

I. CON FINANCIAMIENTO DEL TESORO PÚBLICO

A. GOBIERNO NACIONAL

A.1 GOBIERNO CENTRAL

1 MARCO INSTITUCIONAL

El Marco Institucional del Gobierno Central en el ejercicio 2003 incorpora a treinta (30) entidades, de las cuales cuatro (04) son receptoras de recursos financieros y veintiséis (26) ejecutoras de gasto e inversión. Con relación al período anterior, disminuyó en seis (06) entidades, sustentado con los siguientes Dispositivos Legales:

- **Ley Orgánica N° 27779:** Que modifica la organización y funciones de los Ministerios, fijando el número y denominación de los mismos; en consecuencia, establece la reorganización de los Ministerios. La presente disposición afecta a las siguientes entidades, hasta entonces existentes: **Ministerio de Transportes, Comunicaciones, Vivienda y Construcción; de Pesquería; de la Presidencia; de Industria, Turismo, Integración y Negociaciones Comerciales Internacionales; de Promoción de la Mujer y del Desarrollo Humano.**
- **Decretos Supremos Nos 061 y 115-2002-PCM:** Establecen la fusión de la **Superintendencia Nacional de Aduanas - SUNAD** y la **Superintendencia Nacional de Administración Tributaria - SUNAT**, bajo la modalidad de fusión por absorción, correspondiéndole a ésta última la calidad de entidad incorporante.

Cabe señalar que **los Consulados de la República** y la **Dirección General del Tesoro Público** no constituyen Pliegos Presupuestarios, de conformidad con lo establecido en el Artículo 7^a de la Ley N° 27209 - Ley de Gestión Presupuestaria del Estado.

La relación de entidades que conforman el Gobierno Central se indica a continuación:

MARCO INSTITUCIONAL EJERCICIO 2003

| PODER | EJECUTIVO | PODER JUDICIAL | PODER LEGISLATIVO | ENTIDADES CAPTADORAS | ENTIDADES CON RANGO CONSTITUCIONAL |
|----------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| 1 Mº DE AGRICULTURA | | 1 PODER JUDICIAL | 1 CONGRESO DE LA REPÚBLICA | 1 CONSULADOS | 1 CONS.NAC. MAGISTRATURA |
| 2 Mº DE COMERCIO EXTERIOR Y TURISMO | | | | 2 D.G.TESORO PÚBLICO | 2 CONTRALGRAL. REPÚBLICA |
| 3 Mº DE DEFENSA | | | | 3 D.G.CRÉDITO PÚBLICO | 3 DEFENSORÍA DEL PUEBLO |
| 4 Mº DE ECONOMÍA Y FINANZAS | | | | 4 SUNAT | 4 ONPE |
| 5 Mº DE EDUCACIÓN | | | | | 5 RENIEC |
| 6 Mº DE ENERGÍA Y MINAS | | | | | 6 TRIBUNAL CONSTITUCIONAL |
| 7 Mº DE JUSTICIA | | | | | 7 J.N.E. |
| 8 Mº DE LA MUJER Y DESARROLLO SOCIAL | | | | | 8 Mº PÚBLICO |
| 9 Mº DE LA PRODUCCIÓN | | | | | |
| 10 Mº DE RELACIONES EXTERIORES | | | | | |
| 11 Mº DE SALUD | | | | | |
| 12 Mº DE TRABAJO Y PROMOC. DEL EMPLEO | | | | | |
| 13 Mº DE TRANSP. Y COMUNICACIONES | | | | | |
| 14 Mº DE VIVIENDA, CONST.Y SANEAMIENTO | | | | | |
| 15 Mº DEL INTERIOR | | | | | |
| 16 PRESIDENCIA DEL CONS. DE MINISTROS | | | | | |

2 INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

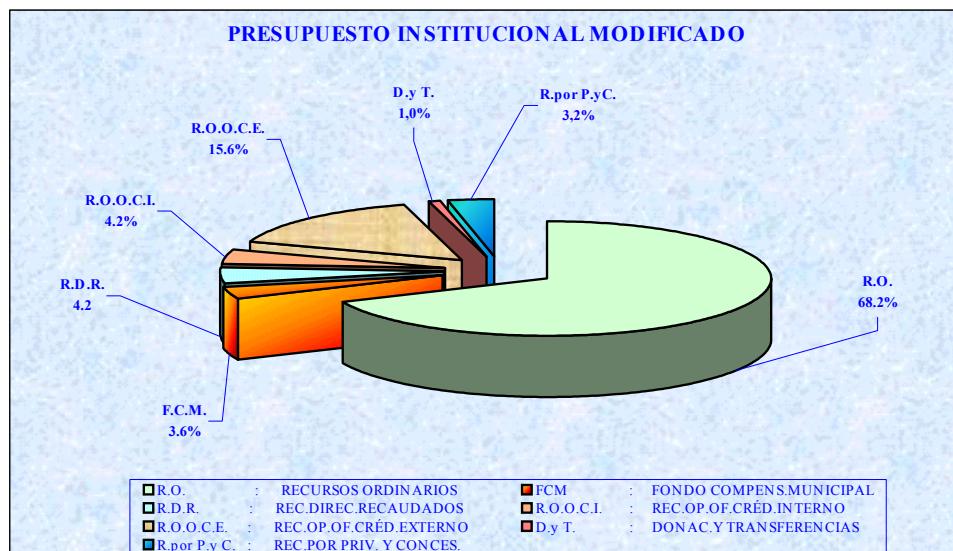
2.1 MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS

El presupuesto asignado para el Gobierno Central, según Ley 27879 - Ley de Presupuesto del Sector Público para el ejercicio 2003, ascendió a la suma de S/. 41 513 825,1 mil, el mismo que sufrió incrementos del orden de 6,2%, culminando con un Presupuesto Modificado de S/. 44 113 020,0 mil, según se muestra en la siguiente estructura:

**ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
(En Miles de Nuevos Soles)**

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO | PIA | | MODIFICACIONES | | PIM | |
|------------------------------|---------------------|--------------|--------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | S/. | % | S/. | % | S/. | % |
| RECURSOS ORDINARIOS | 29 348 000.0 | 70.7 | 731 165.5 | 28.2 | 30 079 165.5 | 68.2 |
| FONDO COMPENS. MUNICIPAL | 1 397 000.0 | 3.4 | 200 053.3 | 7.7 | 1 597 053.3 | 3.6 |
| REC. DIREC. RECAUDADOS | 1 441 566.3 | 3.5 | 412 352.2 | 15.9 | 1 853 918.5 | 4.2 |
| REC. OP.OF. CRÉD. INTERNO | 1 808 836.0 | 4.4 | 61 335.3 | 2.3 | 1 870 171.3 | 4.2 |
| REC. OP.OF. CRÉD. EXTERNO | 6 065 378.7 | 14.6 | 801 268.8 | 30.8 | 6 866 647.5 | 15.6 |
| DONAC. Y TRANSFERENCIAS | 29 044.1 | 0.1 | 393 019.8 | 15.1 | 422 063.9 | 1.0 |
| REC. POR PRIV. Y CONCESIONES | 1 424 000.0 | 3.4 | 0.0 | 0.0 | 1 424 000.0 | 3.2 |
| TOTAL | 41 513 825.1 | 100.0 | 2 599 194.9 | 100.0 | 44 113 020.0 | 100.0 |



COMENTARIOS A NIVEL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO

RECURSOS ORDINARIOS: El Presupuesto Institucional de Apertura - PIA fue modificado en 2,5%, finalizando con un Presupuesto Institucional Modificado - PIM de S/. 30 079 165,5 mil; ésta fuente es la más representativa con 68,2% del presupuesto total, representada principalmente por lo siguiente:

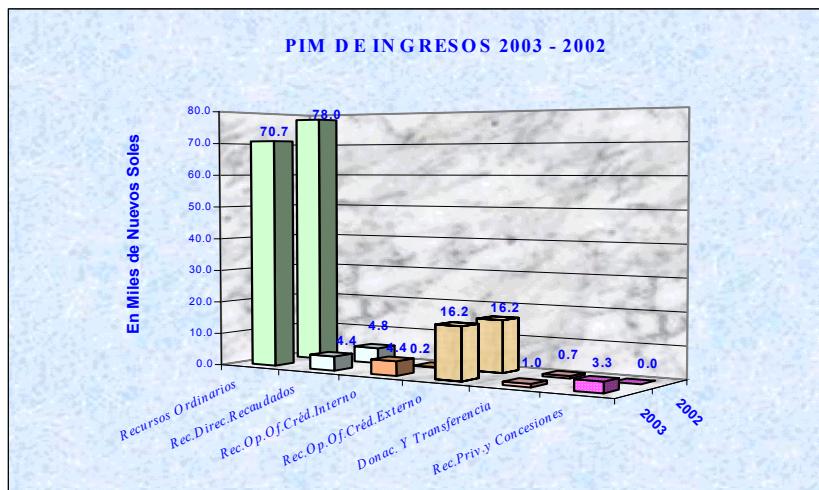
- **Superintendencia Nacional de Administración Tributaria - SUNAT:** Su presupuesto inicial fue de S/. 25 369 913,0 mil, finalizando con S/. 25 903 460,3 mil, el mismo que representa 86,1% de los Recursos Ordinarios. Las modificaciones se efectuaron vía créditos supplementarios del orden de S/. 533 547,3 mil.
- **Otros Ingresos:** Incluye partidas no informadas por la **SUNAT**, que de acuerdo al Fascículo de Ingresos asciende a S/. 3 978 087,0 mil, el mismo que fue incrementado por un Crédito Suplementario de S/. 197 618,2 mil, culminando con el presupuesto Final de S/. 4 175 705,2 mil o 13,9%.

Los créditos suplementarios fueron autorizados por las siguientes normas:

- **Ley N° 27945:** De S/. 36 592,3 mil, provenientes del Impuesto Extraordinario para la Promoción y Desarrollo Turístico Nacional, destinado al **Ministerio de Comercio Exterior y Turismo** distribuido en las Unidades Ejecutoras: **Plan COPESCO** (Destinado a la Gestión de Proyectos) y a la **Comisión para la Promoción del Perú - PROMPERÚ** (Destinado a la actividad Promoción Turística del Perú en el Exterior).
- **Ley N° 27946:** Por la suma de S/. 104 492,8 mil, provenientes de las Multas a Empresas Mineras Privatizadas, como la Empresa Minera del Centro del Perú Sociedad Anónima y la Compañía Minera Antamina Sociedad Anónima, cuyos recursos se destinaron al **Ministerio de Transportes y Comunicaciones** con S/. 57 540,0 mil para los Proyectos Construcción de Carretera Túnel Kahuish - San Marcos, Construcción de Carretera Variante Chavín - Catac - Huari - Tres Puentes y Rehabilitación de Carreteras; al Ministerio de Energía y Minas por S/. 46 312,0 mil, destinados a los Proyectos Pequeño Sistema Eléctrico Jimbe - Pamparomas I Etapa, Chacas - San Luis II Etapa, Aija - Cotaparaco II Etapa, Chiquián II y III Etapas - Huarmey - Culebras II Etapa; Ocros II Etapa, Pira III Etapa, Aija - Cotaparaco III Etapa y Huari IV Etapa; y **Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento** por S/. 640,8 mil, destinados al Proyecto Mejoramiento y Ampliación de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado.
- **Ley N° 28019:** Por el importe de S/. 305 125,4 mil, proveniente del I.G.V. General y el I.S.C. General, destinado a la atención de la "Asignación Especial por Labor Pedagógica Efectiva" dispuesta por el Decreto Supremo N° 065-2003-EF y al reajuste de la Ración Orgánica Única del personal militar y policial establecido por los Decretos Supremos N° 040-2003-EF y N° 068-2003-EF, respectivamente, así como para el **Ministerio del Interior** con S/. 65 000,0 mil, **Ministerio de Defensa** con S/. 48 458,2 mil, **Ministerio de Educación** con S/. 47 217,0 mil y a los **Gobiernos Regionales** con S/. 144 450,2 mil.
- **Ley N° 28080:** Por la suma de S/. 284 955,0 mil, provenientes del I.G.V. Importaciones e I.G.V. General, destinada al otorgamiento de créditos a través del Banco Agropecuario para atender el Programa de Formalización del Comercio Algodonero; a la emisión de Documentos Cancelatorios para el pago de tributos por la importación y venta de fertilizantes; a financiar parcialmente las pólizas de seguros de los equipos y aeronaves de la Policía Nacional así como a la lucha contra la delincuencia; a la atención de actividades en las que se requiere la participación de las Fuerzas Armadas; a la lucha contra el contrabando a cargo del **Ministerio de la Producción**; al Programa "A Trabajar Urbano" del **Ministerio de Trabajo y Promoción del Empleo**; entre otros.

