

UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI

**FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS ADMINISTRATIVAS
Y CONTABLES**

ESCUELA DE ECONOMIA Y NEGOCIOS INTERNACIONALES



LA EJECUCION PRESUPUESTAL Y EL CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS ESTRATEGICOS EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE YARINACocha 2015-2022

Tesis para optar el título profesional de
**ECONOMISTA ESPECIALIDAD NEGOCIOS
INTERNACIONALES**

**SHIEMY MARIA RUIZ ASPAJO
CRISTINA DEL PILAR VILLACREZ CHINO**

Pucallpa – Perú

2023



UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS, ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES

COMISION DE GRADOS Y TITULOS

Año de la unidad, la paz y el desarrollo

**ACTA DE SUSTENTACIÓN DE TESIS PARA OPTAR EL TITULO PROFESIONAL DE
ECONOMISTA: ESPECIALISTA EN NEGOCIOS INTERNACIONALES**

Siendo las 11:00 PM del día viernes 15 de setiembre del 2023, en los ambientes del Salón de Grados y Títulos de la Facultad de Ciencias Económicas, Administrativas y Contables, en cumplimiento con lo señalado en los Artículos 17º y 18º del Reglamento General de Grado Académico de Bachiller, Título Profesional y Título de segunda Especialidad Profesional, se reunió el jurado integrado por los docentes: **Dr. Tony Hilton Saavedra Murga (Presidente)**, **Dr. Jose Manuel Cardenas Bernaola (Miembro)**, y **Mg. Wagner Wilde Cardenas Pezo (miembro)**.

Se realizó la Sustentación de la Tesis Titulada: **"LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y EL CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS ESTRATÉGICOS EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE YARINACocha 2015-2022"** por el/la/los Bachiller en Economía y Negocios Internacionales: **Shiemy María Ruiz Aspajo y Cristina Del Pilar Villacrez Chino, EN FORMA PRESENCIAL:**

Qué; según el Artículo 21º del Reglamento General de Grado Académico de Bachiller, Título Profesional y Título de Segunda Especialidad Profesional, que a la letra dice:

"La evaluación se hará de acuerdo a la siguiente escala de calificaciones:

- a) Sobresaliente con felicitación escrita y recomendaciones de publicación
- b) Aprobado por unanimidad
- c) Aprobado por mayoría
- d) Desaprobado..."

El/la defensora(a) de la Tesis, ha obtenido la siguiente calificación;

APROBADO POR UNANIMIDAD

Siendo las 12:30 PM del mismo día, se dio por concluido el acto y luego de ser leído el acta, los miembros del Jurado Evaluador procedieron a suscribirlo.



Dr. Tony Hilton Saavedra Murga
Presidente



Dr. Jose Manuel Cardenas Bernaola
Miembro








Mg. Wagner Wilde Cardenas Pezo
Miembro




Mg. Olmedo Pizango Isuiza
Secretario Académico

ACTA DE APROBACIÓN

La presente tesis fue aprobada por los miembros del Jurado Evaluador de la Facultad de Ciencias Económicas, Administrativas y Contables de la Universidad Nacional de Ucayali, para obtener el Título Profesional de Economista: Especialista en Negocios Internacionales.

Dr. Tony Hilton Saavedra Murga	 ----- Presidente
Dr. Jose Manuel Cardenas Bernaola	 ----- Miembro
Mg. Wagner Wilde Cardenas Pezo	 ----- Miembro
Dr. Marcelo Ramos Reategui	 ----- Asesor
Bach. Shiemy Maria Ruiz Aspajo	 ----- Tesisista
Bach. Cristina Del Pilar Villacrez Chino	 ----- Tesisista



UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI
DIRECCION GENERAL DE PROPIEDAD INTELECTUAL

CONSTANCIA

ORIGINALIDAD DE TRABAJO DE INVESTIGACIÓN
SISTEMA ANTIPLAGIO URKUND/OURIGINAL

Nº V/0410-2023.

La Dirección de Producción Intelectual, hace constar por la presente, que el trabajo académico de investigación, titulado:

"LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y EL CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS ESTRATÉGICOS EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE YARINACOCHA 2015-2022"

Autor(es) : RUIZ ASPAJO, SHIEMY MARIA
VILLACREZ CHINO, CRISTINA DEL PILAR
Facultad : CIENCIAS ECONÓMICAS, ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES
Escuela : Economía y Negocios Internacionales
Asesor(a) : Mg. Ramos Reategui, Marcelo

Presenta un porcentaje de similitud de 10% verificado en el Sistema Antiplagio URKUND/OURIGINAL, De acuerdo a los criterios de porcentaje establecidos en el artículo 9 de la DIRECTIVA DE USO DEL SISTEMA ANTIPLAGIO, el cual indica que todo trabajo de investigación no debe superar el 10%. **En tal sentido, se declara, que el trabajo de investigación: SI Contiene un porcentaje aceptable de similitud**, procediéndose a emitir la presente Constancia de Originalidad de Trabajo de Investigación (COTI) a solicitud del asesor.

En señal de conformidad y verificación se firma y se sella la presente constancia

Fecha: 12/07/2023



Mg. JOSÉ MANUEL CÁRDENAS BERNAOLA
Director de Producción Intelectual



UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI

DIRECCIÓN DE PRODUCCIÓN INTELECTUAL

AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN

Repositorio de la Universidad Nacional de Ucayali

Yo, Shiemy Maria Ruiz AspajoAutor de la tesis titulada: La ejecución presupuestal y el cumplimiento de objetivos estratégicos en la municipalidad distrital de Yarinacocha 2015-2022Sustentada el año 2023Asesor(a): Dr. Marcelo Ramos ReateguiFacultad: Ciencias económicas, administrativas y contablesEscuela Profesional: Economía y Negocios Internacionales

Autorizo la publicación:

PARCIAL TOTAL De mi trabajo de investigación en el Repositorio Institucional de la Universidad Nacional de Ucayali (www.repositorio.unu.edu.pe), bajo los siguientes términos:

Primero: Otorgo a la Universidad Nacional de Ucayali licencia no exclusiva para reproducir, distribuir, comunicar, transformar (únicamente mediante su traducción a otros idiomas) y poner a disposición del público en general mi tesis (incluido el resumen) a través del Repositorio Institucional de la UNU, en formato digital sin modificar su contenido, en el Perú y en el extranjero; por el tiempo y las veces que considere necesario y libre de remuneraciones.

Segundo: Declaro que la tesis es una creación de mi autoría y exclusiva titularidad, por tanto me encuentro facultado a conceder la presente autorización, garantizando que la tesis no infringe derechos de autor de terceras personas, caso contrario, me hago único(a) responsable de investigaciones y observaciones futuras, de acuerdo a lo establecido en el estatuto de la Universidad Nacional de Ucayali, la Superintendencia Nacional de Educación Superior Universitaria y el Ministerio de Educación.

En señal de conformidad firmo la presente autorización.

Fecha: 25 / 07 / 2023Email: shiemyxd@gmail.com Firma: [Firma]Teléfono: 947 395478 DNI: 73092293



UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI

DIRECCIÓN DE PRODUCCIÓN INTELECTUAL

AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN

Repositorio de la Universidad Nacional de Ucayali

Yo, Cristina Del Pilar Villacrez Chino

Autor de la tesis titulada: La ejecución presupuestal y el cumplimiento de objetivos estratégicos en la municipalidad distrital de Yaninacocha 2015-2022

Sustentada el año 2023

Asesor(a): Dr. Marcelo Ramos Rodríguez

Facultad: Ciencias económicas, administrativas y contables

Escuela Profesional: Economía y Negocios Internacionales

Autorizo la publicación:

PARCIAL

TOTAL

De mi trabajo de investigación en el Repositorio Institucional de la Universidad Nacional de Ucayali (www.repositorio.unu.edu.pe), bajo los siguientes términos:

Primero: Otorgo a la Universidad Nacional de Ucayali licencia no exclusiva para reproducir, distribuir, comunicar, transformar (únicamente mediante su traducción a otros idiomas) y poner a disposición del público en general mi tesis (incluido el resumen) a través del Repositorio Institucional de la UNU, en formato digital sin modificar su contenido, en el Perú y en el extranjero; por el tiempo y las veces que considere necesario y libre de remuneraciones.

Segundo: Declaro que la tesis es una creación de mi autoría y exclusiva titularidad, por tanto me encuentro facultado a conceder la presente autorización, garantizando que la tesis no infringe derechos de autor de terceras personas, caso contrario, me hago único(a) responsable de investigaciones y observaciones futuras, de acuerdo a lo establecido en el estatuto de la Universidad Nacional de Ucayali, la Superintendencia Nacional de Educación Superior Universitaria y el Ministerio de Educación.

En señal de conformidad firmo la presente autorización.

Fecha: 25/09/2023

Email: cdpillacrez@gmail.com Firma: Cristina

Teléfono: 992919745 DNI: 73115450

DEDICATORIA

Dedicamos este trabajo de investigación a nuestros padres por que han sabido formarnos con buenos hábitos y valores, lo cual nos ha ayudado a seguir adelante en los momentos difíciles y así concluir con éxito este estudio.

AGRADECIMIENTO

El principal agradecimiento a Dios por darnos la entereza, capacidad y sabiduría para su seguir siempre adelante.

Agradecemos a nuestros familiares y amigos por su comprensión y estímulo constante, además del apoyo incondicional a lo largo de nuestros estudios universitarios.

INDICE DE CONTENIDO

INTRODUCCION	XV
CAPITULO I. PROBLEMA DE INVESTIGACION	1
1.1. Descripción del problema	1
1.2. Formulación del problema	2
1.2.1. Problema general	2
1.2.2. Problemas específicos	2
1.3. Objetivos	3
1.3.1. Objetivo general	3
1.3.2. Objetivos específicos	3
1.4. Hipótesis	3
1.4.1. Hipótesis general	3
1.4.2. Hipótesis específicas	4
1.5. Variables	4
1.6. Operacionalización de variables	5
1.7. Justificación	7
CAPITULO II. MARCO TEORICO	9
2.1. Antecedentes del estudio	9
2.2. Planteamiento teórico	12
2.3. Definición de términos básicos	15
CAPITULO III. MARCO METODOLOGICO	20
3.1. Método de investigación	20
3.2. Población y muestra	21
3.3. Técnicas e instrumentos para recolección de datos	21
3.4. Procedimientos para recolección de los datos	22
3.5. Tratamiento de los datos	22
CAPITULO IV. RESULTADOS Y DISCUSION	24
4.1. Ejecución del presupuesto asignado a la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022	24
4.2. Ejecución del presupuesto para el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022	26

4.2.1. Eficacia de los objetivos estratégicos en la ejecución de actividades y proyectos	28
4.2.2. Cumplimiento de objetivos estratégicos según la eficacia de ejecución presupuestal en actividades y proyectos	31
4.3. Ejecución del presupuesto de actividades para el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022	35
4.3.1. Eficacia de los objetivos estratégicos en la ejecución de actividades	37
4.3.2. Cumplimiento de objetivos estratégicos según la eficacia de ejecución presupuestal en actividades	40
4.4. Ejecución del presupuesto de proyectos para el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022	44
4.4.1. Eficacia de los objetivos estratégicos en la ejecución de proyectos	45
4.4.2. Cumplimiento de objetivos estratégicos según la eficacia de ejecución presupuestal en proyectos de inversión	47
4.5. Ejecución del presupuesto como eficacia de la gestión en las funciones de la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022	52
4.5.1. Eficacia de la gestión en las funciones en actividades y proyectos	53
4.5.2. Gestión de las Funciones del Sector Público según la eficacia de ejecución presupuestal en actividades y proyectos	55
4.6. Discusión de resultados	59
CONCLUSIONES	61
SUGERENCIAS	64
REFERENCIAS BIBLIOGRAFICAS	66

ÍNDICE DE ANEXOS

Anexo 01: Matriz de consistencia	70
Anexo 02: Ejecución del presupuesto para proyectos y actividades por municipalidades del departamento de Ucayali 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes	71
Anexo 03: Índice deflactor. Índice de Precios al Consumidor de la ciudad de Pucallpa – Base Dic. 2011=100	71
Anexo 04: Ejecución del presupuesto para proyectos y actividades por municipalidades del departamento de Ucayali 2015-2022. En Miles de Soles a Precios del 2011.	71
Anexo 05: Ejecución del presupuesto de la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes	72
Anexo 06 Ejecución del presupuesto de la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022. En Miles de Soles a Precios del 2011.	72
Anexo 07: Presupuesto Institucional de Apertura para Actividades y Proyectos de la Municipalidad de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes	73
Anexo 08: Presupuesto Institucional Modificado para Actividades y Proyectos de la Municipalidad de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes.	73
Anexo 09: Ejecución del Presupuesto para Actividades y Proyectos por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes.	74
Anexo 10: Mayor PIA o PIM para Actividades y Proyectos en la Municipalidad de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos 2015- 2022. En Miles de Soles a Precios del 2011.	74
Anexo 11: Ejecución del Presupuesto para Actividades y Proyectos por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022. En Miles de Soles a Precios del 2011.	75
Anexo 12: Niveles de Eficacia en Actividades y Proyectos por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.	75

Anexo 13: Presupuesto Institucional de Apertura para Actividades de la Municipalidad de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos 2022. En Soles a Precios Corrientes.	2015- 76
Anexo 14: Presupuesto Institucional Modificado para Actividades de la Municipalidad de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes.	2015-2022. En Soles a 76
Anexo 15: Ejecución del Presupuesto para Actividades por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022. Precios Corrientes.	En Soles a 77
Anexo 16: Mayor PIA o PIM para Actividades en la Municipalidad de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos 2015-2022. En Miles Precios del 2011.	de Soles a 77
Anexo 17: Ejecución del Presupuesto para Actividades por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022. Soles a Precios del 2011.	En Miles de 78
Anexo 18: Niveles de Eficacia en Actividades por Objetivos Estratégicos la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.	en 78
Anexo 19: Presupuesto Institucional de Apertura para Proyectos de la Municipalidad de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos Soles a Precios Corrientes.	2015- 2022. En 79
Anexo 20: Presupuesto Institucional Modificado para Proyectos de la Municipalidad de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos Soles a Precios Corrientes.	2015- 2022. En 79
Anexo 21: Ejecución del Presupuesto para proyectos por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022. Precios Corrientes.	En Soles a 80
Anexo 22: Mayor PIA o PIM para Proyectos en la Municipalidad de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos 2015-2022. En Miles de Soles a Precios del 2011.	80
Anexo 23: Ejecución del Presupuesto para Proyectos por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022. Soles a Precios del 2011.	En Miles de 81

Anexo 24: Niveles de Eficacia en Proyectos por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.	81
Anexo 25: Mayor PIA o PIM para actividades y proyectos por Funciones en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes.	82
Anexo 26: Mayor PIA o PIM para actividades y proyectos por Funciones en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022. En Miles de Soles a Precios del 2011.	82
Anexo 27: Ejecución del Presupuesto para actividades y proyectos por Funciones en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes.	83
Anexo 28: Ejecución del Presupuesto para actividades y proyectos por Funciones en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022. En Miles de Soles a Precios del 2011.	83
Anexo 29: Niveles de Eficacia en Proyectos por Funciones en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.	84

INDICE DE TABLAS

Tabla 01. Rangos de la tasa de eficacia por niveles en esta investigación	07
Tabla 02. Niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto por objetivos estratégicos de actividades y proyectos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.	32
Tabla 03. Distribución de frecuencias de los niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto para el cumplimiento de los objetivos estratégicos.	32
Tabla 04. Niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto por objetivos estratégicos de actividades en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.	40
Tabla 05. Distribución de frecuencias de los niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto en Actividades para el cumplimiento de los objetivos estratégicos.	40
Tabla 06. Niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto por objetivos estratégicos de los proyectos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.	48
Tabla 07. Distribución de frecuencias de los niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto en Actividades para el cumplimiento de los objetivos estratégicos.	48
Tabla 08. Niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto por Funciones en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.	56
Tabla 09. Distribución de frecuencias de los niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto para cumplimiento de las Funciones.	56

INDICE DE FIGURAS

Figura 01. Distribución porcentual del presupuesto público para actividades y proyectos de los gobiernos locales en el departamento de Ucayali 2015-2022.	25
Figura 02. Ejecución presupuestal de los gobiernos locales en el departamento de Ucayali y de la Municipalidad de Yarinacocha 2014-2022. En Miles de Soles a precios constantes del 2011.	25
Figura 03. Distribución de la ejecución presupuestal en actividades y proyectos de la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.	26
Figura 04. Objetivos estratégicos según PIA o PIM y Ejecución del presupuesto en la Municipalidad de Yarinacocha en el periodo 2015-2022. En miles de soles a precios constantes del 2011.	27
Figura 05. Nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto para las actividades y proyectos de la Municipalidad de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.	29
Figura 06 Niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto por objetivos estratégicos de actividades y proyectos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.	31
Figura 07. Objetivos estratégicos según PIA o PIM y Ejecución del presupuesto de Actividades en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022. En miles de soles a precios constantes del 2011.	36
Figura 08. Nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto de Actividades en la Municipalidad de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.	37
Figura 09. Niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto por objetivos estratégicos de actividades y proyectos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.	39
Figura 10. Objetivos estratégicos según PIA o PIM y Ejecución del presupuesto de Actividades en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022. En miles de soles a precios constantes del 2011.	44
Figura 11. Nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto de proyectos en la Municipalidad de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.	45

Figura 12. Niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto por objetivos estratégicos de proyectos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.	47
Figura 13. Funciones del Sector Público según PIA o PIM y Ejecución del presupuesto en la Municipalidad de Yarinacocha en el periodo 2015-2022. En miles de soles a precios constantes del 2011.	53
Figura 14. Nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto de las Funciones en la Municipalidad de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.	54
Figura 15. Niveles de eficacia en la ejecución de actividades y proyectos en las principales Funciones del Sector Público en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.	55

RESUMEN

El Plan de Desarrollo Concertado elaborado por la Municipalidad de Yarinacocha ha determinado que las redes viales urbanas y rurales e hidrovías presentan muchos problemas y limitaciones (Municipalidad Yarinacocha, 2021). En el año 2023 será necesaria la formulación de un nuevo Plan de Desarrollo Concertado para el desarrollo de las funciones de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha. Para este propósito, resulta de gran importancia desarrollar los estudios de evaluación acerca del grado de cumplimiento del Plan de Desarrollo Estratégico Concertado 2014 – 2023. La presente investigación constituye una evaluación de la eficacia en la ejecución del presupuesto de las actividades y proyectos para el cumplimiento de los objetivos estratégicos que fueron planteados por esta municipalidad en el periodo 2014-2023. CEPLAN manifiesta la necesidad de la evaluación ex post de los resultados del Plan de Desarrollo Concertado. ComexPerú (2022) señala que se busca dar seguimiento permanente según el presupuesto asignado. En esta investigación se ha demostrado que en la gestión de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha la eficacia de la ejecución del presupuesto para proyectos y actividades ha tenido significativamente altos niveles en el cumplimiento de los objetivos estratégicos del Plan de Desarrollo Concertado. En la ejecución de actividades o gastos de funcionamiento existen altos y muy altos niveles de eficacia en el gasto, no obstante, en la ejecución del presupuesto para Proyectos se ha comprobado que en general tiene niveles moderados de eficacia, con 58% del presupuesto en los objetivos de Gestión Institucional, así como Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables los que presentan niveles de eficacia moderada.

Palabras clave: Municipalidad de Yarinacocha, Objetivos estratégicos, Eficacia de la gestión pública, Ejecución presupuestaria, Plan de desarrollo concertado.

ABSTRACT

The Plan of Concerted Development elaborated by the Municipality of Yarinacocha has determined that the nets urban and rural viales and hidrovias present many problems and limitations (Municipality Yarinacocha, 2021). In the year 2023 will be necessary the formulation of a new Plan of Concerted Development for the development of the functions of the Municipality Distrital of Yarinacocha. For this purpose, it is of great importance to develop the evaluation studies about the grade of execution of the Plan of Concerted Strategic Development 2014 - 2023. The present investigation constitutes an evaluation of the effectiveness in the execution of the budget of the activities and projects for the execution of the strategic objectives that you/they were outlined by this municipality in the period 2014-2023. Apparent CEPLAN the necessity of the former evaluation post of the results of the Plan of Concerted Development. ComexPerú (2022) it points out that it is looked for to give permanent pursuit according to the assigned budget. In this investigation it has been demonstrated that in the administration of the Municipality Distrital of Yarinacocha, the effectiveness of the execution of the budget for projects and activities has had significantly high levels in the execution of the strategic objectives of the Plan of Concerted Development. In the execution of activities or operation expenses exist high and very high levels of effectiveness in the expense, nevertheless in the execution of the budget for Projects has been proven that in general he/she has moderate levels of effectiveness, with 58% of the budget in the objectives of Institutional Administration, as well as to Promote the Human Development and Healthy Habits. those that present levels of moderate effectiveness.

Words key: Municipality of Yarinacocha, strategic Objectives, Effectiveness of the public administration, budgetary Execution. Plan of concerted development

INTRODUCCION

El distrito de Yarinacocha fue creada en el año 1964, Mediante Ley N° 15170 del año 1964, con una superficie aproximada de 197.81 Km², con su Capital el Pueblo de Puerto Callao que se encuentra a 6.500 Km de la ciudad de Pucallpa (Municipalidad Yarinacocha, 2003). Cuenta con una población de 110,138 habitantes (Censo 2017), donde la población económicamente activa está compuesta por el comercio, el servicio; entre los que destacan Restaurantes, venta de servicios, venta de productos no comestibles, venta de abarrotes y alimentos, hospedajes, bodegas, ferreterías y oficinas administrativas (Municipalidad Yarinacocha, 2021).

