VIGILA SUR 5

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL PRIMER SEMESTRE DE 2023 DE LA REGIÓN APURÍMAC

centro bartolomé de las casas
ALIANZA DE ORO BOLIVIA - ECUADOR - PERÚ
We World Member of ChildFund Alliance
Financiado por la Unión Europea

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
AL PRIMER SEMESTRE DE 2023 DE LA REGIÓN APURÍMAC

Derechos Reservados

© Pablo Villa Incattito

© Centro de Estudios Regionales Andinos Bartolomé de Las Casas - CBC
Pasaje Pampa de la Alianza 164, Cusco
Telef.: (51 084) 245415
Correo electrónico: cbc@apu.cbc.org.pe
Página Web: www.cbc.org.pe

© WEWORLD ONLUS
Via Serio 6, 20139 Milano
Telef.: +39 02 55 231193
Página Web: www.weworld.it

Corrección de estilo: Fernando Heredia
Diseño y diagramación: Yadira Hermoza
Fotografías: Archivo CBC

Primera edición
Cusco, agosto de 2023

Hecho el Depósito Legal en la Biblioteca Nacional N° 2023-02086

*Prohibida la reproducción total o parcial de las características gráficas y textos de este documento, sin autorización escrita de los editores.

**“Este boletín ha sido elaborado con el apoyo financiero de la Unión Europea.
Su contenido es responsabilidad exclusiva de los autores
y no necesariamente refleja los puntos de vista de la Unión Europea”**

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL AL PRIMER SEMESTRE DE 2023 DE LA REGIÓN APURÍMAC

centro bartolomé de las casas

ALIANZA DE ORO
BOLIVIA - ECUADOR - PERÚ

We World
Member of ChildFund Alliance

Financiado por la Unión Europea

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN 5

Ejecución presupuestal de gobiernos regionales 6

Ejecución presupuestal de gobiernos locales 8

CONCLUSIONES 14

INTRODUCCIÓN

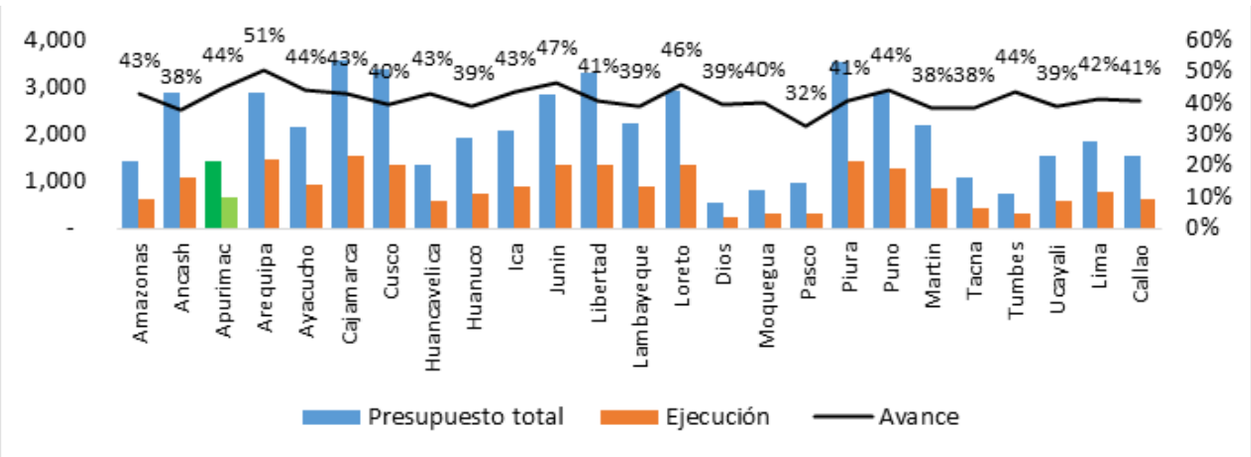
El Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) a nivel nacional para el año 2023 fue de 214 790 millones de soles; al primer semestre, este presupuesto se ha incrementado a 239 866 millones de soles, con una ejecución de 98 104 millones, lo que representa el 41 % de avance. El presupuesto modificado de la región Apurímac en el periodo de referencia, alcanzó un total de 3610 millones de soles, distribuidos entre los tres niveles de gobierno (nacional, regional y locales), de los cuales el 68 % corresponde a la fuente de recursos ordinarios, 19 % a canon y regalías mineras, y 5 % al Fondo de Compensación Municipal (FONCOMUN). Por otra parte, el presupuesto de inversiones al primer semestre de la región Apurímac es de 1 427 millones de soles, de los cuales se ha ejecutado 396 millones, con un avance del 28 %. Las fuentes de financiamiento del presupuesto de inversiones están básicamente sustentadas en los recursos ordinarios con un 49 %, canon y regalías mineras 39 %, FONCOMUN 7 %, y recursos por operaciones oficiales de crédito 3 %.

