



NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS

ANUAL-2024

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2024

NOTA 01: OBJETIVOS Y RECURSOS

La Municipalidad provincial de La Convención tiene como carácter brindar servicios de calidad para garantizar el desarrollo inclusivo, intercultural, social, económico, institucional y sostenible de la provincia de la convención mediante la promoción, la participación y el desarrollo sostenible en un marco de legalidad, justicia y transparencia.

Mediante Ley N° 31953-Ley de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2024, se aprueba el presupuesto del sector público para el año 2024, norma que asigna un crédito presupuestario, al pliego de la Municipalidad Provincial de La Convención-cusco, por la suma total de 117,695,830.00 como Presupuesto Institucional de Apertura-PIA, desagregado por rubro de financiamiento según el siguiente detalle: Recursos Ordinarios S/ 4,781,977.00 soles; Fondo de Compensación Municipal S/. 35,259,750.0; Impuestos Municipales S/ 2,227,473.00, Recursos Directamente Recaudados S/. 3,790,986.00, canon y sobrecanon, Regalias, Renta de Aduanas y Participaciones S/. 71,635,644.00 aprobado con acuerdo de concejo N° 123-2023-MPLC, de fecha 22 de diciembre 2023, y promulgado mediante Resolución de Alcaldía N° 984-2023-MPLC/A, de fecha 22 de diciembre de 2023.

La Municipalidad Provincial de La Convención cuenta con un presupuesto Institucional Modificado-PIM al cierre del ejercicio fiscal 2024 de S/. 131,770,856.00 por toda fuente de financiamiento, con modificaciones por Créditos Suplementarios, Transferencia de Partidas y Reducciones del Marco.



NOTA 02: PRINCIPALES PRÁCTICAS PRESUPUESTARIAS

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

1. La Municipalidad Provincial de La Convención, realiza sus operaciones presupuestarias de acuerdo a las Normas emitidas por los Entes Rectores: Dirección General de Presupuesto Público, Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público y la Dirección General de Contabilidad Pública.
2. Para el registro de las operaciones presupuestales, la entidad utiliza el módulo Sistema Integrado de Administración Financiera para el Sector Público - SIAF, el aplicativo SIAF operaciones en línea habilitado por el Ministerio de Economía y Finanzas.
3. La formulación de los Estados Presupuestarios se elabora siguiendo los lineamientos establecidos en las Directivas e instructivos emitidas por la Dirección General de Contabilidad Pública como:

El instructivo N° 003-2024-EF/51.01 "Instructivo para la presentación de la información financiera e información presupuestaria de las entidades del sector público durante el proceso de transición al marco de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público".

Las notas a los Estados Presupuestarios incluyen un análisis explicativo de las principales variaciones que se originan al comparar el presupuesto autorizado final (PIM) del ejercicio en rendición con respecto al ejercicio anterior, de la misma forma se realiza el análisis del formato que corresponde a la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos.

4. La elaboración del Estado Presupuestario, Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-I, se realiza bajo el principio de lo percibido (recaudado) en lo que corresponde a los ingresos y el devengado en la ejecución del gasto.

NOTA 03: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS

F. F. RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

CONCEPTO	2024		2023		VARIACIÓN	
	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN
1.1 Impuestos y Contribuciones obligatorias	590.00	0.00	0.00	0.00	590.00	0.00
1.3 Venta de Bienes y Servicios y Derechos Ad.	2,531,543.00	3,831,639.04	4,360,719.00	3,384,995.65	-1,829,176.00	446,643.39
1.5 Otros Ingresos	752,134.00	1,072,107.05	1,147,784.00	1,020,742.61	-395,650.00	51,364.44
1.9 Saldo de Balance	655,118.00	658,274.29	1,095,698.00	1,491,493.09	-440,580.00	-833,218.80
TOTAL	3,939,385.00	5,562,020.38	6,604,201.00	5,897,231.35	-2,664,816.00	-335,210.97

COMENTARIO:

En el presente cuadro de la nota 03 se puede observar, que se tiene una variación negativa en el PIM-Presupuesto Institucional Modificado por la suma de S/ 2,664,816.00 soles en el periodo actual en comparación al mismo periodo del año precedente, esto se debe a que hubo mayor incorporación del saldo de balance en el periodo 2023 en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados.

