

MODELO
COMENTARIOS Y ANÁLISIS DE LA MUNICIPALIDAD DE...
EJERCICIO FISCAL 2013

COMENTARIO SOBRE LA EJECUCION DEL GASTO RESPECTO A LA PROGRAMACIÓN INSTITUCIONAL FINAL – PIM

La variación de la ejecución del gasto fue de 73.98% respecto a su presupuesto programado, quedando un saldo por ejecutar de S/.4 800,178.61 que corresponde al presupuesto asignado a la categoría de los Programas Presupuestales, principalmente en Proyectos que tiene un saldo por ejecutar de S/. 3 337,085.32, debido principalmente a transferencias efectuadas en el último mes del ejercicio fiscal.....

A continuación, se detalla los programas que tuvieron un presupuesto programado en proyectos y cuya ejecución fue parcial e incluso en algunos no se realizó la ejecución presupuestaria:

PROGRAMA	PIM	EJECUCIÓN	SALDO
Salud Materno Neonatal	375,772.00	0.00	375,772.00
Aprovechamiento de los Recursos Hídricos para uso Agrario	471,395.00	0.00	471,395.00
Logros de Aprendizaje de estudiantes de Primaria de Educación Básica	312,144.00	156,939.08	155,204.92
Reducción del costo, tiempo e inseguridad Vial en el Sistema de Transporte	2 097,558.00	537,076.59	1 560,481.41
Agua y Saneamiento para la Población Urbana	210,000.00	0.00	210,000.00
Agua y Saneamiento para la Población Rural	993,118.00	428,980.75	564,137.25
Otros Programas	94.74	0.00	94.74
TOTAL SALDO POR EJECUTAR :			3 337,085.32

Como se observa, este presupuesto corresponde al saldo por ejecutar de los proyectos que por dificultades que se presentan en el proceso de las licitaciones no se ejecutan en los plazos correspondientes y se van postergando el inicio de los proyectos, asimismo, hay proyectos se financian con transferencias de otras entidades que no llegan oportunamente, por otro lado existe fenómenos naturales que afectan la ejecución de los proyectos.

Analizando la programación y ejecución de gastos por resultados por fuente de financiamiento- PPR-G2, la municipalidad tiene un presupuesto programado de S/ 60,000.00 como PIA incrementándose en S/. 91,510.00 como créditos suplementarios y habilitaciones alcanzando un PIM de S/. 151,510.00 de los cuales ejecutó S/. 121,335.10 y corresponde a la actividad de Municipios saludables que promueven el cuidado infantil y la adecuada alimentación, destinado a disminuir la desnutrición crónica en el Distrito, asignándose recursos proveniente de la fuente de financiamiento Recursos Determinados.

Del presupuesto institucional de la entidad, la asignación que corresponde a proyectos alcanzo el 77,5% (S/. 14 289 816.00) ejecutando el 72,1%, o S/. 9 839,427.19 de los cuales el 52,5% corresponde a proyectos de los programas presupuestales que serán comentados más adelante, y el 47,5% restante son proyectos de la categoría APNOP. Los recursos que financiaron a estos proyectos fueron Ordinarios y Determinados.

En cuanto a actividades que no resultan en productos (Sin Producto) el presupuesto programado fue de S/ 4 003,287.00 ó 21,7% y la ejecución alcanzó a S/. 3 683,672.10 ó 27,0%.

Asimismo, el saldo por ejecutar en su mayor porcentaje corresponde a la fuente de financiamiento de Recursos Determinados que tuvo un Presupuesto Institucional Modificado- PIM de S/. 10 393,288.00 ejecutándose solo el 54.83% (S/. 5 698,948.39)

Al efectuarse el análisis funcional programático de la ejecución presupuestaria de la municipalidad.....cuya información se presenta en el PPR-G3, se observa que la categoría de los Programas Presupuestales participan con el 38,74% del presupuesto total ejecutado, siendo la función Educación, la que tuvo una ejecución en Proyectos de S/. 2 572,460.14 que representa 48.68% de la ejecución total en Programas Presupuestales, le sigue la función Salud con una ejecución de S/. 1 747,921.30 que representa el 33.06%, de este importe corresponde a Productos S/. 121,335.10 y a Proyectos S/. 1 626,586.20.