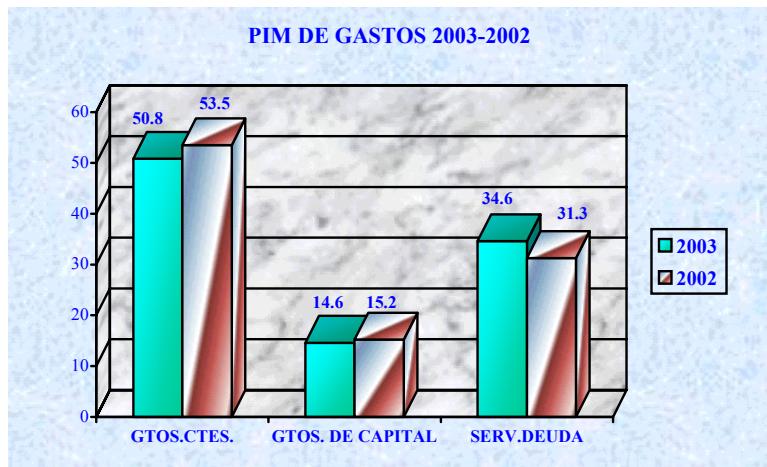
PIM DE INGRESOS 2003-2002
(En Miles de Nuevos soles)

| 2003 | | FUENTE DE FINANCIAMIENTO | 2002 | | VARIACION |
|---------------------|--------------|----------------------------|---------------------|--------------|-------------|
| S/. | % | | S/. | % | |
| 30 079 165.5 | 68.2 | Recursos Ordinarios | 26 766 352.3 | 78.0 | 12.4 |
| 1 597 053.3 | 3.6 | Fondo Compens. Municipal | 0.0 | 0.0 | 100.0 |
| 1 853 918.5 | 4.2 | Rec.Direc.Recaudados | 1 652 948.2 | 4.8 | 12.2 |
| 1 870 171.3 | 4.2 | Rec.Op.Of.Cred.Interno | 74 988.0 | 0.2 | 2 394.0 |
| 6 866 647.5 | 15.6 | Rec.Op.Of.Cred.Externo | 5 544 329.9 | 16.2 | 23.8 |
| 422 063.9 | 1.0 | Donac. y Transferencia | 256 420.3 | 0.8 | 64.6 |
| 1 424 000.0 | 3.2 | Rec.por Priv.y Concesiones | 0.0 | 0.0 | 100.0 |
| 44 113 020.0 | 100.0 | TOTAL | 34 295 038.7 | 100.0 | 28.6 |



PIM DE GASTOS 2003 – 2002
(En Miles de Nuevos Soles)

| CONCEPTO | 2003 | | 2002 | | VARIACIÓN |
|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------|
| | S/. | % | S/. | % | |
| GASTOS CORRIENTES | 13 939 085.0 | 50.8 | 12 487 584.6 | 53.5 | 11.6 |
| GASTOS DE CAPITAL | 3 998 699.8 | 14.6 | 3 555 758.9 | 15.2 | 12.5 |
| SERVICIO DE LA DEUDA | 9 485 769.1 | 34.6 | 7 322 373.8 | 31.3 | 29.5 |
| TOTAL | 27 423 553.9 | 100.0 | 23 365 717.3 | 100.0 | 17.4 |



RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO EXTERNO: Alcanzó el PIM de S/. 6 866 647,5 mil, que significó el crecimiento de 13,2% respecto al presupuesto aprobado en la Ley N° 27879, destacando los siguientes pliegos:

- **Ministerio de Economía y Finanzas - MEF:** Que incorporó recursos por S/. 661 773,3 mil, canalizados a través de las siguientes normas:
 - **Ley N° 27944:** Por S/. 2 846,5 mil, para financiar el proyecto de Rehabilitación y Reconstrucción por Sismo, Zona Sur del País.
 - **Ley N° 27946:** Por S/. 4 725,0 mil, destinados al proyecto Preparación del Préstamo Programático Reforma Social III.
 - **Ley N° 27978:** Con S/. 28 787,6 mil, orientados al proyecto Sistema Integrado de Administración Financiera para Gobiernos Locales.
 - **Ley N° 28052:** Por S/. 2 625,0 mil, destinados al proyecto Preparación del Programa de Modernización y Descentralización del Estado.
 - **Resoluciones Ministeriales N° 004 y N° 557-2003-EF/43:** Que incorporaron los Saldos de Balance de S/. 397 152,9 mil y S/. 207 385,0 mil, respectivamente, provenientes de la Emisión Internacional de Bonos Soberanos autorizadas por Decreto Supremo N° 182-2002-EF, destinados a atender el Servicio de la Deuda Pública Externa.
 - **Resoluciones Ministeriales N° 064 y N° 079:** Incorporaron recursos de los Saldos de Balance por S/. 18 251,3 mil, destinados a los proyectos Reforma Fiscal y Rehabilitación y Reconstrucción por Sismo Zona Sur del País, entre otros.
- **Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento - MVCV:** Incorporó recursos por S/. 72 942,0 mil, canalizados por las Leyes siguientes:
 - **Ley N° 27946:** Por S/. 17 800,0 mil a favor del Proyecto Nacional de Agua Potable y Saneamiento Rural - PRONASAR, del fortalecimiento del Sector Saneamiento Rural para el desarrollo, sostenibilidad de los servicios de agua potable y saneamiento en el área rural.
 - **Ley N° 28097:** Por S/. 55 142,0 mil para el Proyecto Programa Integral de Apoyo al Sector Habitacional.
- **Ministerio de Relaciones Exteriores - MRREE:** Con un crédito suplementario de S/. 28 773,6 mil, aprobado con la Ley N° 28178, destinado a la actividad de Desarrollo de Acciones de Política Exterior.
- **Ministerio de Energía y Minas - MEM:** Incorporó recursos por S/. 9 459,3 mil, aprobados por los siguientes dispositivos legales:
 - **Ley N° 28037:** Por S/. 8 393,0 mil, para financiar el proyecto de Fortalecimiento Institucional y Apoyo para la Gestión Ambiental y Social del Proyecto Camisea.
 - **Resolución Ministerial N° 064 y 597-2003-MEM/DM:** Comprende los Saldos de Balance por S/. 1 066,3 mil, destinados a los proyectos Pequeño Sistema Eléctrico Chachapoyas II Etapa, Pequeño Sistema Eléctrico Carhuauquero I Etapa y SSEE, y Pequeño Sistema Eléctrico Chilete II Etapa.
- **Ministerio de Transportes y Comunicaciones - MTC:** Incorporó recursos de los Saldos de Balance por S/. 9 194,1 mil, orientados principalmente a los proyectos de Rehabilitación y

Mejoramiento de Carretera Tingo María - Aguaytia - Pucallpa, y de Rehabilitación de Carreteras y Rehabilitación de Caminos Vecinales.

- **Ministerio de Salud - MINSA:** Incorporó recursos de los Saldos de Balance por S/. 6 435,7 mil, destinados a los proyectos Programa de Apoyo a la Reforma del Sector Salud PAR - Salud y Rehabilitación de los Servicios de Hospitales.
- **Ministerio de Comercio Exterior y Turismo - MINCETUR:** A través de la Ley N° 27951 recibió un crédito suplementario por S/. 4 984,0 mil, destinado al proyecto Programa para el Desarrollo de Políticas de Comercio Exterior.
- **Ministerio de Educación - ME:** Que incorporó Saldos de Balance por S/. 4 553,7 mil, destinados al Proyecto Mejoramiento de la Calidad de la Educación en los Niveles de Primaria, Secundaria y de Educación para el Trabajo y Primera Fase del Programa Especial de Mejoramiento de Calidad de la Educación Secundaria.

RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO INTERNO: Al finalizar el ejercicio presenta un PIM de S/. 1 870 171,3 mil, superior en 3,4% al PIA. Los incrementos se dieron vía créditos suplementarios a través de las siguientes normas:

- **Ley N° 27946 y Ley N° 28097:** A favor del **Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento**, por la suma de S/. 61 234,8 mil, destinada a la actividad Promoción de Adquisición, Construcción o Mejoramiento de Viviendas de Interés Social para financiar los Bonos Familiares Habitacionales del "Programa Piloto Techo Propio".
- **Resolución Ministerial N° 495-2003:** Mediante este dispositivo el **Ministerio de Economía y Finanzas**, incorporó recursos de los Saldos de Balance del periodo anterior e intereses bancarios que ascienden a S/. 100,4 mil, orientados al financiamiento de la actividad Administración de la Deuda Interna.

RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS: El presupuesto modificado fue de S/. 1 853 918,5 mil, incrementado en 28,6% respecto al inicialmente aprobado; destacando:

- **Ministerio de Transportes y Comunicaciones-MTC:** Con S/. 162 995,9 mil, que representan 38,0 %.
- **Ministerio de Defensa - MINDEF:** Con S/. 68 254,5 mil o 16,6%.
- **Ministerio de Salud - MINSA:** Con S/. 61 267,0 mil o 14,9%.
- **Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC:** Con S/. 36 291,3 mil u 8,8%.
- **Otras entidades:** Incorporaron créditos suplementarios de menor cuantía, que representan 21,7%.

FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL: El Presupuesto Institucional Modificado ascendió a S/. 1 597 053,3 mil, con una modificación de 14,3% con relación al PIA. Esta fuente incorpora los presupuestos de los Impuestos a las Embarcaciones de Recreo, de Promoción Municipal y al Rodaje.

RECURSOS POR PRIVATIZACIONES Y CONCESIONES: Inició y concluyó con el mismo presupuesto aprobado por la Ley N° 27879, de S/. 1 424 000,0 mil, que representan 3,3% de la estructura del presupuesto.

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS: Finalizó con S/. 422 063,9 mil y se incrementó mediante créditos suplementarios por S/. 393 133,0 mil, destacando los siguientes pliegos:

- **Ministerio de Transportes y Comunicaciones - MTC:** Con S/. 73 801,8 mil, que representan 18,8%.
- **Ministerio de Trabajo y Promoción del Empleo - MTPE:** Con S/. 67 704,1 mil o 16,1%.
- **Ministerio del Interior - MININTER:** Con S/. 65 361,9 mil o 16,6%.
- **Ministerio de Salud - MINSA:** Con S/. 59 416,4 mil o 15,1%.
- **Poder Judicial - PJ:** Con S/. 31 822,0 mil u 8,1%.
- **Otras entidades:** Incorporaron créditos suplementarios poco significativos que representan 25,3%.

GASTOS

El Presupuesto Institucional Modificado del Gobierno Central ascendió a S/. 27 423 553,9 mil, incrementado en 6,9% respecto al aprobado por la Ley de Presupuesto para el Sector Público N° 27879, que fue de S/. 25 648 880,4 mil. Comparado con el periodo anterior se incrementó 17,4%. Presenta la siguiente estructura:

GASTOS CORRIENTES: Con el Presupuesto Institucional Modificado - PIM de S/. 13 939 085,0 mil, superior en 8,4% al autorizado en la Ley de Presupuesto, N° 27879. Con mayores asignaciones presupuestarias se presentan los siguientes pliegos:

- **Ministerio de Defensa - MINDEF:** Con S/. 3 144 675,9 mil, que representan 22,6% de los gastos corrientes.
- **Ministerio del Interior - MININTER:** Con el PIM de S/. 3 018 231,5 mil o 21,6%.
- **Ministerio de Educación - ME:** Con el PIM de S/. 2 209 068,4 mil o 15,8%.
- **Ministerio de Salud - MINSA:** Con S/. 1 889 149,2 mil de PIM o 13,6%.
- **Otros:** Con menor relevancia y que representan 26,4%.

GASTOS DE CAPITAL: Al cierre del ejercicio 2003 alcanzó S/. 3 998 699,8 mil, superando en 31,3% al presupuesto de apertura. Las entidades más representativas son:

- **Ministerio de Transportes y Comunicaciones - MTC:** Con S/. 1 351 067,9 mil de asignación o 33,8% del presupuesto de los gastos de capital.
- **Ministerio de Agricultura - MINAG:** Con S/. 459 747,9 mil o 11,5 %.
- **Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento - MVCS:** Con S/. 455 747,3 mil u 11,4%.
- **Ministerio de Economía y Finanzas - MEF:** Con S/. 439 962,5 mil u 11,0%.
- **Resto de Entidades:** Representan 32,3%.

SERVICIO DE LA DEUDA: Con el presupuesto final de S/. 9 485 769,1 mil, inferior en 2,7% al asignado por la Ley de Presupuesto N° 27879 de S/. 9 750 266,0 mil. Deuda que fue asumida por el **Ministerio de Economía y Finanzas** con S/. 9 474 919,1 mil o 99,9% y el **Ministerio de Defensa** con S/. 10 850,0 mil o 0,1%.

GOBIERNO CENTRAL
MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2003
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 001