Ejecución presupuestal de gobiernos regionales

Al primer semestre del 2023, los gobiernos regionales a nivel nacional han contado con un presupuesto total de 52 mil 170 millones de soles, de los cuales han ejecutado 21 mil 918 millones de soles, lo que representa en promedio un 42 % de avance.

El presupuesto del gobierno regional de Apurímac en el periodo en referencia es de más de 1 442 millones de soles, con una ejecución de 641 millones, lo que significa un avance de 44 %. Este porcentaje ubica al gobierno regional entre los primeros con mayor avance en la ejecución presupuestal total, superado solamente por los gobiernos regionales de Arequipa con un 51 %, seguido por los de Junín y Loreto con 47 % y 46 % respectivamente, mientras que el gobierno regional de Cusco, en el puesto 17, tiene un avance del 40 %.

Gráfico N.º 1.
Avance en la ejecución presupuestal de los gobiernos regionales en el primer semestre de 2023 (en millones de soles).



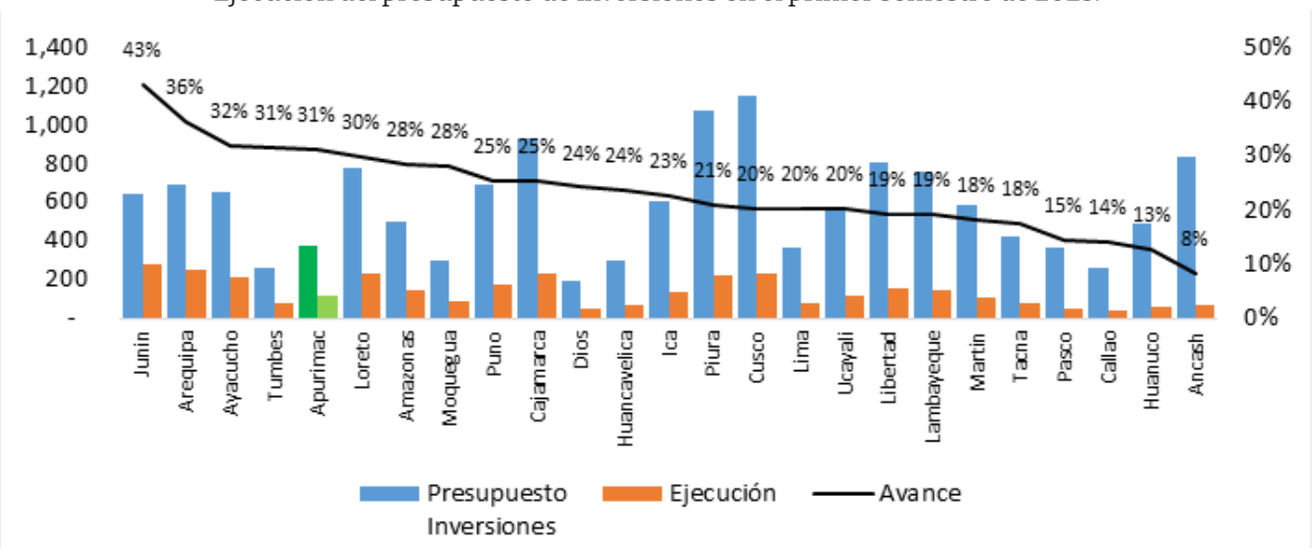
Fuente: Consulta Amigable ejecución de gastos / junio 2013.

En cuanto a la ejecución del presupuesto de inversiones, el gobierno regional de Apurímac cuenta con un presupuesto de 371 millones de soles, con un avance en la ejecución del 31 %, lo que implica haber ejecutado más de 115 millones de soles. Esto ubica al gobierno regional de Apurímac entre los primeros con mayor avance. Por otra parte, las fuentes más importantes del presupuesto de inversiones son los recursos ordinarios, canon y regalías mineras, y una nueva fuente que son los recursos provenientes del Fondo de Compensación Regional (FONCOR).