La categoría Acciones Centrales participó con una ejecución de 13.53% que equivale a S/. 1 845,934.65 que corresponde al presupuesto ejecutado en la función Planeamiento, Gestión y Reservas de Contingencia; entre las actividades se encuentra la de gerenciar recursos materiales, humanos y financieros por S/. 1 077,804.00, y la ejecución restante corresponde a actividades de Dirección y Supervisión Superior, así como la elaboración de estudios y perfiles.

La categoría APNOP tuvo una ejecución de S/. 6 512,060.96 que representa el 47,73%, que corresponde a recursos ejecutados en Proyectos de la función Saneamiento por un monto de S/. 1218, 446.92 y Proyectos de la Función Educación por un importe de S/. 3 121,685.79 y actividades que no resultan en productos por S/. 123,638.71. El análisis de los principales proyectos y actividades se efectuaron de acuerdo a la Directiva de Cierre Contable.

PRINCIPALES PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA

La municipalidad inició el año 2013 con un PIA de S/. 2 608,202 finalizando el año con S/. 14,289,816 y la ejecución fue de S/. 9 839,427.19 que corresponde a Proyectos de inversión.

El presupuesto de inversión se desagrega por categorías presupuestarias, correspondiendo a proyectos de los Programas Presupuestales con un PIM de S/ 8 502,189.00 y la ejecución alcanzó a S/.5 165,103.68; este presupuesto lo conforman Obras y Acciones de Inversión. La categoría Asignaciones Presupuestarias que No resultan en Productos- APNOP se asignó un presupuesto programado final-PIM de S/. 5 787,627.00 y la ejecución fue de S/. 4 674,323.51.

Los proyectos de la municipalidad fueron financiados principalmente con Recursos Ordinarios que alcanzó un PIM de S/ 7 346,181.00 y ejecutó S/. 7 334,976.56 y la fuente de financiamiento de Recursos Determinados que tuvo un PIM de S/. 6 884,196.00 y la ejecución alcanzó a S/. 2 504,450.63 desagregados en FONCOMUN y Canon y Sobrecanon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones.

La municipalidad.....también asignó recursos en la genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros actividades de gestión en con un PIA de S/ 70,000 finalizando el año con un PIM de S/. 64,210 y la ejecución de S/. 40,011.00 que corresponde a actividades de Gerenciar los recursos materiales, humanos y financieros.

A continuación se presenta el análisis de los principales proyectos de inversión programados y ejecutados durante el ejercicio fiscal 2012

Proyecto 2160335 INSTALACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD DEL PRIMER NIVEL DE COMPLEJIDAD I-2 EN EL CENTRO POBLADO DE TAMBOGAN DISTRITO DE CHURUBAMBA-PPR



El presupuesto programado y ejecutado al finalizar el ejercicio fue de **S/. 983,979.00**, con respecto a la obra se desagrega en S/. 882,101.00, que corresponde a un adelanto directo de S/. 389,053.68, adelanto por materiales, más la elaboración del expediente técnico por un monto de S/. 101,878.00 tal como se puede definir en el formato PI-1.

El plazo de ejecución de la obra es de 180 días calendarios, siendo la fecha de inicio el 20 de Abril, y según la programación se culminó en el mes de Octubre del 2012, la modalidad de ejecución es por contrata.

El proyecto consiste:

- Construcción de una Unidad de Atención y casa materna de Material Noble, que cumplan con la Normatividad del Ministerio de Salud.
- Un tópico, consultorio del niño adolescente, consultorio odontológico
- Construcción de un tanque elevado
- Construcción de obras exteriores

- Construcción de cerco perimétrico muro de contención y portón de ingreso principal con dos accesos peatonales y uno vehicular
- Mitigación de impacto ambiental

La población beneficiaria con este proyecto se encuentra distribuida en las comunidades de Huallmish, nueva liberación de Huallanca, Ruruhuan, Tambogan, San Isidro de Marag, Simón Bolívar de Quenrra y Yanamachay, asentadas en el área de influencia de atención del puesto de salud de Tambogan, siendo las principales causas de morbimortalidad de la población las enfermedades en los sistemas respiratorio y digestivo, a ellos se suman las enfermedades endocrinas, nutricionales y metabólicas e infecciones parasitarias, además la deficiencia en la atención primaria y de salud pública por las dificultades de acceso y riesgo que significa para el personal femenino.