| INGRESOS | PIA | MODIFC. | PIM | GASTOS | PIA | MODIFC. | PIM |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| RECURSOS ORDINARIOS | 29 348 000,0 | 731 165,5 | 30 079 165,5 | RECURSOS ORDINARIOS | 15 649 642,2 | 78 318,0 | 15 727 960,2 |
| INGRESOS CORRIENTES | 30 029 000,0 | 638 040,1 | 30 667 040,1 | GASTOS CORRIENTES | 11 531 445,7 | 661 367,5 | 12 192 813,2 |
| IMPUESTOS | 28 891 750,0 | 533 547,3 | 29 425 297,3 | RESERVA DE CONTINGENCIA | 1 913,5 | 29 436,7 | 31 350,2 |
| TASAS | 28 592,0 | | 28 592,0 | PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC. | 5 080 630,5 | 178 107,4 | 5 258 737,9 |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 124,0 | | 124,0 | OBLIGACIONES PREVISIONALES | 2 293 829,5 | (4 386,6) | 2 289 442,9 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 367 261,0 | | 367 261,0 | BIENES Y SERVICIOS | 2 696 474,5 | 218 390,0 | 2 914 864,5 |
| MULTAS, SANCIONES Y OTROS | 91 090,0 | 104 492,8 | 195 582,8 | OTROS GASTOS CORRIENTES | 1 458 597,7 | 239 820,0 | 1 698 417,7 |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES | 650 183,0 | | 650 183,0 | GASTOS DE CAPITAL | 1 086 180,5 | 132 098,8 | 1 218 279,3 |
| INGRESOS DE CAPITAL | | | | INVERSIONES | 839 171,3 | 236 809,8 | 1 075 981,1 |
| AMORTZ. PREST. CONC. (REEMB.) | | | | INVERSIONES FINANCIERAS | 200 657,0 | (187 092,3) | 13 564,7 |
| OTROS INGRESOS DE CAPITAL | | | | OTROS GASTOS DE CAPITAL | 46 352,2 | 82 381,3 | 128 733,5 |
| TRANSFERENCIAS | (681 000,0) | 93 125,4 | (587 874,6) | SERVICIO DE LA DEUDA | 3 032 016,0 | 715 (148,3) | 3 216 867,7 |
| TRANSFERENCIAS | (681 000,0) | 93 125,4 | (587 874,6) | INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA | 1 337 955,4 | (156 663,1) | 1 181 292,3 |
| FINANCIAMIENTO | | | | AMORTIZACION DE LA DEUDA | 1 694 060,6 | (558 485,2) | 1 135 575,4 |
| OPER. OFIC. DE CREDITO | | | | | | | |
| FONDO DE COMP. MUNICIPAL | 1 397 000,0 | 200 053,3 | 1 597 053,3 | | | | |
| INGRESOS CORRIENTES | 1 397 000,0 | 200 053,3 | 1 597 053,3 | | | | |
| IMPUESTOS | 1 397 000,0 | 200 053,3 | 1 597 053,3 | | | | |
| REC. DIRECT. RECAUDADOS | 1 441 566,3 | 412 352,2 | 1 883 918,5 | | | | |
| INGRESOS CORRIENTES | 1 440 653,0 | 46 682,4 | 1 487 335,4 | REC. DIRECT. RECAUDADOS | 1 441 566,3 | 412 352,2 | 1 883 918,5 |
| IMPUESTOS | 11 176,4 | 5 933,3 | 17 109,7 | GASTOS CORRIENTES | 1 208 284,9 | 230 900,2 | 1 439 185,1 |
| TASAS | 591 626,7 | 13 798,7 | 605 425,4 | PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC. | 242 310,2 | 18 482,9 | 260 793,1 |
| CONTRIBUCIONES | 16 593,9 | | 16 593,9 | OBLIGACIONES PREVISIONALES | 100,0 | 979,9 | 1 079,9 |
| VENTA DE BIENES | 178 514,9 | 1 590,2 | 180 105,1 | BIENES Y SERVICIOS | 820 121,4 | 222 822,6 | 1 044 944,0 |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 478 024,6 | 13 709,3 | 492 333,9 | OTROS GASTOS CORRIENTES | 145 753,3 | (11 385,2) | 134 368,1 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 95 471,6 | 2 081,3 | 97 552,9 | GASTOS DE CAPITAL | 228 031,4 | 175 852,0 | 408 883,4 |
| MULTAS, SANCIONES Y OTROS | 38 913,7 | 1 580,2 | 40 493,9 | INVERSIONES | 115 707,3 | 160 513,3 | 276 220,6 |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES | 29 731,2 | 7 989,4 | 37 720,6 | OTROS GASTOS DE CAPITAL | 112 324,1 | 15 338,7 | 127 662,8 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 913,3 | 856,2 | 1 769,5 | SERVICIO DE LA DEUDA | 5 250,0 | 5 600,0 | 10 850,0 |
| VENTA DE ACTIVOS | 883,3 | 856,2 | 1 739,5 | INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA | 2 521,4 | 100,0 | 2 621,4 |
| OTROS INGRESOS DE CAPITAL | 30,0 | | 30,0 | AMORTIZACION DE LA DEUDA | 2 728,6 | 5 500,0 | 8 228,6 |
| TRANSFERENCIAS | | | | | | | |
| TRANSFERENCIAS | | | | | | | |
| FINANCIAMIENTO | 360 018,1 | 360 018,1 | 360 018,1 | | | | |
| SALDO DE BALANCE | 360 018,1 | | 360 018,1 | | | | |
| REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT. | 1 808 836,0 | 61 335,3 | 1 870 171,3 | REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT. | 1 808 836,0 | 61 335,3 | 1 870 171,3 |
| INGRESOS CORRIENTES | | 0,7 | 0,7 | GASTOS CORRIENTES | 28 836,0 | 68 534,9 | 97 370,9 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | | 0,7 | 0,7 | INVERSIONES | 28 836,0 | | 28 836,0 |
| FINANCIAMIENTO | 1 808 836,0 | 61 334,6 | 1 870 170,6 | INVERSIONES FINANCIERAS | | 7 300,0 | 7 300,0 |
| OPER. OFIC. DE CREDITO | 1 808 836,0 | 61 234,9 | 1 870 070,9 | OTROS GASTOS DE CAPITAL | | 61 234,9 | 61 234,9 |
| SALDO DE BALANCE | | 99,7 | 99,7 | SERVICIO DE LA DEUDA | 1 780 000,0 | (7 199,6) | 1 772 800,4 |
| REC. OPERAC. OFIC. CRED. EXT. | 6 065 378,7 | 801 268,8 | 6 866 647,5 | INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA | 4 766 839,3 | (24 950,0) | 451 889,3 |
| INGRESOS CORRIENTES | | 6,9 | 6,9 | AMORTIZACION DE LA DEUDA | 1 303 160,7 | 17 750,4 | 1 320 911,1 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | | 6,9 | 6,9 | | | | |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES | | | | | | | |
| TRANSFERENCIAS | | | | | | | |
| TRANSFERENCIAS | | | | | | | |
| FINANCIAMIENTO | 6 065 378,7 | 801 261,9 | 6 866 640,6 | REC. OPERAC. OFIC. CRED. EXT. | 6 065 378,7 | 801 268,8 | 6 866 647,5 |
| OPER. OFIC. DE CREDITO | 6 065 378,7 | 154 076,7 | 6 219 455,4 | GASTOS CORRIENTES | | | |
| SALDO DE BALANCE | 647 185,2 | 647 185,2 | | OTROS GASTOS CORRIENTES | | | |
| DONACIONES Y TRANSFER. | 29 044,1 | 393 019,8 | 422 063,9 | TRANSFERENCIAS | 7 445,2 | 276 833,3 | 284 278,5 |
| DONACIONES | 21 598,9 | 116 186,5 | 137 785,4 | GASTOS CORRIENTES | 1 164,0 | 59 044,6 | 60 208,6 |
| INGRESOS CORRIENTES | | 1 611,8 | 1 611,8 | BIENES Y SERVICIOS | 1 164,0 | 26 572,9 | 27 736,9 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | | 17,0 | 17,0 | OTROS GASTOS CORRIENTES | | 32 471,7 | 32 471,7 |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES | | 1 594,8 | 1 594,8 | GASTOS DE CAPITAL | 20 434,9 | 57 141,9 | 77 576,8 |
| TRANSFERENCIAS | 21 598,9 | 60 540,0 | 82 138,9 | INVERSIONES | 20 434,9 | 50 753,1 | 71 188,0 |
| TRANSFERENCIAS | 21 598,9 | 60 540,0 | 82 138,9 | OTROS GASTOS DE CAPITAL | | 6 388,8 | 6 388,8 |
| FINANCIAMIENTO | 54 034,7 | 54 034,7 | 54 034,7 | | | | |
| SALDO DE BALANCE | | 54 034,7 | 54 034,7 | | | | |
| TRANSFERENCIAS | 7 445,2 | 276 833,3 | 284 278,5 | | | | |
| INGRESOS CORRIENTES | | | | | | | |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | | | | | | | |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES | | | | | | | |
| TRANSFERENCIAS | 7 445,2 | 145 333,7 | 152 778,9 | | | | |
| TRANSFERENCIAS | 7 445,2 | 145 333,7 | 152 778,9 | | | | |
| FINANCIAMIENTO | 131 499,6 | 131 499,6 | 131 499,6 | | | | |
| SALDO DE BALANCE | 131 499,6 | 131 499,6 | | | | | |
| REC. POR PRIV. Y CONCESIONES | 1 424 000,0 | | 1 424 000,0 | REC. POR PRIV. Y CONCESIONES | 654 413,1 | 28 379,4 | 682 792,9 |
| INGRESOS CORRIENTES | | | | GASTOS CORRIENTES | 105 808,0 | (75 789,6) | 30 018,4 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | | | | RESERVA DE CONTINGENCIA | 78 799,0 | (78 799,0) | |
| INGRESOS DE CAPITAL | 1 424 000,0 | | 1 424 000,0 | BIENES Y SERVICIOS | 27 009,0 | 2 995,1 | 30 004,1 |
| VENTA DE ACTIVOS | 1 424 000,0 | | 1 424 000,0 | OTROS GASTOS CORRIENTES | | | |
| | | | | GASTOS DE CAPITAL | 421 605,1 | 104 169,0 | 525 774,1 |
| | | | | INVERSIONES | 421 605,1 | 490 366,3 | 35 407,8 |
| | | | | OTROS GASTOS DE CAPITAL | | 35 407,8 | |
| | | | | SERVICIO DE LA DEUDA | 127 000,0 | 127 000,0 | 94 709,1 |
| | | | | INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA | 127 000,0 | (32 290,9) | 32 290,9 |
| | | | | AMORTIZACION DE LA DEUDA | | 32 290,9 | |
| TOTAL INGRESOS | 41 513 825,1 | 2 599 194,9 | 44 113 020,0 | TOTAL GASTOS | 25 648 880,4 | 1 774 673,5 | 27 423 553,9 |

CPC. OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION

CPC. LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACION

CPC.PEDRO CANCINO CHAVARRI
DIRECTOR GRAL DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO

2.2 ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

El Gobierno Nacional recaudó en el ejercicio 2003 S/. 40 311 143,6 mil, con nivel de cumplimiento de 91,4% respecto a lo programado. Ejecutó S/. 24 940 169,2 mil en gastos, con avance de 90,9%.

Contrastando gastos con financiamiento disponible se denota el Superávit de S/. 15 370 974,4 mil, superior en 16,6% al periodo anterior, representado por las siguientes fuentes de financiamiento:

RECURSOS ORDINARIOS

La recaudación en ésta fuente de financiamiento se da básicamente por el Sistema Tributario que es administrado por la **Superintendencia Nacional de Administración Tributaria - SUNAT** y otras captaciones que van depositadas a la cuenta del Tesoro Público.

Los Recursos Ordinarios presentan el superávit de S/. 11 513 800,4 mil, que representan 76,2% con relación al gasto. Es preciso indicar que el superávit es preliminar o aparente, porque se utilizó en financiar a las entidades consideradas como Instancias Descentralizadas, de forma tal que el resultado definitivo se reflejará en la integración a nivel de Sector Público.

**INGRESO VS GASTOS 2003 - 2002
(En Miles de Nuevos Soles)**

| INGRESOS | GASTOS | VARIAC. % | FUENTE DE FINANCIAMIENTO | 2002 | | |
|---------------------|---------------------|-------------|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| | | | | INGRESOS | GASTOS | VARIAC. % |
| 26 614 209.0 | 15 100 408.6 | 76.2 | Recursos Ordinarios | 26 308 711.6 | 15 366 170.5 | 71.2 |
| 1 597 053.3 | 0.0 | 100.0 | Fondo de Compens. Municipal | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 1 717 803.0 | 1 361 729.7 | 26.1 | Rec. Directamente Recaudados | 1 534 117.5 | 1 117 180.2 | 37.3 |
| 1 781 968.0 | 1 720 083.2 | 3.6 | Rec. por Operac. Ofic. de Créd. Interno | 55 547.7 | 55 378.3 | 0.3 |
| 7 923 051.9 | 6 181 644.6 | 28.2 | Rec. por Operac. Ofic. de Créd. Externo | 5 411 879.3 | 4 738 806.2 | 14.2 |
| 481 450.3 | 267 920.4 | 79.7 | Donaciones y Transferencias | 320 903.8 | 105 125.4 | 205.3 |
| 195 608.1 | 308 382.7 | (36.6) | Rec. por Privatización y Concesiones | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 40 311 143.6 | 24 940 169.2 | 61.6 | TOTAL | 33 631 159.9 | 21 382 660.6 | 57.3 |

INGRESOS TRIBUTARIOS: Con la captación de S/. 25 176 818,7 mil representa 94,6% de los ingresos del ejercicio 2003 y 97,6% de lo presupuestado, asumido íntegramente por la SUNAT.

**ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS DE TESORO PÚBLICO
(En Miles de Nuevos Soles)**

| 2003 | CONCEPTO | 2002 | VARIACIÓN |
|---------------------|--------------------------------|---------------------|----------------|
| 25 176 818.7 | INGRESOS TRIBUTARIOS | 22 407 268.9 | 12.4 |
| 25 176 818.7 | IMPUESTOS | 22 407 268.9 | 12.4 |
| 7 666 453.1 | * A LA RENTA | 5 897 800.5 | 12.4 |
| 2 499 532.9 | * A LA IMPORTACION | 2 431 343.3 | 30.0 |
| 16 785 383.4 | * A LA PRODUCCION Y CONSUMO | 15 450 683.7 | 2.8 |
| 1 088 525.1 | * OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS | 1 490 236.7 | 8.6 |
| (2 863 075.8) | * DOCUMENTOS VALORADOS | (2 862 795.3) | (27.0) |
| 1 190 016.2 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 1 170 565.3 | 1.7 |
| 26 760.3 | TASAS | 26 787.4 | 1.7 |
| 0.0 | VENTA DE BIENES | 1.0 | (0.1) |
| 179.6 | PRESTACION DE SERVICIOS | 120.0 | (100.0) |
| 581 814.1 | RENTAS DE LA PROPIEDAD | 495 467.3 | 49.7 |
| 148 744.9 | MULTAS, SANCIONES Y OTROS | 491 251.0 | 17.4 |
| 432 517.3 | OTROS INGRESOS CORRIENTES | 156 938.6 | (69.7) |
| 247 374.1 | OTROS INGRESOS | 2 730 877.5 | (90.9) |
| 9 296.1 | VENTA DE ACTIVOS | 968 469.3 | (90.9) |
| 218 336.5 | AMORTIZACION DE PRESTACION | 181 753.6 | (99.0) |
| 130 655.2 | OTROS INGRESOS DE CAPITAL | 198 362.7 | 20.1 |
| (442 693.6) | TRANSFERENCIA | (488 573.7) | (34.1) |
| 331 779.9 | FINANCIAMIENTO | 1 870 865.6 | (9.4) |
| 26 614 209.0 | TOTAL | 26 308 711.7 | 1.2 |

- ♦ **IMPUESTO A LA RENTA:** Con S/. 7 666 453,1 mil, equivalentes a 30,5% de los Ingresos Tributarios y superior en 14,7% a lo programado. Presentó el siguiente comportamiento:
 - **Impuesto a la Renta de las Personas Jurídicas y Naturales:** Con recaudación de S/. 3 470 867,7 mil y S/. 2 981 884,2 mil, respectivamente, ambos rubros representan 84,2% del Impuesto a la Renta y son 24,8% superiores al año que les precedió.
 - **Regularización del Impuesto a la Renta Personas Jurídicas y Naturales:** Los ingresos captados por estos conceptos fueron S/. 1 005 434,5 mil y S/. 83 836,8 mil, respectivamente, que agrupados representan 14,2% y son superiores en 79,7% al año anterior, especialmente por el incremento de las regularizaciones que efectuaron las personas jurídicas.
 - **Régimen Único Simplificado:** Reporta ingresos de S/. 75 133,9 mil o 1,0%, con incremento de 1,4% respecto al ejercicio precedente.
 - **Régimen Especial del Impuesto a la Renta:** Recaudó S/. 49 296,0 mil o 0,6%, que contrastados con el ejercicio anterior denotan incremento de 8,1%.

IMPUESTO A LA RENTA 2003 - 2002
(En Miles de Nuevos Soles)

| 2003 | CONCEPTO | 2002 | VARIACIÓN | |
|--------------------|------------------------------------------|--------------------|-------------|--|
| | | | % | |
| 3 470 867.7 | Impo. a la Renta Personas Jurídicas | 2 435 527.5 | 42.5 | |
| 2 981 884.2 | Impo. a la Renta Personas Naturales | 2 736 483.9 | 9.0 | |
| 1 005 434.5 | Regular Impo. a la Renta Pers. Jurídicas | 560 594.3 | 79.4 | |
| 83 836.8 | Regular Impo. a la Renta Pers. Naturales | 45 507.6 | 84.2 | |
| 75 133.9 | Régimen Único Simplificado | 74 094.2 | 1.4 | |
| 49 296.0 | Régimen Especial del Impuesto a la Renta | 45 593.0 | 8.1 | |
| 7 666 453.1 | TOTAL | 5 897 800.5 | 30.0 | |

- ♦ **A LA IMPORTACIÓN:** Muestra ingresos por S/. 2 499 532,9 mil, que representan 9,9% de los Ingresos Tributarios, superiores en 4,8% al presupuesto establecido. El 93,6% del rubro proviene de los Derechos Ad-Valorem, 5,3% de la Sobretasa Adicional y 5% Ad-Valorem CIF, entre otros.

