con cargo a los créditos presupuestarios, aprobados en los presupuestos respectivos, para ser orientados a la atención de la prestación de los servicios públicos y acciones desarrolladas por las Entidades de conformidad con sus funciones y objetivos institucionales.

#### **2.2.6.4.2.1. ESTRUCTURA DEL GASTO PÚBLICO**

Los gastos públicos se estructuran de la siguiente manera

- a) Clasificación Institucional
- b) Clasificación Funcional Programática
- c) Clasificación Económica
- d) Clasificación Geográfica

Las mismas que son aprobadas mediante Resolución Directoral de la Dirección General de Presupuesto Público.

**a) LA CLASIFICACIÓN INSTITUCIONAL:** Agrupa las Entidades que cuentan con créditos presupuestarios aprobados en sus respectivos Presupuestos Institucionales.

**b) CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA:** Agrupa los créditos presupuestarios desagregados por función, división funcional y grupo funcional. A través de ella se muestran las grandes líneas de acción que la entidad desarrolla en el cumplimiento de las funciones primordiales del Estado y en el logro

de sus objetivos y metas contemplados en sus respectivos planes operativos institucionales y presupuestos institucionales durante el año fiscal

**c) CLASIFICACIÓN ECONÓMICA:** Agrupa los créditos presupuestarios por gastos corrientes, gastos de capital y servicios de deuda, por genérica del gasto, subgenérica del gasto y específica del gasto.

**a) GASTOS CORRIENTES:**

Son todos los gastos destinados al mantenimiento u operación de los servicios que presta el Estado; estando comprendido en dicho concepto las siguientes partidas:

2.1 Personal y Obligaciones Sociales

2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales

2.3 Bienes y Servicios

2.4.1 Donaciones y Transferencias Corrientes

2.5.1 Subsidios

2.5.2.1 Transferencias Corrientes e Instituciones sin fines de lucro

2.5.3 Subvención a Persona Naturales

2.5.4 Pago de Impuestos, Derechos Administrativos y Multas Gubernamentales

2.5.5 Pago de Sentencias Judiciales, Laudos Arbitrales y similares

**b) GASTOS DE CAPITAL:**

Son todos los gastos destinados al aumento de la producción o al incremento inmediato o futuro del patrimonio del Estado, estando comprendidas en dicho concepto las siguientes partidas presupuestarias

2.4.2 Donaciones y Transferencias de Capital

2.5.2.2 Transferencias de Capital e Instituciones sin fines de lucro

2.6 Adquisición de Activos no Financieros

2.7 Adquisición de Activos Financieros

**c) SERVICIO A LA DEUDA:**

Son todos los gastos destinados al cumplimiento de las obligaciones originadas por la deuda pública, sea interna o externa, estando comprendidas en dicho concepto la partida.

2.8 Servicios de la Deuda

**d) LA CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA:**

Agrupar los créditos presupuestarios de acuerdo al ámbito geográfico donde está prevista la dotación presupuestal y la meta, a nivel de Región, Departamento, Provincia y Distrito

#### **2.2.6.4.3. EXCLUSIVIDAD DE LOS CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS**

(Valdivia Delgado, 2015) El crédito presupuestario se destina exclusivamente a la finalidad para la que haya sido autorizada en los presupuestos o la que resulte de las modificaciones presupuestarias aprobadas conforme a la Ley General. Entiéndase por crédito presupuestario a la dotación consignada en el Presupuesto del Sector Público, así como en sus modificaciones, con el objeto de que las entidades puedan ejecutar gasto público.

#### **2.2.6.4.4. LIMITACIONES DE LOS CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS**

(Valdivia Delgado, 2015) Los créditos presupuestarios tienen carácter definitivo. No se pueden comprometer ni devengar gastos, por cuantía superior al monto de los créditos presupuestarios autorizados en los presupuestos, siendo nulos de pleno derecho los actos administrativos o de administración que incumplen esta limitación sin perjuicio de las responsabilidades civil, penal y administrativa que correspondan.

Con cargo a los créditos presupuestarios solo se pueden contraer obligaciones derivadas de adquisiciones, obras, servicios y demás prestaciones o gastos en general que se realicen dentro del año fiscal correspondiente.

#### **2.2.6.4.5. EJERCICIO PRESUPUESTARIO**

(Valdivia Delgado, 2015) El ejercicio presupuestario comprende el año fiscal y el periodo de regularización.



- **Año Fiscal:** En el cual se realizan las operaciones generadoras de los ingresos y gastos comprendidos en el Presupuesto Aprobado, se inicia el 1 de enero y culmina el 31 de diciembre. Sólo durante dicho plazo se aplican los ingresos percibidos, cualquiera sea el periodo del que se deriven , así como se ejecutan las obligaciones de gasto que se hayan devengado hasta el último día del mes de diciembre, siempre que corresponda a los créditos presupuestarios aprobados en los Presupuestos.
- **Periodo de Regularización:** En el que se complementa el registro de la información de ingresos y gastos de las Entidades sin excepción, será determinado por la Dirección General del Presupuesto Público mediante Directiva, conjuntamente con los órganos rectores de los otros sistemas de administración financiera, sin exceder el 31 de marzo de cada año.

#### 2.2.6.5. EVALUACIÓN PRESUPUESTAL

(Valdivia Delgado, 2015) En la fase de Evaluación se realiza la medición de los resultados obtenidos y el análisis de las variaciones físicas y financieras observadas en relación a lo aprobado en los presupuestos del Sector Público, utilizando instrumentos tales como indicadores de desempeño en la ejecución del gasto. Esta evaluación constituye fuente de información para fase de programación presupuestaria, concordante con la mejora de la calidad del gasto público.

### 2.2.6.5.1. EVALUACIÓN A CARGO DE LAS ENTIDADES

(Valdivia Delgado, 2015) Las entidades deben determinar los resultados de la gestión presupuestaria, sobre la base del análisis y medición de la ejecución de ingreso, gastos y metas así como de las variaciones observadas señalando sus causas, en relación con los programas, proyectos y actividades aprobadas en el Presupuesto.

La evaluación se realiza en periodos semestrales, sobre los siguientes aspectos:

- a) El logro de los Objetivos Institucionales a través del cumplimiento de las Metas Presupuestarias previstas
- b) La ejecución de los Ingresos, Gastos y Metas Presupuestarias
- c) Avances financieros y de metas físicas

La Evaluación del primer semestre se efectúa dentro de los cuarenta y cinco (45) días calendarios siguientes al vencimiento del mismo. La evaluación de los dos semestres se realiza dentro de los /45) días calendario siguientes de culminado el periodo de regularización.

En la evaluación presupuestal de ejecución del Presupuesto del Sector Público, las entidades del Sector Público, las entidades públicas incorporarán, en el análisis, la incidencia en políticas de equidad de género.

El Poder Ejecutivo definirá, progresivamente, las entidades públicas, y los programas, actividades y proyectos que incorporen en la evaluación presupuestal dicha incidencia.

Este enfoque se incorpora como el criterio de análisis en las evaluaciones del Sistema Nacional de Inversión Pública, en los casos de proyectos productivos y de promoción para acceder al mercado, crédito, trabajo y a servicios sociales básicos de educación, salud y justicia.

#### **2.2.6.5.2. EVALUACIÓN GLOBAL DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA**

(Valdivia Delgado, 2015) La evaluación de la Gestión presupuestaria se efectúa anualmente y está a cargo del Ministerio de Economía y Finanzas a través de la Dirección Nacional de Presupuesto Público, la que a su vez realiza las coordinaciones necesarias con la Dirección General de Programación Multianual del Sector Público y la Dirección General de Asuntos Económicos y Sociales entre otras dependencias y entidades.

La evaluación global consiste en la revisión y verificación de los resultados obtenidos durante la gestión presupuestaria, sobre la base de los indicadores de desempeño y reportes de los logros de las Entidades.

La Evaluación global se efectúa dentro de los quince (15) días calendarios siguientes al plazo de la evaluación de los dos semestres al que se hace referencia en el artículo

#### **2.2.6.5.3. FINES DE LA EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA**

(Presidencia del Consejo de Ministros, s.f) La Evaluación Presupuestaria persigue los siguientes fines:

- a) Determinar el grado de Eficiencia en la Ejecución Presupuestal de los ingresos y los gastos así como en el nivel de cumplimiento de las Metas

Presupuestarias contempladas en las actividades y proyectos.

- b) Determinar el grado de eficiencia en el cumplimiento de las Metas Presupuestarias teniendo en cuenta su relación con la ejecución presupuestaria de los gastos efectuados durante el periodo a evaluar.
- c) Explicar las desviaciones presentadas en el comportamiento de la ejecución de ingresos y egresos contrastándolos con la estimación de ingresos y provisión de gastos.
- d) Lograr una visión general de la administración del pliego vinculada con la producción de bienes y servicios que brinda la comunidad.

#### **2.2.6.6. PRESUPUESTO POR RESULTADOS**

(Álvarez, 2013) Presupuesto público comentado 2011, presupuesto por resultados y presupuesto participativo. Define: Es un instrumento asociado a la obtención de resultados que integra la programación, formulación aprobación, ejecución y evaluación del presupuesto en una visión de logro de resultados de la inversión realizada a través de programas estratégicos, así como la obtención de objetivos estratégicos prioritarios se considera también como un nuevo enfoque para elaborar el presupuesto público en el que las interacciones y la formulación de proyectos estratégicos a ser financiados se diseñen programen, ejecuten y evalúen en relación a los cambios que puedan propiciar a favor de la población objetivo la estrategia a los objetivos específicos insumos, productos, proceso y resultado. A través de una dinámica participativa donde se analicen las proyecciones futuras que contrasten con indicadores de medición estándar prefijados, cuya ejecución

se retroalimenta con el avance y el logro de los objetivos específicos incluidos en la programación

estratégica del presupuesto público.

### 2.2.6.6.1. LOS INDICADORES PRESUPUESTARIOS

(Directiva N°007-2008-EF/76.01, 2008) Son los siguientes:

#### 1. El indicador de eficacia

El indicador El indicador de eficacia identifica el avance en la ejecución

#### **INDICADOR DE EFICACIA DE GASTO (IEG)**

##### Respecto del Presupuesto Institucional de Apertura (PIA)

$$PIA = \frac{MONTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE EGRESOS}{MONTO DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA}$$

##### Respecto del Presupuesto Institucional Modificado (PIM)

$$PIM = \frac{MONTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTRIA DE EGRESOS}{MONTO DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO}$$

##### Respecto del Presupuesto Institucional de Apertura (PIA)

$$PIA = \frac{MONTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE EGRESOS}{MONTO DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA}$$

##### Respecto del Presupuesto Institucional Modificado (PIM)

$$PIM = \frac{MONTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTRIA DE EGRESOS}{MONTO DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO}$$

## 2. El Indicador de Eficiencia

En el indicador de eficiencia se compara el valor de la relación entre el presupuesto asignado (PIA Y PIM, según corresponda) con el valor de la relación del presupuesto ejecutado y los valores de las metas físicas realizadas, conforme se observa en las fórmulas descritas:

La aplicación del indicador de eficiencia, se efectúa teniendo en cuenta el PIA (Presupuesto Institucional de Apertura) así como los contemplados en el presupuesto institucional Modificado (PIM), este se aplica a la evaluación presupuestaria Semestral y Anual de acuerdo a lo siguiente:

**INDICADOR DE EFICIENCIA (IEF):** Se hace el uso de la fórmula:

### Respecto del Presupuesto Institucional de Apertura (PIA)

$$A1 = \frac{\text{Monto del PIA para la meta X}}{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria de Apertura X}}$$

$$B = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos de la Meta x}}{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria Obtenida}}$$

Luego (El Nivel de Eficiencia de la Meta de Apertura x)

$$\text{IEF (MA)} = \frac{A1-B}{A1} + 100$$

### **Respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM)**

$$A2 = \frac{\text{Monto del PIM para la meta x}}{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria Modificada x}}$$

$$B = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos de la Meta x}}{\text{Cantidad de la Meta Presupuestaria Obtenida x}}$$

$$\text{IEF (MN)} = \frac{A2-B}{B} + 100$$

### INDICADOR DE GESTIÓN

| RANGO       | CALIFICACIÓN |
|-------------|--------------|
| 1.00 – 0.95 | Muy Bueno    |
| 0.94 – 0.90 | Bueno        |
| 0.89 – 0.85 | Regular      |
| 0.84 – 0.00 | Deficiente   |

**Fuente:** (Directiva N°005-2012-EF/50.01, 2012)

### 2.2.7. FUENTES DE FINANCIAMIENTO

Según (Ministerio de Economía y Finanzas, 2016). Menciona las siguientes fuentes de financiamiento:

#### 2.2.7.1. RECURSOS ORDINARIOS

Corresponde a los ingresos provenientes de la recaudación tributaria y otros conceptos, deducidos las sumas correspondientes a las comisiones de recaudación y servicios bancarios; los cuales no están vinculados a ninguna entidad y constituyen fondos disponibles de libre programación. Así mismo, comprende los fondos de monetización de productos.

### **2.2.7.2. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

Comprende los ingresos generados por las entidades públicas y administradas directamente por estas, entre los cuales se puede mencionar las Rentas de Propiedad, Tasas, Venta de Bienes y Prestación de Servicios, entre otros; así como aquellos ingresos que les corresponde de acuerdo a la normatividad vigente.

### **2.2.7.3. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

Comprende los fondos financieros no reembolsables recibidos provenientes de Agencias Internacionales de Desarrollo, Gobiernos, Instituciones y Organismos Internacionales, así como de otras personas naturales o jurídicas domiciliadas o no en el país. Se consideran las transferencias provenientes de las entidades públicas y privadas sin exigencia de la contraprestación alguna. Incluye el rendimiento financiero y el diferencial cambiarlo, así como los saldos de balance de años fiscales anteriores.

### **2.2.7.4. RECURSOS DETERMINADOS**

#### **A. FONDO DE COMPEACIÓN MUNICIPAL**

Comprende los ingresos provenientes del rendimiento del Impuesto de Promoción Municipal, Impuesto al Rodaje e Impuesto a las Embarcaciones de Recreo. Incluye el rendimiento financiero, así como los saldos de balance de los años fiscales anteriores.

#### **B. IMPUESTOS MUNICIPALES**

Son los tributos creados a favor de los Gobiernos Locales, cuyo



cumplimiento no origina una contraprestación directa de la Municipalidad al contribuyente. Dichos tributos son los siguientes:

- a) Impuesto Predial
- b) Impuesto de Alcabala
- c) Impuesto al Patrimonio Vehicular
- d) Impuesto a las Apuestas
- e) Impuesto a los Juegos
- f) Impuestos a los Espectáculos Públicos No Deportivos
- g) Impuesto a los Juegos de Casino
- h) Impuesto a los Juegos de Máquinas Tragamonedas

### **C. CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES**

Corresponde a los ingresos que deben recibir los Pliegos Presupuestarios, conforme a Ley, por la explotación económica de recursos naturales que se extraen de su territorio. Asimismo, considera los fondos por concepto de regalías, los recursos por Participación en Renta de Aduanas provenientes de rentas recaudadas por las aduanas marítimas, aéreas, postales, fluviales, lacustres y terrestres, en el marco de la regulación los saldos de balance de años fiscales anteriores.

#### **2.2.7.5. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO**

Comprende los fondos de fuente interna y externa provenientes de operaciones de crédito efectuadas por el Estado con Instituciones, Organismos Internacionales y Gobiernos Extranjeros, así como las asignaciones de Líneas de Crédito. Asimismo, considera los fondos provenientes realizadas por el Estado en el mercado internacional de capitales.

Los intereses generados por créditos externos en el Gobierno Nacional se incorporan en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios, salvo que se incorporen conforme al numeral 42.2 del artículo 42 de la Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto. En el caso de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales dichos intereses se incorporan conforme al numeral 43.2 del artículo 43 de la Ley antes citada.

Incluye el diferencial cambiario, así como los saldos de balance de años fiscales anteriores.

#### **2.2.8. PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL**

El Plan Operativo Institucional es un plan de trabajo de la Municipalidad. Expresa lo que esta va hacer durante un determinado año.

Es una herramienta de planificación institucional de corto plazo, en la que establecen los objetivos y metas y se programan las metas operativas según las prioridades que se establezcan para cada Periodo

## OBJETIVOS DEL PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL

- Evitar la superstición (duplicación) de actividades entre las diferentes dependencias municipales.
- Enfocar la gestión institucional en el logro de las prioridades establecidas en el presupuesto participativo, el plan de desarrollo institucional y el plan de desarrollo concertado.
- Identificar el papel de cada dependencia municipal para el mejor desempeño de la misión municipal.

Estos objetivos se plasman sobre un documento similar al que se conoce como plan de acción, el cual prioriza las iniciativas más importantes para alcanzar distintos objetivos y metas. Ambos tipos de planes consisten en una guía importante para saber hacia dónde se está trabajando, conociendo el marco en el cual deberá desarrollarse cada proyecto en particular.

### 2.2.9. EL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO

Según la Ley Marco del Presupuesto Participativo (Ley N°28056, 2008). Define que, el proceso de presupuesto participativo es un mecanismo de asignación equitativa, racional, eficiente, eficaz y transparente de los recursos públicos, que fortalece las relaciones Estado – Sociedad Civil. Para ellos los Gobiernos Regionales y Locales promueven el desarrollo de mecanismos y estrategias de participación en la programación de sus presupuestos, así como en la vigilancia y fiscalización de la gestión de recursos públicos.

El presupuesto participativo es un proceso que fortalece las relaciones Estado Sociedad, mediante el cual se definen las prioridades sobre las acciones o proyectos de inversión a implementar en el nivel del gobierno regional o local, con la participación de la sociedad organizada, generando compromisos de todos los agentes participantes para la consecución de los objetivos estratégicos. (DS. N°142-2009-EF, 2009)

Tiene como objetivo establecer disposiciones que aseguren la efectiva participación de la sociedad civil en el proceso de programación participativa de presupuesto, el cual se desarrolla en armonía con los planes de desarrollo concertado de los gobiernos regionales y gobiernos locales. Así como la fiscalización de la gestión. (Ley N°28056, 2008)

#### **2.2.9.1. OBJETIVOS DEL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO**

Según (DS. N°142-2009-EF, 2009). Define: Los objetivos del Presupuesto Participativo.

- A.** Mejorar la eficiencia en la asignación y ejecución de los recursos públicos, de acuerdo a las prioridades consideradas en los objetivos de los Planes de Desarrollo Concertado y en los Programas Estratégicos del Presupuesto por Resultados.
- B.** Reforzar la relación entre el Estado y la Sociedad Civil, introduciendo formalmente, en el ámbito de la gestión pública, mecanismos que permiten mejorar la focalización de la inversión pública, hacia aquellos grupos de la población con mayores carencias de servicios básicos.
- C.** Comprometer a la Sociedad Civil en las acciones a desarrollar para el

cumplimiento de los objetivos estratégicos del Plan de Desarrollo Concertado, creando conciencia respecto a los derechos y obligaciones que los ciudadanos tienen como contribuyentes y como actores en la implementación de acciones del Estado y la sociedad en su conjunto.

- D.** Reforzar el seguimiento, control, vigilancia y rendición de cuentas de la ejecución del presupuesto, orientada a mejorar la efectividad de la acción del Estado hacia el logro de resultados.

#### **2.2.9.2. FINALIDAD**

Según el artículo 3 de (Ley N°28056, 2008) Define:El presupuesto participativo tiene por finalidad recoger aspiraciones y necesidades de la sociedad, para considerarlos y promover su ejecución a través de programas y proyectos prioritarios, de modo que es permita alcanzar los objetivos estratégicos de desarrollo humano, integral y sostenible. Asimismo optimizar el uso de los recursos a través de un adecuado control social en las acciones públicas.

#### **2.2.9.3. FINANCIAMIENTO DEL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO**

Según el (DS. N°142-2009-EF, 2009). El proceso de presupuesto participativo de los gobiernos regionales y locales, en los gastos de inversión, se sustentan en los compromisos y aportes de los recursos que asignan a la entidad y la sociedad civil.

#### **2.2.9.4. FASES DEL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO**

Según (DS. N°142-2009-EF, 2009) el presupuesto participativo tiene las siguientes fases:

##### **2.2.9.4.1. FASE DE PREPARACIÓN**

Comprende las acciones de comunicación, sensibilización, convocatoria, identificación y capacitación de agentes participantes.

- **COMUNICACIÓN**

Con el propósito de lograr una amplia participación y representatividad de la Sociedad Civil organizada y no organizada, el Gobierno Regional o Gobierno Local, difunde por los medios adecuados el inicio del proceso del Presupuesto Participativo y mantiene informada a la población sobre los avances y resultados del mismo.

- **SENSIBILIZACIÓN**

Su importancia radica en promover la participación responsable de la Sociedad Civil organizada en la programación participativa del presupuesto, ejecución, control y sostenibilidad de los proyectos de inversión, a fin de lograr una participación con mayor compromiso social.

- **CONVOCATORIA**

El Gobierno Regional o Gobierno Local, en coordinación con su Consejo de Coordinación, convoca a la población organizada a

participar en el Proceso del Presupuesto Participativo, haciendo uso de los medios de comunicación más adecuados, a fin de garantizar una correcta y eficiente comunicación con los agentes participantes.

- **IDENTIFICACIÓN DE LO AGENTES PARTICIPANTES**

El Gobierno Regional o Gobierno Local, mediante Ordenanza, dispone las medidas necesarias para reglamentar el proceso de identificación y acreditación de agentes participantes.

- **CAPACITACIÓN DE LOS AGENTES PARTICIPANTES**

La Dirección Nacional del Presupuesto Público del Ministerio de Economía y Finanzas podrá implementar programas de capacitación vinculados al proceso del Presupuesto Participativo, sin perjuicio de los que organicen, en los mismos temas, los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.

#### **2.2.9.4.2. FASE DE CONCERTACIÓN**

Comprende las actividades de identificación y evaluación técnica de los proyectos, así como de concertación para la priorización y la formulación de acuerdos y compromisos entre los agentes participantes, cuyos resultados deben constar en actas y realizarse en concordancia con la validación del Plan de Desarrollo Concertado.

Para su desarrollo se realiza talleres de trabajos coordinados y dirigidos por el equipo técnico, el cual tiene la responsabilidad de conducir el proceso en los plazos establecidos, dentro de los lineamientos emitidos por la

## Dirección Nacional de Presupuesto Público

Los talleres son convocados por el presidente del Gobierno Regional o el alcalde en su calidad de Presidente del Consejo de Coordinación correspondiente y tienen por objeto, sobre la base de la visión y los objetivos estratégicos del Plan de Desarrollo Concertado, identificar, analizar y priorizar los problemas y soluciones a través de los proyectos de inversión; de igual modo, se definen los compromisos que los diversos actores públicos y privados asumirán durante la ejecución del Presupuesto Participativo; la fase de concertación cuenta con las siguientes sub fases:

- **TALLER DE IDENTIFICACIÓN Y PRIORIZACIÓN DE PROBLEMAS**

Sobre la base del diagnóstico que se utilizará en el proceso participativo, los agentes participantes proceden a identificar y priorizar los principales problemas que afectan a la población, en el marco del Plan de Desarrollo Concertado y del Presupuesto por Resultados.

- **EVALUACIÓN TÉCNICA DE PROYECTOS**

El equipo técnico seleccionará de la cartera de proyectos viables ,aquellos que guarden correspondencia con los problemas priorizados ,tomando en cuenta los criterios de alcance, cobertura y montos de inversión que definen los Proyectos de Impacto Regional, de Impacto Provincial y de Impacto distrital, así como los recursos asignados en el proceso participativo, preservando siempre el equilibrio entre los recursos disponibles y los montos de recursos requeridos para el financiamiento de los proyectos priorizados.



Los resultados de la evaluación del Equipo Técnico son presentados por el presidente regional o alcalde quien propone a los agentes participantes los Proyectos de Inversión correspondiente a su priorización.

- **TALLER DE PRIORIZACIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN**

En base a los proyectos presentados por el presidente regional o alcalde, los agentes participantes proceden a la priorización de proyectos de acuerdo a los problemas identificados conforme a los resultados del taller de capacitación. Los proyectos priorizados son incluidos en el Acta de Acuerdos y Compromisos del proceso.

#### **2.2.9.4.3. FASE DE COORDINACIÓN ENTRE LOS NIVELES DE GOBIERNO**

Implica las acciones de articulación y consistencia de proyectos; Los gobiernos regionales y locales, a través de sus respectivas autoridades, efectúan las coordinaciones que sean necesarias para definir acciones de intervención en el ámbito de sus competencias, a fin de armonizar políticas en base a intereses de desarrollo de la población.

#### **2.2.9.4.4. FASE DE FORMALIZACIÓN**

Considera las actividades para la inclusión de proyectos de inversión priorizados y con financiamiento previsto en el Presupuesto Institucional de Apertura del ejercicio correspondiente y la rendición de cuentas sobre el cumplimiento de los acuerdos y compromisos asumidos en el año anterior; la Fase de Formalización contiene las siguiente sub fases:

- **INCLUSIÓN DE PROYECTOS EN EL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL**

Considera las actividades para la inclusión de proyectos de inversión priorizados y con financiamiento previsto en el Presupuesto Institucional de Apertura del ejercicio correspondiente y la rendición de cuentas sobre el cumplimiento de los acuerdos y compromisos asumidos en el año anterior; la Fase de Formalización contiene las siguiente sub fases:

La copia de Actas de Acuerdos y Compromisos, así como el Documento del Proceso Participativo, es adjuntada al Presupuesto Institucional.

- **RENDICIÓN DE CUENTAS**

La rendición de cuentas constituye un mecanismo de transparencia en el cual el titular del pliego debe informar a los agentes participantes sobre el cumplimiento de los acuerdos y compromisos asumidos en el año anterior por las entidades del Estado y la Sociedad Civil.

### **2.3.MARCO CONCEPTUAL**

**ACTIVIDAD:** Es el conjunto de tareas necesarias para mantener, de forma permanente y continua, la operatividad de la acción de gobierno. Representa la producción de bienes y servicios que la Entidad lleva a cabo de acuerdo a sus funciones y atribuciones, dentro de los procesos y tecnologías acostumbrados.

**AFECTACIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS.-**Consiste en la reducción de la disponibilidad presupuestal de los gastos (previstos en el Presupuesto Institucional, por efecto del registro de una Orden de Compra, Orden de Servicio o cualquier documento que comprometa una Asignación Presupuestaria.

**AÑO FISCAL:** Periodo en que ejecuta el presupuesto del sector público y que coincide con el año calendario se inicia el primero de enero y finaliza el treinta y uno de diciembre.

**ANULACIÓN PRESUPUESTARIA:** Supresión total o parcial de los créditos presupuestarios de actividades o proyectos.

**APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO:** Acto por el cual se fija legalmente el crédito presupuestario, que comprende el límite máximo de gastos a ejecutarse en el año fiscal. En el caso de los gobiernos regionales y locales los créditos presupuestarios son establecidos en sus respectivos Presupuestos Institucionales de Apertura considerando los montos que les aprueba la ley anual del presupuesto del sector público.

En el caso de las empresas y organismos públicos descentralizados de los gobiernos regionales y locales, los créditos presupuestarios son establecidos mediante decretos supremos.

**ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA:** Son los recursos autorizados para cubrir los gastos previstos por la entidad para el logro de sus objetivos y metas programados, deben consignarse necesariamente en el presupuesto como condición necesaria para su utilización (ejecución).

**AVANCE FINANCIERO:** Estado que permite conocer la evolución de la ejecución presupuestal de los ingresos y gastos a un periodo determinado.

**AVANCE FÍSICO:** Estado que permite conocer el grado de cumplimiento de las metas presupuestarias aprobadas en los presupuestos institucionales de las entidades a un periodo determinado.

**CADENA DE GASTO:** Conjunto de elementos expresados en una secuencia numérica que refleja las distintas categorías de la estructura funcional programática y las partidas de gasto de los clasificadores presupuestarios de egresos

**CADENA DE INGRESOS:** Conjunto de elementos expresados en una secuencia numérica que refleja las distintas categorías del clasificador presupuestario del ingreso.

**CALENDARIO DE COMPROMISOS:** Es la herramienta para el control presupuestal del gasto que aprueba la Dirección Nacional de Presupuesto Público, para establecer el monto máximo para comprometer mensualmente, dentro del marco de las Asignaciones Presupuestarias aprobadas en el Presupuesto Institucional del Pliego y de acuerdo a la disponibilidad financiera de la Caja Fiscal

**CATEGORÍA PRESUPUESTARIA:** Es una clasificación técnica para efectos de la operatividad del Proceso Presupuestario. Su selección obedece y/o responde a uno o varios objetivos, dependiendo de su importancia y ámbito.

Todas las Categorías Presupuestarias se encuentran contenidas en el

Clasificador Funcional Programático así como en las Tablas de referencia de Actividades y Proyectos y, se aplican teniendo en cuenta su grado de relevancia respecto a los Objetivos Institucionales trazados por los Pliegos.

**CERTIFICACIÓN PRESUPUESTAL:** Acto de administración, cuya finalidad es garantizar que se cuenta con el crédito presupuestario disponible y libre de afectación, para comprometer un gasto con cargo al presupuesto institucional autorizado para el año fiscal respectivo, previo cumplimiento de las disposiciones legales vigentes que regulen el objeto materia de compromiso. Dicha certificación implica la reserva del crédito presupuestario, hasta el perfeccionamiento del compromiso y la realización del correspondiente registro presupuestario.

**COMPONENTE:** División de una actividad o proyecto que permita identificar un conjunto de acciones presupuestarias concretas.

**COMPROMISO:** Acto mediante el cual se acuerda, luego del cumplimiento de los trámites legales establecidos, la realización de gastos previamente aprobados, por un importe determinado o determinable, que afecten total o parcialmente los créditos presupuestarios, en el marco de los presupuestos aprobados y las modificaciones presupuestarias realizadas. El compromiso se efectúa con posterioridad a la generación de la obligación nacida de acuerdo a la ley, contrato o convenio.

El compromiso debe afectarse preventivamente a la correspondiente cadena de gasto, reduciendo su importe del saldo disponible del crédito presupuestario, a través del respectivo documento oficial.

**CONTRAPARTIDA:** Parte del costo de un proyecto o programa de inversión pública o actividad, que es financiada con recursos distintos de aquellos derivados de una operación de endeudamiento público o donaciones.

**CONTROL PRESUPUESTARIO:** Seguimiento realizado por la Dirección General del presupuesto público de los niveles de ejecución de egresos respecto a los créditos presupuestarios autorizados por la Ley Anual de Presupuesto del Sector Público y sus modificatorias.

**CRÉDITO SUPLEMENTARIO:** Modificación presupuestaria que incrementa el crédito presupuestario autorizado a la entidad pública, proveniente de mayores recursos respecto a los montos aprobados en el presupuesto institucional.

**CRÉDITO PRESUPUESTARIO:** Dotación de recursos consignada en los presupuestos del Sector Público, con el objeto de que las entidades públicas puedan ejecutar gasto público.

Es de carácter limitativo y constituye la autorización máxima de gasto que toda entidad pública puede ejecutar, conforme a las asignaciones individualizadas de gasto, que figuran en los presupuestos, para el cumplimiento de sus objetivos aprobados.

**DEUDA PÚBLICA:** Obligaciones pendientes de pago que mantiene el Sector Público, a una determinada fecha, frente a sus acreedores. Dependiendo de la residencia de los acreedores, puede ser Externa (acreedores no domiciliados en el país) o Interna (acreedores domiciliados

en el país)

**DONACIONES Y TRANSFERENCIAS:** Comprende los fondos financieros no reembolsables recibidos por el gobierno proveniente de Agencias Internacionales de Desarrollo, Gobiernos, Instituciones y Organismos Internacionales, así como de otras personas naturales o jurídicas domiciliadas o no en el país. Se consideran las transferencias provenientes de las Entidades Públicas y Privadas sin exigencia de contraprestación alguna.

**EFICACIA:** Se concibe como el principio final que asegura el cumplimiento de las políticas normas y metas fijadas en su doble dimensión cuantitativa y cualitativa, reconoce la íntima relación entre los objetivos propuestos y los resultados obtenidos.

**EFICIENCIA:** Permiten la relación óptima entre los recursos que se utilizan y los productos que se obtienen y que simultáneamente hace posible que el trabajo se sienta realizado un sentimiento de logros y de plena participación.

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA:** La ejecución presupuestaria de los ingresos, es el registro de la información de los recursos captados, obtenidos por parte de los pliegos presupuestarios. La ejecución presupuestaria de los egresos consiste en el registro de los compromisos durante el año fiscal. La ejecución presupuestaria de las metas presupuestarias se verifica cuando se registra el cumplimiento total de las mismas.

**EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA:** Es el conjunto de procesos de análisis para determinar, sobre una base continua en el tiempo, los avances físicos y financieros obtenidos, a un momento dado, y su contratación con los presupuestos institucionales así como su incidencia en el logro de objetivos.

**FONDOS PÚBLICOS:** Todos los recursos financieros de carácter tributario y no tributario que se generan, obtienen u originan en la producción o prestación de bienes y servicios que las Unidades Ejecutoras o Entidades realizan, con arreglo a Ley. Se orientan a la atención de los gastos del presupuesto público.

**FUENTES DE FINANCIAMIENTO:** Clasificación presupuestaria de los recursos públicos, orientada a agrupar los fondos de acuerdo con los elementos comunes a cada tipo de recurso.

**FORMULACIÓN PRESUPUESTARIA:** Fase del proceso presupuestario en la cual las entidades públicas definen la Estructura Funcional Programático de su Presupuesto Institucional; seleccionan las metas presupuestarias propuestas durante la fase de programación y consignan las cadenas de gasto, los montos para comprometer gastos (créditos presupuestarios) y las respectivas fuentes de financiamiento.

**GASTOS CORRIENTES:** Comprende las erogaciones destinadas a las operaciones de producción de bienes y prestación de servicios, tales como gastos de consumo y gestión operativa, servicios básicos, prestaciones de la seguridad social, gastos financieros y otros. Están destinados a la gestión operativa de la entidad pública durante la vigencia del año fiscal y se



consumen en dicho período.

**GASTO DE CAPITAL:** Erogaciones destinadas a la adquisición o producción de activos tangibles e intangibles y a inversiones financieras en la entidad pública, que incrementan el activo del Sector Público y sirven como instrumentos para la producción de bienes y servicios.

**GASTOS DE INVERSIÓN:** Los gastos de inversión de una entidad local son aquellos que incurre, destinados a la creación de infraestructuras y da la creación o adquisición de bienes de naturaleza inventariable necesarios para el funcionamiento de los servicios y aquellos otros gastos que tengan carácter de amortizable.

**GENÉRICA DE GASTOS:** Nivel mayor de agregación que identifica el conjunto homogéneo, claro y ordenado de los gastos en recursos humanos, materiales, tecnológicos y financieros, así como los bienes, servicios y obras públicas que las entidades públicas contratan, adquieren o realizan para la consecución de sus objetivos institucionales.

**GENÉRICA DE INGRESOS:** Nivel mayor de agregación que identifica el conjunto homogéneo, claro y ordenado de los recursos que se recaudan captan y obtienen.

**INGRESOS CORRIENTES:** Son los que obtiene una entidad pública en desarrollo de su función u objeto social. Por ejemplo, para la Nación, el impuesto de renta, o el IVA; para los municipios, el impuesto predial o las transferencias.

**INGRESOS DE CAPITAL:** Recursos financieros que se obtienen de modo

eventual y que alteran la situación patrimonial del Estado. Agrupan los recursos provenientes de la venta de activos (inmuebles, terrenos, maquinarias, entre otros), las amortizaciones por los préstamos concedidos (reembolsos), la venta de acciones del Estado en empresas y otros ingresos de capital.

**INGRESOS PÚBLICOS:** Expresión monetaria de los valores recibidos, causados o producción por concepto de ingresos corrientes, venta de bienes y servicios, transferencias y otras, en el desarrollo de la actividad financiera, economía y social de la entidad pública.

**METAS INSTITUCIONALES:** La meta constituye una especificación del producto o servicio concreto que se espera alcanzar a través de la ejecución del programa.

Necesidad de establecer de manera concreta y precisa, cuantos se quiere hacer o alcanzar de los objetivos, en qué tiempo y en qué lugar. Esta traducción y precisión cuantitativa de los objetivos, referida a un espacio de tiempo determinado es lo que se llama meta. (Ander Egg, 2005).

**META PRESUPUESTARIA:** Es la expresión concreta, cuantificable y medible que caracteriza los productos finales de las actividades y proyectos establecidos para el Año Fiscal.

**MUNICIPIO:** Es el conjunto de habitantes de una circunscripción o término local, Provincia o distrito. Las Municipalidades están constituidas por el concejo municipal, la administración, los trabajadores, bienes muebles y recursos económicos; algunas Municipalidades también tienen órganos

desconcentrados y descentralizados que también son parte de la Municipalidad.

**PERCEPCIÓN DE INGRESO:** Momento en el cual se produce la recaudación, captación u obtención efectiva del ingreso.

**PLAN DE DESARROLLO CONCERTADO:** Es el documento orientador del desarrollo regional o local y del proceso del Presupuesto Participativo, que contiene los acuerdos sobre la visión de desarrollo y objetivos estratégicos de la concordancia con los planes sectoriales y nacionales.

Sobre su base se identifican, analizan y priorizan los problemas y soluciones a través de proyectos de inversión durante la fase de Concertación del proceso de Presupuesto Participativo.

**PRESUPUESTO:** El presupuesto constituye el instrumento de gestión del Estado que permite a las entidades gubernamentales lograr sus objetivos y metas contenidas en el Plan Operativo Institucional (POI), asimismo, es la expresión cuantificada, conjunto y sistemática de los gastos a atender durante el año fiscal, por cada una de las entidades que forman parte del Sector Público y refleja los ingresos que financian dichos gastos (Instituto para la Democracia y la Asistencia Social - IDEA Internacional, 2009)

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA – PIA:** Presupuesto inicial de la entidad pública aprobado por su respectivo Titular con cargo a los créditos presupuestarios establecidos en la Ley Anual de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal respectivo. En el caso de las Empresas y Organismos Públicos Descentralizados de los Gobiernos Regionales y

Gobiernos Locales, los créditos presupuestarios son Establecidos mediante Decreto Supremo.

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO – PIM:** Presupuesto actualizado de la entidad pública a consecuencia de las modificaciones presupuestarias, tanto a nivel institucional como a nivel funcional programático, efectuadas durante el año fiscal, a partir del PIA.

**PRESUPUESTO PARTICIPATIVO:** Instrumento de política y de Gestión, a través del cual las autoridades regionales y locales, así como las organizaciones de la población debidamente representadas, definen en conjunto. Cómo y a qué se va a orientar los recursos, los cuales están directamente vinculados a la visión y objetivos del Plan de Desarrollo Concertado.

**PRESUPUESTO POR RESULTADOS:** El Presupuesto por Resultados es una metodología que se aplica progresivamente al proceso presupuestario y que integra la programación, formulación, aprobación, ejecución y evaluación del presupuesto, en una visión de logro de productos, resultados y uso eficaz y eficiente de los recursos del Estado a favor de la población, retroalimentando los procesos anuales de asignación del presupuesto público y mejorando los sistemas de gestión administrativa del Estado.

**PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA:** Fase del proceso presupuestario en la cual las entidades públicas determinan la escala de prioridades de los objetivos institucionales del año fiscal; determinan la demanda global de gasto y las metas presupuestarias que sean compatibles con los citados objetivos y funciones; desarrollan los procesos para la estimación de los

fondos públicos con el objeto de determinar el monto de la asignación presupuestaria; y definen la estructura del financiamiento de la demanda global de gasto en función de la estimación de los fondos públicos.

**PROYECTO:** Constituye una intervención limitada en el tiempo, de la cual resulta un producto final, que concurre a la expansión de la acción del gobierno. Representa la creación, ampliación, mejora, modernización y/o recuperación de la capacidad de producción de bienes y servicios, implicando la variación sustancial o el cambio de procesos y/o tecnología utilizada por la entidad pública.

**RECURSOS DETERMINADOS:** Comprende los recursos provenientes de los Rubros: Contribuciones a Fondos. Fondo de Compensación Municipal. Impuestos Municipales. Canon y Sobrecanon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones.

**RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS:** Comprende los ingresos generados por las Entidades Públicas y administrados directamente por éstas, entre los cuales se puede mencionar las Rentas de la Propiedad, Tasas, Venta de Bienes y Prestación de Servicios, entre otros; así como aquellos ingresos que les corresponde de acuerdo a la normatividad vigente.

**RECURSOS ORDINARIOS:** Corresponden a los ingresos provenientes de la recaudación tributaria y otros conceptos; deducidas las sumas correspondientes a las comisiones de recaudación y servicios bancarios; los cuales no están vinculados a ninguna entidad y constituyen fondos disponibles de libre programación.

**RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO:**

Comprende los fondos de fuente interna y externa provenientes de operaciones de crédito efectuadas por el Estado con Instituciones, Organismos Internacionales y Gobiernos Extranjeros, así como las asignaciones de Líneas de Crédito. Asimismo, considera los fondos provenientes de operaciones realizadas por el Estado en el mercado internacional de capitales.

**RECURSOS PÚBLICOS:** Recursos del Estado inherentes a su acción y atributos que sirven para financiar los gastos de los presupuestos anuales y se clasifican a nivel de fuentes de financiamiento.

**RUBRO:** Título con el cual se designa un grupo de partidas o de cuentas contables.

**RESULTADO:** Es el producto cuantificable y medible de un determinado Año Fiscal de las Actividades y Proyectos contemplados en las estructuras Funcionales programáticas de los pliegos. Para efectos presupuestales, los Resultados se definen a través de la determinación de las Metas Presupuestarias, siendo esta última la que permiten detallar el producto final a obtener durante un determinado Año Fiscal.

**SALDO PRESUPUESTAL:** Es el que resulta de deducir del Presupuesto Institucional Modificado (PIM), los compromisos efectuados a una determinada fecha.

**SERVICIO DE DEUDA:** Monto de obligaciones por concepto del capital o principal de un préstamo que se encuentra pendiente de pago, así como de

los intereses, comisiones y otros derivados de la utilización del préstamo, que se debe cancelar periódicamente según lo acordado en el respectivo Contrato de Préstamo.

**TALLERES DE TRABAJO:** Son las reuniones de Agentes Participantes convocadas por los presidentes regionales y alcaldes con la finalidad de identificar desde una perspectiva temática y territorial los problemas de la región, Provincia o distrito, así como también la priorización de los proyectos de inversión.

**UNIDAD EJECUTORA:** Constituye el nivel descentralizado u operativo en las entidades públicas una unidad ejecutora cuenta con un nivel de desconcentración administrativa que: determina y recauda ingresos, contrae compromisos, devenga gastos, y ordena pagos con arreglos a la legislación aplicable, registra la información generada por las acciones y operaciones realizadas, informa sobre el avance y/o cumplimiento de metas, recibe y ejecuta desembolsos de operaciones de endeudamiento, y/o se encarga de emitir y/o colaborar obligaciones de deuda.

## CAPÍTULO III

### MATERIALES Y MÉTODOS

#### 3.1. DISEÑO DE LA INVESTIGACIÓN

El presente trabajo de investigación se desarrolló bajo un diseño de tipo no experimental – descriptivo, no experimental debido a que se realizó un análisis sobre las relaciones de las variables ejecución presupuestal y metas presupuestarias de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari periodos 2015 y 2016, sin manipular ninguna variable. Además, se analizó la información documentaria contenida el presupuesto institucional de apertura y la ejecución presupuestal.

El tipo de diseño no experimental es transversal porque la recolección de datos se realizó en un solo momento de la investigación.

#### 3.2. MÉTODO DE LA INVESTIGACIÓN

##### 3.2.1. MÉTODO ANALÍTICO

Se utilizó este método para realizar un análisis minucioso y evaluar la ejecución presupuestaria (ingresos y gastos) en el cumplimiento de metas y objetivos de metas presupuestales en una comparación periódica, que constituye la investigación y permitirá examinar e interpretar los resultados de la investigación.

##### 3.2.2. MÉTODO DESCRIPTIVO

Este método se utilizó porque permitió describir, explicar y poner en discusión los aspectos referidos a la ejecución del presupuesto programado y ejecución de metas y nos permitirá verificar en su más real contexto los



hechos dados en relación al presupuesto, y nos genera mayor exactitud, permitiendo recopilar, analizar y valorar la información.

### **3.2.3. MÉTODO DEDUCTIVO**

Este método nos permite ir de lo general a lo particular. En el trabajo de investigación. Es en el quehacer científico de acciones, principios y postulados de derivación práctica, y la concepción de este método a través de los presupuestos de apertura y analizar la ejecución de los periodos de estudio.

### **3.3. TIPO DE LA INVESTIGACIÓN**

El tipo de investigación es de nivel descriptivo correlacional con un enfoque cuantitativo de un diseño no experimental y de corte longitudinal. De acuerdo con la investigación descriptiva consiste en “La exploración y descripción de los fenómenos en las situaciones de la vida real ofrece una descripción detallada de las características de ciertos individuos, situaciones o grupos”, considerando que los resultados de la investigación descriptiva incluyen la descripción de conceptos, la identificación de las relaciones y el desarrollo de hipótesis sirve como base a la futura investigación cuantitativa. De igual modo la investigación correlacional implica la investigación de relaciones entre dos o más variables.

### **3.4. POBLACIÓN Y MUESTRA DE INVESTIGACIÓN**

#### **A. POBLACIÓN**

La población para el trabajo de investigación está constituida por la Municipalidad Distrital de Alto Inambari

## **B. MUESTRA**

Para la obtención de una muestra representativa en el presente trabajo de investigación se tomó en cuenta la oficina de Planificación y Presupuesto de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, del cual se hizo la investigación y uso de la documentación pertinente. on los presupuestos del 2015 y 2016 de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari.

### **3.5.FUENTES DE INFORMACIÓN**

La investigación se desarrolló con la información documentaria extraída de los periodos 2015 y 2016 de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari esta información se encontraba contenida en el Portal de Transparencia Económica del Ministerio de Economía y Finanzas.

### **3.6.TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE DATOS**

#### **3.6.1.OBSERVACIÓN**

La técnica se utilizó para conocer de cerca de forma objetiva la ejecución presupuestal y el cumplimiento de las metas presupuestarias.

#### **3.6.2.ANÁLISIS DOCUMENTAL**

Consistió en la revisión de fuentes documentarias referente a la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos en los periodos 2015 y 2016 para determinar la ejecución presupuestal y el cumplimiento de las metas presupuestarias en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari.

#### **3.6.3.REVISIÓN DOCUMENTAL**

Se utilizó para obtener datos de las normas, libros, tesis, manuales, reglamentos, directivas, relacionados con la ejecución presupuestal y el

cumplimiento de metas presupuestarias.

### **3.7. PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE DATOS**

Para realizar el análisis de la información obtenida fue procesada utilizando la estadística descriptiva, ya que los datos recopilados fueron tabulados y presentados en cuadros estadísticos, descriptivos y analizados cada uno de ellos, que finalmente nos permitió obtener los resultados esperados.

## CAPÍTULO IV

### RESULTADOS Y DISCUSIÓN

En este capítulo se da a conocer el análisis de los resultados y la discusión, estas fueron desarrollados de acuerdo a las interrogantes y objetivos específicos planteados con los datos recopilados durante el trabajo de investigación, se muestra los resultados adquiridos durante el trabajo de campo, y con la finalidad de dar respuesta a nuestras interrogantes planteadas y de esta forma alcanzar los objetivos de la presente investigación.

Los cuadros están formulados de acuerdo al orden de los objetivos específicos planteados en la investigación.

#### 4.1. ANALIZAR LA PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI PERIODOS 2015 Y 2016

##### CUADRO N°01

#### EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO EN NUEVOS SOLES PERIODO 2015

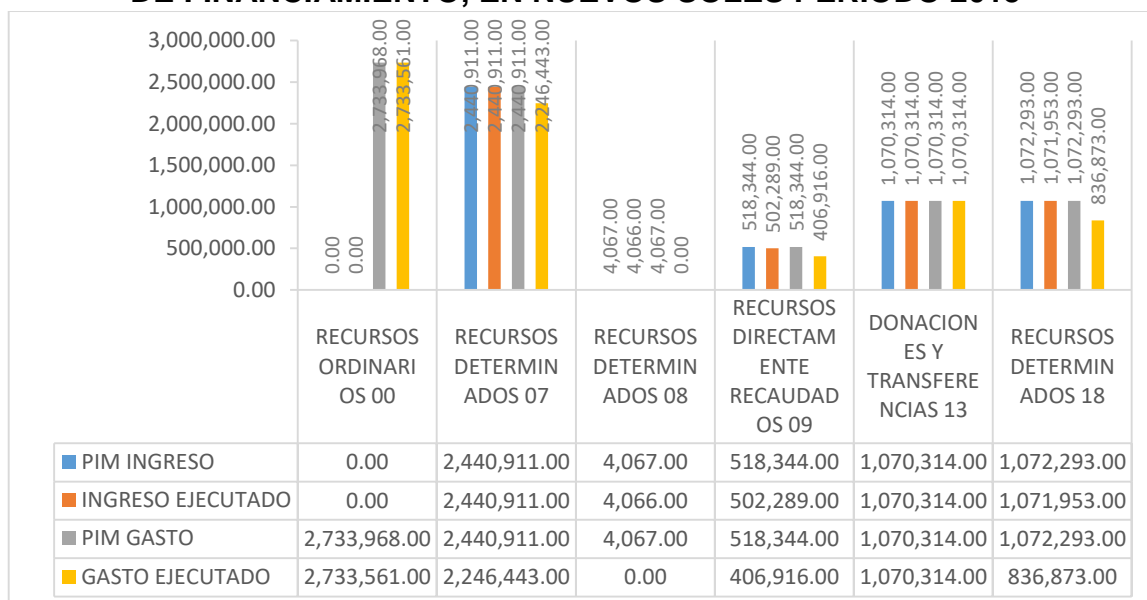
AÑO DE EJECUCIÓN 2015

| RUBRO        | FUENTE DE FINANCIAMIENTO         | 2015                |               |                     |              |                     |               |                     |              |
|--------------|----------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|
|              |                                  | INGRESO             |               |                     |              | GASTO               |               |                     |              |
|              |                                  | PIM (S/.)           | %             | EJECUTADO (S/.)     | %            | PIM (S/.)           | %             | EJECUTADO (S/.)     | %            |
| 00           | RECURSOS ORDINARIOS              | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00         | 2,733.968.00        | 34.87         | 2,733,561.00        | 99.99        |
| 07           | RECURSOS DETERMINADOS            | 2,440,911.00        | 47.81         | 2,440,911.00        | 100.00       | 2,440,911.00        | 31.13         | 2,246,443.00        | 92.03        |
| 08           | RECURSOS DETERMINADOS            | 4,067.00            | 0.08          | 4,066.00            | 99.98        | 4,067.00            | 0.05          | 0.00                | 0.00         |
| 09           | RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | 518,344.00          | 10.15         | 502,289.00          | 96.90        | 518,344.00          | 6.61          | 406,916.00          | 78.50        |
| 13           | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS      | 1,070,314.00        | 20.96         | 1,070,314.00        | 100.00       | 1,070,314.00        | 13.65         | 1,070,314.00        | 100.00       |
| 18           | RECURSOS DETERMINADOS            | 1,072,293.00        | 21.00         | 1,071,953.00        | 99.97        | 1,072,293.00        | 13.68         | 836,873.00          | 78.05        |
| <b>TOTAL</b> |                                  | <b>5,105,929.00</b> | <b>100.00</b> | <b>5,089,040.00</b> | <b>99.67</b> | <b>7,839,897.00</b> | <b>100.00</b> | <b>7,294,107.00</b> | <b>93.04</b> |

FUENTE: Ministerio de Economía y Finanzas

GRÁFICO N°01

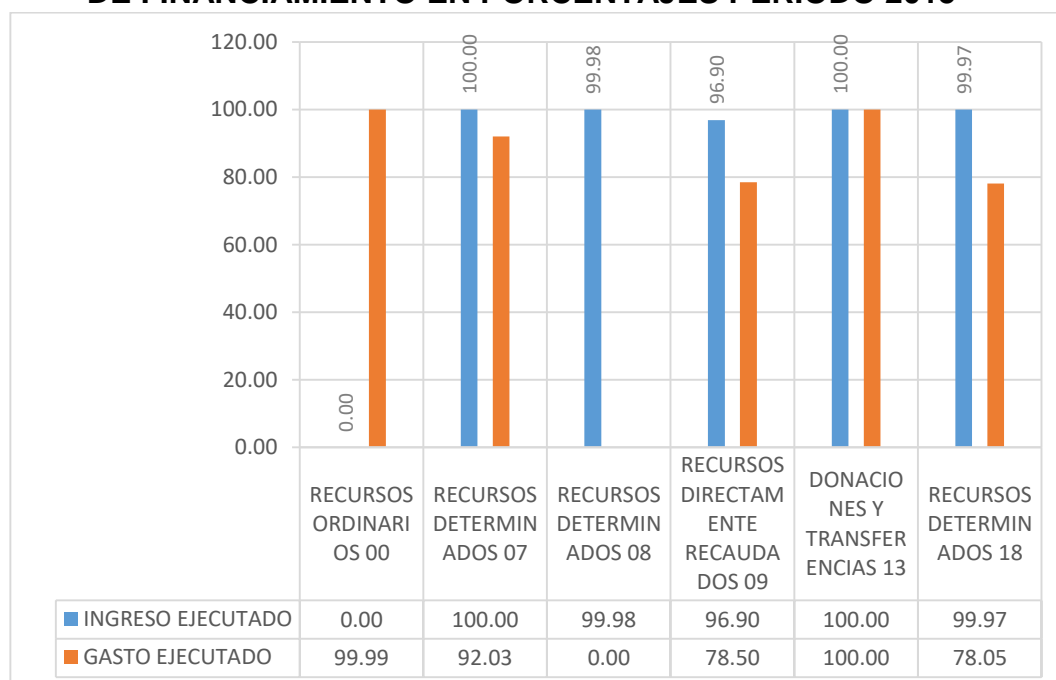
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO, EN NUEVOS SOLES PERIODO 2015**



FUENTE: Cuadro N° 01

GRÁFICO N°02

**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO EN PORCENTAJES PERIODO 2015**



FUENTE: Cuadro N°01

## **INTERPRETACIÓN:**

El cuadro 01, nos muestra el presupuesto programado y ejecutado de ingresos y gastos por fuente de financiamiento en nuevos soles y porcentaje del ejercicio fiscal 2015 de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, en lo que se refiere al presupuesto de ingresos programado para dicho ejercicio fiscal se tiene un monto de S/.5,105,929.00 nuevos soles y lográndose una ejecución de S/.5,089,040.00 nuevos soles, que representa el 99.67 % con una diferencia por recaudar del 0.33% (S/.16,889.00); en cuanto se refiere a gastos se programó S/.7,839,897.00 nuevos soles, llegándose a ejecutar S/.7,294,107.00 nuevos soles, que representa el 93.04% del presupuesto. Analizando cada rubro se pueden distinguir las siguientes variaciones:

### **00 RECURSOS ORDINARIOS**

En este rubro cabe aclarar que los recursos ordinarios a nivel presupuestal solo se refleja como gasto debido a que es manejado por la Dirección Nacional del Tesoro Público del Ministerio de Economía y Finanzas, así mismo se programó un presupuesto de gasto de S/.2,733,968.00 nuevos soles, el cual representa el 34.87%, del presupuesto de gasto programado para el año fiscal 2015, de lo indicado se logró a ejecutar S/.2,733,561.00 nuevos soles, que representa el 99.99%, como se puede apreciar se llegó a ejecutar casi la totalidad de lo programado, lo cual, indica que se mantiene una muy buena política de gasto.

### **07 FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL**

En este rubro, de la misma manera se hizo una programación de Ingresos por un monto de S/. 2,440,911.00 nuevos soles, que representa el

47.81% del total de ingresos programados para el año fiscal 2015, lográndose una ejecución efectiva de S/. 2,440,911.00 nuevos soles, como se observa se logró recaudar lo programado. Lográndose captar el 100%.

En este rubro se programó un presupuesto de gasto de S/. 2,440,911.00 nuevos soles, que representa el 30.98% del gasto programado para el ejercicio 2015, del cual se logró ejecutar S/. 2,246,443.00 nuevos soles, que representa el 92.03% del total programado, lo que indica que no se logró ejecutar el total del presupuesto de gasto.

## **08 IMPUESTOS MUNICIPALES**

En este rubro, de la misma manera se hizo una programación de Ingresos por un monto de S/. 4,067.00 nuevos soles, que representa el 0.08% del total de ingresos programados para el año fiscal 2015, lográndose una ejecución efectiva de S/. 4,066.00 nuevos soles, como se observa se logró recaudar lo programado. Lográndose captar el 99.98%.

En este rubro se programó un presupuesto de gasto de S/. 4,067.00 nuevos soles, que representa el 0.05% del gasto programado para el ejercicio 2015, del cual no se logró ejecutar ni un nuevo sol, que representa el 0.00% del total programado, lo que indica la deficiente ejecución del presupuesto de gasto.

## **09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

En este rubro se hizo una programación de Ingresos por un monto de S/. 518,344.00 nuevos soles, que representa el 10.15% del total de ingresos programados para el año fiscal 2015, lográndose una ejecución efectiva de S/. 502,289.00 nuevos soles, como se observa no se logró recaudar lo

programado, lográndose captar el 96.90%.

En este rubro se programó un presupuesto de gasto de S/. 518,344.00 nuevos soles, que representa el 6.58% del gasto programado para el ejercicio 2015, del cual se logró ejecutar S/. 406,916.00 nuevos soles, que representa el 78.50% del total programado, lo que nos demuestra una deficiente ejecución presupuestal.

### **13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

De la misma forma en este rubro se hizo una programación de ingresos del Presupuesto Institucional Modificado (PIM), por un monto de S/. 1,070,314.00 nuevos soles, que representa el 20.96% del total de ingresos programados para el año fiscal 2015, lográndose una recaudación efectiva de S/. 1,070,314.00, como se puede apreciar se logró captar lo programado. Representado en 100.00%.

En este rubro se programó un presupuesto de gasto de S/. 1,070,314.00 nuevos soles, que representa el 13.58% del gasto programado para el ejercicio 2015, del cual se logró ejecutar S/. 1,070,314.00 nuevos soles, que representa el 100.00% del total programado, lo que indica que se cumplió con ejecutar el total del presupuesto de gasto.

### **18 CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES**

En este rubro, de la misma manera se hizo una programación de Ingresos por un monto de S/. 1,072,293.00 nuevos soles, que representa el 21.00% del total de ingresos programados para el año fiscal 2015, lográndose una ejecución efectiva de S/. 1,071,953.00 nuevos soles, como se observa no



se recaudó lo programado. Lográndose captar solo el 99.97%.

En este rubro se programó un presupuesto de gasto de S/. 1,072,293.00 nuevos soles, que representa el 13.61% del gasto programado para el ejercicio 2015, del cual se logró ejecutar S/. 836,873.00 nuevos soles, que representa el 78.05% del total programado, lo que nos demuestra una deficiente ejecución presupuestal.

**CUADRO N°02**

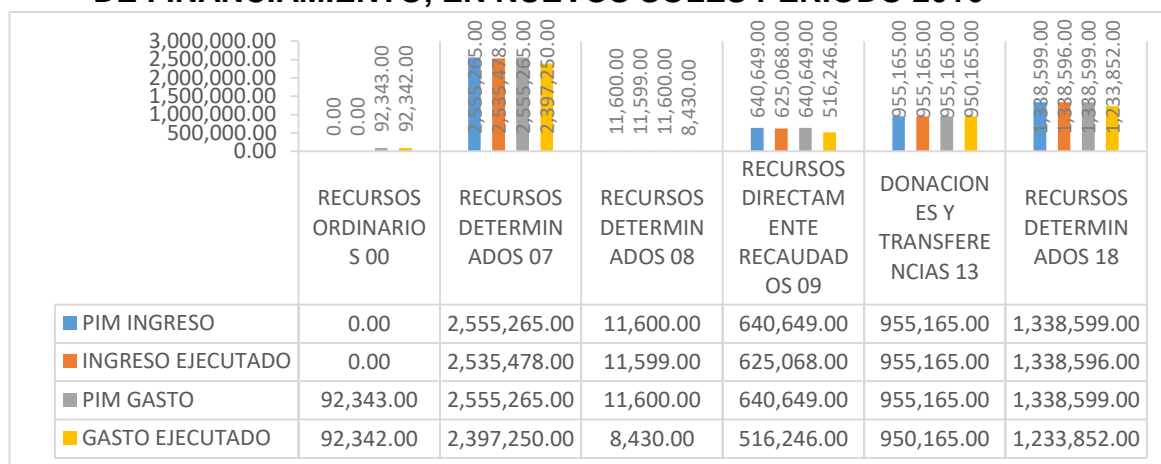
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO EN NUEVOS SOLES, PERIODO 2016**

| RUBRO        | FUENTE DE FINANCIAMIENTO         | 2016                |               |                     |              |                     |               |                     |              |
|--------------|----------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|
|              |                                  | INGRESO             |               |                     |              | GASTO               |               |                     |              |
|              |                                  | PIM (S/.)           | %             | EJECUTADO (S/.)     | %            | PIM (S/.)           | %             | EJECUTADO (S/.)     | %            |
| 00           | RECURSOS ORDINARIOS              | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00         | 92.343.00           | 1.65          | 92,342.00           | 100.00       |
| 07           | RECURSOS DETERMINADOS            | 2,555,265.00        | 46.45         | 2,535,478.00        | 99.23        | 2,555,265.00        | 45.68         | 2,397,250.00        | 93.82        |
| 08           | RECURSOS DETERMINADOS            | 11,600.00           | 0.21          | 11,599.00           | 99.99        | 11,600.00           | 0.21          | 8,430.00            | 72.67        |
| 09           | RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | 640,649.00          | 11.65         | 625,068.00          | 97.57        | 640,649.00          | 11.45         | 516,246.00          | 80.58        |
| 13           | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS      | 955,165.00          | 17.36         | 955,165.00          | 100.00       | 955,165.00          | 17.08         | 950,165.00          | 99.48        |
| 18           | RECURSOS DETERMINADOS            | 1,338,599.00        | 24.33         | 1,338,596.00        | 100.00       | 1,338,599.00        | 23.93         | 1,233,852.00        | 92.17        |
| <b>TOTAL</b> |                                  | <b>5,501,278.00</b> | <b>100.00</b> | <b>5,465,906.00</b> | <b>99.36</b> | <b>5,593,621.00</b> | <b>100.00</b> | <b>5,198,285.00</b> | <b>92.93</b> |

FUENTE: Ministerio de Economía y Finanzas

**GRÁFICO N°03**

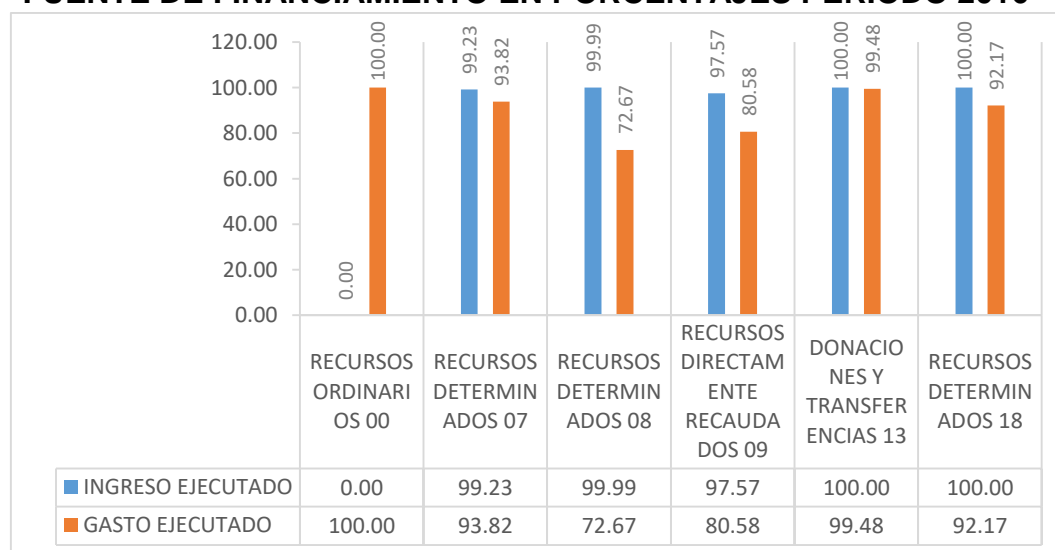
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO, EN NUEVOS SOLES PERIODO 2016**



FUENTE: Cuadro N° 02

**GRÁFICO N°04**

**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS SEGÚN FUENTE DE FINANCIAMIENTO EN PORCENTAJES PERIODO 2016**



FUENTE: Cuadro N°02

**INTERPRETACIÓN**

El cuadro 02, nos muestra el presupuesto programado y ejecutado de ingresos y gastos por fuente de financiamiento en nuevos soles y porcentaje del ejercicio presupuestal 2016 de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, en lo que se refiere al presupuesto de ingresos programado para dicho

ejercicio fiscal se tiene S/.5,501,278.00 nuevos soles y lográndose una ejecución de S/.5,465,906.00 nuevos soles, que representa el 99.36% no llegándose a recaudar con lo programado; en cuanto se refiere a gastos se programó S/.5,593,621.00 nuevos soles, llegándose solo a ejecutar S/.5,198,285.00 nuevos soles, que representa el 92.93% del presupuesto programado. Analizando cada rubro se pueden distinguir las siguientes variaciones:

### **00 RECURSOS ORDINARIOS**

En este rubro cabe aclarar que los recursos ordinarios a nivel presupuestal solo se refleja como gasto debido a que es manejado por la Dirección Nacional de Tesoro Público del Ministerio de Economía y Finanzas, así mismo se programó un presupuesto de gasto de S/.92,343.00 nuevos soles, el cual representa el 1.65%, del presupuesto de gasto programado para el año fiscal 2016, de lo indicado se logró a ejecutar S/.92,342.00 nuevos soles, que representa el 100.00%, como se puede apreciar se llegó a ejecutar con el total de lo programado, lo cual, indica que se debe tener una eficiente capacidad de gasto.

### **07 FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL**

En este rubro, de la misma manera se hizo una programación de Ingresos por un monto de S/. 2,555,265 nuevos soles, que representa el 46.45% del total de ingresos programados para el año fiscal 2016, lográndose una recaudación efectiva de S/. 2,535,478.00 nuevos soles, como se observa se logró recaudar el 99.23%.

En este rubro se programó un presupuesto de gasto de S/.

2,555,265.00 nuevos soles, que representa el 45.68% del gasto programado para el ejercicio 2016, del cual se logró ejecutar S/. 2,397,255.00 nuevos soles, que representa el 93.82% del total programado, lo que indica que hubo una buena ejecución de gasto.

## **08 IMPUESTOS MUNICIPALES**

En este rubro, de la misma manera se hizo una programación de Ingresos por un monto de S/. 11,600.00 nuevos soles, que representa el 0.21% del total de ingresos programados para el año fiscal 2016, lográndose una recaudación efectiva de S/. 11,599.00 nuevos soles. Lográndose captar el 99.99%.

En este rubro se programó un presupuesto de gasto de S/. 11,600.00 nuevos soles, que representa el 0.21% del gasto programado para el ejercicio 2016, del cual se logró ejecutar S/. 8,430.00 nuevos soles, que representa el 72.67% del total programado, lo que indica que hubo una deficiente ejecución del presupuesto de gasto.

## **09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

En este rubro se hizo una programación de Ingresos por un monto de S/. 640,649.00 nuevos soles, que representa el 11.65% del total de ingresos programados para el año fiscal 2016, lográndose una recaudación efectiva de S/. 625,068 nuevos soles, que representa el 97.57% de lo programado, como se observa no se logró captar conforme a lo programado.

En este rubro se programó un presupuesto de gasto de S/. 640,649.00 nuevos soles, que representa el 11.45% del gasto programado para el ejercicio 2016, del cual se logró ejecutar S/. 516,246.00 nuevos soles, que

representa el 80.58% del total programado, lo que nos demuestra una deficiente ejecución presupuestal.

### **13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

De la misma forma en este rubro se hizo una programación de ingresos del Presupuesto Institucional Modificado (PIM), por un monto de S/. 955,165.00 nuevos soles, que representa el 17.36% del total de ingresos programados para el año fiscal 2016, lográndose una recaudación efectiva de S/. 955,165.00, como se puede apreciar se logró captar lo programado. Representado en 100.00%.

En este rubro se programó un presupuesto de gasto de S/. 955,165.00 nuevos soles, que representa el 17.08% del gasto programado para el ejercicio 2016, del cual se logró ejecutar S/. 950,165.00 nuevos soles, que representa el 99.48% del total programado, lo que indica una muy buena ejecución de gasto.

### **18 CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS, Y PARTICIPACIONES**

En este rubro, de la misma manera se hizo una programación de Ingresos por un monto de S/. 1,338,599.00 nuevos soles, que representa el 24.33% del total de ingresos programados para el año fiscal 2016, lográndose una recaudación efectiva de S/. 1,338,596.00 nuevos soles, como se observa se recaudó lo programado el 100%.

En este rubro se programó un presupuesto de gasto de S/. 1,338,599.00 nuevos soles, que representa el 23.93% del gasto programado para el ejercicio 2016, del cual se logró ejecutar S/. 1,233,852.00 nuevos

soles, que representa el 92.17% del total programado, lo que indica que hubo una buena ejecución de gasto.

**CUADRO N°03**

**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS SEGÚN GENÉRICA EN NUEVOS SOLES PERIODOS 2015-2016**

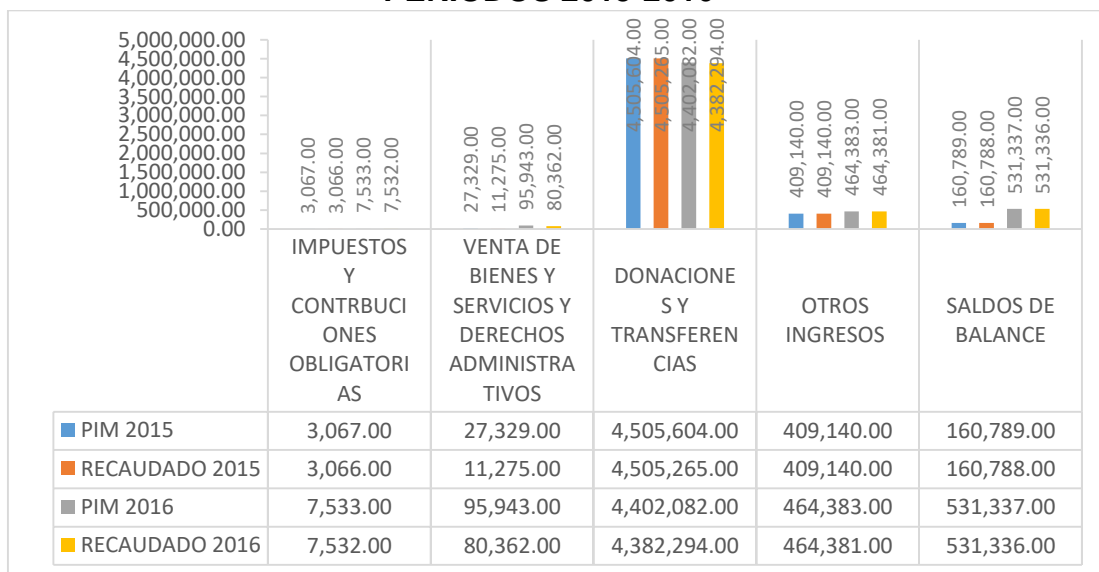
AÑO DE EJECUCIÓN 2015-2016

| GRUPO GENÉRICA DE INGRESOS |  | INGRESOS            |               |                     |              |                     |               |                     |              |
|----------------------------|--|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|
|                            |  | 2015                |               |                     |              | 2016                |               |                     |              |
| 1                          | INGRESOS   | PIM (S/.)           | %             | EJECUTADO (S/.)     | %            | PIM (S/.)           | %             | EJECUTADO (S/.)     | %            |
| 1                          | IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS                | 3,067.00            | 0.06          | 3,066.00            | 99.97        | 7,533.00            | 0.14          | 7,532.00            | 99.99        |
| 3                          | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS | 27,329.00           | 0.54          | 11,275.00           | 41.26        | 95,943.00           | 1.74          | 80,362.00           | 83.76        |
| 4                          | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                            | 4,505,604.00        | 88.24         | 4,505,265.00        | 99.99        | 4,402,082.00        | 80.02         | 4,382,294.00        | 99.55        |
| 5                          | OTROS INGRESOS   | 409,140.00          | 8.01          | 409,140.00          | 100.00       | 464,383.00          | 8.44          | 464,381.00          | 100.00       |
| 9                          | SALDOS DE BALANCE                                      | 160,789.00          | 3.15          | 160,788.00          | 100.00       | 531,337.00          | 9.66          | 531,336.00          | 100.00       |
| <b>TOTAL</b>               |  | <b>5,105,929.00</b> | <b>100.00</b> | <b>5,089,534.00</b> | <b>99.68</b> | <b>5,501,278.00</b> | <b>100.00</b> | <b>5,465,905.00</b> | <b>99.36</b> |

FUENTE: Ministerio de Economía y Finanzas

**GRÁFICO N°05**

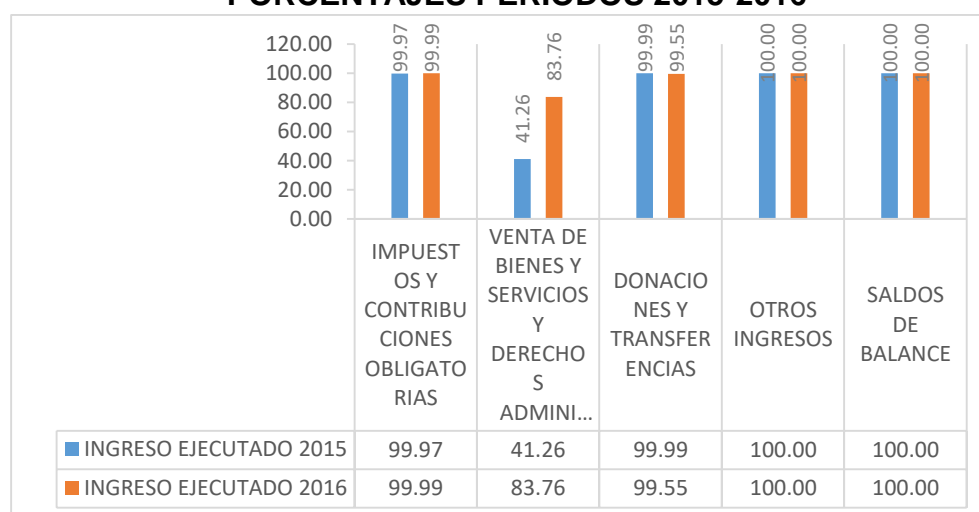
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS SEGÚN GENÉRICA, PERIODOS 2015-2016**



Fuente: Cuadro N°03

**GRÁFICO N°06**

**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS SEGÚN GENÉRICA EN PORCENTAJES PERIODOS 2015-2016**



FUENTE: Cuadro N° 03

**INTERPRETACIÓN**

En el cuadro 03 se muestra el presupuesto programado y el ejecutado de ingresos periodos 2015 – 2016, según grupo genérico en nuevos soles y porcentajes en el cual se puede ver que:

En el ejercicio presupuestario 2015 se programó S/. 5,105,929.00 nuevos soles de las cuales se logró recaudar S/. 5,089,534.00 nuevos soles que representa el 99.68% con una diferencia por recaudar del 0.32% (S/. 16,395.00);

En el ejercicio presupuestario 2016 se programó S/. 5,501,278.00 nuevos soles y de las cuales se logró recaudar S/. 5,465,905.00 nuevos soles, que representa el 99.36% de la programación presupuestaria. Lo cual es una óptima ejecución de ingresos.

**1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS**

Para el periodo 2015, en esta genérica se programó S/. 3,067.00

nuevos soles que representa el 0.06% del total del presupuesto programado y se logró ejecutar de S/. 3,066.00 nuevos soles que representa el 99.97%.

En el periodo 2016, se programó S/. 7,533.00 nuevos soles que representa el 0.14% del total del presupuesto programado del cual, se logró ejecutar un ingreso por un monto S/. 7,532.00 nuevos soles que representa el 99.99%, de esta manera nos indica que se logró una óptima ejecución de ingresos según lo programado.

### **1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS**

Para el periodo 2015, en esta genérica se programó S/. 27,329.00 nuevos soles que representa el 0.54% del total del presupuesto programado y se logró ejecutar de S/. 11,275.00 nuevos soles que representa el 41.26%, no lográndose recaudar lo programado.

En el periodo 2016, se programó S/. 95,943 nuevos soles que representa el 1.74% del total del presupuesto programado del cual, se logró ejecutar un ingreso por un monto S/. 80,362.00 nuevos soles que representa el 83.76%, de esta manera nos indica que no se logró una óptima ejecución de ingresos según lo programado.

### **1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

Para el periodo del 2015 se hizo una programación de S/. 4,505,604.00 nuevos soles que representa el 88.24% del presupuesto programado total, del cual, se logró ejecutar un monto de S/. 4,505.265.00 nuevos soles, que representa el 99.99%, no lográndose captar con lo programado.



Para el periodo 2016, se realizó una programación de gasto de S/. 4,402,082.00 nuevos soles, que representa el 80.02% del presupuesto programado total, del cual, se logró ejecutar un ingreso por un monto de S/. 4,382,294.00 nuevos soles, que representa el 99.55 %, no lográndose captar lo programado.

### **1.5 OTROS INGRESOS**

En esta genérica para el periodo 2015 se hizo una programación de S/. 409,140.00 nuevos soles, que representa el 8.01% del total del presupuesto programado, del cual se logró ejecutar y/o captar un monto de S/. 409,140.00 nuevos soles, que representa el 100.00% lográndose captar lo programado.

Para el periodo 2016 se programó S/. 464,383.00 nuevos soles que representa el 8.44% del total del presupuesto programado del cual se logró captar un monto de S/. 464,381.00 nuevos soles, que representa el 100%.

### **1.9 SALDOS DE BALANCE**

En el periodo 2015, se hizo una programación de S/. 160,789.00 nuevos soles que representa el 3.15% del presupuesto programado total, del cual, se logró una ejecución de S/. 160,788.00 nuevos soles, que representa el 100%, lográndose una óptima captación de ingresos que representa lo programado.

Para el periodo 2016, se hizo una programación de S/. 531,337.00 nuevos soles que representa el 9.66% del presupuesto programado total del cual se logró captar un monto de S/. 531,336.00 nuevos soles, que representa el 100%.

