



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PAIJAN

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 01: OBJETIVOS Y RECURSOS

La entidad "Municipalidad Distrital de Paiján", es una institución pública constituida como persona jurídica de derecho público, que tiene como objetivo de promover, realizar y mantener en condiciones óptimas los servicios sociales y comunales básicos; Satisfacer la demanda del vecindario, respecto a los servicios de infraestructura urbana pública; Estimular e institucionalizar la participación de la población en la gestión municipal, fomentando el trabajo comunal y dando opción al ejercicio de libre iniciativa; Crecimiento económico y sostenible ambiental; Administrar racionalmente los bienes y rentas de la Municipalidad.

Con la Ley N° 30879, se aprueba el presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2019, norma que asigna un crédito presupuestario al pliego Municipalidad Distrital de Paiján, por la suma de S/ 6,429,073.00 como Presupuesto Institucional de Apertura – PIA, desagregado en las fuentes de financiamiento: Recursos Ordinarios S/. 190,218.00, Recursos Directamente Recaudados S/. 700,000.00, Recursos Determinados S/ 5, 538,855.00.

Al cierre del año fiscal la entidad culmina con un Presupuesto Institucional Modificado – PIM (toda fuente) de S/. 10,331,740.00, con modificaciones (Reducciones Presupuestales, Créditos Suplementarios y Transferencias de partidas) que ascienden a S/. 3,902,667, que representan el 60.70 % del PIA.

NOTA 02: PRINCIPALES PRÁCTICAS PRESUPUESTARIAS

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

1. La entidad Municipalidad Distrital de Paiján, realiza sus operaciones presupuestarias de acuerdo a las Normas emitidas por los Entes Rectores: Dirección General de Presupuesto Público, Dirección General de Inversión Pública, Dirección General de Tesoro Público y 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, 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:
 - RD. N° 001-2019-EF/51.01 que aprueba la Directiva N° 001-2019-EF/51.01 "Conciliación del Marco Legal y Ejecución del Presupuesto".



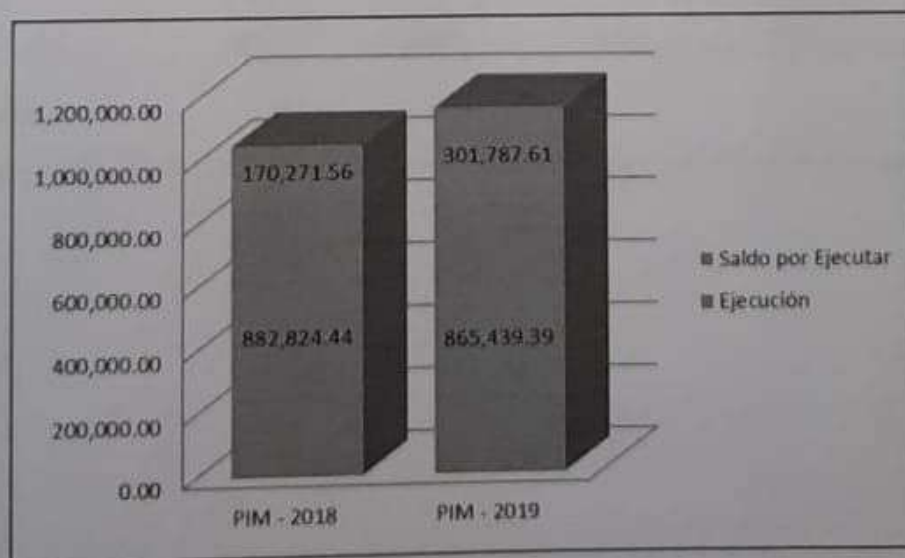
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PAIJAN