IMPUESTO A LA IMPORTACIÓN 2003 - 2002
(En Miles de Nuevos Soles)

| 2003 | CONCEPTO | 2002 | VARIACION | |
|--------------------|------------------------------------------|--------------------|------------|--|
| | | | % | |
| 2 339 747.1 | Derechos AD-Valorem | 2 259 672.9 | 3.5 | |
| 1 274.0 | Convenio Inter. PERÚ COLOMBIA | 1 420.5 | (10.3) | |
| 26 546.2 | Der. Especif. Import. P. Alimnt. Clasif. | 69 800.3 | (62.0) | |
| 131 965.6 | Sobretasa Adicional 5% AD-Valorem CIF. | 100 449.6 | 31.4 | |
| 2 499 532.9 | TOTAL | 2 431 343.3 | 2.8 | |

- ♦ **A LA PRODUCCIÓN Y CONSUMO:** Su recaudación alcanzó S/. 16 785 383,4 mil, 66,7% de los Ingresos Tributarios y 95,5% de cumplimiento de acuerdo a su PIM. Las partidas que reflejan mayor recaudación se detallan:

- **Impuesto General a las Ventas (General e Importaciones):** En el ejercicio 2003 se recaudaron S/. 12 297 517,8 mil, que significaron 99,6% del presupuesto modificado.

Es preciso indicar, que en la cifra del Impuesto General a las Ventas se considera la tasa de 17,0%, modificada por la Ley N° 28033. El 2,0% restante constituye recursos del

Fondo de Compensación Municipal (FONCOMUN), que son ingresos de los Gobiernos Locales. Destacan el I.G.V. General con 44,8% del total ingresos del I.G.V.

- **Impuesto Selectivo al Consumo:** La captación ascendió a S/. 4 479 572,3 mil, que significaron 86,4% de lo previsto en el presupuesto modificado del año fiscal 2003. La mayor recaudación se produjo en I.S.C. al Combustible con 52,4% e I.S.C. a las Importaciones con 22,3%.

**IMPUESTO A LA PRODUCCIÓN Y CONSUMO 2003 - 2002
(En Miles de Nuevos Soles)**

| 2003 | CONCEPTO | 2002 | VARIACIÓN | |
|---------------------|-----------------------------------|---------------------|------------|--|
| | | | % | |
| 4 776 801.2 | IGV. Importaciones | 4 563 440.6 | 4.7 | |
| 996 936.4 | ISC. Importaciones | 750 515.6 | 32.8 | |
| 7 520 716.6 | IGV General | 6 688 259.3 | 12.4 | |
| 649 233.4 | ISC General | 981 688.1 | (33.9) | |
| 487 127.7 | ISC Cigarrillos | 90 874.8 | 436.0 | |
| 2 346 274.8 | ISC Combustible | 2 372 164.3 | (1.1) | |
| 122.3 | A los Casinos de Juego | 846.0 | (85.5) | |
| 8 171.0 | A los Juegos de Máq. Tragamonedas | 2 895.0 | 182.2 | |
| 16 785 383.4 | TOTAL | 15 450 683.7 | 8.6 | |

- ♦ **OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS:** Reportaron S/. 1 088 525,1 mil, que equivalen a 4,3% de los Ingresos Tributarios, 20,4% de avance con relación al PIM, destacando por su relevancia el Impuesto Extraordinario de Solidaridad con S/. 482 727,8 mil o 44,3% y la Reactivación a través del Sinceramiento de las Deudas con S/. 247 190,2 mil o 22,7% entre otros.
- ♦ **DOCUMENTOS VALORADOS:** La ejecución fue de S/. < 2 863 075,8> mil. Este rubro comprende las Notas de Crédito Negociable, que son documentos valorados emitidos por la **SUNAT** (fusionada con **ADUANAS**), para la devolución de tributos pagados indebidamente, en exceso o que se devuelven por otra razón contemplada en el Decreto Legislativo N° 816, Decreto Supremo N° 15-94-EF, R.M.N° 107-94-EF/10 y Decreto Supremo N° 104-95-EF, mayor valor muestran las Notas de Crédito Negociable - Redimidas - SUNAT con 88,4%.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS: Los ingresos obtenidos en el período ascendieron a S/. 1 190 016,2 mil, representaron 4,5% de los ingresos del año. En este rubro se incluye básicamente.

- ♦ **Rentas de la Propiedad:** Con S/. 581 814,1 mil, se muestra en su estructura con 48,9% e involucra las transferencias al Tesoro Público por concepto de regalías con S/. 456 788,9 mil, Utilidades de Empresas del Estado con S/. 84 549,0 mil e intereses de las cuentas del Tesoro Público con S/. 27 533,2 mil, entre otros.
- ♦ **Otros Ingresos Corrientes:** Con S/. 432 517,3 mil o 36,3% de los Ingresos no Tributarios, de los cuales S/. 300 809,1 mil provienen del Dinero Obtenido Ilícitamente en Perjuicio del Estado - FEDADOI, S/. 45 978,4 mil por la monetización de productos, honras de aval de SEDAPAL, devoluciones de recursos de ejercicios anteriores de la Fuerza Aérea del Perú, remate de mercaderías (Decreto de Urgencia N° 024-2001), entre otros.

OTROS INGRESOS: Reportó ingresos de S/. 247 374,1 mil o 0,9% de los ingresos del ejercicio 2003 y corresponden a los siguientes rubros:

- ♦ **Transferencias:** Con S/. < 442 693,6> mil, que es el resultado neto entre las transferencias recibidas por el Tesoro Público y los recursos deducidos por las comisiones a SUNAT (Fusionada con ADUANAS), de acuerdo al siguiente detalle:

- **Transferencias de SUNAT** (fusionada con **ADUANAS**): Con S/. < 604 693,1 > mil, de las deducciones por la comisión de recaudación de los ingresos del Tesoro Público.
- **Transferencias de ELECTROPERÚ:** Por S/. 127 997,5 mil, provenientes de la aplicación del Decreto de Urgencia N° 058-99.
- **Otras transferencias:** Ascienden a S/. 34 002,0 mil, generados principalmente por la diferencia entre los ingresos y gastos trimestrales de la **SUNAT** (Cuarto trimestre del ejercicio 2002), en aplicación a lo establecido por el Artículo 24º de la Ley N° 27573, y de los depósitos por el vencimiento de la Deuda Pública Externa, en aplicación del Decreto Legislativo N° 368, entre otros.
- **Financiamiento:** Refleja S/. 331 779,9 mil, correspondientes a los desembolsos de la **Corporación Andina de Fomento**, de acuerdo al Decreto Supremo N° 128-2003-EF, se destinaron a reembolsar al Tesoro Público los recursos utilizados parcialmente en la ejecución del Programa de Desarrollo del Sector Transportes y el Programa de Apoyo a la Competitividad, Gobernabilidad e Inversión Social.

RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO EXTERNO

Las operaciones de crédito del ejercicio 2003 reportan S/. 7 923 051,9 mil en tanto los gastos ascienden a S/. 6 181 644,6 mil, evidenciando el superávit de S/. 1 741 407,3 mil, con mayor relevancia por el Ministerio de Economía y Finanzas con S/. 1 760 812,6 mil.

El citado monto incorpora S/. 4 340 085,6 mil provenientes de la colocación de Bonos Soberanos en el mercado internacional, destinados a apoyar la Balanza de Pagos, de acuerdo a los Decretos Supremos N° 07, N° 027 y N° 165-2003-EF. Es preciso indicar que la emisión correspondiente al Decreto Supremo, se efectuó con cargo al monto previsto en el Marco Macroeconómico Multianual correspondiente al año fiscal 2004. Los recursos se destinaron a financiar diversas actividades y proyectos asumidos por los pliegos presupuestarios más representativos:

ENDEUDAMIENTO EXTERNO 2003 - 2002 (En Miles de Nuevos Soles)

| 2003 | CONCEPTO | 2002 | VARIAC. | |
|--------------------|----------------------------------------|--------------------|-------------|--|
| | | | % | |
| (22 793.3) | Rentas de la Propiedad | (7 331.5) | 210.9 | |
| 4 207.2 | Otros Ingresos Corrientes | 9 449.5 | (55.5) | |
| (3 346.0) | Transferencias | (23 983.4) | (86.0) | |
| 7 298 488.3 | Operaciones Oficiales de Créd. Externo | 5 387 628.0 | 35.5 | |
| 646 495.7 | Saldo de Balance | 46 116.7 | 1 301.9 | |
| 7 923 051.9 | TOTAL | 5 411 879.3 | 46.4 | |

- **Ministerio de Economía y Finanzas - MEF:** Con S/. 7 158 232,6 mil, que provienen, en lo principal, del **Banco Interamericano de Desarrollo - BID**, S/. 724 200,2 mil, del **Banco Mundial**, S/. 1 032 966,0 mil, de la **Corporación Andina de Fomento - CAF** S/. 461 041,4 mil de la colocación de Bonos Soberanos en el mercado internacional S/. 4 340 085,6 mil y por los saldos de balance S/. 622 099,7 mil, entre otros.

Los recursos antes indicados se destinaron básicamente al Programa de Reforma del Sector II, Programa Sectorial de Reforma de las Finanzas Públicas, Rehabilitación y Reconstrucción por Sismo Zona Sur del País, Reforma Fiscal, Preparación del Préstamo Programático Reforma Social III, Sistema Integrado de Administración Financiera para Gobiernos Locales, así como al pago del Servicio de la Deuda Pública y Suscripción de Acciones, entre otros.

- **Ministerio de Transportes y Comunicaciones - MTC:** Con S/. 335 333,2 mil, de desembolsos obtenidos principalmente del **Banco Interamericano de Desarrollo** por S/. 159 277,0 mil, del **Japan Bank for International Cooperation - JBIC** por S/. 116 338,9 mil, **Banco Mundial** por S/. 40 912,9 mil, **Corporación Andina de Fomento - CAF** por

S/. 5 215,8 mil, de la **KFW** por S/. 4 583,2 mil y de Saldos de Balance por S/. 12 845,6 mil, entre otros. Dicha disponibilidad financiera se destinó a la construcción, rehabilitación y mejoramiento de carreteras; rehabilitación y mantenimiento de caminos rurales, entre otros.

- **Ministerio de Agricultura - MINAG:** Los recursos externos fueron S/. 112 620,6 mil, obtenidos del **Banco Mundial** S/. 43 399,5 mil, del **Japan Bank for International Cooperation -JBIC** S/. 27 975,4 mil, del **BIRF - Banco Mundial** S/. 17 287,1 mil, del **Banco Interamericano de Desarrollo BID** S/. 15 936,7 mil, del **Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola - FIDA** S/. 4 174,0 mil, Saldos de Balance por S/. 2 595,2 mil, diferencial cambiario por S/. 693,8 mil y otros por S/. 558,9 mil. Los recursos incorporados se destinaron a la ejecución de los siguientes proyectos:
 - **Proyectos Nacional de Manejo de Cuencas Hidrográficas y Conservación de Suelos - PRONAMACHS:** Infraestructura de riego, reforestación, conservación de suelos y apoyo a la producción agropecuaria.
 - **Proyecto Sub Sectorial de Irrigación:** Rehabilitación y mejoramiento de la infraestructura de riego y drenaje, incentivos para la tecnificación del riego entre otros.
 - **Proyecto Especial de Titulación de Tierras y Catastro Rural.**
 - **Proyecto MARENASS:** Manejo de Recursos Naturales en la Sierra Sur, capacitación para el cambio tecnológico y servicios de apoyo a la producción.
 - **Proyecto de Investigación y Extensión Agrícola:** Programa para el manejo de recursos estratégicos y Fondo de Tecnología Agraria, entre otros.
- **Ministerio de Educación - ME:** Con S/. 82 471,2 mil provenientes principalmente del **Banco Interamericano de Desarrollo** por S/. 78 086,8 mil, destinados a financiar los Proyectos de Mejoramiento de la Calidad de la Educación en los niveles de Primaria, Secundaria y de Educación para el Trabajo y Primera Fase del Programa Especial de Mejoramiento de la Calidad de Educación Secundaria, Saldos de Balance y otros por S/. 4 384,4 mil.
- **Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento - MVCS:** Con S/. 81 911,0 mil, obtenidos del **Japan Bank for International Cooperation** con S/. 79 307,9 mil y del **BIRF - Banco Mundial** con S/. 2 603,1 mil, que sirvieron para financiar el Programa Equipamiento Básico Municipal, Mejoramiento del Sistema de Alcantarilla de las Zona Sur de Lima Metropolitana y al Proyecto Nacional de Agua Potable y Saneamiento Rural - PRONASAR.
- **Ministerio de Energía y Minas - MEM:** Con S/. 60 453,7 mil. Por préstamos obtenidos del **Japan Bank for Internacionatal Cooperation - JBIC** S/. 58 508,6 mil y del **BIC** S/. 872,0 mil, asimismo, incorpora los Saldos de Balance por S/. 1 066,3 mil y otros por S/. 6,8 mil, destinados principalmente para diversos proyectos de electrificación rural.
- **Otras entidades:** Como el **Ministerio de Salud** con S/. 34 164,0 mil, **Ministerio de Relaciones Exteriores** con S/. 28 773,5 mil, **Ministerio de la Mujer y Desarrollo Social** con S/. 25 775,2 mil, **Presidencia del Consejo de Ministros** con S/. 2 098,4 mil y **Ministerio de Comercio Exterior y Turismo** con S/. 1 218,5 mil.

RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO INTERNO

Los ingresos percibidos por esta fuente de financiamiento alcanzaron S/. 1 781 968,0 mil, que contrastados con los egresos reflejan el superávit de S/. 61 884,8 mil, generado por el **Ministerio de Economía y Finanzas**. La recaudación de los ingresos se cumplió en 95,3% de lo presupuestado y los gastos en 92,0%. Con relación al periodo anterior se observa crecimiento significativo, representado por las siguientes entidades:

- **Ministerio de Economía y Finanzas- MEF:** Con S/. 1 751 391,3 mil por la colocación de Bonos Soberanos (Decretos Supremos Nos 041, 079 y 162-2003-EF).
- **Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento - MVCS:** Con S/. 30 576,7 mil, por desembolsos otorgados por el **Banco de la Nación** con S/. 21 965,4 mil y el **Fondo Mivivienda** con S/. 8 611,3 mil, destinadas al financiamiento del Programa de Equipamiento Básico Municipal y la Promoción de Adquisiciones, Construcción o Mejoramiento de Viviendas de Interés Social.

