GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD PLIEGO
AUDITORÍA FINANCIERA GUBERNAMENTAL
PERIODO
2015
INFORME SOBRE LA RAZONABILIDAD DE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS

CONTENIDO

1.	Síntesis General.	3
	DICTAMEN A LA RAZONABILIDAD DE LA INFORMACION PRESUPUESTARIA	
2.	Dictamen de la Auditoria.	4-5
	Opinión de los auditores independientes	
3.	Marco y ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos	
-	Programación del Presupuesto de Ingresos PP1	6
-	Programación del Presupuesto de Gastos PP2	7
-	Estado de Ejercicios del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1	8
-	Estando de Fuentes y Usos de Fondos EP-2	9
-	Clasificación Funcional del Gasto EP-3	10
-	Distribución Geográfica del Gasto EP-4	11
4.	Notas al Marco y Ejecución del Presupuesto.	12-33

SINTESIS GENERAL DEL EXAMEN
INFORME SOBRE LA RAZONABILIDAD DE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS
GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD

La Libertad, 26 de mayo de 2016

Señor

Luis Alberto Valdez Farias
Gobernador Regional del Gobierno Regional de La Libertad.
Calle Los Brillantes n°650 Urb. Santa Inés –Trujillo - La Libertad

Estimado señor:

El presente documento contiene el resumen de los resultados de la Ejecución del Examen Especial a la Información Presupuestaria a la GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD PLIEGO– LA LIBERTAD, correspondiente al Periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015.

La Contraloría General de la República designo a la sociedad de Auditoría **GALECIO SOSA AUDITORES CONSULTORES SOCIEDAD CIVIL** para efectuar la Auditoría externa Financiera así como la evaluación Presupuestal correspondiente al 2015 según El Informe de la Comisión Especial de Designación Informe N° 022-2016-CG/L510, las Bases del Concurso Público de Méritos N° 01 -2016 CG.

Conforme a las bases y lo establecido por la Contraloría General de la República, el objetivo es emitir opinión sobre la información presupuestaria requerida por la Contaduría Pública de la Nación para la formulación de la Cuenta General de la República.

Con Ley n°30281 se aprueba el presupuesto del sector público para el año fiscal 2015, norma que asigna un crédito presupuestario a la entidad 451 Gobierno Regional La Libertad por la suma de S/. 1, 370, 398,392.00 como presupuesto Institucional de Apertura – PIA, desagregado en las fuentes de financiamiento: Recursos Ordinarios S/. 999, 329,498.00, Recursos Directamente Recaudados S/. 66, 353,435.00, Recursos por Operaciones Oficiales S/. 249, 695,800.00 y Recursos Determinados S/.55,019,659.00, aprobado según R.E.R. N° 2538-2014-GR-LL/PRE.

Al cierre del ejercicio la entidad culmina con un Presupuesto Institucional Modificado-PIM (toda fuente) de S/. 1, 952, 274,598.00, con modificaciones (créditos suplementarios por S/. 333, 180,064.00 y transferencias de partidas por S/. 273, 464,802.00 y Reducciones por S/. 24, 768,660.00).

Refrendado por: **GALECIO SOSA AUDITORES CONSULTORES Sociedad Civil.**

La Libertad, 30 de Mayo 2016

Nicolay Alexander Galecio Sosa CPCC, CRMA, Dr Ms.
Supervisor de Auditoría
Socio y Representante Legal
Galecio Sosa Auditores Consultores S.CIV

DICTAMEN SOBRE LA RAZONABILIDAD DE LA INFORMACION PRESUPUESTARIA

A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD PLIEGO

Hemos examinado el marco y ejecución presupuestaria de la **GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD PLIEGO – LA LIBERTAD**, aspectos que comprenden la aprobación del marco, las modificaciones y la ejecución de ingresos y gastos; la institución se encuentra comprendida dentro del ámbito de los gobiernos regionales; el periodo examinado del año terminado al 31 de diciembre de 2015. La preparación de dicho marco y ejecución presupuestaria basada en la integración y consolidación de la información presupuestaria presente y originado en la entidad, es de responsabilidad de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto, Órgano de asesoramiento, dependiente de la Gobierno Regional de la Libertad, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en la auditoría que efectuamos.

Nuestro examen fue realizado en cumplimiento de la Directiva N° 005-2014-CG/AFIN, aprobado por R.C. N° 445-2014-CG de 03 OCT.2014 Publicada el 04.OCT.2014., emitidas por Contraloría General de la República. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con la finalidad de obtener seguridad razonable, de que el marco y la ejecución presupuestaria no presenten errores importantes. El presente examen se basa en comprobaciones en la información de la ejecución presupuestaria. También comprende la evaluación del cumplimiento de la normativa, emitida al respecto por el Ministerio de Economía y Finanzas. Consideramos que el examen que hemos efectuado constituye una base razonable para nuestra opinión.

Fundamentos para la Opinión Calificada:

A Nivel de Pliego:

1. Se evidencia que el endeudamiento externo representa el 87.60% respecto al déficit del resultado económico por S/. 359, 919,086.84 al cierre del 2015 según el estado de fuentes y usos de fondos.
2. Se evidencia diferencia de Ejecución Presupuestal en el rubro ingresos ascendentes a S/. 164, 773,725.73 en las fuentes RDR, Donaciones y Transferencias y Recursos Determinados.

Sede Central

3. El estado de situación financiera al 30-09-2015 de la sede central del Gobierno Regional La Libertad refleja en el rubro efectivo y equivalente de efectivo importe mayor a lo reportado en los estados presupuestarios del periodo 2014 por s/. 16,993,229.41
4. La aplicación de saldos de balance para el periodo 2015 en la sede central del Gobierno Regional La Libertad es menor en s/ 1, 355,722.38, además que se visualiza exceso en el rubro donaciones y transferencias por s/. 7,839.22
5. Al cierre del ejercicio 2015, la sede central del Gobierno Regional de La Libertad no ha ejecutado un presupuesto de s/. 58 241 778 soles asignado a la ejecución de ciento cuatro proyectos previsto en el presupuesto institucional modificado (PIM), significando el incumplimiento de metas y objetivos institucionales y, demostrando una débil capacidad en el gasto institucional.
6. Al cierre del ejercicio 2015, la sede central del Gobierno Regional La Libertad no ha ejecutado un presupuesto de s/. 58 705 792, gasto previsto en el presupuesto institucional modificado (PIM) en rubro gastos de capital, genérica 2.6 adquisición de activos no financieros que representa el 32.21% del PIM aprobado (s/. 182 286 314), significando el incumplimiento de metas y objetivos institucionales y demostrando una deficiente capacidad en el gasto institucional.
7. Se determina escasa ejecución de gastos corrientes (51.06%), dejando de utilizar s/. 58 488 079.71; y en lo referente a gastos de capital su ejecución asciende a 67.79% dejando de utilizar s/. 58 705 791.76

Gerencia Regional de Educación la Libertad

8. Existen Gastos de Capital por Adquisición de Activos No Financieros de Recursos Ordinarios, Recursos Directamente Recaudados, Donaciones y Transferencias y Recursos Determinados, en total suman S/. 2, 419,656.83 que no se han ejecutado al 30.09.2015.
9. Entre el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos existe una diferencia de importe S/. 2, 312,891.36. al 31.12.2015.
10. Existen Gastos de Capital por Adquisición de Activos No Financieros por S/. 214,572.70, sin ejecutar durante el 2015.
11. Los servicios sociales por el importe de S/. 2, 054,440.04 quedó sin ejecutar según la clasificación del gasto del EP-3 al 31.12.2015.
12. Se evidencia la ejecución por S/. 2,772.39 en Gastos de Capital partida 2.6.32.31 Equipos Computacionales; siendo su PIA de S/. 12,500.00 y recibiendo habilitaciones por S/. 135,40.00, existiendo una variación por S/. 145,177.61 al 31.12.2015.

13. No se evidencia la ejecución por S/. 1,491,342.96 de la partida Otros Gastos de Recursos Ordinarios en el detalle del EF-2 en Otros Gastos al 31.12.2015

Por lo que en nuestra opinión excepto por los puntos del 1 al 13, el Marco y Ejecución presupuestaria antes indicada, presenta razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la integración y consolidación de la información presupuestaria de GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD al 31 de Diciembre de 2015 de acuerdo con las normas legales vigentes y aplicables.

Refrendado por Galecio Sosa Auditores Consultores Sociedad Civil

La Libertad, 30 de Mayo 2016

Nicolay Alexander Galecio Sosa CPCC, CRMA, Dr Ms.
Supervisor de Auditoría
Socio y Representante Legal
Galecio Sosa Auditores Consultores S.CIV

GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD PLIEGO
MARCO Y EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
PROGRAMACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
EJERCICIO 2015 (NUEVOS SOLES)

PP1

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA – PIA	MODIFICACIONES			ANULACIONE Y	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO – PIM
		CRÉDITO SUPLEMENTARIO	TRANSFERENCIAS	REDUCCIONES (1)		
INGRESOS						-
1 RECURSOS ORDINARIOS						-
00 Recursos Ordinarios	999.329.498,00	17.814.043,00	201.981.434,00			1.219.124.975,00
TOTAL 00 RECURSOS ORDINARIOS	999.329.498,00	17.814.043,00	201.981.434,00	-	-	1.219.124.975,00
TOTAL FF1 RECURSOS ORDINARIOS	999.329.498,00	17.814.043,00	201.981.434,00	-	-	1.219.124.975,00
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS						-
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS						-
INGRESOS CORRIENTES	65.353.435,00	1.066.715,00	-	-	-	66.420.150,00
1.3. Venta de Bienes y Servicios y Derec. Admns.	62.123.180,00	909.215,00	-	-	-	63.032.395,00
1.5 Otros Ingresos	3.230.255,00	157.500,00	-	-	-	3.387.755,00
INGRESOS DE CAPITAL	1.000.000,00	-	-	-	-	1.000.000,00
1.6 Venta de Activo No Financiero	1.000.000,00	-	-	-	-	1.000.000,00
FINANCIAMIENTO	-	46.232.166,00	-	-	-	46.232.166,00
1.9 Saldos de balance	-	46.232.166,00	-	-	-	46.232.166,00
TOTAL 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDA	66.353.435,00	47.298.881,00	-	-	-	113.652.316,00
TOTAL FF2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDA	66.353.435,00	47.298.881,00	-	-	-	113.652.316,00
3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO						-
19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO						-
FINANCIAMIENTO	249.695.800,00	33.474.805,00	63.188.367,00	-	-	346.358.972,00
1.8 Endeudamiento	249.695.800,00	33.474.805,00	63.188.367,00	-	-	346.358.972,00
TOTAL 19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIA	249.695.800,00	33.474.805,00	63.188.367,00	-	-	346.358.972,00
TOTAL FF3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIA	249.695.800,00	33.474.805,00	63.188.367,00	-	-	346.358.972,00
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS						-
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS						-
DONACIONES	-	52.394.698,00	-	-	-	52.394.698,00
TRANSFERENCIAS	-	736.555,00	-	-	-	736.555,00
1.4 Donaciones y Transferencias	-	548.272,00	-	-	-	548.272,00
1.5 Otros Ingresos	-	188.283,00	-	-	-	188.283,00
FINANCIAMIENTO	-	51.658.143,00	-	-	-	51.658.143,00
1.9 Saldos de Balance	-	51.658.143,00	-	-	-	51.658.143,00
TRANSFERENCIAS	-	109.265.266,00	-	-	-	109.265.266,00
TRANSFERENCIAS	-	93.657.062,00	-	-	-	93.657.062,00
1.4 Donaciones y Transferencias	-	93.657.062,00	-	-	-	93.657.062,00
FINANCIAMIENTO	-	15.608.204,00	-	-	-	15.608.204,00
1.9 Saldos de Balance	-	15.608.204,00	-	-	-	15.608.204,00
TOTAL 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	-	161.659.964,00	-	-	-	161.659.964,00
TOTAL FF4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	-	161.659.964,00	-	-	-	161.659.964,00
5 RECURSOS DETERMINADOS						-
18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS RENT DE						-
TRANSFERENCIAS	55.019.659,00	2.762.065,00	8.295.001,00	- 24.768.660,00	-	41.308.065,00
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	55.019.659,00	2.762.065,00	8.295.001,00	- 24.768.660,00	-	41.308.065,00
FINANCIAMIENTO	-	70.170.306,00	-	-	-	70.170.306,00
1.9 Saldos de balance	-	70.170.306,00	-	-	-	70.170.306,00
TOTAL RB 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS	55.019.659,00	72.932.371,00	8.295.001,00	- 24.768.660,00	-	111.478.371,00
TOTAL FF 5 RECURSOS DETERMINADOS	55.019.659,00	72.932.371,00	8.295.001,00	- 24.768.660,00	-	111.478.371,00
TOTAL GENERAL	1.370.398.392,00	333.180.064,00	273.464.802,00	- 24.768.660,00	-	1.952.274.598,00

GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD PLEGO
PROGRAMACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
EJERCICIO 2015 (NUEVOS SOLES)