- RD. N° 008-2018-EF/51.01, que aprueba la Directiva N° 002-2018-EF/51.01, Lineamientos para la elaboración y presentación de información para el Cierre del ejercicio fiscal.
 - Directiva N° 002-2019-EF/51.01 "Lineamientos para la Elaboración y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria Mensual, Trimestral y Semestral de las Entidades Públicas y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos".
4. 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.
 5. La elaboración del Estado Presupuestario Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1, se realiza bajo el principio de lo percibido 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	2018		2019		VARIACIÓN	
	PP-1	EP-1 PIM EJECUCIÓN	PP-1	EP-1 PIM EJECUCIÓN	PP-1	EP-1 PIM EJECUCIÓN
1.3 Venta de Bienes y Servicios y Derechos Ad.	645,500	695,376.61	1,035,500	803,776.16	390,000	108,399.55
1.5 Otros Ingresos	73,000	5,000.00	58,000	8,150.40	-15,000	3,150.40
1.6 Venta de Activos no Financieros	46,500	24,351.83	56,500	37,789.71	10,000	13,437.88
1.9 Saldo de Balance	288,096	158,096.00	17,227	15,723.12	-270,869	-142,372.88
TOTAL	1,053,096.00	882,824.44	1,167,227.00	865,439.39	114,131.00	-17,385.05





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PAIJAN

COMENTARIO:

Al cierre del año fiscal 2019, el Presupuesto Institucional Modificado de ingresos en lo que respecta a la Fuente de Financiamiento de Recursos Directamente Recaudados, ha aumentado en S/. 114,131.00 con respecto al año 2018; Asimismo, la ejecución de ingresos al cierre del año fiscal 2019 fue menor en S/. 17,385.05 con respecto al año fiscal 2018, debido a que la incorporación por saldos de balance fue menor.

NOTA 04: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS

F.F: RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO

CONCEPTO	2018			2019			VARIACIÓN		
	PP-1	PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1	PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1	PIM	EP-1 EJECUCIÓN
		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

COMENTARIO:

Al cierre del año fiscal 2019, la Municipalidad Distrital de Paiján no presento movimiento en los ejercicios 2018 y 2019.

NOTA 05: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS

F.F: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

CONCEPTO	2018		2019		VARIACIÓN	
	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-1 PIM	EP-1 EJECUCIÓN
	0.00	0.00	0.00	10.66	0.00	10.66
TOTAL	0.00	0.00	0.00	10.66	0.00	10.66

COMENTARIO:

Al cierre del año fiscal 2019, la Municipalidad Distrital de Paiján no presento movimiento en el ejercicio 2018..