Proyecto 2212124 MEJORAMIENTO DE LAS CAPACIDADES RESOLUTIVAS DE LOS SERVICIOS DE ATENCIÓN DEL PUESTO DE SALUD DE UTAO DISTRITO DE CHURUBAMBA-PPR



Este proyecto contó con un presupuesto programado de S/. 642,608.00 ejecutando S/. 642,607.20 para el mejoramiento del Puesto de Salud; de este presupuesto ejecutado corresponde S/. 617,044.20 para la obra y S/. 25,563.00 fue para la elaboración del expediente técnico.

La ejecución de la obra inicia en el mes de Agosto y se culminó en el mes de Diciembre del 2012, la modalidad de ejecución es por contrata.

El proyecto consiste:

1. Mejoramiento de la primera planta existente del modulo de atención
2. Construcción del segundo nivel en la edificación existente
3. Construcción de la residencia y centro obstétrico
4. Obras exteriores y veredas de circulación

El proyecto beneficiara a una población de 9,643 habitantes, de los cuales el 50.32% (4,852), son hombres y el 49.68% (4,791) son mujeres y también beneficiará a los demás caseríos del centro poblado.

Proyecto 2204218 AMPLIACIÓN Y MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS EDUCATIVOS DE LA I. E. INTEGRADA No 32079 DE LA LOCALIDAD DE COCHABAMBA, DISTRITO DE CHURUBAMBA-PPR



El proyecto se inicio en el mes de Junio del año 2012, concluyéndose en Noviembre del ejercicio en rendición con un presupuesto programado de S/. 1'495,876.00 ejecutándose S/. 1 495, 875.69 en el año 2012, a la obra se destino S/. 1'379,802.00, por concepto de supervisión de S/. 26,073.69 y la elaboración del expediente técnico S/. 90,000.00, tal como se puede verificar con el formato PI-1. La modalidad de ejecución fue por contrata.

El proyecto consiste:

- Modulo I la construcción de seis aulas de dos niveles y escalera de acceso.
- Módulo II laboratorio, sala de computo, biblioteca, oficinas administrativas en dos niveles y escalera de acceso.
- Módulo III servicios higiénicos
- Módulos IV loza deportiva
- Obras exteriores muros de contención y veredas de circulación.

El proyecto beneficia a niños y jóvenes entre 03 a 24 años de edad, distribuidos en: 275 alumnos en el nivel primaria y 62 alumnos en el nivel secundario, según registro de matrícula del año escolar 2013; esta cantidad de alumnos conforman 13 secciones y 13 aulas. Cochabamba es una localidad urbano-rural que tiene 922 habitantes y 339 viviendas, según la tasa de crecimiento al 2012, tiene una población 1,061 habitantes que lo conforma en varones (46%) y mujeres (54%).

Proyecto 2118266 AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y DISPOSICION SANITARIA DE EXCRETAS EN EL CASERIO DE MARAG CHURUBAMBA-PPR



Con el objeto de brindar atención adecuada a la población, reducción de riesgo de infección, así como la prevención y reducción de morbilidad y mortalidad de enfermedades prevalentes.

La ejecución de la obra se inicia en el mes de Agosto y se culminó en el mes de

Noviembre del presente ejercicio, la modalidad de ejecución es por contrata.

El presupuesto programado del proyecto en análisis fue de S/. 847,339 y se ejecutó un total de S/. 283,201.82 de los cuales corresponde a la obra S/. 272,301.82, y para la elaboración del expediente técnico S/. 10,900.00.

El proyecto consiste:

- En la construcción de una captación de manantial,
- Construcción de un reservorio con su respectivo cerco perimétrico de protección
- Construcción de 65 letrinas sanitarias, de acuerdo al número de viviendas que se presenta en la actualidad.

El proyecto beneficia a una población de 65 familias, en su mayoría hacinados con una densidad poblacional de 6hab/vivienda, que suman una población total de 390 habitantes, La población en términos culturales, se encuentra en estratos sociales bajos, con grados de instrucción promedio entre inicial, primaria y secundaria.

Proyecto 2075711 AMPLIACIÓN SUSTITUCIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO DE LA I.E. PÚBLICA DE VERBENAPAMPA DISTRITO DE CHURUBAMBA-APNOP



Este proyecto tuvo un presupuesto estimado de S/. 1 596,735.00 monto obtenido por gestión municipal financiado a través de OINFES, la fecha de inicio de la obra fue el 15 de diciembre del 2011 y la fecha prevista de la culminación es el 12 de mayo del 2012 siendo la modalidad de ejecución por contrata. El presupuesto ejecutado en el ejercicio del año precedente fue de S/. 311,682.67 con un avance físico de 19.52%.

