



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA

INFORME SOBRE LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS

AL 31.12.2024





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA
INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

ÍNDICE

| CAPITULOS | | PÁGINA N° |
|------------------|---|------------------|
| 1.- | SINTESIS GERENCIAL | 3 |
| 2.- | DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES | 5 |
| 3.- | MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS | 8 |
| 4.- | MARCO LEGAL Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS | 9 |
| 5.- | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS (PP-1) | 10 |
| 6.- | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS (PP-2) | 11 |
| 7.- | ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS (EP-1) | 12 |
| 8.- | ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS (EP-2) | 13 |
| 9.- | CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO (EP-3) | 14 |
| 10.- | DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO (EP-4) | 15 |
| 11.- | NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS | 16 |



SÍNTESIS GERENCIAL

La Auditoría a los Estados Presupuestarios de la **MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA** al 31 de diciembre de 2024, fue efectuado en sujeción al Concurso Público de Méritos N° 001-2024-CG conducido por la Contraloría General de la República y regulado por las disposiciones de la Ley N° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control de la Contraloría General de la República y del Reglamento de las Sociedades de Auditoría conformantes del Sistema Nacional de Control, aprobado por Resolución de Contraloría N° 063-2007-CG.

La Comisión Especial de Designación de Sociedades de Auditoría encargada de la evaluación y calificación de las propuestas recibidas del Concurso Público de Méritos N° 01-2024-CG, conforme al artículo 36° del Reglamento emitió el Informe de Contraloría N° 001-2024-CG/CEDS, publicado el 10 de Abril de 2024, Designó al Consorcio de Auditoría "**TORALVA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL/ÁNGEL LÓPEZ AGUIRRE & ASOCIADOS CC.PP. S.C**", para realizar la Auditoría a los Estados Presupuestarios de la **MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA**.

1. Con Acuerdo de Consejo N° 088-2023/MDLM de fecha 22 de diciembre del 2023, se aprobó del Presupuesto Institucional del año fiscal 2024 de la **MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA** por **S/. 146,832,357** (Ciento Cuarenta y Seis Millones Ochocientos Treinta y Dos Mil Trescientos Quinientos Siete con 00/100 Soles) por Fuente de Financiamiento y genérica de gastos de acuerdo a los siguientes:

Por Genérica de Gastos

| | |
|---------------------|------------------------|
| - Gastos Corrientes | S/. 133,930,401 |
| - Gastos de Capital | S/. <u>12,901,956</u> |
| - Total | S/. 146,832,357 |

Por Fuente de Financiamiento

| | |
|------------------------------------|------------------------|
| - Recursos Ordinarios | S/. 1,583,133 |
| - Recursos Directamente Recaudados | S/. 54,162,145 |
| - Donaciones y Transferencias | S/. 30,057 |
| - Recursos Determinados | S/. <u>91,057,022</u> |
| - Total | S/. 146,832,357 |

2. El Presupuesto Institucional de Ingresos por Fuente de Financiamiento y Gastos corrientes y capital ha sido modificado para el logro de los objetivos y metas trazadas, para Créditos Suplementarios **S/ 2,803,462**, Transferencias Institucionales **S/ 475,670** y Reducciones **S/ -9,737**, al término del año fiscal 2024 el Presupuesto Institucional Modificado - PIM asciende a **S/ 150,101,752**.
3. El Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1 al 31 de diciembre de 2024, está presentado bajo el principio de lo percibido por Fuente de Financiamiento de Recursos Ordinarios, Recursos Directamente Recaudados, Donaciones y Transferencias y Recursos Determinados. Para los gastos



corrientes y capital está registrado bajo el principio de devengado. Es decir, la **MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA**, percibió ingresos por toda Fuente de Financiamiento hasta **S/ 183,478,103**; de este importe acumulado destino para gastos corrientes **S/ 128,602,519** gastos de capital por **S/ 12,005,641**, con grado de avance del indicador de Eficacia del gasto **76.63%**, existiendo saldo de balance por ejecutar de **S/ 42,869,943** al 31 de diciembre del 2024, cifra que representa **23.37%** del total de los ingresos percibidos.

4. Los Ingresos por cada Fuente de Financiamiento y los Gastos Corrientes y Gastos de Capital fueron revisados mediante la técnica probabilística y Procedimientos analíticos de Auditoría Gubernamental a fin de obtener el control y la razonabilidad de las operaciones financieras y presupuestarias a través del módulo administrativo, contable del SIAF-SP y su respectiva validación con la documentación fuente sustentatoria al 31 de diciembre de 2024.

Lima 16 de Mayo de 2025

Refrendado por el consorcio de auditoria:

"TORALVA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL/ÁNGEL LÓPEZ AGUIRRE & ASOCIADOS CC.PP. S.C"

**CPC. Fredy Jose Toralva Caceres
(Socio a Cargo)
Matrícula N° 22322**





DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL ALCALDE Y REGIDORES DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA

Opinión

Hemos examinado el Marco y Ejecución de los estados presupuestarios de la **MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA** que comprenden el Presupuesto Institucional de Ingresos (PP-1), Presupuesto Institucional de Egresos (PP-2), Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP-1), Estado de Fuentes y Uso de Fondos (EP-2), Clasificación Funcional del Gasto (EP-3), Distribución Geográfica del Gasto (EP-4), correspondiente al periodo presupuestal comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2024, así como un resumen de políticas significativas correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha.

En nuestra opinión, el Marco y la Ejecución Presupuestaria adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos significativos de importancia, la información presupuestaria de la **MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA**, correspondiente al periodo presupuestal comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2024, de conformidad con las normas legales vigentes y aplicables en la elaboración de Estados Presupuestarios en nuestro país.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú y las normas de auditoría gubernamentales emitidas por la Contraloría General de la República. Nuestras responsabilidades en virtud de estas normas se describen detalladamente en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados presupuestarios de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados presupuestales en el Perú, y hemos cumplido también con las demás responsabilidades de ética de acuerdo con este Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionamos una base para nuestra opinión.

Nuestro enfoque de auditoría

Una auditoría está diseñada a realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones en la información presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de riesgos de que el Marco y la Ejecución Presupuestaria contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o de error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgos de errores, el auditor toma en consideración el control interno de la Entidad en la preparación y presentación razonable del Marco y Ejecución Presupuestaria, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye evaluar la idoneidad de las políticas presupuestarias utilizadas, así como la presentación general del Marco y Ejecución Presupuestaria.





Hemos diseñado el alcance de nuestra auditoría para poder efectuar suficiente trabajo que nos permita emitir una opinión sobre los estados presupuestarios en su conjunto, tomando en consideración la estructura operacional y administrativa de la **MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA**, los procesos presupuestales y controles, y el sector económico en el que opera la Entidad.

Principales Asuntos de Auditoría (PAA) son aquellos que, a nuestro juicio profesional fueron de mayor importancia en nuestra auditoría al Marco y Ejecución de los estados presupuestarios de la **MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA** del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2024:

- El marco legal de presupuesto está de acuerdo a los lineamientos y políticas para la formulación del presupuesto de ingresos y gastos.
- Los ingresos disponibles por Saldos de Balance.

Como parte del diseño de auditoría, hemos determinado la materialidad y evaluado los riesgos de errores materiales en los estados presupuestales. Hemos abordado también el riesgo de vulneración de controles internos por parte de la administración, incluyendo, entre otros temas, la consideración de si existió evidencia de desviación de los controles que representó un riesgo de errores significativos en los estados presupuestarios debido a fraude.

Responsabilidades de la Oficina General de Planeamiento, Presupuesto y Desarrollo Institucional en relación con los estados presupuestarios

La Oficina General de Planeamiento, Presupuesto y Desarrollo Institucional es responsable de la preparación de dicho Marco y Ejecución Presupuestaria, basada en la integración y consolidación de la información presupuestaria de conformidad con la normativa emitida por el Ministerio de Economía y del control interno que la Entidad considere necesario para permitir que la preparación de la información presupuestaria esté libre de errores significativos, ya sea como resultado de fraude o de error.

La Administración es responsable por la supervisión del proceso de preparación y emisión de la información presupuestaria de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados presupuestarios

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados presupuestarios tomados en su conjunto estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un dictamen de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aprobadas en el Perú y lo establecido en el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (MAF), siempre detectará una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Presupuestarios.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las NIAs y lo establecido en el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental (MAF), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante todo el proceso de la auditoría. Adicionalmente, realizamos los siguientes procedimientos:





- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales de los estados presupuestarios, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material que resulte de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones falsas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante a la auditoría para diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas utilizadas y la razonabilidad de la información contenida en los estados presupuestarios y sus revelaciones correspondientes realizadas por la Administración.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados presupuestarios, incluidas las revelaciones, de manera que logre una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Entidad, entre otros asuntos, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría, los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

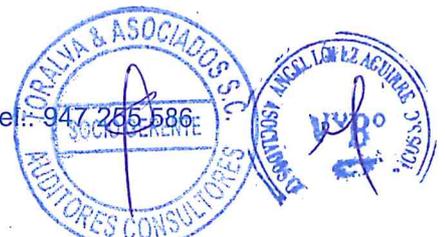
También informamos a los responsables de la Entidad que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación a los responsables de la Entidad, determinamos los que han sido de la mayor importancia en la auditoría de los estados presupuestarios del periodo corriente y son, por consiguiente, los asuntos claves de auditoría.

Lima 16 de Mayo de 2025

Refrendado por el Consorcio de Auditoría: "TORALVA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL/ÁNGEL LÓPEZ AGUIRRE & ASOCIADOS CC.PP. S.C"