En el Plan de Desarrollo Concertado al 2030 elaborado por la Municipalidad de Yarinacocha se ha determinado que en los servicios de infraestructura, la integración física y socioeconómica de la población del distrito, tiene dos situaciones, una de ellas es; redes viales urbanas y rurales e hidrovías con muchos problemas y limitaciones de mantenimientos y mejoras, de las cuales la principal causa son las obras viales locales inconclusas, problemas ocasionados por las fuertes lluvias e inundaciones, por otro lado, el limitado acceso a sistemas de comunicaciones, como telefonía e internet de banda ancha, por lo cual la principal causa, es la falta de cobertura de redes de telecomunicaciones (Municipalidad Yarinacocha, 2021).

El Plan de Desarrollo Estratégico Concertado del Distrito de Yarinacocha 2014 – 2023 con el propósito de orientar el desarrollo integral del distrito de manera planificada, buscando mejorar el nivel y calidad de vida de los habitantes, plantea lineamientos de política y estrategias, que a implementarse para la concretización y logro de objetivos formulados (Municipalidad Yarinacocha, 2013). El Plan de Desarrollo Estratégico plantea objetivos en los aspectos: económico productivo

turístico, desarrollo humano, territorio y medio ambiente, vial y de comunicaciones, así como de fortalecimiento institucional.

Actualmente, en el año 2023 será necesaria la formulación de un nuevo Plan de Desarrollo Concertado para el desarrollo de las funciones de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha. Para este propósito, resulta de gran importancia desarrollar los correspondientes estudios de evaluación acerca del grado de cumplimiento del Plan de Desarrollo Estratégico Concertado 2014 – 2023. De esta manera, la presente investigación constituye una apreciación acerca de la eficacia que se ha logrado en la ejecución del presupuesto de las actividades y proyectos de esta municipalidad para el cumplimiento de los objetivos estratégicos que fueron planteados en el periodo 2014-2023 que está concluyendo, buscando aportar elementos de juicio aprovechables en la nueva formulación del Plan de Desarrollo Concertado.

CAPITULO I

PROBLEMA DE INVESTIGACION

1.1. Descripción del problema

Ante la conclusión Plan de Desarrollo Concertado 2014-2023 en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha surge la necesidad de realizar la formulación de un nuevo Plan de Desarrollo.

En estas circunstancias, el Centro Nacional de Planeamiento Estratégico – CEPLAN, ente rector del Sistema Nacional de Planeamiento Estratégico ha iniciado el proceso de implementación del planeamiento estratégico a nivel nacional, disponiendo la actualización de los planes, para que las políticas públicas se materialicen en acciones que satisfagan las demandas de las ciudadanas y ciudadanos, mejorando la capacidad de la administración pública para identificar, prevenir y aprovechar los riesgos y oportunidades del entorno de cada territorio (Municipalidad Yarinacocha, 2021).

Asimismo, la Dirección General de Presupuesto Público del Ministerio de Economía Y Finanzas, ha implementado algunos instrumentos para el seguimiento de programación de las acciones que se realizan para lograr un resultado en favor de una población objetivo, mediante la evaluación de la intervención pública del Estado como parte del Presupuesto Por Resultados (PPR).

En este contexto, resulta de urgente necesidad la realización de los correspondientes estudios para la evaluación del Plan de Desarrollo Concertado 2014-2023, a fin de asumir los ajustes requeridos para la continuidad del proceso de desarrollo en el Distrito de Yarinacocha. De esta manera, la presente investigación está orientada a la evaluación de la eficacia de la ejecución del presupuesto para el avance en el

cumplimiento de los objetivos estratégicos planteados en la Municipalidad de Yarinacocha, mediante el tratamiento de las siguientes interrogantes:

1.2. Formulación del problema

1.2.1. Problema general

¿Cómo han sido los niveles de eficacia de la ejecución del presupuesto asignado en el cumplimiento de los objetivos estratégicos en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022?

1.2.2. Problemas específicos

- ¿Cuáles son los niveles de eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Actividades en la gestión de la Municipalidad de Yarinacocha durante el periodo 2015-2022?

- ¿Cuáles son los niveles de eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Proyectos en la gestión de la Municipalidad de Yarinacocha durante el periodo 2015-2022?

- ¿Cuáles son los niveles de eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para las Funciones del Sector Público en la gestión de la Municipalidad de Yarinacocha durante el periodo 2015-2022?

1.3. Objetivos

1.3.1. Objetivo general

Determinar los niveles de eficacia de la ejecución del presupuesto asignado en el cumplimiento de los objetivos estratégicos en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

1.3.1. Objetivos específicos

- Evaluar los niveles de eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Actividades en la gestión de la Municipalidad de Yarinacocha durante el periodo 2015-2022.
- Evaluar los niveles de eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Proyectos en la gestión de la Municipalidad de Yarinacocha durante el periodo 2015-2022.
- Evaluar los niveles de eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para las Funciones del Sector Público en la gestión de la Municipalidad de Yarinacocha durante el periodo 2015-2022.

1.4. Hipótesis

1.4.1. Hipótesis General

La eficacia de la ejecución del presupuesto asignado ha tenido significativamente altos niveles en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

1.4.2. Hipótesis específicas

- La eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Actividades ha tenido significativamente altos niveles en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.
- La eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Proyectos ha tenido significativamente altos niveles en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.
- La ejecución del presupuesto asignado para las Funciones del Sector Público en la gestión de la Municipalidad de Yarinacocha ha tenido significativamente altos niveles de eficacia durante el periodo 2015-2022.

1.5. Variables

– Variables para la Hipótesis General

Variable:

Eficacia en la ejecución del presupuesto asignado en el cumplimiento de objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

Variable: Nivel de Eficacia Alta en la ejecución del presupuesto.

Variables para la Hipótesis Específica 1

Variable: Eficacia en la ejecución del presupuesto asignado para Actividades en el cumplimiento de objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

Variable: Nivel de Eficacia Alta en la ejecución del presupuesto.

Variables para la Hipótesis Específica 2

Variable: Eficacia en la ejecución del presupuesto asignado para Proyectos en el cumplimiento de objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

Variable: Nivel de Eficacia Alta en la ejecución del presupuesto.

Variables para la Hipótesis Específica 3

Variable: Eficacia en la ejecución del presupuesto asignado para las Funciones del Sector Público en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

Variable: Nivel de Eficacia Alta en la ejecución del presupuesto.

1.6. Operacionalización de variables

Dimensión: Ejecución Presupuestal y objetivos estratégicos

VARIABLE: Eficacia en la ejecución del presupuesto asignado en el cumplimiento de objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

Indicadores: Tasas de eficacia en la ejecución total del presupuesto anual en actividades y proyectos:

Presupuesto Ejecutado / Presupuesto asignado

Objetivos estratégicos:

- Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana
- Fortalecer la Gestión Institucional
- Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables
- Promover la Competitividad Económica
- Incrementar la oferta turística con enfoque cultural
- Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible
- Mejorar el Servicio de Transporte y Transito
- Promover la Gestión Ambiental
- Promover la Gestión de Riesgo de Desastres

Variable: Eficacia en la ejecución del presupuesto asignado para Actividades en el cumplimiento de objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

Indicadores: Tasas de eficacia en la ejecución total del presupuesto anual en actividades.

Variable: Eficacia en la ejecución del presupuesto asignado para Proyectos en el cumplimiento de objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

Indicadores: Tasas de eficacia en la ejecución total del presupuesto anual en proyectos.

Variable: Eficacia en la ejecución del presupuesto asignado para las Funciones del Sector Público en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

Indicadores: Tasas de eficacia en la ejecución total del presupuesto anual para las Funciones del Sector Público.

Indicadores: Funciones del Sector Público en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha:

- Orden público y seguridad. - Trabajo
- Turismo. - Agropecuaria. - Transporte
- Ambiente. - Saneamiento. - Salud
- Vivienda y desarrollo urbano.
- Cultura y deporte. - Protección social.
- Previsión social. - Planeamiento.

Dimensión: Eficacia de la ejecución presupuestal

Variable: Nivel de Eficacia Alta en la ejecución del presupuesto

Indicadores: Tasas de eficacia en la ejecución total del presupuesto:

Tabla 01.

Rangos de la tasa de eficacia por niveles en esta investigación.

Niveles de Eficacia	Rangos
Eficacia grande y perfecta	1.00
Eficacia muy alta	0.9 a 0.99
Eficacia alta	0.7 a 0.89
Eficacia moderada	0.4 a 0.69
Eficacia baja	0.2 a 0.39
Eficacia muy baja	0.01 a 0.19
Eficacia nula	0.00

1.7. Justificación

La evaluación de la ejecución de los fondos públicos con relación a los destinos para los que fueron programados, constituye un tema de mucha preocupación por parte de los planificadores y funcionarios de la administración pública. Con la implementación de las herramientas que el Centro Nacional de Planeamiento Estratégico – CEPLAN está desarrollando, esta evaluación se vuelve más factible.

Los objetivos estratégicos que son contemplados en los Planes de Desarrollo Concertado proceden del diagnóstico que realizan los técnicos acerca de la problemática de la población en sus jurisdicciones, los mismos requieren de una pronta atención. De modo que las asignaciones presupuestales tienen que ser administrados con la mayor eficiencia posible, siendo de mucha importancia la evaluación de tales resultados.

En consecuencia, la evaluación de realizada este estudio se justifica porque constituye la aplicación de los conceptos analizados por CEPLAN, de manera que es una posible forma de evaluación de las actividades y proyectos ejecutados por la municipalidad, que pudiera ser replicada para evaluar la ejecución presupuestal en otras municipalidades distritales, principalmente en nuestro departamento de Ucayali.

CAPITULO II

MARCO TEORICO

2.1. Antecedentes del estudio

Quispe & Richard (2018), en su investigación “La gestión de la inversión pública y su influencia en la calidad del gasto en la municipalidad provincial de Tacna, período 2011 - 2014”, expone: Los recursos públicos para la inversión local son priorizados principalmente en los espacios de participación ciudadana, en donde los diferentes representantes de la sociedad civil organizada, efectúan una priorización de las obras a formular y ejecutar, en base a algunos criterios de impacto y de disminución de brechas; por tanto, es labor de la entidad edil implementar dichos acuerdos en el mediano plazo, que permita las necesidades de la población considerando aspectos de calidad en el gasto público. En los años anteriores, se han efectuado estudios sobre la calidad de ejecución de los proyectos de inversión en los diversos sectores de los tres niveles de gobierno, que generalmente son diagnósticos situacionales que brindan precisiones sobre las buenas prácticas a implementar que permitan disminuir las brechas sociales y económicas. En base a la experiencia laboral en el sector público y a la revisión de indicadores socio-económicos del país, se destaca que los ingresos municipales para inversión, son generados principalmente como resultado de la operación de industrias extractivas; de donde, se concluye que la ejecución de dichos recursos, requiere mejorar la capacidad de gestión y de los procesos involucrados en la gestión de la inversión pública, que permita asegurar mayores beneficios a la población y lograr impactos positivos en relación con los objetivos de desarrollo.

Alava (2022), en su investigación “Asignación presupuestal y ejecución de obras - servicios en la Municipalidad Distrital de La Banda de Shilcayo, 2022”, comenta:

En el Perú, los niveles de Gobierno en la actualidad ejecutan los proyectos y obras bajo distintas modalidades, sin embargo, no existe una guía oficial para estos, generando de esta manera una inadecuada planificación y ejecución de los proyectos, ocasionando costos adicionales dentro del presupuesto, en algunos casos generan modificación de los expedientes técnicos, las ampliaciones de plazos para entregas, requerimiento de materiales inadecuados, influyendo todo esto en el coste final del proyecto y su tiempo de ejecución. Se han identificado causas de las deficiencias de los Gobiernos, entre los que destacan la inadecuada planificación, insuficiente capacitación técnica de los profesionales que se encuentran a cargo de las formulaciones y las ejecuciones de obra; sin embargo, pese a que estos proyectos de las obras han tenido previamente evaluaciones, a fin de evitar errores, al momento a que esto se pasen ejecutar. Por lo tanto, la mayor parte de las municipalidades no cuentan con la capacidad técnica y operativa que resultan necesarias para las ejecuciones de obras, toda vez, que se puede observar que, en el plano real, algunas obras se encuentran inconclusas, pendientes de ejecución y esta causa malestar dentro de la población; lo que a su vez ha generado que las municipalidades incumplan con la normativa, referente las inversiones públicas. Para el nivel local, la municipalidad representa un ente, que se encuentra al servicio de la población en general y uno de sus objetivos principales es la ejecución de obras que satisfaga las necesidades de esa población, encontrándose está debidamente regulado por la Ley Orgánica de Municipalidades; por ende esta entidad edil tiene la necesidad o la función de revisar la asignación presupuestal que se tiene para cada una de las obras que se va a ejecutar en áreas del bienestar de la Comunidad.

Pizarro (2021), en su investigación “Gestión presupuestal y gasto público de la Municipalidad Distrital de Independencia”, expone: En casi todas las instituciones públicas del país existe una elevada crisis en el manejo del presupuesto que se les asigna a través de la ley anual del presupuesto que se ve reflejada por su ineficiencia e ineficacia en la gestión y logro de sus objetivos, al extremo de que esta mala gestión presupuestal genere insatisfacción dentro de los propios trabajadores de las entidades. Muchas veces, esto se encuentra ligado a actos de corrupción. Asimismo, la importancia del gasto público radica en el análisis del gasto de cada uno de los programas y actividades ejecutado por las entidades públicas, las mismas que son orientadas a proveer productos para lograr un resultado específico en la población. De esta manera, es necesario superar la inercia y la ausencia de planificación en la formulación presupuestaria, evaluar usos alternativos de los recursos a partir de criterios de costo efectividad, utilizar criterios técnicos estables, explícitos y transparentes para limitar la discrecionalidad de la asignación y ejecución; implementar mecanismos de rendición de cuentas que permitan identificar con claridad la eficiencia en la asignación y ejecución del gasto en cada dependencia y entidad pública; además del esquema de auditoría enfocado en resultados, formulación de indicadores estratégicos que revelen por sí mismos la presencia de problemas en el manejo presupuestario y que induzcan a su corrección. Cabe referir lo siguiente, el gasto público es la inversión de los ingresos que realizan entidades públicas en la satisfacción de las necesidades colectivas, resumiendo que el gasto debe ser bien utilizado en las necesidades de la población.

2.2. Planteamiento teórico

INEI (2017) en su publicación “PERÚ: Estadísticas Municipales 2016 - Planificación Municipal”, explica: Las municipalidades provinciales y distritales son las entidades

encargadas de fomentar y promover el desarrollo local, y para el cumplimiento de su fin, resulta imprescindible el desarrollo de un conjunto de actividades, estrategias y técnicas idóneas que permitan desarrollarse internamente y proyectar a la comunidad la imagen de un gobierno edil serio, responsable, moderno, eficaz y eficiente a tono con las expectativas de la población, es así que para una adecuada planificación, los instrumentos de gestión vienen a ser aquellos documentos mediante los cuales se plasman todas las actividades de fortalecimiento y desarrollo institucional, lo que permite organizar, guiar e impulsar el proceso de desarrollo de la localidad, a partir de su potencial económico, social y ambiental, garantizando una gestión transparente y democrática. La Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, establece diversos tipos de instrumentos de gestión y desarrollo, cuya aplicación varía según las necesidades y posibilidades de la municipalidad. Entre ellos, el Plan de Desarrollo Municipal Concertado es una herramienta de planificación de carácter integral, que ayuda a orientar el desarrollo de un Distrito, de una Provincia o de una Región. Contiene los acuerdos sobre la visión de desarrollo y los objetivos estratégicos de mediano y largo plazo de la comunidad, en concordancia con los planes nacionales y sectoriales. El Plan Estratégico Institucional Instrumento de planificación estratégica de mediano plazo que tiene por función orientar las decisiones y acciones del gobierno local dirigidos al logro de los objetivos de desarrollo contemplados en el Plan de Desarrollo Concertado.

ComexPerú (2022), en su publicación “Reporte eficacia del gasto público”, explica: La eficacia del gasto público está definida, entre otros aspectos, por la capacidad de ejecutar el presupuesto asignado por las entidades públicas en sus distintos niveles de Gobierno. Frente a esto, es conocido que los Gobiernos subnacionales tienen una enorme responsabilidad sobre la gestión del presupuesto público. No obstante, en los

últimos años persiste un problema de ejecución del gasto a nivel regional y local que impide la adecuada provisión de los servicios demandados por los ciudadanos. Se busca realizar un seguimiento permanente a la ejecución presupuestal de los principales sectores en el Perú, según el presupuesto designado, tales como educación, transporte, salud, orden público y seguridad, agropecuario y saneamiento. La importancia de analizar el comportamiento de esta variable radica en su relación con el cumplimiento de las metas institucionales de los distintos niveles de Gobierno, las mismas que deberían orientarse al cierre de brechas económicas que enfrenta el país, así como priorizar las políticas con un enfoque centrado en el ciudadano.

Ministerio de Economía y Finanzas (2018), en su publicación “Guía metodológica para la definición, seguimiento y uso de indicadores de desempeño de los Programas Presupuestales”, explica:

Presupuesto por Resultados (PPR) es una estrategia de gestión pública que vincula la asignación de recursos a productos y resultados medibles en favor de la población. Requiere de la existencia de una definición de los resultados a alcanzar, la determinación de responsables, los procedimientos de generación de información de los resultados, productos y de las herramientas de gestión institucional, así como la rendición de cuentas. El PPR se implementa mediante un conjunto de instrumentos que son: i) los Programas Presupuestales (PP), ii) el seguimiento del desempeño de los PP sobre la base de indicadores, iii) las evaluaciones independientes, y iv) los incentivos a la gestión, a través de la Dirección General de Presupuesto Público (DGPP) en colaboración con las demás entidades del Estado peruano. El seguimiento de los PP se realiza sobre el avance en los indicadores de desempeño, la ejecución financiera y el cumplimiento de metas en su dimensión física. El

seguimiento de los PP, es el conjunto de acciones destinadas a recolectar y analizar continuamente la información de los indicadores de desempeño, así como de su ejecución presupuestal y el cumplimiento de metas en su dimensión física. Las evaluaciones independientes (EI): son estudios profundos que examinan el diseño y desempeño de las intervenciones públicas, así como sus efectos en la población. Los incentivos a la gestión son mecanismos que permiten una mejora en la gestión de las entidades y el logro de resultados. Los incentivos de gestión son: Los convenios de apoyo presupuestal, o acuerdos de carácter técnico que permiten que la entidad se comprometa a cumplir metas de indicadores de resultado o producto de un PP, así como a ejecutar los compromisos de gestión para una mejor provisión de los servicios públicos.

2.3. Definición de términos básicos

Objetivo estratégico

Drew (2022), Son metas organizacionales a largo plazo que ayudan a convertir una declaración de misión de una visión general en planes y proyectos más específicos. Establecen los principales puntos de referencia para el éxito y están diseñados para generar resultados medibles, específicos y realistas de la declaración de la misión que la alta dirección puede utilizar para conducir la toma de decisiones. Los objetivos estratégicos normalmente se desarrollan como parte de un plan que abarca de dos a cuatro años, en el que se detectan las fortalezas y debilidades clave de la empresa y se determinan las expectativas específicas que permitirán que la organización alcance su objetivo general o declaración de misión.

Objetivo operativo

Drew (2022), Los objetivos operativos son metas de referencias trimestrales o incluso anuales de un proceso o proyecto que integran objetivos estratégicos más amplios. Estos objetivos operativos se definen junto a los objetivos estratégicos de un plan y brindan un medio para que la dirección y el personal dividan una meta estratégica más amplia en tareas factibles. La principal diferencia radica en que estos corresponden a un área de la empresa en particular.

Indicadores presupuestarios

MEF (2008). En el análisis de la gestión presupuestaria del pliego se deben emplear los siguientes indicadores presupuestarios: * Indicador de Eficacia * Indicador de Eficiencia. El Indicador de Eficacia identifica el avance en la ejecución presupuestaria de los ingresos y gastos, respecto al Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) y al Presupuesto Institucional Modificado (PIM). El Indicador de Eficacia se aplica, según se trate del avance de la Ejecución Presupuestaria efectuada o del análisis del cumplimiento de Metas Presupuestarias, de los períodos Semestral y Anual. Indicador de Eficacia del Gasto (IEG): El Indicador de Eficacia identifica el avance en la ejecución presupuestaria de los ingresos y gastos, así como el grado de cumplimiento de las metas del pliego.

Respecto al Presupuesto Institucional de Apertura (PIA)	Respecto al Presupuesto Institucional Modificado (PIM)
Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos	Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos
<hr/>	<hr/>
Monto del Presupuesto Institucional de Apertura	Monto del Presupuesto Institucional Modificado

El Indicador de **Eficiencia** determina la óptima utilización de los recursos públicos asignados a cada meta presupuestaria respecto de las previsiones de gastos contenidas en el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) y en el Presupuesto

Institucional Modificado (PIM). El indicador se aplica a la Evaluación Presupuestaria Semestral y Anual.

Clasificador Funcional

MEF (2009). El Presupuesto es la expresión cuantificada de los gastos a atender por las Entidades del Sector Público durante el año fiscal. El Clasificador Funcional facilita el análisis de las tendencias del gasto público respecto a las principales funciones del Estado. Este clasificador tiene carácter fijo y propósitos comparativos a nivel internacional. La utilidad de esta clasificación estriba en determinar las tendencias del gasto público, e informarle a la opinión pública en qué se está gastando la plata el gobierno. Las Funciones están desagregadas en 25, y determinan las principales áreas de acción que desarrolle el Estado: - Legislativa - Relaciones Exteriores - Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia - Defensa y Seguridad Nacional - Orden Público y Seguridad - Justicia - Trabajo - Comercio - Turismo - Agropecuaria - Pesca - Energía - Minería - Industria - Transporte - Comunicaciones - Medio Ambiente - Saneamiento - Vivienda y Desarrollo Urbano - Salud - Cultura y Deporte - Educación - Protección Social - Previsión Social - Deuda Pública.