En el año 2012 se programó un presupuesto de S/. 1 346,282.00 ejecutándose S/. 1'285,051.33 con un avance físico de 80.48 % concluyendo con el 100% del proyecto, el presupuesto ejecutado de la supervisión de esta obra asciende a S/. 42,518.49 y la adquisición de 10 computadoras por S/. 12,930.00 cofinanciado por la Municipalidad, haciendo un total de presupuesto ejecutado de S/. 1'340,499.82, tal como se detalla en el formato PI-1.

El proyecto consiste en:

- Demolición de módulo de material rústico existente.
- Construcción de módulo de seis aulas pedagógicas con el sistema constructivo “estructura aporticada con cobertura liviano.
- Construcción de tres ambientes que consta de laboratorio y sala de cómputo.
- Construcción de un módulo para biblioteca
- Construcción de un ambiente administrativo conformado por la dirección, secretaría y sala de profesores.
- Construcción de módulos para servicios higiénicos
- Construcción de una loza multideportiva.
- Construcción del cerco perimétrico con puerta de ingreso y cerco vivo.
- Circulación y acceso peatonal que consta de escalinatas y patios
- Equipamiento y mobiliario que consta de 276 unidades de mobiliario para los diferentes ambientes.

Este proyecto beneficiará a los niños entre 06 y 17 años de la institución educativa que provienen de la localidad de Verbenapampa donde está ubicado la I.E. y de los siguientes centros poblados cercanos: Cochagora, Tumac, Matara, Piroj, Choguecalla, Chaguacala, Hachasjoto, Chagllapampa, San Juan Pampa, Fundo San Juan del Distrito de Umari.

Proyecto 2076486 RECONSTRUCCIÓN Y MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO DE LA I.E. MICAELA BASTIDAS-APNOP

El proyecto tiene un costo de S/. 3 075,134.64 de los cuales corresponde al proyecto un costo de S/. 2 985,134.64 y la supervisión fue de S/. 90,000.00, costo que fue financiado a través de OINFES cuyo plazo de ejecución es de 240 días calendarios iniciándose el 22 de noviembre del año 2011 y la fecha prevista para culminar es Julio del 2012.



En el año 2011 se ejecutó un presupuesto de S/. 1 539,785.58 incluido el monto de la supervisión con un avance físico de 50.07%.

En el ejercicio fiscal 2012 se programó un presupuesto de S/. 1 546,551 y se ejecutó S/. 1'535,349.06 con un avance físico de 49.93% con lo cual el proyecto se concluyó, adicionalmente la municipalidad adquirió 20 computadoras por un importe de S/. 25,860.00, haciendo un total de presupuesto ejecutado de S/. 1'561,209.06, como se detalla en el formato PI-1.

El proyecto consiste en la construcción de módulos de 09 aulas, construcción de laboratorio, biblioteca y almacén, construcción de área administrativa y sala de cómputo, mejoramiento de ambientes existentes, servicios higiénicos, tanque séptico y pozo percolador, loza multideportiva, cerco perimétrico, mobiliarios y equipos de impacto ambiental.

Este proyecto beneficiara a la población que recibe servicios educativos en dicha Institución, que cuenta con 329 alumnos y a la población escolar que proviene de otras localidades y caseríos cercanos.

Proyecto 2154024 AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA LOCALIDAD DE CHULLQUI DISTRITO DE CHURUBAMBA-APNOP



Este proyecto tiene un costo de inversión de S/. 694,215.00, mas la supervisión por S/. 38,000.00, el costo de elaboración del expediente técnico por S/. 37,841.00 llegando a un monto total por S/. **732,215.00**, el plazo de ejecución de la obra iniciándose en mayo del 2012 y se estima culminar en setiembre.

El presupuesto programado para el proyecto alcanzo a S/. 1 077,769.00 y la ejecución alcanzo a S/. 770,056.00 incluyendo el presupuesto ejecutado en la elaboración del expediente técnico por un importe de S/. 37,841.00.

El proyecto consiste:

- Construcción planta tratamiento de aguas residuales tipo tanque séptico.
- Mejoramiento de la captación, línea de conducción y reservorio.
- Construcción planta tratamiento de aguas residuales con lagunas facultativas.