Al cierre del ejercicio fiscal, la parte presupuestal y financiera del año 2024, en cuanto a ingresos en la Fuente de Financiamiento Recursos Directamente Recaudados, se puede apreciar que, en el año 2024 se registró un ingreso de S/. 5,562,020.38 soles, mientras que, en el ejercicio 2023 se recaudó S/ 5,897,231.35 soles, representando una variación negativa en la ejecución de ingreso por S/ 335,210.97 soles, con respecto al mismo periodo del año anterior, el cual obedece a menor recaudación en la genérica 1.5 "otros ingresos" durante el presente ejercicio económico.

NOTA 04: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS

F. F. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO

CONCEPTO		2024		2023		VARIACIÓN	
		PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN
1.9	Saldo de Balance	0.00	0.88	0.00	0.88	0.00	0.00
TOTAL		0.00	0.88	0.00	0.88	0.00	0.00

COMENTARIO:

En el presente cuadro de la nota 04 se puede observar que, no presenta ningún movimiento en el PIM-Presupuesto Institucional Modificado, durante el periodo actual al igual que en el año precedente en la fuente de financiamiento Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito.

Al cierre del ejercicio fiscal, la parte presupuestal y financiera del año 2024 en cuanto a ingresos en la Fuente de Financiamiento Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito, se puede apreciar que, en el año 2024 se registró un ingreso de 0.88 soles, mientras que, en el ejercicio 2023 se registró un ingreso de S/. 0.88 soles, por lo que no se aprecia ninguna variación en la ejecución de ingreso con respecto al mismo periodo del año anterior.

NOTA 05: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS

F. F. DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

CONCEPTO		2024		2023		VARIACIÓN	
		PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN
1.4	Donaciones y Transferencias	3,708,103.00	3,729,865.86	168,874.00	168,973.83	3,539,229.00	3,560,892.03
1.9	Saldo de Balance	1,198,996.00	1,378,577.02	6,432,528.00	6,572,027.07	-5,233,532.00	-5,193,450.05
TOTAL		4,907,099.00	5,108,442.88	6,601,402.00	6,741,000.90	-1,694,303.00	-1,632,558.02

COMENTARIO:

En el presente cuadro de la nota 05 se puede observar, que se tiene una variación negativa en el PIM-Presupuesto Institucional Modificado por la suma de S/ 1,694,303.00 soles en el periodo actual en comparación al mismo periodo del año precedente, esto se debe a que en la genérica 1.9 "saldo de balance" se cuenta con el monto de S/. 1,198,996.00 durante el presente periodo fiscal, monto significativamente menor que el año 2023 en la fuente de financiamiento de Donaciones y Transferencias.

Al cierre del ejercicio fiscal, la parte presupuestal y financiera del año 2024, en cuanto a ingresos en la Fuente de Financiamiento Donaciones y Transferencias, se puede apreciar que, en el año 2024 se registró un ingreso de 5,108,442.88, mientras que, en el ejercicio 2023 se registró un ingreso de S/. 6,741,000.90, representando una variación negativa en la ejecución de ingreso por S/



1,632,558.02 soles, con respecto al mismo periodo del año anterior, el cual obedece a menor recaudación en la genérica 1.9 "saldo de balance" durante el presente ejercicio económico 2024.

NOTA 06: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS

F. F: RECURSOS DETERMINADOS:

FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL

CONCEPTO		2024		2023		VARIACIÓN	
		PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN
1.4	Donaciones y Transferencias	23,493,847.00	23,493,847.39	23,423,114.00	23,481,450.74	70,733.00	12,396.65
1.5	Otros Ingresos	0.00	456,636.62	0.00	755,220.95	0.00	-298,584.33
1.9	Saldo de Balance	9,643,397.00	9,643,396.65	4,641,902.00	9,360,901.11	5,001,495.00	282,495.54
TOTAL		33,137,244.00	33,593,880.66	28,065,016.00	33,597,572.80	5,072,228.00	-3,692.14

COMENTARIO:

En el presente cuadro se puede observar, que se tiene una variación positiva en el PIM-Presupuesto Institucional Modificado por la suma de S/ 5,072,228.00 soles en el periodo actual en comparación al mismo periodo del año precedente, esto se debe a que en las genéricas 1.4 "donaciones y transferencias"; y 1.9 "saldo de balance" hubo mayor programación de ingresos para el periodo 2024 con respecto al mismo periodo del año precedente.