**CPC. Fredy Jose Toralva Caceres
(Socio a Cargo)
Matrícula N° 22322**





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA
MARCO LEGAL Y EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
EJERCICIO 2024
(EN SOLES)

| CONCEPTOS | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA PIA | MODIFICATORIAS | | | PRESUP. INSTITUC. MODIFICADO - PIM | PRESUP. EJECUTADO |
|--|---|------------------|-----------------|---------------|------------------------------------|--------------------|
| | | CREDITOS SUPLEM. | TRANSF. INSTIT. | REDUCC. | | |
| 1 RECURSOS ORDINARIOS | | | | | | |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS | | | | | | |
| TOTAL RB 00 RECURSOS ORDINARIOS | 1,583,133 | | 243,776 | | 1,826,909 | 1,548,913 |
| 2 RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS | | | | | | |
| 09 RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS | | | | | | |
| INGRESOS CORRIENTES | 53,646,053 | | | | 53,646,053 | 72,487,142 |
| 1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS | 46,000 | | | | 46,000 | 2,867,995 |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERV. Y DEREC. ADMINISTRATIVOS | 52,801,908 | | | | 52,801,908 | 62,713,334 |
| 1.5 OTROS INGRESOS | 798,145 | | | | 798,145 | 6,905,813 |
| FINANCIAMIENTO | 516,092 | 2,760,609 | | | 3,276,701 | 10,018,530 |
| 1.9 SALDO DE BALANCE | 516,092 | 2,760,609 | | | 3,276,701 | 10,018,530 |
| TOTAL RB 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | 54,162,145 | 2,760,609 | | | 56,922,754 | 82,505,672 |
| 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | | | | | |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENC. TRANSFERENCIAS | | 24,554 | | | 24,554 | 88,765 |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFER. | | 24,554 | | | 24,554 | 88,765 |
| FINANCIAMIENTO | 30,057 | 16,753 | | | 46,810 | 61,113 |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE | 30,057 | 16,753 | | | 46,810 | 61,113 |
| TOTAL RB 13 DONACIONES Y TRASNFERENCIAS | 30,057 | 41,307 | | | 71,364 | 149,878 |
| 5 RECURSOS DETERMINADOS | | | | | | |
| 07 FONDO DE COMPEN. MUNICIPAL | 8,713,862 | | | | 8,713,862 | 11,119,071 |
| INGRESOS CORRIENTES | | | | | | 328,526 |
| 1.5 OTROS INGRESOS | | | | | | 328,526 |
| TRANSFERENCIAS | 5,573,426 | | | | 5,573,426 | 4,807,272 |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFER. | 5,573,426 | | | | 5,573,426 | 4,807,272 |
| FINANCIAMIENTO | 3,140,436 | | | | 3,140,436 | 5,983,273 |
| 1.5 SALDOS DE BALANCE | 3,140,436 | | | | 3,140,436 | 5,983,273 |
| 08 IMPUESTOS MUNICIPALES | 82,155,066 | | | | 82,155,066 | 87,653,781 |
| INGRESOS CORRIENTES | 75,013,198 | | | | 75,013,198 | 76,348,377 |
| 1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS | 75,013,198 | | | | 75,013,198 | 76,192,679 |
| 1.5 OTROS INGRESOS | | | | | | 155,698 |
| FINANCIAMIENTO | 7,141,868 | | | | 7,141,868 | 11,305,404 |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE | 7,141,868 | | | | 7,141,868 | 11,305,404 |
| 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS | 188,094 | 1,546 | 231,894 | -9,737 | 411,797 | 500,788 |
| INGRESOS CORRIENTES | | | | | | 9,524 |
| 1.5 OTROS INGRESOS | | | | | | 9,524 |
| TRANSFERENCIAS | 30,177 | 1,546 | 231,894 | -9,737 | 253,880 | 266,743 |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSF. | 30,177 | 1,546 | 231,894 | -9,737 | 253,880 | 266,743 |
| FINANCIAMIENTO | 157,917 | | | | 157,917 | 224,521 |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE | 157,917 | | | | 157,917 | 224,521 |
| TOTAL RECURSOS DETERMINADOS | 91,057,022 | 1,546 | 231,894 | -9,737 | 91,280,725 | 99,273,640 |
| TOTAL GENERAL | 146,832,357 | 2,803,462 | 475,670 | -9,737 | 150,101,752 | 183,478,103 |





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA
MARCO LEGAL Y EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
EJERCICIO 2024
(EN SOLES)

| CONCEPTOS | PRESUPUESTO INSTITUC. DE APERTURA PIA | MODIFICATORIAS | | | | PRESUP. INSTITUC. MODIFICADO PIM | PRESUP. EJECUTADO |
|--|---------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|
| | | CREDITOS SUPLEM. | TRANSFER. INSTIT. | REDUCC. | ANULAC. Y HABILIT. | | |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS | | | | | | | |
| GASTOS CORRIENTES | 1,583,133 | | 243,776 | | -112,744 | 1,714,165 | 1,450,444 |
| 2.2 PENS. Y OTRAS PRESTA. SOCIALES | 801,639 | | | | | 801,639 | 646,895 |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 781,494 | | 243,776 | | -112,744 | 912,526 | 803,549 |
| GASTOS DE CAPITAL | | | | | 112,744 | 112,744 | 98,469 |
| 2.6 ADQUIS. DE ACTIVOS NO FINAN. | | | | | 112,744 | 112,744 | 98,469 |
| TOTAL FF I RECURSOS ORDINARIOS | 1,583,133 | | 243,776 | | | 1,826,909 | 1,548,913 |
| 2 RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS | | | | | | | |
| 09 RECURSOS DIRECT. RECAUDOS | | | | | | | |
| GASTOS CORRIENTES | 54,162,145 | 2,760,609 | | | -468,892 | 56,453,862 | 54,706,400 |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIG. SOCIALES | 10,255,222 | | | | 3,804,942 | 14,060,164 | 13,560,609 |
| 2.2 PENS. Y OTRAS PRESTA. SOCIALES | | | | | 8,809 | 8,809 | 6,045 |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 43,906,923 | 2,760,609 | | | -4,324,044 | 42,343,488 | 41,103,869 |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | | | | 3,000 | 3,000 | |
| 2.5 OTROS GASTOS | | | | | 38,401 | 38,401 | 35,877 |
| GASTOS DE CAPITAL | | | | | 468,892 | 468,892 | 382,499 |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | | | | 27,000 | 27,000 | |
| 2.6 ADQUIS. DE ACTIVOS NO FINAN. | | | | | 441,892 | 441,892 | 382,499 |
| TOTAL FF 2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | 54,162,145 | 2,760,609 | | | | 56,922,754 | 55,088,899 |
| 4 DONACIONES Y TRANSF. | | | | | | | |
| 13 DONACIONES Y TRANSF. | | | | | | | |
| GASTOS CORRIENTES | 30,057 | 41,307 | | | | 71,364 | 8,508 |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 30,057 | 41,307 | | | | 71,364 | 8,508 |
| TOTAL DONACIONES Y TRANSF. | 30,057 | 41,307 | | | | 71,364 | 8,508 |
| 5 RECURSOS DETERMINADOS | | | | | | | |
| 07 FONDO DE COMPENS. MUNICIPAL | 8,713,862 | | | | | 8,713,862 | 6,773,181 |
| GASTOS DE CAPITAL | 8,713,862 | | | | | 8,713,862 | 6,773,181 |
| 2.6 ADQUIS. DE ACTIVOS NO FINAN. | 8,713,862 | | | | | 8,713,862 | 6,773,181 |
| 08 IMPUESTOS MUNICIPALES | 82,155,066 | | | | | 82,155,066 | 77,093,894 |
| GASTOS CORRIENTES | 78,155,066 | | | | -896,520 | 77,258,546 | 72,430,927 |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIG. SOCIALES | 41,229,609 | | | | 2,134,209 | 43,363,818 | 40,580,497 |
| 2.2 PENS. Y OTRAS PRESTA. SOCIALES | 1,728,229 | | | | 509,853 | 2,238,082 | 2,193,840 |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 35,197,228 | | | | -3,686,420 | 31,510,808 | 29,510,753 |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | | | | 97,064 | 97,064 | 97,064 |
| 2.5 OTROS GASTOS | | | | | 48,774 | 48,774 | 48,773 |
| GASTOS DE CAPITAL | 4,000,000 | | | | 896,520 | 4,896,520 | 4,662,967 |
| 2.6 ADQUIS. DE ACTIVOS NO FINAN. | 4,000,000 | | | | 896,520 | 4,896,520 | 4,662,967 |
| 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS | 188,094 | 1,546 | 231,894 | -9,737 | | 411,797 | 94,765 |
| GASTOS CORRIENTES | | | 231,894 | | -116,708 | 231,894 | 6,240 |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | | | 231,894 | | -116,708 | 231,894 | 6,240 |
| GASTOS DE CAPITAL | 188,094 | 1,546 | | -9,737 | 116,708 | 179,903 | 88,525 |
| 2.6 ADQUIS. DE ACTIVOS NO FINAN. | 188,094 | 1,546 | | -9,737 | 116,708 | 179,903 | 88,525 |
| TOTAL RECURSOS DETERMINADOS | 91,057,022 | 1,546 | 231,894 | -9,737 | | 91,280,725 | 83,961,840 |
| TOTAL GENERAL | 146,832,357 | 2,803,462 | 475,670 | -9,737 | | 150,101,752 | 140,608,160 |





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS
EJERCICIO 2024
(EN SOLES)

PP-1

| CONCEPTOS | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA PIA | MODIFICATORIAS | | | PRESUP. INSTITUC. MODIFICADO - PIM |
|--|---|------------------|-----------------|---------------|------------------------------------|
| | | CREDITOS SUPLEM. | TRANSF. INSTIT. | REDUCC. | |
| 1 RECURSOS ORDINARIOS | | | | | |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS | | | | | |
| TOTAL RB 00 RECURSOS ORDINARIOS | 1,583,133 | | 243,776 | | 1,826,909 |
| 2 RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS | | | | | |
| 09 RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS | | | | | |
| INGRESOS CORRIENTES | 53,646,053 | | | | 53,646,053 |
| 1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS | 46,000 | | | | 46,000 |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERV. Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS | 52,801,908 | | | | 52,801,908 |
| 1.5 OTROS INGRESOS | 798,145 | | | | 798,145 |
| FINANCIAMIENTO | 516,092 | 2,760,609 | | | 3,276,701 |
| 1.9 SALDO DE BALANCE | 516,092 | 2,760,609 | | | 3,276,701 |
| TOTAL RB 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | 54,162,145 | 2,760,609 | | | 56,922,754 |
| 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | | | | |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | | | | |
| TRANSFERENCIAS | | 24,554 | | | 24,554 |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | 24,554 | | | 24,554 |
| FINANCIAMIENTO | 30,057 | 16,753 | | | 46,810 |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE | 30,057 | 16,753 | | | 46,810 |
| TOTAL RB 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 30,057 | 41,307 | | | 71,364 |
| 5 RECURSOS DETERMINADOS | | | | | |
| 07 FONDO DE COMPEN. MUNICIPAL | 8,713,862 | | | | 8,713,862 |
| INGRESOS CORRIENTES | | | | | |
| 1.5 OTROS INGRESOS | | | | | |
| TRANSFERENCIAS | 5,573,426 | | | | 5,573,426 |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 5,573,426 | | | | 5,573,426 |
| FINANCIAMIENTO | 3,140,436 | | | | 3,140,436 |
| 1.5 SALDOS DE BALANCE | 3,140,436 | | | | 3,140,436 |
| 08 IMPUESTOS MUNICIPALES | 82,155,066 | | | | 82,155,066 |
| INGRESOS CORRIENTES | 75,013,198 | | | | 75,013,198 |
| 1.1 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS | 75,013,198 | | | | 75,013,198 |
| 1.5 OTROS INGRESOS | | | | | |
| FINANCIAMIENTO | 7,141,868 | | | | 7,141,868 |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE | 7,141,868 | | | | 7,141,868 |
| 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS | 188,094 | 1,546 | 231,894 | -9,737 | 411,797 |
| INGRESOS CORRIENTES | | | | | |
| 1.5 OTROS INGRESOS | | | | | |
| TRANSFERENCIAS | 30,177 | 1,546 | 231,894 | -9,737 | 253,880 |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 30,177 | 1,546 | 231,894 | -9,737 | 253,880 |
| FINANCIAMIENTO | 157,917 | | | | 157,917 |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE | 157,917 | | | | 157,917 |
| TOTAL RECURSOS DETERMINADOS | 91,057,022 | 1,546 | 231,894 | -9,737 | 91,280,725 |
| TOTAL GENERAL | 146,832,357 | 2,803,462 | 475,670 | -9,737 | 150,101,752 |