Actividad

MEF (2023). También llamado Gasto Corriente o de Funcionamiento. Categoría presupuestaria básica que reúne acciones que concurren en la operatividad y mantenimiento de los servicios públicos o administrativos existentes. Representa la producción de los bienes y servicios que la entidad pública lleva a cabo de acuerdo con sus competencias, dentro de los procesos y tecnologías vigentes. Es permanente y continua en el tiempo. Responde a objetivos que pueden ser medidos a través de sus Componentes y Metas.

Proyecto

MEF (2023). También llamado Gasto de Capital. Conjunto de intervenciones limitadas en el tiempo, de las cuales resulta un producto final (Metas Presupuestarias), que concurre a la expansión de la acción del Gobierno. Representa la creación, ampliación, mejora, modernización y/o recuperación de la capacidad de producción de bienes y servicios, implicando la variación sustancial o el cambio de procesos y/o tecnología utilizada por la entidad pública. Luego de su culminación, generalmente se integra o da origen a una Actividad.

Plan Operativo Institucional – Plan Estratégico Institucional

Municipalidad Yarinacocha (2018). El Plan Operativo Institucional (POI), es el documento elaborado por las entidades de la Administración Pública que toma como base la información generada en el Plan estratégico Institucional (PEI) que es una herramienta de gestión que permite conducir una organización hacia una situación objetivo, donde el propósito es deseado de manera común entre sus órganos. De acuerdo a la metodología normada en la Directiva 001-2017-CEPLAN, se establecen los objetivos y una ruta estratégica con miras a cumplir las metas trazadas por la entidad. Así, en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha la consecución de los resultados del Plan de desarrollo Local Concertado la elaboración del POI está alineado y articulado al PEI de la Institución en base a los Objetivos Estratégicos y las Acciones Estratégicas Institucionales, elementos que articulan el ejercicio presupuestal y la operatividad de cada unidad de costeo con toda la cadena superior que concluye en la consecución de los resultados. Estos Objetivos Estratégicos son:

Objetivos estratégicos Institucionales	Código
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	OEI.01
Fortalecer la Gestión Institucional	OEI.02
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	OEI.03
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	OEI.04

Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	OEI.05
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	OEI.06
Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito	OEI.07
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	OEI.08
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	OEI.09

CAPITULO III

MARCO METODOLOGICO

3.1. Método de investigación

El método para esta investigación concierne al diseño cuantitativo no experimental que se ha desarrollada de modo descriptivo respaldada mediante el análisis longitudinal de las variables.

La metodología que se aplica es Cuantitativa al estar referida a los montos de ejecución anual del presupuesto de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha, desarrollándose de modo descriptivo en el análisis de los niveles de cumplimiento de los objetivos estratégicos. Así como en el análisis de las variaciones longitudinales anuales de las ejecuciones presupuestales.

El análisis descriptivo está referido a la evaluación de la Gestión Presupuestaria que se desarrollará con pruebas de Diferencia de la Media Poblacional de la Eficacia con respecto al nivel de Alta Eficacia en la ejecución presupuestal de las asignaciones programadas, que definen el grado de avance de la ejecución presupuestal y el nivel de cumplimiento de los objetivos estratégicos del Plan de Desarrollo Concertado.

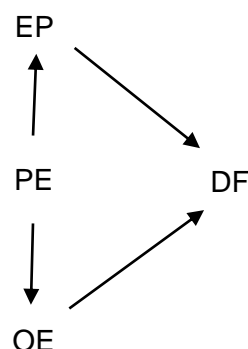
Diseño de la investigación:

EP: Evaluación de Ejecución Presupuestal

OE: Evaluación de Objetivos Estratégicos

DF: Prueba Diferencia de Medias

PE: Periodo de evaluación 2015-2022



3.2. Población y muestra

Población. En esta investigación, la población estadística está constituida por el conjunto de 1,056 datos empleados en el análisis, los que están referidos a la

información presupuestal anual por Funciones, Presupuesto de Apertura (PIA), Modificado (PIM), Ejecución, proyectos ejecutados y objetivos estratégicos programados:

- Actividades por 13 Funciones Presupuestales en 08 años: PIA, PIM y Ejecución anual 312 datos
- Proyectos en 13 Funciones Presupuestales en 08 años: PIA, PIM y Ejecución anual 312 datos
- Proyectos por 15 en 08 años: PIA, PIM y Ejecución anual 360 datos
- Objetivos Estratégicos 09 en 08 años 72 datos

Población estadística total: 1,056 datos

Muestra. Para el análisis de las relaciones propuestas en las hipótesis, fue necesaria la intervención de las variables con todos sus indicadores anuales, y siendo que la disponibilidad de la población estadística total no se incurre en mayor uso de recursos, en esta investigación no se hace uso de una muestra de 1 ,056.

3.3. Técnicas e instrumentos para recolección de datos

Como instrumento para la recolección de los datos se formularon tablas estadísticas con uso de las hojas de cálculo del Microsoft Excel en los que se acopiaron los datos. Para obtener la ejecución presupuestal en proyectos y actividades de la municipalidad distrital de Yarinacocha se hizo uso de la plataforma web de Transparencia Económica del Ministerio de Economía y Finanzas. También se hizo uso de los registros de objetivos estratégicos, programación y ejecución presupuestal contenidas en la plataforma Web del Centro Nacional de Planeamiento estratégico CEPLAN. Del mismo modo se han usado las programaciones presupuestales

contenidas en las publicaciones del Plan de Desarrollo Concertado de dicha municipalidad distrital.

3.4. Procedimientos para recolección de los datos

El procedimiento para la recolección de datos de esta investigación se desarrolló en primer lugar mediante la descarga de la información de PIA, PIM y ejecución para cada uno de los periodos en evaluación desde la plataforma web de Transparencia Económica del Ministerio de Economía y Finanzas referida a los datos presupuestarios del gasto público de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en Actividades y en Proyectos cada una por Funciones del Sector Público.

En segundo lugar, se ha realizado la identificación y registro de datos de PIA, PIM y ejecución de los proyectos de inversión que fueron programados durante el periodo de evaluación. De otra parte, también se recabaron los objetivos estratégicos a partir de las programaciones contenidas en el Plan de Desarrollo Concertado.

3.5. Tratamiento de los datos

El tratamiento de datos de la programación y ejecución del presupuesto, en valores a precios corrientes, para la comprobación ha consistido en el acopio desde la plataforma web de Transparencia Económica – Consulta Amigable – Consulta de Ejecución del Gasto (MEF, 2023). Estos datos fueron deflactados con aplicación del Índice de precios al Consumidor de la ciudad de Pucallpa (INEI, 2023).

Para los contrastes de las hipótesis se han aplicado Pruebas de Hipótesis para la Media de una Población efectuándose la comparación de las medias de la eficacia en la ejecución presupuestaria con respecto los rangos de los Niveles de Eficacia. En este estudio, para definir los niveles de eficacia se ha utilizado los rangos del análisis del Coeficiente de Correlación de Spearman, que se presentan en la Tabla 01. De este estudio:

CAPITULO IV

RESULTADOS Y DISCUSION

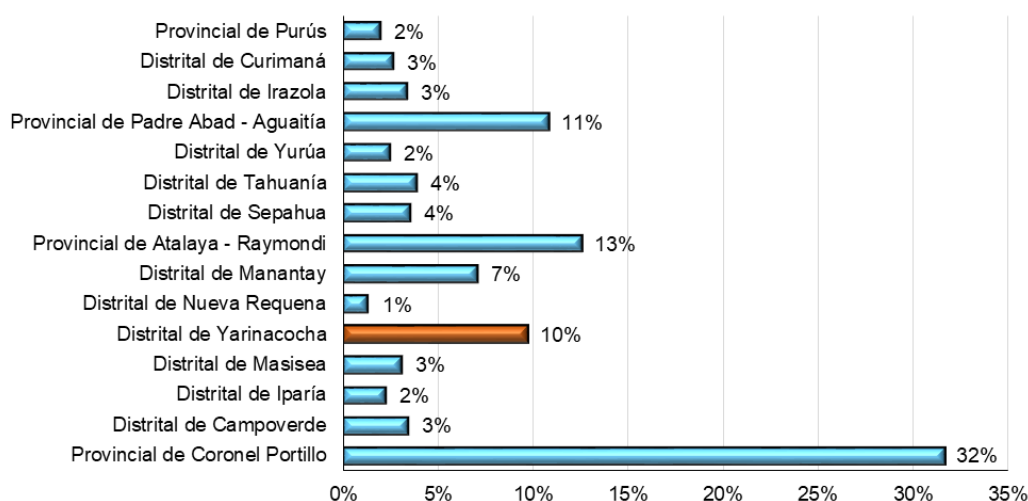
4.1. Ejecución del presupuesto asignado a la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022

La evaluación de la ejecución de los fondos públicos asignados para los proyectos y actividades de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha constituye un tema de importancia para los planificadores y funcionarios de la administración de esta municipalidad encargados de la formulación del Plan de Desarrollo Concertado.

Durante el periodo de esta investigación, en los años 2015 al 2022, la municipalidad Distrital de Yarinacocha ha percibido el 10% del presupuesto público ejecutado en actividades y proyectos por todas las municipalidades en el departamento de Ucayali, siendo el tercero de mayor asignación después de la Municipalidad Provincial de Padre Abad, con 11%, la Municipalidad Provincial de Atalaya con 13% y la Municipalidad Provincial de Coronel Portillo con 32%. De modo que el distrito de Yarinacocha ha percibido la mayor proporción de asignación presupuestal entre todas las municipalidades distritales de este departamento, seguida de la Municipalidad de Manantay con 7%, mientras que las otras municipalidades percibieron menos del 5% del presupuesto para los gobiernos locales.

Figura 01.

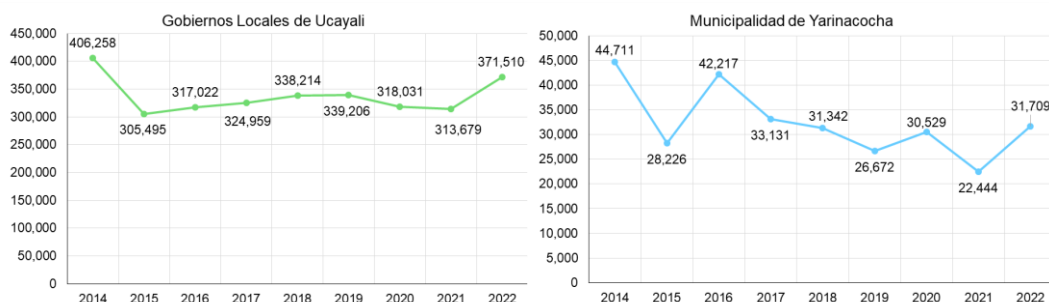
Distribución porcentual del presupuesto público para actividades y proyectos de los gobiernos locales en el departamento



El presupuesto público ejecutado en actividades y proyectos de los gobiernos locales de este departamento, durante el periodo 2014-2022 ha tenido una disminución de -25% en el año 2015, presentando luego oscilaciones no significativas hasta el año 2021, para luego incrementarse en 18% en el año 2022. En la Municipalidad de Yarinacocha la ejecución presupuestal en actividades y proyectos ha presentado un comportamiento oscilante con tendencia decreciente, teniendo una disminución de -29% entre los años 2014 y 2022.

Figura 02.

Ejecución presupuestal de los gobiernos locales en el departamento de Ucayali y de la Municipalidad de Yarinacocha 2014-2022. En Miles de Soles a precios constantes del 2011.

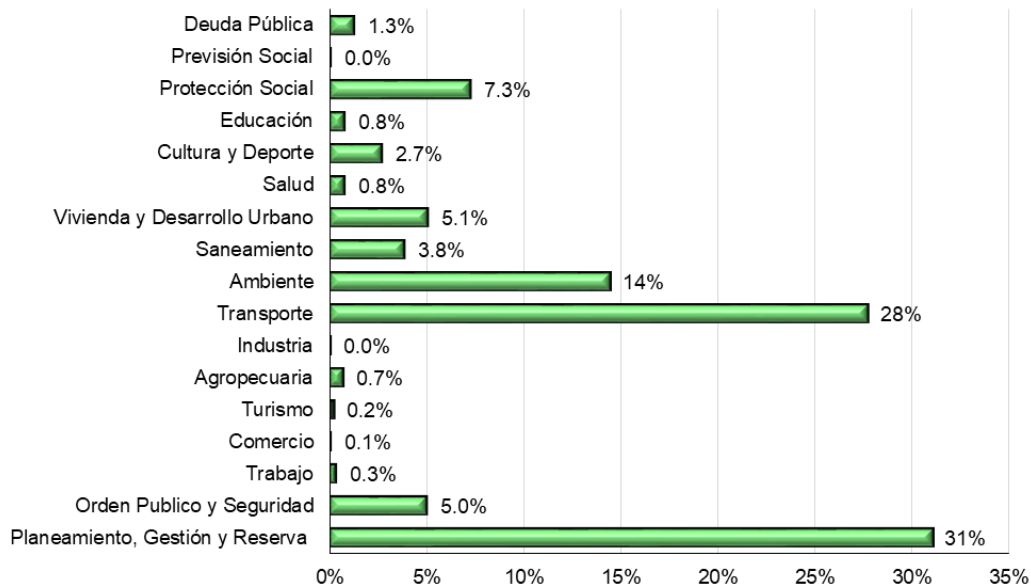


La ejecución del presupuesto asignado para las actividades y proyectos de la Municipalidad de Yarinacocha durante el periodo 2015-2022, ha estado destinado principalmente a la función de Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia con el 31%, luego se encuentra la función de Transporte con el 28%, la función de Ambiente con 14% y la función de Protección Social con 7.3%. También son

considerables las ejecuciones en las funciones de Vivienda y Desarrollo Urbano con 5.1% y Orden Público, Seguridad con 5% y Saneamiento con 3.8%. A cada una de las otras funciones se asignaron menos del 3% del presupuesto.

Figura 03.

Distribución de la ejecución presupuestal en actividades y proyectos de la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.



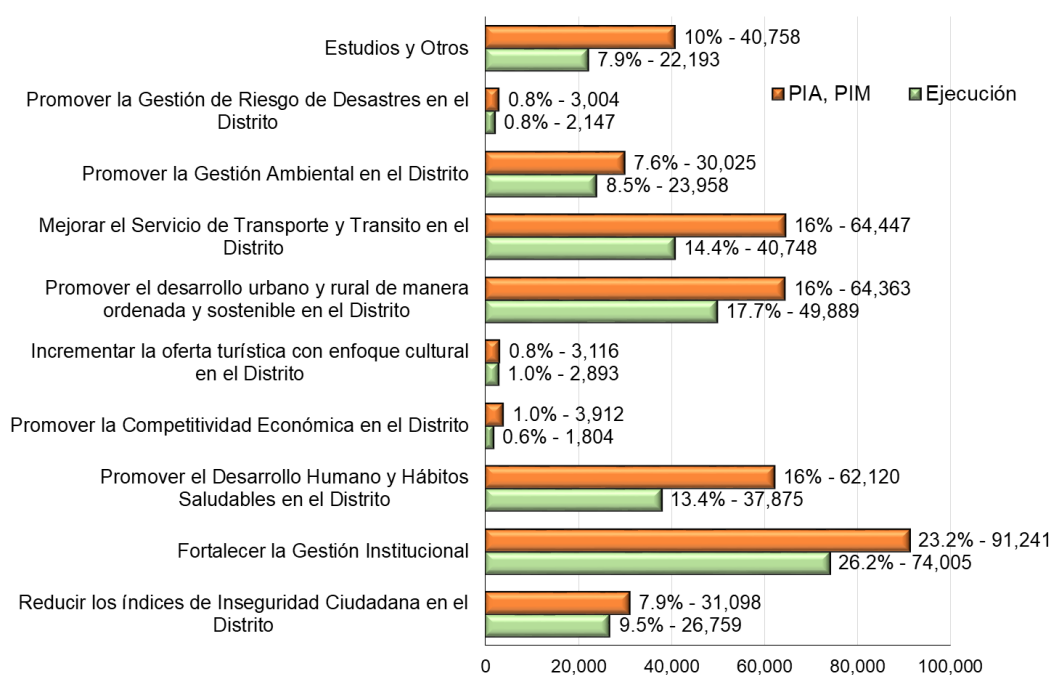
4.2. Ejecución del presupuesto para el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022

La priorización de los objetivos estratégicos en los Planes de Desarrollo Concertado procede del diagnóstico que realizan los técnicos acerca de la problemática de la población en sus jurisdicciones, los mismos que requieren de una pronta atención, de modo que las asignaciones presupuestales tienen que ser administrados con la mayor eficacia posible, siendo de mucha importancia la evaluación de tales resultados. Para la evaluación de este estudio, las asignaciones presupuestales fueron consideradas según el mayor valor del Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) o del Presupuesto Institucional Modificado (PIM), teniendo en cuenta que los mayores

valores fueron programados de acuerdo a la necesidad del gasto establecido por los estudios de los planificadores para lograr los objetivos estratégicos.

Figura 04.

Objetivos estratégicos según PIA o PIM y Ejecución del presupuesto en la Municipalidad de Yarinacocha en el periodo 2015-2022. En miles de soles a precios constantes del 2011.



En la Municipalidad de Yarinacocha, en las ejecuciones totales del presupuesto 2015-2022 se observa que el objetivo estratégico con mayor valor de programación y ejecución presupuestal es el de Fortalecer la Gestión Institucional, con 23.2% en la asignación y 26.2% en la ejecución total. Luego se encuentran tres objetivos estratégicos que tuvieron similares proporciones en la programación y en la ejecución presupuestal: - Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito, con 16% en la asignación y 14.4% en la ejecución; - Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito, con 16% en la asignación y 17.7% en la ejecución; - Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito, con 16% en la asignación y 13.4% en la ejecución del presupuesto total 2015-2022.

Medianas participaciones en el presupuesto presentaron los objetivos estratégicos de: - Promover la Gestión Ambiental en el Distrito, con 7.6% en la asignación y 8.5% en la ejecución presupuestal; - Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito, con 7.9% en la asignación presupuestal y 9.5% en la ejecución. Los otros objetivos estratégicos tienen menores proporciones en la ejecución del presupuesto total 2015-2022.

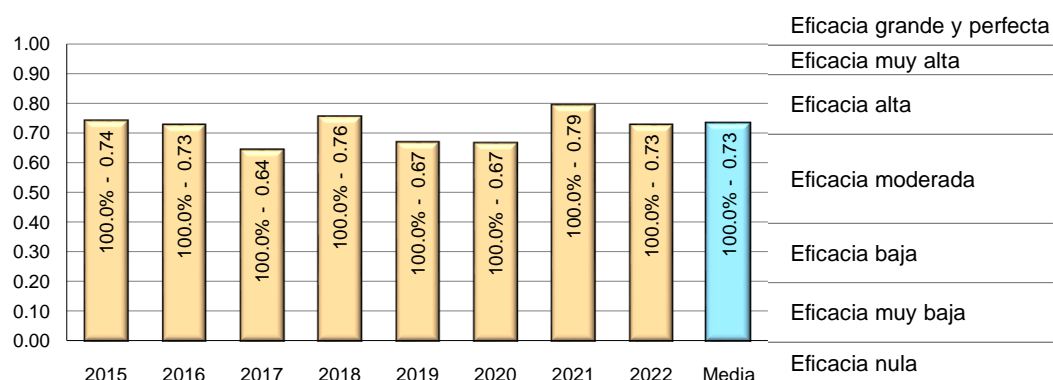
4.2.1. Eficacia de los objetivos estratégicos en la ejecución de actividades y proyectos

En el análisis de la gestión presupuestal el Ministerio de Economía y Finanzas recomienda emplear los indicadores de eficiencia y eficacia. El primero está referido a su utilización en las metas presupuestarias, y el segundo correspondiente al avance en la ejecución presupuestaria respecto PIA y PIM (MEF, 2008). En este estudio se utiliza el mayor valor del PIA o PIM teniendo en consideración que los mayores valores que fueron programados corresponden a la necesidad del gasto para el logro de cada Objetivos Estratégico Institucional (OEI).

Para la evaluación del nivel de cumplimiento de los objetivos estratégicos, en este estudio se ha analizado la eficacia de la ejecución presupuestal mediante la aplicación de los rangos establecidos para el análisis del Coeficiente de Correlación de Spearman.

Figura 05.

Nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto para las actividades y proyectos de la Municipalidad de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.