CUADRO N°04

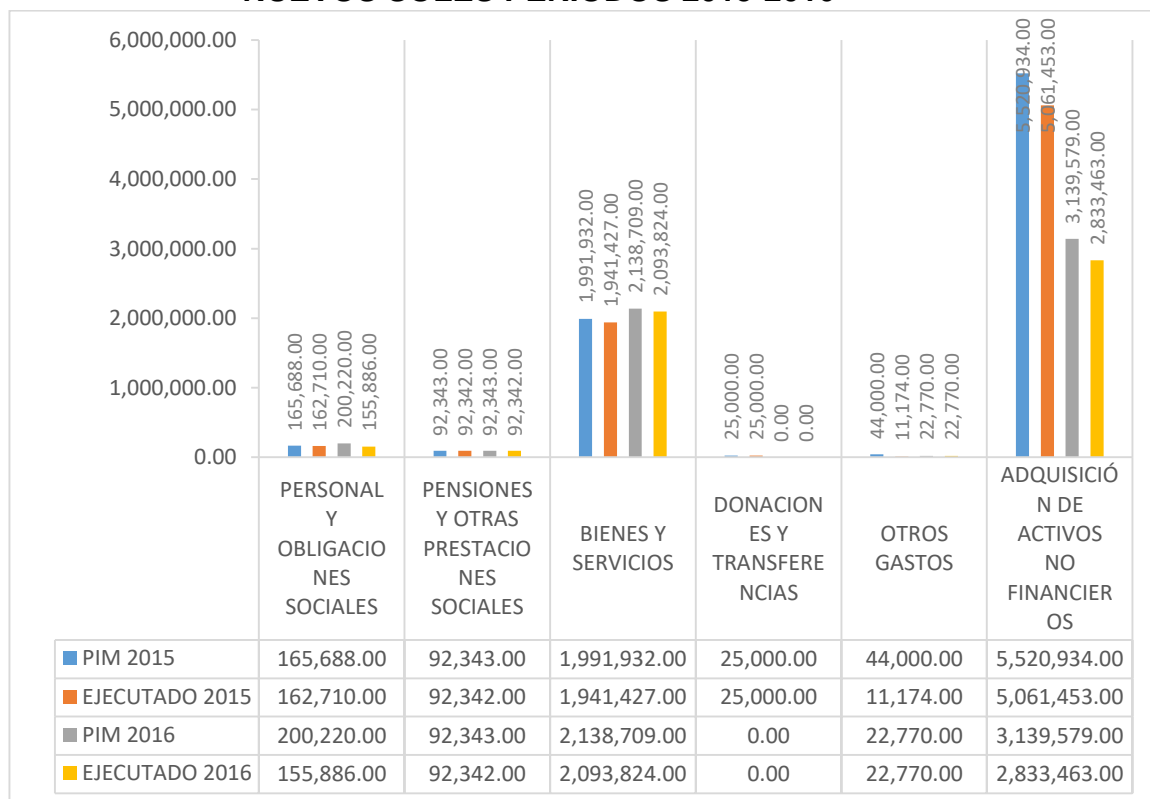
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS SEGÚN GENÉRICA EN NUEVOS SOLES PERIODOS 2015-2016

| GRUPO GENÉRICA DE GASTOS |   | GASTOS              |               |                     |              |                     |               |                     |              |
|--------------------------|---|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|
|                          |   | 2015                |               |                     |              | 2016                |               |                     |              |
|                          |   | PIM (S/.)           | %             | EJECUTADO (S/.)     | %            | PIM (S/.)           | %             | EJECUTADO (S/.)     | %            |
| 2                        | GASTOS                                    |                     |               |                     |              |                     |               |                     |              |
| 2.1                      | PERSONAL OBLIGACIONES SOCIALES Y          | 165,688.00          | 2.11          | 162,710.00          | 98.20        | 200,220.00          | 3.58          | 155,886.00          | 77.86        |
| 2.2                      | PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y | 92,343.00           | 1.18          | 92,342.00           | 100.00       | 92,343.00           | 1.65          | 92,342.00           | 100.00       |
| 2.3                      | BIENES Y SERVICIOS Y                      | 1,991,932.00        | 25.41         | 1,941,427.00        | 97.46        | 2,138,709.00        | 38.23         | 2,093,824.00        | 97.90        |
| 2.4                      | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS Y             | 25,000.00           | 0.32          | 25,000.00           | 100.00       | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00         |
| 2.5                      | OTROS GASTOS                              | 44,000.00           | 0.56          | 11,174.00           | 25.40        | 22,770.00           | 0.41          | 22,770.00           | 100.00       |
| 2.6                      | ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DE NO  | 5,520,934.00        | 70.42         | 5,061,453.00        | 91.68        | 3,139,579.00        | 56.13         | 2,833,463.00        | 90.25        |
| <b>TOTAL</b>             |   | <b>7,839,897.00</b> | <b>100.00</b> | <b>7,294,106.00</b> | <b>93.04</b> | <b>5,593,621.00</b> | <b>100.00</b> | <b>5,198,285.00</b> | <b>92.93</b> |

FUENTE: Ministerio de Economía y Finanzas

GRÁFICO N°07

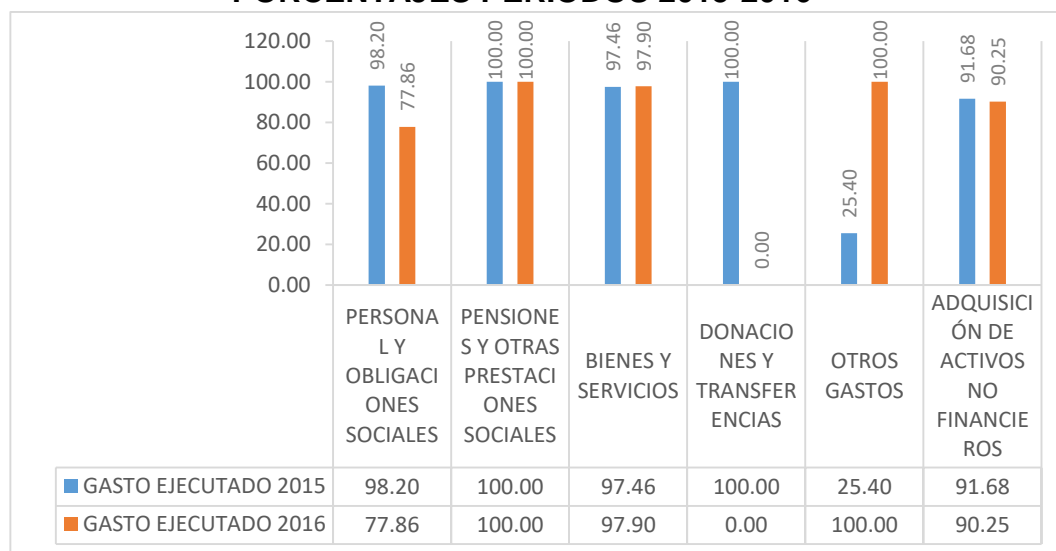
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS SEGÚN GENÉRICA EN NUEVOS SOLES PERIODOS 2015-2016



FUENTE: Cuadro N°04

**GRÁFICO N°08**

**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS SEGÚN GENÉRICA EN PORCENTAJES PERIODOS 2015-2016**



FUENTE: Cuadro N°04

**INTERPRETACIÓN**

En el cuadro 04 se muestra el presupuesto programado y el ejecutado de gastos periodos 2015 – 2016, según grupo genérico en nuevos soles y porcentajes en el cual se puede ver que:

En el ejercicio presupuestario 2015 se programó S/. 7,839,897.00 nuevos soles de las cuales se logró ejecutar un monto de S/. 7,294,106.00 nuevos soles, que representa el 93.04% con respecto al total programado, no lográndose ejecutar las metas de los gastos programados.

En el ejercicio presupuestario 2016 se programó S/. 5,593,621.00 nuevos soles y de las cuales se logró ejecutar S/. 5,198,285.00 nuevos soles, que representa el 92.93% con respecto al total programado, no lográndose ejecutar las metas de los gastos programados.

Como se puede apreciar en ambos periodos no se logró alcanzar las metas presupuestales de gastos programados, por lo que incide

negativamente a la Municipalidad Distrital de Alto Inambari.

## **2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES**

En esta genérica para el periodo 2015, se programó S/. 165,688.00 nuevos soles que representa el 2.11% del total de presupuesto de gasto programado para este ejercicio fiscal, de los cuales se logró ejecutar S/. 162,710.00 nuevos soles, que representa el 98.20%, donde se puede apreciar que se logró ejecutar de manera regular la ejecución del presupuesto de gasto.

Para el periodo 2016, se programó un gasto de S/. 200,220.00 nuevos soles, que representa el 3.58% del total de presupuesto de gasto programado, de los cuales se logró ejecutar S/.155.886.00 nuevos soles, que representa el 77.86%, por lo cual se puede apreciar una deficiente capacidad de gasto.

Estos datos nos muestran una disminución de la capacidad de gasto del periodo del periodo 2015 respecto al 2016, incidiendo negativamente en el cumplimiento de las metas presupuestarias de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari.

## **2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES**

En esta genérica en el periodo 2015, se programó S/.92.343.00 nuevos soles, que representa el 1.18% del total del Presupuesto Institucional Modificado, del que se llegó a ejecutar S/.92.342.00, que representa el 100% de lo programado, lográndose una óptima ejecución del presupuesto de gasto.

En el periodo 2016, se programó un Presupuesto Institucional Modificado de S/. 92,343.00 nuevos soles, que representa el 1.65% del total

de presupuesto de gasto programado, lográndose ejecutar S/. 92,342.00 nuevos soles que representa 100%, de lo programado lográndose una óptima ejecución del presupuesto de gasto.

### **2.3 BIENES Y SERVICIOS**

En esta genérica para el periodo 2015, tenemos programado un Presupuesto Institucional Modificado de S/. 1,991,932.00 nuevos soles, que representa el 25.41% del total de presupuesto de gastos programados para este periodo, ejecutándose S/. 1,941,427.00 nuevos soles, que representa el 97.46%, donde se puede apreciar que se logró ejecutar de manera regular la ejecución del presupuesto de gasto.

Para el periodo 2016, en esta genérica se programó un PIM de S/. 2,138,709.00 nuevos soles, que representa el 38.23% del total programado en el PIM, llegándose a ejecutar S/. 2,138,709.00, que representa el 97.12% del presupuesto programado.

Como se puede observar existe una incapacidad de gasto en ambos periodos, en vista que no se logró ejecutar el presupuesto de gasto programado en su totalidad.

### **2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

En esta genérica para el periodo 2015, tenemos programado un Presupuesto Institucional Modificado de S/. 25,000.00 nuevos soles, que representa el 0.32% del total de presupuesto de gastos programados para este periodo, ejecutándose S/. 25,000.00 nuevos soles, que representa el 100.00%, de esta manera se muestra de manera óptima la ejecución del presupuesto de gasto.

Para el periodo 2016, en esta genérica no se programó ni un sol de Presupuesto Institucional Modificado por lo tanto no existe ejecución de gasto.

Como se puede observar existe una óptima ejecución de la capacidad de gasto en el periodo 2015, a diferencia del periodo 2016 donde no se programó Presupuesto Institucional Modificado incidiendo negativamente en las metas programadas para esta genérica de Donaciones y Transferencias.

## **2.5 OTROS GASTOS**

En esta genérica para el periodo 2015, tenemos programado un Presupuesto Institucional Modificado de S/. 44,000.00 nuevos soles, que representa el 0.56% del total de presupuesto de gastos programados para este periodo, ejecutándose S/. 11,174.00 nuevos soles, que representa el 25.40%, donde se puede apreciar que se logró ejecutar de manera deficiente la ejecución del presupuesto de gasto.

Para el periodo 2016, en esta genérica se programó un PIM de S/. 22,770.00 nuevos soles, que representa el 0.41% del total programado en el PIM, llegándose a ejecutar S/. 22,770.00, que representa el 100.00% del presupuesto programado.

Como se puede observar existe una deficiente capacidad de gasto durante el periodo 2015, a diferencia del 2016 donde existe una óptima ejecución del presupuesto de gastos

## **2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS**

Para esta genérica, en el periodo 2015 se programó S/. 5,520,934.00 nuevos soles que en porcentaje representa el 70.42% del total programado

en el PIM, de cual se logró ejecutar un monto de S/. 5,061,453.00 nuevos soles, que representa el 91.68% del programado en esta genérica. Donde se puede apreciar que para este periodo no se logró el total de la ejecución presupuestal.

En el periodo 2016, se programó S/. 3,139,579.00 nuevos soles, que en porcentaje representa el 56.13% del total programado en el PIM, llegándose a ejecutar un monto de S/. 2,833,463.00 nuevos soles, que representa solo el 90.25% de lo programado en esta genérica. Se puede ver que la ejecución presupuestal en este periodo fue regular.

Como se puede observar existe una incapacidad de gasto en ambos periodos, en vista que no se logró ejecutar el presupuesto de gasto programado en su totalidad.

### CUADRO N°05

#### EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO SEGÚN PRODUCTO/PROYECTO EN NUEVOS SOLES PERIODO 2015

AÑO DE EJECUCIÓN 2015

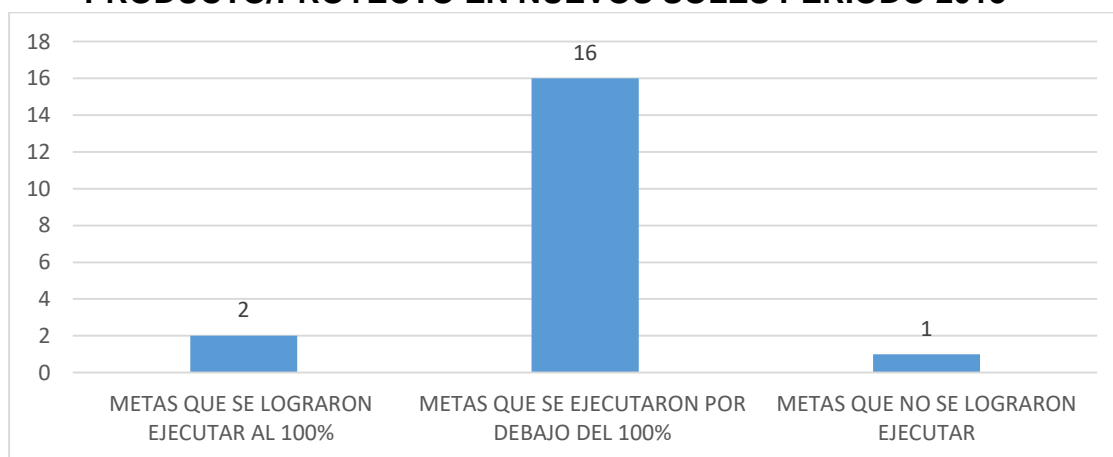
| PRODUCTO/PROYECTO   | PIA        | PIM<br>(PROGRAMA<br>DO) | DEVENGADO<br>(EJECUTADO) | AVANCE<br>% |
|---|------------|-------------------------|--------------------------|-------------|
| 2001621:ESTUDIOS DE PRE-INVERSIÓN   | 40.000.00  | 52,452.00               | 29,324.00                | 55.91       |
| 2004860:CONSTRUCCIÓN DE CAMINOS VECINALES Y RURALES   | 753,055.00 | 19,709.00               | 0.00                     | 0.00        |
| 2176406:MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DEL SERVICIO EDUCATIVO EN LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA SECUNDARIA JORGE BASADRE GROHMANN DE LA LOCALIDAD DE MASSIAPO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO | 0.00       | 1,768,875.00            | 1,768,468.00             | 99.98       |
| 2201390:CONSTRUCCIÓN DEL CAMINO VECINAL TRAMO DESVÍO TUNQUI-MISKA SAN ANTÓN. DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO  | 0.00       | 105,412.00              | 102,157.00               | 96.91       |
| 2211720:MEJORAMIENTO DE LA PRODUCCIÓN DE CAFÉ DE ALTA CALIDAD EN EL ENTORNO DEL PARQUE NACIONAL BAHUAJA SONENE, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO                                     | 0.00       | 1,070,314.00            | 1,070,314.00             | 100.00      |
| 2226014:MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO EN EL CENTRO POBLADO DE PACAYSUIZO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO                                  | 261.871.00 | 1,059,402.00            | 1,041,323.00             | 98.29       |
| 2257497:CREACIÓN DEL CAMINO VECINAL TRAMO MASSIAPO – AMANTALLA CONSUELO PRIMERA ETAPA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO  | 0.00       | 376,054.00              | 240,723.00               | 64.01       |
| 2260910:CREACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DEL LOCAL DE TALLER MECÁNICO MUNICIPAL, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO  | 0.00       | 325,079.00              | 317,922.00               | 97.80       |

|   |                     |                     |                     |              |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 2268291:CREACIÓN DE LA PLATAFORMA DEPORTIVA EN EL SECTOR DE AMATA CHUNCHUSMAYO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO | 0.00                | 90,000.00           | 79,530.00           | 88.37        |
| 2275964:CREACIÓN DE PLATAFORMA MULTIDEPORTIVA EN EL SECTOR PATA YANAMAYO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO       | 0.00                | 91,707.00           | 77,574.00           | 84.59        |
| 2290025:CREACIÓN DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO EN LA LOCALIDAD DE CAMARÓN, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO      | 0.00                | 220,619.00          | 139,643.00          | 63.30        |
| 2292445:CREACIÓN DE LOSA MULTIDEPORTIVA EN LA LOCALIDAD DE MAYOHUANTO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO          | 0.00                | 97,461.00           | 72,815.00           | 74.71        |
| 2295141:CREACIÓN DE PUENTE PEATONAL COLGANTE EN LA LOCALIDAD DE BELÉN, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO          | 0.00                | 156,460.00          | 58,898.00           | 37.64        |
| 2297575:CONSTRUCCIÓN DE CAMINO VECINAL TRAMO QUIQUIRA – HUANOSAMANA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO            | 0.00                | 69,383.00           | 45,816.00           | 66.03        |
| 3000133:CAMINO VECINAL CON MANTENIMIENTO VIAL   | 447,130.00          | 331,348.00          | 317,416.00          | 95.80        |
| 3000355:PATRULLAJE POR SECTOR   | 47,088.00           | 45,542.00           | 42,388.00           | 93.07        |
| 3000435:ENTIDADES CON CAPACIDADES PARA LA PREPARACIÓN Y MONITOREO ANTE EMERGENCIAS POR DEASTRES                           | 18,400.00           | 13,255.00           | 10,370.00           | 78.23        |
| 3000580:ENTIDADES CON SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS   | 0.00                | 28,604.00           | 26,051.00           | 91.07        |
| 3999999:SIN PRODUCTO  | 1,702,621.00        | 1,918,221.00        | 1,853,375.00        | 96.62        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>3,270,165.00</b> | <b>7,839,897.00</b> | <b>7,294,107.00</b> | <b>93.04</b> |

FUENTE: Ministerio de Economía y Finanzas

### GRÁFICO N°09

#### EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS SEGÚN PRODUCTO/PROYECTO EN NUEVOS SOLES PERIODO 2015



FUENTE: Cuadro N°05

### INTERPRETACIÓN

El cuadro 05, presenta un análisis y evaluación de la ejecución presupuestaria a nivel de metas institucionales. La Municipalidad Distrital de Alto Inambari en el periodo fiscal 2015 se programó 19 metas aprobadas.



En el periodo 2015 en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari se programó un Presupuesto Institucional Modificado (PIM), por un monto de S/.7,839,897.00 nuevos soles, de lo indicado se logró ejecutar en actividades un monto de S/.7,294,107.00 nuevos soles, que representa el 93.04%, debido a que no se ejecutó en su totalidad las metas institucionales aprobadas, de acuerdo al grafico 09 tenemos: 01 meta programada que no se llegaron a ejecutar absolutamente nada, 16 metas programadas que se ejecutaron por debajo del 100% y 2 metas programadas que se lograron ejecutar al 100%. Podemos indicar que en este periodo fiscal no se llegaron a ejecutar de manera adecuada las metas aprobadas, influyendo negativamente en la ejecución presupuestal del periodo 2015 de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari.

### CUADRO N°06

#### EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO SEGÚN PRODUCTO/PROYECTO EN NUEVOS SOLES PERIODO 2016

AÑO DE EJECUCIÓN: 2016

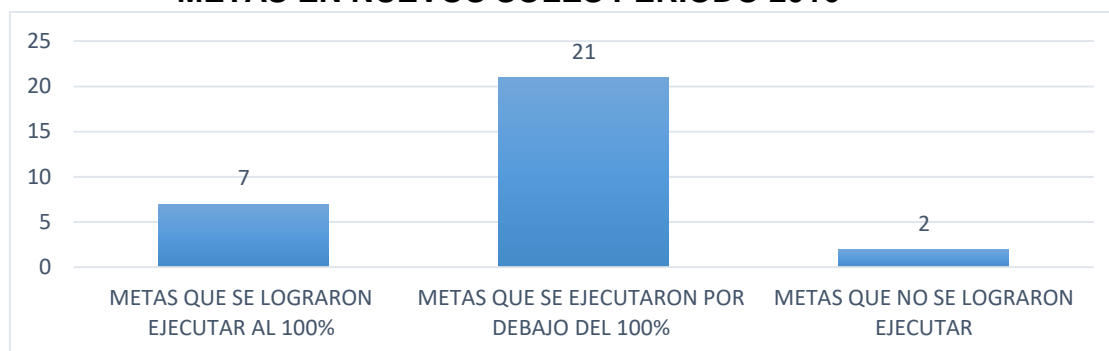
| PRODUCTO/PROYECTO  | PIA        | PIM<br>(PROGRAMADO) | DEVENGADO<br>(EJECUTADO) | AVANCE<br>% |
|--|------------|---------------------|--------------------------|-------------|
| 2001621:ESTUDIOS DE PRE-INVERSIÓN  | 40.000.00  | 141,244.00          | 85,290.00                | 60.38       |
| 2004860:CONSTRUCCIÓN DE CAMINOS VECINALES Y RURALES  | 939,909.00 | 21,739.00           | 0.00                     | 0.00        |
| 2199796:CONSTRUCCIÓN DEL CAMINO VECINAL TRAMO DESVÍO YANACocha – SECTOR ALFONSO UGARTE, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO              | 0.00       | 239,,280.00         | 212,136.00               | 88.66       |
| 2257497:CREACIÓN DEL CAMINO VECINAL TRAMO MASSIAPO – AMANTALA CONSUELO PRIMERA ETAPA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO                | 0.00       | 10,902.00           | 10,902.00                | 100.00      |
| 2260910:CREACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DEL LOCAL DE TALLER MECÁNICO MUNICIPAL, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO                       | 0.00       | 5,282.00            | 5,282.00                 | 100.00      |
| 2265414:MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE TRANSITABILIDAD ENTRE LAS LOCALIDADES DE MOYOBAMBA – CRUZ PATA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO | 0.00       | 783,466.00          | 775,467.00               | 98.98       |
| 2268291:CREACIÓN DE LA PLATAFORMA DEPORTIVA EN EL SECTOR DE AMATA CHUNCHUSMAYO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO                      | 0.00       | 13,440.00           | 13,440.00                | 100.00      |
| 2290025:CREACIÓN DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO EN LA LOCALIDAD DE CAMARÓN, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO                           | 0.00       | 134,108.00          | 132,457.00               | 98.77       |

|  |                     |                     |                     |              |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 2292445:CREACIÓN DE LOSA MULTIDEPORTIVA EN LA LOCALIDAD DE MAYOHUANTO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO   | 0.00                | 4,409.00            | 4,409.00            | 100.00       |
| 2295141:CREACIÓN DE PUENTE PEATONAL COLGANTE EN LA LOCALIDAD DE BELÉN, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO   | 0.00                | 70,642.00           | 70,641.00           | 100.00       |
| 2296859:CREACIÓN DE LOCAL COMUNAL DE USOS MÚLTIPLES EN EL SECTOR MANCUARI, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO   | 0.00                | 76,253.00           | 73,161.00           | 95.95        |
| 2297575:CONSTRUCCIÓN DE CAMINO VECINAL TRAMO QUIQUIRA – HUANOSAMANA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO   | 0.00                | 199,102.00          | 187,746.00          | 94.30        |
| 2302532:CREACIÓN DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA EN EL CENTRO POBLADO PAMPA YANAMAYO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO   | 0.00                | 357,938.00          | 357,169.00          | 99.79        |
| 2305793:CREACIÓN DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA EN EL CENTRO POBLADO QUIQUIRA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO   | 0.00                | 133,000.00          | 74,718.00           | 56.18        |
| 2306948:MEJORAMIENTO Y DESARROLLO DE CAPACIDADES PARA EL CONTROL DE LA MOSCA DE LA FRUTA EN PRODUCTORES DE ROCOTO DE LAS LOCALIDADES DE MANCUARI, PILCOPATA,SANTIAGO TUNQUINI,BELÉN Y CRUZ PATA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA – PUNO | 0.00                | 127,759.00          | 112,095.00          | 87.74        |
| 2308232:CREACIÓN DE PLATAFORMA MULTIDEPORTIVA EN EL SECTOR DE LLINQUIPATA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO   | 0.00                | 78,061.00           | 75,510.00           | 96.73        |
| 2311169:CONSTRUCCIÓN DE CAMINO VECINAL TRAMO RÍO JERUSALÉN – SILLACUNCA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO   | 0.00                | 106,524.00          | 103,524.00          | 97.18        |
| 2311992:MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS EDUCATIVOS EN LA I.E.P N°72527 SAN JUAN BAUTISTA DE LA LOCALIDAD DE MASSIAPO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO  | 0.00                | 148,946.00          | 144,632.00          | 97.10        |
| 2327638:CREACIÓN DE PLATAFORMA MULTIDEPORTIVA EN EL CENTRO POBLADO DE PACAYSUIZO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO  | 0.00                | 55,465.00           | 53,446.00           | 96.36        |
| 2328280:CREACIÓN DE LOCAL COMUNAL DE USOS MÚLTIPLES EN EL SECTOR SANTA ROSA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO   | 0.00                | 71,037.00           | 55,665.00           | 78.36        |
| 2330416:MEJORAMIENTO DEL CAMINO DE HERRADURA MARGEN IZQUIERDO Y DERECHO EN EL SECTOR NORUEGA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO  | 0.00                | 113,125.00          | 95,859.00           | 84.74        |
| 2330453:MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS EDUCATIVOS EN LA I.E.P N°1500 SELVA ALEGRE CUCHINI, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO  | 0.00                | 131,887.00          | 82,886.00           | 62.85        |
| 2331872:MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS EDUCATIVOS DE LA I.E.P N°72498 DEL SECTOR YANACOSCHA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI – SANDIA - PUNO  | 0.00                | 105,970.00          | 97,030.00           | 91.56        |
| 3000133:CAMINO VECINAL CON MANTENIMIENTO VIAL  | 0.00                | 226,919.00          | 220,299.00          | 97.08        |
| 3000355:PATRULLAJE POR SECTOR  | 47,088.00           | 24,544.00           | 24,456.00           | 99.64        |
| 3000568:FAMILIAS INCORPORADAS AL DESARROLLO ALTERNATIVO INTEGRAL Y SOSTENIBLE  | 0.00                | 186,699.00          | 186,698.00          | 100.00       |
| 3000580:ENTIDADES CON SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS  | 0.00                | 69,398.00           | 67,387.00           | 97.10        |
| 3000734:CAPACIDAD INSTALADA PARA LA PREPARACIÓN Y RESPUESTA FRENTE A EMERGENCIAS Y DESASTRES   | 35,000.00           | 1,290.00            | 1,290.00            | 100.00       |
| 3033248:MUNICIPIOS SALUDABLES PROMUEVEN EL CUIDADO INFANTIL Y LA ADECUADA ALIMENTACIÓN   | 14,499.00           | 50.00               | 0.00                | 0.00         |
| 3999999:SIN PRODUCTO   | 1,884,676.00        | 1,955,142.00        | 1,874,693.00        | 95.89        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2,961,172.00</b> | <b>5,593,621.00</b> | <b>5,198,288.00</b> | <b>92.93</b> |

FUENTE: Ministerio de Economía y Finanzas

**GRÁFICO N°10**

**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO SEGÚN PRODUCTO/PROYECTO Y METAS EN NUEVOS SOLES PERIODO 2016**



FUENTE: Cuadro N°06

**INTERPRETACIÓN**

El cuadro 06 presenta un análisis y evaluación del cumplimiento de las metas institucionales programadas en el periodo 2016, se tuvo 30 metas programadas aprobadas.

En el periodo 2016 en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari se programó el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) por un monto de S/.5,593,621.00 nuevos soles de los cuales solo se logró ejecutar S/.5,198,288.00 nuevos soles, que representa solo un 92.93% de lo programado, debido a que no se logró ejecutar en su totalidad las metas institucionales programados, que acuerdo al gráfico 10 tenemos; 02 metas que no se llegaron a ejecutar en lo absoluto, 21 metas que se llegaron a ejecutar por debajo del 100 % y solo 07 metas que se lograron ejecutar al 100%.

Como se puede apreciar, existe una diferencia de S/. 395,333.00 nuevos soles que se dejó de ejecutar por la falta de capacidad de gasto de los trabajadores administrativos de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari,

haciendo que repercute de manera negativa en la ejecución presupuestal de este ejercicio fiscal.

#### 4.2.EVALUAR EL NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL EN EL LOGRO DE METAS PRESUPUESTARIAS DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI PERIODOS 2015 Y 2016

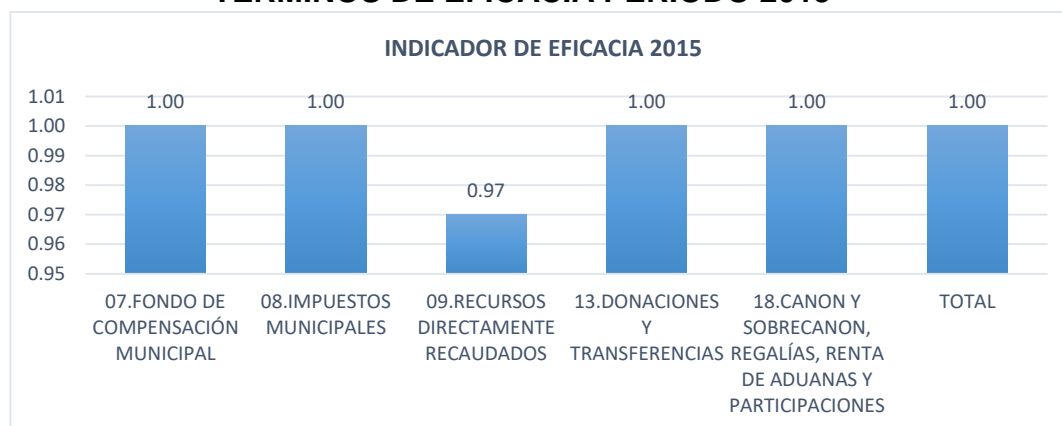
**CUADRO N°07  
CUMPLIMIENTO DE LAS METAS PRESUPUESTARIAS DE  
INGRESOS EN TÉRMINOS DE EFICACIA PERIODO 2015**

AÑO DE EJECUCIÓN: 2015

| FTE.<br>FTO. | RUBRO Y GRUPO GENÉRICA DE INGRESOS   | INGRESOS 2015       |               |                     |               | INDICADOR DE EFICACIA<br>3=2/1 |
|--------------|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------------------------|
|              |  | PROGRAMADO<br>(1)   | %             | EJECUTADO<br>(2)    | %             |                                |
| 5            | <b>07.FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL</b>                                  | <b>2,440,911.00</b> | <b>47.81</b>  | <b>2,440,911.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1.00</b>                    |
|              | 1.4.Donaciones y transferencias  | 2,386,492.00        | 46.74         | 2,386,492.00        | 46.74         | 1.00                           |
|              | 1.5. Otros ingresos  | 10,098.00           | 0.20          | 10,098.00           | 0.20          | 1.00                           |
|              | 1.9. Saldos de balance   | 44,321.00           | 0.87          | 44,321.00           | 0.87          | 1.00                           |
| 5            | <b>08.IMPUESTOS MUNICIPALES</b>  | <b>4,067.00</b>     | <b>0.08</b>   | <b>4,066.00</b>     | <b>99.98</b>  | <b>1.00</b>                    |
|              | 1.1.Impuestos y Contribuciones Obligatorias                                | 3,067.00            | 0.06          | 3,066.00            | 0.06          | 1.00                           |
|              | 1.2.Saldos de balance  | 1,000.00            | 0.02          | 1,000.00            | 0.02          | 1.00                           |
| 2            | <b>09.RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                                 | <b>518,344.00</b>   | <b>10.15</b>  | <b>502,289.00</b>   | <b>96.90</b>  | <b>0.97</b>                    |
|              | 1.3.Venta de bienes y servicios y derechos administrativos                 | 27,329.00           | 0.54          | 11,275.00           | 0.22          | 0.41                           |
|              | 1.4.Otros ingresos   | 389,791.00          | 7.63          | 389,791.00          | 7.63          | 1.00                           |
|              | 1.9.Saldos de balance  | 101,224.00          | 1.98          | 101,223.00          | 1.98          | 1.00                           |
| 4            | <b>13.DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                                      | <b>1,070,314.00</b> | <b>20.96</b>  | <b>1,070,314.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1.00</b>                    |
|              | 1.4.Donaciones y transferencias  | 1,067,775.00        | 20.91         | 1,067,775.00        | 20.91         | 1.00                           |
|              | 1.9.Saldos de balance  | 2,539.00            | 0.05          | 2,539.00            | 0.05          | 1.00                           |
| 5            | <b>18.CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES</b> | <b>1,072,293.00</b> | <b>21.00</b>  | <b>1,071,953.00</b> | <b>99.97</b>  | <b>1.00</b>                    |
|              | 1.4.Donaciones y transferencias  | 1,051,337.00        | 20.59         | 1,050,998.00        | 20.58         | 1.00                           |
|              | 1.5.Otros ingresos   | 9,251.00            | 0.18          | 9,251.00            | 0.18          | 1.00                           |
|              | 1.9.Saldos de balance  | 11,705.00           | 0.23          | 11,704.00           | 0.23          | 1.00                           |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>5,105,929.00</b> | <b>100.00</b> | <b>5,089,533.00</b> | <b>99.68</b>  | <b>1.00</b>                    |

FUENTE: Ministerio de Economía y Finanzas

## GRÁFICO N°11

CUMPLIMIENTO DE METAS PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS EN  
TÉRMINOS DE EFICACIA PERIODO 2015

FUENTE: Cuadro N°07

**INTERPRETACIÓN**

En el cuadro 07, se muestra el presupuesto programado y el presupuesto ejecutado de ingresos, en porcentajes e indicadores de eficacia que corresponde al periodo fiscal 2015 de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, donde el monto programado es de S/. 5,105,929.00 nuevos soles, del cual se llegó a ejecutar y/o captar un monto de S/. 5,089,533.00 nuevos soles, que en porcentaje representa el 99.68% con respecto a la programación en este periodo. Teniendo un indicador de eficacia de 1.00 donde se puede deducir que existen una óptima programación en la ejecución de ingresos.

**07. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL**

La programación presupuestal de ingresos por recursos determinados, específicamente por fondo de compensación municipal fue de S/.2,440,911.00 nuevos soles como Presupuesto Institucional Modificado (PIM), que representa el 47.81% del total programado y habiéndose alcanzado una ejecución presupuestal de ingresos de S/.2,440,911.00 nuevos

soles, obteniendo un indicador de eficacia de ingresos respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de 1.00, mostrando un valor programado, lo que indica una buena captación de ingresos, por ende se llegaron a cumplir óptimamente con las metas presupuestales programadas.

#### **08. IMPUESTOS MUNICIPALES**

La programación presupuestal de ingresos por recursos determinados, específicamente por impuestos municipales fue de S/. 4,067.00 nuevos soles como Presupuesto Institucional Modificado (PIM), que representa el 0.08% del total programado y habiéndose alcanzado una ejecución presupuestal de ingresos de S/. 4,066.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de ingresos respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de 1.00, mostrando un valor programado, lo que indica una buena captación de ingresos, por ende, se llegaron a cumplir óptimamente con las metas presupuestales programadas.

#### **09. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

La programación de los ingresos de los recursos directamente recaudados fue de S/.518,344.00 nuevos soles como Presupuesto Institucional Modificado (PIM), que representa el 10.15% del total programado y habiéndose alcanzado una ejecución presupuestal de ingresos de S/.502,289.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de ingresos respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de 0.97, mostrando un valor por debajo a lo programado, lo que indica que hubo una buena captación de ingresos, pero no se llegaron a cumplir óptimamente con las metas presupuestales programadas.

### **13. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

La programación presupuestal de ingresos por donaciones y transferencias fue de S/.1,070,314.00 nuevos soles como Presupuesto Institucional Modificado, que representa el 20.96% del total programado y habiéndose alcanzado una ejecución presupuestal de ingresos de S/.1,070,314.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de ingresos respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de 1.00, mostrando un valor programado a la unidad, lo que indica que se llegó a cumplir con lo programado a las metas institucionales de ingresos.

### **18. CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES**

La programación presupuestal de ingresos por recursos determinados, específicamente por Canon y Sobrecanon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones fue de S/.1,072,293.00 nuevos soles, que en porcentajes representa el 21.00% del total programado y habiéndose alcanzado una ejecución presupuestal de ingresos de S/.1,071,953.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de ingresos respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de 1.00 , mostrando un valor programado a la unidad, lo que indica que se llegó a cumplir con lo programado a las metas institucionales de ingresos.

**CUADRO N°08**

**CUMPLIMIENTO DE LAS METAS PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS EN  
TÉRMINOS DE EFICACIA PERIODO 2016**

AÑO DE EJECUCIÓN: 2016

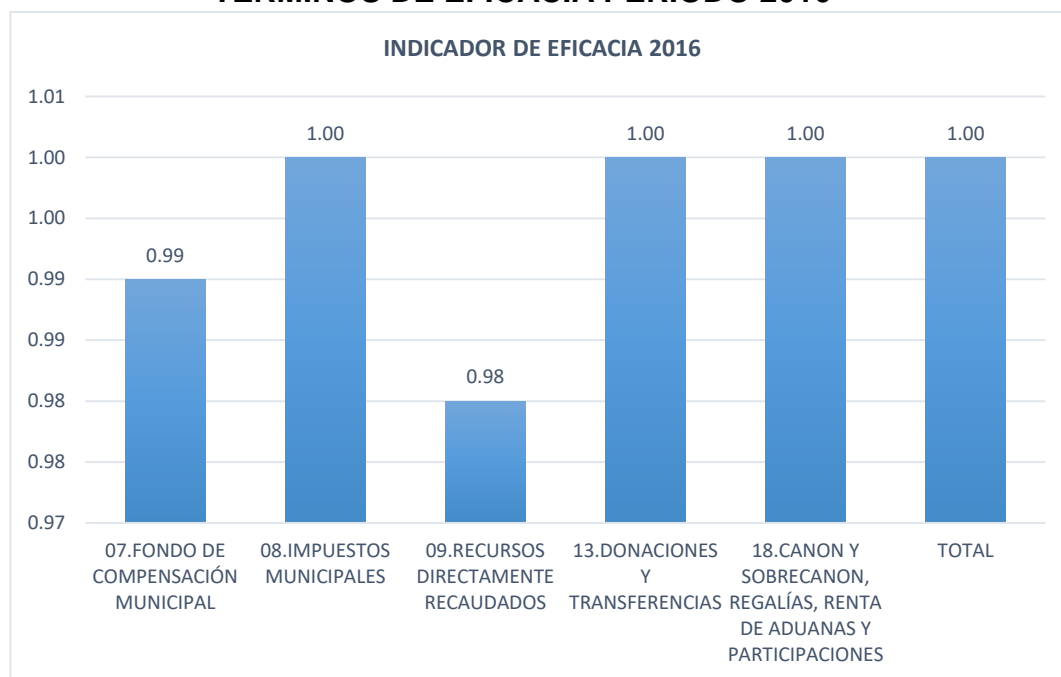
| FTE.<br>FTO. | RUBRO Y GRUPO GENÉRICA<br>DE INGRESOS  | INGRESOS 2016       |               |                     |               | INDICADOR DE<br>EFICACIA<br>3=2/1 |
|--------------|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------------------------|
|              |  | PROGRAMADO<br>(1)   | %             | EJECUTADO<br>(2)    | %             |                                   |
| 5            | <b>07.FONDO DE<br/>COMPENSACIÓN MUNICIPAL</b>  | <b>2,555,265.00</b> | <b>46.45</b>  | <b>2,535,478.00</b> | <b>99.23</b>  | <b>0.99</b>                       |
|              | 1.4.Donaciones y transferencias  | 2,349,500.00        | 42.71         | 2,329,714.00        | 42.35         | 0.99                              |
|              | 1.5. Otros ingresos  | 8,640.00            | 0.16          | 8,639.00            | 0.16          | 1.00                              |
|              | 1.9. Saldos de balance   | 197,125.00          | 3.58          | 197,125.00          | 3.58          | 1.00                              |
| 5            | <b>08.IMPUESTOS MUNICIPALES</b>  | <b>11,600.00</b>    | <b>0.21</b>   | <b>11,599.00</b>    | <b>99.98</b>  | <b>1.00</b>                       |
|              | 1.1.Impuestos y Contribuciones<br>Obligatorias   | 7,533.00            | 0.14          | 7,532.00            | 0.14          | 1.00                              |
|              | 1.2.Saldos de balance  | 4,067.00            | 0.07          | 4,066.00            | 0.07          | 1.00                              |
| 2            | <b>09.RECURSOS<br/>DIRECTAMENTE<br/>RECAUDADOS</b>                                     | <b>640,649.00</b>   | <b>11.65</b>  | <b>625,068.00</b>   | <b>97.57</b>  | <b>0.98</b>                       |
|              | 1.3.Venta de bienes y servicios y<br>derechos administrativos                          | 95,943.00           | 1.74          | 80,362.00           | 1.46          | 0.84                              |
|              | 1.4.Otros ingresos   | 449,432.00          | 8.17          | 449,431.00          | 8.17          | 1.00                              |
|              | 1.9.Saldos de balance  | 95,274.00           | 1.73          | 95,274.00           | 1.73          | 1.00                              |
| 4            | <b>13.DONACIONES Y<br/>TRANSFERENCIAS</b>  | <b>955,165.00</b>   | <b>17.36</b>  | <b>955,165.00</b>   | <b>100.00</b> | <b>1.00</b>                       |
|              | 1.4.Donaciones y transferencias  | 955,165.00          | 17.36         | 955,165.00          | 17.36         | 1.00                              |
| 5            | <b>18.CANON Y SOBRECANON,<br/>REGALÍAS, RENTA DE<br/>ADUANAS Y<br/>PARTICIPACIONES</b> | <b>1,338,599.00</b> | <b>24.33</b>  | <b>1,338,596.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1.00</b>                       |
|              | 1.4.Donaciones y transferencias  | 1,097,417.00        | 19.95         | 1,097,415.00        | 19.95         | 1.00                              |
|              | 1.5.Otros ingresos   | 6,311.00            | 0.11          | 6,310.00            | 0.11          | 1.00                              |
|              | 1.9.Saldos de balance  | 234,871.00          | 4.27          | 234,871.00          | 4.27          | 1.00                              |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>5,501,278.00</b> | <b>100.00</b> | <b>5,465,906.00</b> | <b>99.36</b>  | <b>1.00</b>                       |

FUENTE: Ministerio de Economía y Finanzas



**GRÁFICO N°12**

**CUMPLIMIENTO DE LAS METAS PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS EN TÉRMINOS DE EFICACIA PERIODO 2016**



FUENTE: Cuadro N°08

**INTERPRETACIÓN**

En el cuadro 08, se muestra el presupuesto programado y el presupuesto ejecutado de ingresos, en porcentajes e indicadores de eficacia que corresponde al periodo fiscal 2016 de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, del cual se programó un monto de S/. 5,501,278.00 nuevos soles, llegándose a ejecutar y/o captar un monto de S/. 5,465,906.00 nuevos soles, que en porcentaje representa el 99.36% con respecto a lo programado en este periodo. Teniendo un indicador de eficacia de 1.00, donde se puede deducir que existen una óptima programación en la ejecución de ingresos.