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS
EJERCICIO 2024
(EN SOLES)

PP-2

| CONCEPTOS | PRESUPUESTO INSTITUC. DE APERTURA PIA | MODIFICATORIAS | | | | PRESUP. INSTITUC. MODIFICADO PIM |
|--|---------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|--------------------|----------------------------------|
| | | CREDITOS SUPLEM. | TRANSFER. INSTIT. | REDUCC. | ANULAC. Y HABILIT. | |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS | | | | | | |
| GASTOS CORRIENTES | 1,583,133 | | 243,776 | | -112,744 | 1,714,165 |
| 2.2 PENS. Y OTRAS PRESTA. SOCIALES | 801,639 | | | | | 801,639 |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 781,494 | | 243,776 | | -112,744 | 912,526 |
| GASTOS DE CAPITAL | | | | | 112,744 | 112,744 |
| 2.6 ADQUIS. DE ACTIVOS NO FINAN. | | | | | 112,744 | 112,744 |
| TOTAL FF I RECURSOS ORDINARIOS | 1,583,133 | | 243,776 | | | 1,826,909 |
| 2 RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS | | | | | | |
| 09 RECURSOS DIRECT. RECAUDOS | | | | | | |
| GASTOS CORRIENTES | 54,162,145 | 2,760,609 | | | -468,892 | 56,453,862 |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIG. SOCIALES | 10,255,222 | | | | 3,804,942 | 14,060,164 |
| 2.2 PENS. Y OTRAS PRESTA. SOCIALES | | | | | 8,809 | 8,809 |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 43,906,923 | 2,760,609 | | | -4,324,044 | 42,343,488 |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | | | | 3,000 | 3,000 |
| 2.5 OTROS GASTOS | | | | | 38,401 | 38,401 |
| GASTOS DE CAPITAL | | | | | 468,892 | 468,892 |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | | | | 27,000 | 27,000 |
| 2.6 ADQUIS. DE ACTIVOS NO FINAN. | | | | | 441,892 | 441,892 |
| TOTAL FF 2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | 54,162,145 | 2,760,609 | | | | 56,922,754 |
| 4 DONACIONES Y TRANSF. | | | | | | |
| 13 DONACIONES Y TRANSF. | | | | | | |
| GASTOS CORRIENTES | 30,057 | 41,307 | | | | 71,364 |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 30,057 | 41,307 | | | | 71,364 |
| TOTAL DONACIONES Y TRANSF. | 30,057 | 41,307 | | | | 71,364 |
| 5 RECURSOS DETERMINADOS | | | | | | |
| 07 FONDO DE COMPENS. MUNICIPAL | 8,713,862 | | | | | 8,713,862 |
| GASTOS DE CAPITAL | 8,713,862 | | | | | 8,713,862 |
| 2.6 ADQUIS. DE ACTIVOS NO FINAN. | 8,713,862 | | | | | 8,713,862 |
| 08 IMPUESTOS MUNICIPALES | 82,155,066 | | | | | 82,155,066 |
| GASTOS CORRIENTES | 78,155,066 | | | | -896,520 | 77,258,546 |
| 2.1 PERSONAL Y OBLIG. SOCIALES | 41,229,609 | | | | 2,134,209 | 43,363,818 |
| 2.2 PENS. Y OTRAS PRESTA. SOCIALES | 1,728,229 | | | | 509,853 | 2,238,082 |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 35,197,228 | | | | -3,686,420 | 31,510,808 |
| 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | | | | 97,064 | 97,064 |
| 2.5 OTROS GASTOS | | | | | 48,774 | 48,774 |
| GASTOS DE CAPITAL | 4,000,000 | | | | 896,520 | 4,896,520 |
| 2.6 ADQUIS. DE ACTIVOS NO FINAN. | 4,000,000 | | | | 896,520 | 4,896,520 |
| 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS | 188,094 | 1,546 | 231,894 | -9,737 | | 411,797 |
| GASTOS CORRIENTES | | | 231,894 | | -116,708 | 231,894 |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | | | 231,894 | | -116,708 | 231,894 |
| GASTOS DE CAPITAL | 188,094 | 1,546 | | -9,737 | 116,708 | 179,903 |
| 2.6 ADQUIS. DE ACTIVOS NO FINAN. | 188,094 | 1,546 | | -9,737 | 116,708 | 179,903 |
| TOTAL RECURSOS DETERMINADOS | 91,057,022 | 1,546 | 231,894 | -9,737 | | 91,280,725 |
| TOTAL GENERAL | 146,832,357 | 2,803,462 | 475,670 | -9,737 | | 150,101,752 |





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2024
(EN SOLES)

EP - 1

| RECURSOS PÚBLICOS | EJECUCION INGRESOS | GASTOS PUBLICOS | EJECUCION GASTOS |
|--|--------------------|--|--------------------|
| 1 RECURSOS ORDINARIOS | | 1 RECURSOS ORDINARIOS | |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS | | 00 RECURSOS ORDINARIOS | |
| | | GASTOS DE CORRIENTES | 1,450,444 |
| | | 2.2 PENSIONES Y OTRAS PREST. SOCIALES | 646,895 |
| | | 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 803,549 |
| | | GASTOS DE CAPITAL | 98,469 |
| | | 2.6 ADQUIS. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 98,469 |
| TOTAL RECURSOS ORDINARIOS | 1,548,913 | TOTAL RECURSOS ORDINARIOS | 1,548,913 |
| 2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | | 2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | |
| 09 RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS | | 09 RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS | |
| INGRESOS CORRIENTES | 72,487,142 | GASTOS DE CORRIENTES | 54,706,400 |
| 1.1 IMPUESTOS Y CONTRIB. OBLIGATORIAS | 2,867,995 | 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES | 13,560,609 |
| 1.3 VENTA DE BIENES Y SERV. Y DER. ADMINIS. | 62,713,334 | 2.2 PENSIONES Y OTRAS PREST. SOCIALES | 6,045 |
| 1.5 OTROS INGRESOS | 6,905,813 | 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 41,103,869 |
| | | 2.5 OTROS GASTOS | 35,877 |
| FINANCIAMIENTO | 10,018,530 | GASTOS DE CAPITAL | 382,499 |
| 1.9 SALDO DE BALANCE | 10,018,530 | 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 382,499 |
| TOTAL, RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS | 82,505,672 | TOTAL, RECURSOS DIRECT. RECAUDADOS | 55,088,899 |
| 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | |
| 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | | 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | |
| TRANSFERENCIAS | 88,765 | GASTOS DE CORRIENTES | 8,508 |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 88,765 | 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 8,508 |
| FINANCIAMIENTO | 61,113 | | |
| 1.9 SALDO DE BALANCE | 61,113 | | |
| TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 149,878 | TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 8,508 |
| 5 RECURSOS DETERMINADOS | | 5 RECURSOS DETERMINADOS | |
| 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL | 11,119,071 | 07 FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL | 6,773,181 |
| INGRESOS CORRIENTES | 328,526 | GASTOS DE CAPITAL | 6,773,181 |
| 1.5 OTROS INGRESOS | 328,526 | 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 6,773,181 |
| TRANSFERENCIAS | 4,807,272 | | |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 4,807,272 | | |
| FINANCIAMIENTO | 5,983,273 | | |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE | 5,983,273 | | |
| 08 IMPUESTOS MUNICIPALES | 87,653,781 | 08 IMPUESTOS MUNICIPALES | 77,093,894 |
| INGRESOS CORRIENTES | 76,348,377 | GASTOS CORRIENTES | 72,430,927 |
| 1.1 IMPUESTOS Y CONTRIB. OBLIGATORIAS | 76,192,679 | 2.1 PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES | 40,580,497 |
| 1.5 OTROS INGRESOS | 155,698 | 2.2 PENSIONES Y OTRAS PREST. SOCIALES | 2,193,840 |
| FINANCIAMIENTO | 11,305,404 | 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 29,510,753 |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE | 11,305,404 | 2.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 97,064 |
| | | 2.5 OTROS GASTOS | 48,773 |
| | | GASTOS DE CAPITAL | 4,662,967 |
| | | 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 4,662,967 |
| 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS | 500,788 | 18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS | 94,765 |
| INGRESOS CORRIENTES | 9,524 | GASTOS CORRIENTES | 6,240 |
| 1.5 OTROS INGRESOS | 9,524 | 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 6,240 |
| TRANSFERENCIAS | 266,743 | GASTOS DE CAPITAL | 88,525 |
| 1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 266,743 | 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 88,525 |
| FINANCIAMIENTO | 224,521 | | |
| 1.9 SALDOS DE BALANCE | 224,521 | | |
| TOTAL RECURSOS DETERMINADO | 99,273,640 | TOTAL RECURSOS DETERMINADOS | 83,961,840 |
| TOTAL GENERAL | 183,478,103 | TOTAL GENERAL | 140,608,160 |





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA
ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS
EJERCICIO 2024
(EN SOLES)

EP-2

| CONCEPTO | | IMPORTE |
|--------------|---|---------------------|
| I. | INGRESOS CORRIENTES Y TRANSFERENCIAS | 155,786,792 |
| | IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS | 79,060,674 |
| | CONTRIBUCIONES SOCIALES | |
| | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS | 62,713,334 |
| | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 5,162,780 |
| | OTROS INGRESOS | 7,399,560 |
| | RECURSOS ORDINARIOS (CORRIENTES) | 1,450,444 |
| II. | GASTOS CORRIENTES | -128,602,520 |
| | PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES | -54,141,106 |
| | PENSIONES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES | -2,846,780 |
| | BIENES Y SERVICIOS | -71,432,919 |
| | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | -97,064 |
| | OTROS GASTOS | -84,651 |
| III. | AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I - II) | 27,184,272 |
| IV. | INGRESOS DE CAPITAL , TRANSFERENCIAS Y ENDEUDAMIENTO | 98,468 |
| | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | |
| | OTROS INGRESOS | |
| | VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | |
| | VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS | |
| | RECURSOS ORDINARIOS (CAPITAL) | 98,468 |
| V. | GASTOS DE CAPITAL | -12,005,640 |
| | DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | |
| | OTROS GASTOS | |
| | ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | -12,005,640 |
| VI | SERVICIO DE LA DEUDA | 0 |
| | INTERESES DE LA DEUDA | |
| | COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA | |
| VII | RESULTADO ECONÓMICO (III + IV - V - VI) | 15,277,100 |
| VIII. | FINANCIAMIENTO NETO (A + B + C + D) | 27,592,843 |
| A. | SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO | 0 |
| | FINANCIAMIENTO | 0 |
| | ENDEUDAMIENTO | |
| | SERVICIO DE LA DEUDA | 0 |
| | (-) AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA | |
| B. | RECURSOS ORDINARIOS (AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA) | |
| C. | SALDO DE BALANCE | 27,592,843 |
| | RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (VII +/- VIII) | 42,869,943 |