Al cierre del ejercicio fiscal, la parte presupuestal y financiera del año 2024 en cuanto a ingresos en el rubro 07-Fondo de Compensación Municipal, se puede apreciar que, en el año 2024 se recaudó un ingreso de S/. 33,593,880.66 soles, mientras que, en el ejercicio fiscal 2023 se recaudó S/ 33,597,572.80 soles, representando una variación negativa en la ejecución de ingreso por S/ 3,692.14 soles con respecto al mismo periodo del año anterior.

IMPUESTOS MUNICIPALES

CONCEPTO		2024		2023		VARIACIÓN	
		PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN
1.1	Impuestos y contribuciones	1,727,473.00	2,831,706.97	1,128,809.00	1,995,033.50	598,664.00	836,673.47
1.5	Otros Ingresos	0.00	1,163,323.37	0.00	1,038,301.19	0.00	-2,197.82
1.9	Saldo de Balance	1,500,000.00	1,769,244.20	939,498.00	1,258,232.99	560,502.00	511,011.21
TOTAL		3,227,473.00	4,702,583.54	2,068,307.00	3,357,096.68	1,159,166.00	1,345,486.86

COMENTARIO:

En el presente cuadro se puede observar, que se tiene una variación positiva en el PIM-Presupuesto Institucional Modificado por la suma de S/ 1,159,166.00 soles en el periodo actual en comparación al mismo periodo del año precedente, esto se debe a que en la

genérica 1.1 "impuestos y contribuciones" hubo mayor recaudación y en la genérica 1.9 "saldo de balance" hubo mayor saldo de balance incorporado en el periodo fiscal 2024.

Al cierre del ejercicio fiscal, la parte presupuestal y financiera del año 2024, en cuanto a ingresos en el rubro 08-Impuestos Municipales, se puede apreciar que, en el año 2024 se registró un ingreso de S/ 4,702,583.54 soles, mientras que, en el ejercicio 2023 se recaudó S/ 3,357,096.68 soles, representando una variación positiva en la ejecución de ingreso por S/ 1,345,486.86 soles con respecto al mismo periodo del año anterior.



CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES

CONCEPTO	2024		2023		VARIACIÓN	
	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN
1.4 Donaciones y Transferencias	66,531,228.00	64,541,530.90	82,836,493.00	75,047,326.16	-16,305,265.00	-10,505,795.26
1.5 Otros Ingresos	0.00	845,349.63	0.00	2,500,626.19	0.00	-1,655,276.56
1.9 Saldos de Balance	14,328,108.00	17,031,273.71	26,876,300.00	33,498,113.35	-12,548,192.00	-16,466,839.64
TOTAL	80,859,336.00	82,418,154.24	109,712,793.00	111,046,065.70	-28,853,457.00	-28,627,911.46

COMENTARIO:

En el presente cuadro se puede observar, que se tiene una variación negativa en el PIM-Presupuesto Institucional Modificado por la suma de S/ 28,853,457.00 soles en el periodo actual en comparación al mismo periodo del año precedente, esto se debe a que en la genérica 1.4 "Donaciones y Transferencias" se percibe menor monto de ingresos y en la genérica 1.9 "saldo de balance" se gistro un monto menor durante el ejercicio fiscal 2024 con respecto al mismo periodo del año 2023.

Al cierre del ejercicio fiscal, la parte presupuestal y financiera del año 2024, en cuanto a ingresos en el rubro 18-Canon y Sobrecanon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones, se puede apreciar que, en el año 2024 se registró un ingreso de S/ 82,418,154.24 soles, mientras que, en el ejercicio 2023 se recaudó S/ 111,046,065.70 soles, representando una variación negativa en la ejecución de ingreso por S/ 28,627,911.46 soles con respecto al mismo periodo del año anterior.