**07. FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL**

La programación presupuestal de ingresos por recursos determinados, específicamente por fondo de compensación municipal fue de

S/. 2,555,265.00 nuevos soles como Presupuesto Institucional Modificado (PIM), que representa el 46.45% del total programado y habiéndose alcanzado una ejecución presupuestal de ingresos de S/. 2,535,478.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de ingresos respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de 0.99, mostrando un valor programado, mostrando un valor por debajo a lo programado, lo que indica que hubo una buena captación de ingresos, pero no se llegaron a cumplir óptimamente con las metas presupuestales programadas.

#### **08. IMPUESTOS MUNICIPALES**

La programación presupuestal de ingresos por recursos determinados, específicamente por impuestos municipales fue de S/.11,600.00 nuevos soles como Presupuesto Institucional Modificado (PIM), que representa el 0.21% del total programado y habiéndose alcanzado una ejecución presupuestal de ingresos de S/.11,599.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de ingresos respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de 1.00, mostrando un valor programado, lo que indica una buena captación de ingresos, por ende se llegaron a cumplir óptimamente con las metas presupuestales programadas.

#### **09. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

La programación de ingresos de los recursos directamente recaudados fue de S/.640,649.00 nuevos soles como Presupuesto Institucional Modificado, que representa el 11.65% del total programado y habiéndose alcanzado una ejecución presupuestal de ingresos de S/.625,068.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de ingresos

respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de 0.98, mostrando un valor programado, mostrando un valor por debajo a lo programado, lo que indica que hubo una buena captación de ingresos, pero no se llegaron a cumplir óptimamente con las metas presupuestales programadas.

### **13. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

La programación presupuestal de ingresos por donaciones y transferencias fue de S/.955,165.00 nuevos soles como Presupuesto Institucional Modificado, que representa el 17.36% del total programado y habiéndose alcanzado una ejecución presupuestal de ingresos de S/.955,165.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de ingresos respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de 1.00, mostrando un valor programado a la unidad, lo que indica que se llegó a cumplir con lo programado a las metas institucionales de ingresos.

### **18. CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES**

La programación presupuestal de ingresos por recursos determinados, específicamente por Canon y Sobrecanon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones fue de S/. 1,338,599.00 nuevos soles, que en porcentajes representa el 24.33% del total programado y habiéndose alcanzado una ejecución presupuestal de ingresos de S/. 1,338,596.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de ingresos respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de 1.00 mostrando un valor programado, lo que indica una buena captación de ingresos, por ende, se llegaron a cumplir óptimamente con las metas presupuestales programadas.

**CUADRO N°09**

**CUMPLIMIENTO DE LAS METAS PRESUPUESTARIAS DE GASTOS EN  
TÉRMINOS DE EFICACIA EN NUEVOS SOLES PERIODO 2015**

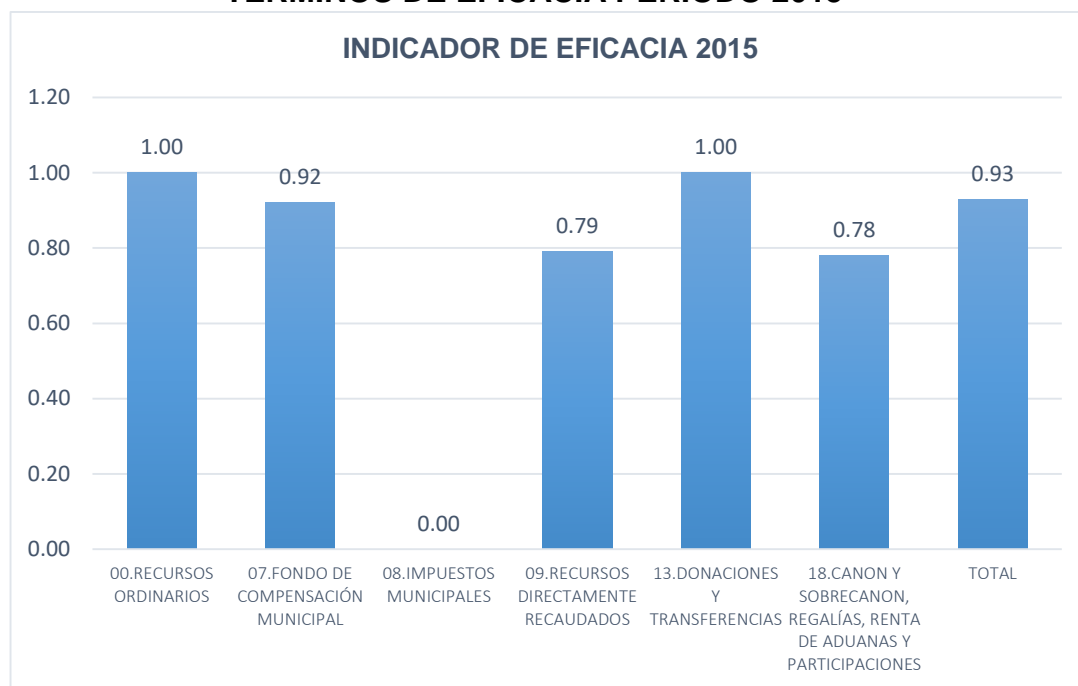
AÑO DE EJECUCIÓN: 2015

| FTE.<br>FTO. | RUBRO Y GRUPO<br>GENÉRICA DE GASTOS  | GASTOS 2015         |               |                     |               | INDICADOR<br>DE EFICACIA<br>3=2/1 |
|--------------|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------------------------|
|              |  | PROGRAMADO<br>(1)   | %             | EJECUTADO<br>(2)    | %             |                                   |
| 1            | <b>00.RECURSOS<br/>ORDINARIOS</b>  | <b>2,733,968.00</b> | <b>34.87</b>  | <b>2,733,561.00</b> | <b>99.99</b>  | <b>1.00</b>                       |
|              | 2.2.Pensiones y otras<br>prestaciones sociales   | 92,343.00           | 1.18          | 92,342.00           | 1.18          | 1.00                              |
|              | 2.6. Adquisición de activos no<br>financieros  | 2,641,625.00        | 33.69         | 2,641,218.00        | 33.69         | 1.00                              |
| 5            | <b>07.FONDO<br/>COMPENSACIÓN<br/>MUNICIPAL</b>   | <b>2,440,911.00</b> | <b>31.13</b>  | <b>2,226,443.00</b> | <b>92.03</b>  | <b>0.92</b>                       |
|              | 2.1.Personal y obligaciones<br>sociales  | 165,688.00          | 2.11          | 162,710.00          | 2.08          | 0.98                              |
|              | 2.3.Bienes y servicios   | 1,819,794.00        | 23.21         | 1,778,712.00        | 22.69         | 0.98                              |
|              | 2.4.Donaciones y<br>transferencias   | 25,000.00           | 0.32          | 25,000.00           | 0.32          | 1.00                              |
|              | 2.5.Otros gastos   | 44,000.00           | 0.56          | 11,174.00           | 0.14          | 0.25                              |
|              | 2.6.Adquisición de activos no<br>financieros   | 386,429.00          | 4.93          | 268,847.00          | 3.43          | 0.70                              |
| 5            | <b>08. IMPUESTOS<br/>MUNICIPALES</b>   | <b>4,067.00</b>     | <b>0.05</b>   | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                       |
|              | 2.3.Bienes y servicios   | 4,067.00            | 0.05          | 0.00                | 0.00          | 0.00                              |
| 2            | <b>09.RECURSOS<br/>DIRECTAMENTE<br/>RECAUDADOS</b>                                     | <b>518,344.00</b>   | <b>6.61</b>   | <b>406,916.00</b>   | <b>78.50</b>  | <b>0.79</b>                       |
|              | 2.3.Bienes y servicios   | 38,553.00           | 0.49          | 37,354.00           | 0.48          | 0.97                              |
|              | 2.6.Adquisición de activos no<br>financieros   | 479,791.00          | 6.12          | 369,562.00          | 4.71          | 0.77                              |
| 4            | <b>13.DONACIONES<br/>TRANSFERENCIAS</b>  | <b>1,070,314.00</b> | <b>13.65</b>  | <b>1,070,314.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1.00</b>                       |
|              | 2.6.Adquisición de activos no<br>financieros   | 1,070,314.00        | 13.65         | 1,070,314.00        | 13.65         | 1.00                              |
| 5            | <b>18.CANON<br/>SOBRECANON,<br/>REGALÍAS, RENTA DE<br/>ADUANAS<br/>PARTICIPACIONES</b> | <b>1,072,293.00</b> | <b>13.68</b>  | <b>836,873.00</b>   | <b>78.05</b>  | <b>0.78</b>                       |
|              | 2.3.Bienes y servicios   | 129,518.00          | 1.65          | 125,361.00          | 1.60          | 0.97                              |
|              | 2.6.Adquisición de activos no<br>financieros   | 942,775.00          | 12.03         | 711,512.00          | 9.08          | 0.75                              |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>7,839,897.00</b> | <b>100.00</b> | <b>7,294,106.00</b> | <b>93.04</b>  | <b>0.93</b>                       |

FUENTE: Ministerio de Economía y Finanzas

**GRÁFICO N°13**

**CUMPLIMIENTO DE LAS METAS PRESUPUESTARIAS DE GASTOS EN TÉRMINOS DE EFICACIA PERIODO 2015**



FUENTE: Cuadro 9

**INTERPRETACIÓN**

El cuadro 09, nos muestra lo programado del Presupuesto Institucional Modificado (PIM) y el presupuesto ejecutado en porcentajes e indicadores de eficacia, que corresponde al ejercicio fiscal 2015 de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, donde se programó un monto de S/.7,839,897.00 nuevos soles, lográndose ejecutar S/.7,294,106.00 nuevos soles, que en porcentaje representa el 93.04%, y cuyo indicador de eficacia fue de 0.93 menor a la unidad, por lo que se puede deducir hubo un menor grado de ejecución del presupuesto de gasto, frente al Presupuesto Institucional Modificado.

**00.RECURSOS ORDINARIOS**

Para el periodo 2015, en cuanto a los recursos ordinarios, se

programó como Presupuesto Institucional Modificado (PIM) fue de S/.2,733,668.00 nuevos soles, que en porcentaje representa el 34.87% del presupuesto total programado, lográndose ejecutar S/.2,733,561.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de gasto de 1.00, que se muestra es igual a la unidad, lo que indica un óptimo grado de cumplimiento de la ejecución de gasto respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), que significa que se cumplieron con las metas presupuestales establecidas.

### **07.FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL**

Para el periodo 2015, en cuanto al fondo de compensación municipal, se programó como Presupuesto Institucional Modificado (PIM) fue de S/.2,440,911.00 nuevos soles, que en porcentaje representa el 31.13% del presupuesto total programado, lográndose ejecutar S/.2,226,443.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de gasto de 0.92, que se muestra un valor menor que la unidad, lo que indica un menor grado de cumplimiento de la ejecución de gasto respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), que significa que no se cumplieron con las metas presupuestales establecidas, todo ello muestra incapacidad de gasto.

### **08.IMPUESTOS MUNICIPALES**

Para el periodo 2015, en cuanto a los impuestos municipales, se programó como Presupuesto Institucional Modificado (PIM) fue de S/.4,067.00 nuevos soles, que en porcentaje representa el 0.05% del presupuesto total programado, no lográndose ejecutar ni un nuevo sol, obteniendo un indicador de eficacia de gasto de 0.00, que se muestra un valor menor que la unidad, lo que indica un deficiente grado de cumplimiento de la ejecución de gasto

respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), que significa que no se cumplieron con las metas presupuestales establecidas, todo ello muestra incapacidad de gasto.

### **09.RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

Para el periodo 2015, en cuanto a recursos directamente recaudados, se tiene programado un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/.518,344.00 nuevos soles, que representa el 6.61% del total programado para este ejercicio fiscal, habiéndose ejecutado solo S/.406,916.00 nuevos soles, de lo programado en este rubro; obteniéndose un indicador de eficacia de gasto de 0.79 mostrando un valor menor a la unidad, lo que indica una deficiente ejecución de gasto respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), que confirma que no se cumplieron con la metas presupuestales establecidas, identificándose incapacidad de gasto.

### **13.DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

Para el periodo 2015, en cuanto a las donaciones y transferencias se programó un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/.1,070,314.00 nuevos soles, que en porcentajes representa el 13.65% del presupuesto total programado, habiéndose alcanzado una ejecución presupuestal de S/.1,070,314.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de gastos respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de 1.00 que se muestra es igual a la unidad, lo que indica un óptimo grado de cumplimiento de la ejecución de gasto respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), que significa que se cumplieron con las metas presupuestales establecidas.

## 18.CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES

Para el periodo 2015 en cuanto a este rubro, la programación presupuestal de gasto por recursos determinados, específicamente por Canon y Sobrecanon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones fue de S/. 1,072,293.00 nuevos soles, que en porcentajes representa el 13.65% del presupuesto total programado y habiéndose alcanzado una ejecución presupuestal de gastos de S/. 836,873.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de gastos respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de 0.78 mostrando un valor inferior a la unidad, lo que indica una baja ejecución de gasto respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), que confirma que no se cumplieron con las metas presupuestales establecidas, identificándose incapacidad de gasto.

### CUADRO N°10

#### CUMPLIMIENTO DE LAS METAS PRESUPUESTARIAS DE GASTOS EN TÉRMINOS DE EFICACIA EN NUEVOS SOLES PERIODO 2016 AÑO DE EJECUCIÓN: 2016

| FTE.<br>FTO. | RUBRO Y GRUPO<br>GENÉRICA DE GASTOS         | GASTOS 2016         |              |                     |               | INDICADOR<br>DE EFICACIA<br>3=2/1 |
|--------------|---|---------------------|--------------|---------------------|---------------|-----------------------------------|
|              |   | PROGRAMADO<br>(1)   | %            | EJECUTADO<br>(2)    | %             |                                   |
| 1            | <b>00.RECURSOS ORDINARIOS</b>               | <b>92,343.00</b>    | <b>1.65</b>  | <b>92,342.00</b>    | <b>100.00</b> | <b>1.00</b>                       |
|              | 2.2.Pensiones y otras prestaciones sociales | 92,343.00           | 1.65         | 92,342.00           | 1.65          | 1.00                              |
| 5            | <b>07.FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL</b>   | <b>2,555,265.00</b> | <b>45.68</b> | <b>2,397,250.00</b> | <b>93.82</b>  | <b>0.94</b>                       |
|              | 2.1.Personal y obligaciones sociales        | 200,220.00          | 3.58         | 155,886.00          | 2.79          | 0.78                              |
|              | 2.3.Bienes y servicios                      | 1,722,305.00        | 30.79        | 1,691,735.00        | 30.24         | 0.98                              |
|              | 2.4.Donaciones y transferencias             | 0.00                | 0.00         | 0.00                | 0.00          | 0.00                              |
|              | 2.5.Otros gastos                            | 22,770.00           | 0.41         | 22,770.00           | 0.41          | 1.00                              |
|              | 2.6.Adquisición de activos no financieros   | 609,970.00          | 10.90        | 526,860.00          | 9.42          | 0.86                              |

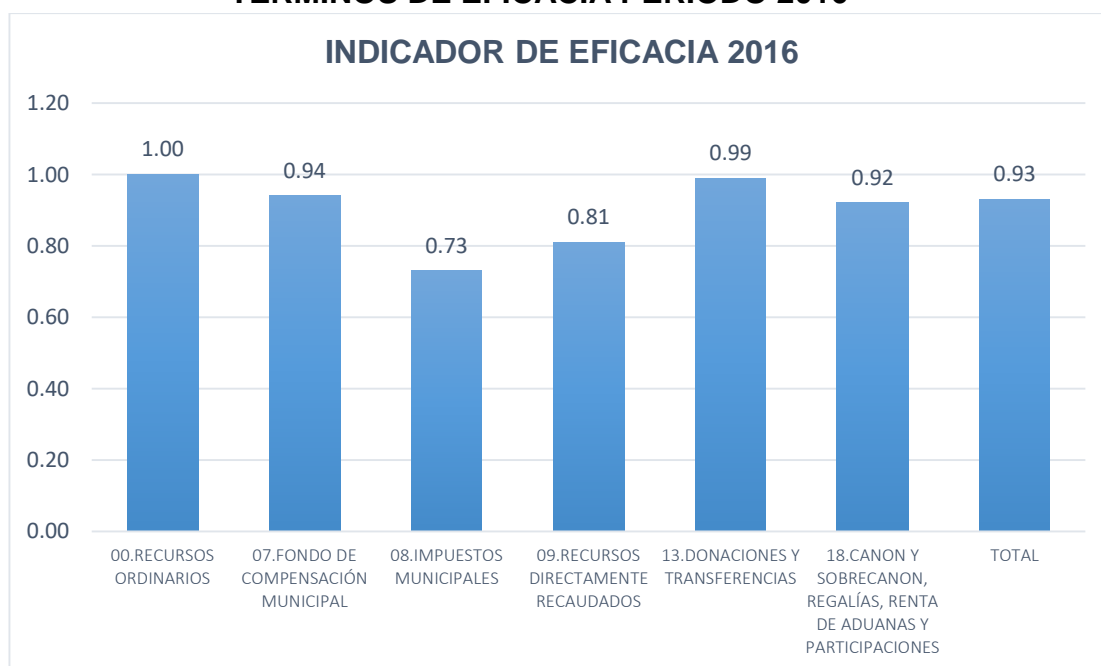


|              |  |                     |               |                     |              |             |
|--------------|--|---------------------|---------------|---------------------|--------------|-------------|
| 5            | <b>08. IMPUESTOS MUNICIPALES</b>   | <b>11,600.00</b>    | <b>0.21</b>   | <b>8,430.00</b>     | <b>72.67</b> | <b>0.73</b> |
|              | 2.3.Bienes y servicios   | 11,600.00           | 0.21          | 8,430.00            | 0.15         | 0.73        |
| 2            | <b>09.RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>                                 | <b>640,649.00</b>   | <b>11.45</b>  | <b>516,246.00</b>   | <b>80.58</b> | <b>0.81</b> |
|              | 2.3.Bienes y servicios   | 99,016.00           | 1.77          | 95,503.00           | 1.71         | 0.96        |
|              | 2.6.Adquisición de activos no financieros                                  | 541,633.00          | 9.68          | 420,743.00          | 7.52         | 0.78        |
| 4            | <b>13.DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                                      | <b>955,165.00</b>   | <b>17.08</b>  | <b>950,165.00</b>   | <b>99.48</b> | <b>0.99</b> |
|              | 2.3.Bienes y servicios   | 186,699.00          | 3.34          | 186,698.00          | 3.34         | 1.00        |
|              | 2.6.Adquisición de activos no financieros                                  | 768,466.00          | 13.74         | 763,467.00          | 13.65        | 0.99        |
| 5            | <b>18.CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES</b> | <b>1,338,599.00</b> | <b>23.93</b>  | <b>1,233,852.00</b> | <b>92.17</b> | <b>0.92</b> |
|              | 2.3.Bienes y servicios   | 119,089.00          | 2.13          | 111,458.00          | 1.99         | 0.94        |
|              | 2.6.Adquisición de activos no financieros                                  | 1,219,510.00        | 21.80         | 1,122,394.00        | 20.07        | 0.92        |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>5,593,621.00</b> | <b>100.00</b> | <b>5,198,285.00</b> | <b>92.93</b> | <b>0.93</b> |

FUENTE: Ministerio de Economía y Finanzas MEF

### GRÁFICO N°14

#### CUMPLIMIENTO DE LAS METAS PRESUPUESTARIAS DE GASTOS EN TÉRMINOS DE EFICACIA PERIODO 2016



FUENTE: Cuadro 10

### INTERPRETACIÓN

El cuadro 10, nos muestra lo programado del Presupuesto

Institucional Modificado (PIM) y el presupuesto ejecutado en porcentajes e indicadores de eficacia, que corresponde al ejercicio fiscal 2016 de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, donde se programó un monto de S/.5,593,621.00 nuevos soles, lográndose ejecutar S/.5,198,285.00 nuevos soles, que en porcentaje representa el 92.93%, y cuyo indicador de eficacia fue de 0.93 menor a la unidad, por lo que se puede deducir hubo un menor grado de ejecución del presupuesto de gasto, frente al Presupuesto Institucional Modificado. Permite deducir que el grado de cumplimiento de las metas presupuestarias es menor a lo programado.

#### **00.RECURSOS ORDINARIOS**

Para el periodo 2016, en cuanto a los recursos ordinarios, se programó como Presupuesto Institucional Modificado (PIM) fue de S/. 92,343.00 nuevos soles, que en porcentaje representa el 1.65% del presupuesto total, lográndose ejecutar S/. 92,342.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de gasto de 1.00 que se muestra es igual a la unidad, lo que indica un óptimo grado de cumplimiento de la ejecución de gasto respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), lo cual significa que se cumplieron con las metas presupuestales establecidas.

#### **07.FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL**

Para el periodo 2016, en cuanto al fondo de compensación municipal, se programó como Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/.2,555,265.00 nuevos soles, que en porcentaje representa el 45.68% del presupuesto total programado, lográndose ejecutar S/.2,397,250.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de gasto de 0.94, que se muestra

un valor menor que la unidad, lo que indica un menor grado de cumplimiento de la ejecución de gasto respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), que significa que no se cumplieron con las metas presupuestales establecidas, todo ello muestra incapacidad de gasto.

#### **08.IMPUESTOS MUNICIPALES**

Para el periodo 2016, en cuanto a los impuestos municipales, se programó como Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/.11,600.00 nuevos soles, que en porcentaje representa el 0.21% del presupuesto total programado, lográndose ejecutar S/.8,430.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de gasto de 0.73, que se muestra un valor menor que la unidad, lo que indica un menor grado de cumplimiento de la ejecución de gasto respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), lo que indica que hubo una deficiente ejecución de gastos, que permite deducir que el cumplimiento de metas presupuestales fue deficiente.

#### **09.RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

En este rubro se tiene programado un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/.640,649.00 nuevos soles, que representa el 11.45% del presupuesto total programado para este ejercicio fiscal, habiéndose ejecutado S/.516,246.00 nuevos soles, de lo programado en este rubro; obteniéndose un indicador de eficacia de gasto de 0.81, mostrando un valor muy inferior a la unidad, lo que indica que hubo una deficiente ejecución de gastos, que permite deducir que el cumplimiento de metas presupuestales fue deficiente.

### **13.DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

Para el periodo 2016, en cuanto a las donaciones y transferencias se programó un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/.955,165.00 nuevos soles, que en porcentajes representa el 17.08% del presupuesto total programado, habiéndose alcanzado una ejecución presupuestal de S/.950,165.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de gastos respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de 1.00 que se muestra es igual a la unidad, lo que indica un óptimo grado de cumplimiento de la ejecución de gasto respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM), que significa que se cumplieron con las metas presupuestales establecidas.

### **18.CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES**

Para el periodo 2016, la programación presupuestal de gasto por recursos determinados, específicamente por Canon y Sobrecanon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones fue de S/.1,338,599.00 nuevos soles, que en porcentajes representa el 23.93% del total programado y habiéndose alcanzado una ejecución presupuestal de gastos de S/.1,233,852.00 nuevos soles, obteniendo un indicador de eficacia de gastos respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de 0.92 mostrando un valor inferior a la unidad, que el grado de cumplimiento de las metas presupuestales, mostrando incapacidad de gasto.

#### **4.3. PLANTEAR MEDIDAS DESTINADAS AL MEJORAMIENTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL QUE PERMITAN CUMPLIR LAS METAS PRESUPUESTARIAS EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI PERIODOS 2015 Y 2016**

Producto de la evaluación de la ejecución presupuestal y el cumplimiento de las metas presupuestarias en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari periodos 2015 y 2016, encontrándose deficiencias en el proceso presupuestario y en el uso de recursos financieros públicos, y por ello se encontraron deficiencias en las etapas de programación y formulación del presupuesto de ingresos y gastos presupuestarios. Por tal razón se plantean algunos lineamientos o propuestas que permitan mejorar los procedimientos y mecanismos de gestión y presupuesto.

- a)** Promover la participación de la ciudadanía en los procesos del plan de desarrollo concertado y presupuesto participativo, con el respectivo seguimiento de la sociedad civil.
- b)** Que el Titular de la Entidad de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari recomiende al personal administrativo actualizarse, acerca de las normas legales enmarcadas en el Sistema Nacional de Presupuesto, y que participen mensualmente en las charlas realizadas por el CONECTAMEF.
- c)** Adecuada y oportuna formulación del PIA con la participación de todas las áreas competentes.
- d)** Tomar medidas correctivas y disciplinarias al personal administrativo que incumpla con las funciones asignadas, para lo cual se debe contar con un documento interno que establezca los principios,

valores, obligaciones y prohibiciones del comportamiento de los funcionarios y servidores públicos.

- e) Asegurar una adecuada comunicación entre los responsables de la Oficina de Planificación y Presupuesto con representantes de la sociedad civil, para realizar el seguimiento del cumplimiento de manera eficiente de la ejecución presupuestal.
- f) Elaboración, ejecución y discusión del plan operativo y presupuesto municipal.

#### 4.4. DISCUSIÓN

La evaluación presupuestal mide en grados de eficiencia y eficacia la ejecución presupuestal en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari. De la misma manera se afirma que la evaluación del presupuesto de ingresos y gastos públicos incide en el cumplimiento de las metas presupuestarias y ello incide positivamente en el desarrollo de la población.

#### 4.5. CONTRATACIÓN Y VERIFICACIÓN DE HIPÓTESIS

##### 4.5.1. CONTRASTACIÓN DE LA HIPÓTESIS ESPECÍFICA N°01

Para la hipótesis específica N°01: **“La deficiente ejecución presupuestaria incide negativamente en el cumplimiento de las metas presupuestales en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, periodos 2015 y 2016.”**

Según los cuadros 07 al 10, se muestran un grado de cumplimiento de las metas presupuestarias en términos de eficacia.

En relación a la determinación del grado de cumplimiento de los ingresos ejecutados, se detalla a continuación:

Según el cuadro 07, se muestra la evaluación presupuestal según indicadores de eficacia de las metas presupuestarias de ingresos del periodo fiscal 2015 de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, de los cuales según el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) programado fue de S/5,105,929.00 nuevos soles, llegándose a una ejecución presupuestal de ingresos por un monto de S/5,089,533.00 nuevos soles, cuyo indicador de eficacia de 1.00, este indicador nos muestra que se tuvo una medición muy buena de ingresos frente a lo programado inicialmente, pero haciendo un análisis por fuente de financiamiento y genérica de ingresos se puede ver que en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, no se realiza de manera adecuada la programación, ya que como lo muestra el gráfico 11, específicamente en el rubro recursos directamente recaudados en la genérica 1.3. Venta de bienes y servicios y derechos administrativos el indicador de eficacia da como resultado 0.41, significa que hubo una captación deficiente de ingresos de lo programado en el PIM.

El cuadro 08, se muestra la evaluación presupuestal según indicadores de eficacia de las metas presupuestaria de ingresos del periodo fiscal 2016 de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, de los cuales según el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) programado fue de S/5,501,278.00 nuevos soles, llegándose a una ejecución presupuestal de ingresos por un monto de S/5,465,906.00 nuevos soles, cuyo indicador de eficacia fue de 1.00, , este indicador nos muestra que se tuvo una medición muy buena de ingresos frente a lo programado inicialmente, según la fuente de financiamiento y genérica existe una deficiente programación presupuestal, ya que como lo muestra el gráfico 12, específicamente en el

rubro recursos directamente recaudados en la genérica 1.3. Venta de bienes y servicios y derechos administrativos el indicador de eficacia da como resultado 0.84, significa que hubo una captación deficiente de ingresos de lo programado en el PIM.

En relación a la determinación del grado de cumplimiento de los gastos ejecutados, como se detalla a continuación:

Según el cuadro 09 se muestra la evaluación presupuestal según indicadores de eficacia de las metas presupuestarias de gastos del periodo fiscal 2015 de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, de los cuales según el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) programado fue de S/.7,839,897.00 nuevos soles, llegándose a una ejecución presupuestal de gastos por un monto de S/.7,294,106.00 nuevos soles, cuyo indicador de eficacia fue de 0.93, menor a la unidad, este indicador nos muestra que no se ejecutó adecuadamente puesto que hay un menor grado de ejecución de gastos frente al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) tanto a nivel general, como a nivel de Fuentes de financiamiento y genérica.

Según el cuadro 10 se muestra la evaluación presupuestal según indicadores de eficacia de las metas presupuestarias de gastos del periodo fiscal 2016 de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, de los cuales según el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) programado fue de S/.5,593,621.00 nuevos soles, llegándose a una ejecución presupuestal de gastos por un monto de S/.5,198,285.00 nuevos soles, cuyo indicador de eficacia fue de 0.73, menor a la unidad, este indicador nos muestra que no se ejecutó adecuadamente puesto que hay un menor grado de ejecución de



gastos frente al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) tanto a nivel general, como a nivel de Fuentes de financiamiento y genérica, para este periodo.

De esta manera podemos contrastar que el grado de cumplimiento de las metas presupuestarias de ingresos y gastos son menores de lo esperado, perjudicando negativamente en el logro de objetivos institucional de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari

Por lo tanto, la hipótesis planteada 01 se **ACEPTA**.

#### **4.5.2. CONTRATACIÓN DE HIPÓTESIS ESPECÍFICA N°02**

Para la hipótesis específica N°02: **“La programación presupuestaria incide negativamente en la ejecución presupuestal en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari periodos 2015 y 2016.”**

Según los cuadros de presupuesto de ingresos presentados desde el 01 al 06 como resultado de la investigación podemos demostrar lo siguiente: en lo que respecta al presupuesto de ingresos para el periodo 2015, se programó un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/.5,105,929.00 nuevos soles, lográndose a ejecutar S/.5,089,040.00 nuevos soles, que representa el 99.67% de lo programado; y en el periodo 2016 se programó un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/.5,501,278.00 nuevos soles, lográndose a ejecutar para este periodo S/.5,465,906.00 nuevos soles, que representa el 99.36% de lo programado. Analizando el periodo 2015 es aceptable la programación y la ejecución de ingresos, pero haciendo un análisis por fuentes de financiamiento y genérica de ingresos existe

deficiencias en la programación y ejecución estos se muestran en los cuadros 01 y 03, específicamente en las fuentes de financiamiento Recursos Directamente Recaudados y en la genérica 1.3 Venta de bienes y servicios y derechos administrativos. Analizando el periodo 2016, no es aceptable debido a que existieron deficiencias en la programación y ejecución de ingresos, pues haciendo un análisis por fuente de financiamiento y genérica de ingresos, existen deficiencias en la ejecución tal como lo muestran los cuadros 02 y 03, específicamente en las fuentes de financiamiento Recursos Directamente Recaudados, y Donaciones y Transferencias y en las genéricas 1.3 Venta de bienes y servicios y derechos administrativos, 1.4 donaciones y transferencias.

Mientras que en el presupuesto de gasto para el periodo 2015 se programó un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/.7,839,897.00 nuevos soles, lográndose a ejecutar solo S/.7,294,107.00 nuevos soles, que representa el 93.04% de lo programado, en cambio para el periodo 2016 se programó un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/.5,593,621.00 nuevos soles, lográndose ejecutar S/.5,198,285.00 nuevos soles, que representa el 92.93% de lo programado, viéndolo de manera general en los dos periodos la ejecución del presupuesto de gasto es deficiente tal como lo muestran los cuadros 01, 02, 04, 05 y 06 a nivel de fuente de financiamiento, genérica de gasto y a nivel de actividades, demostrando de esta manera que la programación presupuestaria incide negativamente en la ejecución presupuestaria, por lo que podemos denotar que no guarda relación y equilibrio con lo ejecutado, este resultado nos permite confirmar la hipótesis planteada.

En consecuencia, la hipótesis planteada 02 se **ACEPTA**.

## CAPÍTULO V

### CONCLUSIONES

Del desarrollo del presente trabajo de investigación se ha llegado a las siguientes conclusiones:

**PRIMERA:** Respecto al objetivo específico 01; queda demostrado que el presupuesto de ingresos de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, en el periodo fiscal 2015 se llegó a ejecutar al 99.67% que representa un monto de S/.5,089,040.00 nuevos soles, siendo el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) programado de S/.5,105,929.00 nuevos soles; para el periodo fiscal 2016 se llegó a ejecutar al 99.36% que representa un monto de S/.5,465,906.00 nuevos soles, siendo el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) programado de S/.5,501,278.00 nuevos soles. En cambio, el presupuesto de gasto en el periodo fiscal 2015, se llegó a ejecutar el 93.04% que representa un monto de S/. 7,294,107.00 nuevos soles, siendo el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) programado de S/. 7,839,897.00 nuevos soles; para el periodo fiscal 2016 se llegó a ejecutar el 92.93% que representa un monto de S/. 5,198,285.00 nuevos soles, siendo el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) programado de S/. 5,593,621.00 nuevos soles. Demostrándose que en ambos periodos la programación presupuestaria es deficiente y al mismo tiempo hay incapacidad de gasto, razón por la cual influye negativamente en la ejecución de ingresos y gastos.

**SEGUNDA:** Respecto al objetivo específico 02; está demostrado que el grado de cumplimiento de las metas presupuestarias en términos de eficacia son

menores de lo esperado, razón por la cual el logro de estas no se cumple al 100% en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, debido a que el indicador de eficacia de ingresos con respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) en el periodo fiscal 2015 es de 1.00, mostrando una medición de muy bueno en el grado de ejecución de ingresos de manera general, más no a nivel de fuentes de financiamiento y genérica; mientras que el indicador de eficacia de ingresos para el año 2016 fue de 1.00, el cual es un indicador muy bueno pero no de la misma manera respecto a la fuente de financiamiento y genérica, lo que indica un menor grado de ejecución frente al PIM programado. Lo que demuestra que la Municipalidad Distrital de Alto Inambari no realiza de manera adecuada sus programaciones de ingresos. De la misma forma, el indicador de eficacia de gastos para el periodo fiscal 2015 fue de 0.93, menor a la unidad, lo que demuestra un menor grado de ejecución de gastos respecto a lo programado, y para el periodo 2016 el indicador de eficacia de gastos fue de 0.93 inferior a la unidad, con lo que se demuestra que en ambos periodos no se llegó a ejecutar al 100%, lo que indica que el cumplimiento de las metas presupuestales e institucionales no fue óptimo.

**TERCERA:** Con el estudio realizado se demuestra que la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, presenta negligencia funcional e incapacidad de gasto por parte del personal responsable de la Oficina de Planificación y Presupuesto, ello origina que no se logre el cumplimiento de las metas presupuestarias, es por ello que se plantea emplear políticas y lineamientos internos de la entidad que permitan alcanzar una óptima ejecución presupuestarla y por consecuencia poder alcanzar las metas presupuestarias de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari.

## CAPÍTULO VI

### RECOMENDACIONES

Se plantea las siguientes recomendaciones a fin de lograr que la Municipalidad Distrital de Alto Inambari alcance realizar una correcta, eficiente y óptima ejecución presupuestaria conforme a lo programado en el Presupuesto Institucional Modificado (PIM).

**PRIMERA:** Se puede concluir que la programación presupuestaria es deficiente, el cual incide negativamente en la ejecución presupuestaria de ambos periodos en estudio. Entonces en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, debe realizar una adecuada planificación sobre la fase de programación de los presupuestos de ingreso y gastos, que permitan cumplir las metas presupuestarias que son establecidas por la Municipalidad por el cual debe implementarse el Plan Operativo Institucional (POI) conforme al cuadro de necesidades y prioridades, conducente al cumplimiento de metas presupuestarias en la mencionada entidad.

**SEGUNDA:** Se puede concluir que el grado de cumplimiento de las metas presupuestarias en términos de eficacia son menores de lo esperado, razón por la cual el logro de estas no se cumplen como fue estimado en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, por lo tanto se recomienda que el proceso de la ejecución presupuestal por lo tanto se debe asegurar el uso de las directivas y normas del presupuesto público para que exista una buena ejecución presupuestal para de esta manera el grado de cumplimiento de las metas presupuestales sea óptimo, además se recomienda que la Oficina de

Planificación y Presupuesto tome medidas correctivas correspondientes acerca de la inadecuada ejecución presupuestaria en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari.

**TERCERA:** Se recomienda implementar y cumplir con las directivas internas y lineamientos presupuestales propuestos, así como una mejor comunicación entre las distintas unidades operativas (Oficina de Contabilidad, Planificación y Presupuesto, Abastecimiento y Tesorería), el proceso de la ejecución presupuestaria será eficiente, y por ende, se alcanzará una óptima ejecución del presupuesto programado y se logrará cumplir con las metas presupuestales de la Municipalidad Distrital de Alto Inambari.

## CAPÍTULO VII

### REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Aliaga Zapana, K. (2016). *"Evaluación de la Ejecución Presupuestal y el Cumplimiento de las Metas en la Municipalidad Provincial de San Antonio de Putina, periodos 2014 - 2015"*.
- Álvarez, A. (2013). *Presupuesto Público Comentado*. Lima : Pacífico.
- Bizarro Vilca, E. (2017). *"Evaluación de la ejecución presupuestaria y su incidencia en el cumplimiento de metas institucionales en la Municipalidad Distrital de Vilque Chico - Huancané, periodos 2014 - 2015"*.
- Caballero Bustamante. (2013). *Manual del Funcionario Público*. Lima: ECB Ediciones.
- Calva Gonzáles, J. J. (1998). *Administración Pública y Reforma del Estado en México*. CDF México: INAP.
- Ccama Apaza, J. C. (2016). *"Análisis y Evaluación de la Ejecución Presupuestal y el cumplimiento de las metas programadas de la Municipalidad Distrital de Paratía - Lampa, Periodos 2014 - 2015"*.
- Contreras Díaz, J. G. (2015). *"Evaluación de la Ejecución Presupuestal de la Municipalidad Distrital de Paucarcolla, periodos 2012 - 2013"*.
- Directiva N°005-2012-EF/50.01. (2012). *Ministerio de Economía y Finanzas*. Obtenido de Evaluación de la Ejecución Presupuestal: <https://www.mef.gob.pe/es/normatividad-sp-9867/por-instrumento/directivas/9634-directiva-n-005-2012-ef-50-01/file>
- Directiva N°007-2008-EF/76.01. (2008). *Ministerio de Economía y Finanzas*. Obtenido de Resolución Directoral: <https://www.mef.gob.pe/en/por-instrumento/resolucion-directoral/4070-r-d-n-044-2008-ef-76-01/file>
- DS. N°142-2009-EF. (2009). *Reglamento de la Ley Del Presupuesto Participativo*. Obtenido de El Presupuesto Participativo.
- Instituto para la Democracia y la Asistencia Social - IDEA Internacional. (2009).

*IDEA Internacional*. Lima : Gestión Pública Transparencia.

Ley N°28056. (2008). *Ley del Presupuesto Participativo*. Obtenido de Presupuesto Participativo.

Ley N°27972. (22 de Mayo de 2003). Ley Orgánica de Municipalidades. *Ley N°27972*. Lima, Lima, Perú: Diario Oficial el Peruano.

Ministerio de Economía y Finanzas. (2016). *Fuentes de Financiamiento*. Obtenido de Fuentes de Financiamiento MEF: [https://www.mef.gob.pe/contenidos/archivos-descarga/Anexo\\_4\\_Ftes\\_Financiamiento\\_RD030\\_2015EF5001.pdf](https://www.mef.gob.pe/contenidos/archivos-descarga/Anexo_4_Ftes_Financiamiento_RD030_2015EF5001.pdf)

Paredes, F. (2010). *Presupuesto público 2010-Presupuesto por resultados, Presupuesto participativo*. Lima : Instituto Pacífico SAC.