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA

**CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO
EJERCICIO 2024
(EN SOLES)**

EP-3

| FUNCIÓN | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM) | EJECUCIÓN | VARIACIÓN |
|--|---|--------------------|------------------|
| SERVICIOS GENERALES | 71,768,434 | 65,875,145 | 5,893,289 |
| 01 Legislativa | | | |
| 02. Relaciones Exteriores | | | |
| 03 Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia | 51,339,489 | 47,792,667 | 3,546,822 |
| 04 Defensa y Seguridad Nacional | | | |
| 05 Orden Publico y Seguridad | 20,428,945 | 18,082,478 | 2,346,467 |
| 06 Justicia | | | |
| 25 Deuda Publica | | | |
| SERVICIOS SOCIALES | 62,609,296 | 60,345,600 | 2,263,696 |
| 07 Trabajo | | | |
| 17 Ambiente | 52,610,865 | 51,655,627 | 955,238 |
| 18 Saneamiento | | | |
| 20 Salud | 794,003 | 644,113 | 149,890 |
| 21 Cultura y Deporte | 2,096,522 | 1,992,898 | 103,624 |
| 22 Educación | | | |
| 23 Protección Social | 5,701,477 | 4,678,518 | 1,022,959 |
| 24 Previsión Social | 1,406,429 | 1,374,444 | 31,985 |
| SERVICIOS ECONÓMICOS | 15,724,022 | 14,387,415 | 1,336,607 |
| 08 Comercio | 672,945 | 654,055 | 18,890 |
| 09 Turismo | | | |
| 10 Agropecuaria | 771,053 | 679,353 | 91,700 |
| 11 Pesca | | | |
| 12 Energía | | | |
| 13 Minería | | | |
| 14 Industria | | | |
| 15 Transporte | 11,321,108 | 10,242,823 | 1,078,285 |
| 16 Comunicaciones | | | |
| 19 Vivienda y Desarrollo urbano | 2,958,916 | 2,811,184 | 147,732 |
| TOTAL GENERAL | 150,101,752 | 140,608,160 | 9,493,592 |

**MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA
DISTRIBUCIÓN GEOGRAFICA DEL GASTO
EJERCICIO 2024
(EN SOLES)**

EP-4

| Nº DE ORDEN | DEPARTAMENTOS | PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM | EJECUCIÓN |
|-------------|-------------------------------------|--|--------------------|
| 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 | | |
| 14 | LAMBAYEQUE | | |
| 15 | LIMA | 150,101,752 | 140,608,160 |
| 16 | LORETO | | |
| 17 | MADRE DE DIOS | | |
| 18 | MOQUEGUA | | |
| 19 | PASCO | | |
| 20 | PIURA | | |
| 21 | PUNO | | |
| 22 | SAN MARTIN | | |
| 23 | TACNA | | |
| 24 | TUMBES | | |
| 25 | UCAYALI | | |
| 26 | EN EL EXTERIOR | | |
| | TOTAL | 150,101,752 | 140,608,160 |

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2024

NOTA 01: OBJETIVOS DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

I. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados presupuestarios, contienen el presupuesto programado y la ejecución del mismo, en base a la regulación emitida en el marco del Decreto Legislativo N° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público, la Ley N° 31953, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2024, que aprueba el Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2024 y la Directiva N° 0001-2024-EF/50.01 "Directiva para la Ejecución Presupuestaria", aprobada con Resolución Directoral N° 0009-2024-EF/50.01.

El presupuesto es un instrumento de gestión para el logro de resultados a favor de la población, a través de la prestación de servicios y logro de metas de coberturas con eficacia y eficiencia. Es la expresión cuantificada, conjunta y sistemática de los gastos a atender durante el año fiscal, y refleja los ingresos que financian dichos gastos.

Los ingresos financian los gastos que generen el cumplimiento de los fines institucionales, independientemente de la fuente de financiamiento de donde provengan y su percepción es responsabilidad de la Entidad; mientras que los gastos son las erogaciones que se realizan con cargo a los créditos presupuestarios aprobados, para ser orientados a la atención de la prestación de los servicios públicos y acciones desarrolladas por la Entidad, de conformidad con sus funciones y para el logro de resultados institucionales y la generación de valor público en beneficio de la comunidad. La Entidad presenta los estados presupuestarios para la Cuenta General de la República, de conformidad con lo dispuesto en 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", aprobada con Resolución Directoral N° 007-2024-EF/51.01 de fecha 11 de mayo del 2024.

NOTA 02: PRINCIPALES PRACTICAS PRESUPUESTARIAS

Las principales practicas presupuestarias se aplica la entidad son las siguientes:

a) Consideraciones Generales

El presupuesto de la Entidad, realizó sus operaciones presupuestarias de acuerdo a las normas emitidas por los entes rectores de los sistemas administrativos: Dirección General de Presupuesto Público, Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público y la Dirección General de Contabilidad Pública de Administración Financiera para el Sector Público - SIAF, habilitado por el Ministerio de Economía y Finanzas.

El presupuesto ha sido elaborado en base al principio de equilibrio presupuestario, como principio regulatorio establecido en el Decreto Legislativo

Nº1440, consistente en que los créditos presupuestarios, representan la previsible evolución de los ingresos y los recursos a asignar, de conformidad con las políticas públicas de gasto. El crédito presupuestario es la dotación consignada en el presupuesto, así como en sus modificaciones, que constituye el monto límite para ejecutar gastos públicos. La ejecución del presupuesto comienza el 1 de enero y culmina el 31 de diciembre de 2024.

La totalidad de los ingresos y los gastos públicos de la Entidad están contemplados en el presupuesto. Durante el año fiscal se aplican los ingresos percibidos, cualquiera sea el período en el que se determinen y se ejecutan las obligaciones de gasto hasta el último día del mes de diciembre, siempre que correspondan a los créditos presupuestarios aprobados.

Los estados presupuestarios de la Municipalidad Distrital de La Molina, se elaboraron en base a los créditos presupuestarios aprobados en la Ley Nº 31953, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2024.

b) Tratamiento de ingresos

Los ingresos son reflejados como ejecutados, en el momento en que se produce la percepción, recaudación, captación u obtención efectiva del ingreso. Los ingresos de la Municipalidad Distrital de La Molina se estructuran siguiendo las clasificaciones aprobadas por la Dirección General de Presupuesto Público mediante Resolución Directoral Nº 0032-2023-EF/50.01, Resolución Directoral que aprueba el Cuadro de Plazos de la Fase de Ejecución Presupuestaria y los Clasificadores Presupuestarios para el Año Fiscal 2024.

c) Tratamiento de Gastos

Los gastos se presentan como ejecutados, en el momento en el cual, el área usuaria verifica el ingreso real de los bienes, la efectiva prestación de los servicios o la ejecución de las obras, reconociendo las obligaciones por los gastos aprobados y comprometidos. Los gastos de la Municipalidad Distrital de La Molina se estructuran siguiendo las clasificaciones aprobadas por la Dirección General de Presupuesto Público mediante Resolución Directoral Nº 0032-2023-EF/50.01, Resolución Directoral que aprueba el Cuadro de Plazos de la Fase de Ejecución Presupuestaria y los Clasificadores Presupuestarios para el Año Fiscal 2024.

d) Modificaciones Presupuestarias

Las modificaciones en el nivel institucional pueden ser:

- **Créditos Suplementarios**, constituyen incrementos en los créditos autorizados, provenientes de mayores recursos respecto de los montos establecidos en la Ley Nº31953, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2024.
- **Transferencia de Partidas**, constituyen traslados de créditos presupuestarios entre Pliegos Presupuestarios.

S/8'609,805.08 (Ocho millones seiscientos nueve mil ochocientos cinco y 08/100 soles), respecto al año anterior. Asimismo, cabe precisar que la captación de los ingresos por concepto de los arbitrios municipales (Limpieza Pública, Serenazgo y Parques y Jardines) representan el 90% de esta genérica del ingreso.

Asimismo, se observa que, al cierre del año fiscal 2024, se han recaudado mayores ingresos por concepto de impuestos y contribuciones, determinado principalmente por la mayor transferencia del impuesto de alcabala, que se incrementó respecto al año anterior en S/ 3,033,083.09 (Tres millones treinta y tres mil ochenta y tres y 09/100 soles).

Con relación a las Transferencias, se registra una menor ejecución al cierre del año fiscal 2024, respecto al año 2023, en -7,39%, que en soles fue de -S/412,053.41. Este concepto proviene de transferencias recibidas por concepto de FONCOMUN y CANON en el año corriente.

Y por concepto de Financiamiento, al cierre del año fiscal 2024, las variaciones respecto al marco presupuestal no es significativo, precisándose que el monto consignado corresponde al estimado en el Presupuesto Institucional de Apertura-PIA 2024 y la incorporación realizada mediante Crédito Suplementario; mientras que lo ejecutado corresponde al registro realizado por la Oficina de Tesorería, que en este caso consigna el monto determinado por concepto del Saldo de Balance, que en el año 2024 supera en S/ 14,247,881.91 (Catorce millones doscientos cuarenta y siete mil ochocientos ochenta y uno y 91/100 soles) respecto al año 2023.

CUADRO N° 02

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 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 | 46,000 | 2,867,995 | 1,088,051 | 3,224,051 | -1,042,051 | -356,056 |
| 1.3 Venta de Bienes y Servicios y Derechos Adm. | 52,801,908 | 62,713,334 | 51,188,935 | 54,103,529 | 1,612,973 | 8,609,805 |
| 1.5 Otros Ingresos | 798,145 | 6,905,813 | 801,655 | 3,340,433 | -3,510 | 3,565,379 |
| 1.9 Saldo de Balance | 3,276,701 | 10,018,530 | 3,746,040 | 3,732,236 | -469,339 | 6,286,294 |
| TOTAL | 56,922,754 | 82,505,672 | 56,824,681 | 64,400,249 | 98,073 | 18,105,423 |

COMENTARIO:

La captación de recursos provenientes por esta fuente de financiamiento, al cierre del año fiscal 2024 registra una mayor ejecución en S/18'105,422.70 respecto a lo registrado en el año fiscal 2023, representando un incremento porcentual del 28,11%. Este resultado se sustenta en la mayor ejecución del ingreso, a nivel de la genérica 1.3 Venta de Bienes y Servicios y Derechos Administrativos, determinado principalmente por la mayor captación de arbitrios municipales (Limpieza Pública, Serenazgo y Parques y Jardines), cuya ejecución al cierre del año fiscal 2024 fue superior en S/8'609,805.08 respecto al año 2023, representando una variación porcentual del 15,91%.

Asimismo, por concepto de "Otros Ingresos", se registra al cierre del año fiscal 2024 una captación de ingresos superior al año 2023, de S/ 3'565,397.36 que en términos porcentuales representa una variación del 106.73%; determinado principalmente por la captación de ingresos por concepto de "Otras Multas No Tributarias" en S/1,054,386.11.

En lo que respecta a los recursos provenientes del Saldo de Balance, en el año 2024 se consignó en el PIA 2024 un monto estimado de S/516,092; habiéndose incorporado mediante crédito suplementario en la fase de ejecución un importe de S/2'760,609.00 haciendo un total, a nivel de marco presupuestal de S/3'276,701.00; inferior respecto al año 2023 en -12,53%. Y con relación al monto consignado a nivel de ejecución, se determina que, al cierre del año fiscal 2024, se registra un ingreso financiero superior de S/ 6,286,294.27 respecto al año 2023, que porcentualmente representa el 168,27%.