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES			ANULACIONE Y HABILITACIONES	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITO SUPLEMENTARIO	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REDUCCIONES (1)		
1 RECURSOS ORDINARIOS						
00 RECURSOS ORDINARIOS						
GASTOS CORRIENTES	915.933.083,00	1.878.909,00	178.266.726,00	-	-	1.095.329.005,00
2.1 Personal y obligaciones sociales	660.410.132,00	-	106.727.011,00	-	-	769.337.848,00
2.2 Pensiones y otras prestac.soc	162.908.000,00	-	7.814.063,00	-	-	170.714.606,00
2.3 Bienes y servicios	91.639.158,00	1.878.909,00	61.262.996,00	-	-	152.049.793,00
2.5 Otros gastos	975.793,00	-	2.462.656,00	-	-	3.226.758,00
GASTOS DE CAPITAL	83.396.415,00	15.935.134,00	23.714.708,00	-	-	123.795.970,00
2.6 Adquisiciones activos no financieros	83.396.415,00	15.935.134,00	23.714.708,00	-	-	123.795.970,00
TOTAL RB 00 RECURSOS ORDINARIOS	999.329.498,00	17.814.043,00	201.981.434,00	-	-	1.219.124.975,00
TOTAL FF1 RECURSOS ORDINARIOS	999.329.498,00	17.814.043,00	201.981.434,00	-	-	1.219.124.975,00
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS						
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS						
GASTOS CORRIENTES	43.522.233,00	24.572.266,00	-	-	219.076,00	68.313.575,00
2.1 Personal y obligaciones sociales	133.680,00	12.750,00	-	-	-	146.430,00
2.3 Bienes y servicios	38.603.945,00	24.188.072,00	-	-	601.711,00	63.393.728,00
2.4 Donaciones y Transferencias	-	62.937,00	-	-	62.937,00	-
2.5 Otros gastos	4.784.608,00	308.507,00	-	-	319.698,00	4.773.417,00
GASTOS DE CAPITAL	22.831.202,00	22.726.615,00	-	-	3.010.076,00	42.547.741,00
2.6 Adquisiciones activos no financieros	22.831.202,00	22.726.615,00	-	-	3.010.076,00	42.547.741,00
SERVICIO DE LA DEUDA						
2.8 Servicio de la Deuda Público	-	-	-	-	2.791.000,00	2.791.000,00
TOTAL RB 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	66.353.435,00	47.298.881,00	-	-	-2.791.000,00	113.652.316,00
TOTAL FF2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	66.353.435,00	47.298.881,00	-	-	-2.791.000,00	113.652.316,00
3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO						
19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO						
GASTOS DE CAPITAL	249.695.800,00	33.474.805,00	63.188.367,00	-	-	346.358.972,00
2.6 Adquisiciones activos no financieros	249.695.800,00	33.474.805,00	63.188.367,00	-	-	346.358.972,00
TOTAL RB 19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES	249.695.800,00	33.474.805,00	63.188.367,00	-	-	346.358.972,00
TOTAL FF3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES	249.695.800,00	33.474.805,00	63.188.367,00	-	-	346.358.972,00
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS						
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS						
DONACIONES	-	52.394.698,00	-	-	-	52.394.698,00
GASTOS CORRIENTES	-	1.001.140,00	-	-	4.000,00	1.005.140,00
2.1 Personal y obligaciones sociales	-	188.283,00	-	-	-	188.283,00
2.3 Bienes y servicios	-	812.857,00	-	-	4.000,00	816.857,00
GASTOS DE CAPITAL	-	51.393.558,00	-	-	4.000,00	51.389.558,00
2.6 Adquisiciones activos no financieros	-	51.393.558,00	-	-	4.000,00	51.389.558,00
TRANSFERENCIAS	-	109.265.266,00	-	-	-	109.265.266,00
GASTOS CORRIENTES	-	98.364.614,00	-	-	313.080,00	98.677.694,00
2.3 Bienes y servicios	-	97.701.287,00	-	-	428.023,00	98.129.310,00
2.5 Otros gastos	-	663.327,00	-	-	114.943,00	548.384,00
GASTOS DE CAPITAL	-	10.900.652,00	-	-	313.080,00	10.587.572,00
2.6 Adquisiciones activos no financieros	-	10.900.652,00	-	-	313.080,00	10.587.572,00
TOTAL RB 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	-	161.659.964,00	-	-	-	161.659.964,00
TOTAL FF4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	-	161.659.964,00	-	-	-	161.659.964,00
5 RECURSOS DETERMINADOS						
18 CANON Y SOBRE CANON Y REGALIAS RENTAS						
GASTOS CORRIENTES	10.000.000,00	12.499.770,00	5.374.660,00	-	955.906,00	28.830.336,00
2.3 Bienes y servicios	10.000.000,00	12.499.770,00	5.374.660,00	-	955.906,00	28.830.336,00
GASTOS DE CAPITAL	45.019.659,00	60.432.601,00	2.920.341,00	-	24.768.660,00	82.648.035,00
2.6 Adquisiciones activos no financieros	45.019.659,00	60.432.601,00	2.920.341,00	-	24.768.660,00	82.648.035,00
TOTAL RB 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS	55.019.659,00	72.932.371,00	8.295.001,00	-	24.768.660,00	111.478.371,00
TOTAL FF5 RECURSOS DETERMINADOS	55.019.659,00	72.932.371,00	8.295.001,00	-	24.768.660,00	111.478.371,00
TOTAL GASTOS	1.370.398.392,00	333.180.064,00	273.464.802,00	-	24.768.660,00	1.952.274.598,00

GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD PLIEGO

ESTADOS PRESUPUESTARIOS
ESTADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En Nuevos Soles)

EP-1

RECURSOS PUBLICOS	EJECUCION DE INGRESOS	GASTOS PUBLICOS	EJECUCION DE GASTOS
1 RECURSOS ORDINARIOS		1 RECURSOS ORDINARIOS	
00 RECURSOS ORDINARIOS	1.159.859.897,92	00 RECURSOS ORDINARIOS	1.159,859,897,92
		GASTOS CORRIENTES	1.064.522.027,19
		2.1 Pers. Y Obligaciones Soc.	766.742.971,08
		2.2 Pensiones y Otras Prestac. Soc.	170.050.909,64
		2.3 Bienes y Servicios	124.684.569,61
		2.5 Otros Gastos	3.043.576,86
		GASTOS DE CAPITAL	95.337.870,73
		2.6 Adquisicion de Activos No financ.	95.337.870,73
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	1.159.859.897,92	TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	1.159.859.897,92
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	168.440.047,06	09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	84,808,383,89
INGRESOS CORRIENTES	84.188.319,29	GASTOS CORRIENTES	49.361.568,57
1.3 Venta de Bienes y Servicios	76.476.929,40	2.1 Pers. Y Obligaciones Soc.	380,00
1.5 Otros Ingresos	7.711.389,89	2.3 Bienes y Servicios	45.509.758,85
INGRESOS DE CAPITAL	3.087.951,22	2.5 Otros Gastos	3.851.429,72
1.6 Venta de Activos No Financieros	3.087.951,22	GASTOS DE CAPITAL	32.655.815,32
FINANCIAMIENTO	81.163.776,55	2.6 Adquisicion de Activos No financ.	32.655.815,32
1.9 Saldos de Balance	81.163.776,55	SERVICIO DE LA DEUDA	2.791.000,00
		2.8 Servicio de la Deuda	2.791.000,00
TOTAL RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS	168.440.047,06	TOTAL RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS	84.808.383,89
3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO		3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	
19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	337.290.191,41	19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	334,829,657,76
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	315.342.310,64	ENDEUDAMIENTO EXTERNO	312.884.167,00
INGRESOS CORRIENTES	36.785,60	GASTOS DE CAPITAL	312.884.167,00
1.5 Otros Ingresos	36.785,60	2.6 Adquisición de Activos No Financieros	312.884.167,00
FINANCIAMIENTO	315.305.525,04		
1.8 Endeudamiento	315.305.525,04	ENDEUDAMIENTO EXTERNO	21.945.490,76
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	21.947.880,77	GASTOS DE CAPITAL	21.945.490,76
FINANCIAMIENTO	21.947.880,77	2.6 Adquisición de Activos No Financieros	21.945.490,76
1.8 Endeudamiento	21.945.490,76		
1.9 Saldos de Balance	2.390,01		
TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES D	337.290.191,41	TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES D	334.829.657,76
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	209.451.315,15	13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	120,224,344,86
DONACIONES	99.605.526,38	DONACIONES	34.146.265,82
INGRESOS CORRIENTES	93.572,53	GASTOS CORRIENTES	873.288,56
1.5 Otros Ingresos	93.572,53	2.1 Pers. Y Obligaciones Soc.	187.319,11
TRANSFERENCIAS	919.056,89	2.3 Bienes y Servicios	685.969,45
1.4 Donaciones y Transferencias	548.272,27	GASTOS DE CAPITAL	33.272.977,26
1.5 Otros Ingresos	370.784,62	2.6 Adquisición de Activos No Financieros	33.272.977,26
FINANCIAMIENTO	98.592.896,96	TRANSFERENCIAS	86.078.079,04
1.9 Saldo de Balance	98.592.896,96	GASTOS CORRIENTES	76.951.235,06
TRANSFERENCIAS	109.845.788,77	2.3 Bienes y Servicios	76.403.103,39
INGRESOS CORRIENTES	28.556,05	2.5 Otros Gastos	548.131,67
1.5 Otros Ingresos	28.556,05	GASTOS DE CAPITAL	9.126.843,98
TRANSFERENCIAS	93.176.434,00	2.6 Adquisición de Activos No Financieros	9.126.843,98
1.4 Donaciones y Transferencias	93.176.434,00		
FINANCIAMIENTO	16.640.798,72		
1.9 Saldo de Balance	16.640.798,72		
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	209.451.315,15	TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	120.224.344,86
5 RECURSOS DETERMINADOS		5 RECURSOS DETERMINADOS	
18 CANON Y SOBRECANON	173.673.014,52	18 CANON Y SOBRECANON	82.300.024,32
INGRESOS CORRIENTES	8.032.805,98	GASTOS CORRIENTES	10.054.972,26
1.5 Otros Ingresos	8.032.805,98	2.3 Bienes y Servicios	10.054.972,26
TRANSFERENCIAS	72.679.842,43	GASTOS DE CAPITAL	72.245.052,06
1.4 Donaciones y Transferencias	72.679.842,43	2.6 Adquisicion de Activos no Financ.	72.245.052,06
FINANCIAMIENTO	92.960.366,11		
1.9 Saldo de Balance	92.960.366,11		
TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	173.673.014,52	TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	82.300.024,32
TOTAL EJECUCION DE INGRESO	2.048.714.466,06	TOTAL EJECUCION DE GASTO	1.782.022.308,75

Fuente: Formato Resumen de Ingresos y Gastos a nivel de específica 2015

GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD PLIEGO
ESTADOS PRESUPUESTARIOS
ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En Nuevos Soles)

EP-2

CONCEPTO	IMPORTE
I. INGRESOS CORRIENTES Y TRANSFERENCIAS	1.323.306.615,34
Impuestos y Contribuciones sociales	
Contribuciones Sociales	
Venta de Bienes, Servicios y Derechos	76.476.929,40
Donaciones y Transferencias	166.404.548,70
Otros Ingresos	15.903.110,05
Recursos Ordinarios (Corrientes)	1.064.522.027,19
II. GASTOS CORRIENTES	- 1.201.763.091,64
Personal y Obligaciones Sociales	- 766.930.670,19
Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	- 170.050.909,64
Bienes y Servicios	- 257.338.373,56
Donaciones y Transferencias	
Otros Gastos	- 7.443.138,25
III. AHORRO O DESARROLLO CTA. CTE. (I-II)	121.543.523,70
IV. INGRESOS DE CAPITAL, TRANSFERENCIAS Y FINANCIAMIENTO	98.796.606,57
Donaciones y Transferencias	
Otros Ingresos	370.784,62
Venta de Activo No Financiero	3.087.951,22
Venta de Activo Financiero	
Endeudamiento	
Recursos Ordinarios (Capital)	95.337.870,73
V. GASTOS DE CAPITAL	- 577.468.217,11
Donaciones y transferencias	
Otros Gastos	
Adquisición de Activos No Financieros	- 577.468.217,11
Adquisición de Activos Financieros	
VI. SERVICIOS DE LA DEUDA	- 2.791.000,00
Intereses de la Deuda	
Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	- 2.791.000,00
Otros Gastos	
Adquisición de Activos No Financieros	
VII. RESULTADO ECONÓMICO (III+IV-V-VI)	- 359.919.086,84
VIII. FINANCIAMIENTO NETO (A+B+C+D)	626.611.244,15
A. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO	
Financiamiento	
Endeudamiento Externo	315.305.525,04
Servicio de la Deuda	
(-) Amortización de la Deuda Externa	
B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO	
Financiamiento	
Endeudamiento Interno	21945.490,76
Servicio de la Deuda	
(-) Amortización de la Deuda Interna	
C. RECURSOS ORDINARIOS (Amortización de la Deuda)	
D. SALDO DE BALANCE	289.360.228,35
RESULTADO FINANCIERO O EJECUCION PRESUPUESTARIA (VII +/- VIII)	266.692.157,31

Fuente: Formato Resumen de Ingresos y Gastos a nivel de específica 2015

GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD PLIEGO
ESTADO PRESUPUESTARIO
CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En Nuevo Soles)

EP-3

FUNCION	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO	EJECUCION	VARIACIONES
SERVICIOS GENERALES	76.703.070,00	64.705.480,63	11.997.589,37
01 Legislativa			
02 Relaciones Exteriores			
03 Planeamiento, Gestion y Reserva de Contingencia	33.461.537,00	26.932.617,98	6.528.919,02
04 Defensa y Seguridad Nacional			
05 Orden Publico y Seguridad	40.450.533,00	34.981.862,65	5.468.670,35
06 Justicia			
25 Deuda Publica	2.791.000,00	2.791.000,00	-
SERVICIOS SOCIALES	1.288.491.453,00	1.216.526.658,99	71.964.794,01
07 Trabajo	3.024.970,00	2.561.091,51	463.878,49
17 Medio Ambiente			-
18 Saneamiento	785.470,00	93.748,79	691.721,21
20 Salud	412.967.257,00	363.267.851,66	49.699.405,34
21 Cultura y Deporte	299.713,00	299.712,36	0,64
22 Educacion	700.272.264,00	680.138.081,03	20.134.182,97
23 Proteccion Social	6.105.289,00	5.522.170,78	583.118,22
24 Prevencion Social	165.036.490,00	164.644.002,86	392.487,14
SERVICIOS ECONOMICOS	587.080.075,00	500.790.169,13	86.289.905,87
08 Comercio			-
09 Turismo	2.556.975,00	1.870.288,96	686.686,04
10 Agropecuario	492.030.789,00	459.705.928,51	32.324.860,49
11 Pesca	2.054.946,00	1.826.367,19	228.578,81
12 Energia	4.333.806,00	3.095.355,40	1.238.450,60
13 Minería	271.187,00	269.305,00	1.882,00
14 Industria			-
15 Transporte	82.681.569,00	31.783.001,12	50.898.567,88
16 Comunicaciones	1.390.080,00	598.358,41	791.721,59
19 Vivienda y Desarrollo Urbano	1.760.723,00	1.641.564,54	119.158,46

GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD PLIEGO
ESTADOS PRESUPUESTARIOS
DISTRIBUCION GEOGRAFICA DEL GASTO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En Nuevos Soles)

EP- 4

N° DE ORDEN	DEPARTAMENTOS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO	EJECUCION
1	Amazonas		
2	Ancash		
3	Apurimac		
4	Arequipa		
5	Ayacucho		
6	Cajamarca		
7	Provincia Constitucional del Callao		
8	Cusco		
9	Huancavelica		
10	Huanuco		
11	Ica		
12	Junin		
13	La Libertad	1.952.274.598,00	1.782.022.308,75
14	Lambayeque		
15	Lima		
16	Loreto		
17	Madre de Dios		
18	Moquegua		
19	Pasco		
20	Piura		
21	Puno		
22	San Martin		
23	Tacna		
24	Tumbes		
25	Ucayali		
26	Exterior		
	TOTAL	1.952.274.598,00	1.782.022.308,75

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS – EJERCICIO 2015**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015****PLIEGO 451 GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD****NOTA N° 01: OBJETIVOS Y RECURSOS**

El Pliego 451 Gobierno Regional La Libertad, es una institución que tiene como objetivo esencial fomentar el Desarrollo Integral y sostenible de la Región. La Libertad, promoviendo en forma concertada la inversión Pública y Privada y el empleo, garantizando el ejercicio pleno de los derechos y la igualdad de oportunidades, de acuerdo con los planes y programas nacionales, regionales y locales de desarrollo, fomentando la generación y el mejoramiento de las condiciones de vida, priorizando los servicios esenciales de salud y educación de la población más vulnerable, que aseguren su desarrollo integral, a través de obras e infraestructura, en concordancia con las políticas económicas del Gobierno, utilizando los recursos y las competencias asignadas con eficiencia y eficacia..