NOTA 07: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS

F. F. RECURSOS ORDINARIOS

CONCEPTO		2025		2024		EJECUCIÓN	
		PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN
14	Donaciones y Transferencias						
15	Otros Ingresos						
18	Endeudamiento						
19	Saldo de Balance						
TOTAL							

NO APLICA



NOTA 08: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS

F. F: RECURSOS ORDINARIOS

CONCEPTO		2024		2023		VARIACIÓN	
		PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN
2.1	Personal y Obligaciones Sociales	175,272.00	175,268.90	1,172,060.00	1,071,876.79	-996,788.00	-896,607.89
2.2	Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	2,112,508.00	2,112,422.42	2,018,541.00	2,018,263.49	93,967.00	94,158.93
2.3	Bienes y Servicios	3,241,601.00	2,255,724.89	1,857,119.00	708,497.64	1,384,482.00	1,547,227.25
2.6	Adquisición de Activos no Financieros	170,938.00	170,932.97	104,484.00	104,478.02	66,454.00	66,454.95
TOTAL		5,700,319.00	4,714,349.18	5,152,204.00	3,903,115.94	548,115.00	811,233.24

COMENTARIO:

En el presente cuadro de la nota 08 se puede observar, que se tiene una variación positiva en el PIM-presupuesto institucional modificado por la suma de S/ 548,115.00 soles en el periodo actual en comparación al mismo periodo del año precedente, esto se debe a que en la genérica 2.3 "Bienes y Servicios" hubo mayor programación de gastos para el ejercicio fiscal 2024 que en comparación al mismo periodo del año anterior 2023, básicamente la diferencia es porque se tiene una transferencia mayor por parte del gobierno nacional a la Municipalidad Provincial de la Convención.

Al cierre del ejercicio fiscal, la parte presupuestal y financiera del año 2024, en cuanto a gastos en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios, se puede apreciar que, en el año 2024 se ejecutó un gasto de S/ 4,714,349.18 soles, mientras que, en el ejercicio fiscal 2023 se ejecutó un gasto de S/ 3,903,115.94 soles, representando una variación positiva en la ejecución de gastos por S/ 811,233.24 soles con respecto al año anterior, la variación es positiva debido a que en el ejercicio fiscal 2024 se ha devengado mayor monto en comparación al mismo periodo del año anterior.

NOTA 09: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS

F. F: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

CONCEPTO		2024		2023		VARIACIÓN	
		PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN
2.1	Personal y Obligaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2	Pensiones y otras prestaciones sociales	0.00	0.00	30,000.00	29,870.28	-30,000.00	-29,870.28
2.3	Bienes y Servicios	3,902,127.00	3,833,450.85	6,546,201.00	5,193,104.43	-2,644,074.00	-1,359,653.58
2.4	Donaciones y Transferencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.5	Otros Gastos	10,000.00	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00	-10,000.00
2.6	Adquisición de Activos no Financieros	27,258.00	23,510.33	18,000.00	7,580.00	9,258.00	16,930.33
TOTAL		3,939,385.00	3,856,961.18	6,604,201	5,240,554.71	-2,664,816.00	-1,383,593.53

COMENTARIO:

En el presente cuadro de la nota 09 se puede observar, que se tiene una variación negativa en el PIM-Presupuesto Institucional Modificado por la suma de S/ 2,664,816.00 soles en el periodo actual en comparación al mismo periodo del año precedente, esto se debe a que en la genérica 2.3 "Bienes y servicios" hubo menor programación de gastos para el ejercicio fiscal 2024 en comparación al mismo periodo del año anterior 2023.

Al cierre del ejercicio fiscal, la parte presupuestal y financiera del año 2024, en cuanto a gastos en la fuente de financiamiento Recursos Directamente Recaudados, se puede apreciar que, en el año 2024 se ejecutó un gasto de S/ 3,856,961.18 soles, mientras que, en el ejercicio fiscal 2023 se ejecutó S/ 5,240,554.71 soles, representando una variación negativa en la ejecución de gastos por S/ 1,383,593.53 soles con respecto al año anterior, la variación es negativa debido a que en el ejercicio fiscal 2024 se ha ejecutado menor monto en comparación al mismo periodo del año anterior.