CUADRO N° 03

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 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 | | | 46,152 | | -46,152 | |
| TOTAL | | | 46,152 | | -46,152 | |

COMENTARIO:

Al cierre del año fiscal 2024, no se muestra registro de ingreso.

CUADRO N° 04

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 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 | 24,554 | 88,765 | 95,481 | 95,484 | -70,927 | -6,718 |
| 1.9 Saldo de Balance | 46,810 | 61,113 | 31,797 | 46,102 | 15,013 | 15,011 |
| TOTAL | 71,364 | 149,878 | 127,278 | 141,586 | -55,914 | 8,293 |

COMENTARIO:

fiscal 2024, por concepto de transferencias se obtuvo un menor ingreso ascendente a -S/6,718.25 y por saldo balance se registra un monto superior en S/15,011.20.

CUADRO N° 05

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DETERMINADOS

| 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 | 75,013,198 | 76,192,679 | 73,115,396 | 76,374,033 | 1,897,802 | -181,354 |
| 1.4 Donaciones y Transferencias | 5,827,306 | 5,074,014 | 5,462,413 | 5,479,349 | 364,893 | -405,335 |
| 1.5 Otros Ingresos | 0.00 | 493,747 | 0.00 | 464,833 | 0.00 | 28,914 |
| 1.9 Saldo de Balance | 10,440,221 | 17,513,200 | 9,396,394 | 9,566,623 | 1,043,827 | 7,946,576 |
| TOTAL | 91,280,725 | 99,273,640 | 87,974,203 | 91,884,838 | 3,306,522 | 7,388,802 |

COMENTARIO:

Al cierre del año fiscal 2024, se registró una mayor ejecución del ingreso respecto al año anterior, cuya variación porcentual representa el 8,04% respecto al año 2023, que en soles asciende a S/ 7,388,801.61 (Siete millones trescientos ochenta y ocho mil ochocientos uno y 61/100 soles); determinado principalmente por la mayor ejecución del Saldo de Balance.

La recaudación, a nivel de la genérica 1.1 Impuestos y Contribuciones, está determinado por los conceptos del Impuesto Predial y Alcabala. Respeto al Predial la variación mostrada al cierre del año fiscal 2024 respecto al período 2023 no tiene incidencia; mientras que a nivel de las transferencias del Impuesto de Alcabala se registró una mayor recaudación ascendente a S/ 3,033,083.09 respecto al año anterior, con una variación del 24,77%.

Respecto a la genérica 1.4 Donaciones y Transferencias, se tiene una menor obtención de recursos por el importe de - S/405,335.16 que porcentualmente representa un -7,40%. Por concepto de transferencia del FONCOMUN, al cierre del año fiscal 2024 se obtuvo una transferencia de S/ 4,807,271.68 y en el año 2023 se nos transfirió S/5,045,766.12; determinándose una menor transferencia de - S/238,494.44 respecto año 2023. Las transferencias por concepto de Canon, fue inferior al mismo periodo del año anterior en -S/166,840.72. Se precisa que por el rubro Canon se nos transfiere los recursos por el cumplimiento de las metas del Programa de Incentivos a la Mejora de la Gestión Municipal; siendo así que al cierre del año 2023 se nos transfirió un monto de S/401,544.00 mientras que en el mismo período del 2024 se nos transfirió S/ 231,894.00.

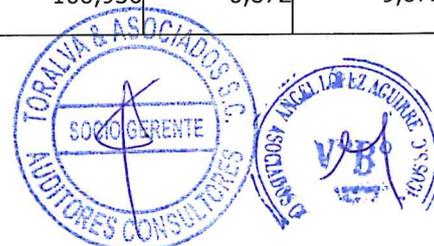
Con relación a la genérica de ingreso 1.5 Otros Ingresos, al cierre del año fiscal 2024 se registra un mayor ingreso respecto al año 2023 en S/28,914.01 que en términos porcentuales representa el 6,2%; el mismo que corresponde al concepto de intereses por depósitos en las entidades financieras.

En lo que concierne al Saldo de Balance, se precisa que en el PIA 2024 se consignó un monto estimado de S/10´440,221.00 correspondiente a los Rubros de Financiamiento 07 FONCOMUN, 08 Impuestos Municipales y 18 Canon, Sobre canon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones; no habiéndose incorporado a la fecha recursos adicionales por este concepto. Respecto a la ejecución registrada, corresponde al registro realizado por la Oficina de Tesorería por el total de los recursos del Saldo de Balance proveniente de esta Fuente de Financiamiento por el monto de S/17´513,199.35

NOTA 04: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS

CUADRO Nº 06

| Concepto | 2024 | | 2023 | | VARIACIÓN | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | PP-2 PIM | EP-1 EJECUCION | PP-2 PIM | EP-1 EJECUCION | PP-21 PIM | EP-1 EJECUCION |
| Gasto Corriente | 135,613,123 | 128,602,519 | 133,367,519 | 123,603,378 | 2,245,604 | 4,999,141 |
| 2.1 Personal y Oblig. Sociales | 57,423,982 | 54,141,106 | 25,140,395 | 21,371,544 | 32,283,587 | 32,769,562 |
| 2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales | 3,048,530 | 2,846,780 | 2,652,521 | 2,100,046 | 396,009 | 746,734 |
| 2.3 Bienes y Servicios | 74,953,372 | 71,432,919 | 103,945,839 | 98,644,812 | -28,992,467 | -27,211,894 |
| 2.4 Donaciones y Transferencias | 100,064 | 97,064 | 106,936 | 106,936 | -6,872 | -9,872 |



| | | | | | | |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|------------------|------------------|
| 2.5 Otros Gastos | 87,175 | 84,651 | 1,521,828 | 1,380,040 | -1,434,653 | -1,295,390 |
| Gasto de Capital | 14,488,629 | 12,005,640 | 13,734,893 | 7,534,116 | 753,736 | 4,471,524 |
| 2.6 Adquisición de Activos No Financieros | 14,461,629 | 12,005,640 | 13,587,010 | 7,534,116 | 874,619 | 4,471,524 |
| 2.4 Donaciones y Transferencias | 27,000 | 0.00 | 147,883 | 0.00 | -120,883 | 0.00 |
| TOTAL | 150,101,752 | 140,608,160 | 147,102,412. | 131,137,494 | 2,999,340 | 9,470,665 |

La ejecución del gasto al cierre del año fiscal 2024 ha sido superior a lo registrado en el año 2023, en S/ 9,470,665.38 que en términos porcentuales representa 7,22%; precisando que, para el año 2024, la ejecución del gasto corriente representa el 91,46% del total del gasto, mientras que el gasto de capital es del 8,54%.

Se muestra una mayor ejecución en la genérica 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, ascendente a S/54'141,105.85 respecto al año anterior; lo que está determinado principalmente por la habilitación presupuestal otorgada a la sub genérica 2.1.1.13 Contrato Administrativo de Servicios en S/5'118,114.00 con la finalidad de dar cobertura a nuevas contrataciones, como es la incorporación del personal de limpieza pública bajo el régimen del Decreto Legislativo N° 1057, Contrato Administrativo de Servicios (CAS), en el marco de lo dispuesto en la Ley N° 31254, Ley que prohíbe la tercerización y toda forma de intermediación laboral de los servicios de limpieza pública y afines que prestan los obreros municipales.

Asimismo, es menester precisar que estas variaciones a nivel de las genéricas de gasto 2.1 y 2.3, obedecen entre otros a que en el año 2024 el personal contratado bajo el Régimen CAS se afecta presupuestalmente a la genérica 2.1; mientras que en el 2023 se afectaba a la genérica 2.3 Bienes y Servicios.

Con respecto al Gasto de Capital, al cierre del año fiscal 2024 se registra un gasto mayor en S/ 4,471,524.29 respecto al año 2023, que en términos porcentuales representa el 59,35%; determinado principalmente por la mayor ejecución del gasto del Programa de Inversiones.

CUADRO N° 07

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS ORDINARIOS

| Concepto | 2024 | | 2023 | | VARIACIÓN | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | PP-2 PIM | EP-1 EJECUCION | PP-2 PIM | EP-1 EJECUCION | PP-21 PIM | EP-1 EJECUCION |
| 2.1 Personal y Oblig. Sociales | | | 69,000 | 69,000 | 732,639 | 577,895 |
| 2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales | 801,639 | 646,896 | 967,892 | 666,359 | -55,366 | 137,190 |
| 2.3 Bienes y Servicios | 912,526 | 803,549 | 635,250 | 558,857 | 277,276 | 244,692 |
| 2.6 Adquisición de Activos No Financieros | 112,744 | 98,468 | 457,956 | 434,292 | -345,212 | -335,823 |
| TOTAL | 1,826,909 | 1,548,913 | 2,130,098 | 1,728,508 | -123,302 | 46,058 |

COMENTARIO:

La ejecución del gasto, a nivel del rubro de financiamiento Recursos Ordinarios, al cierre del año fiscal 2024, muestra una mayor ejecución respecto al año 2023, con una variación porcentual del 2,66%. La mayor ejecución corresponde al gasto corriente, asignado principalmente a los siguientes conceptos:

- PROGRAMA DEL VASO DE LECHE, se ejecutó un gasto de S/ 281,698.20
- APOYO NUTRICIONAL A LAS PERSONAS AFECTADAS POR TUBERCULOSIS, se ejecutó un gasto de S/ 365,197.32
- PRODUCTOS ESPECIFICOS PARA DESARROLLO INFANTIL TEMPRANO, se ejecutó un gasto de S/ 98,472.00.
- PATRULLAJE MUNICIPAL POR SECTOR - SERENAZGO, se ejecutó un gasto de S/ 146,824.96.
- COMUNIDAD RECIBE ACCIONES DE PREVENCIÓN EN EL MARCO DEL PLAN DE SEGURIDAD CIUDADANA, se ejecutó un gasto de S/ 60,280.91.
- RECOLECCIÓN Y TRANSPORTE DE RESIDUOS MUNICIPALES, ejecutó un gasto de S/ 318,852.50.
- VALORIZACION DE RESIDUOS SOLIDOS MUNICIPALES, ejecutó un gasto de S/ 228,547.00.
- EMPADRONAMIENTO DE HOGARES, ejecutó un gasto de S/27,830.00
- ACCIONES DESARROLLADAS POR MUNICIPIOS PARA LA DISMINUCION DE LA TRANSMISION DE ENFERMEDADES METAXENICAS Y ZOONOTICAS, ejecutó un gasto de S/16,800.00.