Mediante la Ley N° 30281, se aprueba el presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2015, norma que asigna un crédito presupuestario al pliego Gobierno Regional La Libertad por la suma de Mil Trescientos Setenta Millones Trescientos Noventa y Ocho Mil Trescientos Noventa y Dos y 00/100 Soles (S/. 1,370'398,392.00), como Presupuesto Institucional de Apertura – PIA, desagregado en las fuentes de financiamiento: Recursos Ordinarios por Novecientos Noventa y Nueve Millones Trescientos Veintinueve Mil Cuatrocientos Noventa y Dos y 00/100 Soles (S/ 999'329.498.00); Recursos Directamente Recaudados por Setenta y Seis Millones Trescientos Cincuenta y Tres Mil Cuatrocientos Treinta y Cinco y 00/100 Soles (S/ 66'353,435.00), Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito por Doscientos Cuarenta y Nueve Millones Seiscientos Noventa y Cinco Mil Ochocientos y 00/100 (S/ 249'695,800.00) y Recursos Determinados por Cincuenta y Cinco Millones Diecinueve Mil Seiscientos Cincuenta y Nueve y 00/100 Soles (S/ 55'019,659.00) aprobado según R.E.R. N° 2538-2014-GR-LL/PRE. Cabe precisar que la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias no cuenta con PIA por obedecer a transferencias incorporadas en el transcurso del año presupuestal mediante créditos suplementarios.

Al cierre Anual de ejercicio presupuestal 2015 el pliego culmina con un Presupuesto Institucional Modificado – PIM (por toda fuente de financiamiento) de Mil Novecientos Cincuenta Dos Millones Doscientos Setenta y Cuatro Mil, Quinientos Noventa y Ocho y 00/100 Soles (S/.1,952'274,598.00), con modificaciones (créditos suplementarios y transferencias de partidas) que ascienden a Quinientos Ochenta y Un Millones, Ochocientos Setenta y Seis Mil, Doscientos Seis y 00/100 Soles(S/ 581'876,206.00) que representa un incremento del 42.46 % en relación al PIA. Dicho presupuesto incorpora a Treinta y Dos (36) Unidades Ejecutoras, según detalle siguiente:

GERENCIAS SECTORIALES

- 01 Sede central
- 02 Gerencia Regional de Agricultura
- 03 Gerencia Regional de Transporte y Comunicaciones
- 04 Gerencia Regional de Educación
- 05 Gerencia Regional de Salud

SECTOR EDUCACION

- 06 Educación Chepén
- 07 Educación Pacasmayo
- 08 Educación Ascope
- 09 Educación Gran Chimú
- 10 Educación Otuzco
- 11 Educación Santiago de Chuco
- 12 Educación Sánchez Carrión
- 13 Educación Pataz
- 14 Educación Bolívar
- 15 Colegio Militar Ramón Castilla.
- 16 Educación Julcán
- 17 Educación Virú
- 18 Educación El Porvenir
- 19 Educación La Esperanza
- 20 Educación Trujillo Nor Oeste
- 21 Educación Trujillo Sur Este

SECTOR SALUD

22	Instituto Regional Oftalmológico
23	Salud Norte Ascope - Hospital Regional de Trujillo
24	Salud Sur Oeste – Hospital Belén de Trujillo
25	Salud Chepén
26	Salud Pacasmayo
27	Salud Sánchez Carrión
28	Salud Santiago de Chuco
29	Salud Otuzco
30	Salud Trujillo Este
31	Instituto Regional de Enfermedades Neoplásicas
32	Salud Julcán
33	Salud Virú
34	Salud Ascope
35	Salud Gran Chimú

PROYECTO ESPECIAL

36	Proyecto Especial Chavimochic
----	-------------------------------

NOTA N° 02: PRINCIPALES PRÁCTICAS PRESUPUESTARIAS

Las Principales prácticas presupuestales que aplica la entidad son las siguientes:

1. El Pliego 451 Gobierno Regional La Libertad, realiza sus operaciones presupuestarias de acuerdo a las Normas emitidas por los Entes Rectores: Dirección General de Presupuesto Público, Dirección Nacional de Crédito Público, Dirección Nacional de Tesoro Público y la Dirección Nacional de Contabilidad.
2. Para el registro de las operaciones presupuestales, la entidad utiliza el módulo Sistema Integrado de Administración Financiera para el Sector Público – SIAF-SP, habilitado por el Ministerio de Economía y Finanzas.
3. La formulación de los Estados Presupuestarios se elabora siguiendo los lineamientos establecidos en las Directivas emitidas por la Dirección Nacional Contabilidad Pública como:
 - Resolución Directoral N° 010-2014-EF/51.01, que aprueba la Directiva N° 005-2014-EF/51.01, “Presentación Trimestral y Semestral de Estados Financieros”
 - Resolución Directoral N° 012-2014-EF/51.01, que aprueba la Directiva N° 007-2014-EF/51.01, “Cierre Contable y Presentación de Información para la Elaboración de la Cuenta General de la República”.
 - Las notas a los Estados Presupuestarios incluye un análisis explicativo de las principales variaciones que se originan al comparar el presupuesto autorizado final (PIM) del ejercicio en rendición con respecto al PIA, de la misma forma se realiza el análisis del formato que corresponde a la ejecución del presupuesto de gastos.
4. La elaboración del Estado Presupuestario, se realiza bajo el principio de la variación y el devengado en la ejecución del gasto.

NOTA N° 03: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS

FTE. FTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCION
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADM.	63,032,395.00	76,476,929.40	65,774,586.00	70,414,714.54	(2,742,191.00)	6,062,214.86
1.5 OTROS INGRESOS	3,387,755.00	7,711,389.89	3,785,707.00	7,124,753.37	(397,952.00)	586,636.52
1.6 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1,000,000.00	3,087,951.22	1,658,628.00	21,698,932.12	(658,628.00)	(18,610,980.90)
1.9 SALDO DE BALANCE	46,232,166.00	81,163,776.55	27,232,926.00	53,334,537.32	18,999,240.00	27,829,239.23
TOTAL	113,652,316.00	168,440,047.06	98,451,847.00	152,572,937.35	15,200,469.00	15,867,109.71

COMENTARIO:

El Presupuesto Institucional Modificado 2015, muestra un incremento de S/ 15'200,469.00 respecto al ejercicio anterior, lo cual se explica solamente por el Saldo de Balance del año anterior, ascendente a S/ 18'999,242.00, a diferencia de las demás Genéricas, que muestran variaciones negativas. En cuanto a la ejecución de los ingresos, también se aprecia un incremento por la suma de S/ 15'867,109.71 respecto al año 2014, debido especialmente a una mayor variación del Saldo de Balance del año 2014.

NOTA N° 04 PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS**FTE. FTO: RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO**

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCION
1.5 OTROS INGRESOS		36,785.60			0.00	36,785.60
1.8 ENDEUDAMIENTO	346,358,972.00	337,251,015.80			346,358,972.00	337,251,015.80
1.9 SALDO DE BALANCE		2,390.01		2,390.01	0.00	0.00
TOTAL	346,358,972.00	337,290,191.41	0.00	2,390.01	346,358,972.00	337,287,801.40

COMENTARIO:

Las variaciones que muestran tanto el presupuesto como la ejecución de los ingresos del 2015, se debe a que durante el ejercicio presupuestario 2014 no se proyectó PIM con relación a esta Fuente de Financiamiento, habiéndose incorporado solamente el Saldo de Balance del año 2013.

NOTA N° 05 PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS**FTE. FTO: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCION
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	94,205,334.00	93,724,706.27	64,609,320.00	63,532,850.89	29,596,014.00	30,191,855.38
1.5 OTROS INGRESOS	188,283.00	492,913.20	948,661.00	3,793,294.58	(760,378.00)	(3,300,381.38)
1.9 SALDO DE BALANCE	67,266,347.00	115,233,695.68	66,597,077.00	157,986,070.11	669,270.00	(42,752,374.43)
TOTAL	161,659,964.00	209,451,315.15	132,155,058.00	225,312,215.58	29,504,906.00	(15,860,900.43)

COMENTARIO:

El Presupuesto Institucional Modificado 2015 muestra un incremento de S/ 29'504,906.00 respecto del año 2014, mostrando una disminución en la Genérica 1.5 Otros Ingresos. Por otro lado, la ejecución de ingresos muestra una disminución del orden de S/ 15'860,901.43 con relación al ejercicio 2014, debido a variaciones negativas en las Genéricas, a excepción de la Genérica 1.4 Donaciones y Transferencias, que registra un incremento de S/ 30'191,855.38

NOTA N° 06 PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS**FTE. FTO: RECURSOS DETERMINADOS**

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCION
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	41,308,065.00	72,679,842.43	61,012,855.00	95,898,414.35	(19,704,790.00)	(23,218,571.92)
1.5 OTROS INGRESOS		8,032,805.98		3,552,892.42	0.00	4,479,913.56
1.9 SALDO DE BALANCE	70,170,306.00	92,960,366.11	71,239,660.00	68,833,506.32	(1,069,354.00)	24,126,859.79
TOTAL	111,478,371.00	173,673,014.52	132,252,515.00	168,284,813.09	(20,774,144.00)	5,388,201.43

COMENTARIO:

Al cierre del ejercicio presupuestario 2015, el Presupuesto Institucional Modificado muestra una disminución en la proyección de los ingresos del orden de S/ 20'774,144.00, debido a las variaciones negativas que experimentan las Partidas Genéricas de Ingresos. La ejecución de los ingresos muestra un incremento de S/ 5'388,201.43, debido principalmente al incremento de la Genérica 1.9 Saldo de Balance, a pesar de registrar una disminución de S/ 23'218,571.92 en la Genérica 1.4 Donaciones y Transferencias.

NOTA N° 07: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS**FTE. FTO: RECURSOS ORDINARIOS**

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCION
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	769,337,848.00	766,742,971.08	750,558,392.00	745,777,332.47	18,779,456.00	20,965,638.61
2.2 Pensiones y Otras Obligaciones sociales	170,714,606.00	170,050,909.64	199,261,802.00	198,238,223.61	(28,547,196.00)	(28,187,313.97)
2.3 Bienes y Servicios	152,049,793.00	124,684,569.61	93,596,704.00	89,443,099.54	58,453,089.00	35,241,470.07
2.4 Donaciones y Transferencias					0.00	0.00
2.5 Otros Gastos	3,226,758.00	3,043,576.86	4,383,597.00	4,094,383.36	(1,156,839.00)	(1,050,806.50)
2.6 Adquisición de Activos no Financieros	123,795,970.00	95,337,870.73	104,059,461.00	78,335,644.21	19,736,509.00	17,002,226.52
2.7 Adquisición de Activos Financieros					0.00	0.00
2.8 Servicios de la Deuda Pública					0.00	0.00
TOTAL	1,219,124,975.00	1,159,859,897.92	1,151,859,956.00	1,115,888,683.19	67,265,019.00	43,971,214.73

COMENTARIO:

El Presupuesto Institucional Modificado 2015 muestra un incremento respecto al ejercicio presupuestario 2014, del orden de S/ 67'265,019.00, en cuanto a la ejecución de gastos en el año 2014, se muestra un incremento de S/ 43'971,214.73 respecto al año 2014. Cabe indicar que estos incrementos se vieron influenciados básicamente por las Genéricas 2.1, 2.3 y 2.6, mostrando variaciones negativas en las Genéricas 2.2 y 2.5.

NOTA N° 08: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS**FTE. FTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS**

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCION
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	146,430.00	380.00	5,206,549.00	376,118.38	(5,060,119.00)	(375,738.38)
2.2 Pensiones y Otras Obligaciones sociales			13,000.00		(13,000.00)	0.00
2.3 Bienes y Servicios	63,393,728.00	45,509,758.85	46,933,567.00	34,418,630.50	16,460,161.00	11,091,128.35
2.4 Donaciones y Transferencias					0.00	0.00
2.5 Otros Gastos	4,773,417.00	3,851,429.72	4,963,237.00	4,260,105.39	(189,820.00)	(408,675.67)
2.6 Adquisición de Activos no Financieros	42,547,741.00	32,655,815.32	41,335,494.00	32,357,872.78	1,212,247.00	297,942.54
2.7 Adquisición de Activos Financieros					0.00	0.00
2.8 Servicios de la Deuda Pública	2,791,000.00	2,791,000.00			2,791,000.00	2,791,000.00
TOTAL	113,652,316.00	84,808,383.89	98,451,847.00	71,412,727.05	15,200,469.00	13,395,656.84

COMENTARIO:

El Presupuesto Institucional Modificado del año 2015 muestra un incremento del orden de S/. 15'200,469.00, respecto al ejercicio presupuestario 2014, debido a incrementos registrados en las Genéricas 2.3, 2.6 y 2.8, mostrando variaciones negativas en las Genéricas 2.1, 2.2 y 2.5. La ejecución del gasto al cierre del ejercicio presupuestario 2015 también muestra un incremento por la suma de S/ 13'395,656.84, mostrando variaciones negativas en las Genéricas 2.1 y 2.3.

NOTA N° 09: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS**FTE. FTO: RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO**

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCION
2.1 Personal y Obligaciones Sociales					0.00	0.00
2.2 Pensiones y Otras Obligaciones sociales					0.00	0.00
2.3 Bienes y Servicios					0.00	0.00
2.4 Donaciones y Transferencias					0.00	0.00
2.5 Otros Gastos					0.00	0.00
2.6 Adquisición de Activos no Financieros	346,358,972.00	334,829,657.76			346,358,972.00	334,829,657.76
2.7 Adquisición de Activos Financieros					0.00	0.00
2.8 Servicios de la Deuda Pública					0.00	0.00
TOTAL	346,358,972.00	334,829,657.76	0.00	0.00	346,358,972.00	334,829,657.76

COMENTARIO:

Durante el ejercicio presupuestario 2015 esta fuente de financiamiento contó con un presupuesto ascendente a S/ 346'358,972.00 y una ejecución ascendente a S/ 334'829,657.76, en este caso la variación está constituida por los mismos importes debido a que en el 2014 no se estimó ni se ejecuto importes por esta Fuente de Financiamiento.