Comparando tanto la ejecución total como de inversiones, algunos gobiernos regionales muestran un significativo cambio. Uno de estos es el gobierno regional de Ancash, el cual presenta importantes avances en la

ejecución total alcanzando un 38 %, mientras que en la ejecución de inversiones apenas tiene un avance del 8 %. Cabe señalar que los gobiernos regionales con mayor presupuesto de inversiones al primer semestre del 2023 son: Cusco, con más de 1 148 millones de soles; Piura, con 1 074 millones; y Cajamarca, con 934 millones.

Gráfico N.º 2.
Ejecución del presupuesto de inversiones en el primer semestre de 2023.



Fuente: Consulta Amigable ejecución de gastos / junio 2013.

Al primer semestre del 2023, el gobierno regional de Apurímac cuenta con un programa de inversiones de 186 proyectos de inversión, de los cuales 118 cuentan con Presupuesto Institucional de Apertura (PIA). Al final del primer semestre, 62 proyectos no presentan ningún presupuesto ejecutado, es decir, 0 % de avance.

Entre los proyectos más importantes que viene ejecutando el gobierno regional de Apurímac está el de "Mejoramiento y ampliación del servicio de agua de riego en las comunidades de Chullcuisa, Santa Rosa, Cupisa, Champaccocha, Ancatira, Choccecancha y Argama Alta, distritos de San Jerónimo y Pacucha, provincia de Andahuaylas, Apurímac", proyecto que pretende incrementar la productividad agrícola de los beneficiarios, cuyo presupuesto asciende a más de 179 millones de soles, de los cuales se ha ejecutado un 38 % al primer semestre del 2023, es decir, más de 69 millones de soles. Su fuente principal de financiamiento son los recursos ordinarios y en una pequeña parte el canon y regalías mineras.

Ejecución presupuestal de gobiernos locales

El presupuesto total de los gobiernos locales de la región de Apurímac al primer semestre de 2023 asciende a 1078 millones de soles, lo que implica un incremento del 38 % respecto al PIA. El avance en la ejecución presupuestal de los gobiernos locales en conjunto alcanza el 26,8 %.

El mayor presupuesto está concentrado en la provincia de Cotabambas, que llega a más de 352 millones de soles y representa el 33 % del presupuesto total. Luego está la provincia de Andahuaylas con el 23 %, y Abancay y Chincheros con el 13 % cada uno. Las provincias con menor presupuesto total son Aymaraes, Grau y Antabamba. Por su parte, la provincia de Cotabambas en los últimos años ha experimentado un incremento en el presupuesto total debido a las mayores transferencias en las regalías contractuales y el canon minero, que recibe como provincia productora.

Cuadro N.º 1.
Ejecución presupuestal total de los gobiernos locales de Apurímac 2023 I.

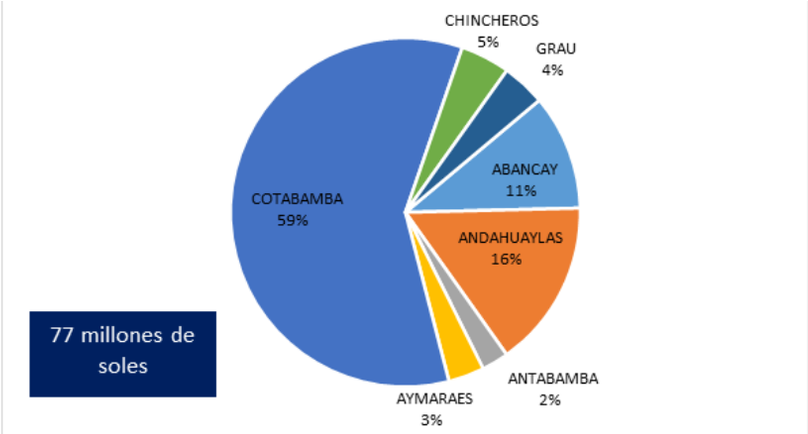
GOBIERNOS LOCALES - APURÍMAC	780 248 631	1 077 918 882	288 632 040	26,8
PROVINCIA	PIA	PIM	Devengado	Avance %
ABANCAY	109 136 612	144 845 971	44 334 217	30,6
ANDAHUAYLAS	185 120 023	249 104 599	57 753 641	23,2
ANTABAMBA	26 012 929	35 436 506	8 458 975	23,9
AYMARAES	53 702 673	89 699 652	17 140 622	19,1
COTABAMBA	301 914 610	352 599 448	122 149 596	34,6
CHINCHEROS	67 067 300	141 307 090	25 508 317	18,1
GRAU	37 294 484	64 925 616	13,286 672	20,5

Fuente: Consulta Amigable ejecución de gastos / junio 2013.