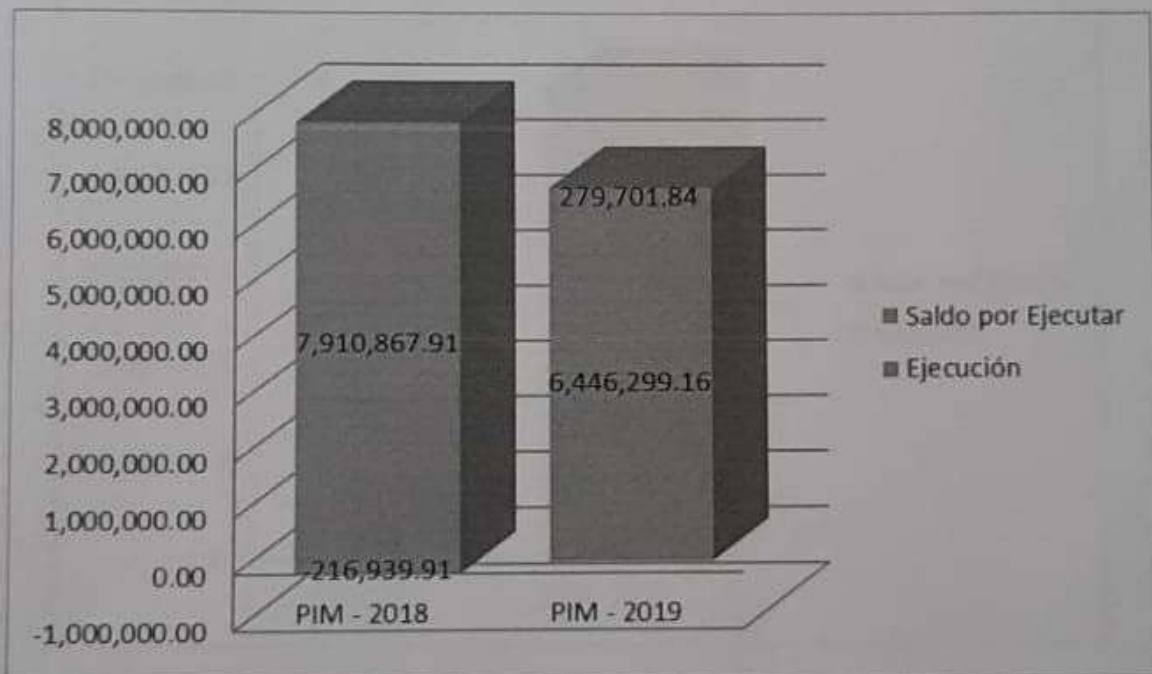


MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PAIJAN

NOTA 06: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS

F.F: RECURSOS DETERMINADOS

CONCEPTO	2018		2019		VARIACIÓN	
	PP-1	EP-1 PIM EJECUCIÓN	PP-1	EP-1 PIM EJECUCIÓN	PP-1	EP-1 PIM EJECUCIÓN
1.1 Impuestos y Contribuciones Obligatorias	700,000	626,218.36	900,000	706,223.18	200,000	80,004.82
1.4 Donaciones y Transferencias	5,131,060	5,994,679.61	5,576,355	5,485,762.80	445,295	-508,916.81
1.5 Otros ingresos	0	12,133.94	0	21,846.66	0	9,712.72
1.9 Saldo de Balance	1,862,868	1,277,836.00	249,646	232,466.52	-1,613,222	-1,045,369.48
TOTAL	7,693,928.00	7,910,867.91	6,726,001.00	6,446,299.16	-967,927.00	-1,464,568.75



COMENTARIO:

Al cierre del año fiscal 2019, la Municipalidad Distrital de Paiján tiene un Presupuesto Institucional Modificado en la Fuente de Recursos Determinados una variación negativa de S/. 967,927.00 con respecto al 2018, y una menor en la ejecución por S/. 1,464,568.75 con respecto al año 2018.