CUADRO Nº 08

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

| Concepto | 2024 | | 2023 | | VARIACIÓN | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|
| | PP-2 PIM | EP-1 EJECUCION | PP-2 PIM | EP-1 EJECUCION | PP-21 PIM | EP-1 EJECUCION |
| 2.1 Personal y Oblig.Sociales | 14,060,164 | 13,560,609 | 4,535,949 | 4,290,075 | 9,524,215 | 9,270,534 |
| 2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales | 8,809 | 6,045 | 0.00 | 0.00 | 8,809 | 6,045 |
| 2.3 Bienes y Servicios | 42,343,488 | 41,103,869 | 52,099,030 | 50,356,054 | -9,755,542 | -9,252,185 |
| 2.4 Donaciones y Transf. | 30,000 | 0.00 | | | 30,000 | 0.00 |
| 2.5 Otros Gastos | 38,401 | 35,877 | 254 | 254 | 38,147 | 35,624 |
| 2.6 Adquisición de Activos No Financieros | 441,892 | 382,499 | 189,448 | 182,687 | 252,444 | 199,811 |
| TOTAL | 56,922,754 | 55,088,899 | 56,824,681 | 54,829,070 | 98,073 | 259,829 |

COMENTARIO:

A nivel de esta fuente de financiamiento, se registra una mayor ejecución del gasto al cierre del año fiscal 2024, respecto a lo registrado en el año anterior en S/259,828.92; que en términos porcentuales representa el 0,47%.

Se observa que la mayor ejecución se registra en las genérica 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, que se sustenta principalmente en la habilitación presupuestal otorgada a la sub genérica 2.1.1.13 Contrato Administrativo de Servicios con la finalidad de dar cobertura a nuevas contrataciones, como es la incorporación del personal de limpieza pública bajo el régimen del Decreto Legislativo Nº 1057, Contrato Administrativo de Servicios (CAS), en el marco de lo dispuesto en la Ley Nº 31254, Ley que prohíbe la tercerización y toda forma de intermediación laboral de los servicios de limpieza pública y afines que prestan los obreros municipales. El incremento en esta sub genérica del gasto a nivel del Rubro 09 RDR asciende a S/3'374,756.00.

Respecto a la genérica 2.3 Bienes y Servicios, la menor ejecución del gasto es generada, entre otras razones por el cambio de la afectación presupuestal por concepto del gasto en personal bajo el régimen CAS; que en el año anterior fue afectado a la genérica 2.3 y en el presente año a la 2.1.

CUADRO Nº 09

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO

| Concepto | 2024 | | 2023 | | VARIACIÓN | |
|---|-------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | PP-2 PIM | EP-1 EJECUCION | PP-2 PIM | EP-1 EJECUCION | PP-21 PIM | EP-1 EJECUCION |
| 2.6 Adquisición de Activos No Financieros | 0.00 | 0.00 | 46,152 | 0.00 | -46,152 | 0.00 |
| TOTAL | 0.00 | 0.00 | 46,152 | 0.00 | -46,152 | 0.00 |

Sin ejecución el año 2024, no amerita comentario.

CUADRO Nº 10

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

| Concepto | 2024 | | 2023 | | VARIACIÓN | |
|------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | PP-2 PIM | EP-1 EJECUCION | PP-2 PIM | EP-1 EJECUCION | PP-21 PIM | EP-1 EJECUCION |
| 2.3 Bienes y Servicios | 71,364 | 8,508 | 127,278 | 80,472 | -55,914 | -71,964 |
| TOTAL | 71,364 | 8,508 | 127,278 | 80,472 | -55,914 | -71,964 |

COMENTARIO:

A nivel de esta fuente de financiamiento, al cierre del año fiscal 2024, se ejecutó un gasto menor de -S/71,964.20 destinado a la Fiscalización del Servicio Público de Transporte Terrestre de Personas.

CUADRO Nº 11

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DETERMINADOS

| Concepto | 2024 | | 2023 | | VARIACIÓN | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | PP-2 PIM | EP-1 EJECUCION | PP-2 PIM | EP-1 EJECUCION | PP-21 PIM | EP-1 EJECUCION |
| 2.1 Personal y Obligaciones Sociales | 43,363,818 | 40,580,497 | 20,535,446 | 17,012,468 | 22,828,372 | 23,568,028 |
| 2.2 Pensiones y Otras Prestaciones Sociales | 2,238,082 | 2,193,840 | 1,684,629 | 1,433,687 | 553,453 | 760,153 |
| 2.3 Bienes y Servicios | 31,625,994 | 29,516,993 | 51,084,281 | 47,649,429 | -19,458,287 | -18,132,436 |
| 2.4 Donaciones y Transferencias | 97,064 | 97,064 | 254,819 | 106,936 | -157,755 | -9,872 |
| 2.5 Otros Gastos | 48,774 | 48,773 | 1,521,574 | 1,379,787 | -1,472,800 | -1,331,014 |
| 2.6 Adquisición de Activos No Financieros | 13,906,993 | 11,524,673 | 12,893,454 | 6,917,137 | 1,013,539 | 4,607,536 |
| TOTAL | 91,280,725 | 83,961,840 | 87,974,203 | 74,499,444 | 3,306,522 | 9,462,396 |

COMENTARIO:

La ejecución del gasto a nivel de esta fuente de financiamiento, al cierre del año fiscal 2024 fue mayor a lo ejecutado en el año anterior en S/9´462,395.86; representando en términos porcentuales el 12,7%.

La mayor ejecución del gasto se registra en la genérica 2.1 Personal y Obligaciones Sociales, respecto al año 2023 en S/23'568,028.44 que porcentualmente representa una variación de 138,53%; ello obedece principalmente a que en el año anterior el gasto por Contrato Administrativo de Servicios estaba vinculado a la genérica de gasto 2.3 Bienes y servicios; y en el presente año, de acuerdo al Clasificador Económico de Gastos 2024, está vinculado a la genérica 2.1 Personal y Obligaciones Sociales; de allí se explica la mayor ejecución en esta última genérica de gasto; mientras en la genérica de gasto 2.3 Bienes y Servicios, se evidencia una menor ejecución en -S/18'132,435.86 que porcentualmente representa un -38,05%.

Respecto a la ejecución de la genérica 2.6 Adquisición de Activos No Financieros por esta Fuente de Financiamiento, el gasto destinado está destinado a "Inversiones" y "Otros Activos Fijos", que al cierre del año fiscal 2024 muestra un avance porcentual del 66,61%. A continuación, se muestra la desagregación del mismo.

CUADRO Nº 12

EJECUCIÓN DE LA GENÉRICA DE GASTO 2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

| CONCEPTO | PIM | EJECUCIÓN (DEVENGADO) | VAR % |
|--------------|----------------------|-----------------------|------------|
| INVERSIONES | 13,472,599.00 | 11,227,037.02 | 83% |
| OTROS GASTOS | 434,394.00 | 297,635.83 | 69% |
| TOTAL | 13,906,993.00 | 11,524,672.85 | 83% |

A nivel de "Inversiones", se tiene el siguiente detalle:

CUADRO Nº 13

EJECUCIÓN DEL GASTO DE INVERSIONES AL CIERRE DEL AÑO 2024

| Nº | CUI | SEC. FUN. | NOMBRE INVERSIÓN | UEI | PIM (1) | GASTO (2) | AVANCE % (3)=(2)/(1) |
|----|---------|-----------|---|-------|--------------|--------------|----------------------|
| 15 | 2615582 | 76 | ADQUISICION DE CAMION CISTERNA; EN EL(LA) SUB GERENCIA DE ECOLOGIA Y ORNATO DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA, DISTRITO DE LA MOLINA, PROVINCIA LIMA, DEPARTAMENTO LIMA | SEEOA | 590,000.00 | 524,900.00 | 89% |
| 16 | 2593968 | 70 | ADQUISICION DE ELEVADOR DE PLATAFORMA; EN EL(LA) SUBGERENCIA DE ECOLOGÍA Y ORNATO DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA MOLINA EN LA LOCALIDAD LA MOLINA, DISTRITO DE LA MOLINA, PROVINCIA LIMA, DEPARTAMENTO LIMA | SEOOA | 516,000.00 | 516,000.00 | 100% |
| 17 | 2646657 | 99 | ADQUISICION DE TRITURADOR DE RESIDUOS; EN EL(LA) SERVICIO DE LIMPIEZA PUBLICA PARA LA SUBGERENCIA DE ECOLOGIA, ORNATO Y OPERACIONES AMBIENTALES DISTRITO DE LA MOLINA, PROVINCIA LIMA, DEPARTAMENTO LIMA | SEOOA | 18,850.00 | 12,850.00 | 68% |
| 18 | 2597974 | 78 | ADQUISICION DE EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO , CAMARA DE CONTROL, CAMARA GRABADORA O VIDEO CAMARA Y CAMARA DIGITAL; ADEMÁS DE OTROS ACTIVOS EN EL(LA) CENTRAL DE SEGURIDAD CIUDADANA (CSI) EN LA LOCALIDAD LA MOLINA, DISTRITO DE LA MOLINA, PROVINCIA LIMA, DEPARTAMENTO LIMA | OTIE | 2,505,766.00 | 1,383,050.14 | 55% |