Las transferencias de las regalías contractuales al primer semestre del 2023 para los gobiernos locales de la región Apurímac, alcanzan a más de 77 millones de soles, de los cuales el 59 % fue transferido a la provincia de Cotabambas, Andahuaylas el 16 %, Abancay 11 %, y otras provincias no superan el 5 % de las transferencias (Gráfico N.º 3). Esta situación contribuye a la mayor concentración del presupuesto en la provincia productora Cotabambas, la misma que repite con el distrito de Challhuahuacho que, como distrito productor, cuenta con mayores transferencias de regalías y canon minero.

El sistema de distribución del canon y regalías está generando dentro del territorio –regional, provincial y local– enormes diferencias en la asignación presupuestal.

Gráfico N.º 3.
Transferencias de regalías contractuales al primer semestre de 2023.



Fuente: Consulta Amigable de transferencias / junio 2013.

Respecto al presupuesto de inversiones de los gobiernos locales de la región Apurímac, al primer semestre del 2023 estas alcanzaron a más de 721 millones de soles, cuya ejecución ha llegado a más de 179 millones de soles, lo que significa un avance de 25 %. El presupuesto modificado (PIM) al primer semestre de 2023 se ha incrementado en 52 % respecto al PIA, lo que implica una mayor asignación presupuestal.

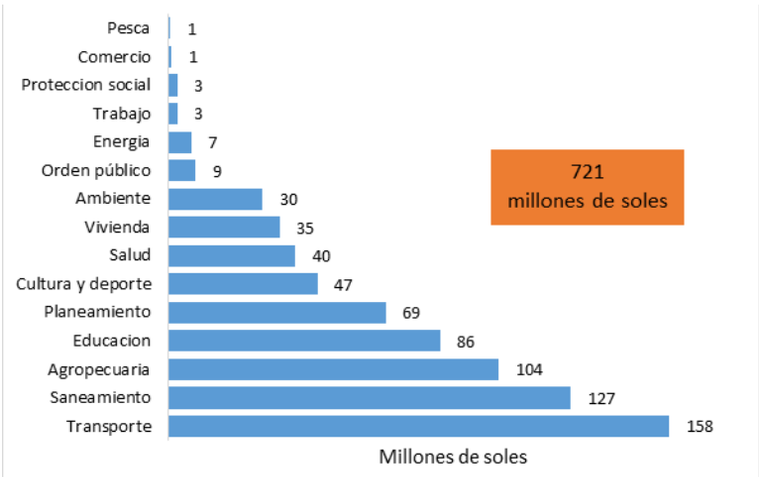
Cuadro N.º 2.
Presupuesto de inversiones según fuente de financiamiento de los gobiernos locales de Apurímac al primer semestre de 2023.

GOBIERNOS LOCALES – APURÍMAC	473 281 851	721 404 359	179 312 076	24,9
FUENTE DE FINANCIAMIENTO - INVERSIONES	**PIA**	**PIM**	**Ejecución**	**Avance %**
00: RECURSOS ORDINARIOS	93 395 854	238 948 437	29 946 345	12,5
07: FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL	15 444 713	19 522 378	3 853 007	19,7
09: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	4 198 673	7 772 692	1 508 997	19,4
13: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	0	8 029 590	2 893 672	36,0
18: CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	360 242 611	420 162 301	135 775 355	32,3
19: RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO	0	26 968 961	5 334 700	19,8

Fuente: Consulta Amigable ejecución de gastos / junio 2013.

El presupuesto de inversiones de los gobiernos locales se destina en mayor monto a las funciones y/o sectores de transporte, saneamiento, agropecuaria y educación; en conjunto, estos sectores abarcan el 66 % del presupuesto total de inversiones. Los sectores menos favorecidos con la asignación presupuestal son pesca, comercio, protección social, trabajo, energía y orden púbico.

Gráfico N.º 4.
Presupuesto de inversiones según funciones de los gobiernos locales al primer semestre de 2023 (en millones de soles).



Fuente: Consulta Amigable ejecución de gastos / junio 2013.

Desde el gobierno nacional, a través de los diferentes sectores, se registra la siguiente ejecución de presupuesto en proyectos de inversión en la región Apurímac. El monto al primer semestre del 2023 fue de 334 millones de soles, con un avance en la ejecución presupuestal de más de 101 millones de soles (30,3 %). Los sectores con mayor presupuesto de inversiones son: Transportes, con 119 millones de soles; Educación, con 82 millones de soles; Salud, con 57 millones; y Agrario y Riego, con 51 millones de soles.