NOTA 10: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS
F. F: 19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO

CONCEPTO		2024		2023		VARIACIÓN	
		PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN
2.6	Adquisición de Activos no Financieros	NO APLICA				#¡VALOR!	0.00
2.7	Adquisición de Activos Financieros					0.00	0.00
TOTAL		0.00	0.00	0	0.00	#¡VALOR!	0.00

NOTA 11: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS
F. F: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

CONCEPTO		2024		2023		VARIACIÓN	
		PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN
2.3	Bienes y Servicios	0.00	0.00	228,472.00	188,388.58	-228,472.00	-188,388.58
2.6	Adquisición de Activos no Financieros	4,907,099.00	545,010.33	6,373,030.00	5,180,460.40	-1,465,931.00	-4,635,450.07
						0.00	0.00
TOTAL		4,907,099.00	545,010.33	6,601,502.00	5,368,848.98	-1,694,403.00	-4,823,838.65

COMENTARIO:

En el presente cuadro de la nota 11 se puede observar, que se tiene una variación negativa en el PIM-Presupuesto Institucional Modificado por la suma de S/ 1,694,403.00 soles en el periodo actual en comparación al mismo periodo del año precedente, esto se debe a que en la genérica 2.3 "bienes y servicios" hubo mayor programación de gastos para el ejercicio fiscal 2024 en comparación al mismo periodo del año anterior 2023.

Al cierre del ejercicio fiscal, la parte presupuestal y financiera del año 2024, en cuanto a gastos en la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencias, se puede apreciar que, en el año 2024 se ejecutó un gasto de S/ 545,010.33 soles, mientras que, en el ejercicio fiscal 2023 se ejecutó S/ 5,368,848.98 soles, representando una variación negativa en la ejecución de gastos por S/ 4,823,838.65 soles con respecto al año anterior, la variación es negativa debido a que en el ejercicio fiscal 2024 se ha ejecutado menor monto en la genérica 2.6 "adquisición de activos no financieros" en comparación al mismo periodo del año anterior.

NOTA 12: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS

F.F. RECURSOS DETERMINADOS

RUBRO: 07 FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL

CONCEPTO		2024		2023		VARIACIÓN	
		PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN
2.1	Personal y Obligaciones Sociales	14,083,119.00	13,617,239.63	6,561,215.00	5,882,918.24	7,521,904.00	7,734,321.39
2.2	pensiones y otras prestaciones sociales	381,051.00	240,251.97	40,398.00	36,043.53	340,653.00	204,208.44
2.3	Bienes y Servicios	13,800,594.00	12,990,341.57	16,745,926.00	14,074,655.39	-2,945,332.00	-1,084,313.82
2.4	Donaciones y Transferencias	1,433,644.00	1,378,793.86	1,213,377.00	1,088,658.68	220,267.00	290,135.18
2.5	Otros Gastos	23,359.00	23,358.95	421,000.00	0.00	-397,641.00	23,358.95
2.4	Donaciones y Transferencias (GC)	1,200,000.00	1,200,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	-1,350,000.00	-1,350,000.00
2.6	Adquisición de Activos no Financieros	2,215,477.00	2,069,740.87	533,100.00	381,083.23	1,682,377.00	1,688,657.64
TOTAL		33,137,244.00	31,519,726.85	28,065,016.00	24,013,359.07	5,072,228.00	7,506,367.78

COMENTARIO:

En el presente cuadro se puede observar, que se tiene una variación positiva en el PIM-Presupuesto Institucional Modificado por la suma de S/ 5,072,228.00 soles en el periodo actual en comparación al mismo periodo del año precedente, esto se debe a que en la genéricas 2.1 "personal y obligaciones; 2.4 "Donaciones y Transferencias" hubo mayor programación de gastos para el ejercicio fiscal 2024 en comparación al mismo periodo del año anterior 2023.

Al cierre del ejercicio fiscal, la parte presupuestal y financiera del año 2024, en cuanto a gastos en el rubro 07-fondo de compensación municipal, se puede apreciar que, en el año 2024 se ejecutó un gasto de S/ 31,519,726.85 soles, mientras que, en el ejercicio fiscal 2023 se ejecutó S/ 24,013,359.07 soles, representando una variación positiva en la ejecución de gastos por S/ 7,506,367.78 soles con respecto al año anterior, la variación es positiva debido a que en el ejercicio fiscal 2024 se ha ejecutado mayor monto en comparación al mismo periodo del año anterior.