| | | | | | | | | |
|--------------|---------|-----|---|------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| 19 | 2639103 | 97 | REPARACION DE PISTA; EN EL(LA) PISTA EN EL (LA) AV 7 (TRAMO AV RICARDO ELIAS APARICIO HASTA LA AV RAUL FERRERO) EN EL CENTRO POBLADO LA MOLINA, DISTRITO DE LA MOLINA, PROVINCIA LIMA, DEPARTAMENTO LIMA | SGI | 32,900.00 | 32,900.00 | 100% | |
| 20 | 2653485 | 101 | REPARACION DE PISTA; EN EL(LA) AV. ALAMEDA JOSE LEON BARANDIARAN EN EL CENTRO POBLADO LA MOLINA, DISTRITO DE LA MOLINA, PROVINCIA LIMA, DEPARTAMENTO LIMA | SOPV | 33,000.00 | 33,000.00 | 100% | |
| 21 | 2655684 | 103 | MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DEL SERVICIO DE SEGURIDAD CIUDADANA LOCAL EN LA MUNICIPALIDAD DE LA MOLINA DISTRITO DE LA MOLINA DE LA PROVINCIA DE LIMA DEL DEPARTAMENTO DE LIMA | OTIE | 41,200.00 | 41,200.00 | 100% | |
| 22 | 2660079 | 104 | RENOVACION DE PAVIMENTO; EN EL(LA) AV. FLORA TRISTÁN ENTRE LA AV. CONSTRUCTORES Y LA AV. UNIVERSIDAD DISTRITO DE LA MOLINA, PROVINCIA LIMA, DEPARTAMENTO LIMA | SGI | 39,903.00 | 32,300.00 | 81% | |
| 23 | 2655847 | 105 | ADQUISICION DE CAMIONETA, KIT DE RESCATE VEHICULAR, CARPA DE CAMPAÑA Y PURIFICADOR DE AGUA; EN EL(LA) SUBGERENCIA DE GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES Y DEFENSA CIVIL EN EL CENTRO POBLADO LA MOLINA, DISTRITO DE LA MOLINA, PROVINCIA LIMA, DEPARTAMENTO LIMA | SGRDD C | 38,000.00 | 38,000.00 | 100% | |
| 24 | 2001621 | 87 | ESTUDIOS DE PRE INVERSIÓN | SGI | 537,634.00 | 535,693.92 | 100% | |
| 25 | 2667138 | 106 | MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE SEGURIDAD CIUDADANA LOCAL EN MUNICIPALIDAD DE LA MOLINA DE CENTRO POBLADO LA MOLINA DISTRITO DE LA MOLINA DE LA PROVINCIA DE LIMA DEL DEPARTAMENTO DE LIMA | OTIE | 41,200.00 | 32,000.00 | 78% | |
| 26 | 2660812 | 110 | RENOVACION DE PISTA; EN EL(LA) EL URB. PARQUE DE MONTEERRICO EN EL CENTRO POBLADO LA MOLINA, DISTRITO DE LA MOLINA, PROVINCIA LIMA, DEPARTAMENTO LIMA | SGI | 41,000.00 | 41,000.00 | 100% | |
| 27 | 2660305 | 107 | RENOVACION DE PISTA; EN EL(LA) URB. SANTA MAGDALENA SOFÍA DE LA CALLE SANTA MAGDALENA SOFÍA EN EL CENTRO POBLADO LA MOLINA, DISTRITO DE LA MOLINA, PROVINCIA LIMA, DEPARTAMENTO LIMA | SGI | 30,000.00 | 30,000.00 | 100% | |
| 28 | 2660993 | 109 | RENOVACION DE PISTA; EN EL(LA) LAS CALLES LOS ROBLES, CALLE LAS FRESIAS, JIRÓN BUCARÉ Y JIRÓN LAS MORERAS DE LA URBANIZACIÓN CAMACHO EN EL CENTRO POBLADO LA MOLINA, DISTRITO DE LA MOLINA, PROVINCIA LIMA, DEPARTAMENTO LIMA | SGI | 25,800.00 | 25,800.00 | 100% | |
| 29 | 2659382 | 108 | RENOVACION DE PAVIMENTO; EN EL(LA) URBANIZACIÓN LOS CACTUS DISTRITO DE LA MOLINA, PROVINCIA LIMA, DEPARTAMENTO LIMA | SGI | 26,200.00 | 26,200.00 | 100% | |
| 30 | 2668356 | 112 | MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS OPERATIVOS O MISIONALES INSTITUCIONALES EN EL AMBIENTE DE ATENCION AL CIUDADANO DE LA MUNICIPALIDAD DE LA MOLINA DE CENTRO POBLADO LA MOLINA DISTRITO DE LA MOLINA DE LA PROVINCIA DE LIMA DEL | OTIE | 1,861,373.00 | 1,293,016.55 | 69% | |
| 31 | 2661619 | 113 | RENOVACION DE CAMPO MENOR (MULTIDEPORATIVO RECREATIVO); EN EL(LA) PARQUE VALLADOLID DE LA URB. LAS LOMAS DE LA MOLINA VIEJA DISTRITO DE LA MOLINA, PROVINCIA LIMA, DEPARTAMENTO LIMA | SEOOA | 31,900.00 | 31,900.00 | 100% | |
| 32 | 2655416 | 114 | RENOVACION DE LOSA DEPORTIVA; EN EL(LA) PARQUE DE LA ASOCIACIÓN DE VIVIENDA COOPERATIVA IV ETAPA MUSA EN EL CENTRO POBLADO LA MOLINA, DISTRITO DE LA MOLINA, PROVINCIA LIMA, DEPARTAMENTO LIMA | SEOOA | 31,000.00 | 31,000.00 | 100% | |
| TOTAL | | | | | | 13,472,599.00 | 11,227,037.02 | 83% |

El Pliego La Molina cerró el ejercicio 2024 con un presupuesto asignado al Programa de Inversiones ascendente a S/ 13'472,599.00 y una ejecución del gasto de S/110'227,037.02; lográndose un avance porcentual del 83%. Respecto al año 2023 en el que se ejecutó un gasto de inversiones ascendente a S/6,955,718.59; se logra un incremento del 61.9%.

NOTA 05: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA Y PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO PIA-PIM

CUADRO N° 14

| CONCEPTO | | 2024 | | 2023 | | VARIACIÓN | |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| | | INGRESOS | GASTOS | INGRESOS | GASTOS | % INGRESOS | % GASTOS |
| RB | LEY N°31953, LEY DE PRESUPUESTO DEL SECTOR PÚBLICO | 146,832,357.00 | 146,832,357.00 | 135,336,737.00 | 135,336,737.00 | 8.49 | 8.49 |
| 00 | 00 RECURSOS ORDINARIOS | 1,583,133.00 | 1,583,133.00 | 901,831.00 | 901,831.00 | 75.55 | 0.00 |
| 07 | 07 FONCOMUN | 8,713,862.00 | 8,713,862.00 | 5,027,203.00 | 5,027,203.00 | 73.33 | 0.00 |
| 08 | 08 IMPUESTOS MUNICIPALES | 82,155,066.00 | 82,155,066.00 | 75,315,396.00 | 75,315,396.00 | 9.08 | 0.00 |
| 09 | 09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS | 54,162,145.00 | 54,162,145.00 | 54,058,641.00 | 54,058,641.00 | 0.19 | 0.00 |
| 13 | 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 30,057.00 | 30,057.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 18 | 18 CANON, SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PART. | 188,094.00 | 188,094.00 | 33,666.00 | 33,666.00 | 458.71 | 0.00 |
| 19 | 19. RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| | MODIFICACIONES | 3,269,395.00 | 3,269,395.00 | 11,765,675.00 | 11,765,675.00 | -72.21 | -72.21 |
| | R.D. 0031-2023-EF/50.01 | -8,191.00 | -8,191.00 | | | | |
| | TRANSFERENCIA DE PARTIDAS DECRETO SUPREMO 033-2023-EF | | | 430,903.00 | 430,903.00 | | |
| | TRANSFERENCIA DE PARTIDAS DECRETO DE URGENCIA N°009-2023 | | | 100,000.00 | 100,000.00 | | |
| | TRANSFERENCIA DE PARTIDAS DECRETO SUPREMO N°082-2023-EF | | | 401,544.00 | 401,544.00 | | |
| | CRÉDITO SUPLEMENTARIO POR INCREMENTO DE LÍMITES D.S.077-2023-EF | | | 6,473,975.00 | 6,473,975.00 | | |
| | CRÉDITO SUPLEMENTARIO D.S.111-2023-EF | | | 114,632.00 | 114,632.00 | | |
| | TRANSFERENCIA DE PARTIDAS DECRETO DE URGENCIA N°007-2024 | 16,800.00 | 16,800.00 | | | | |
| | TRANSFERENCIA DE PARTIDAS DECRETO SUPREMO 070-2024-EF | 231,894.00 | 231,894.00 | | | | |
| | TRANSFERENCIA DE PARTIDAS DECRETO SUPREMO 077-2024-EF | 226,976.00 | 226,976.00 | | | | |
| | CRÉDITO SUPLEMENTARIO SALDO DE BALANCE | 2,777,362.00 | 2,777,362.00 | 3,585,715.00 | 3,585,715.00 | | |
| | CRÉDITO SUPLEMENTARIO POR TRANSFERENCIA FINANCIERA DE ATU | 24,554.00 | 24,554.00 | 76,174.00 | 76,174.00 | | |
| | TRANSFERENCIA DE PARTIDAS DECRETO SUPREMO 212-023-EF | | | 27,053.00 | 27,053.00 | | |
| | CRÉDITO SUPLEMENTARIO LEY 31912 | | | 44,479.00 | 44,479.00 | | |
| | TRANSFERENCIA DE PARTIDAS DECRETO SUPREMO 259-2023-EF | | | 511,200.00 | 511,200.00 | | |
| | TOTAL | 150,101,752.00 | 150,101,752.00 | 147,102,412.00 | 147,102,412.00 | 2.04 | 2.04 |

Con Acuerdo de Concejo N° 088-2023/MDLM, de fecha 22 de diciembre de 2023, se aprobó el Presupuesto Institucional de Apertura - PIA correspondiente al Ejercicio Fiscal 2024 por la suma de S/ 146'832,357.00 (Ciento cuarenta y seis millones ochocientos treinta y dos mil trescientos cincuenta y siete y 00/100 Soles), el mismo que se promulgó con Resolución de Alcaldía N° 080- 2023/MDLM de fecha 27 de diciembre de 2023.

La composición del PIA 2024, a nivel de asignación presupuestaria total, es del 93% con recursos propios y 3% con asignación de recursos del MEF; mientras que, en el año fiscal 2023, el PIA fue financiado con 96% de recursos propios y 4% de asignación de recursos del MEF.

A nivel del PIA , **se registra un incremento del 8.49% del PIA 2024 respecto al PIA 2023**, determinado principalmente por la mayor asignación de recursos del Tesoro Público en el año 2024, por un monto de S/ 681,302.00 (Seiscientos ochenta y un mil trescientos dos y 00/100 soles), con el Rubro de Financiamiento 00 Recursos Ordinarios; y por concepto del Fondo de Compensación Municipal - FONCOMUN en S/3´686,659.00 (Tres millones seiscientos ochenta y seis mil seiscientos cincuenta y nueve y 00/100 soles); y en mayor incidencia por la mayor asignación de recursos provenientes del Rubro de Financiamiento 08 Impuestos Municipales, que para el año 2024 fue superior en S/6´839,670.00 (Seis millones ochocientos treinta y nueve mil seiscientos setenta y 00/100 soles).

En lo que respecta a la asignación de recursos (Rubro 00, 07 FONCOMUN y 08 Impuestos Municipales), el PIA 2024 considera un incremento total de S/11´495,620.00 (Once millones cuatrocientos noventa y cinco mil seiscientos veinte y 00/100 soles) respecto al año 2023; que porcentualmente representa el 8,49%.

En aplicación del Decreto Legislativo N° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público, la Ley N° 31953, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2024, que aprueba el Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2024 y la Directiva N° 0001- 2024-EF/50.01 "Directiva para la Ejecución Presupuestaria", aprobada con Resolución Directoral N° 0009-2024-EF/50.01, entre otros, se han realizado las modificaciones presupuestarias en el Nivel Institucional y Funcional Programático, que han variado el presupuesto.

Al cierre del año fiscal 2024, la entidad alcanza un Presupuesto Institucional Modificado - PIM de **S/150´101,752.00 (Ciento cincuenta millones, ciento un mil setecientos cincuenta y dos 00/100 Soles)**, que con relación al PIM 2023, muestra un incremento del 2.04%.

El presupuesto institucional 2024 fue modificado mediante "Reducción de Marco", "Crédito Suplementario" y "Transferencias de Partidas", presentando la siguiente variación:

- **Por Reducción y Crédito Suplementario**

- ✓ Dispuesto mediante **Resolución Directoral N° 031-2023-EF/50.01** de fecha 31 de diciembre de 2023, emitida por la Dirección General de Presupuesto Público, donde se publicaron los montos estimados de recursos determinados para el Presupuesto Institucional correspondiente al Año Fiscal 2024, habiéndose determinado una variación en las estimaciones de ingresos que implica un incremento/reducción de los Recursos Determinados del Pliego, previstos en la Ley N° 31953, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2024; por lo que correspondió modificar el Presupuesto Institucional del Pliego La Molina, en aplicación de la Segunda Disposición Complementaria Transitoria de la

precitada Ley N° 31953, cuyos montos se detallan en el Anexo "Estimación de Recursos Determinados que los Gobiernos Regionales y Locales consideran en el Presupuesto Institucional 2024", que forma parte integrante de la citada Resolución Directoral; determinándose una reducción de S/8,191.00 aprobado con Resolución de Alcaldía N° 003-2024/MDLM de fecha 29 de enero del 2024.