Cuadro N.º 3.

Presupuesto de inversiones del gobierno nacional en la región Apurímac por sectores (en millones de soles).

Entre los proyectos de inversión más importantes que se vienen ejecutando desde el gobierno nacional en la región de Apurímac están los del sector transportes, tales como la rehabilitación y mejoramiento de carreteras, y la instalación de la banda ancha para la conectividad integral y el desarrollo social, entre otros.

Cabe resaltar la situación de la inversión del sector salud mediante el Programa Nacional de Inversiones en Salud (PRONIS). Al primer semestre del 2023 en la región

Apurímac se ha identificado cinco proyectos de inversión en la construcción de infraestructura de salud, a un costo que supera los 486 millones de soles, y cuya ejecución alcanzó a más de 126 millones de soles.

Un aspecto notorio es el incremento significativo del presupuesto y/o costo total de la obra respecto al monto de viabilidad. En la construcción del centro de salud de Challhuahuacho el incremento alcanza a 28 %, Haquira 56 %, Cotabambas 139 %, Tambobamba 16 %, y la construcción del hospital de Chincheros en un 2 %. El centro de salud de Haquira se encuentra con un 69 % de avance en la construcción física y un 65 % en lo financiero. En la actualidad esta obra se encuentra paralizada con actos preparatorios para la contratación de la ejecución del saldo de obra.

El trabajo de mejoramiento y ampliación del establecimiento de salud de Challhuahuacho, muestra un avance en ejecución financiera del 70,4 %; sin embargo, esta obra está también paralizada y su contrato está resuelto con un avance del 60,15 %, según constatación notarial. El proyecto culmina el diagnóstico de saldo de obra el 03/07/2023 y se prevé culminar con los TDR para la ejecución de obra el 25/07/2023, iniciar la elaboración del saldo de obra en setiembre del 2023 y su aprobación durante el primer trimestre del 2024.

Otra obra paralizada es la construcción del centro de salud de Cotabambas, con una ejecución financiera del 51 % y un avance físico del 40 %. El contrato de la obra está resuelto (según constatación notarial) y la elaboración del ET de saldo de obra se encuentra en etapa de diagnóstico de la obra existente; se cuenta con un plan de trabajo y la contratación del equipo técnico, por lo que se estima la culminación de esta etapa para julio de 2023 y la aprobación del expediente para el mes de setiembre de 2023.

La construcción del hospital de Tambobamba está en la etapa inicial y el 24/05/2023 se ha suscrito el contrato N.° 10-2023-PRONIS con la empresa Gezhouba Group para la ejecución de obra. La entrega del expediente técnico se llevó a cabo el 15/06/2023 y la entrega del terreno se hizo el 27/06/2023. Respecto a la supervisión de la obra, se integraron las bases del proceso de selección y se prevé otorgar la buena pro el 14/07/2023; en base a ello, se proyecta iniciar la ejecución de la obra durante la segunda quincena de agosto de 2023.

Por otra parte, la construcción del hospital de Chincheros está en la etapa de elaboración del Expediente Técnico (ET) y cuenta con el PMA por Diresa Apurímac.

Cuadro N.º 4.
Ejecución de proyectos de inversión del gobierno nacional en la región Apurímac al primer semestre de 2023.

Programa Nacional de Inversiones en Salud, región Apurímac.

PROYECTOS DE INVERSIÓN	Presupuesto Inicial / viable	Costo	Inicio de ejecución	2023		Ejecución total	Avance % Total
				Presupuesto	Ejecución		
2343407: MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD DEL ESTABLECIMIENTO DE SALUD CHALLHUAHUACHO, DEL DISTRITO DE CHALLHUAHUACHO, PROVINCIA DE COTABAMBAS.	66 715 437	85 246 573	19/05/2017	7 646 677	312 007	60 036 418	70
2372478: MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS DE SALUD DEL CENTRO DE SALUD HAQUIRA, DISTRITO HAQUIRA, PROVINCIA COTABAMBAS.	29 644 856	46 161 390	1/06/2017	12 543 392	33 160	29 804 889	65
2344420: MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS DE SALUD DEL CENTRO DE SALUD COTABAMBAS, DISTRITO DE COTABAMBAS, PROVINCIA DE COTABAMBAS.	17 759 612	42 360 132	1/05/2017	169 617	90 794	21 493 873	51
2427358: MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS DE SALUD DEL HOSPITAL TAMBOBAMBA, DISTRITO DE TAMBOBAMBA, PROVINCIA DE COTABAMBAS.	126 479 675	147 133 008	3/05/2021	32 034 877	11 434 749	13 293 006	9
2344910: MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD DEL HOSPITAL DE CHINCHEROS II-1, RED DE SALUD VIRGEN DE COCHARCAS, DISTRITO DE CHINCHEROS, PROVINCIA DE CHINCHEROS.	162 372 097	165 615 156	1/01/2022	930 000	265 502	2 091 618	1

Fuente: Consulta de seguimiento de ejecución de proyectos de inversión / junio 2013.