ESTRUCTURA DEL ENDEUDAMIENTO INTERNO (En Miles de Nuevos Soles)

| 2003 | CONCEPTO | 2002 | VARIACIÓN % |
|--------------------|------------------------------------|-----------------|----------------|
| 22.6 | Rentas de la Propiedad | 25.5 | (11.4) |
| 1 781 776.0 | Operac. Oficiales de Créd. Interno | 55 376.3 | 3 117.6 |
| 169.4 | Saldos de Balance | 145.9 | 16.1 |
| 1 781 968.0 | TOTAL | 55 547.7 | 3 108.0 |

RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

Los ingresos del ejercicio 2003, por este concepto, ascendieron a S/. 1 717 803,0 mil, representando 4,3% de los ingresos del año. Los gastos fueron S/. 1 361 729,7 mil o 5,5%. Al contrastar ambos conceptos con el ejercicio 2002 se observa que el primero se incrementó en 12,0% y el segundo en 21,9% generando el superávit de S/. 356 073,3 mil. A este resultado contribuyeron el **Ministerio de Transportes y Comunicaciones** con S/. 116 213,5 mil, el **Registro Nacional de Identificación y Estado Civil** con S/. 52 945,7 mil, el **Ministerio de Economía y Finanzas** con S/. 50 064,4 mil, el **Ministerio de Salud** con S/. 41 135,3 mil y otras entidades con S/. 95 714,4 mil. La mayor recaudación se dio en las siguientes partidas:

- **Tasas:** Refleja ingresos de S/. 554 790,3 mil o 32,3%, con grado de cumplimiento de 91,6%, ligeramente superior al año que le antecedió por 7,6%.
- **Saldos de Balance:** Con S/. 416 859,9 mil, representa 24,3%, superior en 15,8% al presupuesto y 122,6% al periodo anterior.
- **Prestación de Servicios:** Con S/. 372 392,9 mil o 21,7%, inferior a lo presupuestado en 24,4%, y en 11,9% al año precedente.
- **Resto de partidas:** Representan 21,7%.

RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS 2003 – 2002
(En Miles de Nuevos Soles)

| 2003 | CONCEPTO | 2002 | VARIACIÓN % |
|--------------------|---------------------------|--------------------|----------------|
| 554 790.3 | Tasas | 515 636.2 | 7.6 |
| 114 802.2 | Venta de Bienes | 123 138.8 | (6.8) |
| 372 392.9 | Prestación de Servicios | 422 663.2 | (11.9) |
| 99 279.8 | Renta de la Propiedad | 131 849.5 | (24.7) |
| 64 533.4 | Multas, Sanciones y Otros | 69 738.1 | (7.5) |
| 60 440.4 | Otros Ingresos Corrientes | 72 712.5 | (16.9) |
| 416 859.9 | Saldos de Balance | 187 280.8 | 122.6 |
| 34 704.0 | Otras partidas | 11 098.4 | 212.7 |
| 1 717 802.9 | TOTAL | 1 534 117.5 | 12.0 |

FONDO DE COMPENSACIÓN MUNICIPAL

La ejecución de ingresos alcanzó S/. 1 597 053,3 mil, que representan 4,0% de la cifra reflejada en el año, incorpora S/. 1 115,0 mil, de la recaudación de Impuestos a las Embarcaciones de Recreo, S/. 1 376 013,5 mil de Promoción Municipal y S/. 219 924,8 mil de Rodaje. Es preciso indicar que los gastos están reflejados en el **Consejo Nacional de Descentralización** para su respectiva transferencia a los Gobiernos Locales.

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

Muestra ingresos por S/. 481 450,3 mil y gastos por S/. 267 920,4 mil, denotando el superávit de S/. 213 529,9 mil. Al resultado contribuyen con mayor incidencia el **Ministerio de Transportes y Comunicaciones** con S/. 122 863,7 mil o 57,5%, el **Poder Judicial** con S/. 25 420,3 mil o 11,9%, el **Ministerio de Interior** con S/. 19 334,4 mil o 9,1%, el **Ministerio de Trabajo y Promoción del Empleo** con S/. 15 718,6 mil o 7,4%, y otras entidades con 14,1%. Comparado con el año anterior se aprecia que los ingresos disminuyeron 50,0% y los gastos se incrementaron 154,9%. Esta fuente de financiamiento involucra las donaciones y las transferencias efectuadas entre entidades del Sector Público.

Los recursos se destinaron al apoyo de actividades y proyectos, principalmente en los pliegos presupuestarios que a continuación se detallan:

- **Ministerio de Transportes y Comunicaciones – MTC:** Con S/. 165 021,3 mil o 34,3%, provenientes principalmente de Transferencias Internas del Sector Público, como **OSITRAN** con S/. 88 347,4 mil y **CORPAC S.A.** con S/. 7 427,5 mil, entre otros; de Donaciones Externas, **Agencia para el Desarrollo Internacional - AID** con S/. 2 058,1 mil, el **Fondo Contravalor Perú Italia** con S/. 3 573,8 mil y Saldos de Balance con S/. 56 049,3 mil, entre otros. Los recursos se destinaron básicamente a Rehabilitación y Mantenimiento de Caminos Rurales y a actividades de Seguridad Aérea, entre otras, que ascienden a S/. 7 565,2 mil.
- **Ministerio de Trabajo y Promoción Social – MTPS:** Recursos por S/. 67 944,7 mil, corresponde a Transferencias recibidas del **FEDADOI** por S/. 35 000,0 mil, Donaciones Externas de la **Unión Europea** por S/. 755,6 mil, **Banco Interamericano de Desarrollo - BID** por S/. 104,2 mil y Programa de Cooperación Fondo de Población de las **Naciones Unidas** por S/. 0,7 mil; así como saldos no utilizados del año 2002 por S/. 32 079,3 mil, entre otros de S/. 109,1 mil, tales recursos se orientaron básicamente a actividades de Promoción Industrial y Conducción y Orientación Superior.
- **Ministerio del Interior - MININTER:** Con S/. 65 299,8 mil, provenientes principalmente de transferencias del **FEDADOI** por S/. 11 452,0 mil, de Donaciones Externas provenientes del **Reino Unido** por S/. 189,1 mil y de la **Agencia Alemana de Cooperación Técnica**

Internacional por S/. 206,1 mil; así como Saldos de Balance por S/. 53 451,5 mil y otros por S/. 1,1 mil, destinados básicamente al Apoyo a la Gestión Administrativa y de Organización y Modernización Administrativa, así como a vigilancia policial de naturaleza civil.

- **Ministerio de Salud - MINSA:** Con S/. 59 511,7 mil, que incorporan las transferencias del **Seguro Integral de Salud** por S/. 56 003,4 mil, Donaciones Externas de la **Agencia para el Desarrollo Internacional - AID** por S/. 1 879,4 mil y de **Japan International Cooperation Agency - JICA** por S/. 192,8 mil y saldos de balance por S/. 1 063,4 mil, entre otros que representan S/. 372,7 mil. Dichos recursos financiaron, básicamente, la Atención Básica de Salud, Seguro Integral de Salud y Proyecto 2000 (Acciones de vigilancia y control del medio ambiente y planificación familiar), entre otros.
- **Poder Judicial - PJ:** Con S/. 31 014,6 mil, provenientes principalmente de saldos de balance con S/. 29 760,8 mil, de **Donaciones Externas Japón / BIRF** con S/. 1 002,8 mil y de la **Agencia para el Desarrollo Internacional - AID** con S/. 251,3 mil, destinados, en lo básico, a proyectos de Modernización de los Servicios de Justicia.
- **Ministerio de Energía y Minas - MEM:** Con S/. 14 098,2 mil, provenientes de transferencias de **CENTROMIN PERU S.A.** por S/. 1 053,9 mil, de las Donaciones Externas de la **Agencia para el Desarrollo Internacional - AID** por S/. 716,2 mil, **Banco Internacional de Desarrollo - BID** por S/. 596,9 mil y **Fondo Binacional Perú - Ecuador** por S/. 473,9 mil, así como Saldos de Balance por S/. 11 206,6 mil, entre otros por S/. 50,7 mil, destinados a proyectos de Desarrollo Energético, Electrificación Rural.
- **Otras entidades:** Con menores importes, como el **Ministerio Público** con S/. 13 386,7 mil, el **Ministerio de Educación** con S/. 12 506,3 mil, el **Ministerio de Justicia** con S/. 9 604,5 mil, la **Defensoría del Pueblo** con S/. 8 005,4 mil y la **Presidencia del Consejo de Ministros** con S/. 7 805,7 mil.

RECURSOS POR PRIVATIZACIÓN Y CONCESIONES

Los ingresos por esta fuente ascendieron a S/. 195 608,1 mil e incorporan los correspondientes al proceso de privatización por S/. 178 530,0 mil y los intereses de los recursos de la privatización, obtenidos, básicamente, de privatizaciones anteriores, debido a que el cronograma del proceso de privatización y concesiones durante el año fiscal 2003 sufrió un significativo retraso, lo que conllevó a que no se perciban efectivamente (En la magnitud y oportunidad previstos) los recursos programados en la Ley de Presupuesto 2003. Los ingresos indicados comparados con los gastos reflejan un déficit de S/. 112 774,6 mil.

Es preciso indicar que a diferencia del año anterior la Ley de Presupuesto Público 2003, autoriza recursos por la Fuente de Financiamiento Recursos por Privatización y Concesiones.

GASTOS

El Gobierno Central ejecutó S/. 24 940 169,2 mil, con incremento de 16,6% respecto al período anterior, presentando los siguientes niveles:

EJECUCIÓN DE GASTOS 2003 – 2002
(En Miles de Nuevos Soles)

| 2003 | CONCEPTO | 2002 | VARIACIÓN % |
|---------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| 13 054 705.7 | Gastos Corrientes | 11 905 619.4 | 9.7 |
| 2 530 060.7 | Gastos de Capital | 2 260 078.1 | 11.9 |
| 9 355 402.8 | Servicio de la Deuda | 7 216 963.1 | 29.6 |
| 24 940 169.2 | TOTAL | 21 382 660.6 | 16.6 |

GASTOS CORRIENTES: Destinados al mantenimiento u operación de los servicios que presta el Estado, ascendieron a S/. 13 054 705,7 mil y comprende los siguientes grupos genéricos:

- **Personal y Obligaciones Sociales:** El egreso fue de S/. 5 457 411,2 mil o 41,8% de los Gastos Corrientes, orientado al pago de planillas del personal nombrado y contratado (Con vínculo laboral), el costo de las cargas sociales, así como a los gastos variables y ocasionales, tales como compensaciones por tiempo de servicio, gratificaciones y guardias hospitalarias, entre otros. Destacan el **Ministerio del Interior** con S/. 1 500 185,2 mil o 27,5%, el **Ministerio de Defensa** con S/. 1 192 889,9 mil o 21,9%, el **Ministerio de Educación** con S/. 1 072 232,1 mil o 19,6%, el **Ministerio de Salud** con S/. 736 907,0 mil o 13,5 mil y otros con 17,5%.
- **Bienes y Servicios:** Reportan gastos por S/. 3 777 093,2 mil o 28,9%, con los que se atendió el pago de tarifas de servicios generales, los gastos por la alimentación de personas internadas en centros hospitalarios y de reclusión, adquisiciones de combustible para el funcionamiento de patrulleros, ambulancias y otros. Las entidades más representativas son: el **Ministerio de Defensa** con S/. 895 975,5 mil 23,7%, el **Ministerio de Salud** con S/. 746 323,6 mil o 19,8%, el **Ministerio del Interior** con S/. 515 675,9 mil o 13,7%, el **Ministerio de Economía y Finanzas** con S/. 300 744,1 mil o 8,0% y otros con 34,8%.
- **Obligaciones Provisionales:** Ascendieron a S/. 2 282 536,0 mil, destinados al pago de pensiones a cesantes y jubilados del Gobierno Central y a pensiones de sobrevivencia e invalidez. Las Entidades que asumieron los gastos más significativos fueron: El **Ministerio del Interior** con S/. 583 429,8 mil o 25,6%, el **Ministerio de Educación** con S/. 556 442,3 mil o 24,4%, el **Ministerio de Defensa** con S/. 553 005,4 mil 24,2% y otros pliegos que representaron 25,8%.
- **Otros Gastos Corrientes:** Reportaron S/. 1 537 665,3 mil.

GASTOS DE CAPITAL: Refleja la cifra de S/. 2 530 060,7 mil, orientados al aumento de la producción o al incremento del patrimonio del Estado, desagregados de la siguiente manera:

- **Inversiones:** Con ejecución de S/. 2 084 133,9 mil o 82,4% de los Gastos de Capital, resaltando como pliegos de mayor ejecución:
 - **Ministerio de Transportes y Comunicaciones - MTC:** Con S/. 971 725,3 mil, que financiaron, principalmente, la construcción, rehabilitación, mejoramiento y mantenimiento de carreteras.
 - **Ministerio de Agricultura - MINAG:** Con S/. 295 998,6 mil, orientados a mejorar la infraestructura y el desarrollo tecnológico del sector agrícola, para promover el incremento de la producción, productividad y competitividad destacando los Proyectos Subsectorial de Irrigación; Titulación y Registro de Tierras; Conservación de Suelos; Apoyo a la Producción Agropecuaria; Rehabilitación y Reconstrucción - Fenómeno El Niño; Reforestación; Infraestructura de Riego; Investigación y Extensión Agrícola - INCAGRO y el Proyecto Especial de Promoción del Aprovechamiento de Abonos Provenientes de Aves Marinas.
 - **Ministerio de Trabajo y Promoción del Empleo - MTPE:** Con S/. 165 360,3 mil, que financiaron, principalmente, los Proyectos de Emergencia Social Productiva - PESP y de Formación Juvenil.
 - **Ministerio de Energía y Minas - MEM:** Con S/. 158 963,9 mil, destinados a la infraestructura energética, para ampliar la cobertura de energía eléctrica a nivel nacional, beneficiando aquellas zonas de menor desarrollo económico.