Presidencia del Consejo de Ministros. (s.f). *Municipio a Día* . Obtenido de Evaluación Presupuestal: [https://municipioaldia.com/consejos-del-mes/evaluacion\\_presupuestal/](https://municipioaldia.com/consejos-del-mes/evaluacion_presupuestal/)

Universidad Alas Peruanas. (2010). *Intranet Universidad Alas Peruanas*. Obtenido de Proceso Presupuestario: <http://www.uap.edu.pe/intranet>

Valdivia Delgado, C. (2015). Gestión Gubernamental. *Entrelíneas SRL*.

Zevallos, G. M. (2014). *Presupuesto Público*. Lima : Gaceta Jurídica.



# ANEXOS

ANEXO – A

Título: Evaluación de la ejecución presupuestal y el cumplimiento de las metas presupuestarias en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, periodos 2015 - 2016

| PROBLEMA GENERAL   | OBJETIVOS GENERAL  | HIPÓTESIS GENERAL  | VARIABLES  | INDICADORES   |
|--|--|--|--|---|
| ¿De qué manera incide la ejecución presupuestal en el cumplimiento de las metas presupuestarias en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari en los periodos 2015 - 2016   | Evaluar la ejecución presupuestal en el cumplimiento de metas en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari en los periodos 2015 - 2016   | La deficiente ejecución presupuestal incide negativamente en el cumplimiento de metas presupuestarias en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, periodos 2015 - 2016   | V.I:Ejecución presupuestal<br><br>V.D:Metas presupuestarias              | <ul style="list-style-type: none"> <li>PIA</li> <li>PIM</li> <li>Presupuesto de Ingresos</li> <li>Presupuesto de Gastos</li> <li>Metas presupuestarias</li> </ul> |
| <p><b>PROBLEMAS ESPECÍFICOS</b></p> <p>1.¿De qué manera influye la programación presupuestaria en la ejecución presupuestal en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari periodos 2015 y 2016?</p> <p>2.¿En qué medida se realizará el nivel cumplimiento de la ejecución presupuestal de metas presupuestales en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, periodos 2015 y 2016?</p> <p>3.¿Se podrá proponer alternativas destinadas al mejoramiento de la Ejecución Presupuestal que permitan el cumplimiento de las metas presupuestarias en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari periodos 2015 y 2016?</p> | <p><b>OBJETIVOS ESPECÍFICOS</b></p> <p>1.Analizar la programación presupuestaria en la ejecución presupuestal en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari periodos 2015 y 2016.</p> <p>2.Evaluar el nivel de cumplimiento de la ejecución presupuestal en el logro de metas presupuestales en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, periodos 2015 – 2016.</p> <p>3.Plantear medidas destinadas al mejoramiento de la Ejecución Presupuestal que permitan el cumplimiento de las metas presupuestarias en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari periodos 2015 y 2016.</p> | <p><b>HIPÓTESIS ESPECÍFICAS</b></p> <p>1.La programación presupuestaria incide negativamente en la ejecución presupuestal en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari periodos 2015 y 2016.</p> <p>2.El nivel de cumplimiento de la ejecución presupuestal es negativo en el logro de las metas presupuestarias en la Municipalidad Distrital de Alto Inambari, periodos 2015 – 2016.</p> | <p>V.I:Programación presupuestaria</p> <p>V.D:Ejecución presupuestal</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>PIA</li> <li>PIM</li> <li>Presupuesto de Ingresos</li> <li>Presupuesto de Gastos</li> <li>Metas presupuestarias</li> </ul> |

ANEXO - B

Fecha: 06/03/2016  
 Hora: 16:15:51  
 Pag.: 1 de 2  
 Gen.: 06/03/2016 14:49:45

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS**  
**EJERCICIO 2015**  
 (EN NUEVOS SOLES)

PP1

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 Versión: 150900

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
 PROVINCIA : 12 SANDIA  
 ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

| CONCEPTOS   | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) |  |
| <b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b>                        |   |                         |                                |                                 |  |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS                              | 92,343                                      | 889,046                 | 1,752,579                      |                                 | 2,733,968                                  |
| TOTAL RB 00 RECURSOS ORDINARIOS                     | 92,343                                      | 889,046                 | 1,752,579                      |                                 | 2,733,968                                  |
| <b>TOTAL FF 1 RECURSOS ORDINARIOS</b>               |   |                         |                                |                                 |  |
| <b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>           |   |                         |                                |                                 |  |
| 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS                 | 16,500                                      | 400,620                 |                                |                                 | 417,120                                    |
| INGRESOS CORRIENTES                                 | 16,500                                      | 10,829                  |                                |                                 | 27,329                                     |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS          |   | 389,791                 |                                |                                 | 389,791                                    |
| 1.5 OTROS INGRESOS                                  |   | 101,224                 |                                |                                 | 101,224                                    |
| FINANCIAMIENTO                                      |   | 101,224                 |                                |                                 | 101,224                                    |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                               |   | 501,844                 |                                |                                 | 518,344                                    |
| TOTAL RB 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS        | 16,500                                      | 501,844                 |                                |                                 | 518,344                                    |
| TOTAL FF 2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS         | 16,500                                      | 501,844                 |                                |                                 | 518,344                                    |
| <b>4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                |   |                         |                                |                                 |  |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                      |   | 1,070,314               |                                |                                 | 1,070,314                                  |
| TRANSFERENCIAS                                      |   | 1,067,775               |                                |                                 | 1,067,775                                  |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                     |   | 1,067,775               |                                |                                 | 1,067,775                                  |
| FINANCIAMIENTO                                      |   | 2,539                   |                                |                                 | 2,539                                      |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                               |   | 2,539                   |                                |                                 | 2,539                                      |
| TOTAL RB 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS             |   | 1,070,314               |                                |                                 | 1,070,314                                  |
| TOTAL FF 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS              |   | 1,070,314               |                                |                                 | 1,070,314                                  |
| <b>5 RECURSOS DETERMINADOS</b>                      |   |                         |                                |                                 |  |
| 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL                  |   |                         |                                |                                 |  |
| INGRESOS CORRIENTES                                 |   | 10,098                  |                                |                                 | 10,098                                     |
| 1.5 OTROS INGRESOS                                  |   | 10,098                  |                                |                                 | 10,098                                     |
| TRANSFERENCIAS                                      | 2,320,859                                   | 157,117                 |                                | (91,484)                        | 2,386,492                                  |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                     | 2,320,859                                   | 157,117                 |                                | (91,484)                        | 2,386,492                                  |
| FINANCIAMIENTO                                      |   | 44,321                  |                                |                                 | 44,321                                     |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                               |   | 44,321                  |                                |                                 | 44,321                                     |
| TOTAL RB 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL         | 2,320,859                                   | 211,536                 |                                | (91,484)                        | 2,440,911                                  |
| <b>08 IMPUESTOS MUNICIPALES</b>                     |   |                         |                                |                                 |  |
| INGRESOS CORRIENTES                                 | 500   | 2,567                   |                                |                                 | 3,067                                      |
| 1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS         | 500   | 2,567                   |                                |                                 | 3,067                                      |
| FINANCIAMIENTO                                      |   | 1,000                   |                                |                                 | 1,000                                      |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                               |   | 1,000                   |                                |                                 | 1,000                                      |
| TOTAL RB 08 IMPUESTOS MUNICIPALES                   | 500   | 3,567                   |                                |                                 | 4,067                                      |
| 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y |   |                         |                                |                                 |  |

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 Versión 150900

Fecha: 06/03/2016  
 Hora: 16:15:51  
 Pag.: 2 de 2  
 Gen.: 06/03/2016 14:49:45

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS**  
**EJERCICIO 2015**  
 (EN NUEVOS SOLES)

PP1

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
 PROVINCIA : 12 SANDIA  
 ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

| CONCEPTOS   | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) |  |
| INGRESOS CORRIENTES                                       |   | 9,251                   |                                |                                 | 9,251                                      |
| 1.5 OTROS INGRESOS  |   | 9,251                   |                                |                                 | 9,251                                      |
| TRANSFERENCIAS  | 839,963                                     |                         | 356,446                        |                                 | 1,051,337                                  |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                           | 839,963                                     |                         | 356,446                        |                                 | 1,051,337                                  |
| FINANCIAMIENTO  |   | 11,705                  |                                |                                 | 11,705                                     |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                                     |   | 11,705                  |                                |                                 | 11,705                                     |
| <b>TOTAL RB 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE</b> | <b>839,963</b>                              | <b>60,113</b>           | <b>356,446</b>                 |                                 | <b>1,072,293</b>                           |
| <b>TOTAL FF 5 RECURSOS DETERMINADOS</b>                   | <b>3,161,322</b>                            | <b>275,216</b>          | <b>356,446</b>                 |                                 | <b>3,517,271</b>                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>3,270,165</b>                            | <b>2,736,420</b>        | <b>2,109,025</b>               | <b>(184,229)</b>                | <b>7,839,897</b>                           |

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del ingreso se adecuarán a los clasificadores vigentes para el período.

\* De Fondos Públicos

\*\* Bonos Soberanos

(1) Solo para el tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco

(2) No aplica para Gobiernos Locales, Mancomunidades Municipales, Institutos Viales Provinciales, Municipalidades de Centros Poblados y Sociedades de Beneficencia Pública

MUNICIPALIDAD DISTRITAL SANDIA PUNO  
 MUNICIPALIDAD DISTRITAL ALTO INAMBARI SANDIA PUNO  
**DIRECTOR DE PRESUPUESTO**  
 C.E. DE CALIFICACIÓN Y PRESUPUESTO

MUNICIPALIDAD DISTRITAL ALTO INAMBARI SANDIA PUNO  
**TITULAR DE LA ENTIDAD**  
 Teodoro Pardo Zurtes  
 CNI. N.º 252-534-1

**DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN**

ANEXO - C

Fecha: 06/03/2016  
 Hora: 16:16:59  
 Pag.: 1 de 3  
 Gen.: 06/03/2016 14:58:10

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS  
 EJERCICIO 2015  
 (EN NUEVOS SOLES)**

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 Versión 150900

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
 PROVINCIA : 12 SANDIA  
 ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

ANEXO PP1

| CONCEPTO                                  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCION DE INGRESOS | VARIACION |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|-----------------------|-----------|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) |  |                       |           |
| 1 RECURSOS ORDINARIOS                     |   |                         |                                |                                 |  |                       |           |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS                    | 92,343                                      | 889,046                 | 1,752,579                      |                                 | 2,733,968                                  | 2,733,959.29          | 8.71      |
| TOTAL RB 00 RECURSOS ORDINARIOS           | 92,343                                      | 889,046                 | 1,752,579                      |                                 | 2,733,968                                  | 2,733,959.29          | 8.71      |
| 2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS        |   |                         |                                |                                 |  |                       |           |
| 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS       |   |                         |                                |                                 |  |                       |           |
| INGRESOS CORRIENTES                       | 16,500                                      | 400,620                 |                                |                                 | 417,120                                    | 401,066.03            | 16,053.97 |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y         | 16,500                                      | 10,829                  |                                |                                 | 27,329                                     | 11,275.17             | 16,053.83 |
| 1.3.1 9.1.2 VENTA DE BASES PARA           | 300   |                         |                                |                                 | 300  |                       | 300.00    |
| 1.3.2 1.1.1 REGISTRO CIVIL                | 3,200                                       |                         |                                |                                 | 3,200                                      | 30.00                 | 3,170.00  |
| 1.3.2 1.1.5 EXPEDICION DE PARTIDAS        | 1,500                                       |                         |                                |                                 | 1,500                                      | 417.00                | 1,083.00  |
| 1.3.2 1.4.99 OTROS DERECHOS               |   | 607                     |                                |                                 | 607  | 606.57                | 0.43      |
| 1.3.2 2.1 LICENCIA DE CONSTRUCCION        | 1,500                                       |                         |                                |                                 | 1,500                                      |                       | 1,500.00  |
| 1.3.2 9.1.4 LICENCIAS DE FUNCIONAMIENTO Y | 2,000                                       |                         |                                |                                 | 2,000                                      |                       | 2,000.00  |
| 1.3.2 9.1.5 PUESTOS, KIOSKOS Y OTROS      | 1,000                                       |                         |                                |                                 | 1,000                                      |                       | 1,000.00  |
| 1.3.3 2.1.2 SERVICIOS DE INSPECCION       | 500   |                         |                                |                                 | 500  |                       | 500.00    |
| 1.3.3 2.1.4 SERVICIOS DE TRANSPORTE       | 5,000                                       |                         |                                |                                 | 5,000                                      |                       | 5,000.00  |
| 1.3.3 2.2 MAQUINARIAS Y EQUIPOS           |   | 10,222                  |                                |                                 | 10,222                                     | 10,221.60             | 0.40      |
| 1.3.3 2.99 OTROS VEHICULOS,               | 500   |                         |                                |                                 | 500  |                       | 500.00    |
| 1.3.3 9.2.7 SERVICIOS POR INSPECCIONES    | 500   |                         |                                |                                 | 500  |                       | 500.00    |
| 1.3.3 9.2.16 SERVICIOS FUNERARIOS Y DE    | 500   |                         |                                |                                 | 500  |                       | 500.00    |
| 1.5 OTROS INGRESOS                        |   | 389,791                 |                                |                                 | 389,791                                    | 389,790.86            | 0.14      |
| 1.5.1 2.2.1 DERECHOS DE VIGENCIA DE       |   | 389,791                 |                                |                                 | 389,791                                    | 389,790.86            | 0.14      |
| FINANCIAMIENTO                            |   | 101,224                 |                                |                                 | 101,224                                    | 101,223.36            | 0.64      |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                     |   | 101,224                 |                                |                                 | 101,224                                    | 101,223.36            | 0.64      |
| 1.9.1 1.1.1 SALDOS DE BALANCE             |   | 101,224                 |                                |                                 | 101,224                                    | 101,223.36            | 0.64      |
| TOTAL RB 09 RECURSOS DIRECTAMENTE         | 16,500                                      | 501,844                 |                                |                                 | 518,344                                    | 502,289.39            | 16,054.61 |
| TOTAL FF 2 RECURSOS DIRECTAMENTE          | 16,500                                      | 501,844                 |                                |                                 | 518,344                                    | 502,289.39            | 16,054.61 |
| 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS             |   |                         |                                |                                 |  |                       |           |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS            |   |                         |                                |                                 |  |                       |           |
| TRANSFERENCIAS                            |   | 1,070,314               |                                |                                 | 1,070,314                                  | 1,070,314.00          |           |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS           |   | 1,067,775               |                                |                                 | 1,067,775                                  | 1,067,775.00          |           |
| 1.4.2 3.1.1 DEL GOBIERNO NACIONAL         |   | 1,067,775               |                                |                                 | 1,067,775                                  | 1,067,775.00          |           |
| FINANCIAMIENTO                            |   | 2,539                   |                                |                                 | 2,539                                      | 2,539.00              |           |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                     |   | 2,539                   |                                |                                 | 2,539                                      | 2,539.00              |           |
| 1.9.1 1.1.1 SALDOS DE BALANCE             |   | 2,539                   |                                |                                 | 2,539                                      | 2,539.00              |           |
| TOTAL RB 13 DONACIONES Y                  |   | 1,070,314               |                                |                                 | 1,070,314                                  | 1,070,314.00          |           |
| TOTAL FF 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS    |   | 1,070,314               |                                |                                 | 1,070,314                                  | 1,070,314.00          |           |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 Versión 150900

Fecha: 06/03/2016  
 Hora: 16:16:59  
 Pag.: 2 de 3  
 Gen.: 06/03/2016 14:58:10

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS  
 EJERCICIO 2015**  
 (EN NUEVOS SOLES)

ANEXO PP1

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
 PROVINCIA : 12 SANDIA  
 ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARÍ [901693]

| CONCEPTO                                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCION DE INGRESOS | VARIACION        |
|--|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|-----------------------|------------------|
|  |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) |  |                       |                  |
| <b>5 RECURSOS DETERMINADOS</b>           |   |                         |                                |                                 |  |                       |                  |
| 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL       |   |                         |                                |                                 |  |                       |                  |
| INGRESOS CORRIENTES                      |   | 10,098                  |                                |                                 | 10,098                                     | 10,097.70             | 0.30             |
| 1.5 OTROS INGRESOS                       |   | 10,098                  |                                |                                 | 10,098                                     | 10,097.70             | 0.30             |
| 1.5.1 1.1 INTERESES POR DEPOSITOS        |   | 10,098                  |                                |                                 | 10,098                                     | 10,097.70             | 0.30             |
| TRANSFERENCIAS                           | 2,320,859                                   | 157,117                 |                                |                                 | 2,386,492                                  | 2,386,492.00          |                  |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS          | 2,320,859                                   | 157,117                 |                                | (91,484)                        | 2,386,492                                  | 2,386,492.00          |                  |
| 1.4.1 4.5 1 FONDO DE COMPENSACION        | 2,320,859                                   | 157,117                 |                                | (91,484)                        | 2,386,492                                  | 2,386,492.00          |                  |
| FINANCIAMIENTO                           |   | 44,321                  |                                |                                 | 44,321                                     | 44,321.00             |                  |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                    |   | 44,321                  |                                |                                 | 44,321                                     | 44,321.00             |                  |
| 1.9.1 1.1 1 SALDOS DE BALANCE            |   | 44,321                  |                                |                                 | 44,321                                     | 44,321.00             |                  |
| <b>TOTAL RB 07 FONDO DE COMPENSACION</b> | <b>2,320,859</b>                            | <b>211,536</b>          |                                | <b>(91,484)</b>                 | <b>2,440,911</b>                           | <b>2,440,910.70</b>   | <b>0.30</b>      |
| <b>08 IMPUESTOS MUNICIPALES</b>          |   |                         |                                |                                 |  |                       |                  |
| INGRESOS CORRIENTES                      | 500   | 2,567                   |                                |                                 | 3,067                                      | 3,066.33              | 0.67             |
| 1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES           | 500   | 2,567                   |                                |                                 | 3,067                                      | 3,066.33              | 0.67             |
| 1.1.2 1.1 1 PREDIAL                      | 500   | 2,567                   |                                |                                 | 3,067                                      | 3,066.33              | 0.67             |
| FINANCIAMIENTO                           |   | 1,000                   |                                |                                 | 1,000                                      | 1,000.00              |                  |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                    |   | 1,000                   |                                |                                 | 1,000                                      | 1,000.00              |                  |
| 1.9.1 1.1 1 SALDOS DE BALANCE            |   | 1,000                   |                                |                                 | 1,000                                      | 1,000.00              |                  |
| <b>TOTAL RB 08 IMPUESTOS MUNICIPALES</b> | <b>500</b>                                  | <b>3,567</b>            |                                |                                 | <b>4,067</b>                               | <b>4,066.33</b>       | <b>0.67</b>      |
| <b>18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS,</b>  |   |                         |                                |                                 |  |                       |                  |
| INGRESOS CORRIENTES                      |   | 9,251                   |                                |                                 | 9,251                                      | 9,250.96              | 0.04             |
| 1.5 OTROS INGRESOS                       |   | 9,251                   |                                |                                 | 9,251                                      | 9,250.96              | 0.04             |
| 1.5.1 1.1 1 INTERESES POR DEPOSITOS      |   | 9,251                   |                                |                                 | 9,251                                      | 9,250.96              | 0.04             |
| TRANSFERENCIAS                           | 829,963                                     | 39,167                  | 356,446                        | (18,422)                        | 1,051,337                                  | 1,050,997.90          | 339.10           |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS          | 829,963                                     | 39,167                  | 356,446                        | (18,422)                        | 1,051,337                                  | 1,050,997.90          | 339.10           |
| 1.4.1 4.1 3 CANON MINERO                 | 647,093                                     | 15,081                  |                                | (97,772)                        | 564,402                                    | 564,401.89            | 0.11             |
| 1.4.1 4.1 5 CANON HIDROENERGETICO        | 22,698                                      |                         |                                |                                 | 22,698                                     | 22,359.64             | 338.36           |
| 1.4.1 4.2 1 REGALIAS MINERAS             | 170,172                                     | 24,076                  |                                | (86,457)                        | 107,791                                    | 107,790.37            | 0.63             |
| 1.4.1 4.6 3 PARTICIPACION POR PLAN DE    |   |                         | 356,446                        |                                 | 356,446                                    | 356,446.00            |                  |
| FINANCIAMIENTO                           |   | 11,705                  |                                |                                 | 11,705                                     | 11,704.25             | 0.75             |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                    |   | 11,705                  |                                |                                 | 11,705                                     | 11,704.25             | 0.75             |
| 1.9.1 1.1 1 SALDOS DE BALANCE            |   | 11,705                  |                                |                                 | 11,705                                     | 11,704.25             | 0.75             |
| <b>TOTAL RB 18 CANON Y SOBRECANON,</b>   | <b>829,963</b>                              | <b>60,113</b>           | <b>356,446</b>                 | <b>(184,229)</b>                | <b>1,072,293</b>                           | <b>1,071,953.11</b>   | <b>339.89</b>    |
| <b>TOTAL FF 5 RECURSOS DETERMINADOS</b>  | <b>3,161,322</b>                            | <b>275,216</b>          | <b>356,446</b>                 | <b>(275,713)</b>                | <b>3,517,271</b>                           | <b>3,516,930.14</b>   | <b>340.86</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     | <b>3,270,165</b>                            | <b>2,736,420</b>        | <b>2,109,025</b>               | <b>(275,713)</b>                | <b>7,839,897</b>                           | <b>7,823,492.82</b>   | <b>16,404.18</b> |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección General de Contabilidad Pública

Versión 150900

Fecha: 06/03/2016

Hora: 16:16:59

Pag.: 3 de 3

Gen.: 06/03/2016 14:58:10

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS  
EJERCICIO 2015  
(EN NUEVOS SOLES)**

DEPARTAMENTO: 21 PUNO

PROVINCIA : 12 SANDIA

ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

ANEXO PP1

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del ingreso se adecuarán a los clasificadores vigentes para el periodo.

\* De Fondos Públicos

\*\* Bonos Soberanos

(1) Solo para el tipo de Modificación 7 Reducciones de Municipios Distrital Alto Inambari

SANDIA, PUNO

(2) No aplica para Gobiernos Locales, Mircocomunidades Municipales, Institutos Viales Provinciales, Municipalidades de Centros Poblados y Sociedades de Beneficencia Pública

MUNICIPALIDAD DISTRITAL ALTO INAMBARI



CPCC Wilson A. marqui Mendoza  
SECRETARÍA EJECUTIVA DE CASO

**DIRECTOR DE PRESUPUESTO**

*[Signature]*

CPCC Emilianna H. Jimenez Nina

**CONTADOR GENERAL**

MAT. N°

**DIRECTOR GENERAL  
DE ADMINISTRACIÓN**

ANEXO - D

Fecha: 06/03/2016  
 Hora: 16:18:02  
 Pag.: 1 de 2  
 Gen.: 06/03/2016 14:49:46

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS**  
**EJERCICIO 2015**  
 (EN NUEVOS SOLES)

PP2

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 Versión 1509000

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
 PROVINCIA : 12 SANDIA  
 ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

| CONCEPTO  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) |  |
| <b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b>                        |   |                         |                                |                                 |  |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS                              |   |                         |                                |                                 |  |
| GASTOS CORRIENTES                                   | 92,343                                      |                         |                                |                                 | 92,343                                     |
| 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES         | 92,343                                      |                         |                                |                                 | 92,343                                     |
| GASTOS DE CAPITAL                                   |   | 889,046                 | 1,752,579                      |                                 | 2,641,625                                  |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS           |   | 889,046                 | 1,752,579                      |                                 | 2,641,625                                  |
| <b>TOTAL RB 00 RECURSOS ORDINARIOS</b>              | <b>92,343</b>                               | <b>889,046</b>          | <b>1,752,579</b>               |                                 | <b>2,733,968</b>                           |
| <b>TOTAL FF 1 RECURSOS ORDINARIOS</b>               | <b>92,343</b>                               | <b>889,046</b>          | <b>1,752,579</b>               |                                 | <b>2,733,968</b>                           |
| <b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>           |   |                         |                                |                                 |  |
| 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS                 |   |                         |                                |                                 |  |
| GASTOS CORRIENTES                                   | 16,500                                      | 22,053                  |                                |                                 | 38,553                                     |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                              | 16,500                                      | 22,053                  |                                |                                 | 38,553                                     |
| GASTOS DE CAPITAL                                   |   | 479,791                 |                                |                                 | 479,791                                    |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS           |   | 479,791                 |                                |                                 | 479,791                                    |
| <b>TOTAL RB 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b> | <b>16,500</b>                               | <b>501,844</b>          |                                |                                 | <b>518,344</b>                             |
| <b>TOTAL FF 2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>  | <b>16,500</b>                               | <b>501,844</b>          |                                |                                 | <b>518,344</b>                             |
| <b>4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>                |   |                         |                                |                                 |  |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                      |   |                         |                                |                                 |  |
| TRANSFERENCIAS                                      |   | 1,070,314               |                                |                                 | 1,070,314                                  |
| GASTOS DE CAPITAL                                   |   | 1,070,314               |                                |                                 | 1,070,314                                  |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS           |   | 1,070,314               |                                |                                 | 1,070,314                                  |
| <b>TOTAL RB 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>      |   | <b>1,070,314</b>        |                                |                                 | <b>1,070,314</b>                           |
| <b>TOTAL FF 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>       |   | <b>1,070,314</b>        |                                |                                 | <b>1,070,314</b>                           |
| <b>5 RECURSOS DETERMINADOS</b>                      |   |                         |                                |                                 |  |
| 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL                  |   |                         |                                |                                 |  |
| GASTOS CORRIENTES                                   | 1,905,896                                   | 211,536                 |                                | (62,950)                        | 2,054,482                                  |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                | 165,688                                     |                         |                                |                                 | 165,688                                    |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                              | 1,594,208                                   | 211,536                 |                                | (62,950)                        | 1,819,794                                  |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                     | 102,000                                     |                         |                                |                                 | 102,000                                    |
| 2.5 OTROS GASTOS                                    | 44,000                                      |                         |                                |                                 | 44,000                                     |
| GASTOS DE CAPITAL                                   | 414,963                                     |                         |                                | (28,534)                        | 386,429                                    |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS           | 414,963                                     |                         |                                | (28,534)                        | 386,429                                    |
| <b>TOTAL RB 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL</b>  | <b>2,320,859</b>                            | <b>211,536</b>          |                                | <b>(91,484)</b>                 | <b>2,440,911</b>                           |
| <b>08 IMPUESTOS MUNICIPALES</b>                     |   |                         |                                |                                 |  |
| GASTOS CORRIENTES                                   | 500   | 3,567                   |                                |                                 | 4,067                                      |



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 Versión 150900

Fecha: 06/03/2016  
 Hora: 16:18:02  
 Pág.: 2 de 2  
 Gen.: 06/03/2016 14:49:46

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS**  
**EJERCICIO 2015**  
 (EN NUEVOS SOLES)

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
 PROVINCIA : 12 SANDIA  
 ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

PP2

| CONCEPTO  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 |                  | REDUCCIONES (1) | ANULACIONES Y HABILITACIONES | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|------------------------------|--|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) |                  |                 |                              |  |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                                      | 500   | 3,567                   |                                |                                 |                  |                 |                              | 4,067                                      |
| <b>TOTAL RB 08 IMPUESTOS MUNICIPALES</b>                    | <b>500</b>                                  | <b>3,567</b>            |                                |                                 |                  |                 |                              | <b>4,067</b>                               |
| 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE GASTOS CORRIENTES | 200,000                                     | 13,261                  | 2,714                          |                                 | (86,457)         |                 |                              | 129,518                                    |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                                      | 200,000                                     | 13,261                  | 2,714                          |                                 | (86,457)         |                 |                              | 129,518                                    |
| GASTOS DE CAPITAL   | 639,963                                     | 46,852                  | 353,732                        |                                 | (97,772)         |                 |                              | 942,775                                    |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                   | 639,963                                     | 46,852                  | 353,732                        |                                 | (97,772)         |                 |                              | 942,775                                    |
| <b>TOTAL RB 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS,</b>            | <b>839,963</b>                              | <b>60,113</b>           | <b>356,446</b>                 |                                 | <b>(184,229)</b> |                 |                              | <b>1,072,293</b>                           |
| <b>TOTAL FF 5 RECURSOS DETERMINADOS</b>                     | <b>3,161,322</b>                            | <b>275,216</b>          | <b>356,446</b>                 |                                 | <b>(275,713)</b> |                 |                              | <b>3,517,271</b>                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>3,270,165</b>                            | <b>2,736,420</b>        | <b>2,109,025</b>               |                                 | <b>(275,713)</b> |                 |                              | <b>7,839,897</b>                           |

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del ingreso se adecuarán a los clasificadores vigentes para el periodo.

(1) Solo para el tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco

(2) No aplica para Gobiernos Locales, Municipios, Municipalidades Provinciales, Municipalidades de Centros Poblados y Sociedades de Beneficencia Pública

**DIRECTOR DE PRESUPUESTO**  
 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI  
 SANDIA - PUNO

**DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN**

**TITULAR DE LA ENTIDAD**

TEODORO P. G. ZUÑIGA  
 D.O.N. N.º 252554

ANEXO - E

| CONCEPTO  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 |                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCION DE GASTOS | VARIACION   |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|--|---------------------|-------------|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) | REDUCCIONES (1) |  |                     |             |
| <b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b>                    |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |             |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS                          | 92,343                                      |                         |                                |                                 |                 | 92,343                                     | 92,342.20           | 0.80        |
| GASTOS CORRIENTES                               | 92,343                                      |                         |                                |                                 |                 | 92,343                                     | 92,342.20           | 0.80        |
| 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES     | 92,343                                      |                         |                                |                                 |                 | 92,343                                     | 92,342.20           | 0.80        |
| 2.2.2 3.1.1 ALIMENTOS PARA PROGRAMAS            |   | 889,046                 | 1,752,579                      |                                 |                 | 2,641,625                                  | 2,641,617.09        | 7.91        |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                        |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |             |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS       |   | 889,046                 | 1,752,579                      |                                 |                 | 2,641,625                                  | 2,641,617.09        | 7.91        |
| 2.6.2 2.2 2 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   | 16,296                  | 1,752,579                      |                                 |                 | 1,768,875                                  | 1,768,867.09        | 7.91        |
| 2.6.2 3.5 2 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   | 872,750                 |                                |                                 |                 | 872,750                                    | 872,750.00          |             |
| <b>TOTAL RB 00 RECURSOS ORDINARIOS</b>          | <b>92,343</b>                               | <b>889,046</b>          | <b>1,752,579</b>               |                                 |                 | <b>2,733,968</b>                           | <b>2,733,959.29</b> | <b>8.71</b> |
| <b>TOTAL FF 1 RECURSOS ORDINARIOS</b>           | <b>92,343</b>                               | <b>889,046</b>          | <b>1,752,579</b>               |                                 |                 | <b>2,733,968</b>                           | <b>2,733,959.29</b> | <b>8.71</b> |
| <b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>       |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |             |
| 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS             |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |             |
| GASTOS CORRIENTES                               | 16,500                                      | 22,053                  |                                |                                 |                 | 38,553                                     | 37,354.00           | 1,199.00    |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                          | 16,500                                      | 22,053                  |                                |                                 |                 | 38,553                                     | 37,354.00           | 1,199.00    |
| 2.3.1 1.1 2 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO    |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |             |
| 2.3.1 3.1 1 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES          |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |             |
| 2.3.2 7.2 99 OTROS SERVICIOS SIMILARES          | 2,000                                       |                         |                                |                                 |                 | 2,000                                      | 2,025.00            | 25.00       |
| 2.3.2 7.11 99 SERVICIOS DIVERSOS                | 14,500                                      |                         |                                |                                 |                 | 14,500                                     | 14,500.00           |             |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                        |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |             |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS       |   | 22,053                  |                                |                                 |                 | 22,053                                     | 33,524.00           | 11,311.00   |
| 2.6.2 2.6 3 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   | 479,791                 |                                |                                 |                 | 479,791                                    | 389,561.54          | 80,229.46   |
| 2.6.2 2.6 4 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   | 479,791                 |                                |                                 |                 | 479,791                                    | 389,561.54          | 80,229.46   |
| 2.6.2 2.6 5 COSTO DE CONSTRUCCION POR           | 30,000                                      | 30,000                  |                                |                                 |                 | 60,000                                     | 60,000.00           |             |
| 2.6.2 3.2 4 COSTO DE CONSTRUCCION POR           | 30,000                                      | 30,000                  |                                |                                 |                 | 60,000                                     | 60,000.00           |             |
| 2.6.2 3.2 5 COSTO DE CONSTRUCCION POR           | 15,000                                      | 15,000                  |                                |                                 |                 | 30,000                                     | 30,000.00           |             |
| 2.6.2 3.2 6 COSTO DE CONSTRUCCION POR           | 23,242                                      | 23,242                  |                                |                                 |                 | 46,484                                     | 46,484.00           |             |
| 2.6.2 3.2 5 COSTO DE CONSTRUCCION POR           | 15,000                                      | 15,000                  |                                |                                 |                 | 30,000                                     | 30,000.00           |             |
| 2.6.2 3.5 3 COSTO DE CONSTRUCCION POR           | 66,857                                      | 66,857                  |                                |                                 |                 | 133,714                                    | 133,714.00          |             |
| 2.6.2 3.5 4 COSTO DE CONSTRUCCION POR           | 75,896                                      | 75,896                  |                                |                                 |                 | 151,792                                    | 151,792.00          |             |
| 2.6.2 3.5 5 COSTO DE CONSTRUCCION POR           | 30,000                                      | 30,000                  |                                |                                 |                 | 60,000                                     | 60,000.00           |             |
| 2.6.2 3.99 3 COSTO DE CONSTRUCCION POR          | 22,420                                      | 22,420                  |                                |                                 |                 | 44,840                                     | 44,840.00           |             |
| 2.6.2 3.99 4 COSTO DE CONSTRUCCION POR          | 47,984                                      | 47,984                  |                                |                                 |                 | 95,968                                     | 95,968.00           |             |
| 2.6.2 3.99 5 COSTO DE CONSTRUCCION POR          | 44,501                                      | 44,501                  |                                |                                 |                 | 89,002                                     | 89,002.00           |             |
| 2.6.8 1.3 1 ELABORACION DE EXPEDIENTES          | 12,843                                      | 3,822                   |                                |                                 |                 | 16,665                                     | 16,665.00           |             |
| 2.6.8 1.4 1 GASTO POR LA CONTRATACION DE BIENES | 15,286                                      | 15,286                  |                                |                                 |                 | 30,572                                     | 30,572.00           |             |
| 2.6.8 1.4 2 GASTO POR LA CONTRATACION DE BIENES | 15,286                                      | 15,286                  |                                |                                 |                 | 30,572                                     | 30,572.00           |             |
| 2.6.8 1.4 3 GASTO POR LA CONTRATACION DE BIENES | 17,150                                      | 17,150                  |                                |                                 |                 | 34,300                                     | 34,300.00           |             |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>141,500</b>                              | <b>141,500</b>          | <b>(3,000)</b>                 | <b>(3,000)</b>                  | <b>(3,000)</b>  | <b>141,500</b>                             | <b>141,500.00</b>   | <b>0.00</b> |

Fecha: 06/03/2016  
 Hora: 16:18:55  
 Pag.: 1 de 5  
 Gen.: 06/03/2016 14:58:11

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS**  
**EJERCICIO 2015**  
 (EN NUEVOS SOLES)

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
 PROVINCIA : 12 SANDIA  
 ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

ANEXO PP2

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección General de Contabilidad Pública  
Versión 150900

Fecha: 06/03/2016  
Hora: 16:18:56  
Pag.: 2 de 5  
Gen.: 06/03/2016 14:58:11

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
EJERCICIO 2015**  
(EN NUEVOS SOLES)

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
PROVINCIA : 12 SANDÍA  
ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

ANEXO PP2

| CONCEPTO  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 |          | REDUCCIONES (1) | ANULACIONES Y HABILITACIONES | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCION DE GASTOS | VARIACION |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------|-----------------|------------------------------|--|---------------------|-----------|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) |          |                 |                              |  |                     |           |
| TOTAL RB 09 RECURSOS DIRECTAMENTE               | 16,500                                      | 501,844                 |                                |                                 |          |                 | 518,344                      | 406,315.54                                 | 111,428.46          |           |
| TOTAL FF 2 RECURSOS DIRECTAMENTE                | 16,500                                      | 501,844                 |                                |                                 |          |                 | 518,344                      | 406,315.54                                 | 111,428.46          |           |
| 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                   |   |                         |                                |                                 |          |                 |                              |  |                     |           |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                  |   |                         |                                |                                 |          |                 |                              |  |                     |           |
| TRANSFERENCIAS                                  |   |                         |                                |                                 |          |                 |                              |  |                     |           |
| GASTOS DE CAPITAL                               |   | 1,070,314               |                                |                                 |          |                 | 1,070,314                    | 1,070,314.00                               |                     |           |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS       |   | 1,070,314               |                                |                                 |          |                 | 1,070,314                    | 1,070,314.00                               |                     |           |
| 2.6.8 1.4 1 GASTO POR LA CONTRATACION DE BIENES |   | 300,000                 |                                |                                 |          | (281,540)       | 18,460                       | 18,460.00                                  |                     |           |
| 2.6.8 1.4 2 GASTO POR LA COMPRA DE BIENES       |   | 400,000                 |                                |                                 |          | (140,450)       | 259,550                      | 259,550.00                                 |                     |           |
| 2.6.8 1.4 3 GASTO POR LA CONTRATACION DE BIENES |   | 370,314                 |                                |                                 |          | 421,990         | 792,304                      | 792,304.00                                 |                     |           |
| TOTAL RB 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS         |   | 1,070,314               |                                |                                 |          |                 | 1,070,314                    | 1,070,314.00                               |                     |           |
| TOTAL FF 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS          |   | 1,070,314               |                                |                                 |          |                 | 1,070,314                    | 1,070,314.00                               |                     |           |
| 5 RECURSOS DETERMINADOS                         |   |                         |                                |                                 |          |                 |                              |  |                     |           |
| 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL              |   |                         |                                |                                 |          |                 |                              |  |                     |           |
| GASTOS CORRIENTES                               | 1,905,886                                   | 211,536                 |                                |                                 | (62,950) |                 | 2,054,462                    | 1,982,451.94                               | 72,030.06           |           |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES            | 165,688                                     |                         |                                |                                 |          |                 | 165,688                      | 162,708.70                                 | 2,978.30            |           |
| 2.1.1 1.1 FUNCIONARIOS ELEGIDOS POR             | 28,080                                      |                         |                                |                                 |          |                 | 28,080                       | 28,080.00                                  |                     |           |
| 2.1.1 1.1.2 PERSONAL ADMINISTRATIVO NOMBRADO    | 32,808                                      |                         |                                |                                 |          | (16,358)        | 16,450                       | 16,450.00                                  |                     |           |
| 2.1.1 1.1.3 PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO       | 42,408                                      |                         |                                |                                 |          | 19,000          | 61,408                       | 61,000.00                                  | 408.00              |           |
| 2.1.1 8.1.2 AGUINALDOS                          | 5,000                                       |                         |                                |                                 |          | (167)           | 4,833                        | 4,200.00                                   | 633.00              |           |
| 2.1.1 9.1 3 BONIFICACION POR ESCOLARIDAD        | 2,000                                       |                         |                                |                                 |          | (800)           | 1,200                        | 1,200.00                                   |                     |           |
| 2.1.1 9.3 3 COMPENSACION VACACIONAL             | 3,068                                       |                         |                                |                                 |          | (1,534)         | 1,534                        | 1,534.00                                   |                     |           |
| 2.1.1 9.3 99 OTRAS OCASIONALES                  |   |                         |                                |                                 |          | 162             | 162                          | 162.00                                     |                     |           |
| 2.1.1 10.1 2 DIETAS DE REGIDORES Y CONSEJEROS   | 42,120                                      |                         |                                |                                 |          |                 | 42,120                       | 42,120.00                                  |                     |           |
| 2.1.3 1.1 5 CONTRIBUCIONES A ESSALUD            | 10,204                                      |                         |                                |                                 |          |                 | 9,901                        | 9,497.70                                   | 403.30              |           |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                          | 1,594,208                                   | 211,536                 |                                |                                 | (62,950) |                 | 1,819,794                    | 1,783,568.24                               | 36,225.76           |           |
| 2.3.1 1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO      | 17,150                                      |                         |                                |                                 |          | 77,000          | 10,512                       | 10,511.50                                  | 0.50                |           |
| 2.3.1 2.1 1 VESTUARIO, ACCESORIOS Y FRENDA      | 5,000                                       |                         |                                |                                 |          | (6,638)         | 10,512                       | 10,511.50                                  |                     |           |
| 2.3.1 3.1 1 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES          | 45,258                                      |                         |                                |                                 |          | 10,772          | 15,772.00                    | 15,772.00                                  |                     |           |
| 2.3.1 3.1 3 LUBRICANTES, GRASAS Y AFINES        | 15,250                                      |                         |                                |                                 |          | 48,414          | 93,672                       | 87,960.38                                  | 5,711.62            |           |
| 2.3.1 5.1 1 REPUESTOS Y ACCESORIOS              |   |                         |                                |                                 |          | (513)           | 14,737                       | 8,966.00                                   | 5,771.00            |           |
| 2.3.1 5.1 2 PAPELERA EN GENERAL, UTILES Y       | 12,320                                      |                         |                                |                                 |          | 42,451          | 42,451.00                    | 42,451.00                                  |                     |           |
| 2.3.1 5.3 1 ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR            | 2,000                                       |                         |                                |                                 |          | 5,924           | 18,244                       | 18,243.48                                  | 0.51                |           |
| 2.3.1 5.99 99 OTROS                             |   |                         |                                |                                 |          | (2,000)         | 5,679                        | 5,679.00                                   |                     |           |
| 2.3.1 6.1 1 DE VEHICULOS                        | 26,000                                      |                         |                                |                                 |          | 5,679           | 18,469                       | 18,468.50                                  | 0.50                |           |
| 2.3.1 6.1 3 DE CONSTRUCCION Y MAQUINAS          |   |                         |                                |                                 |          | (26,000)        | 18,469                       | 18,468.50                                  |                     |           |
| 2.3.1 11.1 5 OTROS MATERIALES DE                | 70,000                                      |                         |                                |                                 |          | (18,125)        | 51,875                       | 49,234.00                                  | 2,641.00            |           |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección General de Contabilidad Pública  
Versión 150900