Centro de Salud Cotabambas

Fuente: Registro fotográfico propio/mayo 2023

Centro de Salud Challhuahuacho

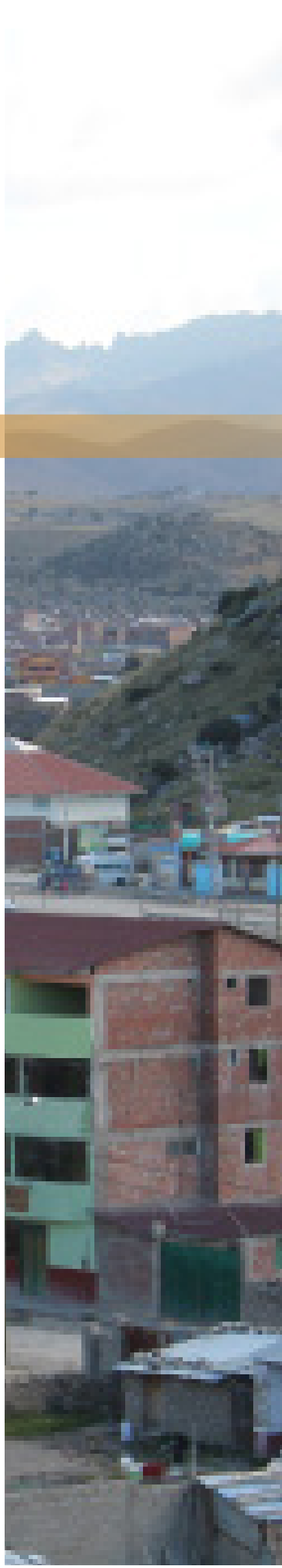
Fuente: SSI MEF/mayo 2021

Centro de Salud Haquira

Fuente: SSI MEF/junio 2021

CONCLUSIONES

- El Presupuesto Institucional Modificado (PIM) a nivel nacional a junio del 2023 se ha incrementado en un 12 % respecto al Presupuesto Institucional de Apertura (PIA).
- El presupuesto total de la región Apurímac alcanzó a más de 3610 millones de soles, siendo las fuentes más importantes los recursos ordinarios, canon y regalías mineras, y el FONCOMUN.
- El presupuesto de inversiones de la región Apurímac a junio del 2023 fue de 1427 millones de soles, de los cuales el 49 % corresponde a los recursos ordinarios y 39 % al canon y regalías mineras.
- El gobierno regional de Apurímac presenta un avance importante en la ejecución total del 44 % y de inversiones 31 %, ubicándose entre los primeros con mayor ejecución presupuestal a nivel nacional.
- El gobierno regional de Apurímac cuenta con un programa de 186 proyectos de inversión, de los cuales 118 cuentan con Presupuesto Institucional de Apertura (PIA). Al final del primer semestre 62 proyectos no presentan ningún presupuesto ejecutado, es decir, 0 % de avance.



- Los gobiernos locales de la región Apurímac contaron con un presupuesto total de 1078 millones de soles, de los cuales ejecutaron un 38 %, y un 25 % de los 721 millones de soles del presupuesto de inversiones.
- La provincia de Cotabambas concentra más del 59 % de las transferencias de las regalías contractuales.
- Los sectores que cuentan con mayor presupuesto de inversiones son transportes, saneamiento, agropecuaria, educación y planeamiento.
- Desde el gobierno nacional se realiza la ejecución de proyectos de inversión a través de los diferentes sectores, cuyo presupuesto a junio del 2023 alcanza 334 millones de soles, monto del cual han ejecutado un 30,3 %.
- Se ha identificado que, en el ámbito de la región de Apurímac, el Programa Nacional de Inversión en Salud (PRONIS) ha venido ejecutando infraestructura de salud por un monto que supera los 486 millones de soles. Tres de estos proyectos están en situación de paralización con nuevos procesos para la culminación de su ejecución.