NOTA N° 10 PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS**FTE. FTO: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCION
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	188,283.00	187,319.11	224,309.00	189,024.00	(36,026.00)	(1,704.89)
2.2 Pensiones y Otras Obligaciones sociales					0.00	0.00
2.3 Bienes y Servicios	98,946,167.00	77,089,072.84	73,660,817.00	59,921,166.28	25,285,350.00	17,167,906.56
2.4 Donaciones y Transferencias			2,126,310.00	2,126,310.00	(2,126,310.00)	(2,126,310.00)
2.5 Otros Gastos	548,384.00	548,131.67	1,527,117.00	1,137,948.20	(978,733.00)	(589,816.53)
2.6 Adquisición de Activos no Financieros	61,977,130.00	42,399,821.24	54,616,505.00	47,042,363.10	7,360,625.00	(4,642,541.86)
2.7 Adquisición de Activos Financieros					0.00	0.00
2.8 Servicios de la Deuda Pública					0.00	0.00
TOTAL	161,659,964.00	120,224,344.86	132,155,058.00	110,416,811.58	29,504,906.00	9,807,533.28

COMENTARIO:

El Presupuesto Institucional Modificado del año 2015 muestra un incremento respecto al ejercicio presupuestario 2014, del orden de S/. 29'504,906.00, mostrando una mayor estimación en las Genéricas 2.3 Bienes y Servicios y 2.6 Adquisición de Activo No Financiero, a diferencia de las demás Genéricas que muestran variaciones negativas. La ejecución del gasto al cierre del ejercicio presupuestario 2015 también muestra un incremento por la suma de S/. 9'807,533.28, lo cual se explica solamente por el incremento que se registra en la Genérica 2.3 Bienes y Servicios, a pesar de las variaciones negativas que registran las demás Genéricas del Gasto.

NOTA N° 11 PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS**FTE. FTO: RECURSOS DETERMINADOS**

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCION
2.1 Personal y Obligaciones Sociales					0.00	0.00
2.2 Pensiones y Otras Obligaciones sociales					0.00	0.00
2.3 Bienes y Servicios	28,830,336.00	10,054,972.26	11,901,832.00	7,801,421.40	16,928,504.00	2,253,550.86
2.4 Donaciones y Transferencias			47,034,012.00	47,034,012.00	(47,034,012.00)	(47,034,012.00)
2.5 Otros Gastos			457,159.00	457,158.90	(457,159.00)	(457,158.90)
2.6 Adquisición de Activos no Financieros	82,648,035.00	72,245,052.06	72,959,512.00	20,031,854.68	9,688,523.00	52,213,197.38
2.7 Adquisición de Activos Financieros					0.00	0.00
2.8 Servicios de la Deuda Pública					0.00	0.00
TOTAL	111,478,371.00	82,300,024.32	132,352,515.00	75,324,446.98	(20,874,144.00)	6,975,577.34

COMENTARIO:

El Presupuesto Institucional Modificado del 2015 muestra una variación negativa respecto al ejercicio presupuestario 2014, del orden de S/. 20'874,144.00, lo cual se explica por no haber existido transferencias financieras en las Genéricas 2.4 y 2.5, así como también por contar con menores recursos en la Fuente de Financiamiento Recursos Determinados, por una menor recaudación de los recursos del Canon, reflejando variaciones negativas en las referidas genéricas del gasto. En cuanto a la ejecución de gastos en el año 2015, también se vio influenciado por los hechos mencionados, mostrando una variación negativa del orden de S/. 118'019,991.26, respecto al 2013, reflejado en las Genéricas del gasto, con excepción de la Genérica 2.3 Bienes y Servicios, que muestra un incremento, durante este período.

NOTA N° 12 ANÁLISIS DE LA ESTRUCTURA FUNCIONAL

CONCEPTO	2015		2014		VARIACION	
	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCION	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCION
SERVICIOS GENERALES	76,703,070.00	64,705,480.63	59,763,804.00	38,075,150.60	16,939,266.00	26,630,330.03
03 Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia	33,461,537.00	26,932,617.98	31,478,217.00	29,299,067.85	1,983,320.00	2,366,449.87
05 Orden Público y Seguridad	40,450,533.00	34,981,862.65	28,285,587.00	8,776,082.75	12,164,946.00	26,205,779.90
25 Deuda Pública	2,791,000.00	2,791,000.00			2,791,000.00	2,791,000.00
SERVICIOS SOCIALES	1,288,491,453.00	1,216,526,658.99	1,256,629,701.00	1,209,441,668.04	31,861,752.00	7,084,990.95
07 Trabajo	3,024,970.00	2,561,091.51	2,314,587.00	2,184,680.31	710,383.00	376,411.20
18 Saneamiento	785,470.00	93,748.79	19,774,734.00	19,594,271.99	(18,989,264.00)	(19,500,523.20)
20 Salud	412,967,257.00	363,267,851.66	416,500,419.00	380,263,209.16	(3,533,162.00)	(16,995,357.50)
21 Cultura y Deporte	299,713.00	299,712.36	1,127,401.00	1,123,180.68	(827,688.00)	(823,468.32)
22 Educación	700,272,264.00	680,138,081.03	638,152,008.00	627,707,445.82	62,120,256.00	52,430,635.21
23 Protección Social	6,105,289.00	5,522,170.78	8,574,451.00	8,502,858.67	(2,469,162.00)	(2,980,687.89)
24 Previsión Social	165,036,490.00	164,644,002.86	170,186,101.00	170,066,021.41	(5,149,611.00)	(5,422,018.55)
SERVICIOS ECONOMICOS	587,080,075.00	500,790,169.13	198,325,874.00	125,525,850.16	388,754,201.00	375,264,318.97
09 Turismo	2,556,975.00	1,870,288.96	2,697,497.00	2,681,686.89	140,522.00	811,397.93
10 Agropecuaria	492,030,789.00	459,705,928.51	120,917,037.00	61,362,176.76	371,113,752.00	398,343,751.75
11 Pesca	2,054,946.00	1,826,367.19	2,293,664.00	1,932,951.10	238,718.00	106,583.91
12 Energía	4,333,806.00	3,095,355.40	6,169,921.00	5,662,367.98	1,836,115.00	2,567,012.58
13 Minería	271,187.00	269,305.00	406,150.00	134,963.65	134,963.00	134,341.35
15 Transportes	82,681,569.00	31,783,001.12	62,490,198.00	50,752,540.61	20,191,371.00	18,969,539.49
16 Comunicaciones	1,390,080.00	598,358.41	1,395,353.00	1,250,030.62	5,273.00	651,672.21
19 Vivienda y Desarrollo Urbano	1,760,723.00	1,641,564.54	1,956,054.00	1,749,132.55	195,331.00	107,568.01
TOTAL	1,952,274,598.00	1,782,022,308.75	1,514,719,379.00	1,373,042,668.80	437,555,219.00	408,979,639.95

COMENTARIO:

El Presupuesto Institucional Modificado 2015 muestra un incremento respecto al ejercicio presupuestario 2014, del orden de S/. 437'555,219.00, explicado, básicamente, por el incremento que registra la Función Educación, con la suma de S/ 62'120,256.00 comprendida dentro del Gasto Social, cabe destacar también la Función Agropecuaria, dentro del rubro Servicios Económicos que registra un incremento de S/. 371'113.752.00 en relación al año 2014, cabe destacar la variación negativa que registran la mayoría de funciones a excepción de las comprendidas dentro del rubro Servicios Generales. En cuanto a la ejecución del gasto en el año 2015, se muestra un incremento de S/ 408'979,639.95, respecto al 2014, lo cual se explica, también, por una mayor ejecución en las Funciones Agropecuaria y Educación, con los importes de S/ 398'343.75 y S/ 52'430.635.21, respectivamente, cabe mencionar también la variación negativa que registran la mayoría de Funciones de los diferentes rubros en la ejecución del gasto, durante el año 2015. Asimismo, al comparar la ejecución total del gasto con el PIM del año 2015, se aprecia que la ejecución ha sido menor a lo proyectado en la suma de S/ 170'252,289.25, lo que representa aproximadamente el 91.0% de la estimación anual, lo cual se explicaría por una política moderada de gastos en los diferentes sectores.

ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR RESULTADOS, POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

El Presupuesto Modificado por Toda Fuente de Financiamiento, al cierre del ejercicio presupuestario 2015, ascendió a la suma de S/ 1,952'274,598.00, como resultado de las variaciones efectuadas en el Presupuesto Institucional de Apertura, debido a Transferencias Institucionales y Créditos Suplementarios, recursos que se distribuyen en Programas Presupuestales con la suma de S/ 1,452'122,383.00; Acciones Centrales con la suma de S/ 118'753,388.00, y Asignaciones Presupuestarias que No Resultan en Productos con la suma de S/ 381'398,827.00, importes que representan incrementos de 47.45%, 37.72% y 27.43% en relación al PIA, respectivamente.

La ejecución presupuestaria por Toda Fuente de Financiamiento asciende a la suma de S/ 1,782'022,308.75, alcanzando una Efectividad de Realización de 91.28%. La ejecución por Categoría Presupuestal se muestra en el siguiente cuadro, correspondiendo a los Programas Presupuestales la suma de S/ 1,319'548,401.33; Acciones Centrales, la suma de S/ 109'436,796.84 y Asignaciones Presupuestarias que No Resultan en Productos, la suma de S/ 353'037,110.58. Alcanzando una Efectividad de Realización de 90.87%, 92.15% y 92.56%, respectivamente.

De acuerdo al resumen del **cuadro adjunto**, además, el presupuesto está clasificado en los siguientes conceptos: Productos, con la suma de S/ 890'612,987.00; Proyectos con la suma de S/ 632'180,628.00 y Sin Producto, con la suma de S/ 429'480,983.00. Correspondiendo a cada concepto, una ejecución de S/ 823'235,802.20; S/ 556'146,620.14 y S/ 402'639,886.41, los mismos que muestran una Efectividad de Realización de 92.43%, 87.97% y 93.75%, respectivamente.

En relación a los Productos, que recibe la Población objetivo y que están comprendidos en los Programas Presupuestales, el presupuesto fue de S/ 890'612,987.00, recursos financiados por las Fuentes de Financiamiento: Recursos Ordinarios, por la suma de S/ 778'461,536.00; Recursos Directamente Recaudados por S/ 15'747,931.00, Donaciones y Transferencias, por S/ 66'783,552.00 y Recursos Determinados por la suma de S/ 29'619,628.00. La ejecución total fue de S/ 823'235,802.20, con una Efectividad de Realización de 92.43%, la ejecución correspondiente a cada fuente de financiamiento durante el año 2014 fue de S/ 750'813,994.20; S/ 12'596,477.34; S/ 47'657,876.49 y S/ 12'167,454.17, reflejando indicadores de 96.45%, 79.99%, 71.36% y 41.08%, respectivamente.

Respecto a los Proyectos, que agrupa tanto a aquellos asociados a Programas Presupuestales, como a los que están comprendidos en APNOP, el presupuesto fue de S/ 632'180,628.00, estos recursos estuvieron financiados por las Fuentes de Financiamiento: Recursos Ordinarios, con la suma de S/ 116'221,769.00; Recursos Directamente Recaudados con la suma de S/ 38'809,023.00; Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito, con la suma de S/ 346'358,972.00; Donaciones y Transferencias, por S/ 51'326,132.00 y Recursos Determinados, por S/ 79'464,732.00. La ejecución total ascendió a S/ 556'146,620.14, reflejando una Efectividad de Realización de 87.97%. La ejecución correspondiente a cada fuente de financiamiento fue de S/ 87'853,629.03, S/ 30'558,741.44, S/ 334'829,657.76, S/ 33'318,607.81 y S/ 69'656,731.35, lo que refleja indicadores de 75.59%, 78.74%, 96.67%, 64.78% y 87.66%, respectivamente.

El presupuesto destinado a las actividades que no resultan en productos para una población objetivo y que están comprendidas en las Categorías Presupuestales: Acciones Centrales y APNOP, ascendió a la suma de S/ 429'480,983.00, recursos financiados por las Fuentes de Financiamiento: Recursos Ordinarios, por la suma de S/ 324'441,670.00, Recursos Directamente Recaudados por la suma de S/ 59'095,362.00, Donaciones y Transferencias, por la suma de S/ 43'550,280.00 y Recursos Determinados, por la suma de S/ 2'393,671.00. La ejecución total fue de S/ 402'639,886.41, alcanzando una Efectividad de Realización de 93.75%. La ejecución correspondiente a cada fuente de financiamiento fue por las sumas de S/ 321'192,274.69; S/ 41'653,165.11; S/ 39'318,607.81 y S/ 475,838.80, lo que refleja indicadores de 99.0%, 70.48%, 90.28% y 19.88%, respectivamente.

El Presupuesto Modificado por Toda Fuente de Financiamiento, al cierre del ejercicio presupuestario 2015, ascendió a la suma de S/ 1,952'274,598.00, correspondiendo a las Fuentes de Financiamiento: Recursos Ordinarios la suma de S/ 1,219'124,975.00, Recursos Directamente Recaudados S/ 113'652,316.00, Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito S/ 346'358,972.00, Donaciones y Transferencias S/ 161'659,964.00 y Recursos Determinados S/ 111'478,371.00. La ejecución presupuestaria por toda Fuente de Financiamiento asciende a la suma de S/ 1,782'022,308.75, correspondiendo a cada Fuente de Financiamiento, los siguientes importes: Recursos Ordinarios S/ 1,159'859,897.92, Directamente Recaudados S/ 84'808,383.89, Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito S/ 334'829,657.76, Donaciones y Transferencias S/ 120'224,344.86 y Recursos Determinados S/ 82'300,024.32, reflejando cada fuente de financiamiento, indicadores de 95.14%, 74.62%, 96.67%, 74.37% y 73.83%, respectivamente.