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
EJERCICIO 2015  
(EN NUEVOS SOLES)**

Fecha: 06/03/2016  
Hora: 16:18:56  
Pag.: 3 de 5  
Gen.: 06/03/2016 14:58:11

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
PROVINCIA : 12 SANDÍA  
ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

ANEXO PP2

| CONCEPTO  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 |          | REDUCCIONES (1) | ANULACIONES Y HABILITACIONES | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCION DE GASTOS | VARIACION |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------|-----------------|------------------------------|--|---------------------|-----------|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) |          |                 |                              |  |                     |           |
| 2.3.1.96.1.1 HERRAMIENTAS                                 | 5,000                                       | 10,000                  |                                |                                 |          |                 | 360                          | 360,00                                     | 1,974.40            |           |
| 2.3.1.96.1.4 SIMBOLOS, DISTINTIVOS Y OTROS BIENES         | 21,682                                      |                         |                                |                                 |          |                 | 107,214                      | 105,239.60                                 |                     |           |
| 2.3.2.1.1 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE                  | 28,200                                      |                         |                                |                                 |          |                 | 18,969                       | 18,568.00                                  | 0.98                |           |
| 2.3.2.1.2 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE                  | 109,600                                     | 686                     |                                |                                 | (30,000) |                 | 50,537                       | 90,536.02                                  | 0.98                |           |
| 2.3.2.2.1.1 SERVICIO DE SUMINISTRO DE ENERGIA             | 13,440                                      |                         |                                |                                 |          |                 | 10,080                       | 10,080.02                                  |                     |           |
| 2.3.2.2.2.1 SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL                   | 6,000                                       |                         |                                |                                 |          |                 | (6,000)                      |  |                     |           |
| 2.3.2.2.2.3 SERVICIO DE INTERNET                          | 6,000                                       |                         |                                |                                 |          |                 | (6,000)                      |  |                     |           |
| 2.3.2.2.3.1 CORREOS Y SERVICIOS DE MENSAJERIA             | 480   |                         |                                |                                 |          |                 | (480)                        |  |                     |           |
| 2.3.2.2.3.99 OTROS SERVICIOS DE COMUNICACION              | 2,000                                       |                         |                                |                                 | (2,000)  |                 |                              |  |                     |           |
| 2.3.2.2.4.4 SERVICIO DE IMPRESIONES.                      | 3,000                                       |                         |                                |                                 |          |                 | 2,000                        | 5,000.00                                   |                     |           |
| 2.3.2.4.1.3 DE VEHICULOS                                  | 15,000                                      |                         |                                |                                 |          |                 | (15,000)                     |  |                     |           |
| 2.3.2.4.1.5 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS                      | 38,000                                      |                         |                                |                                 |          |                 | (22,150)                     | 11,650.00                                  | 4,200.00            |           |
| 2.3.2.5.1.2 DE VEHICULOS                                  | 3,000                                       |                         |                                |                                 |          |                 | (3,000)                      |  |                     |           |
| 2.3.2.6.3.3 SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTES DE CONSULTORIAS | 5,000                                       |                         |                                |                                 |          |                 | (5,000)                      |  |                     |           |
| 2.3.2.7.2.1 CONSULTORIAS                                  | 219,600                                     | 54,590                  |                                |                                 | (22,000) |                 | 73,800                       | 73,800.00                                  |                     |           |
| 2.3.2.7.2.2 ASESORIAS                                     | 134,580                                     |                         |                                |                                 | (10,960) |                 | 24,975                       | 24,875.00                                  | 100.00              |           |
| 2.3.2.7.2.99 OTROS SERVICIOS SIMILARES                    | 67,030                                      |                         |                                |                                 |          |                 | 19,500                       | 19,500.00                                  |                     |           |
| 2.3.2.7.9.1 ORGANIZACION Y CONDUCCION DE                  | 266,200                                     |                         |                                |                                 |          |                 | 237,420.80                   | 237,420.80                                 | 279.20              |           |
| 2.3.2.7.9.99 OTROS RELACIONADOS A                         | 8,000                                       |                         |                                |                                 |          |                 | (8)                          | 7,902.00                                   |                     |           |
| 2.3.2.7.10.99 OTRAS ATENCIONES Y                          | 3,050                                       |                         |                                |                                 |          |                 | (3,050)                      |  |                     |           |
| 2.3.2.7.11.2 TRANSPORTE Y TRASLADO DE CARGA.              | 386,200                                     | 144,333                 |                                |                                 |          |                 | 424,602                      | 930,590.23                                 | 15,544.77           |           |
| 2.3.2.7.11.99 SERVICIOS DIVERSOS                          | 55,200                                      | 1,927                   |                                |                                 |          |                 | 21,127.00                    | 21,127.00                                  |                     |           |
| 2.3.2.8.1.1 CONTRATO ADMINISTRATIVO DE                    | 4,968                                       |                         |                                |                                 |          |                 | 624                          | 623.70                                     | 0.30                |           |
| 2.3.2.8.1.2 CONTRIBUCIONES A ESSALUD DE C.A.S.            | 102,000                                     |                         |                                |                                 |          |                 | 25,000.00                    | 25,000.00                                  |                     |           |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                           | 102,000                                     |                         |                                |                                 |          |                 | 25,000                       | 25,000.00                                  |                     |           |
| 2.4.1.3.1.3 A OTRAS UNIDADES DEL GOBIERNO                 | 44,000                                      |                         |                                |                                 |          |                 | 44,000                       | 11,174.00                                  | 32,826.00           |           |
| 2.5 OTROS GASTOS  | 12,000                                      |                         |                                |                                 |          |                 | 12,000                       | 11,174.00                                  | 12,000.00           |           |
| 2.5.3.1.1.1 A ESTUDIANTES                                 | 16,000                                      |                         |                                |                                 |          |                 | 16,000                       | 4,826.00                                   | 4,826.00            |           |
| 2.5.4.1.3.1 MULTAS  | 16,000                                      |                         |                                |                                 |          |                 | 16,000                       | 16,000.00                                  | 16,000.00           |           |
| GASTOS DE CAPITAL   | 414,963                                     |                         |                                |                                 | (28,534) |                 | 386,429                      | 269,713.26                                 | 116,715.74          |           |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                 | 414,963                                     |                         |                                |                                 | (28,534) |                 | 386,429                      | 269,713.26                                 | 116,715.74          |           |
| 2.6.2.3.2.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR                     |   |                         |                                |                                 |          |                 | 5,000                        | 4,910.00                                   | 90.00               |           |
| 2.6.2.3.2.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR                     |   |                         |                                |                                 |          |                 | 71,438                       | 18,066.26                                  | 53,371.74           |           |
| 2.6.2.3.2.6 COSTO DE CONSTRUCCION POR                     |   |                         |                                |                                 |          |                 | 56,286                       | 55,788.00                                  | 498.00              |           |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 Versión 150900

Fecha: 06/03/2016  
 Hora: 16:18:56  
 Pag.: 4 de 5  
 Gen.: 06/03/2016 14:58:11

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
 EJERCICIO 2015  
 (EN NUEVOS SOLES)**

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
 PROVINCIA : 12 SANDIA  
 ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

ANEXO PP2

| CONCEPTO  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 |                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCION DE GASTOS | VARIACION         |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|--|---------------------|-------------------|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) | REDUCCIONES (1) |  |                     |                   |
| 2.6.2.3.2.7 COSTO DE CONSTRUCCION POR                   | 374,963                                     |                         |                                |                                 | (28,534)        | 45,783                                     | 48,285.00           | 45,783.00         |
| 2.6.2.3.98.3 COSTO DE CONSTRUCCION POR                  |   |                         |                                |                                 |                 | 48,285                                     | 48,285.00           |                   |
| 2.6.2.3.98.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR                  |   |                         |                                |                                 |                 | 62,809                                     | 62,712.50           | 96.50             |
| 2.6.2.3.98.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR                  |   |                         |                                |                                 |                 | 44,919                                     | 38,719.00           | 6,200.00          |
| 2.6.8.1.2.1 ESTUDIO DE PREINVERSION                     | 40,000                                      |                         |                                |                                 |                 | 40,000                                     | 29,324.00           | 10,676.00         |
| 2.6.8.1.4.1 GASTO POR LA CONTRATACION DE BIENES         |   |                         |                                |                                 |                 | 5,000                                      | 5,000.00            |                   |
| 2.6.8.1.4.2 GASTO POR LA COMPRA DE BIENES               |   |                         |                                |                                 |                 | 671  | 670.50              | 0.50              |
| 2.6.8.1.4.3 GASTO POR LA CONTRATACION DE BIENES         |   |                         |                                |                                 |                 | 6,228                                      | 6,228.00            |                   |
| <b>TOTAL RB 07 FONDO DE COMPENSACION</b>                | <b>2,320,859</b>                            | <b>211,536</b>          |                                |                                 | <b>(91,484)</b> | <b>2,440,911</b>                           | <b>2,252,165.20</b> | <b>188,745.80</b> |
| <b>08 IMPUESTOS MUNICIPALES</b>                         |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |                   |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                                | <b>500</b>                                  | <b>3,567</b>            |                                |                                 |                 | <b>4,067</b>                               |                     | <b>4,067.00</b>   |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                                  | 500   | 3,567                   |                                |                                 |                 | 4,067                                      |                     | 4,067.00          |
| 2.3.2.2.4.4 SERVICIO DE IMPRESIONES,                    | 500   |                         |                                |                                 |                 | 500  |                     | 500.00            |
| 2.3.2.7.1.99 SERVICIOS DIVERSOS                         |   | 3,567                   |                                |                                 |                 | 3,567                                      |                     | 3,567.00          |
| <b>TOTAL RB 08 IMPUESTOS MUNICIPALES</b>                | <b>500</b>                                  | <b>3,567</b>            |                                |                                 |                 | <b>4,067</b>                               |                     | <b>4,067.00</b>   |
| <b>18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE BIENES</b> |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |                   |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>                                | <b>200,000</b>                              | <b>13,261</b>           | <b>2,714</b>                   |                                 | <b>(86,457)</b> | <b>129,518</b>                             | <b>125,361.00</b>   | <b>4,157.00</b>   |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                                  | 200,000                                     | 13,261                  | 2,714                          |                                 | (86,457)        | 129,518                                    | 125,361.00          | 4,157.00          |
| 2.3.1.3.1.1 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES                  | 100,000                                     | 12,439                  |                                |                                 | (33,500)        | 45,434                                     | 45,434.00           |                   |
| 2.3.1.3.1.3 LUBRICANTES, GRASAS Y AFINES                |   |                         |                                |                                 |                 | 3,705                                      | 3,705.00            |                   |
| 2.3.1.5.1.2 PAPELERIA EN GENERAL, UTILES Y              |   |                         |                                |                                 |                 | 3,700                                      | 3,693.00            | 7.00              |
| 2.3.1.11.1.5 OTROS MATERIALES DE                        |   |                         |                                |                                 |                 | 5,600                                      | 5,600.00            |                   |
| 2.3.1.98.1.1 HERRAMIENTAS                               |   |                         |                                |                                 |                 | 630  | 630.00              |                   |
| 2.3.1.98.1.99 OTROS BIENES                              | 50,000                                      |                         |                                |                                 |                 | (50,000)                                   |                     |                   |
| 2.3.2.2.2.3 SERVICIO DE INTERNET                        |   |                         |                                |                                 |                 | 9,910                                      | 10,984.00           | 2,040.00          |
| 2.3.2.5.1.4 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS                    |   |                         |                                |                                 |                 | 34,315                                     | 34,315.00           |                   |
| 2.3.2.6.1.2 GASTOS NOTARIALES                           |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |                   |
| 2.3.2.7.2.1 CONSULTORIAS                                |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |                   |
| 2.3.2.7.2.99 OTROS SERVICIOS SIMILARES                  |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |                   |
| 2.3.2.7.1.19 SERVICIOS DIVERSOS                         | 50,000                                      | 822                     |                                |                                 | (52,957)        | 23,510                                     | 21,400.00           | 2,110.00          |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                                | <b>639,963</b>                              | <b>46,852</b>           | <b>353,732</b>                 |                                 | <b>(97,772)</b> | <b>942,775</b>                             | <b>711,721.50</b>   | <b>231,053.50</b> |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS               | 639,963                                     | 46,852                  | 353,732                        |                                 | (97,772)        | 942,775                                    | 711,721.50          | 231,053.50        |
| 2.6.2.3.2.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR                   |   |                         | 26,675                         |                                 |                 | 110,411                                    | 82,690.00           | 27,721.00         |
| 2.6.2.3.2.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR                   |   | 15,412                  | 84,016                         |                                 |                 | 200,940                                    | 121,187.22          | 79,752.78         |
| 2.6.2.3.2.6 COSTO DE CONSTRUCCION POR                   |   |                         | 145,219                        |                                 |                 | 182,576                                    | 147,095.00          | 45,481.00         |
| 2.6.2.3.2.7 COSTO DE CONSTRUCCION POR                   | 378,092                                     |                         |                                |                                 | (87,772)        | 181,252                                    | 163,172.75          | 18,079.25         |
| 2.6.2.3.5.2 COSTO DE CONSTRUCCION POR                   |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |                   |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 Versión 150900

Fecha: 06/03/2016  
 Hora: 16:18:56  
 Pág.: 5 de 5  
 Gen.: 06/03/2016 14:58:11

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
 EJERCICIO 2015  
 (EN NUEVOS SOLES)**

ANEXO PP2

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
 PROVINCIA : 12 SANDIA  
 ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

| CONCEPTO  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 |                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCION DE GASTOS | VARIACION    |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|--|---------------------|--------------|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) | REDUCCIONES (1) |  |                     |              |
| 2.6.2.3.5.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   |                         | 31,892                         | (11,896)                        |                 | 19,996                                     |                     | 19,996.00    |
| 2.6.2.3.5.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   |                         | 19,667                         | (19,667)                        |                 |  | 6,400.00            | 6,400.00     |
| 2.6.2.3.5.6 COSTO DE CONSTRUCCION POR           | 261,871                                     |                         |                                | (256,471)                       |                 | 5,400                                      | 29,265.00           | 29,265.00    |
| 2.6.2.3.99.3 COSTO DE CONSTRUCCION POR          |   |                         |                                | 75,235                          |                 | 84,223                                     | 84,223.00           | 84,223.00    |
| 2.6.2.3.99.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR          |   | 8,986                   |                                | 28,680                          |                 | 38,680                                     | 38,030.00           | 650.00       |
| 2.6.2.3.99.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR          |   | 10,000                  |                                | 3,000                           |                 | 3,000                                      | 1,940.00            | 1,060.00     |
| 2.6.3.2.1.1 MAQUINAS Y EQUIPOS                  |   |                         |                                | 15,007                          |                 | 15,007                                     | 15,906.53           | 906.53       |
| 2.6.3.2.3.1 EQUIPOS COMPUTACIONALES Y           |   |                         |                                | 17,412                          |                 | 17,412                                     |                     | 17,412.00    |
| 2.6.8.1.2.1 ESTUDIO DE PREINVERSION             |   |                         |                                | 12,097                          |                 | 12,097                                     |                     | 12,097.00    |
| 2.6.8.1.3.1 ELABORACION DE EXPEDIENTES          |   |                         |                                | 13,763                          |                 | 13,763                                     |                     | 13,763.00    |
| 2.6.8.1.4.1 GASTO POR LA CONTRATACION DE BIENES |   |                         |                                | 3,001                           |                 | 3,001                                      |                     | 3,001.00     |
| 2.6.8.1.4.2 GASTO POR LA COMPRA DE BIENES       |   |                         |                                | 356,446                         |                 | 356,446                                    |                     | 356,446.00   |
| 2.6.8.1.4.3 GASTO POR LA CONTRATACION DE BIENES |   |                         |                                | 2,109,925                       |                 | 2,109,925                                  |                     | 2,109,925.00 |
| TOTAL RB-18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS,       | 839,963                                     | 60,113                  |                                | (164,229)                       |                 | 1,072,293                                  | 837,082.50          | 235,210.50   |
| TOTAL FF 5 RECURSOS DETERMINADOS                | 3,161,322                                   | 275,216                 |                                | (275,713)                       |                 | 3,517,271                                  | 3,089,247.70        | 428,023.30   |
| TOTAL GENERAL                                   | 3,270,165                                   | 2,736,420               |                                | (275,713)                       |                 | 7,839,897                                  | 7,300,436.53        | 539,460.47   |

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del ingreso se adecuarán a los clasificadores vigentes para el periodo.

(1) Solo para el tipo de Modificación 7 Reducciones de Marzo

(2) No aplica para Gobiernos Locales, Mancomunidades Municipales, Institutos Viales Provinciales, Municipalidades de Centros Poblados y Sociedades de Beneficencia Pública

**DIRECTOR DE PRESUPUESTO**

MUNICIPALIDAD DISTRITAL ALTO INAMBARI  
 SANDIA - PUNO  
 CPCC Wilson Abaniqui Meléndez  
 JEFE DE OFICINA DE PLANEACION Y PRESUPUESTO

**CONTADOR GENERAL**

MAT. N°  
 MUNICIPALIDAD DISTRITAL ALTO INAMBARI  
 CPCC E. Jiménez H. Jimenez Nina  
 JEFE DE UNIDAD DE CONTABILIDAD

**DIRECTOR GENERAL  
 DE ADMINISTRACIÓN**

ANEXO - F

Fecha: 12/03/2017  
 Hora: 10:42:50  
 Pag.: 1 de 2  
 Gen.: 03/02/2017 20:32:18

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS**  
**EJERCICIO 2016**  
 (EN SOLES)

PP1

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 Versión 170100

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
 PROVINCIA : 12 SANDIA  
 ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARÍ [301693]

| CONCEPTOS   | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) |  |
| 1 RECURSOS ORDINARIOS                               |   |                         |                                |                                 |  |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS                              |   |                         |                                |                                 |  |
| <b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>                    | <b>92,343</b>                               |                         |                                |                                 | <b>92,343</b>                              |
| 2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS                  |   |                         |                                |                                 |  |
| 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS                 |   |                         |                                |                                 |  |
| INGRESOS CORRIENTES                                 | 16,500                                      | 528,875                 |                                |                                 | 545,375                                    |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS          | 16,500                                      | 79,443                  |                                |                                 | 95,943                                     |
| 1.5 OTROS INGRESOS                                  |   | 449,432                 |                                |                                 | 449,432                                    |
| FINANCIAMIENTO                                      |   | 95,274                  |                                |                                 | 95,274                                     |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                               |   | 95,274                  |                                |                                 | 95,274                                     |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>       | <b>16,500</b>                               | <b>624,149</b>          |                                |                                 | <b>640,649</b>                             |
| 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                       |   |                         |                                |                                 |  |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                      |   |                         |                                |                                 |  |
| TRANSFERENCIAS                                      |   | 955,165                 |                                |                                 | 955,165                                    |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                     |   | 955,165                 |                                |                                 | 955,165                                    |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>            |   | <b>955,165</b>          |                                |                                 | <b>955,165</b>                             |
| 5 RECURSOS DETERMINADOS                             |   |                         |                                |                                 |  |
| 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL                  |   |                         |                                |                                 |  |
| INGRESOS CORRIENTES                                 |   | 8,640                   |                                |                                 | 8,640                                      |
| 1.5 OTROS INGRESOS                                  |   | 8,640                   |                                |                                 | 8,640                                      |
| TRANSFERENCIAS                                      | 2,334,765                                   | 15,000                  |                                | (265)                           | 2,349,500                                  |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                     | 2,334,765                                   | 15,000                  |                                | (265)                           | 2,349,500                                  |
| FINANCIAMIENTO                                      |   | 197,125                 |                                |                                 | 197,125                                    |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                               |   | 197,125                 |                                |                                 | 197,125                                    |
| 08 IMPUESTOS MUNICIPALES                            |   |                         |                                |                                 |  |
| INGRESOS CORRIENTES                                 | 500   | 7,033                   |                                |                                 | 7,533                                      |
| 1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS         | 500   | 7,033                   |                                |                                 | 7,533                                      |
| FINANCIAMIENTO                                      |   | 4,067                   |                                |                                 | 4,067                                      |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                               |   | 4,067                   |                                |                                 | 4,067                                      |
| 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y |   |                         |                                |                                 |  |
| INGRESOS CORRIENTES                                 |   | 6,311                   |                                |                                 | 6,311                                      |
| 1.5 OTROS INGRESOS                                  |   | 6,311                   |                                |                                 | 6,311                                      |
| TRANSFERENCIAS                                      | 517,064                                     | 293,241                 | 406,919                        | (119,807)                       | 1,097,417                                  |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                     | 517,064                                     | 293,241                 | 406,919                        | (119,807)                       | 1,097,417                                  |
| FINANCIAMIENTO                                      |   | 234,871                 |                                |                                 | 234,871                                    |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                               |   | 234,871                 |                                |                                 | 234,871                                    |
| <b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>                  | <b>2,852,329</b>                            | <b>766,288</b>          | <b>406,919</b>                 | <b>(120,072)</b>                | <b>3,905,464</b>                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                | <b>2,961,172</b>                            | <b>2,345,602</b>        | <b>406,919</b>                 | <b>(120,072)</b>                | <b>5,593,621</b>                           |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección General de Contabilidad Pública  
Versión 170100

Fecha: 12/03/2017  
Hora: 10:42:50  
Pag.: 2 de 2  
Gen.: 03/02/2017 20:32:18

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS**  
**EJERCICIO 2016**  
(EN SOLES)

PP1

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
PROVINCIA : 12 SANDIA  
ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARÍ [301693]

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del ingreso se adecuarán a los clasificadores vigentes para el periodo.

\* De Fondos Públicos

\*\* Bonos Soberanos

(1) Solo para el tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco

(2) No aplica para Gobiernos Locales, Municipalidades Provinciales, Institutos Viales Provinciales, Municipalidades de Centros Poblados y Sociedades de Beneficencia Pública

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARÍ  
DIRECTOR DE PRESUPUESTO

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARÍ  
Abog. VICTOR BLANCO CAHUAPAZ  
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARÍ  
Abog. PINGO LUIS  
TITULAR DE LA ENTIDAD



ANEXO - G

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS EJERCICIO 2016 (EN SOLES)**

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección General de Contabilidad Pública  
Versión 170100

Fecha: 12/03/2017  
Hora: 10:43:15  
Pag.: 1 de 2  
Gen.: 02/03/2017 21:16:03

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
PROVINCIA : 12 SANDIA  
ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARÍ [301693]

ANEXO PP1

| CONCEPTO                                  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCION DE INGRESOS | VARIACION |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|-----------------------|-----------|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) |  |                       |           |
| 1 RECURSOS ORDINARIOS                     |   |                         |                                |                                 |  |                       |           |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS                    |   |                         |                                |                                 |  |                       |           |
| TOTAL RECURSOS ORDINARIOS                 | 92,343                                      |                         |                                |                                 | 92,343                                     | 92,341.80             | 1.20      |
| 2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS        |   |                         |                                |                                 |  |                       |           |
| 09 RECURSOS CORRIENTES                    | 16,500                                      | 528,875                 |                                |                                 | 545,375                                    | 529,793.55            | 15,581.45 |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y         | 16,500                                      | 79,443                  |                                |                                 | 95,943                                     | 80,362.42             | 15,580.56 |
| 1.3.1 9.1.2 VENTA DE BASES PARA           | 300   |                         |                                |                                 | 300  |                       | 300.00    |
| 1.3.2 1.1.1 REGISTRO CIVIL                | 3,200                                       |                         |                                |                                 | 3,200                                      | 250.00                | 2,950.00  |
| 1.3.2 1.1.5 EXPEDICION DE PARTIDAS        | 1,500                                       |                         |                                |                                 | 1,500                                      | 671.00                | 829.00    |
| 1.3.2 1.4.99 OTROS DERECHOS               |   | 5,493                   |                                |                                 | 5,493                                      | 5,492.70              | 0.30      |
| 1.3.2 5.2.1 LICENCIA DE CONSTRUCCION      | 1,500                                       |                         |                                |                                 | 1,500                                      |                       | 1,500.00  |
| 1.3.2 9.1.4 LICENCIAS DE FUNCIONAMIENTO Y | 2,000                                       |                         |                                |                                 | 2,000                                      |                       | 2,000.00  |
| 1.3.2 9.1.5 PUESTOS; KIOSKOS Y OTROS      | 1,000                                       |                         |                                |                                 | 1,000                                      |                       | 1,000.00  |
| 1.3.3 2.1.2 SERVICIOS DE INSPECCION       | 500   |                         |                                |                                 | 500  |                       | 500.00    |
| 1.3.3 2.1.4 SERVICIOS DE TRANSPORTE       | 5,000                                       |                         |                                |                                 | 5,000                                      |                       | 5,000.00  |
| 1.3.3 5.2.2 MAQUINARIAS Y EQUIPOS         |   | 73,480                  |                                |                                 | 73,480                                     | 73,478.72             | 1.28      |
| 1.3.3 5.2.99 OTROS VEHICULOS,             | 500   |                         |                                |                                 | 500  |                       | 500.00    |
| 1.3.3 5.3.99 OTROS ALQUILERES             | 500   | 470                     |                                |                                 | 470  | 470.00                |           |
| 1.3.3 9.2.7 SERVICIOS POR INSPECCIONES    | 500   |                         |                                |                                 | 500  |                       | 500.00    |
| 1.3.3 9.2.16 SERVICIOS FUNERARIOS Y DE    | 500   |                         |                                |                                 | 500  |                       | 500.00    |
| 1.5 OTROS INGRESOS                        |   | 449,432                 |                                |                                 | 449,432                                    | 449,431.13            | 0.87      |
| 1.5.1 2.2.1 DERECHOS DE VIGENCIA DE       |   | 449,432                 |                                |                                 | 449,432                                    | 449,431.13            | 0.87      |
| FINANCIAMIENTO                            |   |                         |                                |                                 |  |                       |           |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE                     |   | 95,274                  |                                |                                 | 95,274                                     | 95,274.00             |           |
| 1.9.1 1.1.1 SALDOS DE BALANCE             |   | 95,274                  |                                |                                 | 95,274                                     | 95,274.00             |           |
| TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE               | 16,500                                      | 624,149                 |                                |                                 | 640,649                                    | 625,067.55            | 15,581.45 |
| 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS             |   |                         |                                |                                 |  |                       |           |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS            |   |                         |                                |                                 |  |                       |           |
| TRANSFERENCIAS                            |   |                         |                                |                                 |  |                       |           |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS           |   | 955,165                 |                                |                                 | 955,165                                    | 955,165.00            |           |
| 1.4.2 3.1.1 DEL GOBIERNO NACIONAL         |   | 955,165                 |                                |                                 | 955,165                                    | 955,165.00            |           |
| TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS         |   | 955,165                 |                                |                                 | 955,165                                    | 955,165.00            |           |
| 5 RECURSOS DETERMINADOS                   |   |                         |                                |                                 |  |                       |           |
| 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL        |   |                         |                                |                                 |  |                       |           |
| INGRESOS CORRIENTES                       |   |                         |                                |                                 |  |                       |           |
| 1.5 OTROS INGRESOS                        |   | 8,640                   |                                |                                 | 8,640                                      | 8,639.29              | 0.71      |
| 1.5.1 1.1.1 INTERESES POR DEPOSITOS       |   | 8,640                   |                                |                                 | 8,640                                      | 8,639.29              | 0.71      |
| TRANSFERENCIAS                            | 2,334,765                                   | 15,000                  |                                |                                 | 2,349,765                                  | 2,329,714.04          | 19,785.96 |
|   |   |                         |                                | (265)                           |  |                       |           |



ANEXO - H

Fecha: 12/03/2017  
 Hora: 10:43:58  
 Pag.: 1 de 2  
 Gen.: 03/02/2017 20:32:19

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS**  
**EJERCICIO 2016**  
 (EN SOLES)

PP2

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 Versión 170100

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
 PROVINCIA : 12 SANDIA  
 ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

| CONCEPTO                                      | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) |  |
| <b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b>                  |   |                         |                                |                                 |  |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS                        | 92,343                                      |                         |                                |                                 | 92,343                                     |
| GASTOS CORRIENTES                             | 92,343                                      |                         |                                |                                 | 92,343                                     |
| 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES   | 92,343                                      |                         |                                |                                 | 92,343                                     |
| <b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>              | <b>92,343</b>                               |                         |                                |                                 | <b>92,343</b>                              |
| <b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>     |   |                         |                                |                                 |  |
| 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS           | 16,500                                      | 82,516                  |                                |                                 | 99,016                                     |
| GASTOS CORRIENTES                             | 16,500                                      | 82,516                  |                                |                                 | 99,016                                     |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                        |   | 541,633                 |                                |                                 | 541,633                                    |
| GASTOS DE CAPITAL                             |   | 541,633                 |                                |                                 | 541,633                                    |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS     |   | 541,633                 |                                |                                 | 541,633                                    |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b> | <b>16,500</b>                               | <b>624,149</b>          |                                |                                 | <b>640,649</b>                             |
| <b>4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>          |   |                         |                                |                                 |  |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                |   | 186,699                 |                                |                                 | 186,699                                    |
| GASTOS CORRIENTES                             |   | 186,699                 |                                |                                 | 186,699                                    |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                        |   | 768,466                 |                                |                                 | 768,466                                    |
| GASTOS DE CAPITAL                             |   | 768,466                 |                                |                                 | 768,466                                    |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS     |   | 768,466                 |                                |                                 | 768,466                                    |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>      |   | <b>955,165</b>          |                                |                                 | <b>955,165</b>                             |
| <b>5 RECURSOS DETERMINADOS</b>                |   |                         |                                |                                 |  |
| 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL            | 1,871,920                                   | 73,640                  |                                |                                 | 1,945,295                                  |
| GASTOS CORRIENTES                             | 200,220                                     |                         |                                | (265)                           | 200,220                                    |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES          | 1,531,700                                   | 73,640                  |                                | (265)                           | 1,722,305                                  |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                        | 96,000                                      |                         |                                |                                 | 96,000                                     |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS               | 44,000                                      |                         |                                |                                 | 44,000                                     |
| 2.5 OTROS GASTOS                              | 462,845                                     |                         |                                |                                 | 462,845                                    |
| GASTOS DE CAPITAL                             | 462,845                                     |                         |                                |                                 | 462,845                                    |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS     | 500   | 11,100                  |                                |                                 | 11,600                                     |
| <b>08 IMPUESTOS MUNICIPALES</b>               | 500   | 11,100                  |                                |                                 | 11,600                                     |
| GASTOS CORRIENTES                             | 500   |                         |                                |                                 | 500  |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                        |   | 17,100                  |                                |                                 | 17,100                                     |
| 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE     |   | 17,100                  |                                |                                 | 17,100                                     |
| GASTOS CORRIENTES                             |   | 17,100                  |                                |                                 | 17,100                                     |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                        |   | 389,819                 |                                | (119,807)                       | 119,089                                    |
| GASTOS DE CAPITAL                             |   | 389,819                 |                                |                                 | 119,089                                    |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>517,064</b>                              | <b>432,434</b>          |                                | <b>(119,807)</b>                | <b>1,219,510</b>                           |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 Versión: 170100

Fecha: 12/03/2017  
 Hora: 10:43:58  
 Pág.: 2 de 2  
 Gen.: 03/02/2017 20:32:19

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS**  
**EJERCICIO 2016**  
 (EN SOLES)

PP2

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
 PROVINCIA : 12 SANDIA  
 ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [30'1693]

| CONCEPTO                                  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 |                  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------|--|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) | REDUCCIONES (1)  |  |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 517,064                                     | 432,434                 | 389,819                        |                                 | (119,807)        | 1,219,510                                  |
| <b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>        | <b>2,852,329</b>                            | <b>766,288</b>          | <b>406,919</b>                 |                                 | <b>(120,072)</b> | <b>3,905,464</b>                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                      | <b>2,961,172</b>                            | <b>2,345,602</b>        | <b>406,919</b>                 |                                 | <b>(120,072)</b> | <b>5,593,621</b>                           |

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del ingreso se adecuarán a los clasificadores vigentes para el período.

(1) Solo para el tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco

(2) No aplica para Gobiernos Locales, Mancomunidades Municipales, Institutos Viales Provinciales, Municipalidades de Centros Poblados y Sociedades de Beneficencia Pública

**DIRECTOR DE PRESUPUESTO**

MUNICIPALIDAD DISTRITAL ALTO INAMBARI  
 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y FINANCIACIÓN

**DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN**

MUNICIPALIDAD DISTRITAL ALTO INAMBARI  
 Abog. VICTOR BLANCO CAHUAPAZ  
 DNI N° 024465524  
 ADMINISTRADOR

**TITULAR DE LA ENTIDAD**

MUNICIPALIDAD DISTRITAL ALTO INAMBARI  
 ALCALDE  
 DNI N° 02225341

ANEXO - I

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 Versión 170100

Fecha: 12/03/2017  
 Hora: 10:44:27  
 Pag.: 1 de 6  
 Gen.: 02/03/2017 21:16:04

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
 EJERCICIO 2016  
 (EN SOLES)

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
 PROVINCIA : 12 SANDIA  
 ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

ANEXO PP2

| CONCEPTO  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - P/A | MODIFICACIONES          |                                |                                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - P/M | EJECUCION DE GASTOS | VARIACION         |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|---------------------|-------------------|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) |  |                     |                   |
| <b>1 RECURSOS ORDINARIOS</b>                        |   |                         |                                |                                 |  |                     |                   |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS                              | 92,343                                      |                         |                                |                                 | 92,343                                     | 92,341.80           | 1.20              |
| GASTOS CORRIENTES                                   | 92,343                                      |                         |                                |                                 | 92,343                                     | 92,341.80           | 1.20              |
| 2.2 PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES         | 92,343                                      |                         |                                |                                 | 92,343                                     | 92,341.80           | 1.20              |
| 2.2.2.3.1.1 ALIMENTOS PARA PROGRAMAS                | 92,343                                      |                         |                                |                                 | 92,343                                     | 92,341.80           | 1.20              |
| <b>TOTAL RECURSOS ORDINARIOS</b>                    | <b>92,343</b>                               |                         |                                |                                 | <b>92,343</b>                              | <b>92,341.80</b>    | <b>1.20</b>       |
| <b>2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b>           |   |                         |                                |                                 |  |                     |                   |
| 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS                 | 16,500                                      |                         |                                |                                 | 99,016                                     | 95,503.00           | 3,513.00          |
| GASTOS CORRIENTES                                   | 16,500                                      | 82,516                  |                                |                                 | 99,016                                     | 95,503.00           | 3,513.00          |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                              |   | 82,516                  |                                |                                 | 99,016                                     | 95,503.00           | 3,513.00          |
| 2.3.1.3.1.1 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES              |   | 1,920                   |                                |                                 | 1,920                                      | 1,861.00            | 59.00             |
| 2.3.1.3.1.3 LUBRICANTES, GRASAS Y AFINES            |   | 7,250                   |                                |                                 | 9,523                                      | 8,874.00            | 649.00            |
| 2.3.1.5.1.1 REPUESTOS Y ACCESORIOS                  |   |                         |                                | 2,273                           |  |                     |                   |
| 2.3.1.6.1.1 DE VEHICULOS                            |   | 18,509                  |                                | 3,600                           | 22,109                                     | 22,100.00           | 9.00              |
| 2.3.1.11.1.4 PARA MAQUINARIAS Y EQUIPOS             |   | 40,632                  |                                | (2,232)                         | 38,400                                     | 38,400.00           |                   |
| 2.3.1.19.1.98 OTROS BIENES                          |   | 1,920                   |                                | (14,449)                        | 50   |                     | 50.00             |
| 2.3.2.4.1.5 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS                | 14,499                                      |                         |                                | (203)                           | 1,297                                      |                     | 1,207.00          |
| 2.3.2.7.2.99 OTROS SERVICIOS SIMILARES              | 2,001                                       | 6,619                   |                                | (8,620)                         | 6,000                                      | 6,000.00            |                   |
| 2.3.2.7.10.99 OTRAS ATENCIONES Y SERVICIOS DIVERSOS |   | 6,086                   |                                | 13,631                          | 19,717                                     | 18,268.00           | 1,449.00          |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                            | <b>541,633</b>                              | <b>541,633</b>          |                                |                                 | <b>541,633</b>                             | <b>420,742.93</b>   | <b>120,890.07</b> |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS           | 541,633                                     | 541,633                 |                                |                                 | 541,633                                    | 420,742.93          | 120,890.07        |
| 2.6.2.2.6.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR               | 7,200                                       | 7,200                   |                                |                                 | 7,200                                      | 7,200.00            |                   |
| 2.6.2.2.6.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR               | 1,500                                       | 1,500                   |                                |                                 | 6,240                                      | 6,240.00            |                   |
| 2.6.2.3.2.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR               |   |                         | 4,740                          |                                 | 6,240                                      | 6,240.00            |                   |
| 2.6.2.3.2.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR               |   |                         | 70,840                         |                                 | 70,840                                     | 70,080.00           | 760.00            |
| 2.6.2.3.2.6 COSTO DE CONSTRUCCION POR               |   |                         | 20,000                         |                                 | 20,000                                     | 13,477.00           | 6,523.00          |
| 2.6.2.3.5.3 COSTO DE CONSTRUCCION POR               |   |                         | (380,195)                      |                                 | 37,450                                     | 8,646.00            | 28,804.00         |
| 2.6.2.3.5.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR               | 397,645                                     |                         |                                |                                 | 16,180                                     | 16,180.00           |                   |
| 2.6.2.3.5.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR               | 18,180                                      |                         |                                |                                 | 43,512                                     | 43,511.30           | 0.70              |
| 2.6.2.3.9.3 COSTO DE CONSTRUCCION POR               | 33,937                                      |                         |                                |                                 | 28,975                                     | 28,975.00           |                   |
| 2.6.2.3.9.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR               | 11,000                                      |                         |                                |                                 | 73,086                                     | 68,660.00           | 3,426.00          |
| 2.6.2.3.9.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR               | 14,409                                      |                         |                                |                                 | 130,465                                    | 76,882.40           | 51,572.60         |
| 2.6.6.1.2.1 ESTUDIO DE PREINVERSION                 | 2,747                                       |                         |                                |                                 | 28,040                                     | 22,348.35           | 3,611.65          |
| 2.6.6.1.3.1 ELABORACION DE EXPEDIENTES              | 28,040                                      |                         |                                |                                 | 15,000                                     | 12,000.00           | 3,000.00          |
| 2.6.6.1.4.1 GASTO POR LA CONTRATACION DE BIENES     |   |                         |                                |                                 | 7,610                                      | 7,590.00            | 20.00             |
| 2.6.6.1.4.2 GASTO POR LA COMPRA DE BIENES           |   |                         |                                |                                 | 4,285                                      | 1,676.00            | 2,609.00          |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección General de Contabilidad Pública  
Versión 170100

Fecha: 12/03/2017  
Hora: 10:44:27  
Pag.: 2 de 6  
Gen.: 02/03/2017 21:16:04

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
EJERCICIO 2016  
(EN SOLES)**