RUBRO: 08 IMPUESTOS MUNICIPALES

CONCEPTO	2024		2023		VARIACIÓN	
	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN
2.1 Personal y obligaciones sociales	453,508.00	445,633.56	453,508.00	453,507.12	0.00	-7,873.56
2.2 pensiones y otras prestaciones sociales	281,000.00	0.00	281,720.00	196,506.48	-720.00	-196,506.48
2.3 Bienes y Servicios	2,467,529.00	2,282,972.48	1,294,014.00	912,654.88	1,173,515.00	1,370,317.60
2.6 Adquisición de Activos no financieros	25,436.00	23,506.64	39,065.00	26,844.50	-13,629.00	-3,337.86
TOTAL	3,227,473.00	2,752,112.68	2,068,307.00	1,589,512.98	1,159,166.00	1,162,599.70

COMENTARIO:

En el presente cuadro se puede observar, que se tiene una variación positiva en el PIM-Presupuesto Institucional Modificado por la suma de S/ 1,159,166.00 soles en el periodo actual en comparación al mismo periodo del año precedente, esto se debe a que en la genéricas 2.3 "bienes y servicios" hubo mayor programación de gastos para el ejercicio fiscal 2024 en comparación al mismo periodo del año anterior 2023.

Al cierre del ejercicio fiscal, la parte presupuestal y financiera del año 2024, en cuanto a gastos en el rubro 08-impuestos municipales, se puede apreciar que, en el año 2024 se ejecutó un gasto de S/ 2,752,112.68 soles, mientras que, en el ejercicio fiscal 2023 se ejecutó S/ 1,589,512.98 soles, representando una variación positiva en la ejecución de gastos por S/ 1,162,599.70 soles con respecto al año anterior, la variación es positiva debido a que en el ejercicio fiscal 2024 se ha ejecutado mayor monto en comparación al mismo periodo del año anterior.



RUBRO: 18 CANON Y SOBRECANON REGALÍAS RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES

CONCEPTO	2024		2023		VARIACIÓN	
	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN
2.3 Bienes y Servicios	13,718,797.00	13,345,781.22	17,661,628.00	16,037,608.83	-3,942,831.00	-2,691,827.61
2.4 Donaciones y Transferencias	500,000.00	500,000.00	660,775.00	328,774.46	-160,775.00	171,225.54
2.6 Adquisición de Activos no Financieros	66,640,539.00	64,422,177.28	91,390,390.00	77,962,263.37	-24,749,851.00	-13,540,086.09
TOTAL	80,859,336.00	78,267,958.50	109,712,793.00	94,328,646.66	-28,853,457.00	-16,060,688.16

COMENTARIO:

En el presente cuadro se puede observar, que se tiene una variación negativa en el PIM-Presupuesto Institucional Modificado por la suma de S/ 28,853,457.00 soles en el periodo actual en comparación al mismo periodo del año precedente, esto se debe a que en la genéricas 2.6 "Adquisición de Activos no Financieros" hubo menor programación de gastos para el ejercicio fiscal 2024 en comparación al mismo periodo del año anterior 2023.

Al cierre del ejercicio fiscal, la parte presupuestal y financiera del año 2024, en cuanto a gastos en el rubro 18-canon y sobre canon, regalías, renta de aduanas y participaciones, se puede apreciar que, en el año 2024 se ejecutó un gasto de S/ 78,267,958.50 soles, mientras que, en el ejercicio fiscal 2023 se ejecutó S/ 94,328,646.66 soles, representando una variación negativa en la ejecución de gastos por S/ 16,060,688.16 soles con respecto al año anterior, la variación es negativa debido a que en el ejercicio fiscal 2024 se ha ejecutado menor monto en comparación al mismo periodo del año anterior.



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE LA CONVENCIÓN
OFICINA DE PRESUPUESTO

Econ. Miguel Angel Laura Mejia
JEFE DE LA OFICINA DE PRESUPUESTO