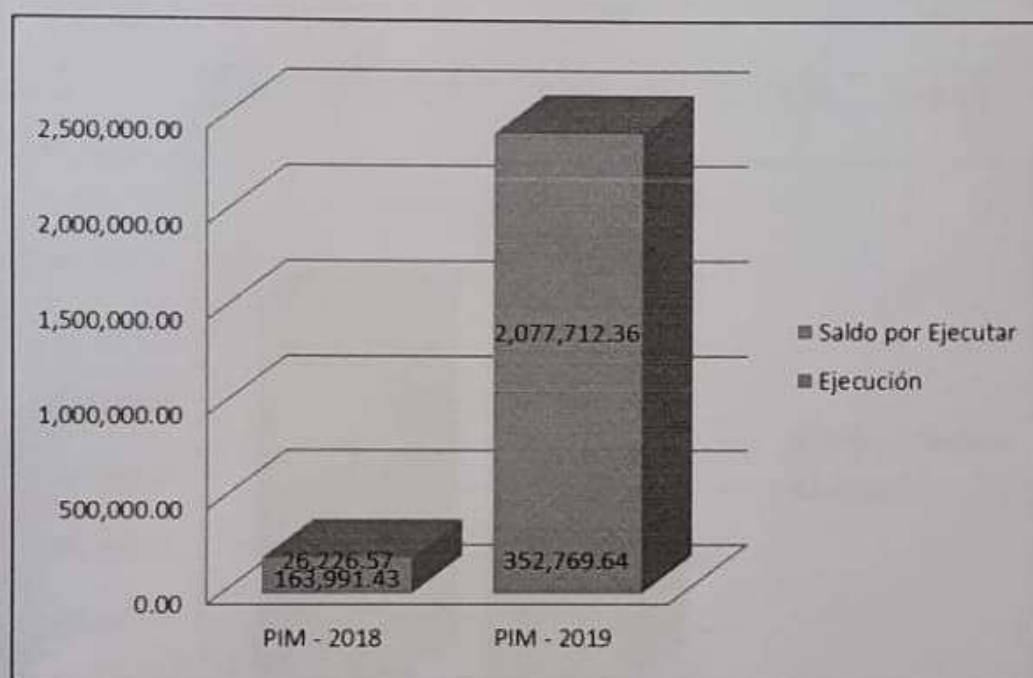


MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PAIJAN

NOTA 07: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS

F.F: RECURSOS ORDINARIOS

CONCEPTO	2018		2019		VARIACIÓN			
	PP-2 PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2	PIM	EP-1 EJECUCIÓN	PP-2	PIM	EP-1 EJECUCIÓN
2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	190,218	163,991.43	190,218		190,216.50	0		26,225.07
2.3 Bienes y Servicios	0	0.00	169,609		162,553.14	169,609		162,553.14
2.6 Adquisición de Activos No Financieros	0	0.00	2,070,655		0.00	2,070,655		0.00
TOTAL	190,218.00	163,991.43	2,430,482.00		352,769.64	2,240,264.00		188,778.21



COMENTARIO:

Al cierre del año fiscal 2019, la Municipalidad Distrital de Paiján ha recibido mayores recursos por Transferencias de Partidas por Decreto Supremo N°026-2019-EF, para financiar la organización y desarrollo de un servicio de visitas domiciliarias, a familias con niños y niñas entre cuatro (4) meses a treinta y seis (36) meses de edad, por Decreto de Urgencia N°001-2019 por las intensas precipitaciones pluviales, destinados a financiar la atención de actividades de emergencia, y por Decreto Supremos N°335 y 339-2020-EF, para financiados por la Autoridad Reconstrucción con Cambios. Asimismo, en relación a las prestaciones sociales vinculadas con el Programa de Vaso de Leche (PVL) se ha mantenido la estabilidad económica – social lo cual permite seguir brindando el beneficio a los habitantes que lo necesitan, aumentando su ejecución en S/. 188,778.21 con respecto al 2018.