- ✓ En el marco de lo dispuesto en el Decreto Supremo N° 006-2024-EF, que establece los límites máximos de incorporación de mayores ingresos públicos en los pliegos del Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales, Gobiernos Locales, correspondiendo a la Municipalidad Distrital de La Molina, un monto ascendente a S/1'260,616.00 (Un millón doscientos sesenta mil seiscientos dieciséis y 00/100 soles); y del literal c) del numeral 27.1 del artículo 27° de la Directiva N° 0001-2024-EF/50.01 "Directiva para la Ejecución Presupuestaria"; y del Saldo de Balance al cierre del año fiscal 2023; se propone la incorporación de recursos en el presupuesto institucional hasta por el monto de S/1'260,616.00 (Un millón doscientos sesenta mil seiscientos dieciséis y 00/100 soles), proveniente de la Fuente de Financiamiento 2. Recursos Directamente Recaudados /Rubro 09 Recursos Directamente Recaudados, determinado como saldo de libre disponibilidad. Siendo ello así, esta Oficina General, propone la desagregación de los recursos, a nivel institucional por crédito suplementario para financiar la ejecución de gasto corriente en otras acciones de la entidad, la misma que es aprobada mediante Resolución de Alcaldía N° 019-2024/MDLM de fecha 31 de mayo 2024.
- ✓ Mediante Resolución de Alcaldía N° 023-2024/MDLM de fecha 30 de julio 2024, se aprobó la Décima Segunda Modificación Presupuestaria en el Nivel institucional por Crédito Suplementario, proveniente de la incorporación del Saldo de Balance por el monto de S/16,753.00 y por concepto de Transferencia Financiera efectuada por la Autoridad de Transporte Urbano para Lima y Callao – ATU, durante el presente año a fin de dar cumplimiento a los compromisos pactados en los convenios de cooperación interinstitucional, transferencia autorizada en la Ley N°31953, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2024, por un importe de S/24,554.00.
- ✓ Con Decreto Supremo N° 138-2024-EF, Decreto Supremo que modifica los límites máximos de incorporación de mayores ingresos públicos de diversos gobiernos regionales y gobiernos locales, así como de diversas empresas y organismos públicos de los gobiernos locales. Se modifica el monto límite que corresponde a la Municipalidad Distrital de La Molina, de S/1'260,616.00 (Un millón doscientos sesenta mil, seiscientos dieciséis y 00/100 soles) a S/2'760,609.00 (Dos millones setecientos sesenta mil, seiscientos nueve y 00/100 soles); correspondiente la incorporación de recursos en el presupuesto institucional hasta por el monto de S/1'499,993.00 (Un millón cuatrocientos noventa y nueve mil novecientos noventa y tres y 00/100 soles), proveniente del Saldo de Balance, aprobado con Resolución de Alcaldía N°028-2024/MDLM de fecha 19 de setiembre 2024.

- **Por Transferencias de Partidas**

- ✓ Mediante Decreto de Urgencia N°007-2024, se dictan medidas extraordinarias en materia económica y financiera para el fortalecimiento de la estrategia para enfrentar la epidemia por dengue a nivel nacional; autorizándose una Transferencia de Partidas en el Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2024, hasta por la suma de S/ 46 134 148,00 (CUARENTA Y SEIS MILLONES CIENTO TREINTA Y CUATRO MIL CIENTO CUARENTA Y OCHO Y 00/100 SOLES), a favor del Instituto Nacional de Salud, y así como de los diversos gobiernos regionales y gobiernos locales, comprendidos en los anexos I y II del Decreto Supremo N° 004-2024-SA y modificatorias, para complementariamente financiar el fortalecimiento de la estrategia para enfrentar la epidemia de dengue a nivel nacional, en el marco de la declaratoria de Emergencia Sanitaria vigente.

En el Anexo 3 "Transferencia de Partidas a favor de diversos gobiernos locales" que forma parte integrante de dicho Decreto de Urgencia para el caso de los gobiernos locales, se autoriza a favor de la Municipalidad Distrital de La Molina el monto de S/ 16,800.00 (DIECISEIS MIL OCHOCIENTOS Y 00/100 SOLES), proveniente de la Fuente de Financiamiento Recursos Ordinarios.

Conforme a lo dispuesto en el numeral 2.5 del artículo 2 del precitado Decreto de Urgencia N° 007-2024, la desagregación de los recursos transferidos se aprueba mediante Resolución de Alcaldía N° 011-2024/MDLM de fecha 16 de abril 2024.

- ✓ Mediante Decreto Supremo N° 070-2024-EF, se autoriza Transferencia de Partidas en el Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2024 favor de diversos gobiernos locales en el marco del Programa de Incentivos a la Mejora de la Gestión Municipal por el cumplimiento de metas del Tramo II del año 2023 y resultados complementarios del Tramo I del año 2023. De acuerdo al Anexo I: "Montos a transferir a favor de diversos gobiernos locales por el cumplimiento de las metas del Programa de Incentivos a la Mejora de la Gestión Municipal del Tramo II del año 2023 y los resultados complementarios del Tramo I del año 2023", que forma parte integrante del citado Decreto Supremo; corresponde a la Municipalidad Distrital de La Molina el monto de S/ 231,894.00 (Doscientos treinta y un mil ochocientos noventa y cuatro y 00/100 Soles).

Conforme a lo dispuesto en el numeral 2.1 del artículo 2° del citado Decreto Supremo N° 070-2024-EF, la desagregación de los recursos transferidos se aprueba mediante Resolución de Alcaldía N° 014-2024/MDLM de fecha 04 de mayo 2024.

- ✓ Con Decreto de Urgencia N° 008-2024, se establece apoyo extraordinario a los gobiernos locales para mitigar la contracción de la actividad económica, que en su artículo 1° establece que el objeto del mismo es dictar una medida urgente destinada a otorgar un apoyo extraordinario a favor de gobiernos locales frente a la disminución de la recaudación de sus ingresos, evitando con ello la afectación de los servicios públicos que tales entidades brindan y contribuir con mitigar la contracción de la

economía nacional. Mediante Decreto Supremo N°077-2024-EF, se autoriza Transferencia de Partidas en el Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2024 favor de diversos gobiernos locales. De acuerdo con el ANEXO: "Transferencia de partidas a favor de los Gobiernos Locales", que forma parte integrante del citado Decreto Supremo; corresponde a la Municipalidad Distrital de La Molina, un monto ascendente a S/ 226,976.00 (Doscientos veintiséis mil novecientos setenta y seis y 00/100 Soles).

Conforme a lo dispuesto en el numeral 2.3 del artículo 2° del referido Decreto Supremo N° 077-2024-EF, la desagregación de los recursos transferidos se aprueba mediante Resolución de Alcaldía N° 016-2024/MDLM de fecha 09 de mayo 2024.

Asimismo, se realizaron modificaciones presupuestarias en el nivel funcional programático, en el marco de la normatividad vigente, proveniente de anulaciones y habilitaciones de recursos.

CUADRO N°15

CLASIFICADOR FUNCIONAL DEL GASTO POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO

| FUNCIÓN | 2024 | | 2023 | | VARIACIÓN | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | PIM | EJECUCIÓN | PIM | EJECUCIÓN | PIM | EJECUCIÓN |
| SERVICIOS GENERALES | 71,768,423.00 | 65,875,145.31 | 65,775,348.00 | 55,958,286.29 | 5,993,075.00 | 9,916,859.02 |
| 03 Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia | 51,339,478.00 | 47,792,707.00 | 47,774,777.00 | 39,272,955.68 | 3,564,701.00 | 8,519,751.32 |
| 05 Orden Público y Seguridad Ciudadana | 20,428,945.00 | 18,082,438.31 | 18,000,571.00 | 16,685,330.61 | 2,428,374.00 | 1,397,107.70 |
| SERVICIOS SOCIALES | 62,609,307.00 | 60,345,599.66 | 64,754,091.00 | 61,763,638.74 | -2,144,784.00 | -1,418,039.08 |
| 17 Ambiente | 52,610,865.00 | 51,655,627.23 | 54,036,890.00 | 52,099,367.15 | -1,426,025.00 | -443,739.92 |
| 20 Salud | 794,014.00 | 644,112.72 | 1,870,252.00 | 1,807,477.76 | -1,076,238.00 | -1,163,365.04 |
| 21 Cultura y Deporte | 2,096,522.00 | 1,992,897.65 | 1,956,573.00 | 1,862,509.07 | 139,949.00 | 130,388.58 |
| 23 Protección Social | 5,701,477.00 | 4,678,517.88 | 5,454,814.00 | 4,607,874.75 | 246,663.00 | 70,643.13 |
| 24 Previsión Social | 1,406,429.00 | 1,374,444.18 | 1,435,562.00 | 1,386,410.01 | -29,133.00 | -11,965.83 |
| SERVICIOS ECONÓMICOS | 15,724,022.00 | 14,387,414.79 | 16,572,973.00 | 13,415,569.35 | -848,951.00 | 971,845.44 |
| 08 Comercio | 672,945.00 | 654,055.02 | 891,334.00 | 884,757.00 | -218,389.00 | -230,701.98 |
| 10 Agropecuaria | 771,053.00 | 679,352.62 | 875,433.00 | 117,000.00 | -104,380.00 | 562,352.62 |
| 15 Transporte | 11,321,108.00 | 10,242,823.51 | 11,785,280.00 | 9,620,178.12 | -464,172.00 | 622,645.39 |
| 19 Vivienda y Desarrollo Urbano | 2,958,916.00 | 2,811,183.64 | 3,020,926.00 | 2,793,634.23 | -62,010.00 | 17,549.41 |
| TOTAL | 150,101,752.00 | 140,608,159.76 | 147,102,412.00 | 131,137,494.38 | 2,999,340.00 | 9,470,665.38 |

De la ejecución del gasto por Funciones, a nivel agregado tenemos que, al cierre del año 2024, el mayor gasto corresponde al concepto de SERVICIOS GENERALES con una ejecución de S/65´875,145.31; que representa el 46,85% del total del gasto. Respecto al año 2023, se registra un incremento de S/9´470,665.38 que representa un porcentaje de 7,22%.



De la ejecución de SERVICIOS SOCIALES ascendente a S/60'345,599.66 sobresa la Función 17 Ambiente con una ejecución de gasto en el año 2024, ascendente a S/51'655,627.23 que corresponde al nivel máximo de agregación de las acciones orientadas a la protección de los recursos naturales, control y remediación de la contaminación ambiental. Respecto al año 2023 se ha registrado un decremento en la ejecución del gasto ascendente a - S/1'418,039.08.

Con relación al concepto de SERVICIOS ECONÓMICOS, al cierre del ejercicio 2024, se registra una ejecución del gasto de S/ 14'387,414.79 que resulta mayor a lo ejecutado en el año 2023 en S/971,845.44; destacando la Función 15 Transporte con una ejecución de S/10'242,823.51.