ANEXO PP2

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
PROVINCIA : 12 SANDIA  
ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

| CONCEPTO                                      | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | MODIFICACIONES                 |                                 |                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCION DE GASTOS | VARIACION         |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|--|---------------------|-------------------|
|   |   |                         | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACION DE FUENTES (2) | REDUCCIONES (1) |  |                     |                   |
| 2.6.8.1.4.3 GASTO POR LA CONTRATACION DE      | 16.500                                      | 624,149                 |                                |                                 |                 | 26,750                                     | 11,696.88           | 15,063.12         |
| <b>TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS</b> |   |                         |                                |                                 |                 | <b>640,649</b>                             | <b>516,245.93</b>   | <b>124,403.07</b> |
| <b>4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>          |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |                   |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |                   |
| GASTOS CORRIENTES                             |   | 186,699                 |                                |                                 |                 | 186,699                                    | 186,698.45          | 0.55              |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                        |   | 186,699                 |                                |                                 |                 | 186,699                                    | 186,698.45          | 0.55              |
| 2.3.1 1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO    |   | 2,239                   |                                |                                 |                 | 2,239                                      | 2,239.00            |                   |
| 2.3.1.1.1 VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS     |   | 330                     |                                |                                 |                 | 330  | 330.00              |                   |
| 2.3.1.1.1.1 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES        |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |                   |
| 2.3.1.1.1.3 LUBRICANTES, GRASAS Y AFINES      |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |                   |
| 2.3.1.5.1 2 PAPELERIA EN GENERAL- UTILES Y    |   | 263                     |                                |                                 |                 | 263  | 266.50              | 0.50              |
| 2.3.1.99.1.1 HERRAMIENTAS                     |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |                   |
| 2.3.1.99.1.99 OTROS BIENES                    |   | 59,904                  |                                |                                 |                 | 59,904                                     | 810.00              |                   |
| 2.3.2 5.1 2 DE VEHICULOS                      |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |                   |
| 2.3.2.5.1.2 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS          |   | 64,894                  |                                |                                 |                 | 64,894                                     | 5,201.00            |                   |
| 2.3.2.5.1.4 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS          |   | 25,841                  |                                |                                 |                 | 25,841                                     | 5,200.00            |                   |
| 2.3.2.6.1 2 GASTOS NOTARIALES                 |   | 60                      |                                |                                 |                 | 60   | 65,393.00           |                   |
| 2.3.2.7.2 1 CONSULTORIAS                      |   | 33,168                  |                                |                                 |                 | 33,168                                     | 20,968.95           | 0.05              |
| 2.3.2.7.11 99 SERVICIOS DIVERSOS              |   | 25,841                  |                                |                                 |                 | 25,841                                     | 37,055.00           |                   |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                      |   | <b>768,466</b>          |                                |                                 |                 | <b>768,466</b>                             | <b>763,466.66</b>   | <b>4,999.34</b>   |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS     |   | 768,466                 |                                |                                 |                 | 768,466                                    | 763,466.66          | 4,999.34          |
| 2.6.2 3.2 4 COSTO DE CONSTRUCCION POR         |   | 67,821                  |                                |                                 |                 | 67,821                                     | 73,830.00           |                   |
| 2.6.2.3.2.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR         |   | 216,203                 |                                |                                 |                 | 216,203                                    | 195,573.85          | 2.15              |
| 2.6.2.3.2.6 COSTO DE CONSTRUCCION POR         |   | 340,121                 |                                |                                 |                 | 340,121                                    | 442,187.31          | 4,996.69          |
| 2.6.8 1.4 1 GASTO POR LA CONTRATACION DE      |   | 85,106                  |                                |                                 |                 | 85,106                                     | 7,190.00            | 0.50              |
| 2.6.8 1.4.2 GASTO POR LA COMPRA DE BIENES     |   | 24,590                  |                                |                                 |                 | 24,590                                     | 3,535.50            |                   |
| 2.6.8 1.4 3 GASTO POR LA CONTRATACION DE      |   | 14,625                  |                                |                                 |                 | 14,625                                     | 41,153.00           |                   |
| <b>TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>      |   | <b>955,165</b>          |                                |                                 |                 | <b>955,165</b>                             | <b>950,165.11</b>   | <b>4,999.89</b>   |
| <b>5 RECURSOS DETERMINADOS</b>                |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |                   |
| <b>07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL</b>     |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |                   |
| GASTOS CORRIENTES                             | 1,871,920                                   | 73,640                  |                                |                                 | (265)           | 1,945,295                                  | 1,878,936.81        | 66,358.19         |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES          | 200,220                                     |                         |                                |                                 |                 | 200,220                                    | 155,885.86          | 44,334.40         |
| 2.1.1 1.1 1 FUNCIONARIOS ELEGIDOS POR         | 28,080                                      |                         |                                |                                 |                 | 28,080                                     | 28,080.00           |                   |
| 2.1.1.1.1.1 PERSONAL ADMINISTRATIVO NOMBRADO  | 87,000                                      |                         |                                |                                 |                 | 87,000                                     | 1,500.00            | 37,900.00         |
| 2.1.1.1.1.3 PERSONAL CON CONTRATO A PLAZO     | 18,408                                      |                         |                                |                                 |                 | 18,408                                     | 64,850.00           | 1,158.00          |
| 2.1.1.9.1 2 AGUINALDOS                        | 5,400                                       |                         |                                |                                 |                 | 5,400                                      | 3,900.00            | 1,500.00          |
| 2.1.1.9.1.3 BONIFICACION POR ESCOLARIDAD      | 3,600                                       |                         |                                |                                 |                 | 3,600                                      | 2,400.00            | 795.00            |
| 2.1.1.9.3 3 COMPENSACION VACACIONAL           | 5,408                                       |                         |                                |                                 |                 | 5,408                                      | 3,840.00            | 1,568.00          |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección General de Contabilidad Pública  
Versión 170100

Fecha: 12/03/2017  
Hora: 10:44:28  
Pag.: 3 de 6  
Gen.: 02/03/2017 21:16:04

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
EJERCICIO 2016  
(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
PROVINCIA : 12 SANDIA  
ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

ANEXO PP2

| CONCEPTO                                      | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 |                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCION DE GASTOS | VARIACION |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|--|---------------------|-----------|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2) | REDUCCIONES (1) |  |                     |           |
| 2.1.1 9.3 99 OTRAS OCASIONALES                |   |                         |                                |                                 |                 | 405  | 351.00              | 54.00     |
| 2.1.1 10.1 2 DIETAS DE REGIDORES Y CONSEJEROS | 42,120                                      |                         |                                |                                 |                 | 42,120                                     | 42,120.00           |           |
| 2.1.3 1.1 5 CONTRIBUCIONES A ESSALUD          | 10,204                                      |                         |                                |                                 |                 | 10,204                                     | 8,844.60            | 1,359.40  |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                        | 1,531,700                                   | 73,640                  |                                | (265)                           |                 | 1,722,305                                  | 1,700,281.21        | 22,023.79 |
| 2.3.1 1.1 1 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO  | 5,000                                       |                         |                                |                                 |                 | 21,913                                     | 21,739.40           | 173.60    |
| 2.3.1 1.1 2 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO  | 5,000                                       |                         |                                |                                 |                 | 5,025                                      | 5,025.00            |           |
| 2.3.1 2.1 1 VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS   | 22,058                                      |                         |                                |                                 |                 | 1,371                                      | 1,371.00            |           |
| 2.3.1 3.1 1 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES        | 250   |                         |                                |                                 |                 | 25,992                                     | 24,822.75           | 1,169.25  |
| 2.3.1 3.1 3 LUBRICANTES, GRASAS Y AFINES      | 12,720                                      |                         |                                |                                 |                 | 5,554                                      | 5,554.00            |           |
| 2.3.1 5.1 2 PAPELERIA EN GENERAL, UTILES Y    | 2,000                                       |                         |                                |                                 |                 | 7,610                                      | 7,404.30            | 205.70    |
| 2.3.1 5.3 1 ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR          | 5,000                                       |                         |                                |                                 |                 | 6,099                                      | 5,096.60            | 1,042.40  |
| 2.3.1 6.1 1 DE VEHICULOS                      |   |                         |                                |                                 |                 | 18,521                                     | 17,941.00           | 580.00    |
| 2.3.1 6.1 99 OTROS ACCESORIOS Y REPUESTOS     |   |                         |                                |                                 |                 | 420  |                     | 420.00    |
| 2.3.1 11.1 4 PARA MAQUINARIAS Y EQUIPOS       | 70,000                                      |                         |                                |                                 |                 | 4,578                                      | 4,578.00            |           |
| 2.3.1 11.1 5 OTROS MATERIALES DE              | 5,000                                       |                         |                                |                                 |                 | 41,137                                     | 34,310.10           | 6,826.90  |
| 2.3.1 99.1 4 SIMBOLOS, DISTINTIVOS Y          | 38,482                                      |                         |                                |                                 |                 | 5,000                                      |                     |           |
| 2.3.1 99.1 99 OTROS BIENES                    | 28,600                                      |                         |                                |                                 |                 | 39,530                                     | 39,529.50           | 0.50      |
| 2.3.2 1.2 1 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE    | 109,600                                     |                         |                                |                                 |                 | 12,867                                     | 12,719.71           | 147.29    |
| 2.3.2 1.2 2 VIATICOS Y ASIGNACIONES POR       | 13,440                                      |                         |                                |                                 |                 | 56,457                                     | 56,455.80           | 1.20      |
| 2.3.2 2.1 1 SERVICIO DE SUMINISTRO DE ENERGIA | 6,000                                       |                         |                                |                                 |                 | 13,480                                     | 13,489.80           | 0.20      |
| 2.3.2 2.2 1 SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL       | 6,000                                       |                         |                                |                                 |                 | 6,000                                      |                     |           |
| 2.3.2 2.2 3 SERVICIO DE INTERNET              | 400   |                         |                                |                                 |                 | 9,208                                      |                     |           |
| 2.3.2 2.3 1 CORREOS Y SERVICIOS DE MENSAJERIA | 2,000                                       |                         |                                |                                 |                 | 480  |                     |           |
| 2.3.2 2.3 99 OTROS SERVICIOS DE COMUNICACION  | 3,000                                       |                         |                                |                                 |                 | 2,000                                      |                     |           |
| 2.3.2 2.4 4 SERVICIO DE IMPRESIONES,          |   |                         |                                |                                 |                 | 7,000                                      | 7,000.00            |           |
| 2.3.2 4.1 5 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS          |   |                         |                                |                                 |                 | 17,850                                     | 17,850.00           |           |
| 2.3.2 5.1 2 DE VEHICULOS                      |   |                         |                                |                                 |                 | 5,000                                      |                     |           |
| 2.3.2 5.1 4 DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS          | 219,600                                     |                         |                                |                                 |                 | 34,100                                     | 251,200.00          | 2,500.00  |
| 2.3.2 7.2 2 ASESORIAS                         | 52,000                                      |                         |                                |                                 |                 | 48,323                                     | 48,323.00           |           |
| 2.3.2 7.2 99 OTROS SERVICIOS SIMILARES        | 67,030                                      |                         |                                |                                 |                 | 10,000                                     | 10,000.00           |           |
| 2.3.2 7.9 1 ORGANIZACION Y CONDUCCION DE      | 266,200                                     |                         |                                |                                 |                 | 200,000                                    | 200,000.00          |           |
| 2.3.2 7.9 99 OTROS RELACIONADOS A             | 8,000                                       |                         |                                |                                 |                 | 11,000                                     | 11,000.00           |           |
| 2.3.2 7.10 99 OTRAS ATENCIONES Y              | 2,000                                       |                         |                                |                                 |                 | 844,348                                    | 844,348.00          |           |
| 2.3.2 7.11 2 TRANSPORTE Y TRASLADO DE CARGA,  | 530,152                                     | 73,640                  |                                | (265)                           |                 | 635,507.50                                 | 635,507.50          |           |
| 2.3.2 7.11 99 SERVICIOS DIVERSOS              | 43,200                                      |                         |                                |                                 |                 | 47,454                                     | 47,427.00           | 27.00     |
| 2.3.2 8.1 1 CONTRATO ADMINISTRATIVO DE        |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |           |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección General de Contabilidad Pública  
Versión 170100

Fecha: 12/03/2017  
Hora: 10:44:28  
Pag.: 4 de 6  
Gen.: 02/03/2017 21:16:04

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
EJERCICIO 2016  
(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
PROVINCIA : 12 SANDIA  
ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

ANEXO PP2

| CONCEPTO  | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 |                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCION DE GASTOS | VARIACION |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|--|---------------------|-----------|
|   |   | CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACION DE FUENTES (2) | REDUCCIONES (1) |  |                     |           |
| 2.3.2.8.1.2 CONTRIBUCIONES A ESSALUD DE C.A.S.  | 3,888                                       |                         |                                |                                 |                 | 1,388                                      | 1,279.15            | 88.85     |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                 | 96,000                                      |                         |                                |                                 |                 |  |                     |           |
| 2.4.1.3.1.3 A OTRAS UNIDADES DEL GOBIERNO       | 96,000                                      |                         |                                |                                 |                 | 22,770                                     | 22,770.00           |           |
| 2.5 OTROS GASTOS                                | 44,000                                      |                         |                                |                                 |                 |  |                     |           |
| 2.5.3.1.1.1 A ESTUDIANTES                       | 12,000                                      |                         |                                |                                 |                 |  |                     |           |
| 2.5.3.1.1.99 A OTRAS PERSONAS NATURALES         | 16,000                                      |                         |                                |                                 |                 |  |                     |           |
| 2.5.4.1.3.1 MULTAS                              | 16,000                                      |                         |                                |                                 |                 |  |                     |           |
| GASTOS DE CAPITAL                               | 462,845                                     | 147,125                 |                                |                                 |                 | 22,770                                     | 22,770.00           |           |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS       | 462,845                                     | 147,125                 |                                |                                 |                 | 609,970                                    | 549,255.10          | 60,714.90 |
| 2.6.2.2.2.3 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   |                         |                                |                                 |                 | 609,970                                    | 549,255.10          | 60,714.90 |
| 2.6.2.2.2.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   |                         |                                |                                 |                 | 5,175                                      | 5,175.00            |           |
| 2.6.2.3.2.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   |                         |                                |                                 |                 | 20,371                                     | 18,367.10           | 2,003.90  |
| 2.6.2.3.2.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   |                         |                                |                                 |                 | 45,965                                     | 45,965.00           |           |
| 2.6.2.3.2.6 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   |                         |                                |                                 |                 | 68,136                                     | 65,912.50           | 2,223.50  |
| 2.6.2.3.5.3 COSTO DE CONSTRUCCION POR           | 422,845                                     | 74,937                  |                                |                                 |                 | 109,400                                    | 109,400.00          |           |
| 2.6.2.3.5.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   |                         |                                |                                 |                 | 4,645                                      | 4,645.00            |           |
| 2.6.2.3.5.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   |                         |                                |                                 |                 | 18,224                                     | 18,224.00           |           |
| 2.6.2.3.9.3 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   |                         |                                |                                 |                 | 16,870                                     | 16,870.00           |           |
| 2.6.2.3.9.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   |                         |                                |                                 |                 | 44,400                                     | 59,235.00           |           |
| 2.6.2.3.9.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   | 14,835                  |                                |                                 |                 | 52,065                                     | 52,064.50           | 0.50      |
| 2.6.2.3.9.9 COSTO DE CONSTRUCCION POR           |   | 27,032                  |                                |                                 |                 | 14,585                                     | 14,403.00           | 166.00    |
| 2.6.3.2.3.3 EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES       |   | 12,410                  |                                |                                 |                 | 10,000                                     | 10,000.00           |           |
| 2.6.7.1.5.2 GASTOS POR LA COMPRA DE BIENES      |   |                         |                                |                                 |                 | 38,375                                     | 24,082.50           | 14,292.50 |
| 2.6.8.1.2.1 ESTUDIO DE PREINVERSION             | 40,000                                      |                         |                                |                                 |                 | 70,204                                     | 31,250.00           | 38,954.00 |
| 2.6.8.1.3.1 ELABORACION DE EXPEDIENTES          |   | 2,714                   |                                |                                 |                 | 11,046                                     | 11,046.00           |           |
| 2.6.8.1.4.1 GASTO POR LA CONTRATACION DE BIENES |   | 2,700                   |                                |                                 |                 | 5,700                                      | 5,700.00            |           |
| 2.6.8.1.4.2 GASTO POR LA COMPRA DE BIENES       |   | 3,934                   |                                |                                 |                 | 580  | 599.50              | 0.50      |
| 2.6.8.1.4.3 GASTO POR LA CONTRATACION DE BIENES |   | 8,563                   |                                |                                 |                 | 59,434                                     | 56,350.00           | 3,084.00  |
| 08 IMPUESTOS MUNICIPALES                        |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |           |
| GASTOS CORRIENTES                               | 500   | 11,100                  |                                |                                 |                 | 11,600                                     | 8,430.00            | 3,170.00  |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                          | 500   | 11,100                  |                                |                                 |                 | 11,600                                     | 8,430.00            | 3,170.00  |
| 2.3.2.2.2.3 SERVICIO DE INTERNET                |   |                         |                                |                                 |                 | 8,430                                      | 8,430.00            |           |
| 2.3.2.2.4.4 SERVICIO DE IMPRESIONES,            |   |                         |                                |                                 |                 | 500  |                     | 500.00    |
| 2.3.2.7.1.1 99 SERVICIOS DIVERSOS               |   | 11,100                  |                                |                                 |                 | 2,670                                      |                     | 2,670.00  |
| 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE       |   |                         |                                |                                 |                 |  |                     |           |
| GASTOS CORRIENTES                               |   | 101,989                 | 17,100                         |                                 |                 | 119,089                                    | 111,457.90          | 7,631.10  |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS                          |   | 101,989                 | 17,100                         |                                 |                 | 119,089                                    | 111,457.90          | 7,631.10  |
| 2.3.1.1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO      |   |                         | 680                            |                                 |                 |  |                     |           |



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
Dirección General de Contabilidad Pública  
Versión 170100

Fecha: 12/03/2017  
Hora: 10:44:28  
Pag.: 5 de 6  
Gen.: 02/03/2017 21:16:04

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
EJERCICIO 2016  
(EN SOLES)**

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
PROVINCIA : 12 SANDIA  
ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

ANEXO PP2

| CONCEPTO                                    | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA | MODIFICACIONES          |                                |                                 | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCION DE GASTOS | VARIACION           |
|---|---|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|---------------------|---------------------|
|   |   | CREDITOS SUPLEMENTARIOS | TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES | REESTRUCTURACION DE FUENTES (2) |  |                     |                     |
| 2.3.1.2.1.1 VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS |   | 45,240                  | 1,300                          |                                 |  | 44,081.00           | 2,587.00            |
| 2.3.1.3.1.1 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES      |   | 3,370                   | 5,250                          |                                 | (1,300)                                    | 910.00              | 0.60                |
| 2.3.1.3.1.3 LUBRICANTES, GRASAS Y AFINES    |   |                         |                                |                                 | (3,822)                                    |                     |                     |
| 2.3.1.5.1.2 PAPELERIA EN GENERAL, UTILES Y  |   |                         | 9,350                          |                                 | (2,460)                                    | 9,135.40            | 0.50                |
| 2.3.1.5.3.1 ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR        |   |                         |                                |                                 | (214)                                      | 446.50              | 4,843.00            |
| 2.3.1.11.1.5 OTROS MATERIALES DE            |   | 15,594                  |                                |                                 | 447  |                     |                     |
| 2.3.1.99.1.99 OTROS BIENES                  |   | 3,000                   | 520                            |                                 | (1,386)                                    | 2,134.00            |                     |
| 2.3.2.5.1.2 DE VEHICULOS                    |   | 26,000                  |                                |                                 |  | 26,000.00           |                     |
| 2.3.2.7.1.99 SERVICIOS DIVERSOS             |   | 8,785                   |                                |                                 |  | 18,200              | 200.00              |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>                    | <b>517,064</b>                              | <b>432,434</b>          | <b>389,819</b>                 |                                 |  | <b>1,129,166.20</b> | <b>90,343.80</b>    |
| 2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS   | 517,064                                     | 432,434                 | 389,819                        | (119,807)                       |  | 1,129,166.20        | 90,343.80           |
| 2.6.2.2.2.3 COSTO DE CONSTRUCCION POR       |   |                         | 75,611                         | (119,807)                       |  | 1,129,166.20        | 90,343.80           |
| 2.6.2.2.2.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR       |   |                         | 156,300                        |                                 |  | 107,570.00          | 25,596.00           |
| 2.6.2.2.2.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR       | 100,000                                     |                         | 11,000                         |                                 | 32,272                                     | 157,714.00          | 11,200.00           |
| 2.6.2.3.2.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR       | 100,000                                     |                         | 46,337                         |                                 | 27,000                                     | 4,200.00            | 24,063.00           |
| 2.6.2.3.2.6 COSTO DE CONSTRUCCION POR       | 155,000                                     |                         | 10,000                         |                                 | (319,332)                                  | 24,063.00           | 222.20              |
| 2.6.2.3.2.7 COSTO DE CONSTRUCCION POR       | 162,064                                     |                         | 61,600                         |                                 | (88,446)                                   | 121,331.80          | 208,185.00          |
| 2.6.2.3.5.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR       |   | 34,871                  |                                |                                 | 110,384                                    | 210,474             | 2,289.00            |
| 2.6.2.3.5.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR       |   |                         |                                |                                 | (196,935)                                  |                     |                     |
| 2.6.2.3.9.3 COSTO DE CONSTRUCCION POR       |   |                         |                                |                                 | 1,202                                      | 1,202.00            | 1,860.00            |
| 2.6.2.3.9.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR       |   |                         |                                |                                 | 4,500                                      | 2,850.00            |                     |
| 2.6.2.3.9.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR       |   |                         |                                |                                 | 59,710                                     | 59,710.00           |                     |
| 2.6.2.3.9.9.4 COSTO DE CONSTRUCCION POR     |   |                         |                                |                                 | 231,403                                    | 231,402.00          |                     |
| 2.6.2.3.9.9.5 COSTO DE CONSTRUCCION POR     |   |                         |                                |                                 | 42,350                                     | 40,350.00           | 2,000.00            |
| 2.6.7.1.5.2 GASTOS POR LA COMPRA DE BIENES  | 36,000                                      |                         |                                |                                 | (4,000)                                    | 31,885.00           | 115.00              |
| 2.6.7.1.5.3 GASTOS POR LA CONTRATACION DE   | 2,000                                       |                         |                                |                                 |  | 1,585.00            | 435.00              |
| 2.6.8.1.2.1 ESTUDIO DE PREINVERSION         | 4,188                                       |                         |                                |                                 |  | 11,500.00           | 11,500.00           |
| 2.6.8.1.3.1 ELABORACION DE EXPEDIENTES      |   | 6,000                   |                                |                                 | 18,812                                     | 8,714.00            | 22,596.00           |
| 2.6.8.1.4.1 GASTO POR LA CONTRATACION DE    |   | 1,950                   |                                |                                 | 25,310                                     | 18,640.00           | 437.50              |
| 2.6.8.1.4.2 GASTO POR LA COMPRA DE BIENES   | 3,000                                       |                         |                                |                                 | 18,890                                     | 2,062.50            | 8,599.10            |
| 2.6.8.1.4.3 GASTO POR LA CONTRATACION DE    | 52,000                                      |                         | 16,021                         |                                 | (2,500)                                    | 96,021.90           |                     |
| <b>TOTAL RECURSOS DETERMINADOS</b>          | <b>2,852,329</b>                            | <b>766,288</b>          | <b>406,919</b>                 | <b>(120,072)</b>                |  | <b>3,877,246.01</b> | <b>5,235,998.85</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>2,961,172</b>                            | <b>2,345,602</b>        | <b>406,919</b>                 | <b>(120,072)</b>                |  | <b>5,393,671</b>    | <b>357,622.15</b>   |

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS  
 Dirección General de Contabilidad Pública  
 Versión 170100

**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS  
 EJERCICIO 2016  
 (EN SOLES)**

Fecha: 12/03/2017  
 Hora: 10:44:28  
 Pag.: 6 de 6  
 Gen.: 02/03/2017 21:16:04

DEPARTAMENTO: 21 PUNO  
 PROVINCIA : 12 SANDIA  
 ENTIDAD : 09 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI [301693]

ANEXO PP2

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del ingreso se adecuarán a los clasificadores vigentes para el período.

(1) Solo para el tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco

(2) No aplica para Gobiernos Locales, Mancomunidades Municipales, Institutos Viales Provinciales, Municipalidades de Centros Poblados y Sociedades de Beneficencia Pública

**DIRECTOR DE PRESUPUESTO**

MUNICIPALIDAD DISTRITAL ALTO INAMBARI

**CONTADOR GENERAL**

MAT. N°  
 MUNICIPALIDAD DISTRITAL ALTO INAMBARI

*[Signature]*  
 CPCC. Emiliado H. Jimenez, NINA  
 (e) UNIDAD DE CONTABILIDAD

**DIRECTOR GENERAL  
 DE ADMINISTRACION**

MUNICIPALIDAD DISTRITAL ALTO INAMBARI

*[Signature]*  
 Abog. VICTOR BLANCO CAHUAPAZ  
 DNI N° 702446334  
 ADMINISTRADOR

ANEXO - J

viernes, 25 de enero del 2019



### Consulta Amigable de Ingresos

Presupuesto y Ejecución de Ingresos

Portal del MEF | Monitoreo | Transparencia Económica

**Navegador** | Reiniciar  | Exportar  | Año: 2015

|   | ¿Quién realiza la recaudación? | ¿De qué fuentes proviene la recaudación? | ¿Cómo se estructura la recaudación? | ¿Cuándo se hizo la recaudación? |                |                |
|---|--------------------------------|--|-------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|
|   |                                |  |                                     | Trimestre                       | Mes            |                |
| ▲ TOTAL   |                                |  |                                     | 38,594,790,973                  | 60,994,673,560 | 80,708,282,465 |
| ▲ Nivel de Gobierno M: GOBIERNOS LOCALES                                |                                |  |                                     | 15,230,682,622                  | 24,004,510,109 | 23,399,762,002 |
| ▲ Gob. Loc./Mancom. M: MUNICIPALIDADES                                  |                                |  |                                     | 15,230,682,622                  | 23,981,697,082 | 23,379,799,372 |
| ▲ Departamento 21: PUNO   |                                |  |                                     | 578,897,721                     | 1,067,876,425  | 1,000,510,284  |
| ▲ Municipalidad 211209-301689: MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI |                                |  |                                     | 3,177,822                       | 5,105,929      | 5,089,534      |
| Fuente de Financiamiento  |                                |  |                                     |                                 |                |                |
| <input type="radio"/> 2: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS               |                                |  |                                     | 16,500                          | 518,344        | 502,289        |
| <input type="radio"/> 4: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                    |                                |  |                                     | 0                               | 1,070,314      | 1,070,314      |
| <input type="radio"/> 5: RECURSOS DETERMINADOS                          |                                |  |                                     | 3,161,322                       | 3,517,271      | 3,516,930      |

**Notas**

- Los montos están en Nuevos Soles.
- La consulta se actualiza una vez al día. Última fecha de actualización: 24 de enero de 2019.

ANEXO - K

Portal del MEF | Portal de Transparencia Económica

### Consulta Amigable de Ingresos

Presupuesto y Ejecución de Ingresos

viernes, 25 de enero del 2019

Año: 2015

|   | ¿Quién realiza la recaudación? | ¿De qué fuentes proviene la recaudación? | ¿Cómo se estructura la recaudación? | ¿Cuánto se hizo la recaudación? |                |                |
|---|--------------------------------|--|-------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|
|   |                                |  |                                     | Trimestre                       | Mes            |                |
| ▲ TOTAL   |                                |  |                                     | 38,594,790,973                  | 60,994,673,560 | 80,708,282,465 |
| ▲ Nivel de Gobierno M: GOBIERNOS LOCALES                                |                                |  |                                     | 15,230,682,622                  | 24,004,510,109 | 23,399,762,002 |
| ▲ Gob. Loc. Mancom. M: MUNICIPALIDADES                                  |                                |  |                                     | 15,230,682,622                  | 23,981,697,082 | 23,379,799,372 |
| ▲ Departamento 21: PUNO   |                                |  |                                     | 578,897,721                     | 1,067,876,425  | 1,000,510,284  |
| ▲ Municipalidad 211208-301683: MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI |                                |  |                                     | 3,177,822                       | 5,105,929      | 5,089,534      |
| ▲ Fuente de Financiamiento 5: RECURSOS DETERMINADOS                     |                                |  |                                     | 3,161,322                       | 3,517,271      | 3,516,930      |
|   |                                | Rubro                                    |                                     | PIA                             | PIM            | Recaudado      |
| ○ 07: FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL                                   |                                |  |                                     | 2,320,859                       | 2,440,911      | 2,440,911      |
| ○ 08: IMPUESTOS MUNICIPALES   |                                |  |                                     | 500                             | 4,067          | 4,066          |
| ○ 18: CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES  |                                |  |                                     | 839,963                         | 1,072,293      | 1,071,953      |

**Notas**

- Los montos están en Nuevos Soles.
- La consulta se actualiza una vez al día. Última fecha de actualización: 24 de enero de 2019.



ANEXO - M

**Transparencia Económica PERU**

Portal del MICH | Portal de Transparencia Económica

**Consulta Amigable**

Consulta de Ejecución del Gasto

viernes, 25 de enero del 2019

[Navegador](#)
[Buscar](#)
[Reportes](#)
[Descargas](#)

[Reiniciar](#)
[Exportar](#)
[Graficar](#)

Año 2015 | Actividades/Proyectos

|   | ¿Quién gasta?                   |                        | ¿En qué se gasta? |         | ¿Con qué se financian los gastos? |                 | ¿Cómo se estructura el gasto? |                  | ¿Dónde se gasta?               |                 | ¿Cuándo se hizo el gasto? |       |
|---|---------------------------------|------------------------|-------------------|---------|-----------------------------------|-----------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------|-----------------|---------------------------|-------|
|   | Provincia                       | Categoría Presupuestal | Producto/Proyecto | Función | Rubro                             | Genérica        | Departamento                  | Trimestre        | Mes                            |                 |                           |       |
| ▲ TOTAL   |                                 |                        |                   |         | 130,621,290,973                   | 152,888,949,577 | 138,661,847,071               | 136,447,734,028  | 135,941,953,193                | 135,198,809,863 | 134,776,873,534           | 88.4  |
| ▲ Nivel de Gobierno M: GOBIERNOS LOCALES                                |                                 |                        |                   |         | 15,810,993,083                    | 28,925,145,614  | 23,354,978,009                | 22,009,633,619   | 21,497,760,509                 | 21,142,893,763  | 20,978,304,038            | 73.1  |
| ▲ Gob. Loc. Marco: M: MUNICIPALIDADES                                   |                                 |                        |                   |         | 15,810,993,083                    | 28,902,332,587  | 23,338,846,472                | 21,993,611,513   | 21,481,800,161                 | 21,127,084,140  | 20,962,620,271            | 73.1  |
| ▲ Departamento 21: PUNO   |                                 |                        |                   |         | 603,241,783                       | 1,425,357,439   | 989,367,429                   | 929,804,314      | 921,709,169                    | 905,802,369     | 903,781,794               | 63.5  |
| ▲ Municipalidad 211208-301683: MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI |                                 |                        |                   |         | 3,270,165                         | 7,839,897       | 7,300,437                     | 7,300,437        | 7,300,437                      | 7,294,106       | 7,292,906                 | 93.0  |
|   | <b>Fuente de Financiamiento</b> |                        |                   |         |                                   |                 |                               |                  |                                |                 |                           |       |
|   |                                 |                        |                   |         | PIA                               | PIM             | Certificación                 | Compromiso Anual | Ejecución                      |                 | Avance %                  |       |
|   |                                 |                        |                   |         |                                   |                 |                               |                  | Atención de Compromiso Mensual | Devengado       | Girado                    |       |
| ○ 1: RECURSOS ORDINARIOS  |                                 |                        |                   |         | 92,343                            | 2,733,988       | 2,733,959                     | 2,733,959        | 2,733,959                      | 2,733,561       | 2,733,561                 | 100.0 |
| ○ 2: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS                                   |                                 |                        |                   |         | 16,500                            | 518,344         | 406,916                       | 406,916          | 406,916                        | 406,916         | 406,916                   | 78.5  |
| ○ 4: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS  |                                 |                        |                   |         | 0                                 | 1,070,314       | 1,070,314                     | 1,070,314        | 1,070,314                      | 1,070,314       | 1,070,314                 | 100.0 |
| ○ 5: RECURSOS DETERMINADOS  |                                 |                        |                   |         | 3,161,322                         | 3,517,271       | 3,089,248                     | 3,089,248        | 3,089,248                      | 3,083,316       | 3,082,116                 | 87.7  |

**Notas**

- Los montos están en Nuevos Soles.
- La columna Avance % representa la razón del Devengado entre el PIM, expresado en porcentajes.
- A partir del 2007 se comienza a incluir información de los Gobiernos Locales. Ver más detalles.
- A partir del 2012 el programa cambia de denominación por el de división funcional, y el subprograma por el de grupo funcional.
- La información se actualiza diariamente. Última actualización: 24 de enero de 2019.

Sobre la información presentada | Estadísticas de uso



**Consulta Amigable**

Consulta de Ejecución del Gasto

viernes, 25 de enero del 2019

Año **2015** | Actividades/Proyectos ▼

| ¿Quién gasta?   | ¿En qué se gasta? |                        | ¿Con qué se financian los gastos? |                  | ¿Cómo se estructura el gasto?  |                 | ¿Dónde se gasta? |                 | ¿Cuándo se hizo el gasto? |                 |                 |      |
|---|-------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|-----------------|------|
|   | Provincia         | Categoría Presupuestal | Producto/Proyecto                 | Función          | Fuente                         | Tipo de Recurso | Genérica         | Departamento    | Trimestre                 | Mes             |                 |      |
| TOTAL   |                   |                        |                                   |                  | 130,621,290,973                | 152,888,949,577 | 138,661,847,071  | 136,447,734,028 | 135,941,953,193           | 135,198,809,863 | 134,776,873,534 | 88.4 |
| Nivel de Gobierno M: GOBIERNOS LOCALES                                |                   |                        |                                   |                  | 15,810,993,083                 | 28,925,145,614  | 23,354,978,009   | 22,009,633,619  | 21,497,760,509            | 21,142,893,763  | 20,978,304,038  | 73.1 |
| Gob.Loc./Mancom. M: MUNICIPALIDADES                                   |                   |                        |                                   |                  | 15,810,993,083                 | 28,902,332,587  | 23,338,846,472   | 21,993,611,513  | 21,481,800,161            | 21,127,084,140  | 20,962,620,271  | 73.1 |
| Departamento 21: PUNO   |                   |                        |                                   |                  | 603,241,783                    | 1,425,357,439   | 989,367,429      | 929,804,314     | 921,709,169               | 905,802,369     | 903,781,794     | 63.5 |
| Municipalidad 211209-301693: MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI |                   |                        |                                   |                  | 3,270,165                      | 7,839,897       | 7,300,437        | 7,300,437       | 7,300,437                 | 7,294,106       | 7,292,906       | 93.0 |
| Rubro   | PIA               | PIM                    | Certificación                     | Compromiso Anual | Ejecución                      |                 |                  | Avance %        |                           |                 |                 |      |
|   |                   |                        |                                   |                  | Atención de Compromiso Mensual | Devengado       | Grado            |                 |                           |                 |                 |      |
| 00: RECURSOS ORDINARIOS   | 92,343            | 2,733,968              | 2,733,959                         | 2,733,959        | 2,733,959                      | 2,733,561       | 2,733,561        | 2,733,561       | 2,733,561                 | 100.0           |                 |      |
| 07: FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL                                   | 2,320,859         | 2,440,911              | 2,252,165                         | 2,252,165        | 2,252,165                      | 2,246,443       | 2,246,443        | 2,246,443       | 2,246,443                 | 92.0            |                 |      |
| 08: IMPUESTOS MUNICIPALES   | 500               | 4,067                  | 0                                 | 0                | 0                              | 0               | 0                | 0               | 0                         | 0.0             |                 |      |
| 09: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS                                  | 16,500            | 518,344                | 406,916                           | 406,916          | 406,916                        | 406,916         | 406,916          | 406,916         | 406,916                   | 78.5            |                 |      |
| 13: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                       | 0                 | 1,070,314              | 1,070,314                         | 1,070,314        | 1,070,314                      | 1,070,314       | 1,070,314        | 1,070,314       | 1,070,314                 | 100.0           |                 |      |
| 18: CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES  | 839,963           | 1,072,293              | 837,083                           | 837,083          | 837,083                        | 836,873         | 836,873          | 836,873         | 836,873                   | 78.0            |                 |      |

**Notas**

- Los montos están en Nuevos Soles.
- La columna Avance % representa la razón del Devengado entre el PIM, expresado en porcentajes.
- A partir del 2007 se comienza a incluir información de los Gobiernos Locales. Ver más detalles.
- A partir del 2012 el programa cambia de denominación por el de división funcional, y el subprograma por el de grupo funcional.

ANEXO - O

Portal del MICT | Portal de Transparencia Económica

Consulta Amigable  
Consulta de Ejecución del Gasto

viernes, 25 de enero del 2019

| ¿Quién gasta?   |                        | ¿En qué se gasta? |         | ¿Con qué se financian los gastos? |                 | ¿Cómo se estructura el gasto? |                 | ¿Dónde se gasta? |                 | ¿Cuándo se hizo el gasto? |       |
|---|------------------------|-------------------|---------|-----------------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------------|-------|
| Provincia   | Categoría Presupuestal | Producto/Proyecto | Función | Fuente                            | Rubro           | Sub-Genérica                  | Departamento    | Trimestre        | Mes             | Año 2015                  |       |
| Actividades/Proyectos   |                        |                   |         |                                   |                 |                               |                 |                  |                 |                           |       |
| ▲ TOTAL   |                        |                   |         | 130,621,290,973                   | 152,888,949,577 | 138,661,847,071               | 136,447,734,028 | 135,941,953,193  | 135,968,809,863 | 134,776,873,534           | 88.4  |
| ▲ Nivel de Gobierno M: GOBIERNOS LOCALES                                |                        |                   |         | 15,810,993,083                    | 28,925,145,614  | 23,354,978,009                | 22,009,633,619  | 21,497,760,509   | 21,442,893,763  | 20,978,304,038            | 73.1  |
| ▲ Gob. Loc./Mancom. M: MUNICIPALIDADES                                  |                        |                   |         | 15,810,993,083                    | 28,902,332,587  | 23,338,846,472                | 21,993,611,513  | 21,481,800,161   | 21,127,084,140  | 20,962,620,271            | 73.1  |
| ▲ Departamento 21: PUNO   |                        |                   |         | 603,241,783                       | 1,425,357,439   | 988,367,429                   | 929,804,314     | 921,709,169      | 905,802,369     | 903,781,794               | 63.5  |
| ▲ Municipalidad 211205-301683: MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI |                        |                   |         | 3,270,165                         | 7,839,897       | 7,300,437                     | 7,300,437       | 7,300,437        | 7,300,437       | 7,292,906                 | 93.0  |
| Ejecución   |                        |                   |         |                                   |                 |                               |                 |                  |                 |                           |       |
| Genérica  |                        |                   |         |                                   |                 |                               |                 |                  |                 |                           |       |
| Compromiso Anual  |                        |                   |         |                                   |                 |                               |                 |                  |                 |                           |       |
| Certificación   |                        |                   |         |                                   |                 |                               |                 |                  |                 |                           |       |
| PIM   |                        |                   |         |                                   |                 |                               |                 |                  |                 |                           |       |
| PIA   |                        |                   |         |                                   |                 |                               |                 |                  |                 |                           |       |
| Atención de Compromiso Mensual  |                        |                   |         |                                   |                 |                               |                 |                  |                 |                           |       |
| Devengado   |                        |                   |         |                                   |                 |                               |                 |                  |                 |                           |       |
| Girado  |                        |                   |         |                                   |                 |                               |                 |                  |                 |                           |       |
| Avance %  |                        |                   |         |                                   |                 |                               |                 |                  |                 |                           |       |
| ● 5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                                |                        |                   |         | 165,688                           | 165,688         | 162,710                       | 162,710         | 162,710          | 162,710         | 162,710                   | 98.2  |
| ● 5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES                         |                        |                   |         | 92,343                            | 92,343          | 92,342                        | 92,342          | 92,342           | 92,342          | 92,342                    | 100.0 |
| ● 5-23: BIENES Y SERVICIOS  |                        |                   |         | 1,811,208                         | 1,991,932       | 1,946,283                     | 1,946,283       | 1,946,283        | 1,941,427       | 1,940,227                 | 97.5  |
| ● 5-24: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                     |                        |                   |         | 102,000                           | 25,000          | 25,000                        | 25,000          | 25,000           | 25,000          | 25,000                    | 100.0 |
| ● 5-25: OTROS GASTOS  |                        |                   |         | 44,000                            | 44,000          | 11,174                        | 11,174          | 11,174           | 11,174          | 11,174                    | 25.4  |
| ● 6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                           |                        |                   |         | 1,054,926                         | 5,520,934       | 5,062,927                     | 5,062,927       | 5,062,927        | 5,061,453       | 5,061,453                 | 91.7  |

Notas

- Los montos están en Nuevos Soles.
- La columna Avance % representa la razón del Devengado entre el PIM, expresado en porcentajes.
- A partir del 2007 se comienza a incluir información de los Gobiernos Locales. Ver más detalles.
- A partir del 2012 el programa cambia de denominación por el de división funcional, y el subprograma por el de grupo funcional.
- La información se actualiza diariamente. Última actualización: 24 de enero de 2019.