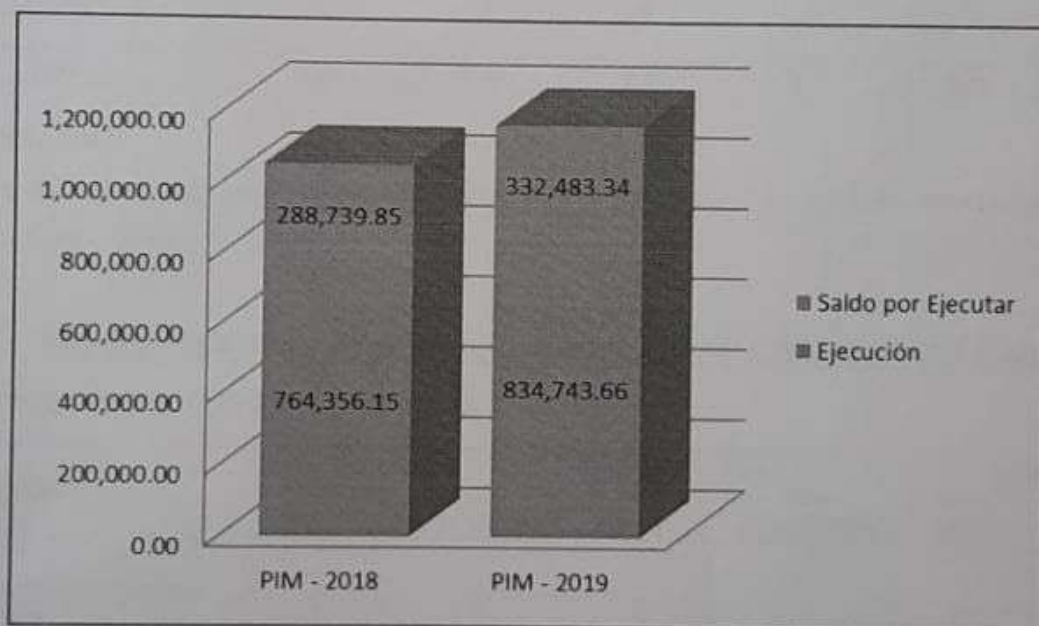


MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PAIJAN

NOTA 08: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS

F. F: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

CONCEPTO	2018			2019			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	146,416		129,857.29	263,454		65,250.98	117,038	-64,606.31
2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	1,264		1,264.00	9,285		5,284.49	8,021	4,020.49
2.3 Bienes y Servicios	758,216		499,175.27	804,814		682,911.73	46,598	183,736.46
2.5 Otros Gastos	147,200		134,059.59	88,674		81,296.46	-58,526	-52,763.13
2.6 Adquisición de Activos No Financieros	0		0.00	1,000		0.00	1,000	0.00
TOTAL	1,053,096.00		764,356.15	1,167,227.00		834,743.66	114,131.00	70,387.51



COMENTARIO:

Al cierre del año fiscal 2019, el Presupuesto Institucional Modificado de gastos correspondiente a la Fuente de Financiamiento de Recursos Directamente Recaudados ha tenido un incremento de S/. 114,131.00 con respecto al año 2018; Asimismo, una ejecución de gastos es mayor al año 2018 por S/. 70,387.51. La variación de mayor gasto que se observa en el análisis reflejado en la genérica de gastos de Bienes y Servicios.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PAIJAN

NOTA 09: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS

F.F: RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO

CONCEPTO	2018		2019		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	0	0	0	0	0.00
2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0.00
2.3 Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0.00
2.4 Donaciones y Transferencias	0	0	0	0	0	0.00
2.5 Otros Gastos	0	0	0	0	0	0.00
2.6 Adquisición de Activos No Financieros	0	0	0	0	0	0.00
2.7 Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0	0	0.00
2.8 Servicio de Deuda Pública	0	0	0	0	0	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

COMENTARIO:

Al cierre del año fiscal 2019, la Municipalidad Distrital de Paiján no presento movimiento en los ejercicios 2018 y 2019.

NOTA 10: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS

F. F: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

CONCEPTO	2018		2019		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	0	0	0	0	0.00
2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0.00
2.3 Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0.00
2.4 Donaciones y Transferencias	0	0	0	0	0	0.00
2.5 Otros Gastos	0	0	0	0	0	0.00
2.6 Adquisición de Activos No Financieros	0	0	0	0	0	0.00
2.7 Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0	0	0.00
2.8 Servicio de Deuda Pública	0	0	0	0	0	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PAIJAN

COMENTARIO:

Al cierre del año fiscal 2019, la Municipalidad Distrital de Paján no presentó movimiento en los ejercicios 2018 y 2019.

NOTA II: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS

F. F: RECURSOS DETERMINADOS

CONCEPTO	2018		2019		VARIACIÓN	
	PP-2	EP-1 PIM EJECUCIÓN	PP-2	EP-1 PIM EJECUCIÓN	PP-2	EP-1 PIM EJECUCIÓN
2.1 Personal y Obligaciones Sociales	1,775,085	1,625,881	2,041,035	1,945,476	265,950	319,595.69
2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	88,682	86,072	82,378	77,848	-6,304	-8,223.57
2.3 Bienes y Servicios	2,436,373	2,055,749	1,790,433	1,507,679	-645,940	-548,070.62
2.5 Otros Gastos	22,000	2,500	507	456	-21,493	-2,044.00
2.6 Adquisición de Activos No Financieros	3,371,788	3,091,591	2,819,678	1,820,969	-552,110	-1,270,621.41
TOTAL	7,693,928.00	6,861,792.50	6,734,031.00	5,352,428.59	-959,897.00	-1,509,363.91

COMENTARIO:

Al cierre del año fiscal 2019, se muestra que el Presupuesto Institucional Modificado existe una variación negativa de S/. 959,897.00 porque en el año 2018 se realizó incorporación por saldos de balance, asimismo en la ejecución del gasto se observa una variación negativa de S/. 1,509,363.91 con respecto al año 2018 en cuanto a lo que es Adquisición de Activo no financieros, debido a que la ejecución de proyectos de inversión ha comenzado en el mes de mayo del presente año.