El proyecto beneficia al centro poblado de Chullqui, a través de Junta Administradora del Servicio de Agua Potable y Alcantarillado, quien es responsable de este servicio. Las conexiones de agua están consideradas de tipo doméstico que son igual a 80 conexiones (80 viviendas). Una parte de la población se abastece de manantiales; y las conexiones de desagüe es 40 conexiones (40 viviendas); una parte de la población defeca a la intemperie produciéndose un foco contaminante, los usuarios no se encuentran clasificados por estratos, las tarifas son únicas, sumando un total de viviendas en la localidad de Chullqui igual a 100 viviendas, con una densidad de vivienda de 5 hab/vivienda.

PRINCIPALES PROYECTOS Y ACTIVIDADES DE GASTO SOCIAL

Proyecto 2155197 CREACION DE LA TROCHA CARROZABLE HUALLMISH-RURAN-GUELLGASH (L=2+819 KM)-PPR



El presupuesto del proyecto inicial fue de S/.204,100.00 ejecutandose el importe de S/.107,947.50 que consiste en la construcción de una trocha carrozable de 4.00mt de ancho de plataforma. Este proyecto beneficiará a los pobladores de las comunidades de Huallmish, Ruruhan, Guellgash y anexos que carecen de una infraestructura vial, que es prioritario para el traslado de sus productos hacia el mercado local y regional. La meta física programada fue de 2.819 Km y al finalizar el ejercicio fiscal alcanzo a 1.419 km.

Proyecto 2163128 MEJORAMIENTO DE LA PLATAFORMA DEL CAMINO VECINAL TRAMO GOYMA-COCHAGORA PILHCO –CULIPAMPA DEL DISTRITO –PPR



El proyecto tuvo un presupuesto de S/. 192,667.00 y la ejecución alcanzo S/. 34,030.75 siendo ejecutado por administración directa, y constituye la construcción de una trocha carrozable de 4.00mt de ancho de plataforma. La meta física programada fue de 8.230 km ejecutándose 1.453 km al finalizar el año 2012.

El proyecto beneficiara a los pobladores de las localidades de Goyma ,Cancalla, Tumacpampa, Cochagora, Verbenapampa y Choquecalla, se encuentran ubicados en la margen derecha del rio Huallaga en el Distrito de Churubamba con una altitud variada desde 1983 msnm a 3 150 msnm, a una distancia promedio cuenta con 2,500 habitantes, con una densidad poblacional de 44.5 hab/km², donde se desarrollan actividades económicas netamente agrícolas, plazo de ejecución de la obra fue de 60 dias.

Actividad 5000470 APOYO COMUNAL - APNOP

Este gasto contó con un presupuesto programado de inversión de S/. 194,000.00, y ampliado a S/. 471,256.00 cuya ejecución presupuestaria alcanzó a S/ **430,729.26** que alcanzó el 91.40%

Como se detalla en el formato GS-1. Este gasto está destinado para el apoyo con materiales, herramientas y otros servicios que necesitan las comunidades, ayudando a personas de escasos recursos entre otros. Dichos gastos son aprobados primero en sesión de consejo



Actividad 5001059 PROGRAMA VASO DE LECHE - APNOP



El Programa del Vaso de Leche (PVL), es un programa social para dar apoyo en la alimentación a través de la entrega de una ración diaria de alimentos a una población considerada vulnerable, con el propósito de ayudar a superar la inseguridad alimentaria en la que se encuentra la población beneficiaria de este programa. Existen 70 comités beneficiarios, en ese sentido la Municipalidad tiene entre sus funciones la distribución de los recursos para atender las necesidades de este programa cuyo presupuesto asignado durante el ejercicio fue de S/. **384,874.00** habiendo ejecutado al 100% respecto al presupuesto programado, alcanzando atender a un total de 3,464 beneficiarios, correspondiendo el 91% a niños de 0 a 6 años de edad y el 9% a madres gestantes y lactantes.

Relación de beneficiarios por edad

NIÑOS (Edad en años cumplidos)								MADRES GESTANTES	MADRES LACTANTES	PERSONAS CON TBC	ADULTOS MAYORES	TOTAL
0	01	02	03	04	05	06	07-13					
128	497	415	461	432	516	697	0	190	128	0	0	3464