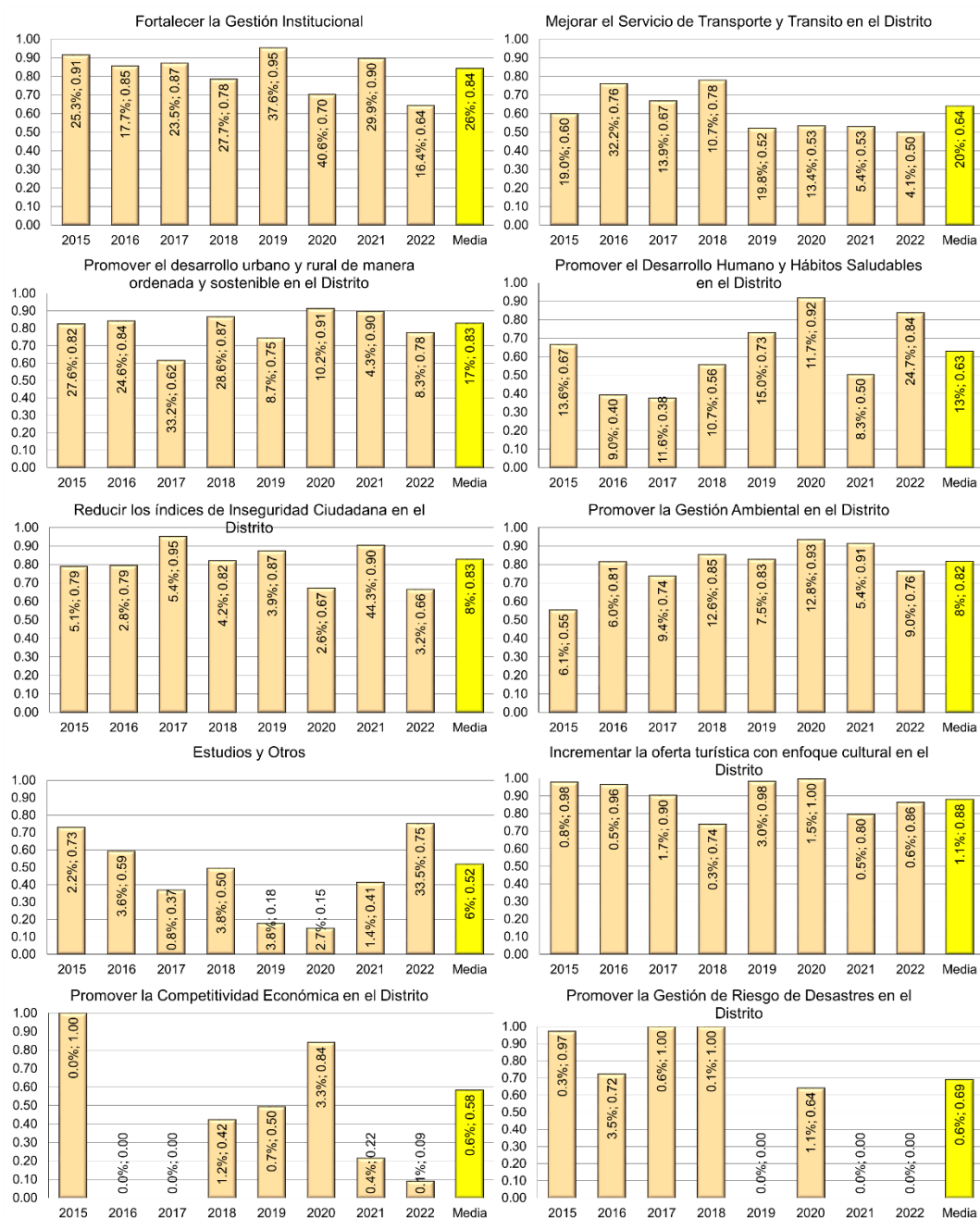
Así, se ha observado que en la Municipalidad de Yarinacocha, la ejecución del presupuesto presenta un nivel de Alta Eficacia (0.73), como efecto de los niveles mayores a 0.7 en los años 2015, 2016, 2018, 2021 y 2022; mientras que, en los años 2017, 2019 y 2020 los niveles son de Eficacia Moderada. El cumplimiento promedio anual por cada OEI fue:

- Fortalecer la Gestión Institucional. La ejecución presupuestal tiene un promedio anual de 26%, y Eficacia Alta de 0.84 promedio anual.
- Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 20%, y Eficacia Moderada de 0.64.
- Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene participación promedio anual de 17%, y Eficacia Alta de 0.83.
- Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 13%, y Eficacia Moderada de 0.63.
- Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 8%, y Eficacia Alta de 0.83.
- Promover la Gestión Ambiental en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 8%, y Eficacia Alta de 0.84.
- Estudios y Otros. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 6%, y Eficacia Moderada de 0.52.

- Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 1.1%, y Eficacia Alta de 0.88.
- Promover la Competitividad Económica en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 0.6%, y Eficacia Moderada de 0.58.
- Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 0.6% y Eficacia Moderada de 0.69.

Figura 06.

Niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto por objetivos estratégicos de actividades y proyectos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.



4.2.2. Cumplimiento de objetivos estratégicos según la eficacia de ejecución presupuestal en actividades y proyectos

En la programación anual se asigna el presupuesto requerido para el cumplimiento de cada uno de los objetivos estratégicos (OEI) de ese mismo año, de modo que el avance de la ejecución de este presupuesto en las correspondientes actividades y

proyectos determina el nivel de su cumplimiento de dichos objetivos estratégicos, así como la eficacia de la gestión pública para lograrlo. Así, en el periodo de esta investigación, en la Municipalidad de Yarinacocha se han identificado las proporciones de eficacia, o avance de ejecución presupuestaria para todos y cada uno de los OEI, con los siguientes resultados:

Tabla 02.

Niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto por objetivos estratégicos de actividades y proyectos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.

Objetivos estratégicos	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Media
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	0.99	0.79	0.79	0.95	0.82	0.87	0.67	0.90	0.66	0.83
Fortalecer la Gestión Institucional	0.97	0.91	0.85	0.87	0.78	0.95	0.70	0.90	0.64	0.84
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	0.67	0.67	0.40	0.38	0.56	0.73	0.92	0.50	0.84	0.63
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	1.00	1.00			0.42	0.50	0.84	0.22	0.09	0.58
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	0.69	0.98	0.96	0.90	0.74	0.98	1.00	0.80	0.86	0.88
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	0.97	0.82	0.84	0.62	0.87	0.75	0.91	0.90	0.78	0.83
Mejorar el Servicio de Transporte y Tránsito en el Distrito	0.87	0.60	0.76	0.67	0.78	0.52	0.53	0.53	0.50	0.64
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	0.96	0.55	0.81	0.74	0.85	0.83	0.93	0.91	0.76	0.82
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	0.48	0.97	0.72	1.00	1.00		0.64	0.00		0.69
Estudios y Otros	0.97	0.73	0.59	0.37	0.50	0.18	0.15	0.41	0.75	0.52
Total	0.87	0.74	0.73	0.64	0.76	0.67	0.67	0.79	0.73	0.73

Tabla 03.

Distribución de frecuencias de los niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto para el cumplimiento de los objetivos estratégicos.

Niveles de Eficacia	Rangos	Frecuencia	
		Absoluta	Relativa
Eficacia grande y perfecta	1.00	0	0%
Eficacia muy alta	0.9 a 0.99	23	24%
Eficacia alta	0.7 a 0.89	37	39%
Eficacia moderada	0.4 a 0.69	28	29%
Eficacia baja	0.2 a 0.39	4	4%
Eficacia muy baja	0.01 a 0.19	3	3%
Eficacia nula	0.00	1	1%
Total		96	100%

La distribución de frecuencia de estos resultados del avance de la ejecución presupuestaria, en actividades y proyectos durante el periodo de estudio, presenta el 63% de ejecuciones en los niveles de Eficacia Alta y Muy Alta, 33% tienen niveles de Eficacia Moderada y Baja, encontrándose un 4% de ejecuciones en los niveles de

Eficacia Muy Baja y Nula. Estos resultados los lleva a analizar el cumplimiento de la Hipótesis General de esta investigación:

Hipótesis General:

La eficacia de la ejecución del presupuesto asignado ha tenido significativamente altos niveles en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

- Planteamiento de la prueba:

Para el contraste de la Hipótesis General se ha formulado una Prueba de Hipótesis para la Media de una Población, a fin de efectuar la comparación de la media de la eficacia en la ejecución presupuestaria con respecto al rango del Nivel de Eficacia Alta.

H_0 : La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto 2015-2022 es mayor o igual que el límite inferior del nivel de Eficacia Alta en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad de Yarinacocha.

H_a : La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto 2015-2022 es menor que el límite inferior del nivel de Eficacia Alta en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad de Yarinacocha.

$$H_0 : \mu \geq \mu_1 \quad H_a : \mu < \mu_1$$

μ : Media del indicador de eficacia presupuestal

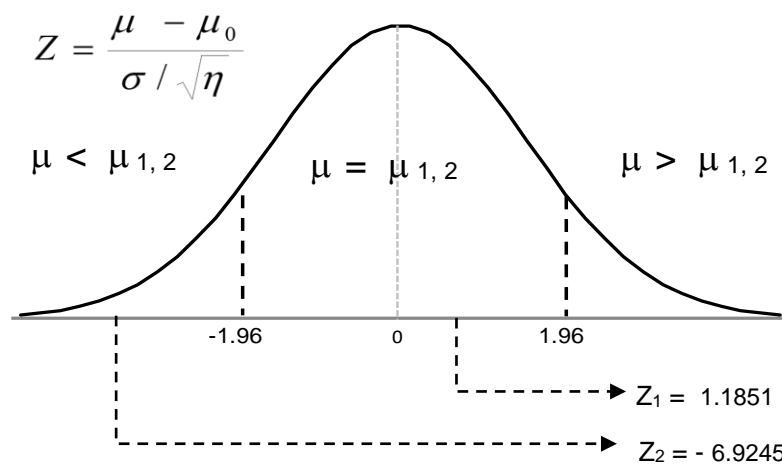
$$\text{Eficacia} = \text{Valor de Ejecución} / \text{Mayor valor PIA o PIM}$$

$\mu_{1,2}$: Límites del Nivel de Eficacia (asumidos en este estudio)

- Resultados de la prueba:

Para efectos de análisis, se ha efectuado la prueba con respecto al límite inferior del nivel de Eficacia Alta (0.70) y de Eficacia Muy Alta (0.90):

Límite inferior de Eficacia Muy Alta	$\mu_2 = 0.9$
Límite inferior de Eficacia Alta	$\mu_1 = 0.7$
Media Muestral	$\mu = 0.7292$
Desviación Estándar	$\sigma = 0.2287$
Número de datos	$n = 86$
Distribución Z teórica - Dos colas ($\alpha = 0.975$)	$Z = 1.9600$
Distribución Z Con eficacia Muy Alta	$Z_2 = -6.9245$
Distribución Z Con eficacia Alta	$Z_1 = 1.1851$



- Análisis de la prueba:

- La Distribución Z_1 calculada con el límite inferior del nivel de Eficacia Alta se encuentra entre los valores de Z teórica para dos colas:

$$Z = -1.96 < Z_1 = 1.1851 < Z = 1.96$$

La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto es estadísticamente igual al límite inferior del nivel de Eficacia Alta.

- La Distribución Z_2 calculada con el límite inferior del nivel de Eficacia Muy Alta es menor que el valor negativo de Z teórica para dos colas:

$$Z = -1.96 > Z_2 = -6.9245$$

La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto es estadísticamente menor al límite inferior del nivel de Eficacia Muy Alta.

- Conclusión

Se acepta la Hipótesis Nula: La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto 2015-2022 es igual que el límite inferior del nivel de Eficacia Alta en el cumplimiento de los objetivos estratégicos, y es menor que el límite inferior del nivel de Eficacia Muy Alta.

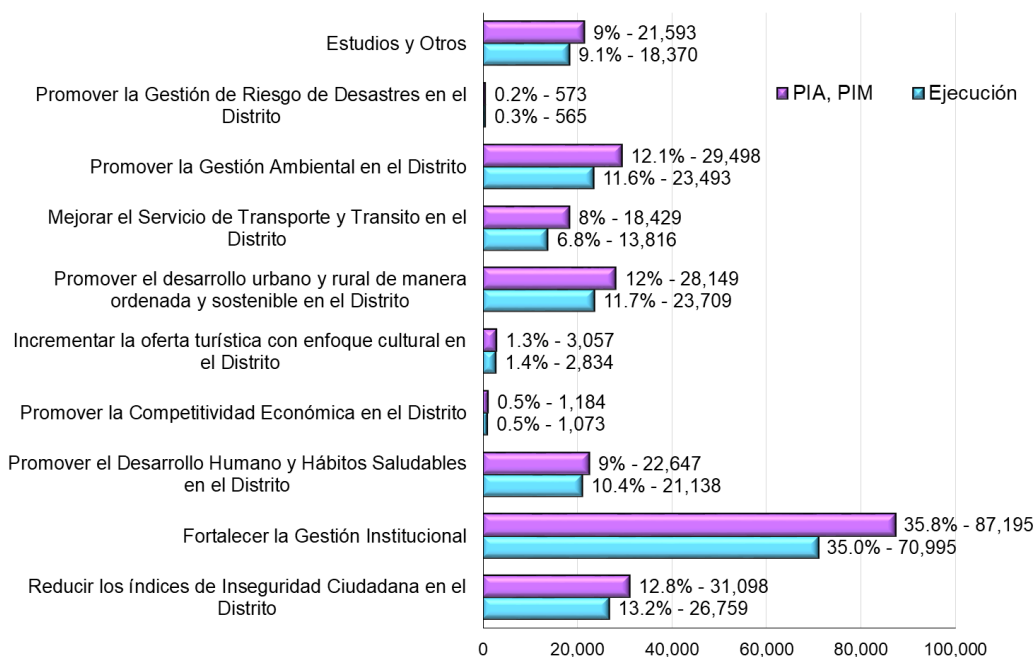
Por tanto, se comprueba la Hipótesis General: La eficacia de la ejecución del presupuesto asignado ha tenido significativamente altos niveles en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

4.3. Ejecución del presupuesto de actividades para el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022

Las Actividades presupuestales son los Gastos Corrientes o Gastos de Funcionamiento de las instituciones públicas para la operatividad y mantenimiento de los servicios públicos o administrativos que prestan. Para el cumplimiento de los Objetivos estratégicos (OEI) priorizados se requiere de la ejecución integral de las correspondientes actividades y proyectos programados mediante el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) o del Presupuesto Institucional Modificado (PIM), cuyo mayor valor refleja el gasto requerido para lograr los objetivos estratégicos.

Figura 07.

Objetivos estratégicos según PIA o PIM y Ejecución del presupuesto de Actividades den la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022. En miles de soles a precios constantes del 2011.



En las sumas totales de la ejecución del periodo 2015-2022 de la Municipalidad de Yarinacocha, el objetivo estratégico con mayor valor es el de Fortalecer la Gestión Institucional, con 35.8% en la asignación y 35% en la ejecución total.

Luego se observan tres objetivos estratégicos que tuvieron similares proporciones en la programación y en la ejecución presupuestal: - Promover la Gestión Ambiental en el Distrito, con 12.1% en la asignación y 11.6% en la ejecución; - Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito, con 12% en la asignación y 11.7% en la ejecución; - Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito, con 12.8% en la asignación y 13.2% en la ejecución del presupuesto total 2015-2022.

Menores participaciones en el presupuesto presentaron los objetivos estratégicos de: - Estudios y Otros, con 9% en la asignación y 9.1% en la ejecución presupuestal; - Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito, con 8% en la asignación presupuestal y 6.8% en la ejecución; - Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito, con 9% en la asignación presupuestal y 10.4% en la

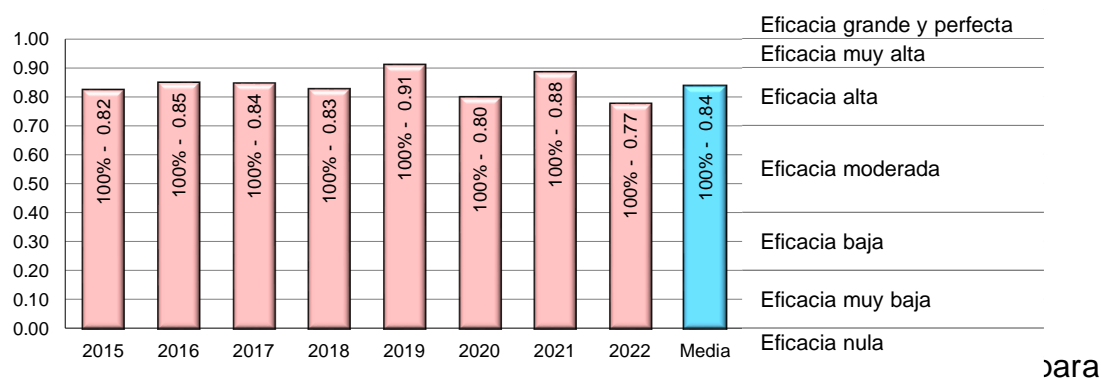
ejecución del presupuesto. Los otros objetivos estratégicos tienen menores proporciones en la ejecución del presupuesto total 2015-2022.

4.3.1. Eficacia de los objetivos estratégicos en la ejecución de actividades

En el análisis de la eficacia en el cumplimiento de los Objetivos Estratégicos Institucionales (OEI) que corresponde a la ejecución del presupuesto programado para el desarrollo de las Actividades de la municipalidad de Yarinacocha, se ha evaluado el mayor valor del PIA o PIM teniendo en consideración que los mayores valores que fueron programados corresponden a la necesidad del gasto para el logro de dichos objetivos. La evaluación corresponde a la utilización de los rangos del análisis del Coeficiente de Correlación de Spearman

Figura 08.

Nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto de Actividades en la Municipalidad de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.



Actividades presenta un nivel de Alta Eficacia (0.84), observándose nivel de Eficacia Muy Alta en el año 2019 y niveles de Eficacia Alta en los otros años.

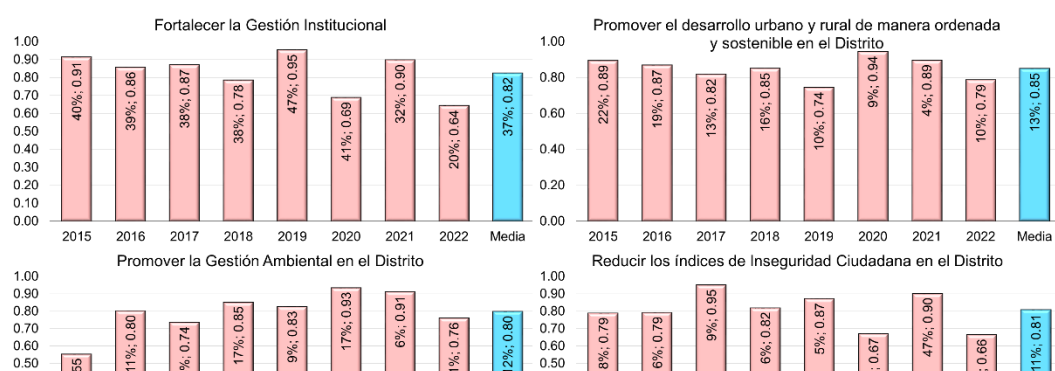
El cumplimiento promedio anual por cada OEI fue:

- Fortalecer la Gestión Institucional. La ejecución presupuestal tiene un promedio anual de 37%, y Eficacia Alta de 0.82.

- Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 13%, y Eficacia Alta de 0.85.
- Promover la Gestión Ambiental. La ejecución presupuestal tiene un promedio anual de 12%, y Eficacia Alta de 0.80,
- Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene un promedio anual de 11%, y Eficacia Alta de 0.81.
- Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene un promedio anual de 11%, y Eficacia Muy Alta de 0.94.
- Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene un promedio anual de 8%, y Eficacia Alta de 0.74.
- Estudios y Otros. La ejecución presupuestal tiene un promedio anual de 7%, y Eficacia Muy Alta de 0.93.
- Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene un promedio anual de 2%, y Eficacia Muy Alta de 0.90.
- Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene un promedio anual de 1%, y Eficacia Muy Alta de 0.96.
- Promover la Competitividad Económica en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene un promedio anual de 1%, y Eficacia Muy Alta de 0.97.

Figura 09.

Niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto por objetivos estratégicos de actividades y proyectos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.



4.3.2. Cumplimiento de objetivos estratégicos según la eficacia de ejecución presupuestal en actividades

En la programación anual 2015-2022 de las Actividades de la Municipalidad de Yarinacocha, para el cumplimiento de los objetivos estratégicos (OEI), el grado de ejecución del presupuesto asignado determina el nivel de cumplimiento de los objetivos estratégicos, así como la eficacia de la gestión pública para lograrlo. Las proporciones de eficacia por cada OEI en el periodo de investigación son los siguientes:

Tabla 04.

Niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto por objetivos estratégicos de actividades en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.

Objetivos estratégicos	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Media
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	0.79	0.79	0.95	0.82	0.87	0.67	0.90	0.66	0.81
Fortalecer la Gestión Institucional	0.91	0.86	0.87	0.78	0.95	0.69	0.90	0.64	0.82
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	0.98	0.92	0.89	0.91	0.98	0.99	0.95	0.90	0.94
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	1.00					0.89	1.00	1.00	0.97
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	0.97	0.96	0.90	0.74	0.98	1.00	0.80	0.86	0.90

Tabla 05.

Distribución de frecuencias de los niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto en Actividades para el cumplimiento de los objetivos estratégicos.

Niveles de Eficacia	Rangos	Frecuencia	
		Absoluta	Relativa
Eficacia grande y perfecta	1.00	0	0%
Eficacia muy alta	0.9 a 0.99	34	48%
Eficacia alta	0.7 a 0.89	29	41%
Eficacia moderada	0.4 a 0.69	8	11%
Eficacia baja	0.2 a 0.39	0	0%
Eficacia muy baja	0.01 a 0.19	0	0%
Eficacia nula	0.00	0	0%
Total		71	100%

La distribución de frecuencia de estos resultados del avance de la ejecución presupuestaria, en actividades durante el periodo de estudio, permite determinar los niveles de eficacia en el cumplimiento de los objetivos estratégicos se encuentran en 89% en los niveles de Eficacia Alta y Muy Alta, mientras que el 11% en Eficacia Moderada. Estos resultados permiten analizar el cumplimiento de la siguiente hipótesis:

Hipótesis Específica 1:

La eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Actividades ha tenido significativamente altos niveles en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

- Planteamiento de la prueba:

Para el contraste de esta hipótesis se ha formulado una Prueba de Hipótesis para la Media de una Población, a fin de efectuar la comparación de la media de la eficacia en la ejecución presupuestaria en Actividades con respecto los rangos del Nivel de Eficacia.

H_0 : La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto para Actividades 2015-2022 es mayor o igual que el límite inferior del nivel de Eficacia Alta en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad de Yarinacocha.