Sobre la información presentada | Estadísticas de uso



ANEXO - P

Portal del MEF | Portal de Transparencia Económica

### Consulta Amigable

Consulta de Ejecución del Gasto

viernes, 25 de enero del 2019

Año 2015 | Actividades/Proyectos

| ¿Quién gasta?  | ¿En qué se gasta? | ¿Con qué se financian los gastos? | ¿Cómo se estructura el gasto? | ¿Dónde se gasta? |                        | ¿Cuándo se hizo el gasto? |                 |                 |      |           |     |
|--|-------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|------|-----------|-----|
|  |                   |                                   |                               | Provincia        | Categoría Presupuestal | Act./Acción de Inv./Obra  | Función         | Departamento    | Mes  | Trimestre | Año |
| TOTAL  |                   | 130.621.290,973                   | 152.888.949,577               | 138.661.847,071  | 136.447.734,028        | 135.941.953,193           | 135.198.009,863 | 134.776.873,534 | 88.4 |           |     |
| Nivel de Gobierno M. GOBIERNOS LOCALES                                 |                   | 15.810.993,083                    | 28.925.145,614                | 23.354.978,009   | 22.009.633,619         | 21.497.760,509            | 21.142.893,763  | 20.978.304,038  | 73.1 |           |     |
| Gob. Loc. Mancom. M. MUNICIPALIDADES                                   |                   | 15.810.993,083                    | 28.902.332,587                | 23.338.846,472   | 21.993.611,513         | 21.481.800,161            | 21.127.084,140  | 20.962.620,271  | 73.1 |           |     |
| Departamento 21: PUNO  |                   | 603.241,783                       | 1.425.357,439                 | 989.367,429      | 929.804,314            | 921.709,189               | 905.802,369     | 903.781,794     | 63.5 |           |     |
| Municipalidad 2112004-301693: MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI |                   | 3.270,165                         | 7.839,897                     | 7.300,437        | 7.300,437              | 7.300,437                 | 7.294,106       | 7.292,906       | 93.0 |           |     |

| Proyecto   | PIA     | PIM       | Certificación | Compromiso Anual | Ejecución                      |           | Avance % |
|--|---------|-----------|---------------|------------------|--------------------------------|-----------|----------|
|  |         |           |               |                  | Atención de Compromiso Mensual | Devengado |          |
| 2001621: ESTUDIOS DE PRE-INVERSION   | 40,000  | 52,452    | 29,324        | 29,324           | 29,324                         | 29,324    | 55.9     |
| Ficha de Proyecto  |         |           |               |                  |                                |           |          |
| 2004880: CONSTRUCCION DE CAMINOS VECINALES Y RURALES   | 753,055 | 19,709    | 0             | 0                | 0                              | 0         | 0.0      |
| Ficha de Proyecto  |         |           |               |                  |                                |           |          |
| 2176406: MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DEL SERVICIO EDUCATIVO EN LA INSTITUCION EDUCATIVA SECUNDARIA JORGE BASADRE GROHMANN DE LA LOCALIDAD DE MASSIAPO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO | 0       | 1,768,875 | 1,768,867     | 1,768,867        | 1,768,867                      | 1,768,468 | 100.0    |
| Ficha de Proyecto  |         |           |               |                  |                                |           |          |
| 2201390: CONSTRUCCION DEL CAMINO VECINAL TRAMO DESVIO TUNQUI - MISKA SAN ANTON, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO  | 0       | 105,412   | 102,607       | 102,607          | 102,607                        | 102,157   | 96.9     |
| Ficha de Proyecto  |         |           |               |                  |                                |           |          |
| 2211720: MEJORAMIENTO DE LA PRODUCCION DE CAFE DE ALTA CALIDAD EN EL ENTORNO DEL PARQUE NACIONAL BAHUJA SONEJE, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO                                      | 0       | 1,070,314 | 1,070,314     | 1,070,314        | 1,070,314                      | 1,070,314 | 100.0    |
| Ficha de Proyecto  |         |           |               |                  |                                |           |          |
| 2226014: MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO EN EL CENTRO POBLADO DE PACAYSUICO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO                                  | 261,871 | 1,059,402 | 1,041,323     | 1,041,323        | 1,041,323                      | 1,041,323 | 98.3     |

¿Cómo buscar?

|  |           |           |           |           |           |           |           |           |      |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
| 2226014: MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO EN EL CENTRO POBLADO DE PACAYSUZO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO | 261,871   | 1,059,402 | 1,041,323 | 1,041,323 | 1,041,323 | 1,041,323 | 1,041,323 | 1,041,323 | 88.3 |
| Ficha de Proyecto  |           |           |           |           |           |           |           |           |      |
| 2257497: CREACION DE CAMINO VECINAL TRAMO MASSIAPPO - AMANTALA CONSUELO PRIMERA ETAPA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO                             | 0         | 376,054   | 241,139   | 241,139   | 241,139   | 241,139   | 240,723   | 240,723   | 64.0 |
| Ficha de Proyecto  |           |           |           |           |           |           |           |           |      |
| 2280910: CREACION DE LA INFRAESTRUCTURA DEL LOCAL DE TALLER MECANICO MUNICIPAL, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO                                    | 0         | 325,079   | 318,132   | 318,132   | 318,132   | 317,922   | 317,922   | 317,922   | 97.8 |
| Ficha de Proyecto  |           |           |           |           |           |           |           |           |      |
| 2286291: CREACION DE PLATAFORMA DEPORTIVA EN EL SECTOR DE AMATA CHUNCHUMAYO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO                                       | 0         | 80,000    | 79,530    | 79,530    | 79,530    | 79,530    | 79,530    | 79,530    | 88.4 |
| Ficha de Proyecto  |           |           |           |           |           |           |           |           |      |
| 2275964: CREACION DE PLATAFORMA MULTIDEPORTIVA EN EL SECTOR PATA YANAMAYO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO   | 0         | 81,707    | 77,574    | 77,574    | 77,574    | 77,574    | 77,574    | 77,574    | 84.6 |
| Ficha de Proyecto  |           |           |           |           |           |           |           |           |      |
| 2280026: CREACION DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO EN LA LOCALIDAD DE CAMARON, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO  | 0         | 220,819   | 139,643   | 139,643   | 139,643   | 139,643   | 139,643   | 139,643   | 63.3 |
| Ficha de Proyecto  |           |           |           |           |           |           |           |           |      |
| 2282445: CREACION DE LOSA MULTIDEPORTIVA EN LA LOCALIDAD DE MAYOHUANTO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO  | 0         | 97,481    | 72,815    | 72,815    | 72,815    | 72,815    | 72,815    | 72,815    | 74.7 |
| Ficha de Proyecto  |           |           |           |           |           |           |           |           |      |
| 2285141: CREACION DE PUENTE PEATONAL COLGANTE EN LA LOCALIDAD DE BELEN, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO  | 0         | 156,460   | 58,898    | 58,898    | 58,898    | 58,898    | 58,898    | 58,898    | 37.6 |
| Ficha de Proyecto  |           |           |           |           |           |           |           |           |      |
| 2297575: CONSTRUCCION DE CAMINO VECINAL TRAMO QUIQUIRA-HUANOSAMANA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO  | 0         | 88,383    | 45,816    | 45,816    | 45,816    | 45,816    | 45,816    | 45,816    | 66.0 |
| Ficha de Proyecto  |           |           |           |           |           |           |           |           |      |
| 3000133: CAMINO VECINAL CON MANTENIMIENTO VIAL   | 447,130   | 331,348   | 318,496   | 318,496   | 318,496   | 317,416   | 317,416   | 317,416   | 95.8 |
| Ficha de Proyecto  |           |           |           |           |           |           |           |           |      |
| 3000355: PATRULLAJE POR SECTOR   | 47,088    | 45,542    | 42,388    | 42,388    | 42,388    | 42,388    | 42,388    | 42,388    | 93.1 |
| Ficha de Proyecto  |           |           |           |           |           |           |           |           |      |
| 3000435: ENTIDADES CON CAPACIDADES PARA LA PREPARACION Y MONITOREO ANTE EMERGENCIAS POR DESASTRES  | 18,400    | 13,255    | 10,370    | 10,370    | 10,370    | 10,370    | 10,370    | 10,370    | 78.2 |
| Ficha de Proyecto  |           |           |           |           |           |           |           |           |      |
| 3000580: ENTIDADES CON SISTEMA DE GESTION INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS   | 0         | 28,804    | 26,051    | 26,051    | 26,051    | 26,051    | 26,051    | 26,051    | 91.1 |
| Ficha de Proyecto  |           |           |           |           |           |           |           |           |      |
| 3086999: SIN PRODUCTO  | 1,702,621 | 1,918,221 | 1,857,151 | 1,857,151 | 1,857,151 | 1,853,375 | 1,852,175 | 1,852,175 | 86.6 |

**Notas**

- Los montos están en Nuevos Soles.
- La columna Avance % representa la razón del Devengado entre el P.M., expresado en porcentajes.
- A partir del 2007, se comienza a incluir información de los Gobiernos Locales. Ver más detalles.
- A partir del 2012, el programa cambia de denominación por el de división funcional, y el subprograma por el de grupo funcional.
- La información se actualiza diariamente. Última actualización: 24 de enero de 2019.

Sobre la información presentada | Estadísticas de uso

ANEXO - Q

Portal del MEF | Portal de Transparencia Económica

### Consulta Amigable de Ingresos Presupuesto y Ejecución de Ingresos

viernes, 25 de enero del 2019

Año 2016 ▾

¿Quién realiza la recaudación?

Provincia

¿De qué fuentes proviene la recaudación?

Rubro

¿Cómo se estructura la recaudación?

Genérica

¿Cuándo se hizo la recaudación?

Trimestre Mes

|   | PIA            | PIM            | Recaudado      |
|---|----------------|----------------|----------------|
| TOTAL   | 52,835,387,526 | 69,996,145,519 | 87,987,700,922 |
| Nivel de Gobierno M. GOBIERNOS LOCALES                                | 14,269,909,830 | 26,468,273,662 | 25,979,054,166 |
| Gob. Loc./Mancor. M. MUNICIPALIDADES                                  | 14,269,909,830 | 26,444,948,923 | 25,955,927,801 |
| Departamento 21: PUNO   | 513,354,162    | 1,143,590,348  | 1,097,594,542  |
| Municipalidad 211208-301893: MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI | 2,868,829      | 5,501,278      | 5,465,905      |
| Fuente de Financiamiento  |                |                |                |
| 2: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS                                   | 16,500         | 640,649        | 625,068        |
| 4: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS  | 0              | 955,165        | 955,165        |
| 5: RECURSOS DETERMINADOS  | 2,852,329      | 3,905,464      | 3,885,673      |

**Notas**

- Los montos están en Soles.
- La consulta se actualiza una vez al día. Última fecha de actualización: 24 de enero de 2019.

ANEXO - R

Portal del MEF | Portal de Transparencia Económica

### Consulta Amigable de Ingresos

Presupuesto y Ejecución de Ingresos

viernes, 25 de enero del 2019

Año 2015 ▼

|  | ¿Quién realiza la recaudación? | ¿De qué fuentes proviene la recaudación? | ¿Cómo se estructura la recaudación? | ¿Cuándo se hizo la recaudación? |                |                  |
|--|--------------------------------|--|-------------------------------------|---------------------------------|----------------|------------------|
|  | Provincia                      | Tipo de Recurso                          | Genérica                            | Trimestre                       | Mes            |                  |
| ▲ TOTAL  |                                |  |                                     | 38,594,790,973                  | 60,994,673,560 | 80,708,282,465   |
| ▲ Nivel de Gobierno M: GOBIERNOS LOCALES                               |                                |  |                                     | 15,230,682,622                  | 24,004,510,109 | 23,399,762,002   |
| ▲ Gob. Loc. Mancom. M: MUNICIPALIDADES                                 |                                |  |                                     | 15,230,682,622                  | 23,981,697,082 | 23,379,799,372   |
| ▲ Departamento 21: PUNO  |                                |  |                                     | 578,897,721                     | 1,067,876,425  | 1,000,510,284    |
| ▲ Municipalidad 21208-301688: MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI |                                |  |                                     | 3,177,822                       | 5,105,929      | 5,089,534        |
| ▲ Fuente de Financiamiento 5: RECURSOS DETERMINADOS                    |                                |  |                                     | 3,161,322                       | 3,517,271      | 3,516,930        |
|  |                                | <b>Rubro</b>                             |                                     | <b>PIA</b>                      | <b>PIM</b>     | <b>Recaudado</b> |
| ○ 07: FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL                                  |                                |  |                                     | 2,320,859                       | 2,440,911      | 2,440,911        |
| ○ 08: IMPUESTOS MUNICIPALES  |                                |  |                                     | 500                             | 4,067          | 4,066            |
| ○ 18: CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES |                                |  |                                     | 839,963                         | 1,072,293      | 1,071,953        |

**Notas**

- Los montos están en Nuevos Soles.
- La consulta se actualiza una vez al día. Última fecha de actualización: 24 de enero de 2019.

ANEXO - S

Portal del MEF | Portal de Transparencia Económica

### Consulta Amigable de Ingresos

Presupuesto y Ejecución de Ingresos

viernes, 25 de enero del 2019

Año 2016

|   | ¿Quién realiza la recaudación? |       | ¿De qué fuentes proviene la recaudación? |       | ¿Cómo se estructura la recaudación? |           | ¿Cuándo se hizo la recaudación? |                |                |                |
|---|--------------------------------|-------|--|-------|-------------------------------------|-----------|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|   | Provincia                      | Rubro | Fuente                                   | Rubro | Sub-Genérica                        | Trimestre | Mes                             |                |                |                |
| ▲ TOTAL   |                                |       |  |       |                                     |           |                                 | 52,835,387,526 | 69,996,145,519 | 87,987,700,922 |
| ▲ Nivel de Gobierno M. GOBIERNOS LOCALES                                |                                |       |  |       |                                     |           |                                 | 14,269,909,830 | 26,468,273,862 | 25,979,054,166 |
| ▲ Gob. Loc./Mancom. M. MUNICIPALIDADES                                  |                                |       |  |       |                                     |           |                                 | 14,269,909,830 | 26,444,948,923 | 25,955,927,801 |
| ▲ Departamento 21: PUNO   |                                |       |  |       |                                     |           |                                 | 513,354,162    | 1,143,590,348  | 1,097,594,542  |
| ▲ Municipalidad 211204-301983: MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI |                                |       |  |       |                                     |           |                                 | 2,868,829      | 5,501,278      | 5,465,905      |
| Genérica  |                                |       |  |       |                                     |           |                                 |                |                |                |
| ○ 1: IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS                            |                                |       |  |       |                                     |           |                                 | 500            | 7,533          | 7,532          |
| ○ 3: VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS             |                                |       |  |       |                                     |           |                                 | 16,500         | 95,943         | 80,362         |
| ○ 4: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS  |                                |       |  |       |                                     |           |                                 | 2,851,829      | 4,402,082      | 4,382,294      |
| ○ 5: OTROS INGRESOS   |                                |       |  |       |                                     |           |                                 | 0              | 464,383        | 464,381        |
| ○ 9: SALDOS DE BALANCE  |                                |       |  |       |                                     |           |                                 | 0              | 531,337        | 531,336        |

**Notas**

- Los montos están en Soles.
- La consulta se actualiza una vez al día. Última fecha de actualización: 24 de enero de 2019.

ANEXO - T

Portal del MEF | Portal de Transparencia Económica

Consulta Amigable  
Consulta de Ejecución del Gasto

viernes, 25 de enero del 2019

| Año 2016                            |                        |                   |         |                                   |                 |                               |                  |                                |                                | Actividades/Proyectos     |           |           |     |  |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------|---------|-----------------------------------|-----------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-----------|-----------|-----|--|
| ¿Quién gasta?                       |                        | ¿En qué se gasta? |         | ¿Con qué se financian los gastos? |                 | ¿Cómo se estructura el gasto? |                  | ¿Dónde se gasta?               |                                | ¿Cuándo se hizo el gasto? |           |           |     |  |
| Provincia                           | Categoría Presupuestal | Producto/Proyecto | Función | Rubro                             | PIA             | PIM                           | Certificación    | Compromiso Anual               | Atención de Compromiso Mensual | Devengado                 | Grado     | Trimestre | Mes |  |
|                                     |                        |                   |         | 138,490,511,244                   | 158,282,217,927 | 144,536,534,140               | 137,792,009,934  | 137,287,507,523                | 136,737,850,158                | 136,361,697,424           | 86.4      |           |     |  |
|                                     |                        |                   |         | 14,858,582,106                    | 31,397,236,289  | 27,662,994,417                | 23,882,154,174   | 23,376,029,827                 | 23,044,204,440                 | 22,866,405,081            | 73.4      |           |     |  |
|                                     |                        |                   |         | 14,858,582,106                    | 31,373,911,550  | 27,647,523,622                | 23,869,224,066   | 23,365,121,104                 | 23,031,332,424                 | 22,853,541,420            | 73.4      |           |     |  |
|                                     |                        |                   |         | 537,701,791                       | 1,488,618,543   | 1,338,981,140                 | 1,074,417,586    | 1,058,538,287                  | 1,045,111,827                  | 1,042,521,935             | 69.7      |           |     |  |
|                                     |                        |                   |         | 2,961,172                         | 5,593,621       | 5,244,192                     | 5,235,999        | 5,235,999                      | 5,198,285                      | 5,196,841                 | 92.9      |           |     |  |
| Fuente de Financiamiento            |                        |                   |         | PIA                               | PIM             | Certificación                 | Compromiso Anual | Atención de Compromiso Mensual | Devengado                      | Grado                     | Avance %  |           |     |  |
| 1: RECURSOS ORDINARIOS              |                        |                   |         | 92,343                            | 92,343          | 92,343                        | 92,342           | 92,342                         | 92,342                         | 92,342                    | 92,342    | 100.0     |     |  |
| 2: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS |                        |                   |         | 16,500                            | 640,649         | 516,246                       | 516,246          | 516,246                        | 516,246                        | 516,246                   | 515,810   | 80.6      |     |  |
| 4: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS      |                        |                   |         | 0                                 | 955,165         | 955,164                       | 950,165          | 950,165                        | 950,165                        | 950,165                   | 950,165   | 99.5      |     |  |
| 5: RECURSOS DETERMINADOS            |                        |                   |         | 2,852,329                         | 3,905,464       | 3,680,438                     | 3,677,246        | 3,677,246                      | 3,677,246                      | 3,639,532                 | 3,638,524 | 93.2      |     |  |

Notas

- Los montos están en Soles.
- La columna Avance % representa la razón del Devengado entre el PIM, expresado en porcentajes.
- A partir del 2007 se comienza a incluir información de los Gobiernos Locales. Ver más detalles.
- A partir del 2012 el programa cambia de denominación por el de división funcional, y el subprograma por el de grupo funcional.
- La información se actualiza diariamente. Última actualización: 24 de enero de 2019.

Sobre la información presentada | Estadísticas de uso

ANEXO - U

Portal del MEF | Portal de Transparencia Económica

Consulta Amigable  
Consulta de Ejecución del Gasto

viernes, 25 de enero del 2019



[Navegador](#)
[Buscar](#)
[Reportes](#)
[Descargas](#)  
[Reiniciar](#)
[Exportar](#)
[Graficar](#)

| Año  | ¿Quién gasta? |                        | ¿En qué se gasta? |                  | ¿Con qué se financian los gastos? |                 | ¿Cómo se estructura el gasto? |                 | ¿Dónde se gasta? |                 | ¿Cuándo se hizo el gasto? |       |
|--|---------------|------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------------|-------|
|  | Provincia     | Categoría Presupuestal | Producto/Proyecto | Función          | Fuente                            | Tipo de Recurso | Genérica                      | Departamento    | Trimestre        | Mes             |                           |       |
| 2016   |               |                        |                   |                  |                                   |                 |                               |                 |                  |                 |                           |       |
| TOTAL  |               |                        |                   |                  | 138,490,511,244                   | 158,282,217,927 | 144,536,534,140               | 137,792,009,934 | 137,287,507,523  | 136,737,850,158 | 136,361,697,424           | 86.4  |
|  |               |                        |                   |                  | 14,858,582,106                    | 31,397,236,289  | 27,662,994,417                | 23,882,154,174  | 23,376,029,827   | 23,044,204,440  | 22,866,405,081            | 73.4  |
|  |               |                        |                   |                  | 14,858,582,106                    | 31,373,911,550  | 27,647,523,622                | 23,869,224,066  | 23,365,121,104   | 23,031,332,424  | 22,853,541,420            | 73.4  |
|  |               |                        |                   |                  | 537,701,791                       | 1,498,619,543   | 1,338,981,140                 | 1,074,117,586   | 1,058,538,287    | 1,045,111,827   | 1,042,521,935             | 69.7  |
|  |               |                        |                   |                  | 2,961,172                         | 5,593,621       | 5,244,192                     | 5,235,989       | 5,235,989        | 5,198,285       | 5,186,841                 | 92.9  |
| Rubro  |               |                        |                   |                  |                                   |                 |                               |                 |                  |                 |                           |       |
|  | PIA           | PIM                    | Certificación     | Compromiso Anual | Atención de Compromiso Mensual    | Devengado       | Girado                        | Ejecución       |                  | Avance %        |                           |       |
| 00- RECURSOS ORDINARIOS  | 92,343        | 92,343                 | 92,343            | 92,342           | 92,342                            | 92,342          | 92,342                        | 92,342          | 92,342           | 92,342          | 92,342                    | 100.0 |
| 07- FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL                                  | 2,334,765     | 2,555,265              | 2,430,415         | 2,428,192        | 2,428,192                         | 2,428,192       | 2,397,250                     | 2,397,250       | 2,397,250        | 2,397,250       | 2,397,250                 | 93.8  |
| 08- IMPUESTOS MUNICIPALES  | 500           | 11,600                 | 8,430             | 8,430            | 8,430                             | 8,430           | 8,430                         | 8,430           | 8,430            | 8,430           | 8,430                     | 72.7  |
| 09- RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS                                 | 16,500        | 640,649                | 516,246           | 516,246          | 516,246                           | 516,246         | 516,246                       | 516,246         | 516,246          | 516,246         | 515,810                   | 80.6  |
| 13- DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                      | 0             | 955,165                | 955,164           | 950,165          | 950,165                           | 950,165         | 950,165                       | 950,165         | 950,165          | 950,165         | 950,165                   | 99.5  |
| 18- CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES | 517,064       | 1,338,599              | 1,241,593         | 1,240,624        | 1,240,624                         | 1,240,624       | 1,233,852                     | 1,233,852       | 1,233,852        | 1,233,852       | 1,232,844                 | 92.2  |

Notas

- Los montos están en Soles.
- La columna Avance % representa la razón del Devengado entre el PIM, expresado en porcentajes.
- A partir del 2007 se comienza a incluir información de los Gobiernos Locales. (Ver más detalles).
- A partir del 2012 el programa cambia de denominación por el de división funcional, y el subprograma por el de grupo funcional.
- La información se actualiza diariamente. Última actualización: 24 de enero de 2019.

Sobre la información presentada | Estadísticas de uso

ANEXO - V

Portal del MEF | Portal de Transparencia Económica



Consulta Amigable

Consulta de Ejecución del Gasto

viernes, 25 de enero del 2019

| Año 2016   Actividades/Proyectos ▼                                    |                   |                        |                   |                                   |                                |                 |                               |                 |                  |                 |                           |      |
|---|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------------|------|
| ¿Quién gasta?   | ¿En qué se gasta? |                        |                   | ¿Con qué se financian los gastos? |                                |                 | ¿Cómo se estructura el gasto? |                 | ¿Dónde se gasta? |                 | ¿Cuándo se hizo el gasto? |      |
|   | Provincia         | Categoría Presupuestal | Producto/Proyecto | Función                           | Fuente                         | Rubro           | Sub-Genérica                  | Departamento    | Trimestre        | Mes             |                           |      |
| TOTAL   |                   |                        |                   |                                   | 138,490,511,244                | 158,282,217,927 | 144,536,534,140               | 137,792,009,934 | 137,287,507,523  | 136,737,850,158 | 136,361,697,424           | 86.4 |
| Nivel de Gobierno M: GOBIERNOS LOCALES                                |                   |                        |                   |                                   | 14,858,582,106                 | 31,397,236,289  | 27,662,994,417                | 23,882,154,174  | 23,378,029,827   | 23,044,204,440  | 22,866,405,081            | 73.4 |
| Gob. Loc. Mancom. M: MUNICIPALIDADES                                  |                   |                        |                   |                                   | 14,858,582,106                 | 31,373,911,550  | 27,647,523,622                | 23,869,224,066  | 23,365,121,104   | 23,031,332,424  | 22,853,541,420            | 73.4 |
| Departamento 21: PUNO   |                   |                        |                   |                                   | 537,701,791                    | 1,498,619,543   | 1,338,981,140                 | 1,074,117,586   | 1,058,538,287    | 1,045,111,827   | 1,042,521,935             | 69.7 |
| Municipalidad 211209-301803: MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI |                   |                        |                   |                                   | 2,961,172                      | 5,593,621       | 5,244,192                     | 5,235,999       | 5,235,999        | 5,198,285       | 5,196,841                 | 92.9 |
| Ejecución   |                   |                        |                   |                                   |                                |                 |                               |                 |                  |                 |                           |      |
| Genérica  | PIA               | PIM                    | Certificación     | Compromiso Anual                  | Atención de Compromiso Mensual | Ejecución       |                               | Avance %        |                  |                 |                           |      |
|   |                   |                        |                   |                                   |                                | Devenigado      | Girado                        |                 |                  |                 |                           |      |
| 5-21: PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES                                | 200,220           | 200,220                | 155,886           | 155,886                           | 155,886                        | 155,886         | 155,886                       | 77.9            |                  |                 |                           |      |
| 5-22: PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES                         | 92,343            | 92,343                 | 92,343            | 92,343                            | 92,343                         | 92,343          | 92,343                        | 100.0           |                  |                 |                           |      |
| 5-23: BIENES Y SERVICIOS  | 1,548,700         | 2,138,709              | 2,103,340         | 2,102,371                         | 2,102,371                      | 2,093,824       | 2,093,824                     | 97.9            |                  |                 |                           |      |
| 5-24: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS                                     | 96,000            | 0                      | 0                 | 0                                 | 0                              | 0               | 0                             | 0.0             |                  |                 |                           |      |
| 5-25: OTROS GASTOS  | 44,000            | 22,770                 | 22,770            | 22,770                            | 22,770                         | 22,770          | 22,770                        | 100.0           |                  |                 |                           |      |
| 6-26: ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                           | 979,909           | 3,139,579              | 2,869,853         | 2,862,631                         | 2,862,631                      | 2,833,463       | 2,832,019                     | 90.3            |                  |                 |                           |      |

Notas

- Los montos están en Soles.
- La columna Avance % representa la razón del Devenigado entre el PIM, expresado en porcentajes.
- A partir del 2007 se comienza a incluir información de los Gobiernos Locales. Ver más detalles.
- A partir del 2012 el programa cambia de denominación por el de división funcional, y el subprograma por el de grupo funcional.
- La información se actualiza diariamente. Última actualización: 24 de enero de 2019.

Sobre la información presentada | Estadísticas de uso



ANEXO - W

Portal del MEF | Portal de Transparencia Económica

viernes, 25 de enero del 2019

### Consulta Amigable

Consulta de Ejecución del Gasto

Reiniciar
Exportar
Graficar

Buscar
Reportes
Descargas

Año: 2016 | Actividades/Proyectos

| ¿Quién gasta?   | ¿En qué se gasta? |                        | ¿Con qué se financian los gastos? |         | ¿Cómo se estructura el gasto? | ¿Dónde se gasta? |                 | ¿Cuándo se hizo el gasto? |                 |                 |                 |      |
|---|-------------------|------------------------|-----------------------------------|---------|-------------------------------|------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------|
|   | Provincia         | Categoría Presupuestal | Act./Acción de Inv./Obra          | Función |                               | Fuente           | Rubro           | Genérica                  | Departamento    | Trimestre       | Mes             |      |
| ▲ TOTAL   |                   |                        |                                   |         | 138,490,511,244               | 158,282,217,927  | 144,536,534,140 | 137,792,009,934           | 137,287,507,523 | 136,737,850,158 | 136,361,697,424 | 86.4 |
| ▲ Nivel de Gobierno M: GOBIERNOS LOCALES                                |                   |                        |                                   |         | 14,858,582,106                | 31,397,236,289   | 27,662,994,417  | 23,882,154,174            | 23,378,029,827  | 23,044,204,440  | 22,866,405,081  | 73.4 |
| ▲ Gob.Loc./Mancor. M: MUNICIPALIDADES                                   |                   |                        |                                   |         | 14,858,582,106                | 31,373,911,550   | 27,647,523,622  | 23,869,224,066            | 23,365,121,104  | 23,031,332,424  | 22,853,541,420  | 73.4 |
| ▲ Departamento 21: PUNO   |                   |                        |                                   |         | 537,701,791                   | 1,498,619,543    | 1,338,981,140   | 1,074,117,566             | 1,058,538,287   | 1,045,111,827   | 1,042,521,935   | 69.7 |
| ▲ Municipalidad 211209-301863: MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ALTO INAMBARI |                   |                        |                                   |         | 2,861,172                     | 5,593,621        | 5,244,192       | 5,235,999                 | 5,235,999       | 5,198,285       | 5,196,241       | 92.9 |

| Proyecto  | PIA     | PIIM    | Certificación | Compromiso Anual | Ejecución                      |           | Avance % |
|---|---------|---------|---------------|------------------|--------------------------------|-----------|----------|
|   |         |         |               |                  | Atención de Compromiso Mensual | Devengado |          |
| 2001621: ESTUDIOS DE PRE-INVERSION  | 40,000  | 141,244 | 85,290        | 85,290           | 85,290                         | 85,290    | 60.4     |
| Ficha de Proyecto   |         |         |               |                  |                                |           |          |
| 2004660: CONSTRUCCION DE CAMINOS VECINALES Y RURALES  | 939,909 | 21,739  | 0             | 0                | 0                              | 0         | 0.0      |
| Ficha de Proyecto   |         |         |               |                  |                                |           |          |
| 2199796: CONSTRUCCION DEL CAMINO VECINAL TRAMO DESVIO YANACOCCHA - SECTOR ALFONSO UGARTE, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO           | 0       | 239,280 | 236,359       | 234,136          | 234,136                        | 212,136   | 88.7     |
| Ficha de Proyecto   |         |         |               |                  |                                |           |          |
| 2257497: CREACION DE CAMINO VECINAL TRAMO MASSIAPO - AMANTALA CONSUELO PRIMERA ETAPA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO               | 0       | 10,902  | 10,902        | 10,902           | 10,902                         | 10,902    | 100.0    |
| Ficha de Proyecto   |         |         |               |                  |                                |           |          |
| 2260910: CREACION DE LA INFRAESTRUCTURA DEL LOCAL DE TALLER MECANICO MUNICIPAL, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO                     | 0       | 5,282   | 5,282         | 5,282            | 5,282                          | 5,282     | 100.0    |
| Ficha de Proyecto   |         |         |               |                  |                                |           |          |
| 2265414: MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE TRANSITABILIDAD ENTRE LAS LOCALIDADES DE MOYOBAMBA-CRUZ PATA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO | 0       | 783,466 | 780,466       | 775,467          | 775,467                        | 775,467   | 99.0     |

Buscar ítem:  Por código | Por descripción ¿Cómo buscar?

|                   |  |   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |
|-------------------|--|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|
| Ficha de Proyecto |  |   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |
| 2266291-          | CREACION DE PLATAFORMA DEPORTIVA EN EL SECTOR DE AMATA CHUNCHUSMAYO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO   | 0 | 13,440  | 13,440  | 13,440  | 13,440  | 13,440  | 13,440  | 13,440  | 13,440  | 13,440  | 100.0 |
| Ficha de Proyecto |  |   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |
| 2290025-          | CREACION DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO EN LA LOCALIDAD DE CAMARON, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO   | 0 | 134,108 | 132,457 | 132,457 | 132,457 | 132,457 | 132,457 | 132,457 | 132,457 | 132,361 | 96.8  |
| Ficha de Proyecto |  |   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |
| 2292445-          | CREACION DE LOSA MULTIDEPORTIVA EN LA LOCALIDAD DE MAYOHUANTO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO   | 0 | 4,409   | 4,409   | 4,409   | 4,409   | 4,409   | 4,409   | 4,409   | 4,409   | 4,409   | 100.0 |
| Ficha de Proyecto |  |   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |
| 2295141-          | CREACION DE PUENTE PEATONAL COLGANTE EN LA LOCALIDAD DE BELEN, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO   | 0 | 70,642  | 70,641  | 70,641  | 70,641  | 70,641  | 70,641  | 70,641  | 70,641  | 70,641  | 100.0 |
| Ficha de Proyecto |  |   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |
| 2296859-          | CREACION DE LOCAL COMUNAL DE USOS MULTIPLES EN EL SECTOR MANCUARI, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO   | 0 | 76,253  | 73,161  | 73,161  | 73,161  | 73,161  | 73,161  | 73,161  | 73,161  | 73,161  | 95.9  |
| Ficha de Proyecto |  |   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |
| 2297575-          | CONSTRUCCION DE CAMINO VECINAL TRAMO QUIQUIRA-HUANOSAMANA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO   | 0 | 189,102 | 188,301 | 188,301 | 188,301 | 188,301 | 187,746 | 187,746 | 187,746 | 187,746 | 94.3  |
| Ficha de Proyecto |  |   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |
| 2302532-          | CREACION DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA EN EL CENTRO POBLADO PAMPA YANAMAYO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO   | 0 | 357,938 | 357,937 | 357,937 | 357,937 | 357,937 | 357,937 | 357,937 | 357,937 | 356,761 | 99.8  |
| Ficha de Proyecto |  |   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |
| 2305793-          | CREACION DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA EN EL CENTRO POBLADO QUIQUIRA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO   | 0 | 133,000 | 74,718  | 74,718  | 74,718  | 74,718  | 74,718  | 74,718  | 74,718  | 74,718  | 56.2  |
| Ficha de Proyecto |  |   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |
| 2306948-          | MEJORAMIENTO Y DESARROLLO DE CAPACIDADES PARA EL CONTROL DE LA MOSCA DE LA FRUTA EN PRODUCTORES DE ROCOTO DE LAS LOCALIDADES DE MANCUARI, PILCOPATA, SANTIAGO TUNQUINI, BELEN Y CRUZ PATA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO | 0 | 127,759 | 112,095 | 112,095 | 112,095 | 112,095 | 112,095 | 112,095 | 112,095 | 112,095 | 87.7  |
| Ficha de Proyecto |  |   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |
| 2308232-          | CREACION DE PLATAFORMA MULTIDEPORTIVA EN EL SECTOR DE LLINQUIPATA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO   | 0 | 78,061  | 75,905  | 75,905  | 75,905  | 75,905  | 75,905  | 75,905  | 75,905  | 75,510  | 96.7  |
| Ficha de Proyecto |  |   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |
| 2311169-          | CONSTRUCCION DE CAMINO VECINAL TRAMO RIO JERUSALEN-SILLACUNCA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO   | 0 | 106,524 | 106,524 | 106,524 | 106,524 | 106,524 | 106,524 | 106,524 | 103,524 | 102,924 | 97.2  |
| Ficha de Proyecto |  |   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |
| 2311992-          | MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS EDUCATIVOS EN LA I.E.P. NRO 72527 SAN JUAN BAUTISTA DE LA LOCALIDAD DE MASSIAPO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO   | 0 | 148,946 | 144,632 | 144,632 | 144,632 | 144,632 | 144,632 | 144,632 | 144,632 | 144,632 | 97.1  |
| Ficha de Proyecto |  |   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |
| 2327638-          | CREACION DE PLATAFORMA MULTIDEPORTIVA EN EL CENTRO POBLADO DE PACAYSUZO, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO   | 0 | 55,465  | 53,446  | 53,446  | 53,446  | 53,446  | 53,446  | 53,446  | 53,446  | 53,106  | 96.4  |
| Ficha de Proyecto |  |   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |
| 2328280-          | CREACION DE LOCAL COMUNAL DE USOS MULTIPLES EN EL SECTOR SANTA ROSA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO   | 0 | 71,037  | 55,665  | 55,665  | 55,665  | 55,665  | 55,665  | 55,665  | 55,665  | 55,665  | 78.4  |

|                                 |  |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |       |
|---------------------------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| <p><b>Ficha de Proyecto</b></p> |  |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |       |
| 2330416:                        | MEJORAMIENTO DEL CAMINO DE HERRADURA MARGEN IZQUIERDO Y DERECHO EN EL SECTOR NORUEGA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO  | 0         | 113,125   | 95,859    | 95,859    | 95,859    | 95,859    | 95,859    | 95,859    | 95,859    | 95,859    | 84.7  |
| <p><b>Ficha de Proyecto</b></p> |  |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |       |
| 2330453:                        | MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS EDUCATIVOS EN LA I.E.I. NRO. 1500 SELVA ALEGRE CUCHINI, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO  | 0         | 131,887   | 82,886    | 82,886    | 82,886    | 82,886    | 82,886    | 82,886    | 82,886    | 82,886    | 62.8  |
| <p><b>Ficha de Proyecto</b></p> |  |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |       |
| 2331872:                        | MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS EDUCATIVOS DE LA I.E.P. NRO. 72498 DEL SECTOR YANACOCHA, DISTRITO DE ALTO INAMBARI - SANDIA - PUNO | 0         | 105,970   | 99,480    | 99,480    | 99,480    | 99,480    | 99,480    | 97,030    | 97,030    | 97,030    | 91.6  |
| <p><b>Ficha de Proyecto</b></p> |  |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |       |
| 3000133:                        | CAMINO VECINAL CON MANTENIMIENTO VIAL  | 0         | 226,919   | 220,299   | 220,299   | 220,299   | 220,299   | 220,299   | 220,299   | 220,299   | 220,299   | 97.1  |
| 3000355:                        | PATRULLAJE POR SECTOR  | 47,088    | 24,544    | 24,456    | 24,456    | 24,456    | 24,456    | 24,456    | 24,456    | 24,456    | 24,456    | 99.6  |
| 3000566:                        | FAMILIAS INCORPORADAS AL DESARROLLO ALTERNATIVO INTEGRAL Y SOSTENIBLE  | 0         | 186,698   | 186,698   | 186,698   | 186,698   | 186,698   | 186,698   | 186,698   | 186,698   | 186,698   | 100.0 |
| 3000580:                        | ENTIDADES CON SISTEMA DE GESTION INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS  | 0         | 69,398    | 68,356    | 67,387    | 67,387    | 67,387    | 67,387    | 67,387    | 67,387    | 67,387    | 97.1  |
| 3000734:                        | CAPACIDAD INSTALADA PARA LA PREPARACION Y RESPUESTA FRENTE A EMERGENCIAS Y DESASTRES   | 35,000    | 1,290     | 1,290     | 1,290     | 1,290     | 1,290     | 1,290     | 1,290     | 1,290     | 1,290     | 100.0 |
| 3003248:                        | MUNICIPIOS SALUDABLES PROMUEVEN EL CUIDADO INFANTIL Y LA ADECUADA ALIMENTACION   | 14,499    | 50        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0.0   |
| 3999999:                        | SIN PRODUCTO   | 1,884,676 | 1,955,142 | 1,883,239 | 1,883,239 | 1,883,239 | 1,883,239 | 1,874,693 | 1,874,693 | 1,874,693 | 1,874,693 | 95.9  |

**Notas**

- Los montos están en Soles.
- La columna Avance % representa la razón del Devenigado entre el PIM, expresado en porcentajes.
- A partir del 2007 se comienza a incluir información de los Gobiernos Locales. Ver más detalles.
- A partir del 2012 el programa cambia de denominación por el de división funcional, y el subprograma por el de grupo funcional.
- La información se actualiza diariamente. Última actualización: 24 de enero de 2019.

Sobre la información presentada | Estadísticas de uso