PROGRAMACION Y EJECUCION DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTALES CON ENFOQUE DE RESULTADOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
(EN NUEVOS SOLES)

PLIEGO : 451 GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD

CATEGORIA PRESUPUESTAL PRODUCTO/PROYECTO/SIN PRODUCTO FTE. FTO.	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES				PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM	EJECUCION DEL GASTO	AVANCE %= (EJEC/PIM)* 100
		CREDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REDUCCIONES (1)	ANULACIONES Y HABILITACIONES			
I PROGRAMAS PRESUPUESTALES CON ENFOQUE A RESULTADOS	984,856,531.00	227,980,398.00	239,964,800.00	(23,268,918.00)	22,589,572.00	1,452,122,383.00	1,319,548,401.33	90.87
PRODUCTO	643,445,835.00	76,707,782.00	158,458,276.00		12,001,094.00	890,612,987.00	823,235,802.20	92.43
RECURSOS ORDINARIOS	618,528,528.00	1,878,909.00	150,163,275.00		7,890,824.00	778,461,536.00	750,813,994.20	96.45
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	14,917,307.00	557,939.00			272,685.00	15,747,931.00	12,596,477.34	79.99
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		62,945,967.00			3,837,585.00	66,783,552.00	47,657,876.49	71.36
RECURSOS DETERMINADOS	10,000,000.00	11,324,967.00	8,295,001.00			29,619,968.00	12,167,454.17	41.08
PROYECTOS	341,410,696.00	151,272,616.00	81,506,524.00	(23,268,918.00)	10,588,478.00	561,509,396.00	496,312,599.13	88.39
RECURSOS ORDINARIOS	48,295,237.00	15,935,134.00	18,318,157.00		10,373,478.00	92,922,006.00	65,179,577.62	70.14
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	400,000.00	1,751,250.00			1,400,000.00	3,551,250.00	2,421,463.29	68.19
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	249,695,800.00	33,474,805.00	63,188,367.00			346,358,972.00	334,829,657.76	96.67
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		41,498,006.00				41,498,006.00	25,611,806.86	61.72
RECURSOS DETERMINADOS	43,019,659.00	58,613,421.00		(23,268,918.00)	(1,185,000.00)	77,179,162.00	68,270,093.60	88.46
II ACCIONES CENTRALES	86,230,784.00	14,104,702.00	24,686,983.00		(6,269,081.00)	118,753,388.00	109,436,796.84	92.15
SIN PRODUCTO	86,230,784.00	14,104,702.00	24,686,983.00		(6,269,081.00)	118,753,388.00	109,436,796.84	92.15
RECURSOS ORDINARIOS	71,575,958.00		24,686,983.00		(6,499,062.00)	89,763,879.00	88,037,347.32	98.08
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	14,654,826.00	13,956,383.00			120,801.00	28,732,010.00	21,266,466.88	74.02
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		148,319.00			109,180.00	257,499.00	132,982.64	51.64
RECURSOS DETERMINADOS								
III ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	299,311,077.00	91,094,964.00	8,813,019.00		(17,820,233.00)	381,398,827.00	353,037,110.58	92.56
SIN PRODUCTO	242,961,314.00	60,982,753.00	8,813,019.00		(2,029,491.00)	310,727,595.00	293,203,089.57	94.36
RECURSOS ORDINARIOS	227,530,012.00		8,813,019.00		(1,665,240.00)	234,677,791.00	233,154,927.37	99.35
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	15,431,302.00	12,534,536.00			2,397,514.00	30,363,352.00	20,386,698.23	67.14
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		47,239,546.00			(3,946,765.00)	43,292,781.00	39,185,625.17	90.51
RECURSOS DETERMINADOS		1,208,671.00			1,185,000.00	2,393,671.00	475,838.80	19.88
PROYECTOS	56,349,763.00	30,112,211.00			(15,790,742.00)	70,671,232.00	59,834,021.01	84.67
RECURSOS ORDINARIOS	33,399,763.00				(10,100,000.00)	23,299,763.00	22,674,051.41	97.31
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	20,950,000.00	18,498,773.00			(4,191,000.00)	35,257,773.00	28,137,278.15	79.80
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		9,828,126.00				9,828,126.00	7,636,053.70	77.70
RECURSOS DETERMINADOS	2,000,000.00	1,785,312.00			(1,499,742.00)	2,285,570.00	1,386,637.75	60.67
TOTAL (I+II+III)	1,370,398,392.00	333,180,064.00	273,464,802.00	(23,268,918.00)	(1,499,742.00)	1,952,274,598.00	1,782,022,308.75	91.28
RESUMEN PRODUCTO/PROYECTO/SIN PRODUCTO	1,041,206,294.00	258,092,609.00	239,964,800.00	(23,268,918.00)	6,798,830.00	1,522,793,615.00	1,379,382,422.34	90.58
PRODUCTO	643,445,835.00	76,707,782.00	158,458,276.00		12,001,094.00	890,612,987.00	823,235,802.20	92.43
RECURSOS ORDINARIOS	618,528,528.00	1,878,909.00	150,163,275.00		7,890,824.00	778,461,536.00	750,813,994.20	96.45
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	14,917,307.00	557,939.00			272,685.00	15,747,931.00	12,596,477.34	79.99
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		62,945,967.00			3,837,585.00	66,783,552.00	47,657,876.49	71.36
RECURSOS DETERMINADOS	10,000,000.00	11,324,967.00	8,295,001.00			29,619,968.00	12,167,454.17	41.08
PROYECTOS	397,760,459.00	181,384,827.00	81,506,524.00	(23,268,918.00)	(5,202,264.00)	632,180,628.00	556,146,620.14	87.97
RECURSOS ORDINARIOS	81,695,000.00	15,935,134.00	18,318,157.00		273,478.00	116,221,769.00	87,853,629.03	75.59
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	21,350,000.00	20,250,023.00			(2,791,000.00)	38,809,023.00	30,558,741.44	78.74
RECURSOS POR OPERA. OFICIALES DE CREDITO	249,695,800.00	33,474,805.00	63,188,367.00			346,358,972.00	334,829,657.76	96.67
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		51,326,132.00				51,326,132.00	33,247,860.56	64.78
RECURSOS DETERMINADOS	45,019,659.00	60,398,733.00		(23,268,918.00)	(2,684,742.00)	79,464,732.00	69,656,731.35	87.66
SIN PRODUCTO	329,192,098.00	75,087,455.00	33,500,002.00		(8,298,572.00)	429,480,983.00	402,639,886.41	93.75
RECURSOS ORDINARIOS	299,105,970.00		33,500,002.00		(8,164,302.00)	324,441,670.00	321,192,274.69	99.00
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	30,086,128.00	26,490,919.00			2,518,315.00	59,095,362.00	41,653,165.11	70.48
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		47,387,865.00			(3,837,585.00)	43,550,280.00	39,318,607.81	90.28
RECURSOS DETERMINADOS		1,208,671.00			1,185,000.00	2,393,671.00	475,838.80	19.88
TOTAL GENERAL	1,370,398,392.00	333,180,064.00	273,464,802.00	(23,268,918.00)	(1,499,742.00)	1,952,274,598.00	1,782,022,308.75	91.28
RESUMEN FTE. FTO.								
RECURSOS ORDINARIOS	999,329,498.00	17,814,043.00	201,981,434.00			1,219,124,975.00	1,159,859,897.92	95.14
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	66,353,435.00	47,298,881.00				113,652,316.00	84,808,383.89	74.62
RECURSOS POR OPERA. OFICIALES DE CREDITO	249,695,800.00	33,474,805.00	63,188,367.00			346,358,972.00	334,829,657.76	96.67
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		161,659,964.00				161,659,964.00	120,224,344.86	74.37
RECURSOS DETERMINADOS	55,019,659.00	72,932,371.00	8,295,001.00	(23,268,918.00)	(1,499,742.00)	111,478,371.00	82,300,024.32	73.83
TOTAL GENERAL	1,370,398,392.00	333,180,064.00	273,464,802.00	(23,268,918.00)	(1,499,742.00)	1,952,274,598.00	1,782,022,308.75	91.28

PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR RESULTADOS, SEGÚN CATEGORÍA PRESUPUESTAL Y GENÉRICA DEL GASTO

El Presupuesto Modificado por Toda Fuente de Financiamiento, durante el período de evaluación ascendió a la suma de S/ 1,952'274,598.00, el cual, de acuerdo a la Categoría Presupuestal, se distribuyó en: Programas Presupuestales, con una suma ascendente a S/ 1,452'122,383.00, que en conjunto representan el 74.38% del presupuesto total; Acciones Centrales con la suma de S/ 118'753,388.00, que representa el 6.08% del total y Asignaciones Presupuestarias que No Resultan en Productos APNOP, con la suma de S/ 381'398,827.00, que representa el 19.54% del presupuesto total.

La Estructura de la Ejecución Presupuestal por Objeto del Gasto se muestra en el Cuadro adjunto, donde además se puede observar la Efectividad de Realización de las diferentes Partidas Genéricas del Gasto, así tenemos que, la ejecución presupuestaria por Toda Fuente de Financiamiento asciende a la suma de S/ 1,782'022,308.75, alcanzando una Efectividad de Realización de 91.28%. De acuerdo a la distribución por Categoría Presupuestal, corresponde a los Programas Presupuestales la suma de S/ 1,319'548,401.33; Acciones Centrales, la suma de S/ 109'436,796.84 y Asignaciones Presupuestarias que No Resultan en Productos, la suma de S/ 353'037,110.58, alcanzando una Efectividad de Realización de 90.87%, 92.15% y 92.56%, respectivamente.

En relación a los **Programas Presupuestales**, el presupuesto correspondiente a esta Categoría Presupuestal ascendió a la suma de S/ 1,452'122,383.00, con una ejecución de S/ 1,319'548,401.33, alcanzando una Efectividad de Realización de 90.87% durante el periodo de evaluación; estos recursos estuvieron orientados principalmente, al Gasto Corriente con la suma de S/ 877'552,234.00, con una ejecución de S/ 811'727,646.38 y una Efectividad de Realización de 92.50%; los recursos destinados al Gasto de Capital ascendieron a la suma de S/ 574,570,149.00, con una ejecución de S/ 507,820,754.87; que representa una Efectividad de Realización de 88.38%.

Como se puede observar, en lo referente al Gasto Corriente, el mayor monto presupuestado corresponde a la Genérica 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, en atención al pago de las planillas continuas del personal, con la suma de S/ 653'582,260.00, la ejecución durante este periodo ascendió a la suma de S/ 652'502,031.84, alcanzando una Efectividad de Realización de 99.83%.

El Gasto de Capital, relacionado a las actividades que hacen operativa la consecución de productos y/o resultados específicos que se debe entregar a la población mediante la ejecución de los Programas Presupuestales, ascendió a la suma de S/ 13'060,753.00 en la Genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros, con una ejecución de S/ 11'508,155.74, alcanzando una Efectividad de Realización de 88.11%, durante el periodo de evaluación,

En lo que respecta al Gasto de Capital, relacionado a los proyectos asociados a los Programas Presupuestales que contribuyen al logro de un resultado específico, estos recursos ascendieron a la suma de S/ 561'509,396.00 y estuvieron orientados específicamente a la Genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros, con una ejecución de S/ 496'312,599.13, alcanzando una Efectividad de Realización de 88.39%, durante el periodo de evaluación.

A la Categoría Presupuestal **Acciones Centrales** le correspondió un presupuesto de S/ 118'753,388.00, con una ejecución de S/ 109'436,796.84, alcanzando una Efectividad de Realización de 92.15% durante el periodo de evaluación, estos recursos estuvieron orientados principalmente al Gasto Corriente con la suma de S/ 115'184,106.00, con una ejecución de S/ 109'436,796.84 y una Efectividad de Realización de 92.58%, los recursos destinados al Gasto de Capital ascendieron a la suma de S/ 3'569,282.00, específicamente en la Genérica 2.6 Adquisición de Activo No Financiero, con una ejecución de S/ 2'798,263.34, que representa una Efectividad de Realización de 78.40%.

Es necesario señalar también que, respecto al Gasto Corriente, la Genérica 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, con la suma de S/ 56'431,032.00, representa el mayor presupuesto, lo que se explica también en atención al pago de las planillas continuas del personal, la ejecución ascendió a la suma de S/ 55'303,128.34, alcanzando una Efectividad de Realización de 98.0%.

El presupuesto correspondiente a la Categoría Presupuestal **Asignaciones Presupuestarias que no Resultan en Productos - APNOP** ascendió a la suma de S/ 381'398,827.00, con una ejecución de S/ 353'037,110.58, alcanzando una Efectividad de Realización de 92.56% durante el periodo de evaluación, estos recursos estuvieron orientados principalmente, al Gasto Corriente con la suma de S/ 299'419,410.00, alcanzando una ejecución de S/ 283'396,911.68 y una Efectividad de Realización de 94.65%; los recursos destinados al Gasto de Capital ascendieron a la suma de S/ 79,188,417.00, con una ejecución de S/ 66'849,198.90, que representa una Efectividad de Realización de 84.42%, al cierre del año fiscal 2015. Cabe señalar que esta Categoría Presupuestal también comprende el gasto destinado al Servicio de la Deuda con la suma de S/ 2'791,000.00, con una ejecución del 100%.

En cuanto al Gasto Corriente, destaca en esta categoría del gasto el importe correspondiente a la Genérica 2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales, ascendente a la suma de S/. 165'212,475.00, lo cual se explica por el pago de la planilla continua del personal cesante; la ejecución alcanzada durante el período de evaluación ascendió a la suma de S/. 164'792,425.63 y una Efectividad de Realización de 99.75%.

Respecto al Gasto de Capital, relacionado a las actividades que desarrolla el Pliego para el cumplimiento de sus objetivos institucionales, corresponde a la Genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros con la suma de S/ 8'517,185.00, con una ejecución de 7'015,177.89 y una Efectividad de Realización de 82.36%. En cuanto al Gasto de Capital, relacionado a los proyectos de inversión, todos los recursos estuvieron dirigidos a la Genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros, con la suma de S/. 70'671,232.00, con una ejecución presupuestal de S/. 59'834,021.01, que alcanza un indicador de 84.67, durante el período de evaluación.

El Presupuesto Modificado a nivel de Pliego, por Toda Fuente de Financiamiento, durante el ejercicio presupuestario 2015 ascendió a la suma de S/ 1,952'274,598.00, del cual, se orientó al Gasto Corriente, la suma de S/. 1'292'155,750.00, que constituye el 66.19% del presupuesto total, el importe correspondiente al Gasto de Capital ascendió a la suma de S/. 657'327.948.00, equivalente al 32.67% del total y el gasto destinado al Servicio de la Deuda con el importe de S/ 2'791,000.00, que representa el 0.14% del presupuesto total 2015.

Cabe indicar que a nivel de Genérica del gasto, el mayor presupuesto corresponde a la Genérica 2.1 Personal y Obligaciones Sociales con la suma de S/. 769'672,561.00, que representa el 39.42% del presupuesto total, correspondiendo a la Genérica 2.6 Adquisición de Activo No Financiero la suma de S/ 657'327.948.00, equivalente al 33.67% respecto al total.