H_a : La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto para Actividades 2015-2022 es menor que el límite inferior del nivel de Eficacia Alta en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad de Yarinacocha.

$$H_0 : \mu \geq \mu_1 \quad H_a : \mu < \mu_1$$

μ : Media del indicador de eficacia presupuestal en Actividades

$$\text{Eficacia} = \text{Valor de Ejecución} / \text{Mayor valor PIA o PIM}$$

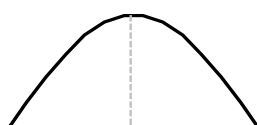
$\mu_{1,2}$: Límites del Nivel de Eficacia (asumidos en este estudio)

- Resultados de la prueba:

Para efectos de análisis, se ha efectuado la prueba con respecto al nivel de Eficacia Alta (límite inferior 0.70), así como con respecto al nivel de Eficacia Muy Alta (límite inferior 0.90), con los siguientes resultados:

Límite inferior de Eficacia Muy Alta	$\mu_1 = 0.9$
Límite inferior de Eficacia Alta	$\mu_2 = 0.7$
Media Muestral	$\mu = 0.8731$
Desviación Estándar	$\sigma = 0.1182$
Número de datos	$n = 71$

Distribución Z teórica - Dos colas ($\alpha = 0.975$)	$Z_t = 1.9600$
Distribución Z Con eficacia Muy Alta	$Z_1 = -1.9152$
Distribución Z Con eficacia Alta	$Z_2 = 12.3464$



$$Z = \frac{\mu - \mu_0}{\sigma / \sqrt{\eta}}$$

$$\mu < \mu_{1,2}$$

$$\mu = \mu_{1,2}$$

$$\mu > \mu_{1,2}$$



- Análisis de la prueba:

- La Distribución Z_1 calculada con el límite inferior del nivel de Eficacia Muy Alta es menor que el valor positivo de Z teórica para dos colas:

$$Z_1 = -1.9152 < Z = -1.96$$

La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto en Actividades es estadísticamente menor al límite inferior del nivel de Eficacia Muy Alta.

- La Distribución Z_2 calculada con el límite inferior del nivel de Eficacia Alta es mayor que el valor positivo de Z teórica para dos colas:

$$Z_2 = 12.3464 > Z = 1.96$$

La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto en Actividades es estadísticamente mayor al límite inferior del nivel de Eficacia Alta.

- Conclusión

Se acepta la Hipótesis Nula: La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto para Actividades 2015-2022 es mayor o igual que el límite inferior del

nivel de Eficacia Alta en el cumplimiento de los objetivos estratégicos y es menor que el límite inferior del nivel de Eficacia Muy Alta. La media del nivel de eficacia es mayor al límite inferior del nivel de Eficacia Alta y menor al límite inferior del nivel de Eficacia Muy Alta.

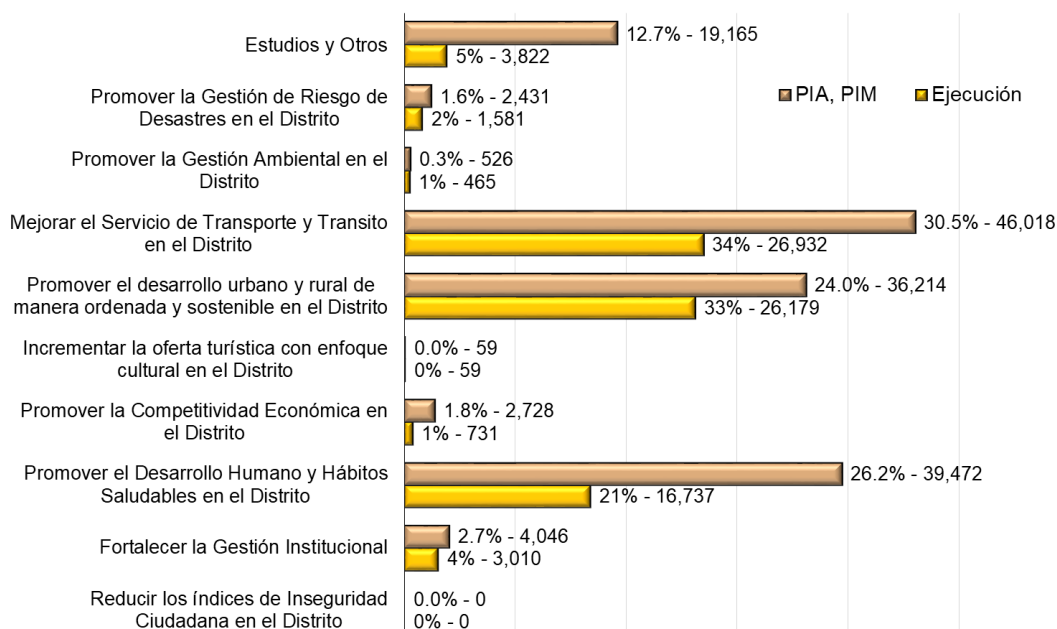
Por tanto, se comprueba la Hipótesis Específica 1: La eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Actividades ha tenido significativamente altos niveles en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

4.4. Ejecución del presupuesto de proyectos para el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022

La ejecución de los Proyectos de Inversión Pública o Gastos de Capital para el cumplimiento de los Objetivos estratégicos (OEI) priorizados, requieren de la ejecución integral del Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) o del Presupuesto Institucional Modificado (PIM), cuyo mayor valor refleja el gasto requerido para lograr los objetivos estratégicos.

Figura 10.

Objetivos estratégicos según PIA o PIM y Ejecución del presupuesto de Actividades den la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022. En miles de soles a precios constantes del 2011.



En los valores totales de la ejecución del periodo 2015-2022 en la Municipalidad de Yarínacochoa, el objetivo estratégico con mayor valor de ejecución es el de Mejorar el Servicio de Transporte y Tránsito en el Distrito, con 30.5% en la asignación y 34% en la ejecución total del presupuesto. Luego se encuentra el objetivo estratégico de Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables con 26.2% en la asignación del presupuesto y 21% en la ejecución presupuestal.

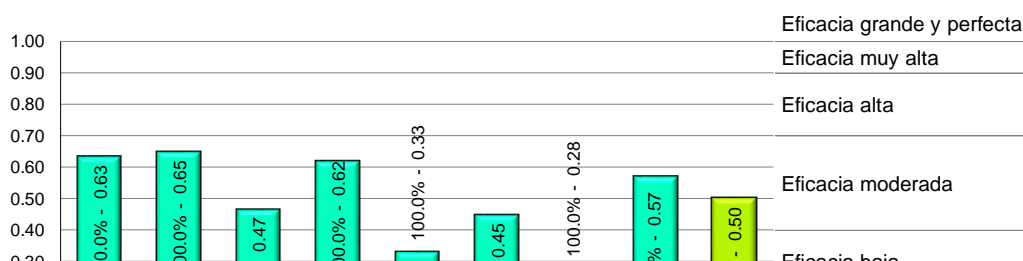
Asimismo, el objetivo estratégico de Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito con 24% de la asignación presupuestal y 33% en la ejecución presupuestal. El objetivo de Estudios y Otros presenta 12.7% en la asignación presupuestal y 5% en la ejecución del presupuesto. Los otros objetivos tienen menor ejecución del presupuesto total 2015-2022.

4.4.1. Eficacia de los objetivos estratégicos en la ejecución de proyectos

En el análisis de la eficacia para el cumplimiento de los Objetivos Estratégicos Institucionales (OEI) mediante la ejecución del presupuesto programado correspondiente a los Proyectos de Inversión ejecutados por la municipalidad de Yarínacochoa, se ha utilizado el mayor valor del PIA o PIM, al ser programados según la necesidad del gasto para el logro de dichos objetivos. La evaluación corresponde a la utilización de los rangos del análisis del Coeficiente de Correlación de Spearman.

Figura 11.

Nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto de proyectos en la Municipalidad de Yarínacochoa en el periodo 2015-2022.



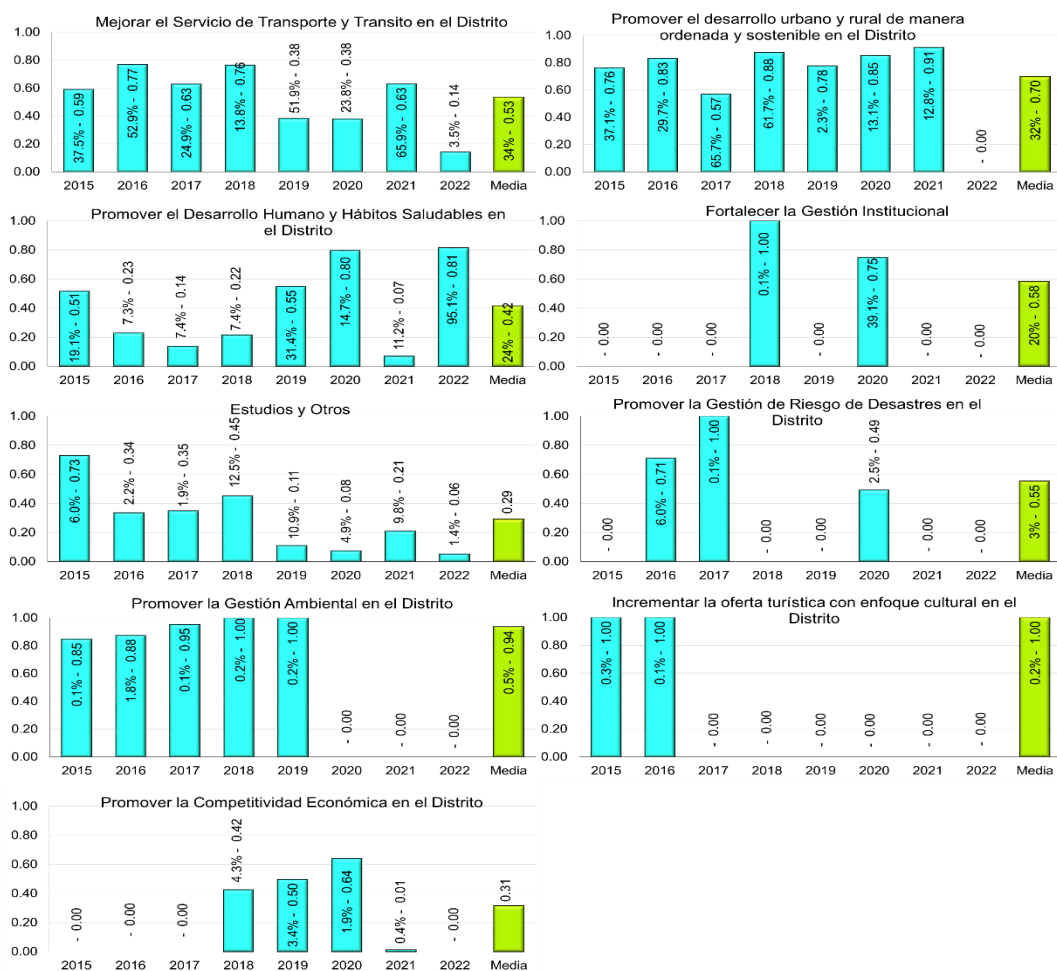
En la Municipalidad de Yarinacocha, la ejecución del presupuesto para los Proyectos de Inversión presenta un nivel de Eficacia Moderada (0.50), observándose nivel de Eficacia Baja en los años 2019 y 2021. El cumplimiento por cada OEI fue:

- Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene promedio de 34%, y Eficacia Moderada de 0.53.
- Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 32% y Eficacia Alta de 0.70.
- Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 24% y Eficacia Moderada de 0.42.
- Estudios y Otros. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 6% y Eficacia Baja de 0.29.
- Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 3% y Eficacia Moderada de 0.55.
- Promover la Gestión Ambiental en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 0.5% y Eficacia Muy Alta de 0.94.

- Promover la Competitividad Económica en el Distrito. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 2% y Eficacia Muy Alta de 0.31.
- Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito. No se registraron datos de la ejecución presupuestal 2015-2022.

Figura 12.

Niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto por objetivos estratégicos de proyectos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.



4.4.2. Cumplimiento de objetivos estratégicos según la eficacia de ejecución presupuestal en proyectos de inversión

En la programación de los Proyectos de Inversión 2015-2022 para el cumplimiento de los objetivos estratégicos (OEI) de la Municipalidad de Yarinacocha, el grado de ejecución de del presupuesto determina el nivel de cumplimiento de los objetivos estratégicos, así como la eficacia de la gestión pública para lograrlo.

Tabla 06.

Niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto por objetivos estratégicos de los proyectos en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.

Objetivos Estratégicos	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Media
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito									
Fortalecer la Gestión Institucional		0.00		1.00		0.75			0.58
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	0.51	0.23	0.14	0.22	0.55	0.80	0.07	0.81	0.42
Promover la Competitividad Económica en el Distrito				0.42	0.50	0.64	0.01	0.00	0.31
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	1.00	1.00							1.00
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	0.76	0.83	0.57	0.88	0.78	0.85	0.91	0.00	0.70
Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito	0.59	0.77	0.63	0.76	0.38	0.38	0.63	0.14	0.53
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	0.85	0.88	0.95	1.00	1.00				0.94
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito		0.71	1.00			0.49	0.00		0.55
Estudios y Otros	0.73	0.34	0.35	0.45	0.11	0.08	0.21	0.06	0.29
Total	0.63	0.65	0.47	0.62	0.33	0.45	0.28	0.57	0.50

Tabla 07.

Distribución de frecuencias de los niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto en Actividades para el cumplimiento de los objetivos estratégicos.

Niveles de Eficacia	Rangos	Frecuencia	
		Absoluta	Relativa
Eficacia grande y perfecta	1.00	0	0%
Eficacia muy alta	0.9 a 0.99	8	16%
Eficacia alta	0.7 a 0.89	14	27%
Eficacia moderada	0.4 a 0.69	11	22%
Eficacia baja	0.2 a 0.39	7	14%
Eficacia muy baja	0.01 a 0.19	7	14%
Eficacia nula	0.00	4	8%
Total		51	100%

La distribución de frecuencia de estos resultados del avance de la ejecución presupuestaria, en proyectos de inversión durante el periodo de estudio, permite determinar los niveles de eficacia en el cumplimiento de los objetivos estratégicos observándose que el 43% están en los niveles de Eficacia Alta y Muy Alta, 36% en Eficacia Moderada y baja mientras que el 22% tienen Eficacia Muy Baja y Nula. Estos resultados nos llevan a analizar el cumplimiento de la siguiente hipótesis:

Hipótesis Específica 2:

La eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Proyectos ha tenido significativamente altos niveles en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

- Planteamiento de la prueba:

Para contrastar la hipótesis se aplica una Prueba de Hipótesis para la Media de una Población, a fin de comparar la media de la eficacia en la ejecución presupuestal en Proyectos con los rangos del Nivel de Eficacia.

H_0 : La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto para Proyectos 2015-2022 es mayor o igual que el límite inferior del nivel de Eficacia Alta en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad de Yarinacocha.

H_a : La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto para Proyectos 2015-2022 es menor que el límite inferior del nivel de Eficacia Alta en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad de Yarinacochoa.

$$H_0 : \mu \geq \mu_1 \quad H_a : \mu < \mu_1$$

μ : Media del indicador de eficacia presupuestal en Proyectos

$$\text{Eficacia} = \text{Valor de Ejecución} / \text{Mayor valor PIA o PIM}$$

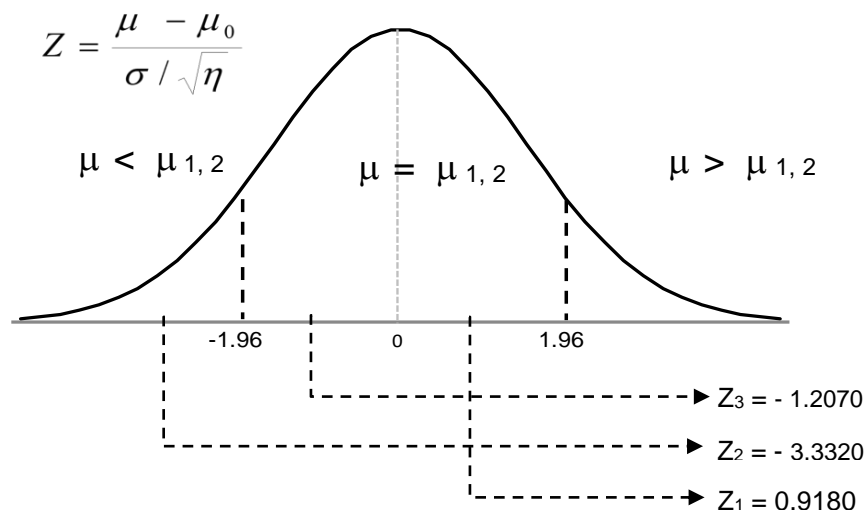
$\mu_{1,2}$: Límites del Nivel de Eficacia (asumidos en este estudio)

- Resultados de la prueba:

Para efectos de análisis, se ha efectuado la prueba con respecto al nivel de Eficacia Muy Alta (límite inferior 0.90), nivel de Eficacia Alta (límite inferior 0.70), nivel de Eficacia Moderada (límite superior 0.60), con los siguientes resultados:

Límite inferior de Eficacia Muy Alta	$\mu_1 = 0.9$
Límite inferior de Eficacia Alta	$\mu_2 = 0.7$
Límite inferior de Eficacia Moderada	$\mu_3 = 0.5$
Media Muestral	$\bar{x} = 0.5432$
Desviación Estándar	$\sigma = 0.3361$
Número de datos	$n = 51$

Distribución $Z_{\text{teórica}}$ - Dos colas ($\alpha = 0.975$)	$Z = 1.9600$
Distribución $Z_{\text{Con eficacia Muy Alta}}$	$Z_1 = -7.5819$
Distribución $Z_{\text{Con eficacia Alta}}$	$Z_2 = -3.3320$
Distribución $Z_{\text{Con eficacia Moderada}}$	$Z_3 = -1.2070$



- Análisis de la prueba:

- La Distribución Z_3 calculada con el límite superior del nivel de Eficacia Moderada es mayor que el valor negativo de Z teórica para dos colas:

$$Z_3 = -1.2070 < Z = -1.96$$

La media de eficacia en la ejecución presupuestal es estadísticamente igual al límite superior del nivel de Eficacia Moderada.

- La Distribución Z_2 calculada con el límite inferior del nivel de Eficacia Alta es menor que el valor negativo de Z teórica para dos colas:

$$Z_2 = -3.3320 > Z = -1.96$$

La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto es estadísticamente menor al límite inferior del nivel de Eficacia Alta.

- La Distribución Z_1 calculada con el límite inferior del nivel de Eficacia Muy Alta se encuentra entre los valores de Z teórica para dos colas:

$$Z = -1.96 < Z_1 = 0.9180 < Z = 1.96$$

La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto es estadísticamente igual al límite inferior del nivel de Eficacia Moderada.

- Conclusión

Se acepta la Hipótesis Alternativa: La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto para Proyectos 2015-2022 es menor que el límite inferior del nivel de Eficacia Alta en el cumplimiento de los objetivos estratégicos. La media del nivel de eficacia es menor al límite inferior del nivel de Eficacia Muy Alta, menor al límite inferior del nivel de Eficacia Alta y es igual al límite inferior del nivel de Eficacia Moderada.

Por tanto, se refuta la Hipótesis Específica 2: La eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Proyectos no ha tenido altos niveles, comprobándose que tiene niveles moderados en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

4.5. Ejecución del presupuesto como eficacia de la gestión en las funciones de la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022

El Presupuesto es la expresión cuantificada de los gastos a atender por las Entidades del Sector Público durante el año fiscal, donde el Clasificador Funcional facilita el análisis de las tendencias del gasto público respecto a las principales funciones del Estado (MEF, 2009). La priorización de las Funciones del Sector Público en las que se ejecuta el gasto resulta del diagnóstico de la problemática de la población, los mismos que requieren de una pronta atención, de modo que las asignaciones presupuestales tienen que ser administrados con la mayor eficacia posible, siendo de mucha importancia la evaluación de tales resultados. Para la evaluación de este estudio, las asignaciones presupuestales por Funciones fueron consideradas según el mayor valor del Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) o del Presupuesto Institucional Modificado (PIM), cuyo mayor valor refleja el gasto requerido en cada una de las funciones.

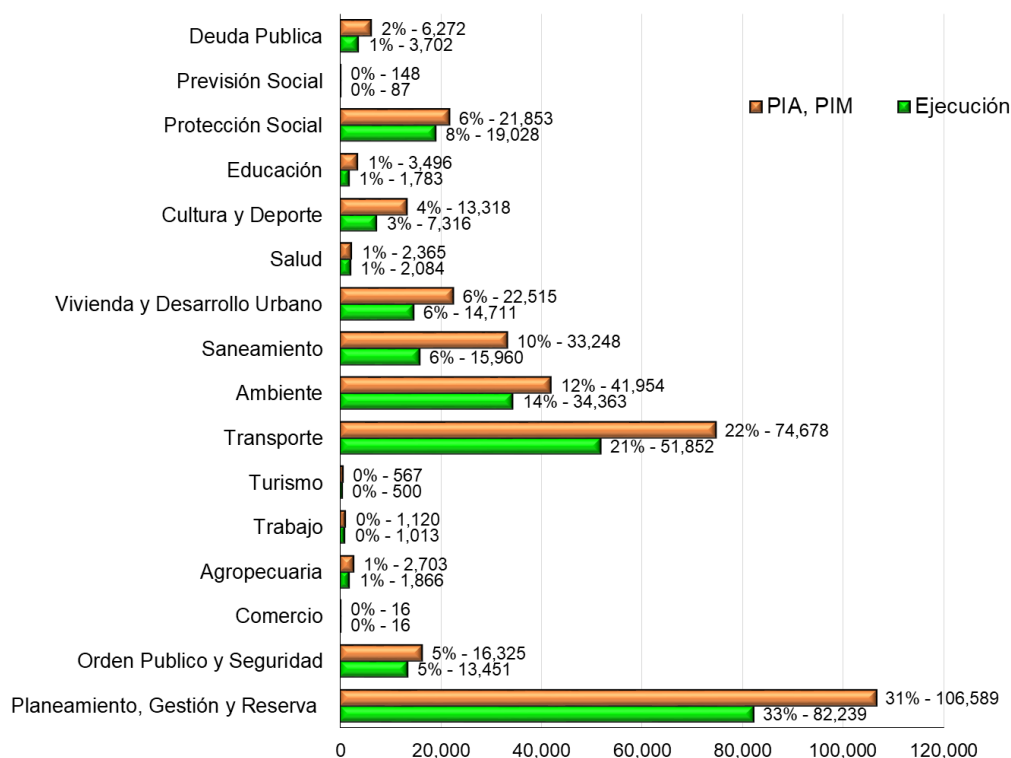
En los valores totales ejecutados en el periodo 2015-2022 por la Municipalidad de Yarinacocha, se encuentran principalmente las funciones de Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia, con 31%% en la asignación y 33% en la ejecución total y la Función Transporte con 22% en la asignación y 21% en la ejecución del presupuesto total 2015-2022.