- **Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento - MVCS:** Con S/. 147 610,7 mil, destacando los Proyectos de Equipamiento Básico Municipal; Mejoramiento del Sistema de Alcantarillado de la Zona Sur de Lima Metropolitana; Programa Nacional de Agua Potable y Alcantarillado y el de Construcción de Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable y Desagüe.
- **Ministerio de Educación - ME:** Con S/. 129 306,4 mil, que se ejecutaron para elevar la calidad de la enseñanza de la educación en sus diferentes niveles, destacando los Proyectos de Mejoramiento de la Calidad de la Educación en los Niveles de Primaria, Secundaria y de Educación para el Trabajo y el de Primera Fase del Programa Especial de Mejoramiento de la Calidad de la Educación Secundaria.
- **Otras entidades:** Con S/. 215 168,7 mil.
- **Inversiones Financieras:** Ascendieron a S/. 171 592,3 mil, asumidos en su totalidad por el **Ministerio de Economía y Finanzas**, donde el importe de S/. 161 592,3 mil corresponde a la suscripción de acciones en Organismos Internacionales y S/. 10 000,0 mil a transferencias al **Banco Agropecuario** a fin de dar cumplimiento al artículo 3º de la Ley N° 28080, Ley que Autoriza un Crédito Suplementario en el Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2003.
- **Otros Gastos de Capital:** La ejecución ascendió a S/. 274 334,5 mil, siendo relevante la ejecución a cargo del **Ministerio de Transportes y Comunicaciones** por S/. 37 701,7 mil, el Ministerio de la Mujer y Desarrollo Social por S/. 37 645,1 mil, el **Ministerio de Defensa** por S/. 34 126,9 mil, el **Ministerio de Vivienda y Construcción y Saneamiento** por S/. 33 348,6 mil, el **Ministerio de Educación** por S/. 22 366,6 mil, el **Ministerio de Salud** por S/. 21 791,6 mil, y otras entidades por S/. 87 354,0 mil.

SERVICIO DE LA DEUDA: Los gastos por este concepto en el año 2003 fueron de S/. 9 355 402,8 mil, que incorporan los Intereses, Cargos, Comisiones y Amortización de la Deuda. Respecto al año anterior se incrementó en 29,6% según la siguiente estructura:

SERVICIO DE LA DEUDA 2003 – 2002
(En Miles de Nuevos Soles)

| 2003 | | CONCEPTO | 2002 | |
|--------------------|--------------|---------------------------------------|--------------------|--------------|
| S/. | % | | S/. | % |
| 4 145 236.6 | 44.3 | INTERESES Y CARGOS DE LA DEUDA | 3 907 132.1 | 54.1 |
| 470 965.0 | 5.0 | Deuda Interna | 469 202.6 | 6.5 |
| 3 674 271.6 | 39.3 | - Deuda Externa | 3 437 929.5 | 47.6 |
| 5 210 166.2 | 55.7 | AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA | 3 309 831.0 | 45.9 |
| 1 351 256.9 | 14.4 | - Deuda Interna | 493 779.1 | 6.9 |
| 3 858 909.3 | 41.3 | - Deuda Externa | 2 816 051.9 | 39.0 |
| 9 355 402.8 | 100.0 | TOTAL | 7 216 963.1 | 100.0 |

- **Intereses y Cargos de la Deuda:** Con pagos que ascendieron a S/. 4 145 236,6 mil, que significaron 98,8% del Presupuesto Institucional Modificado, que financió los siguientes compromisos:
 - **Deuda Interna:** Con S/. 470 965,0 mil, deuda a cargo del **Ministerio de Economía y Finanzas** por S/. 468 459,4 mil y del **Ministerio de Defensa** con S/. 2 505,6 mil.
 - **Deuda Externa:** Por S/. 3 674 271,6 mil, asumidos por el **Ministerio de Economía y Finanzas** para el pago de intereses al Club de París, Organismos Internacionales, Deuda Externa Bonos, Proveedores, América Latina, Europa del Este, China y a la Banca Comercial, así como otros gastos Bancarios.

- **Amortización de la Deuda:** Ascendió a S/. 5 210 166,2 mil, con nivel de cumplimiento de 98,5% respecto al PIM. La cifra indicada sirvió para financiar los compromisos siguientes:
 - **Deuda Interna:** Con S/. 1 351 256,9 mil, ejecutada por el **Ministerio de Economía y Finanzas** con S/. 1 343 396,4 mil y por el **Ministerio de Defensa** con S/. 7 860,5 mil.
 - **Deuda Externa:** Reportó S/. 3 858 909,3 mil, asumida por el **Ministerio de Economía y Finanzas** para el pago de la amortización de la deuda al Club de París, Organismos Internacionales, Deuda Externa - Bonos, América Latina, Europa del Este y China, Proveedores y a la Banca Comercial.

Es preciso indicar el nivel de participación de las fuentes de financiamiento en la atención del Servicio de la Deuda; donde se observa que por Recursos por Operaciones de Crédito Externo se pagó la deuda en 55,8%, por Recursos Ordinarios 24,8% y por otras fuentes 19,4%.

Al comparar con el periodo anterior, se determinó que el pago de la deuda con Recursos Ordinarios disminuyó en 31,9%, en tanto que por pagos con Recursos por Operaciones de Crédito Externo se incrementó en 37,1%.

Así mismo, en el ejercicio 2003 se atendió el Servicio de la Deuda con fuentes de financiamiento que no fueron consideradas en el año 2002, como es el caso de Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Interno con 18,0%, y Recursos por Privatización y Concesiones con 1,3%.

SERVICIO DE LA DEUDA POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO (En Miles de Nuevos Soles)

| 2003 | | CONCEPTO | 2002 | |
|-------------|-------|----------------------------------|-------------|-------|
| S/. | % | | S/. | % |
| 2 316 866.3 | 24.8 | RECURSOS ORDINARIOS | 3 401 463.3 | 47.2 |
| 1 181 291.0 | 12.6 | - Intereses y Cargos de la Deuda | 1 937 894.5 | 26.9 |
| 1 135 575.3 | 12.2 | - Amortización de la Deuda | 1 463 568.8 | 20.3 |
| 10 366.1 | 0.1 | RECURSOS DIREC. RECAUDADOS | 9 350.1 | 0.1 |
| 2 505.6 | 0.0 | - Intereses y Cargos de la Deuda | 2 166.1 | 0.0 |
| 7 860.5 | 0.1 | - Amortización de la Deuda | 7 184.0 | 0.1 |
| 1 682 359.1 | 18.0 | RECURS.OPER.OFIC.CRÉD.INTERN | 0.0 | 0.0 |
| 434 674.6 | 4.7 | - Intereses y Cargos de la Deuda | 0.0 | 0.0 |
| 1 247 684.5 | 13.3 | - Amortización de la Deuda | 0.0 | 0.0 |
| 5 219 859.7 | 55.8 | RECURS.OPER.OFIC.CRÉD.EXTERNO | 3 806 149.7 | 52.7 |
| 2 432 838.6 | 26.0 | - Intereses y Cargos de la Deuda | 1 967 071.5 | 27.3 |
| 2 787 021.1 | 29.8 | - Amortización de la Deuda | 1 839 078.2 | 25.4 |
| 125 951.6 | 1.3 | RECURS.POR PRIV. Y CONCESIONES | 0.0 | 0.0 |
| 93 926.8 | 1.0 | - Intereses y Cargos de la Deuda | 0.0 | 0.0 |
| 32 024.8 | 0.3 | - Amortización de la Deuda | 0.0 | 0.0 |
| 9 355 402.8 | 100.0 | TOTAL | 7 216 963.1 | 100.0 |

CPC. OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION

CPC. LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACION

CPC. PEDRO CANCINO CHAVARRI

2.3 CLASIFICACIÓN INSTITUCIONAL DEL GASTO

La determinación de la Clasificación Institucional tomó en consideración lo estipulado en el Art. 7º de la Ley N° 27209, de Gestión Presupuestaria del Estado, que precisa la denominación de pliegos presupuestarios a aquellas entidades que pertenecen al Sector Público y que aprueban su presupuesto para el cumplimiento de sus Actividades y/o Proyectos y objetivos propuestos, para un determinado ejercicio fiscal.

En ese contexto la Resolución Directoral N° 003-2002-EF/76.01, aprueba el Clasificador Institucional, según el cual, el Gobierno Central cuenta con veintiséis (26) pliegos presupuestarios con diferentes niveles de gastos, lo que se detalla a continuación:

- **Ministerio de Economía y Finanzas - MEF:** Con S/. 10 129 281,7 mil que representan 40,6% de lo ejecutado por el Gobierno Central en el ejercicio 2003, con nivel de cumplimiento de 96,6% respecto al Presupuesto Institucional Modificado - PIM. Cabe precisar que del monto reportado por el MEF, S/. 9 345 036,7 mil se destinaron al Servicio de la Deuda.
- **Ministerio de Defensa - MINDEF:** Presenta S/. 3 100 153,4 mil o 12,5% de lo ejecutado y representa 96,2% del PIM, resaltando los pagos por concepto de Personal y Obligaciones Sociales con S/. 1 192 889,9 mil y por Obligaciones Previsionales con S/. 553 005,4 mil.
- **Ministerio del Interior - MININTER:** Su ejecución alcanzó a S/. 3 001 014,7 mil o 12,0% con avance de 98,9%, con relación a su presupuesto. Destacaron los rubros Personal y Obligaciones Sociales con S/. 1 500 185,2 mil y Obligaciones Previsionales con S/. 583 429,8 mil.
- **Ministerio de Educación - ME:** Con egresos por S/. 2 095 610,0 mil u 8,4% y 85,7% de lo presupuestado en el ejercicio, siendo las genéricas más relevantes Personal y Obligaciones Sociales con S/. 1 072 232,1 mil y Obligaciones Previsionales con S/. 556 442,3 mil.
- **Ministerio de Salud - MINSA:** Ejecutó S/. 1 841 314,6 mil o 7,4%, y 87,7% de su presupuesto. Los rubros más significativos fueron Personal y Obligaciones Sociales con S/. 736 907,0 mil y Bienes y Servicios con S/. 746 323,6 mil.
- **Ministerio de Transportes y Comunicaciones - MTC:** Con S/. 1 344 537,3 mil o 5,4 y nivel de avance de 77,1% respecto al PIM. Destacaron Inversiones con S/. 971 725,3 mil y Bienes y Servicios con S/. 181 693,7 mil.
- **Resto de entidades:** Muestran la ejecución de S/. 3 428 257,5 mil, que representan 13,7%.

GOBIERNO CENTRAL
CLASIFICACIÓN INSTITUCIONAL DEL GASTO
EJERCICIO 2003
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 003

| PLIEGOS | 2003 | | | | 2002 | | | | VARIACION | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---|
| | PIM | % | EJECUCION | % | PIM | % | EJECUCION | % | PIM | EJECUC. | % |
| CONGRESO DE LA REPUBLICA | 349 617,6 | 1,3 | 324 799,8 | 1,3 | 333 273,4 | 1,4 | 327 805,8 | 1,5 | 4,9 | (0,9) | |
| CONSEJO NACIONAL DE LA MAGISTRATURA | 10 905,2 | | 10 763,1 | | 10 829,7 | | 9 533,1 | | 0,7 | 12,9 | |
| CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA | 121 037,3 | 0,4 | 115 816,6 | 0,5 | 66 906,3 | 0,3 | 60 715,5 | 0,4 | 80,9 | 90,8 | |
| DEFENSORIA DEL PUEBLO | 27 698,3 | 0,1 | 24 286,8 | 0,1 | 22 469,1 | 0,1 | 20 160,8 | 0,1 | 23,3 | 20,5 | |
| JURADO NACIONAL DE ELECCIONES | 26 370,9 | 0,1 | 24 058,1 | 0,1 | 63 493,0 | 0,3 | 57 502,8 | 0,3 | (58,5) | (58,2) | |
| MINISTERIO DE AGRICULTURA | 604 051,6 | 2,2 | 445 412,9 | 1,8 | 759 716,9 | 3,3 | 608 072,3 | 2,8 | (20,5) | (26,8) | |
| MINISTERIO DE DEFENSA | 3 221 092,6 | 11,7 | 3 100 153,4 | 12,4 | 3 071 953,8 | 13,2 | 2 948 522,2 | 13,8 | 4,9 | 5,1 | |
| MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS | 10 489 917,5 | 38,3 | 10 129 281,7 | 40,6 | 8 532 585,1 | 36,5 | 8 340 171,5 | 39,0 | 22,9 | 21,5 | |
| MINISTERIO DE EDUCACION | 2 444 384,1 | 8,9 | 2 095 610,0 | 8,4 | 1 516 104,5 | 6,5 | 1 360 730,1 | 6,4 | 61,2 | 54,0 | |
| MINISTERIO DE ENERGIA Y MINAS | 365 183,4 | 1,3 | 197 650,1 | 0,8 | 238 074,1 | 1,0 | 87 888,8 | 0,4 | 53,4 | 124,9 | |
| MINISTERIO DE INDUSTRIA, TURISMO, INTEGRACION Y NEGOCIAS COMERCIALES INTERNACIONALES | | | | | 31 657,5 | 0,1 | 29 944,1 | 0,1 | (100,0) | (100,0) | |
| MINISTERIO DE JUSTICIA | 37 273,3 | 0,1 | 34 767,8 | 0,1 | 25 400,0 | 0,1 | 23 814,5 | 0,1 | 46,7 | 46,0 | |
| MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA | | | | | 114 449,1 | 0,5 | 107 740,5 | 0,5 | (100,0) | (100,0) | |
| MINISTERIO DE PESQUERIA | | | | | 23 992,3 | 0,1 | 23 250,4 | 0,1 | (100,0) | (100,0) | |
| MINISTERIO DE PROMOCION DE LA MUJER Y DEL DESARROLLO HUMANO | | | | | 39 357,0 | 0,2 | 31 971,9 | 0,1 | (100,0) | (100,0) | |
| MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES | 414 625,8 | 1,5 | 408 836,5 | 1,6 | 363 409,6 | 1,6 | 358 655,4 | 1,7 | 14,1 | 14,0 | |
| MINISTERIO DE SALUD | 2 099 632,9 | 7,7 | 1 841 314,6 | 7,4 | 1 977 691,9 | 8,5 | 1 784 647,1 | 8,4 | 6,2 | 3,2 | |
| MINISTERIO DE TRABAJO Y PROMOCION DEL EMPLEO | 307 877,8 | 1,1 | 263 880,0 | 1,1 | 170 040,8 | 0,7 | 159 776,1 | 0,8 | 81,1 | 65,2 | |
| MINISTERIO DE TRANSPORTES, COMUNICACIONES, VIVIENDA Y CONSTRUCCION | | | | | 605 057,6 | 2,6 | 583 567,2 | 2,7 | (100,0) | (100,0) | |
| MINISTERIO DEL INTERIOR | 3 033 780,8 | 11,1 | 3 001 014,7 | 12,0 | 2 871 470,2 | 12,3 | 2 781 147,0 | 13,0 | 5,7 | 7,9 | |
| MINISTERIO PUBLICO | 279 387,5 | 1,0 | 263 129,5 | 1,1 | 236 603,2 | 1,0 | 231 349,5 | 1,1 | 18,1 | 13,7 | |
| OFICINA NACIONAL DE PROCESOS ELECTORALES | 25 887,2 | 0,1 | 24 639,0 | 0,1 | 131 196,5 | 0,6 | 124 787,6 | 0,6 | (80,3) | (80,3) | |
| PODER JUDICIAL | 590 557,6 | 2,2 | 550 206,3 | 2,2 | 539 766,5 | 2,3 | 491 889,2 | 2,3 | 9,4 | 11,9 | |
| PRESIDENCIA DEL CONSEJO DE MINISTROS | 300 351,9 | 1,1 | 194 609,8 | 0,8 | 86 889,5 | 0,4 | 72 708,9 | 0,3 | 245,7 | 167,7 | |
| REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL | 114 557,0 | 0,4 | 78 082,2 | 0,3 | 115 253,3 | 0,5 | 63 915,1 | 0,3 | (0,6) | 22,2 | |
| TRIBUNAL CONSTITUCIONAL | 11 267,5 | | 11 205,1 | | 10 209,8 | | 9 742,9 | | 10,4 | 15,0 | |
| MINISTERIO DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES | 1 744 519,4 | 6,4 | 1 344 537,3 | 5,4 | 1 108 249,3 | 4,7 | 512 753,0 | 2,4 | 57,4 | 162,2 | |
| MINISTERIO DE VIVIENDA, CONSTRUCCION Y SANEAMIENTO | 492 058,6 | 1,8 | 215 492,3 | 0,9 | 196 226,3 | 0,8 | 105 735,7 | 0,5 | 150,8 | 103,8 | |
| MINISTERIO DE COMERCIO EXTERIOR Y TURISMO | 125 675,7 | 0,5 | 95 699,3 | 0,4 | 30 831,4 | 0,1 | 23 466,0 | 0,1 | 307,6 | 307,8 | |
| MINISTERIO DE LA PRODUCCION | 62 477,8 | 0,2 | 43 110,0 | 0,2 | 38 409,9 | 0,2 | 17 628,1 | 0,1 | 62,7 | 144,6 | |
| MINISTERIO DE LA MUJER Y DESARROLLO SOCIAL | 123 364,6 | 0,5 | 101 812,2 | 0,4 | 34 149,7 | 0,1 | 23 067,5 | 0,1 | 261,2 | 341,4 | |
| TOTAL GENERAL | 27 423 553,9 | 100,0 | 24 940 169,2 | 100,0 | 23 365 717,3 | 100,0 | 21 382 660,6 | 100,0 | 17,4 | 16,6 | |