La Ejecución presupuestaria por Toda Fuente de Financiamiento asciende a la suma de S/ 1,782'022,308.75, alcanzando una Efectividad de Realización de 91.28%. Por categoría del gasto tenemos el importe de S/. 1,201'763,091.56 en Gasto Corriente, que representa el 67.44 del presupuesto total, en Gasto de Capital, la suma de S/ 577'468,217.11 y el gasto destinado al Servicio de la Deuda, por S/ 2'791,000.00, que representa el 0.16% del presupuesto total 2015. Los indicadores alcanzados por Categoría del Gasto, son de 93.00%, 87.85% y 100%, respectivamente.

PROGRAMACION Y EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR RESULTADOS Y GENERICA DEL GASTO
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
(EN NUEVOS SOLES)

PLIEGO : 451 GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD
FTE. FTO.: TODA FUENTE

CATEGORIA PRESUPUESTAL PRODUCTO/PROYECTO/SIN PRODUCTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES				PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM	EJECUCION DEL GASTO	AVANCE %= (EJEC/PIM)*100
		CREDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALE S	REDUCCIONES (1)	ANULACIONES Y HABILITACIONE S			
I PROGRAMAS PRESUPUESTALES	984,856,531.00	227,980,398.00	239,964,800.00	(23,268,918)	22,589,572	1,452,122,383.00	1,319,548,401.25	90.87
PRODUCTO	643,445,835.00	76,707,782.00	158,458,276.00		12,001,094	890,612,987.00	823,235,802.12	92.43
GASTO CORRIENTE	643,253,106.00	73,366,139.00	150,141,384.00		10,791,605	877,552,234.00	811,727,646.38	92.50
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	558,142,885.00	188,283.00	86,081,833.00		9,169,259	653,582,260.00	652,502,031.84	99.83
2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	1,347,536.00		1,590,000.00		45,945	2,983,481.00	2,768,822.00	92.81
2.3 Bienes y Servicios	82,807,377.00	72,514,552.00	62,469,551.00		1,644,758	219,436,238.00	155,005,620.74	70.64
2.4 Donaciones y Transferencias (Cte.)								
2.5 Otros Gastos	955,308.00	663,304.00			(68,357)	1,550,255.00	1,451,171.80	93.61
GASTOS DE CAPITAL	192,729.00	3,341,643.00	8,316,892.00		1,209,489	13,060,753.00	11,508,155.74	88.11
2.4 Donaciones y Transferencias (Capital)								
2.6 Adquisición de Activos no Financiero	192,729.00	3,341,643.00	8,316,892.00		1,209,489	13,060,753.00	11,508,155.74	88.11
PROYECTOS	341,410,696.00	151,272,616.00	81,506,524.00	(23,268,918)	10,588,478	561,509,396.00	496,312,599.13	88.39
2.4 Donaciones y Transferencias (Capital)								
2.6 Adquisición de Activos no Financieros	341,410,696.00	151,272,616.00	81,506,524.00	(23,268,918)	10,588,478	561,509,396.00	496,312,599.13	88.39
II ACCIONES CENTRALES	86,230,784.00	14,104,702.00	24,686,983.00		(6,269,081)	118,753,388.00	109,436,796.84	92.15
SIN PRODUCTO	86,230,784.00	14,104,702.00	24,686,983.00		(6,269,081)	118,753,388.00	109,436,796.84	92.15
GASTO CORRIENTE	83,625,728.00	12,916,931.00	24,686,983.00		(6,045,536)	115,184,106.00	106,638,533.50	92.58
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	43,595,487.00	12,750.00	18,620,548.00		(5,797,753)	56,431,032.00	55,303,128.64	98.00
2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	672,469.00		1,869,712.00		(23,531)	2,518,650.00	2,489,661.93	98.85
2.3 Bienes y Servicios	36,032,056.00	12,532,714.00	1,734,067.00		112,451	50,411,288.00	43,808,184.18	86.90
2.4 Donaciones y Transferencias (Cte.)		62,937.00			(62,937)			
2.5 Otros Gastos	3,325,716.00	308,530.00	2,462,656.00		(273,766)	5,823,136.00	5,037,558.75	86.51
GASTOS DE CAPITAL	2,605,056.00	1,187,771.00			(223,545)	3,569,282.00	2,798,263.34	78.40
2.4 Donaciones y Transferencias (Capital)								
2.6 Adquisición de Activos no Financiero	2,605,056.00	1,187,771.00			(223,545)	3,569,282.00	2,798,263.34	78.40
III ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	299,311,077.00	91,094,964.00	8,813,019.00	(1,499,742)	(16,320,491)	381,398,827.00	353,037,110.58	92.56
SIN PRODUCTO	242,961,314.00	60,982,753.00	8,813,019.00		(2,029,491)	310,727,595.00	293,203,089.57	94.36
GASTO CORRIENTE	242,576,482.00	52,033,629.00	8,813,019.00		(4,003,720)	299,419,410.00	283,396,911.68	94.65
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	58,805,440.00		2,024,630.00		(1,170,801)	59,659,269.00	59,125,509.71	99.11
2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	160,887,995.00		4,354,351.00		(29,871)	165,212,475.00	164,792,425.63	99.75
2.3 Bienes y Servicios	21,403,670.00	52,033,629.00	2,434,038.00		(2,498,839)	73,372,498.00	58,524,568.64	79.76
2.4 Donaciones y Transferencias (Cte.)								
2.5 Otros Gastos	1,479,377.00				(304,209)	1,175,168.00	954,407.70	81.21
GASTOS DE CAPITAL	384,832.00	8,949,124.00			(816,771)	8,517,185.00	7,015,177.89	82.36
2.4 Donaciones y Transferencias (Capital)								
2.6 Adquisición de Activos no Financiero	384,832.00	8,949,124.00			(816,771)	8,517,185.00	7,015,177.89	82.36
SERVICIO DE LA DEUDA					2,791,000	2,791,000.00	2,791,000.00	100.00
2.8 Servicio de la Deuda Pública					2,791,000	2,791,000.00	2,791,000.00	100.00
PROYECTOS	56,349,763.00	30,112,211.00		(1,499,742)	(14,291,000)	70,671,232.00	59,834,021.01	84.67
2.4 Donaciones y Transferencias								
2.6 Adquisición de Activos no Financieros	56,349,763.00	30,112,211.00		(1,499,742)	(14,291,000)	70,671,232.00	59,834,021.01	84.67
TOTAL (I+II+III)	1,370,398,392.00	333,180,064.00	273,464,802.00	(24,768,660)		1,952,274,598.00	1,782,022,308.67	91.28

RESUMEN POR GENERICAS

GASTO CORRIENTE	969,455,316.00	138,316,699.00	183,641,386.00		742,349	1,292,155,750.00	1,201,763,091.56	93.00
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	660,543,812.00	201,033.00	106,727,011.00		2,200,705	769,672,561.00	766,930,670.19	99.64
2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	162,908,000.00		7,814,063.00		(7,457)	170,714,606.00	170,050,909.56	99.61
2.3 Bienes y Servicios	140,243,103.00	137,080,895.00	66,637,656.00		(741,630)	343,220,024.00	257,338,373.56	74.98
2.4 Donaciones y Transferencias (Cte.)		62,937.00			(62,937)			
2.5 Otros Gastos	5,760,401.00	971,834.00	2,462,656.00		(646,332)	8,548,559.00	7,443,138.25	87.07
GASTOS DE CAPITAL	400,943,076.00	194,863,365.00	89,823,416.00	(24,768,660)	(3,533,349)	657,327,848.00	577,468,217.11	87.85
2.4 Donaciones y Transferencias (Capital)								
2.6 Adquisición de Activos no Financiero	400,943,076.00	194,863,365.00	89,823,416.00	(24,768,660)	(3,533,349)	657,327,848.00	577,468,217.11	87.85
SERVICIO DE LA DEUDA					2,791,000	2,791,000.00	2,791,000.00	100.00
2.8 Servicio de la Deuda Pública					2,791,000	2,791,000.00	2,791,000.00	100.00
TOTAL GENERAL	1,370,398,392.00	333,180,064.00	273,464,802.00	(24,768,660)		1,952,274,598.00	1,782,022,308.67	91.28

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL POR CATEGORIA PRESUPUESTAL

El Pliego 451 Gobierno Regional del Departamento de La Libertad ejecutó un conjunto de actividades y/o proyectos en el marco del Presupuesto por Resultados, de acuerdo a la estructura funcional programática de los Programas Presupuestales, tendientes a fortalecer sus capacidades de gestión, programación, seguimiento y monitoreo sobre los productos y resultados con la finalidad de optimizar el gasto público en general.

El Presupuesto Modificado por Toda Fuente de Financiamiento, al cierre del ejercicio 2015 asciende a la suma de S/. 1,370'398,392.00, como resultado de las variaciones efectuadas en el Presupuesto Institucional de Apertura, debido a Transferencias Institucionales y Créditos Suplementarios, recursos que se distribuyen en: Programas Presupuestales con la suma de S/ 1,452'122,383.00; Acciones Centrales con la suma de S/ 118'753,388.00, y Asignaciones Presupuestarias que No Resultan en Productos con la suma de S/ 381'398,827.00, importes que representan incrementos de 47.45%, 37.72% y 27.43% en relación al PIA, respectivamente.

En relación a los Programas Presupuestales, es necesario señalar que el Programa Presupuestal 0090 LOGROS DE APRENDIZAJE DE LOS ESTUDIANTES DE LA EDUCACIÓN BÁSICA REGULAR, con un presupuesto de S/. 617'576,670.00, representa el mayor importe, que equivale al 31.63% del presupuesto total, con una ejecución ascendente a S/. 601'911,704.10, que alcanza una efectividad de realización de 97.46%.

Lo anterior se muestra en el siguiente **Cuadro**, donde además se puede observar la Efectividad de Realización de cada uno de los Programas Presupuestales que viene ejecutando el Pliego 451 Gobierno Regional La Libertad.

PROGRAMAS PRESUPUESTALES

Categoría Presupuestal que comprende los Productos que recibe la Población objetivo y los Proyectos que contribuyen al logro de un resultado específico, el presupuesto modificado fue de S/ 1,452'122,383.00, que representa el 74.38% del presupuesto total, con un incremento de 47.45% en relación al PIA, tuvo una ejecución de S/.1,319'548,401.33, alcanzando una efectividad de realización de 90.87%. A continuación se detalla la ejecución de cada uno de los programas presupuestales al cierre del año fiscal 2015.

0001 PROGRAMA ARTICULADO NUTRICIONAL

El presupuesto correspondiente a este Programa fue de S/. 115'833,803.00, que representa el 5.93% del total, con una ejecución de S/ 89'983,747.78, que alcanza una efectividad de realización de 77.68%.

0002 SALUD MATERNO NEONATAL

Este programa contó con un presupuesto de S/ 63'660,548.00, que representa el 3.26% del total, con una ejecución de S/. 59'467,036.67, alcanzando una efectividad de realización de 93.41%.

0016 TBC – VIH / SIDA

Este programa contó con un presupuesto de S/ 20'830,563.00, que representa el 1.07% del total, con una ejecución de S/.19'400,012.91, alcanzando una efectividad de realización de 93.13%.

0017 ENFERMEDADES METAXÉNICAS Y ZONOSIS

Este programa contó con un presupuesto de S/. 8'366,811.00, que representa el 0.43% del total, con una ejecución de S/. 8'162,727.73, alcanzando una efectividad de realización de 97.56%.

0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES

Este programa contó con un presupuesto de S/. 15'761,036.00, que representa el 0.81% del total, con una ejecución de S/ 15'398,354.53, alcanzando una efectividad de realización de 97.703%.

0024 PREVENCIÓN Y CONTROL DEL CÁNCER

Este programa contó con un presupuesto de S/. 23'494,454.00, que representa el 1.20% del total, con una ejecución de S/. 21'907,348.13, alcanzando una efectividad de realización de 93.24%.

0030 REDUCCIÓN DE DELITOS Y FALTAS QUE AFECTAN LA SEGURIDAD CIUDADANA.

El presupuesto de S/ 13'928,641.00.00 tuvo una variación de 2,258.61% respecto al PIA, con una ejecución de S/ 13'887,301.82, que refleja una efectividad de realización de 99.70%.

0042 APROVECHAMIENTO DE LOS RECURSOS HIDRICOS PARA USO AGRARIO.

Este programa contó con un presupuesto de S/ 405'466,750.00, que representa el 20.77% del presupuesto total, cabe destacar el incremento de 41.20% que tuvo respecto al PIA, con una ejecución de S/ 391'286,146.38 alcanzando una efectividad de realización de 96.50%.

0046 ACCESO Y USO DE LA ELECTRIFICACIÓN RURAL

Este programa contó con un presupuesto de S/ 185,189.00, con una ejecución del 100%.

0047 ACCESO Y USO ADECUADO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DE TELECOMUNICACIONES E INFORMACIÓN ASOCIADOS.

Este programa contó con un presupuesto de S/ 61,160.00 y un ejecución de S/ 55,157.22, que alcanza una efectividad de realización de 85.97%.

0051 PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DEL CONSUMO DE DROGAS.

Este programa contó con un presupuesto de S/ 1'304,790.00, con una ejecución de S/ 1'246,646.08, alcanzando una efectividad de realización de 95.54%.

0061 REDUCCIÓN DEL COSTO, TIEMPO E INSEGURIDAD EN EL SISTEMA DE TRANSPORTE TERRESTRE.

Este programa contó con un presupuesto de S/ 76'770,939.00, que representa el 3.93% del total, experimentando una variación de 97.25% respecto al PIA, alcanzando una ejecución de S/ 26'712,622.31, reflejando una efectividad de realización de 34.80%.

0068 REDUCCIÓN DE VULNERABILIDAD Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS POR DESASTRES.

Este programa contó con un presupuesto de S/ 51'936,444.00, que representa el 2.66% del total, cabe resaltar el incremento experimentado del orden de 965.24% respecto al PIA, con una ejecución de S/ 35'450,667.06, alcanzando una efectividad de realización de 68.26%.

0090 LOGROS DE APRENDIZAJE DE LOS ESTUDIANTES DE LA EDUCACIÓN BÁSICA REGULAR.

Este programa con un presupuesto de S/ 617'576,670.00, representa el 31.63% del total, con un incremento de 27.57% respecto al PIA, tuvo una ejecución de S/ 601'911,704.10, alcanzando una efectividad de realización de 97.46%.