Luego se encuentra la Función Ambiente con 12% en la asignación y 14% en la ejecución; la Función Saneamiento con 10% en la asignación y 6% en la ejecución;

la Función Vivienda y Desarrollo Urbano con 6% en la asignación presupuestal y 6% en la ejecución; la Función de Protección Social con 6% de asignación y 8% en la ejecución presupuestal; y la Función Orden Público y Seguridad con 5% en la asignación del presupuesto y 5% en la ejecución del presupuesto 2015-2022 de esta municipalidad. Las otras funciones presentan proporciones menores al 5% en la asignación del presupuesto total y en la ejecución del mismo.

Figura 13.

Funciones del Sector Público según PIA o PIM y Ejecución del presupuesto en la Municipalidad de Yarinacocha en el periodo 2015-2022. En miles de soles a precios constantes del 2011.

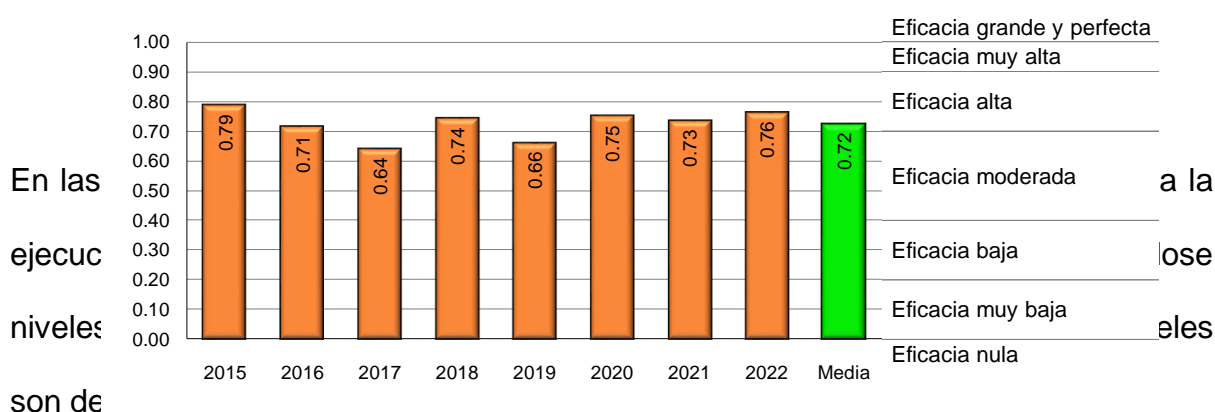


4.5.1. Eficacia de la gestión en las funciones en actividades y proyectos

En el análisis de la eficacia en la ejecución del presupuesto programado para el desarrollo de las Actividades y Proyectos correspondientes a las Funciones del Sector Público que realiza la Municipalidad de Yarinacocha, se ha evaluado el mayor valor del PIA o PIM asignado que corresponden a la necesidad del gasto para su cumplimiento. La evaluación corresponde a la utilización de los rangos del análisis del Coeficiente de Correlación de Spermán

Figura 14.

Nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto de las Funciones en la Municipalidad de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.

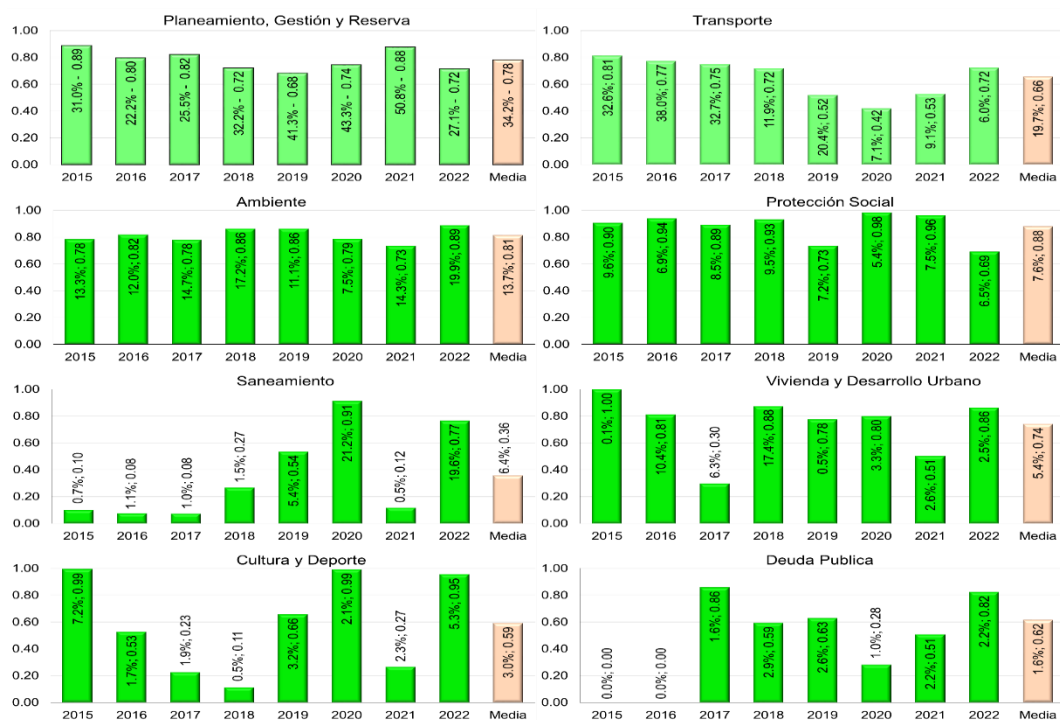


- Planeamiento, Gestión y Reserva de Contingencia. La ejecución presupuestal tiene un promedio anual de 34%, y Eficacia Alta de 0.78.
- Transporte. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 19.7%, y Eficacia Moderada de 0.66.
- Ambiente. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 13.7%, y Eficacia Alta de 0.81.
- Protección Social. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 7.6%, y Eficacia Alta de 0.88.
- Saneamiento. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 6.4%, y Eficacia Baja de 0.36.

- Vivienda y desarrollo Urbano. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 5.4%, y Eficacia Alta de 0.74.
- Cultura y Deporte. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 3%, y Eficacia Moderada de 0.59.
- Deuda Pública. La ejecución presupuestal tiene una participación promedio anual de 1.6%, y Eficacia Moderada de 0.62.

Figura 15.

Niveles de eficacia en la ejecución de actividades y proyectos en las principales Funciones del Sector Público en la Municipalidad de Yarínacochoa 2015-2022.



4.5.2. Gestión de las Funciones del Sector Público según la eficacia de ejecución presupuestal en actividades y proyectos

En la programación anual se asigna el presupuesto requerido para la ejecución de actividades y proyectos En las Funciones de ese mismo año, de modo que el avance de la ejecución de este presupuesto determina el nivel de la eficacia de la gestión pública para lograrlo. Así, en el periodo de esta investigación, en la Municipalidad de Yarinacocha se han identificado las proporciones de eficacia, o avance de ejecución presupuestaria para cada una de las Funciones, con los siguientes resultados:

Tabla 08.

Niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto por Funciones en la Municipalidad de Yarinacocha 2015-2022.

Función	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Media
Planeamiento, Gestión y Reserva	0.89	0.80	0.82	0.72	0.68	0.74	0.88	0.72	0.78
Orden Publico y Seguridad	0.79	0.75	0.96	0.81	0.92	0.88	0.94	0.71	0.84
Comercio	1.00								1.00
Agropecuaria				0.85	0.99	0.98	1.00	0.48	0.86
Trabajo						0.87	1.00	0.99	0.95
Turismo		1.00	0.87	0.60	1.00	1.00	0.91	0.93	0.90
Transporte	0.81	0.77	0.75	0.72	0.52	0.42	0.53	0.72	0.66
Ambiente	0.78	0.82	0.78	0.86	0.86	0.79	0.73	0.89	0.81
Saneamiento	0.10	0.08	0.08	0.27	0.54	0.91	0.12	0.77	0.36
Vivienda y Desarrollo Urbano	1.00	0.81	0.30	0.88	0.78	0.80	0.51	0.86	0.74
Salud	0.00	0.97	0.00	0.83	0.98	1.00	0.88	0.78	0.68
Cultura y Deporte	0.99	0.53	0.23	0.11	0.66	0.99	0.27	0.95	0.59
Educación	0.09	0.57	0.95	0.51	0.68	0.85	0.00	0.00	0.46
Protección Social	0.90	0.94	0.89	0.93	0.73	0.98	0.96	0.69	0.88
Previsión Social	0.60	0.58	0.58	0.55	0.53	0.61	0.64	0.65	0.59
Deuda Publica			0.86	0.59	0.63	0.28	0.51	0.82	0.62
Total	0.79	0.71	0.64	0.74	0.66	0.75	0.73	0.76	0.72

Tabla 09.

Distribución de frecuencias de los niveles de eficacia en la ejecución del presupuesto para el cumplimiento de las Funciones.

Niveles de Eficacia	Rangos	Frecuencia	
		Absoluta	Relativa
Eficacia grande y perfecta	1.00	0.00	0%
Eficacia muy alta	0.9 a 0.99	28.00	25%
Eficacia alta	0.7 a 0.89	42.00	38%
Eficacia moderada	0.4 a 0.69	25.00	23%
Eficacia baja	0.2 a 0.39	5.00	5%
Eficacia muy baja	0.01 a 0.19	6.00	5%
Eficacia nula	0.00	4.00	4%

La distribución de frecuencia de estos resultados del avance de la ejecución presupuestaria por Funciones en actividades y proyectos durante el periodo de estudio, demuestra que los niveles de eficacia que se desarrollaron en los niveles de Eficacia Alta y Muy Alta en un 64%, mientras que el 27% presentan niveles de Eficacia Modera y Baja y el 9% se encuentra en los niveles de Eficacia Muy Baja y Nula. Estos resultados permiten analizar el cumplimiento de la siguiente hipótesis de esta investigación:

Hipótesis Específica 3:

La ejecución del presupuesto asignado para las Funciones del Sector Público en la gestión de la Municipalidad de Yarinacocha ha tenido significativamente altos niveles de eficacia durante el periodo 2015-2022.

- Planteamiento de la prueba:

Para contrastar la hipótesis se aplica una Prueba de Hipótesis para la Media de una Población, a fin de comparar la media de la eficacia en la ejecución presupuestal en las Funciones aplicando los rangos del Nivel de Eficacia.

H_0 : La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto 2015-2022 es mayor o igual que el límite inferior del nivel de Eficacia Alta según las Funciones del Sector Público en la Municipalidad de Yarinacocha.

H_a : La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto 2015-2022 es menor que el límite inferior del nivel de Eficacia Alta según las Funciones del Sector Público en la Municipalidad de Yarinacocha.

$$H_0 : \mu \geq \mu_1 \quad H_a : \mu < \mu_1$$

μ : Media del indicador de eficacia presupuestal por Funciones

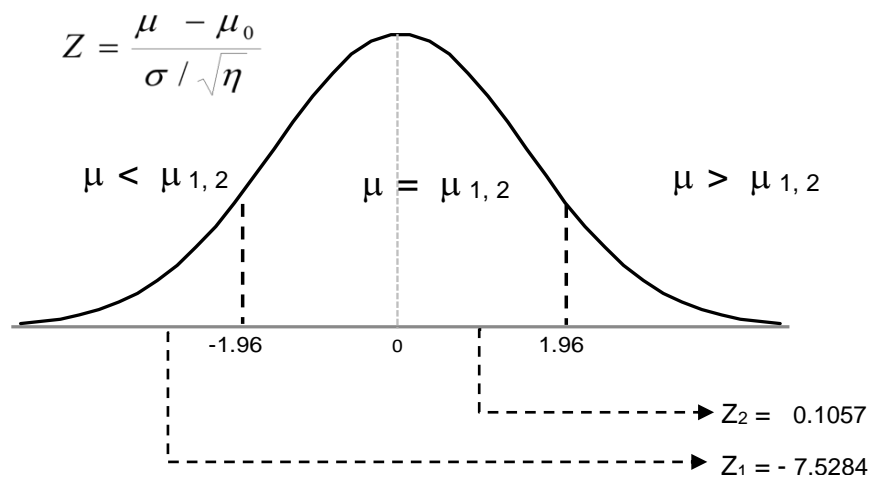
$$\text{Eficacia} = \text{Valor de Ejecución} / \text{Mayor valor PIA o PIM}$$

$\mu_{1,2}$: Límites del Nivel de Eficacia (asumidos en este estudio)

- Resultados de la prueba:

Para efectos de análisis, se ha efectuado la prueba con respecto al nivel de Eficacia Muy Alta (límite inferior 0.90), nivel de Eficacia Alta (límite inferior 0.70, con los siguientes resultados:

Límite inferior de Eficacia Muy Alta	$\mu_1 = 0.9$
Límite inferior de Eficacia Alta	$\mu_2 = 0.7$
Media Muestral	$\mu = 0.7028$
Desviación Estándar	$\sigma = 0.2748$
Número de datos	$n = 110$
Distribución Z teórica - Dos colas ($\alpha = 0.975$)	$Z_t = 1.9600$
Distribución Z Eficacia Muy Alta	$Z_1 = -7.5284$
Distribución Z Eficacia Alta	$Z_2 = 0.1057$



- Análisis de la prueba:
 - La Distribución Z_1 calculada con el límite inferior del nivel de Eficacia Muy Alta es menor que el valor negativo de Z teórica para dos colas:

$$Z_1 = -7.5284 < Z = -1.96$$

La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto es estadísticamente menor al límite inferior del nivel de Eficacia Muy Alta.

- La Distribución Z_2 calculada con el límite inferior del nivel de Eficacia Alta se encuentra entre los valores de Z teórica para dos colas:

$$Z = -1.96 < Z_1 = 0.1057 < Z = 1.96$$

La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto es estadísticamente igual al límite inferior del nivel de Eficacia Alta

- Conclusión

Se acepta la Hipótesis Nula: La media del nivel de eficacia en la ejecución del presupuesto 2015-2022 es mayor o igual que el límite inferior del nivel de Eficacia Alta según las Funciones del Sector Público en la Municipalidad de Yarinacocha. La media del nivel de eficacia es menor al límite inferior del nivel de Eficacia Muy Alta, y es igual al límite inferior del nivel de Eficacia Alta.

Por tanto, se acepta la Hipótesis Específica 3: La ejecución del presupuesto asignado para las Funciones del Sector Público en la gestión de la Municipalidad de Yarinacocha ha tenido significativamente altos niveles de eficacia durante el periodo 2015-2022.

4.6. Discusión de resultados

La evaluación ex post de los resultados del Plan de Desarrollo Concertado requiere del urgente tratamiento por los organismos de planificación de la institución pública

involucrada. El Centro Nacional de Planeamiento Estratégico – CEPLAN ha iniciado el proceso de implementación del planeamiento estratégico a nivel nacional para que las políticas públicas se materialicen en acciones que satisfagan las demandas de las ciudadanas y ciudadanos, mejorando la capacidad de la administración pública para identificar, prevenir y aprovechar los riesgos y oportunidades del entorno (Municipalidad Yarinacocha, 2021).

ComexPerú (2022) señala que se busca dar seguimiento permanente del presupuesto asignado, para analizar el comportamiento en su relación con el cumplimiento de las metas, las mismas que deberían orientarse al cierre de brechas económicas que enfrenta el país, así como priorizar las políticas con un enfoque centrado en el ciudadano (ComexPerú, 2022). Pizarro (2021), indica que en las instituciones existe una elevada crisis en el manejo del presupuesto que se ve reflejada por su ineficiencia e ineficacia el logro de sus objetivos.

Alava (2022), indica que no existe una guía oficial generando una inadecuada planificación y ejecución de los proyectos, ocasionando costos adicionales dentro del presupuesto, modificación de los expedientes técnicos, ampliaciones de plazos de entregas, requerimiento de materiales inadecuados, influyendo todo esto en el coste final del proyecto y su tiempo de ejecución. Se han identificado causas de las deficiencias entre los que destacan la inadecuada planificación, insuficiente capacitación técnica de los profesionales de formulación y ejecuciones de obra.

En esta investigación se ha demostrado que en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha, la eficacia de la ejecución del presupuesto ha tenido significativamente altos niveles de cumplimiento de los objetivos estratégicos del Plan de Desarrollo Concertado. En la ejecución de actividades o gastos de funcionamiento existen altos y muy altos niveles de eficacia, no obstante, en la ejecución del presupuesto para

Proyectos se ha comprobado que tiene niveles moderados de eficacia, con 58% del presupuesto en objetivos de Gestión Institucional, así como Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables con niveles de eficacia moderada.

CONCLUSIONES

- La eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para proyectos y actividades ha tenido significativamente altos niveles en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022. El 63% de las ejecuciones del presupuesto en los objetivos estratégicos presentan niveles de Eficacia Alta y Muy Alta y 33% tienen niveles de Eficacia Moderada y Baja, además existe un 4% de ejecuciones que se encuentran en niveles de Eficacia Muy Baja y Nula. Presentan mayor promedio anual de ejecución los objetivos de: Fortalecer la Gestión Institucional con 26% de asignación del presupuesto y Eficacia Alta; Mejorar el Servicio de Transporte y Transito con 20% y Eficacia Moderada; Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible, con 17% del presupuesto y Eficacia Alta; Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables con 13% y Eficacia Moderada; Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana con 8% y Eficacia Alta; Promover la Gestión Ambiental con 8% y Eficacia Alta.
- La eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para la realización Actividades o gastos de funcionamiento ha tenido significativamente altos niveles en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022. El 89% de las actividades ejecutadas

presentan niveles de Eficacia Alta y Muy Alta en el cumplimiento de los objetivos, mientras que el 11% tienen Eficacia Moderada. Entre los objetivos estratégicos, todas presentan promedios anuales de Eficacia Alta y Muy Alta, donde tienen mayor promedio de ejecución presupuestal los objetivos de: Fortalecer la Gestión Institucional con 37% de asignación del presupuesto; Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible, con 13% del presupuesto; Promover la Gestión Ambiental con 12% del presupuesto; Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana con 11% del presupuesto; Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables con 11% del presupuesto.

- La eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Proyectos no ha tenido altos niveles, comprobándose que tiene niveles moderados en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022. El 43% de las ejecuciones presupuestales están en los niveles de Eficacia Alta y Muy Alta, pero el 36% tienen Eficacia Moderada y Baja mientras que el 22% de estas ejecuciones tienen Eficacia Muy Baja y Nula. Tienen mayor promedio anual de ejecución presupuestal para los proyectos, los objetivos de: Fortalecer la Gestión Institucional con 34% y Eficacia Moderada; Promover el desarrollo urbano y rural con 32% del presupuesto y Eficacia Alta; Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables con 24% del presupuesto y Eficacia Moderada.

SUGERENCIAS

- En las ejecuciones de las asignaciones presupuestales para la realización de los proyectos y actividades que permiten cumplir con los objetivos estratégicos, se espera lograr niveles de eficacias altas y muy altas. De modo que la existencia de un 37% de intervenciones tienen niveles de eficacias moderadas, bajas, muy bajas e incluso nulas, permite alcanzar la sugerencia de realizar los ajustes necesarios en los procesos de ejecución principalmente en los objetivos identificados de Mejorar el Servicio de Transporte y Transito, así como de Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables, los que tuvieron el 43% del presupuesto. Asimismo, en las intervenciones de Estudios y Otros, Promover la Competitividad Económica, y Promover la Gestión de Riesgo de Desastres.
- Aun cuando la eficacia en las Actividades ha tenido significativamente altos niveles en el cumplimiento de los objetivos estratégicos, un 11% de intervenciones han tenido niveles de eficacia moderada como Mejorar el Servicio de Transporte y Transito, Promover la Gestión Ambiental, así como Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana, en los que se sugiere gestionar los ajustes necesarios para alcanzar la totalidad de niveles de eficacias altas y muy altas que se espera lograr.
- La ejecución del presupuesto de los Proyectos para el cumplimiento de los objetivos estratégicos, no ha tenido altos niveles de eficacia, donde el 58% de las intervenciones tienen niveles de eficacias moderadas, bajas, con alta porcentaje de muy bajas y nulas, por lo que se sugiere gestionar los ajustes necesarios teniendo mayor incidencia en los proyectos relacionados con los objetivos estratégicos de Mejorar el Servicio de Transporte y Transito, así como de Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables, los que tienen las mayores proporciones del presupuesto; asimismo realizar los ajuste necesarios en los proyectos para los

objetivos de Promover la Gestión de Riesgo de Desastres, Promover la Competitividad Económica y en los Estudios y Otros.