CPC. OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION


CPC. LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACION


CPC. PEDRO CANCINO CHAVARRI
DIRECTOR GRAL DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO

2.4 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS

La estructura de la presente clasificación se encuentra definida en la Ley N° 27209 de Gestión Presupuestaria del Estado - Art. N° 11º y 14º, bajo la denominación de “**Clasificación Económica de los Recursos Públicos**”.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS: Fueron del orden de S/. 40 311 143, mil, superiores en 19,9% a lo reflejado en el periodo anterior, su estructura se detalla a continuación:

- **Ingresos Corrientes:** La captación alcanzó S/. 29 263 777,3 mil y, estructuralmente, se ubica con 72,6%. La partida que destacó fue Impuestos, con 91,5% del rubro indicado. Es preciso indicar que la **Superintendencia Nacional de Administración Tributaria** como entidad recaudadora de recursos representó 65,4%, con S/. 25 332 577,9 mil de los Ingresos Corrientes; 34,6% o S/. 2 648 388,4 mil correspondieron a captaciones del Tesoro Público y 4,4% o S/. 1 282 811,0 mil, a los ingresos percibidos por otras fuentes de financiamiento
- **Ingresos de Capital:** La recaudación ascendió a S/. 541 617,9 mil, que representa 1,3% de los ingresos totales, disminuyó significativamente en 59,9% con relación al ejercicio 2002 y se generó, principalmente, por la Venta de activos, que bajó en 80,2%. Destacan por este concepto el **Ministerio de Defensa** con S/. 1 983,9 mil, y el **Ministerio de Agricultura** con S/. 1 899,8 mil, entre otros.
- **Transferencias:** Presentó S/. <184 473,2> mil, contribuyendo a esta cifra negativa el **Ministerio de Economía y Finanzas** y las transferencias a la **SUNAT**, fusionada con **SUNAD**. Respecto al año anterior presentó la variación de 23,0%.
- **Financiamiento:** Con S/. 10 690 221,6 mil, superior en 41,0% al periodo anterior, involucra Operaciones de Crédito con S/. 9 412 044,2 mil y Saldos de Balance S/. 1 278 177,4 mil.

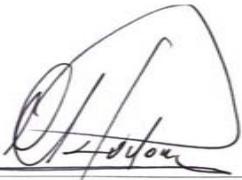
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS: Significaron S/. 24 940 169,2 mil, superiores en 16,6% al año anterior y presentó la siguiente estructura:

- **Gastos Corrientes:** Con S/. 13 054 705,7 mil, superiores al periodo anterior en 9,7%, se ubican en su estructura con 52,4%, siendo las genéricas más significativas Personal y Obligaciones Sociales con 41,8% y Bienes y Servicios con 28,9%.
- **Gastos de Capital:** Con gastos ejecutados por S/. 2 530 060,7 mil o 10,1%, superior en 11,9% al año precedente, resaltando Inversiones con 82,4% y Otros Gastos de Capital con 10,8%.
- **Servicio de la Deuda:** Refleja S/. 9 355 402,8 mil de ejecución, representa 37,5% y comprende Amortización de la Deuda con 55,7% e Intereses y Cargos de la Deuda con 44,3%. Cabe indicar que el Servicio de la Deuda por toda fuente de financiamiento lo asume el **Ministerio de Economía y Finanzas** y el **Ministerio de Defensa** con 99,9% y 0,1% respectivamente.

GOBIERNO CENTRAL
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2003
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 004

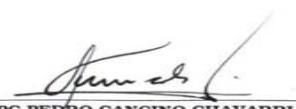
| INGRESOS | EJECUCIÓN | | EJECUCIÓN | | VARIACIÓN | GASTOS | EJECUCIÓN | | EJECUCIÓN | | VARIACIÓN |
|--------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|----------------|------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------|
| | 2003 | % | 2002 | % | | | 2003 | % | 2002 | % | |
| INGRESOS CORRIENTES | 29 263 777,3 | 72,6 | 24 939 094,2 | 74,2 | 17,3 | GASTOS CORRIENTES | 13 054 705,7 | 52,4 | 11 905 619,4 | 55,7 | 9,7 |
| IMPUESTOS | 26 781 896,0 | 66,4 | 22 411 634,1 | 66,6 | 19,5 | RESERVA DE CONTINGENCIA | | | | | |
| TASAS | 581 550,6 | 1,4 | 542 423,6 | 1,6 | 7,2 | PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC. | 5 457 411,2 | 21,9 | 5 065 635,7 | 23,7 | 7,7 |
| CONTRIBUCIONES | 24 935,1 | 0,1 | 16 907,5 | 0,1 | 47,5 | OBLIGACIONES PREVISIONALES | 2 282 536,0 | 9,2 | 1 670 991,7 | 7,8 | 36,6 |
| VENTA DE BIENES | 114 802,2 | 0,3 | 123 139,8 | 0,4 | (6,8) | BIENES Y SERVICIOS | 3 777 093,2 | 15,1 | 3 646 630,8 | 17,1 | 3,6 |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 372 572,5 | 0,9 | 422 783,2 | 1,3 | (11,9) | OTROS GASTOS CORRIENTES | 1 537 665,3 | 6,2 | 1 522 361,2 | 7,1 | 1,0 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 675 262,1 | 1,7 | 620 161,4 | 1,8 | 8,9 | | | | | | |
| MULTAS, SANCIONES Y OTROS | 213 278,3 | 0,5 | 560 989,1 | 1,7 | (62,0) | | | | | | |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES | 499 480,5 | 1,2 | 241 055,5 | 0,7 | 107,2 | | | | | | |
| INGRESOS DE CAPITAL | 541 617,9 | 1,3 | 1 350 462,2 | 4,0 | (59,9) | GASTOS DE CAPITAL | 2 530 060,7 | 10,1 | 2 260 078,1 | 10,5 | 11,9 |
| VENTA DE ACTIVOS | 192 145,6 | 0,5 | 969 370,0 | 2,9 | (80,2) | INVERSIONES | 2 084 133,9 | 8,3 | 1 932 171,0 | 9,0 | 7,9 |
| AMORTIZ. PREST. CONC. (REEMB.) | 218 817,1 | 0,5 | 182 048,4 | 0,5 | 20,2 | INVERSIONES FINANCIERAS | 171 592,3 | 0,7 | 179 255,3 | 0,8 | (4,3) |
| OTROS INGRESOS DE CAPITAL | 130 655,2 | 0,3 | 199 043,8 | 0,6 | (34,4) | OTROS GASTOS DE CAPITAL | 274 334,5 | 1,1 | 148 651,8 | 0,7 | 84,5 |
| TRANSFERENCIAS | (184 473,2) | (0,4) | (239 536,2) | (0,7) | (23,0) | SERVICIO DE LA DEUDA | 9 355 402,8 | 37,5 | 7 216 963,1 | 33,8 | 29,6 |
| TRANSFERENCIAS | (184 473,2) | (0,4) | (239 536,2) | (0,7) | (23,0) | INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA | 4 145 236,6 | 16,6 | 3 907 132,1 | 18,3 | 6,1 |
| FINANCIAMIENTO | 10 690 221,6 | 26,5 | 7 581 139,7 | 22,5 | 41,0 | AMORTIZACION DE LA DEUDA | 5 210 166,2 | 20,9 | 3 309 831,0 | 15,5 | 57,4 |
| OPER. OFIC. DE CREDITO | 9 412 044,2 | 23,3 | 7 313 869,9 | 21,7 | 28,7 | | | | | | |
| SALDO DE BALANCE | 1 278 177,4 | 3,2 | 267 269,8 | 0,8 | 378,2 | | | | | | |
| TOTAL INGRESOS | 40 311 143,6 | 100,0 | 33 631 159,9 | 100,0 | 19,9 | TOTAL GASTOS | 24 940 169,2 | 100,0 | 21 382 660,6 | 100,0 | 16,6 |



CPC. OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION



CPC. LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACION



CPC. PEDRO CANCINO CHAVARRI
DIRECTOR GRAL DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO

G O B I E R N O C E N T R A L
E S T A D O D E F U E N T E S Y U S O S D E F O N D O S
E J E R C I C I O 2 0 0 3
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 005

| PARTIDAS / GRUPO GENERICO | EJECUCION |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| I. INGRESOS CORRIENTES | 29 263 777,3 |
| IMPUESTOS | 26 781 896,0 |
| TASAS | 581 550,6 |
| CONTRIBUCIONES | 24 935,1 |
| VENTA DE BIENES | 114 802,2 |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 372 572,5 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 675 262,1 |
| MULTAS, SANCIONES Y OTROS | 213 278,3 |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES | 499 480,5 |
| II. GASTOS CORRIENTES | (13 054 705,7) |
| RESERVA DE CONTINGENCIA | (5 457 411,2) |
| PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC. | (2 282 536,0) |
| OBLIGACIONES PREVISIONALES | (3 777 093,2) |
| BIENES Y SERVICIOS | (1 537 665,3) |
| OTROS GASTOS CORRIENTES | |
| III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I+II) | 16 209 071,6 |
| IV. INGRESO DE CAPITAL, TRANSFERENCIAS Y FINANCIAMIENTO | 1 635 322,1 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 541 617,9 |
| VENTA DE ACTIVOS | 192 145,6 |
| AMORTIZ. PREST. CONC. (REEMB.) | 218 817,1 |
| OTROS INGRESOS DE CAPITAL | 130 655,2 |
| TRANSFERENCIAS | (184 473,2) |
| TRANSFERENCIAS | (184 473,2) |
| FINANCIAMIENTO | 1 278 177,4 |
| SALDO DE BALANCE | 1 278 177,4 |
| V. GASTO DE CAPITAL | (2 530 060,7) |
| INVERSIONES | (2 084 133,9) |
| INVERSIONES FINANCIERAS | (171 592,3) |
| OTROS GASTOS DE CAPITAL | (274 334,5) |
| VI. SUB-TOTAL | 15 314 333,0 |
| VII. FINANCIAMIENTO Y SERVICIO DE LA DEUDA | 56 641,4 |
| RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO INTERNO (NETO) | (40 445,9) |
| FINANCIAMIENTO | 1 781 776,0 |
| OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO | 1 781 776,0 |
| SERVICIO DE LA DEUDA | (1 822 221,9) |
| INTERESES Y CARGOS DE LA DEUDA | (470 965,0) |
| AMORTIZACION DE LA DEUDA | (1 351 256,9) |
| RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO EXTERNO (NETO) | 97 087,3 |
| FINANCIAMIENTO | 7 630 268,2 |
| OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO | 7 630 268,2 |
| SERVICIO DE LA DEUDA | (7 533 180,9) |
| INTERESES Y CARGOS DE LA DEUDA | (3 674 271,6) |
| AMORTIZACION DE LA DEUDA | (3 858 909,3) |
| RESULTADO FINANCIERO O DE EJECUCION PRESUPUESTARIA (VI ± VII) | 15 370 974,4 |



CPC. OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION



CPC. LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACION



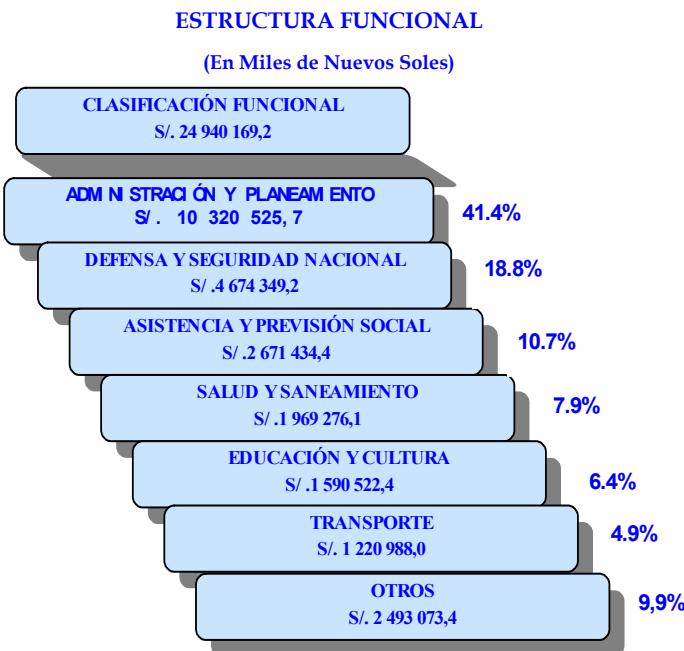
CPC. PEDRO CANCINO CHAVARRI
DIRECTOR GRAL. DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO

2.5 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

La Ley N° 27209 de Gestión Presupuestaria del Estado – Art.19º, referente a la “**Estructura Funcional Programática**”, indica el cumplimiento de los deberes fundamentales del Estado, en virtud a las funciones que identifican las acciones a ejecutar por los Pliegos Presupuestarios.