0091 INCREMENTO EN EL ACCESO DE LA POBLACIÓN DE 3 A 16 AÑOS A LOS SERVICIOS EDUCATIVOS PÚBLICOS DE LA EDUCACIÓN.

Este programa contó con un presupuesto de S/ 3'417,092.00, experimentando un incremento 149.18% respecto al PIA, con una ejecución de S/ 2'737,903.21, que alcanza una efectividad de realización de 80.12%.

0095 FORTALECIMIENTO DE LA PESCA ARTESANAL

Este programa contó con un presupuesto de S/ 363,182.00, con una ejecución del 100%.

0104 REDUCCIÓN DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MÉDICAS

Este programa contó con un presupuesto de S/ 8'552,676.00, muestra un incremento de 42.62% respecto al PIA, con una ejecución de S/ 5'256,180.87, alcanzando una efectividad de realización de 96.53%.

0106 INCLUSIÓN DE NIÑOS, NIÑAS Y JÓVENES CON DISCAPACIDAD EN LA EDUCACIÓN BÁSICA Y TÉCNICO PRODUCTIVA

Este programa contó con un presupuesto modificado de S/ 4'816,086.00, experimentando un incremento de 42.62% respecto al PIA, con una ejecución de S/ 4'801,416.78, alcanzando una efectividad de realización de 99.70%.

0107 MEJORA DE LA FORMACIÓN EN CARRERAS DOCENTES EN INSTITUTOS DE EDUCACIÓN SUPERIOR NO UNIVERSITARIA

Este programa contó con un presupuesto modificado de S/. 5'353,665.00, muestra un incremento de 63.19% respecto al PIA con una ejecución de S/. 5'183,835.95, alcanzando una efectividad de realización de 96.83%.

0121 MEJORA DE LA ARTICULACIÓN DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AL MERCADO

Este programa contó con un presupuesto modificado de S/. 4'364,164.00, muestra un incremento de 54.61% respecto al PIA con una ejecución de S/ 3'964,192.02, alcanzando una efectividad de realización de 90.84%.

ACCIONES CENTRALES

Esta Categoría Presupuestal, relacionada a la ejecución de las actividades que contribuyen al logro de los resultados de los programas presupuestales, contó con un presupuesto modificado de S/ 118'753,388.00, que representa el 6.08% del total, mostrando un incremento del 103.88% en relación al PIA, la ejecución alcanzada durante el período de evaluación ascendió a la suma de S/. 109'436,796.84, reflejando una Efectividad de Realización de 92.15%.

ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS

Categoría Presupuestal relacionada a la ejecución de actividades que no resultan en la entrega de productos a una población determinada, contó con un presupuesto modificado de S/ 381'398,827.00, que representa 27.14% del total, muestra un incremento de 47.07% en relación al PIA, la ejecución durante el período de evaluación fue de S/. 353'037'110.58, alcanzando una Efectividad de Realización de 92.56%.

PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR RESULTADOS, POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EN NUEVOS SOLES)

PLIEGO 451 GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD

FTE.FTO.: TODA FUENTE

CATEGORÍA PRESUPUESTAL	PIA	PIM	DISTRIB. %	% VARIACION	EJECUCION	% Ejec. PIM
I PROGRAMAS PRESUPUESTALES	984,856,531.00	1,452,122,383.00	74.38	47.45	1,319,548,401.33	90.87
0001 PROGRAMA ARTICULADO NUTRICIONAL	55,081,411.00	115,833,803.00	5.93	110.30	89,983,747.78	77.68
0002 SALUD MATERNO NEONATAL	42,102,186.00	63,660,548.00	3.26	51.20	59,467,035.67	93.41
0016 TBC-VIH/SIDA	15,724,572.00	20,830,553.00	1.07	32.47	19,400,012.91	93.13
0017 ENFERMEDADES METAXENICAS Y ZOONOSIS	5,969,507.00	8,366,811.00	0.43	40.16	8,162,727.73	97.56
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	14,383,914.00	15,761,036.00	0.81	9.57	15,398,354.53	97.70
0024 PREVENCIÓN Y CONTROL DEL CÁNCER	14,661,619.00	23,494,545.00	1.20	60.25	21,907,348.13	93.24
0030 REDUCCIÓN DE DELITOS Y FALTAS QUE AFECTAN LA SEGURIDAD CIUDADANA	590,544.00	13,928,641.00	0.71	2,258.61	13,887,301.82	99.70
0042 APROVECHAMIENTO DE LOS RECURSOS HÍDRICOS PARA USO AGRARIO	287,152,264.00	405,466,750.00	20.77	41.20	391,286,146.38	96.50
0046 ACCESO Y USO DE LA ELECTRIFICACIÓN RURAL		195,189.00	0.01		195,183.30	100.00
0047 ACCESO Y USO ADECUADO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DE TELECOMUNICACIONES E INFORMACIÓN ASOCIADOS	20,390.00	64,160.00	0.00	214.66	55,157.22	85.97
0048 PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE INCENDIOS, EMERGENCIAS MÉDICAS, RESCATES Y OTROS		3,547,500.00	0.18		3,547,500.00	100.00
0051 PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DEL CONSUMO DE DROGAS	1,304,790.00	1,304,790.00	0.07		1,246,646.08	95.54
0061 REDUCCIÓN DEL COSTO, TIEMPO E INSEGURIDAD VIAL EN EL SISTEMA DE TRANSPORTE TERRESTRE	38,921,268.00	76,770,939.00	3.93	97.25	26,712,622.31	34.80
0068 REDUCCIÓN DE VULNERABILIDAD Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	4,921,769.00	51,936,444.00	2.66	955.24	35,450,667.06	68.26
0083 PROGRAMA NACIONAL DE SANEAMIENTO RURAL		785,470.00	0.04		93,748.79	11.94
0090 LOGROS DE APRENDIZAJE DE ESTUDIANTES DE LA EDUCACIÓN BÁSICA REGULAR	484,119,137.00	617,576,670.00	31.63	27.57	601,911,704.10	97.46
0091 INCREMENTO EN EL ACCESO DE LA POBLACIÓN DE 3 A 16 AÑOS A LOS SERVICIOS EDUCATIVOS PÚBLICOS DE LA EDU	1,371,315.00	3,417,092.00	0.18	149.18	2,737,903.21	80.12
0095 FORTALECIMIENTO DE LA PESCA ARTESANAL		363,182.00	0.02		363,181.48	100.00
0101 INCREMENTO DE LA PRÁCTICA DE ACTIVIDADES FÍSICAS, DEPORTIVAS Y RECREATIVAS EN LA POBLACIÓN PERUANA		299,713.00	0.02		299,712.36	100.00
0104 REDUCCIÓN DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MÉDICAS	5,996,698.00	8,552,676.00	0.44	42.62	8,256,180.87	96.53
0106 INCLUSIÓN DE NIÑOS, NIÑAS Y JOVENES CON DISCAPACIDAD EN LA EDUCACIÓN BÁSICA Y TÉCNICO PRODUCTIVA	4,366,803.00	4,816,086.00	0.25	10.29	4,801,416.78	99.70
0107 MEJORA DE LA FORMACIÓN EN CARRERAS DOCENTES EN INSTITUTOS DE EDUCACIÓN SUPERIOR NO UNIVERSITARIA	3,280,580.00	5,353,665.00	0.27	63.19	5,183,835.95	96.83
0121 MEJORA DE LA ARTICULACIÓN DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AL MERCADO	2,822,633.00	4,364,164.00	0.22	54.61	3,964,192.02	90.84
0129 PREVENCIÓN Y MANEJO DE CONDICIONES SECUNDARIAS DE SALUD EN PERSONAS CON DISCAPACIDAD	446,813.00	598,826.00	0.03	34.02	563,373.40	94.08
0130 COMPETITIVIDAD Y APROVECHAMIENTO SOSTENIBLE DE LOS RECURSOS FORESTALES Y DE LA FAUNA SILVESTRE	679,245.00	679,245.00	0.03		568,475.89	83.69
0131 CONTROL Y PREVENCIÓN EN SALUD MENTAL	939,073.00	4,153,885.00	0.21	342.34	4,104,225.56	98.80
II ACCIONES CENTRALES	86,230,784.00	118,753,388.00	6.08	37.72	109,436,796.84	92.15
9001 ACCIONES CENTRALES	86,230,784.00	118,753,388.00	6.08	37.72	109,436,796.84	92.15
III ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	299,311,077.00	381,398,827.00	19.54	27.43	353,037,110.58	92.56
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	299,311,077.00	381,398,827.00	19.54	27.43	353,037,110.58	92.56
TOTAL	1,370,398,392.00	1,952,274,598.00	100.00	42.46	1,782,022,308.75	91.28

COMENTARIO Y ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE INVERSION PÚBLICA Y METAS FÍSICAS DEL EJERCICIO FISCAL 2015

El presupuesto Institucional Modificado – PIM, por toda Fuente de Financiamiento, asignado al Gobierno Regional La Libertad, para Proyectos de Inversión, al cierre del ejercicio fiscal 2015, ascendió a la suma de S/ 631'618,709.00, la ejecución presupuestal fue de S/ 555'876,356.94, lo que refleja un avance financiero 88.01%, respecto al PIM, según se muestra en el siguiente cuadro a nivel de fuente de financiamiento.

MARCO LEGAL Y EJECUCION PRESUPUESTO DE INVERSION

EJERCICIO 2015

(EN NUEVOS SOLES)

PLIEGO: 451 GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	RUBRO	PIA	PIM	EJECUCION	% Distribución de Ejecucion	% Ejecución (Ejec/PIM*100)
RECURSOS ORDINARIOS	00	81,681,100.00	116,184,911.00	87,827,476.18	15.80	75.59
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	09	21,284,900.00	38,532,595.00	30,538,171.59	5.49	79.25
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	19	249,695,800.00	346,358,972.00	334,829,657.76	60.23	96.67
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	13		51,326,132.00	33,247,860.56	5.98	64.78
RECURSOS DETERMINADOS CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	18	45,019,659.00	79,216,099.00	69,433,190.85	12.49	87.65
TOTAL =====>		397,681,459.00	631,618,709.00	555,876,356.94	100.00	88.01

Fuente: PI - 1

A nivel de fuente de financiamiento se puede observar también, que los recursos con mayor relevancia son los que provienen de la fuente de financiamiento Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Externo, con la suma de S/. 346'358,972.00, cuya participación en la estructura de la ejecución presupuestal es del 60.23 %, luego le sigue la fuente Recursos Ordinarios, con la suma de S/. 116'184,911.00 aquí cabe resaltar que los recursos del canon provenientes de la explotación de los recursos mineros de la zona, participan en la estructura de la ejecución presupuestal del 12.49 %, la fuente Donaciones y Transferencias, con la suma de S/. 51'326,1320.00 y una participación de 5.98%, y la fuente; Recursos Directamente Recaudados, con la suma de S/. 79'216,099 tiene una participación de 12.49% en la ejecución total.

CLASIFICACION DE LA INVERSION PÚBLICA AÑO FISCAL 2015

La clasificación de la Inversión Pública del Gobierno Regional La Libertad se ha efectuado sobre la base de la Estructura Funcional Programática del Presupuesto Público para el ejercicio 2015, la misma que está organizada en torno a funciones, programas y subprogramas, siendo el rubro **Servicios Económicos**, el que tiene mayor participación, con la suma de S/ 491'080,503.00, que representa el 77.75%, del presupuesto de inversiones, agrupando las funciones: Turismo, Agropecuaria, Pesca, Energía y Transporte y Comunicaciones, destacando la función Agropecuaria con la suma de S/. 470'376,692.00. La ejecución de este rubro asciende a la suma de S/ 459'997,977.33, que representa el 82.75% respecto a la ejecución total del presupuesto de inversiones, con un avance financiero de 93.67%.

El rubro **Servicios Sociales**, que agrupa las funciones: Saneamiento, Salud, Cultura y Deporte, Educación, y Protección Social, contó con un presupuesto de S/ 98'820,683.00 que representa el 15.65% del presupuesto total de inversión, es necesario indicar la importancia del sector Educación con la suma de S/. 51'676,411.00 y una ejecución de S/. 37'922,257.50, que refleja un avance financiero de 73.38%, le sigue el sector Salud, con la suma de S/. 44'353,742.00 y una ejecución de S/. 21'108,189.70, que refleja un avance financiero de 47.59%. La ejecución de este rubro social asciende a la suma de S/ 61'427,741.84, que representa el 11.05% de la ejecución presupuestal de inversiones, alcanzando un avance financiero de 62.16%

El rubro **Servicios Generales**, que agrupa las funciones destinadas al cumplimiento de la Gestión Administrativa: Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia y Orden Público y Seguridad, contó con un presupuesto de S/. 41'717,523.00, que

representa el 6.60% del presupuesto de inversiones, alcanzando una ejecución de S/. 34'450,637.77, es decir, el 6.20% respecto a la ejecución total, reflejando un avance financiero de 82.58%.

**CLASIFICACION FUNCIONAL DEL MARCO LEGAL Y EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INVERSION PUBLICA
EJERCICIO 2015
(EN NUEVOS SOLES)**

PLIEGO: 451 GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD

CONCEPTO	PIA	PIM	EJECUCION	% Distribución de Ejecucion	% Ejecución (Ejec/PIM*100)
SERVICIOS GENERALES	2,590,544.00	41,717,523.00	34,450,637.77	6.20	82.58
03 Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia	2,000,000.00	3,463,767.00	1,386,637.75	0.25	40.03
05 Orden Público y Seguridad	590,544.00	38,253,756.00	33,064,000.02	5.95	86.43
SERVICIOS SOCIALES	29,738,922.00	98,820,683.00	61,427,741.84	11.05	62.16
18 Saneamiento		98,054.00	19,988.73	0.00	20.39
20 Salud		44,353,742.00	21,108,189.70	3.80	47.59
21 Cultura y Deporte		299,713.00	299,712.36	0.05	100.00
22 Educación	29,738,922.00	51,676,411.00	37,922,527.50	6.82	73.38
23 Protección Social		2,392,763.00	2,077,323.55	0.37	86.82
SERVICIOS ECONOMICOS	365,351,993.00	491,080,503.00	459,997,977.33	82.75	93.67
09 Turismo		1,777,978.00	1,153,031.65	0.21	64.85
10 Agropecuaria	341,423,027.00	460,376,692.00	442,124,967.14	79.54	96.04
11 Pesca		363,182.00	363,181.48	0.07	100.00
12 Energía		1,094,218.00	1,094,210.72	0.20	100.00
15 Transportes	23,928,966.00	27,468,433.00	15,262,586.34	2.75	55.56
TOTAL	397,681,459.00	631,618,709.00	555,876,356.94	100.00	88.01

Fuente: PI - 2

COMENTARIO Y ANALISIS DE LA INVERSION PÚBLICA, AÑO FISCAL 2015

De acuerdo a la estructura funcional, se aprecia que la Función Agropecuaria, es la que tiene mayor participación, con un presupuesto de S/. 460'376,692.00, que representa el 7.29% del presupuesto total de inversión, con una ejecución S/ 442'124,967.14 que refleja un avance financiero 96.04%, función comprendida dentro del rubro Servicios Económicos; en segundo lugar se encuentra la función Educación, del rubro Servicios Sociales, con un presupuesto de S/. 51'676,411.00, que representa el 8.18% del presupuesto total de inversión, tuvo una ejecución de S/ 37'922,527.50, alcanzando un avance financiero 73.38%.