REFERENCIAS BIBLIOGRAFICAS

Alava V., Susan A. (2022). Asignación presupuestal y ejecución de obras - servicios en la Municipalidad Distrital de La Banda de Shilcayo, 2022. Universidad César Vallejo. Escuela de Posgrado. Tarapoto, Perú.

ComexPerú (2022). Reporte eficacia del gasto público- Resultados 2021. Sociedad de Comercio Exterior del Perú. Lima, Perú.

Drew (2022). Objetivo estratégico: ¿Qué es y cómo definirlo?”. Gestión por Resultados.

INEI (2017). PERÚ: Estadísticas Municipales 2016 - Planificación Municipal. Registro Nacional de Municipalidades Ley N° 27563. Perú.

INEI (2023). Avance Económico Departamental. Instituto Nacional de estadística e Informática. Lima. Perú.

MEF (2008). Directiva para la evaluación de los presupuestos institucionales de los gobiernos locales. Resolución Directoral N° 044 -2008-EF/76.01. Directiva N° 007 - 2008-EF/76.01. Lima, Perú.

MEF (2009). Clasificadores presupuestarios del sector público. Clasificador Funcional Programático. DNPP. Lima, Perú.

MEF (2018). Guía metodológica para la definición, seguimiento y uso de indicadores de desempeño de los Programas Presupuestales. MEF - Dirección General de Presupuesto Público (DGPP). Lima, Perú

MEF (2023). Glosario de Presupuesto Público. Portal de Transparencia. Ministerio de Economía y Finanzas. Lima, Perú.

MEF (2023). Consulta Amigable – Consulta de Ejecución del Gasto. Portal de Transparencia. Ministerio de Economía y Finanzas. Lima, Perú.

Municipalidad Yarinacocha (2021). Plan De Desarrollo Local concertado Yarinacocha Al 2030. Yarinacocha. Perú.

Municipalidad Yarinacocha (2003). Plan de Desarrollo Concertado del Distrito de Yarinacocha 2003 – 2013. Yarinacocha. Perú.

Municipalidad Yarinacocha (2013). Plan de Desarrollo Concertado del Distrito de Yarinacocha 2014 – 2023. Yarinacocha. Perú.

Municipalidad Yarinacocha (2018). Plan Operativo Institucional POI 2018 de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha.

Pizarro V., Vanessa (2021). Gestión presupuestal y gasto público de la Municipalidad Distrital de Independencia. Universidad Nacional de Educación Enrique Guzmán Valles. Escuela de Posgrado. Lima, Perú.

Quispe G., Richard R. (2018). La gestión de la inversión pública y su influencia en la calidad del gasto en la municipalidad provincial de Tacna, período 2011 - 2014. Universidad Nacional Jorge Basadre Grohmann. Escuela de Posgrado- Tacna, Perú.

ANEXOS

Anexo 01: Matriz de consistencia

FORMULACIÓN DEL PROBLEMA	OBJETIVOS	HIPÓTESIS	VARIABLES	INDICADORES
<p>PROBLEMA GENERAL</p> <p>¿Cómo han sido los niveles de eficacia de la ejecución de la ejecución del presupuesto asignado en el cumplimiento de los objetivos estratégicos en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022?</p>	<p>OBJETIVO GENERAL</p> <p>Determinar los niveles de eficacia de la ejecución de la ejecución del presupuesto asignado en el cumplimiento de los objetivos estratégicos en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.</p>	<p>HIPOTESIS GENERAL</p> <p>La eficacia de la ejecución del presupuesto asignado ha tenido significativamente altos niveles en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.</p>	<p>Eficacia en la ejecución del presupuesto asignado en el cumplimiento de objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.</p>	<p>Tasas de eficacia en la ejecución total del presupuesto anual en actividades y proyectos:</p> <p>Presupuesto ejecutado / Presupuesto asignado</p> <p>Tasa de ejecución presupuesto anual programado por Objetivos Estratégicos</p> <ul style="list-style-type: none"> - Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana - Fortalecer la Gestión Institucional - Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables - Promover la Competitividad Económica - Incrementar la oferta turística con enfoque cultural - Promover el desarrollo urbano y rural - Mejorar el Servicio de Transporte y Transito - Promover la Gestión Ambiental - Promover la Gestión de Riesgo de Desastres
<p>PROBLEMAS ESPECIFICOS</p> <p>¿Cuáles son los niveles de eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Actividades en la gestión de la Municipalidad de Yarinacocha durante el periodo 2015-2022?</p>	<p>OBJETIVOS ESPECÍFICOS</p> <p>Evaluar los niveles de eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Actividades en la gestión de la Municipalidad de Yarinacocha durante el periodo 2015-2022.</p>	<p>HIPOTESIS ESPECÍFICAS</p> <p>La eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Actividades ha tenido significativamente altos niveles en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.</p>	<p>Eficacia en la ejecución del presupuesto asignado para Actividades en el cumplimiento de objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.</p>	<p>Tasas de eficacia en la ejecución total del presupuesto anual en actividades.</p>
<p>¿Cuáles son los niveles de eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Proyectos en la gestión de la Municipalidad de Yarinacocha durante el periodo 2015-2022?</p>	<p>Evaluar los niveles de eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Proyectos en la gestión de la Municipalidad de Yarinacocha durante el periodo 2015-2022.</p>	<p>La eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para Proyectos ha tenido significativamente altos niveles en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022.</p>	<p>Eficacia en la ejecución del presupuesto asignado para Proyectos en el cumplimiento de objetivos estratégicos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022</p>	<p>Tasas de eficacia en la ejecución total del presupuesto anual en proyectos.</p>
<p>¿Cuáles son los niveles de eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para las Funciones del Sector Público en la gestión de la Municipalidad de Yarinacocha durante el periodo 2015-2022?</p>	<p>Evaluar los niveles de eficacia de la ejecución del presupuesto asignado para las Funciones del Sector Público en la gestión de la Municipalidad de Yarinacocha durante el periodo 2015-2022.</p>	<p>La ejecución del presupuesto asignado para las Funciones del Sector Público en la gestión de la Municipalidad de Yarinacocha ha tenido significativamente altos niveles de eficacia durante el periodo 2015-2022.</p>	<p>Eficacia en la ejecución del presupuesto asignado para las Funciones del Sector Público en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha en el periodo 2015-2022</p>	<p>Tasas de eficacia en la ejecución total del presupuesto anual para las Funciones del Sector Público</p> <p>Tasa de ejecución por funciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Orden público y seguridad. Trabajo - Turismo. Agropecuaria. Transporte - Ambiente. Saneamiento. Salud - Vivienda y desarrollo urbano. - Cultura y deporte. Protección social. - Previsión social
			<p>Nivel de Eficacia Alta en la ejecución del presupuesto</p>	<p>Niveles de Eficacia: Grande y prefecta; Muy Alta; Alta; Moderada; Baja; Muy Baja</p>

Anexo 02: Ejecución del presupuesto para proyectos y actividades por municipalidades del departamento de Ucayali 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes

Municipalidades	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Provincial de Coronel Portillo	103,852,546	118,514,249	124,001,038	118,695,870	134,353,260	144,903,911	144,880,823	167,269,225
Distrital de Campoverde	11,095,252	15,523,003	11,327,559	15,701,214	9,621,983	14,592,950	26,029,949	14,757,015
Distrital de Iparía	10,318,879	8,828,668	8,737,179	8,040,871	7,320,584	9,234,762	8,520,531	15,001,092
Distrital de Masisea	8,858,990	8,966,392	13,005,010	10,168,887	13,584,488	13,902,981	12,516,515	16,329,303
Distrital de Yarinacocha	31,521,386	48,871,110	39,697,318	38,548,634	33,390,643	38,648,376	30,784,555	47,451,164
Distrital de Nueva Requena	5,352,928	5,995,278	4,064,123	4,062,975	3,965,879	5,218,998	5,298,413	6,965,440
Distrital de Manantay	21,227,639	21,431,383	21,347,702	25,608,080	26,733,121	36,516,620	36,286,905	51,153,478
Provincial de Atalaya - Raymondi	41,044,711	38,709,792	58,452,321	45,832,932	38,721,588	41,932,927	54,415,838	93,218,368
Distrital de Sepahua	12,619,866	12,377,849	16,147,440	14,568,024	13,877,715	11,902,950	15,243,549	19,828,305
Distrital de Tahuania	16,655,927	12,054,321	8,235,720	18,927,277	13,116,097	8,602,704	14,401,061	28,992,731
Distrital de Yurúa	6,280,773	6,073,414	11,325,040	12,866,962	11,811,808	7,328,248	10,544,046	12,711,518
Provincial de Padre Abad - Aguaitía	43,597,735	31,521,831	35,078,692	59,365,053	76,958,246	44,540,204	33,653,827	34,223,208
Distrital de Irazola	15,053,944	16,056,043	16,794,647	13,395,776	11,225,285	8,121,048	8,705,528	12,475,103
Distrital de Curimaná	7,791,375	12,959,287	8,605,598	10,481,560	7,623,680	7,213,539	12,214,408	15,230,932
Provincial de Purús	5,894,902	9,110,151	6,211,251	7,737,879	11,466,667	5,951,694	7,116,702	8,244,450
Total	341,166,853	366,992,771	383,030,638	404,001,994	413,771,044	398,611,912	420,612,650	543,851,332

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas

Anexo 03: Índice deflactor. Índice de Precios al Consumidor de la ciudad de Pucallpa – Base Dic. 2011=100

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1.11676716	1.15762434	1.17870547	1.19451686	1.21982326	1.25337438	1.34090347	1.46389562

Fuente: Instituto Nacional de Estadística e Informática.

Anexo 04: Ejecución del presupuesto para proyectos y actividades por municipalidades del departamento de Ucayali 2015-2022. En Miles de Soles a Precios del 2011.

Municipalidades	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Provincial de Coronel Portillo	92,994	102,377	105,201	99,367	110,142	115,611	108,047	114,263
Distrital de Campoverde	9,935	13,409	9,610	13,144	7,888	11,643	19,412	10,081
Distrital de Iparía	9,240	7,627	7,413	6,731	6,001	7,368	6,354	10,247
Distrital de Masisea	7,933	7,746	11,033	8,513	11,136	11,092	9,334	11,155
Distrital de Yarinacocha	28,226	42,217	33,679	32,271	27,373	30,835	22,958	32,414
Distrital de Nueva Requena	4,793	5,179	3,448	3,401	3,251	4,164	3,951	4,758
Distrital de Manantay	19,008	18,513	18,111	21,438	21,916	29,135	27,062	34,943
Provincial de Atalaya - Raymondi	36,753	33,439	49,590	38,369	31,744	33,456	40,581	63,678
Distrital de Sepahua	11,300	10,692	13,699	12,196	11,377	9,497	11,368	13,545
Distrital de Tahuania	14,914	10,413	6,987	15,845	10,752	6,864	10,740	19,805
Distrital de Yurúa	5,624	5,246	9,608	10,772	9,683	5,847	7,863	8,683
Provincial de Padre Abad - Aguaitía	39,039	27,230	29,760	49,698	63,090	35,536	25,098	23,378
Distrital de Irazola	13,480	13,870	14,248	11,214	9,202	6,479	6,492	8,522
Distrital de Curimaná	6,977	11,195	7,301	8,775	6,250	5,755	9,109	10,404
Provincial de Purús	5,279	7,870	5,270	6,478	9,400	4,749	5,307	5,632
Total	305,495	317,022	324,959	338,214	339,206	318,031	313,679	371,510

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas - Deflatación

Anexo 05: Ejecución del presupuesto de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes

Funciones	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Planeamiento, Gestión y Reserva	9,783,675	10,848,036	10,113,667	12,428,615	13,804,902	16,736,434	15,634,220	12,871,766
Orden Publico y Seguridad	1,584,994	3,065,853	2,322,730	1,788,193	1,772,313	1,788,076	1,531,088	2,772,904
Trabajo	0	0	0	0	0	906,204	165,700	243,275
Comercio	18,970	0	0	0	0	31,714	0	0
Turismo	0	53,501	100,952	52,430	13,099	71,475	125,903	284,627
Agropecuaria	0	0	0	545,625	248,990	254,489	611,539	1,012,703
Industria	0	0	0	0	0	0	0	0
Transporte	10,278,483	18,555,417	12,969,775	4,587,115	6,795,364	5,373,226	2,812,861	2,824,661
Ambiente	4,197,274	5,856,373	5,817,697	6,623,335	3,712,369	7,062,571	4,387,323	9,423,924
Saneamiento	227,086	527,677	395,629	564,349	1,800,398	1,159,476	142,322	9,311,956
Vivienda y Desarrollo Urbano	18,000	5,090,399	2,505,791	6,709,911	154,199	1,265,412	795,026	1,194,444
Salud	0	51,410	0	33,375	414,571	563,628	860,849	849,433
Cultura y Deporte	2,268,702	809,445	758,706	176,479	1,069,754	824,896	710,292	2,530,750
Educación	108,213	610,206	685,212	241,370	325,821	136,465	0	0
Protección Social	3,022,760	3,389,662	3,368,845	3,675,864	2,410,479	2,076,232	2,304,305	3,084,281
Previsión Social	13,230	13,131	12,931	12,308	13,428	14,128	14,157	14,528
Deuda Pública	0	0	645,382	1,109,663	854,956	383,950	688,970	1,031,912
Total	31,521,387	48,871,110	39,697,317	38,548,632	33,390,643	38,648,376	30,784,555	47,451,164

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas

Anexo 06: Ejecución del presupuesto de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha 2015-2022. En Miles de Soles a Precios del 2011.

Funciones	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Planeamiento, Gestión y Reserva	8,761	9,371	8,580	10,405	11,317	13,353	11,659	8,793
Orden Publico y Seguridad	1,419	2,648	1,971	1,497	1,453	1,427	1,142	1,894
Trabajo	0	0	0	0	0	723	124	166
Comercio	17	0	0	0	0	25	0	0
Turismo	0	46	86	44	11	57	94	194
Agropecuaria	0	0	0	457	204	203	456	692
Industria	0	0	0	0	0	0	0	0
Transporte	9,204	16,029	11,003	3,840	5,571	4,287	2,098	1,930
Ambiente	3,758	5,059	4,936	5,545	3,043	5,635	3,272	6,438
Saneamiento	203	456	336	472	1,476	925	106	6,361
Vivienda y Desarrollo Urbano	16	4,397	2,126	5,617	126	1,010	593	816
Salud	0	44	0	28	340	450	642	580
Cultura y Deporte	2,031	699	644	148	877	658	530	1,729
Educación	97	527	581	202	267	109	0	0
Protección Social	2,707	2,928	2,858	3,077	1,976	1,657	1,718	2,107
Previsión Social	12	11	11	10	11	11	11	10
Deuda Pública	0	0	548	929	701	306	514	705
Total	28,226	42,217	33,131	31,342	26,672	30,529	22,444	31,709

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas - Deflactación

Anexo 07: Presupuesto Institucional de Apertura para Actividades y Proyectos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes.

Objetivos estratégicos	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	1,126,254	1,178,494	1,547,036	1,424,036	1,499,583	1,524,583	824,415	1,191,913
Fortalecer la Gestión Institucional	0	0	0	0	0	0	0	0
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	5,659,884	9,803,265	10,316,972	5,690,180	972,807	1,343,300	3,441,718	5,359,256
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	0	0	0	20,000	20,000	0	133,148	94,000
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	0	0	0	0	0	0	0	0
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	0	0	0	0	0	0	34,399	95,000
Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito	7,364,635	0	0	1,748,740	42,240	143,584	1,684,000	3,580,010
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	0	0	0	0	0	0	0	0
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	30,000	0	3,000	3,000	70,200	70,200	231,223	233,223
Estudios y Otros	16,488,773	15,572,352	16,057,527	19,047,636	25,631,170	29,740,283	20,821,196	27,346,339
Total	30,669,546	26,554,111	27,924,535	27,933,592	28,236,000	32,821,950	27,170,099	37,899,741

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas

Anexo 08: Presupuesto Institucional Modificado para Actividades y Proyectos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes.

Objetivos estratégicos	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	1,904,194	1,637,182	2,163,234	1,989,312	1,430,194	1,267,994	1,242,433	3,389,859
Fortalecer la Gestión Institucional	0	15,000	0	10,500	0	5,044,297	0	0
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	7,224,428	5,801,745	6,255,876	7,151,004	6,252,507	13,495,301	8,617,017	24,415,119
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	0	0	0	1,257,867	598,900	180,201	15,916	37,400
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	17,500	0	0	0	0	0	0	0
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	5,629,360	9,536,872	17,468,254	7,660,983	198,508	1,482,545	390,003	0
Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito	4,409,891	18,390,722	6,151,142	2,535,492	9,572,111	641,964	3,294,055	2,095,858
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	13,594	544,015	16,878	21,046	15,000	0	0	0
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	111,624	2,431,866	266,170	208,582	487,724	1,251,129	522,699	542,254
Estudios y Otros	18,789,604	23,205,693	22,427,253	28,249,128	24,776,448	24,594,281	25,269,468	27,877,505
Total	38,100,195	61,563,095	54,748,807	49,083,914	43,331,392	47,957,712	39,351,591	58,357,995

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas

Anexo 09: Ejecución del Presupuesto para Actividades y Proyectos por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes.

Objetivos estratégicos	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	1,476,370	1,301,478	2,059,676	1,630,477	1,309,154	1,023,990	1,174,156	2,253,499
Fortalecer la Gestión Institucional	0	0	0	10,500	0	3,761,500	0	0
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	4,310,099	4,394,246	4,415,303	5,550,140	4,406,528	8,959,288	3,495,608	20,437,283
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	0	0	0	603,628	360,554	178,609	6,741	12,200
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	17,500	0	0	0	0	0	0	0
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	4,300,368	7,921,339	9,980,537	6,709,911	154,199	1,265,411	355,604	0
Mejorar el Servicio de Transporte y Tránsito en el Distrito	4,361,658	14,113,567	3,895,011	1,963,027	3,806,874	591,200	2,147,550	1,175,011
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	11,520	476,094	16,079	21,046	15,000	0	0	0
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	108,624	1,764,374	263,054	157,717	463,159	1,000,593	356,931	519,405
Estudios y Otros	16,935,246	18,900,012	19,067,658	21,902,188	22,875,175	21,867,785	22,620,312	23,053,766
Total	31,521,385	48,871,110	39,697,318	38,548,634	33,390,643	38,648,376	30,156,902	47,451,164

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas

Anexo 10: Mayor PIA o PIM para Actividades y Proyectos en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos 2015-2022. En Miles de Soles a Precios del 2011.

Objetivos estratégicos	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	1,813	1,467	1,907	1,665	1,229	1,216	19,461	2,340	31,098
Fortalecer la Gestión Institucional	7,833	8,752	9,083	11,386	10,808	17,877	13,238	12,263	91,241
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	5,750	9,642	10,300	6,192	5,613	3,937	6,540	14,146	62,120
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	1	0	0	922	382	1,198	678	729	3,912
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	229	237	645	127	823	469	262	323	3,116
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	9,453	12,343	18,150	10,680	3,208	3,450	1,917	5,162	64,363
Mejorar el Servicio de Transporte y Tránsito en el Distrito	8,931	17,895	7,033	4,447	10,391	7,773	4,035	3,942	64,447
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	3,110	3,113	4,272	4,772	2,492	4,212	2,359	5,696	30,025
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	100	2,041	198	25	0	543	97	0	3,004
Estudios y Otros	849	2,582	719	2,505	5,885	5,483	1,344	21,391	40,758
Total	38,069	58,071	52,307	42,722	40,832	46,160	49,931	65,992	394,082

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas - Deflatación

Anexo 11: Ejecución del Presupuesto para Actividades y Proyectos por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha 2015-2022. En Miles de Soles a Precios del 2011.

Objetivos estratégicos	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	1,429	1,163	1,813	1,365	1,073	817	17,543	1,555	26,759
Fortalecer la Gestión Institucional	7,150	7,480	7,898	8,927	10,291	12,520	11,860	7,878	74,005
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	3,835	3,809	3,893	3,460	4,106	3,617	3,301	11,854	37,875
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	1	0	0	392	189	1,008	146	68	1,804
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	224	229	583	94	809	468	209	278	2,893
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	7,792	10,404	11,187	9,242	2,391	3,148	1,720	4,004	49,889
Mejorar el Servicio de Transporte y Tránsito en el Distrito	5,353	13,587	4,692	3,458	5,410	4,145	2,137	1,966	40,748
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	1,723	2,535	3,149	4,066	2,060	3,935	2,154	4,336	23,958
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	97	1,478	198	25	0	348	0	0	2,147
Estudios y Otros	620	1,532	266	1,242	1,044	830	556	16,103	22,193
Total	28,226	42,217	33,679	32,271	27,373	30,835	39,625	48,043	282,269

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas - Deflatación

Anexo 12: Niveles de Eficacia en Actividades y Proyectos por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha 2015-2022.

Objetivos estratégicos	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Media
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	0.79	0.79	0.95	0.82	0.87	0.67	0.90	0.66	0.83
Fortalecer la Gestión Institucional	0.91	0.85	0.87	0.78	0.95	0.70	0.90	0.64	0.84
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	0.67	0.40	0.38	0.56	0.73	0.92	0.50	0.84	0.63
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	1.00			0.42	0.50	0.84	0.22	0.09	0.58
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	0.98	0.96	0.90	0.74	0.98	1.00	0.80	0.86	0.88
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	0.82	0.84	0.62	0.87	0.75	0.91	0.90	0.78	0.83
Mejorar el Servicio de Transporte y Tránsito en el Distrito	0.60	0.76	0.67	0.78	0.52	0.53	0.53	0.50	0.64
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	0.55	0.81	0.74	0.85	0.83	0.93	0.91	0.76	0.82
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	0.97	0.72	1.00	1.00		0.64	0.00		0.69
Estudios y Otros	0.73	0.59	0.37	0.50	0.18	0.15	0.41	0.75	0.52
Total	0.74	0.73	0.64	0.76	0.67	0.67	0.79	0.73	0.73

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas - Deflatación

Anexo 13: Presupuesto Institucional de Apertura para Actividades de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes.