**ANALISIS DEL GASTO SOCIAL
DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN
DEL PRESUPUESTO DE GASTO SOCIAL**

Dado la importancia de evaluar la calidad del gasto social ejecutado por el Pliego 451 Gobierno Regional La Libertad durante el año fiscal 2015, es necesario distinguir el gasto social efectivo, que está disponible para brindar prestaciones y/o servicios sociales dirigidos a generar el bienestar de las personas, el cual ascendió a la suma de S/. 1,373'339,206.00, que representa 70.35% del presupuesto total del Pliego.

PRESUPUESTO DE GASTO SOCIAL POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

El Gasto Social por toda de fuente de financiamiento al cierre del año 2015 ascendió a la suma de S/ 1,373'339,206.00, con una ejecución de S/ 1,272'519,236.33, alcanzando un indicador de 92.66%, al respecto cabe señalar que los recursos con mayor relevancia son los que provienen de la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios con la suma de S/ 1,128'564,883.00 cuya participación en la estructura de la ejecución presupuestal es del 86.18%, la fuente Donaciones y Transferencias, con la suma de S/. 151'433,408.00 y una participación de ejecución de 9.21%, Recursos Directamente Recaudados, con la suma de S/. 56'202,968.00 tiene una participación de 30.06% en la ejecución total, la fuente Operaciones Oficiales de Crédito Externo, con la suma de S/. 20'000,000.00, cuya participación en la estructura de la ejecución presupuestal es del 0.67% y por último la fuente Recursos Determinados con la suma de S/ 17'137,947.00 participan en la estructura de la ejecución presupuestal con el 0.89 %. Lo indicado anteriormente se aprecia en el siguiente cuadro:

MARCO LEGAL Y EJECUCION PRESUPUESTO DE GASTO SOCIAL**EJERCICIO 2015****(EN NUEVOS SOLES)****PLIEGO: 451 GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	RUBRO	PIA	PIM	EJECUCION	% Distribución de Ejecucion	% Ejecución (Ejec/PIM*100)
RECURSOS ORDINARIOS	00	925,268,490.00	1,128,564,883.00	1,096,593,691.24	86.18	97.17
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	09	34,931,135.00	56,202,968.00	38,985,515.97	3.06	69.37
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	19		20,000,000.00	8,470,686.64	0.67	42.35
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	13		151,433,408.00	117,191,076.35	9.21	77.39
RECURSOS DETERMINADOS CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	18	861,766.00	17,137,947.00	11,278,266.13	0.89	65.81
TOTAL =====>		961,061,391.00	1,373,339,206.00	1,272,519,236.33	100.00	92.66

PRESUPUESTO DE GASTO SOCIAL POR FUNCIONES DEL ESTADO

El Presupuesto Institucional Modificado del Gasto Social al cierre del año 2015 según las funciones del Estado ascendió S/. 1,373'339,206.00, apreciándose que la Función Educación, con la suma de S/ 700'272,264.00 representa el mayor importe en relación al presupuesto total del Gasto Social, cuya participación en la estructura de la ejecución presupuestal es del 53.45 %, le siguen en orden de importancia la Función Salud con la suma de S/. 412'967,257.00, participa de la ejecución el 28.55%, la Función Previsión Social con la suma de S/ 165'036,490.00 y una participación de la ejecución del 12.94%, la Función Agropecuaria, S/ 53'077,557.00, participa de la ejecución con el 2.31%, siguiendo las demás funciones de menor relevancia en el presupuesto, En cuanto a la Ejecución Presupuestal, a nivel de funciones, ascendente S/ 1,272'519,236.33, alcanza un indicador de 92.66%, el detalle de la ejecución por cada una de las funciones se aprecia en cuadro siguiente:

CLASIFICACION FUNCIONAL DEL MARCO LEGAL Y EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTO SOCIAL
EJERCICIO 2015
(EN NUEVOS SOLES)

PLIEGO: 451 GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD

CONCEPTO	PIA	PIM	EJECUCION	% Distribución de Ejecucion	% Ejecución (Ejec/PIM*100)
05 ORDEN PUBLICO Y SEGURIDAD	2,061,115.00	26,510,208.00	21,083,047.69	1.66	79.53
10 AGROPECUARIA	6,971,860.00	53,077,557.00	29,350,949.85	2.31	55.30
12 ENERGIA		1,099,066.00	1,099,058.57	0.09	100.00
15 TRANSPORTE	5,623,943.00	5,998,820.00	5,946,556.19	0.47	99.13
18 SANEAMIENTO		785,470.00	93,748.79	0.01	11.94
19 VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	1,434,407.00	1,486,785.00	1,373,768.91	0.11	92.40
20 SALUD	233,973,246.00	412,967,257.00	363,267,851.66	28.55	87.97
22 EDUCACION	546,638,171.00	700,272,264.00	680,138,081.03	53.45	97.12
23 PROTECCION SOCIAL	3,584,639.00	6,105,289.00	5,522,170.78	0.43	90.45
24 PREVISION SOCIAL	160,774,010.00	165,036,490.00	164,644,002.86	12.94	99.76
TOTAL =====>	961,061,391.00	1,373,339,206.00	1,272,519,236.33	100.00	92.66

PRESUPUESTO DE GASTO SOCIAL POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL

El gasto social efectivo, que está disponible para brindar prestaciones y/o servicios sociales dirigidos a generar el bienestar de las personas y que está relacionado directamente a los Programas Presupuestales, Acciones Centrales y Asignaciones Presupuestales que no Resultan en Productos APNOP, cuyo presupuesto en conjunto ascendió a la suma de S/ 1,373'339,206.00, que representa 70.35% del presupuesto total del Pliego.

Al cierre del ejercicio fiscal 2015 el presupuesto asignado al Gasto Social ascendió a S/ 1,373'339,206.00, alcanzando una ejecución de S/. 1.272'519,236.33, reflejando un avance financiero de 92.66%. Cabe señalar que bajo el enfoque del Presupuesto por Resultados, los recursos destinados al Gasto Social se distribuyeron de acuerdo a las Categorías Presupuestales, correspondiendo a los Programas Presupuestales, la suma de S/ 981'992,306.00; Acciones Centrales, la suma de S/ 75'551,060.00 y a las Asignaciones Presupuestales que no Generan Producto APNOP, la suma de S/ 315'795,840.00, con una participación de 71.50%, 5.50% y 22.99% respectivamente, en relación al Gasto Social total.

La ejecución presupuestaria por Toda Fuente de Financiamiento al cierre del 2015 asciende a la suma de S/ 1,272'519,236.33, alcanzando una Efectividad de Realización de 92.66%. En cuanto a la ejecución por Categoría Presupuestal, corresponde a los Programas Presupuestales con enfoque de resultados, la suma de S/ 903'955,005.94; Acciones Centrales, la suma de S/ 71'544,561.07 y Asignaciones Presupuestarias que No Resultan en Productos, la suma de S/ 297'019,669.32. Alcanzando una Efectividad de Realización de 92.05%, 94.70% y 94.05%, respectivamente.

PROGRAMAS PRESUPUESTALES

Considerando, dentro de esta Categoría Presupuestal, los Programas Presupuestales involucrados directamente en el Gasto social, se estima por este concepto un importe total ascendente a S/ 981'992,306.00, que representa el 71.50% del Gasto Social total para el año fiscal 2015, registrando un incremento de 47.17% en relación al PIA. La ejecución correspondiente a dicho período, asciende a la suma de S/ 903'955,005.94, alcanzando una efectividad de realización de 92.05%.

En relación a los Programas Presupuestales, es necesario señalar que el Programa Presupuestal 0090 LOGROS DE APRENDIZAJE DE LOS ESTUDIANTES DE LA EDUCACIÓN BÁSICA REGULAR, con un presupuesto de S/. 617'576,670.00,

representa el mayor importe, equivalente al 44.97% del presupuesto total, con una ejecución de S/ 601'911,704.10, que alcanza una efectividad de realización de 97.46%.

Lo anterior se muestra en el siguiente **Cuadro**, donde además se puede observar la Efectividad de Realización de los Programas Presupuestales que comprende el Gasto Social ejecutado por el Pliego 451 Gobierno Regional La Libertad, al cierre del año fiscal 2015.

ACCIONES CENTRALES

Esta Categoría Presupuestal, relacionada a la ejecución de las actividades que contribuyen al logro de los resultados de los programas presupuestales, contó con un presupuesto modificado de S/ 75'551,060.00, que representa el 5.50% del Gasto Social total, registrando una variación negativa de 12.39% respecto al PIA, la ejecución durante el período de evaluación fue de S/ 71'544,561.07, alcanzando una Efectividad de Realización de 94.70%.

ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS

Categoría Presupuestal relacionada a la ejecución de actividades que no resultan en la entrega de productos a una población identificada, contó con un presupuesto modificado ascendente a la suma de S/ 315'795,840.00, que representa el 22.99% en relación al Gasto Social total, registrando un incremento de 5.51% respecto al PIA, alcanzando una ejecución por la suma de S/ 297'019,669.32, que refleja una efectividad de realización de 94.05%, durante el período de evaluación.

PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DEL GASTOS SOCIAL, POR CATEGORÍA PRESUPUESTAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EN NUEVOS SOLES)

PLIEGO 451 GOBIERNO REGIONAL LA LIBERTAD

FTE.FTO.: TODA FUENTE

CATEGORÍA PRESUPUESTAL	PIA	PIM	DISTRIB. %	% VARIACION	EJECUCION	% Ejec. PIM
I PROGRAMAS PRESUPUESTALES	667,265,990.00	981,992,306.00	71.50	47.17	903,955,005.94	92.05
0001 PROGRAMA ARTICULADO NUTRICIONAL	55,081,411.00	115,833,803.00	8.43	110.30	89,983,747.78	77.68
0002 SALUD MATERNO NEONATAL	42,102,186.00	63,660,548.00	4.64	51.20	59,467,035.67	93.41
0016 TBC-VIH/SIDA	15,724,572.00	20,830,553.00	1.52	32.47	19,400,012.91	93.13
0017 ENFERMEDADES METAXENICAS Y ZOONOSIS	5,969,507.00	8,366,811.00	0.61	40.16	8,162,727.73	97.56
0018 ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES	14,383,914.00	15,761,036.00	1.15	9.57	15,398,354.53	97.70
0024 PREVENCION Y CONTROL DEL CANCER	14,661,619.00	23,494,545.00	1.71	60.25	21,907,348.13	93.24
0042 APROVECHAMIENTO DE LOS RECURSOS HIDRICOS PARA USO AGRARIO	4,149,227.00	21,443,733.00	1.56	416.81	11,632,645.88	54.25
0046 ACCESO Y USO DE LA ELECTRIFICACION RURAL		195,189.00	0.01		195,183.30	100.00
0048 PREVENCION Y ATENCION DE INCENDIOS, EMERGENCIAS MEDICAS, RESCATES Y OTROS		3,547,500.00	0.26		3,547,500.00	100.00
0051 PREVENCION Y TRATAMIENTO DEL CONSUMO DE DROGAS	1,304,790.00	1,304,790.00	0.10		1,246,646.08	95.54
0061 REDUCCION DEL COSTO, TIEMPO E INSEGURIDAD VIAL EN EL SISTEMA DE TRANSPORTE TERRESTRE	5,623,943.00	5,998,820.00	0.44	6.67	5,946,556.19	99.13
0068 REDUCCION DE VULNERABILIDAD Y ATENCION DE EMERGENCIAS POR DESASTRES	4,921,769.00	51,936,444.00	3.78	955.24	35,450,667.06	68.26
0083 PROGRAMA NACIONAL DE SANEAMIENTO RURAL		785,470.00	0.06		93,748.79	11.94
0090 LOGROS DE APRENDIZAJE DE ESTUDIANTES DE LA EDUCACION BASICA REGULAR	484,119,137.00	617,576,670.00	44.97	27.57	601,911,704.10	97.46
0091 INCREMENTO EN EL ACCESO DE LA POBLACION DE 3 A 16 AÑOS A LOS SERVICIOS EDUCATIVOS PUBLICOS DE LA EDUCACION	1,371,315.00	3,417,092.00	0.25	149.18	2,737,903.21	80.12
0104 REDUCCION DE LA MORTALIDAD POR EMERGENCIAS Y URGENCIAS MEDICAS	5,996,698.00	8,552,676.00	0.62	42.62	8,256,180.87	96.53
0106 INCLUSION DE NIÑOS, NIÑAS Y JOVENES CON DISCAPACIDAD EN LA EDUCACION BASICA Y TECNICO PRODUCTIVA	4,366,803.00	4,816,086.00	0.35	10.29	4,801,416.78	99.70
0107 MEJORA DE LA FORMACION EN CARRERAS DOCENTES EN INSTITUTOS DE EDUCACION SUPERIOR NO UNIVERSITARIA	3,280,580.00	5,353,665.00	0.39	63.19	5,183,835.95	96.83
0121 MEJORA DE LA ARTICULACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AL MERCADO	2,822,633.00	4,364,164.00	0.32	54.61	3,964,192.02	90.84
0129 PREVENCION Y MANEJO DE CONDICIONES SECUNDARIAS DE SALUD EN PERSONAS CON DISCAPACIDAD	446,813.00	598,826.00	0.04	34.02	563,373.40	94.08
0131 CONTROL Y PREVENCION EN SALUD MENTAL	939,073.00	4,153,885.00	0.30	342.34	4,104,225.56	98.80
II ACCIONES CENTRALES	86,230,784.00	75,551,060.00	5.50	-12.39	71,544,561.07	94.70
9001 ACCIONES CENTRALES	86,230,784.00	75,551,060.00	5.50	-12.39	71,544,561.07	94.70
III ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	299,311,077.00	315,795,840.00	22.99	5.51	297,019,669.32	94.05
9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	299,311,077.00	315,795,840.00	22.99	5.51	297,019,669.32	94.05
TOTAL	1,052,807,851.00	1,373,339,206.00	100.00	30.45	1,272,519,236.33	92.66