Objetivos estratégicos	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	1,178,494	1,607,066	1,424,036	1,499,583	1,524,583	20,353,520	1,191,913
Fortalecer la Gestión Institucional	7,710,627	6,983,000	10,325,342	10,881,659	17,362,226	13,352,966	17,952,086
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	2,044,436	3,459,690	2,602,544	2,643,538	2,615,538	3,128,515	3,457,647
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	0	0	0	0	0	0	0
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	115,000	93,965	93,965	93,965	93,965	351,468	287,200
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	2,418,734	2,830,059	3,649,551	3,714,497	2,482,116	1,188,322	1,587,482
Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito	2,355,983	1,740,597	1,243,214	1,535,104	1,023,408	2,504,958	2,500,260
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	1,700,697	2,144,514	2,144,514	305,954	1,180,153	1,390,000	3,217,654
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	0	0	0	0	0	0	0
Estudios y Otros	469,060	3,000	0	102,200	70,200	286,223	24,407,371
Total	17,993,031	18,861,891	21,483,166	20,776,500	26,352,189	42,555,972	54,601,613

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas

Anexo 14: Presupuesto Institucional Modificado para Actividades de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes.

Objetivos estratégicos	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	1,697,810	2,248,264	1,989,312	1,430,194	1,267,994	26,094,723	3,425,159
Fortalecer la Gestión Institucional	10,116,569	10,705,719	13,590,827	13,184,087	13,383,174	17,751,409	13,078,641
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	2,700,515	3,892,765	3,657,237	2,931,253	3,153,941	4,334,470	5,704,069
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	0	0	0	0	1,222,186	186,356	99,979
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	243,477	760,799	151,780	1,003,679	588,354	322,919	472,250
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	4,751,774	3,925,377	5,095,935	2,868,727	2,842,147	2,180,095	7,461,752
Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito	2,323,990	2,263,532	3,331,099	3,365,089	3,690,509	1,390,138	2,601,268
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	3,059,329	5,018,704	5,678,645	3,024,470	5,279,624	3,162,794	8,337,987
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	115,944	221,935	30,100	0	200,000	0	0
Estudios y Otros	1,215,521	32,735	0	555,959	570,797	510,440	28,141,515
Total	26,224,929	29,069,830	33,524,935	28,363,458	32,198,726	55,933,344	69,322,620

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas

Anexo 15: Ejecución del Presupuesto para Actividades por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes.

Objetivos estratégicos	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	1,346,889	2,136,754	1,630,477	1,309,155	1,023,990	23,523,041	2,276,799
Fortalecer la Gestión Institucional	8,659,192	9,309,289	10,652,946	12,552,921	11,931,359	15,903,029	11,532,559
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	2,474,150	3,459,580	3,327,432	2,864,933	3,116,418	4,116,213	5,154,156
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	0	0	0	0	1,084,438	185,860	99,786
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	233,867	686,728	112,114	986,489	586,410	279,619	407,418
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	4,122,459	3,206,034	4,330,068	2,763,003	2,680,185	1,950,676	5,861,747
Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito	1,645,904	1,752,958	2,624,685	3,054,804	2,898,771	1,036,326	2,424,525
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	2,458,394	3,696,141	4,835,886	2,497,656	4,931,662	2,888,291	6,346,853
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	109,944	221,935	30,100	0	200,000	0	0
Estudios y Otros	1,176,359	29,619	127,617	531,394	564,086	473,731	23,397,771
Total	22,227,158	24,499,038	27,671,325	26,560,355	29,017,319	50,356,786	57,501,614

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas

Anexo 16: Mayor PIA o PIM para Actividades en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos 2015-2022. En Miles de Soles a Precios del 2011.

Objetivos estratégicos	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	1,467	1,907	1,665	1,229	1,216	19,461	2,340	31,098
Fortalecer la Gestión Institucional	8,739	9,083	11,378	10,808	13,852	13,238	12,263	87,195
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	2,333	3,303	3,062	2,403	2,516	3,232	3,896	22,647
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	0	0	0	0	975	139	68	1,184
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	210	645	127	823	469	262	323	3,057
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	4,105	3,330	4,266	3,045	2,268	1,626	5,097	28,149
Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito	2,035	1,920	2,789	2,759	2,944	1,868	1,777	18,429
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	2,643	4,258	4,754	2,479	4,212	2,359	5,696	29,498
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	100	188	25	0	160	0	0	573
Estudios y Otros	1,050	28	0	456	455	381	19,224	21,593
Total	22,682	24,663	28,066	24,002	29,069	42,566	50,684	243,424

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas - Deflatación

Anexo 17: Ejecución del Presupuesto para Actividades por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha 2015-2022. En Miles de Soles a Precios del 2011.

Objetivos estratégicos	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	1,163	1,813	1,365	1,073	817	17,543	1,555	26,759
Fortalecer la Gestión Institucional	7,480	7,898	8,918	10,291	9,519	11,860	7,878	70,995
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	2,137	2,935	2,786	2,349	2,486	3,070	3,521	21,138
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	0	0	0	0	865	139	68	1,073
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	202	583	94	809	468	209	278	2,834
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	3,561	2,720	3,625	2,265	2,138	1,455	4,004	23,709
Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito	1,422	1,487	2,197	2,504	2,313	773	1,656	13,816
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	2,124	3,136	4,048	2,048	3,935	2,154	4,336	23,493
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	95	188	25	0	160	0	0	565
Estudios y Otros	1,016	25	107	436	450	353	15,983	18,370
Total	19,201	20,785	23,165	21,774	23,151	37,554	39,280	202,753

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas - Deflatación

Anexo 18: Niveles de Eficacia en Actividades por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha 2015-2022.

Objetivos estratégicos	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Media
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	0.79	0.95	0.82	0.87	0.67	0.90	0.66	0.81
Fortalecer la Gestión Institucional	0.86	0.87	0.78	0.95	0.69	0.90	0.64	0.82
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	0.92	0.89	0.91	0.98	0.99	0.95	0.90	0.94
Promover la Competitividad Económica en el Distrito					0.89	1.00	1.00	0.97
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	0.96	0.90	0.74	0.98	1.00	0.80	0.86	0.90
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	0.87	0.82	0.85	0.74	0.94	0.89	0.79	0.85
Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito	0.70	0.77	0.79	0.91	0.79	0.41	0.93	0.74
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	0.80	0.74	0.85	0.83	0.93	0.91	0.76	0.80
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	0.95	1.00	1.00		1.00			0.98
Estudios y Otros	0.97	0.90		0.96	0.99	0.93	0.83	0.93
Total	0.85	0.84	0.83	0.91	0.80	0.88	0.77	0.84

Anexo 19: Presupuesto Institucional de Apertura para Proyectos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes.

Objetivos Estratégicos	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	0	0	0	0	0	0	0
Fortalecer la Gestión Institucional	0	0	0	0	0	0	0
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	8,461,080	8,248,382	3,739,274	836,251	22,308	1,799,218	67,331
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	0	0	0	0	0	43,148	967,744
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	0	0	0	0	0	0	0
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	0	0	0	0	0	34,399	95,000
Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito	0	0	1,720,000	0	145,780	1,500,000	3,170,010
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	0	0	0	0	0	0	0
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	0	0	0	0	0	0	0
Estudios y Otros	100,000	814,262	988,152	6,623,249	6,301,673	1,292,091	3,172,191
Total	8,561,080	9,062,644	6,447,426	7,459,500	6,469,761	4,668,856	7,472,276

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas

Anexo 20: Presupuesto Institucional Modificado para Proyectos de la Municipalidad Distrital de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes.

Objetivos Estratégicos	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	0	0	0	0	0	0	0
Fortalecer la Gestión Institucional	15,000	0	10,500	0	5,044,297	0	0
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	2,832,081	1,670,076	1,612,925	3,915,811	1,780,319	4,434,863	15,003,827
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	0	0	1,101,298	466,471	279,651	723,185	0
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	31,000	0	0	0	0	0	0
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	9,536,872	17,468,254	7,660,983	198,508	1,482,545	390,003	0
Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito	18,359,722	6,025,740	1,981,205	9,309,788	6,052,379	2,905,158	1,352,565
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	544,015	16,878	21,046	15,000	0	0	0
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	2,246,572	11,500	0	0	480,332	130,159	0
Estudios y Otros	1,772,904	486,529	2,992,540	1,062,356	639,463	417,178	278,244
Total	35,338,166	25,678,977	15,380,497	14,967,934	15,758,986	9,000,546	16,634,636

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas

Anexo 21: Ejecución del Presupuesto para proyectos por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes.

Objetivos Estratégicos	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	0	0	0	0	0	0	0
Fortalecer la Gestión Institucional	0	0	10,500	0	3,761,500	0	0
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	1,934,935	1,128,601	805,719	2,143,719	1,417,014	309,920	12,199,214
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	0	0	467,682	230,993	178,609	10,000	0
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	31,000	0	0	0	0	0	0
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	7,921,339	9,980,537	6,709,911	154,199	1,265,411	355,604	0
Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito	14,082,567	3,777,065	1,506,412	3,544,560	2,295,846	1,829,702	453,303
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	476,094	16,079	21,046	15,000	0	0	0
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	1,600,835	11,500	0	0	236,507	0	0
Estudios y Otros	597,186	284,500	1,356,038	741,817	476,169	271,428	175,400
Total	26,643,956	15,198,282	10,877,308	6,830,288	9,631,056	2,776,654	12,827,917

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas

Anexo 22: Mayor PIA o PIM para Proyectos en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha por Objetivos Estratégicos 2015-2022. En Miles de Soles a Precios del 2011.

Objetivos Estratégicos	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	0	0	0	0	0	0	0	0
Fortalecer la Gestión Institucional	13	0	9	0	4,025	0	0	4,046
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	7,309	6,998	3,130	3,210	1,420	3,307	10,249	39,472
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	0	0	922	382	223	539	661	2,728
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	27	0	0	0	0	0	0	59
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	8,238	14,820	6,413	163	1,183	291	65	36,214
Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito	15,860	5,112	1,659	7,632	4,829	2,167	2,165	46,018
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	470	14	18	12	0	0	0	526
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	1,941	10	0	0	383	97	0	2,431
Estudios y Otros	1,532	691	2,505	5,430	5,028	964	2,167	19,165
Total	35,389	27,645	14,656	16,829	17,091	7,365	15,308	150,659

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas - Deflactación

Anexo 23: Ejecución del Presupuesto para Proyectos por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha 2015-2022. En Miles de Soles a Precios del 2011.

Objetivos Estratégicos	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito	0	0	0	0	0	0	0	0
Fortalecer la Gestión Institucional	0	0	9	0	3,001	0	0	3,010
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	1,671	957	675	1,757	1,131	231	8,333	16,737
Promover la Competitividad Económica en el Distrito	0	0	392	189	143	7	0	731
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	27	0	0	0	0	0	0	59
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	6,843	8,467	5,617	126	1,010	265	0	26,179
Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito	12,165	3,204	1,261	2,906	1,832	1,365	310	26,932
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	411	14	18	12	0	0	0	465
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	1,383	10	0	0	189	0	0	1,581
Estudios y Otros	516	241	1,135	608	380	202	120	3,822
Total	23,016	12,894	9,106	5,599	7,684	2,071	8,763	79,516

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas - Deflactación

Anexo 24: Niveles de Eficacia en Proyectos por Objetivos Estratégicos en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha 2015-2022.

Objetivos Estratégicos	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Media
Reducir los índices de Inseguridad Ciudadana en el Distrito								
Fortalecer la Gestión Institucional	0.00		1.00		0.75			0.58
Promover el Desarrollo Humano y Hábitos Saludables en el Distrito	0.23	0.14	0.22	0.55	0.80	0.07	0.81	0.42
Promover la Competitividad Económica en el Distrito			0.42	0.50	0.64	0.01	0.00	0.31
Incrementar la oferta turística con enfoque cultural en el Distrito	1.00							1.00
Promover el desarrollo urbano y rural de manera ordenada y sostenible en el Distrito	0.83	0.57	0.88	0.78	0.85	0.91	0.00	0.70
Mejorar el Servicio de Transporte y Transito en el Distrito	0.77	0.63	0.76	0.38	0.38	0.63	0.14	0.53
Promover la Gestión Ambiental en el Distrito	0.88	0.95	1.00	1.00				0.94
Promover la Gestión de Riesgo de Desastres en el Distrito	0.71	1.00			0.49	0.00		0.55
Estudios y Otros	0.34	0.35	0.45	0.11	0.08	0.21	0.06	0.29
Total	0.65	0.47	0.62	0.33	0.45	0.28	0.57	0.50

Anexo 25: Mayor PIA o PIM para actividades y proyectos por Funciones en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes.

Función	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Planeamiento, Gestión y Reserva	10,998,559	13,617,469	12,328,747	17,248,908	20,186,889	22,475,397	17,834,479	18,000,339
Orden Público y Seguridad	2,015,818	4,069,048	2,429,404	2,197,894	1,917,918	2,038,791	1,634,973	3,932,113
Comercio	17,500	0	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria	0	0	0	638,238	252,377	72,578	614,602	2,115,580
Trabajo	0	0	0	0	0	1,038,138	165,776	246,326
Turismo	0	53,501	115,468	88,115	13,099	31,714	138,000	307,059
Transporte	12,630,144	24,024,367	17,322,338	6,378,608	13,106,354	6,502,394	5,339,629	3,900,665
Ambiente	5,360,658	7,173,503	7,464,023	7,684,946	4,307,797	3,690,509	5,984,489	10,615,977
Saneamiento	2,212,447	6,898,515	5,226,599	2,109,274	3,354,832	8,995,175	1,191,708	12,138,178
Vivienda y Desarrollo Urbano	18,000	6,259,210	8,400,194	7,660,983	198,508	1,594,655	1,573,022	1,381,481
Salud	10,000	52,993	10,000	40,200	424,243	565,180	977,858	1,082,827
Cultura y Deporte	2,287,079	1,534,788	3,355,829	1,551,166	1,631,589	832,290	2,662,386	2,652,107
Educación	1,155,000	1,069,246	722,863	470,262	477,839	160,067	13,961	2,331
Protección Social	3,344,275	3,609,897	3,782,357	3,958,504	3,289,381	2,113,921	2,396,361	4,461,073
Previsión Social	22,199	22,707	22,199	22,199	25,199	23,328	22,199	22,199
Deuda Pública	0	0	752,807	1,871,228	1,358,175	1,358,175	1,358,175	1,255,000
Total	40,071,679	68,385,244	61,932,828	51,920,525	50,544,200	51,492,312	41,907,618	62,113,255

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas

Anexo 26: Mayor PIA o PIM para actividades y proyectos por Funciones en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha 2015-2022. En Miles de Soles a Precios del 2011.

Función	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
Planeamiento, Gestión y Reserva	8,761	9,371	8,580	10,405	11,317	13,353	11,659	8,793	82,239
Orden Público y Seguridad	1,419	2,648	1,971	1,497	1,453	1,427	1,142	1,894	13,451
Comercio	16	0	0	0	0	0	0	0	16
Agropecuaria	0	0	0	457	204	57	456	692	1,866
Trabajo	0	0	0	0	0	723	124	166	1,013
Turismo	0	46	86	44	11	25	94	194	500
Transporte	9,204	16,029	11,003	3,840	5,571	2,177	2,098	1,930	51,852
Ambiente	3,758	5,059	4,936	5,545	3,043	2,313	3,272	6,438	34,363
Saneamiento	203	456	336	472	1,476	6,550	106	6,361	15,960
Vivienda y Desarrollo Urbano	16	4,397	2,126	5,617	126	1,020	593	816	14,711
Salud	0	44	0	28	340	450	642	580	2,084
Cultura y Deporte	2,031	699	644	148	877	658	530	1,729	7,316
Educación	97	527	581	202	267	109	0	0	1,783
Protección Social	2,707	2,928	2,858	3,077	1,976	1,657	1,718	2,107	19,028
Previsión Social	12	11	11	10	11	11	11	10	87
Deuda Pública	0	0	548	929	701	306	514	705	3,702
Total	28,224	42,217	33,679	32,271	27,373	30,835	22,958	32,414	249,972

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas - Deflactación

Anexo 27: Ejecución del Presupuesto para actividades y proyectos por Funciones en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha 2015-2022. En Soles a Precios Corrientes.

Función	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Planeamiento, Gestión y Reserva	9,783,675	10,848,036	10,113,667	12,428,615	13,804,903	16,736,434	15,634,220	12,871,766
Orden Publico y Seguridad	1,584,994	3,065,852	2,322,730	1,788,193	1,772,313	1,788,076	1,531,088	2,772,904
Comercio	17,500	0	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria	0	0	0	545,625	248,990	71,475	611,539	1,012,703
Trabajo	0	0	0	0	0	906,204	165,700	243,275
Turismo	0	53,501	100,952	52,430	13,099	31,714	125,903	284,627
Transporte	10,278,483	18,555,418	12,969,776	4,587,115	6,795,363	2,728,944	2,812,862	2,824,661
Ambiente	4,197,274	5,856,373	5,817,697	6,623,336	3,712,369	2,898,771	4,387,323	9,423,924
Saneamiento	227,086	527,677	395,629	564,349	1,800,398	8,209,387	142,322	9,311,956
Vivienda y Desarrollo Urbano	18,000	5,090,399	2,505,791	6,709,911	154,199	1,278,072	795,026	1,194,444
Salud	0	51,410	0	33,375	414,571	563,628	860,849	849,433
Cultura y Deporte	2,268,702	809,445	758,706	176,479	1,069,754	824,896	710,292	2,530,749
Educación	108,213	610,206	685,212	241,370	325,821	136,465	0	0
Protección Social	3,022,760	3,389,662	3,368,845	3,675,864	2,410,479	2,076,232	2,304,305	3,084,281
Previsión Social	13,230	13,131	12,931	12,308	13,428	14,128	14,157	14,528
Deuda Publica	0	0	645,382	1,109,663	854,956	383,950	688,970	1,031,912
Total	31,519,917	48,871,110	39,697,318	38,548,633	33,390,643	38,648,376	30,784,556	47,451,163

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas

Anexo 28: Ejecución del Presupuesto para actividades y proyectos por Funciones en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha 2015-2022. . En Miles de Soles a Precios del 2011.

Función	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
Planeamiento, Gestión y Reserva	9,849	11,763	10,460	14,440	16,549	17,932	13,300	12,296	106,589
Orden Publico y Seguridad	1,805	3,515	2,061	1,840	1,572	1,627	1,219	2,686	16,325
Comercio	16	0	0	0	0	0	0	0	16
Agropecuaria	0	0	0	534	207	58	458	1,445	2,703
Trabajo	0	0	0	0	0	828	124	168	1,120
Turismo	0	46	98	74	11	25	103	210	567
Transporte	11,310	20,753	14,696	5,340	10,744	5,188	3,982	2,665	74,678
Ambiente	4,800	6,197	6,332	6,434	3,531	2,944	4,463	7,252	41,954
Saneamiento	1,981	5,959	4,434	1,766	2,750	7,177	889	8,292	33,248
Vivienda y Desarrollo Urbano	16	5,407	7,127	6,413	163	1,272	1,173	944	22,515
Salud	9	46	8	34	348	451	729	740	2,365
Cultura y Deporte	2,048	1,326	2,847	1,299	1,338	664	1,986	1,812	13,318
Educación	1,034	924	613	394	392	128	10	2	3,496
Protección Social	2,995	3,118	3,209	3,314	2,697	1,687	1,787	3,047	21,853
Previsión Social	20	20	19	19	21	19	17	15	148
Deuda Publica	0	0	639	1,567	1,113	1,084	1,013	857	6,272
Total	35,882	59,074	52,543	43,466	41,436	41,083	31,253	42,430	347,166

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas - Deflatación

Anexo 29: Niveles de Eficacia en Proyectos por Funciones en la Municipalidad Distrital de Yarinacocha 2015-2022.

Función	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Media
Planeamiento, Gestión y Reserva	0.89	0.80	0.82	0.72	0.68	0.74	0.88	0.72	0.78
Orden Público y Seguridad	0.79	0.75	0.96	0.81	0.92	0.88	0.94	0.71	0.84
Comercio	1.00								1.00
Agropecuaria				0.85	0.99	0.98	1.00	0.48	0.86
Trabajo						0.87	1.00	0.99	0.95
Turismo		1.00	0.87	0.60	1.00	1.00	0.91	0.93	0.90
Transporte	0.81	0.77	0.75	0.72	0.52	0.42	0.53	0.72	0.66
Ambiente	0.78	0.82	0.78	0.86	0.86	0.79	0.73	0.89	0.81
Saneamiento	0.10	0.08	0.08	0.27	0.54	0.91	0.12	0.77	0.36
Vivienda y Desarrollo Urbano	1.00	0.81	0.30	0.88	0.78	0.80	0.51	0.86	0.74
Salud	0.00	0.97	0.00	0.83	0.98	1.00	0.88	0.78	0.68
Cultura y Deporte	0.99	0.53	0.23	0.11	0.66	0.99	0.27	0.95	0.59
Educación	0.09	0.57	0.95	0.51	0.68	0.85	0.00	0.00	0.46
Protección Social	0.90	0.94	0.89	0.93	0.73	0.98	0.96	0.69	0.88
Previsión Social	0.60	0.58	0.58	0.55	0.53	0.61	0.64	0.65	0.59
Deuda Pública			0.86	0.59	0.63	0.28	0.51	0.82	0.62
Total	0.79	0.71	0.64	0.74	0.66	0.75	0.73	0.76	0.72