Es un instrumento que sirve para medir la Asignación de Recursos por parte del Gobierno Nacional, a fin de impulsar diversas políticas sectoriales y objetivos institucionales, demandadas por el País.

La Ejecución del Gasto Público Nacional durante el ejercicio presupuestario 2003 fue de S/. 24 940 169,2 mil, sobre la base de dieciséis (16) funciones, diferenciándose seis (6) de ellas con S/. 22 447 095,8 mil que corresponden a 90,0% del gasto total y Otras con S/. 2 493 043,4 mil o 10,0%, lo que se muestra en la siguiente estructura:



ADMINISTRACIÓN Y PLANEAMIENTO: Por S/. 10 320 525,7 mil o 41,4% y 95,3% de grado de cumplimiento, implica las acciones desarrolladas para el planeamiento, dirección y diseño de las políticas del Gobierno necesarias en la Gestión Pública, así como para la ejecución y control de los recursos públicos. En esta función los gastos más significativos están a cargo de:

- **Ministerio de Economía y Finanzas - MEF:** Con S/. 9 907 248,3 mil o 96,0%, destinados en mayor parte a la atención del Servicio de la Deuda Pública Interna y Externa y al pago de suscripciones de acciones.
- **Presidencia del Consejo de Ministros - PCM:** Con S/. 191 435,1 mil o 1,9% recursos que fueron destinados a garantizar la conducción del Proceso de Modernización y Transparencia de la Gestión Pública del Estado, las Acciones de la Mesa de Concertación, a la Lucha contra la Pobreza, al Desarrollo Regional y Local dentro del proceso de Descentralización del Estado y al fortalecimiento de la gestión de coordinación Institucional e Intersectorial.
- **Contraloría General de la República - CGR:** Con S/. 88 846,0 mil o 0,9%, destinados a cautelar y promover el buen uso de los recursos del Estado, Fortalecimiento de Control de la Gestión Ambiental y el Patrimonio Cultural, Transferencia y Control del Proceso de Descentralización.

- **Registro Nacional de Identificación y Estado Civil – RENIEC:** Con S/. 75 193,4 mil o 0,7%, orientados a identificar a los ciudadanos, registrar sus hechos y actos civiles en el ejercicio de sus derechos y deberes y convocar a Elecciones Municipales complementarias a diversas circunscripciones electorales.
- **Otras entidades:** Con S/. 57 802,9 mil o 0,5%.

DEFENSA Y SEGURIDAD NACIONAL: Con S/. 4 674 349,2 mil o 18,8% y 97,0% de grado de cumplimiento. Los gastos más resaltantes estuvieron a cargo del **Ministerio de Defensa** y **Ministerio del Interior**, con S/. 2 495 892,3 mil o 53,4% y S/. 2 178 456,9 mil o 46,6%, respectivamente, que en conjunto desarrollan acciones para garantizar la seguridad y orden interno, integrando en conjunto a la comunidad, respetando los derechos que le asisten como civiles y fuerzas del orden, además de constituir la presencia y la eficacia en las zonas fronterizas y conflictivas y en coordinación con el Estado tomando acciones de pacificación, desarrollo y alivio a la pobreza.

ASISTENCIA Y PREVISIÓN SOCIAL: Presenta la ejecución de S/. 2 671 434,4 mil o 10,7% y el grado de cumplimiento de 98,1%. La función comprende el desarrollo de acciones sociales para lograr los objetivos relacionados al ser humano en los aspectos relacionados con el amparo, protección, jubilación y la promoción, orientados a que tengan igualdad de oportunidades todos los peruanos sin distinción alguna. Las entidades con mayor asignación presupuestal fueron:

- **Ministerio del Interior – MININTER:** Con S/. 583 429,8 mil o 21,8%, destinados a establecer mecanismos, dispositivos y formular procedimientos en apoyo a la Modernización Técnico - Administrativo, la Reforma y Bienestar de la Policía Nacional y hacer más transparente la gestión que les compete.
- **Ministerio de Educación – ME:** Con S/. 556 844,5 mil o 20,8%, función que se orientó al apoyo a las zonas de emergencia de Puno, Cusco y Madre de Dios, por las intensas precipitaciones fluviales que ocasionaron serios daños a la población y la infraestructura educativa, en el marco de la Modernización de Gestión Educativa llevando adelante el Programa Huascarán en todo los colegios del País, otorgando Asignación Especial por Labor Pedagógica Efectiva al personal docente y directores de los Centros Educativos de Educación Pública.
- **Ministerio de Defensa – MINDEF:** Con S/. 553 240,4 mil o 20,7%, destinados a garantizar el pago de beneficios al personal o personas, otorgados por casos de terrorismo, de obligaciones previsionales, así como otros de su Sector.
- **Ministerio de Economía y Finanzas – MEF:** Con S/. 222 033,4 mil u 8,3%, función que cumplió con las subvenciones de carácter social a Canillitas y CAJAPATRAC, así como a los Municipios de Santa, Cusco y Maynas, con las transferencias de recursos a los Fondos Contravalores para la ejecución de Proyectos a nivel Nacional como: Lucha Contra la Droga y Reconstrucción del Sur del País, Ayuda y Alivio a la Pobreza, Inversiones en Naturaleza y para la Conservación de Bosques Tropicales, Manejo de los Recursos Naturales en las Cuencas de los Ríos Pastaza y Morona, Lucha Contra la Pobreza y Protección del Medio Ambiente y de los Recursos Naturales y Desarrollo Alternativo Tocache - Uchiza.
- **Ministerio de Salud – MINSA:** Con S/. 170 107,9 mil o 6,4%, acciones desarrolladas en temas de Salud en busca de mejorar las condiciones de vida y la salud de todos los peruanos y cuidando las funciones esenciales de Salud Pública.
- **Otras Entidades:** Con S/. 585 778,4 mil o 22,0%.

SALUD Y SANEAMIENTO: Con S/. 1 969 276,1 mil o 7,9% y 82,7% de grado de cumplimiento, orientado básicamente a las acciones y servicios ofrecidos en materia de Salud y Saneamiento, como acceso universal a los servicios de Salud y Seguridad Social con participación de la ciudadanía en la gestión y evolución de los servicios. La Implementación del **Seguro Integral de Salud** constituye una

de las acciones gubernamentales más importantes en el campo de Salud de la niñez y la adolescencia al cubrir atenciones por enfermedades incluyendo hospitalizaciones, exámenes y tratamiento, así como gasto de traslado y sepelio, atención que llega a brindar un millón y medio de atenciones a niños y jóvenes de familia de menores recursos, lo que ha representado para el Estado una importante Inversión. Los gastos más relevantes estuvieron a cargo de las siguientes entidades:

- **Ministerio de Salud - MINSA:** Con S/. 1 671 206,7 mil u 84,9%, tiene como objetivo principal la prevención de las enfermedades crónicas y degenerativas, educación para mejorar el acceso a alimentación de calidad, reducción de la mortalidad infantil, materna y por enfermedades transmisibles e implementación de políticas comunes en la Región Andina.
- **Ministerio del Interior - MININTER:** Con S/. 218 413,4 mil u 11,1%, por la implementación y adquisición de equipos para hospitales que se encuentran bajo su jurisdicción, llevando apoyo de atención en zonas de emergencia y desastre en materia de salud.
- **Otras Entidades:** Con S/. 79 656,0 mil o 4,0%.

EDUCACIÓN Y CULTURA: Con S/. 1 590 522,4 mil o 6,4% y grado de cumplimiento de 81,9%, que corresponde a las acciones y servicios que el Gobierno Nacional brinda en materia de Educación, Cultura, Deporte y Recreación, así como al Mejoramiento de la calidad de la Educación Peruana en los Niveles de Primaria (Inicial 5 años), Secundaria, Educación para el Trabajo y Educación Superior No Universitaria; en dotar de una adecuada infraestructura a las Universidades Nacionales, además de orientar recursos a la construcción del nuevo local de la Biblioteca Nacional del Perú y fomentar el deporte a través de los campeonatos: Sudamericano de Fútbol Copa América y Campeonato Sub - 17. Los gastos más relevantes correspondieron al **Ministerio de Educación**, con S/. 1 538 765,5 mil o 96,7%.

TRANSPORTE: Presentó la ejecución de S/. 1 220 988,0 mil o 4,9% y 77,4% de cumplimiento. Su objetivo está orientado al mejoramiento y mantenimiento del sistema vial de transporte aéreo, terrestre y acuático; rehabilitando y conservando los puentes que unen nuestro territorio, dotándoles de una infraestructura adecuada, extendiendo el Plan Binacional de desarrollo de la Región Perú - Ecuador, Perú - Brasil. Función ejecutada por el **Ministerio de Transportes y Comunicaciones**, con S/. 1 218 932,6 mil o 99,8%.

El monto de S/. 2 493 073,4 mil o 10,0%, representa a las diez (10) funciones siguientes, con menor relevancia:

JUSTICIA: Ejecutó S/. 780 934,6 mil o 3,1% y 92,6% de cumplimiento, orientada a aplicar justicia conforme a nuestras normas legales y constitucionales. El Gobierno Nacional realiza todos los esfuerzos para realizar una verdadera reforma Judicial con la participación de todos los peruanos, y la función fue ejecutada por el **Poder Judicial** con S/. 474 059,0 mil o 60,7%, el **Ministerio Público** con S/. 231 639,8 mil o 29,7% y otros con S/. 75 235,8 mil o 9,6%.

AGRARIA: Con S/. 404 270,6 mil o 1,6% y 71,8% del PIM, con la Ley N° 28062 "Fortalecimiento y Desarrollo" se busca Organizar el Sector Agrario y Pecuario elaborando planes estratégicos en apoyo del agricultor, función que está a cargo del **Ministerio de Agricultura**.

RELACIONES EXTERIORES: Ascendió a S/. 4 01 726,8 mil o 1,6% y 98,6% del PIM; función encaminada a garantizar la acción gubernamental en el ámbito internacional, al desarrollo, cooperación técnica y a impulsar la imagen y defensa de los intereses del Perú en el exterior, gastos asumidos por el **Ministerio de Relaciones Exteriores**.

LEGISLATIVO: Ascendió a S/. 256 856,0 mil o 1,0% y 92,0% del PIM y su misión es proponer, estudiar, discutir, votar y aprobar o rechazar las iniciativas de leyes y, de acuerdo a la Constitución, todo acuerdo tiene entonces el carácter de Ley o Decreto; además, tiene la función de resolver algunos otros asuntos esenciales de la vida pública conforme lo establece nuestra Carta Magna, **que señala** que el Poder Legislativo está representado por el Congreso de la República.

TRABAJO: Con S/. 256 586,1 mil o 1,0% y 85,5% de grado de cumplimiento, función orientada a promover, impulsar y dirigir el desarrollo Socio - Laboral relacionado con los intereses del Trabajador, ejecución realizada por el **Ministerio de Trabajo y Promoción Social**.

ENERGÍA Y RECURSOS MINERALES: Ejecutó S/. 191 365,9 mil o 0,8% y 53,3% de grado de cumplimiento de la función, relacionada al desarrollo, formulación, dirección y supervisión de políticas referidas a las actividades energéticas y minerales, gasto asumido por el **Ministerio de Energía y Minas**.

INDUSTRIA, COMERCIO Y SERVICIOS: Con S/. 82 439,7 mil o 0,4% y PIM de 69,6%, función destinada a la producción agropecuaria, industria, comercios y servicios, fomentando el turismo y el intercambio comercial interno y externo, destacando el **Ministerio de Comercio Exterior y Turismo** con S/. 74 191,3 mil o 90,0% y el **Ministerio de la Producción - PRODUCE**, con S/. 8 248,4 mil o 10,0%.

COMUNICACIONES: Ascendió S/. 57 269,3 mil o 0,2% y de cumplimento 56,8%, función que desarrolla a nivel nacional las interconexiones con avances tecnológicos, sobre todo en el Sector de Telecomunicaciones para obtener mayor fluidez llegando a más peruanos, ejecutado por el **Ministerio de Transporte y Comunicaciones**.

VIVENDA Y DESARROLLO URBANO: Ejecutó S/. 41 370,5 mil o 0,2% y 26,9% del PIM, gasto orientado al desarrollo, construcción y modificación de viviendas, urbanizando y edificando con el apoyo del Programa de Mi Vivienda a nivel nacional, gasto ejecutado por el **Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento**.

PESCA: Con S/. 20 253,9 mil o 0,1% y PIM de 73,3%, cuya misión es formular y aplicar políticas pesquera y acuícola; sin embargo, las características de esta actividad dificultan su aplicación. Ejecución realizada por el **Ministerio de la Producción**.

GOBIERNO CENTRAL
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO
EJERCICIO 2003
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 006

| FUNCION | 2003 | | | | | 2002 | | | | | VARIACIÓN | |
|---------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | PIM | % | EJECUCIÓN | % | CUMPLIM. | PIM | % | EJECUCIÓN | % | CUMPLIM. | PIM % | EJECUCIÓN % |
| SERVICIOS GENERALES | 17 476 672,0 | 63,7 | 16 690 978,4 | 66,9 | 95,5 | 14 468 371,3 | 61,9 | 13 925 132,2 | 65,1 | 96,2 | 20,8 | 19,9 |
| LEGISLATIVA | 279 331,7 | 1,0 | 256 856,0 | 1,0 | 92,0 | 265 284,7 | 1,1 | 259 817,1 | 1,2 | 97,9 | 5,3 | (1,1) |
| JUSTICIA | 843 595,7 | 3,1 | 780 934,6 | 3,1 | 92,6 | 716 740,9 | 3,1 | 659 691,8 | 3,1 | 92,0 | 17,7 | 18,4 |
| ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO | 10 827 082,1 | 39,5 | 10 320 525,7 | 41,4 | 95,3 | 8 404 270,7 | 36,0 | 8 138 898,4 | 38,1 | 96,8 | 28,8 | 26,8 |
| DEFENSA Y SEGURIDAD NACIONAL | 4 819 201,2 | 17,5 | 4 674 349,2 | 18,8 | 97,0 | 4 575 469,2 | 19,6 | 4 371 422,6 | 20,4 | 95,5 | 5,3 | 6,9 |
| RELACIONES EXTERIORES | 407 385,8 | 1,5 | 401 726,8 | 1,6 | 98,6 | 354 552,4 | 1,5 | 350 733,2 | 1,6 | 98,9 | 14,9 | 14,5 |
| TRABAJO | 300 075,5 | 1,1 | 256 586,1 | 1,0 | 85,5 | 152 053,4 | 0,6 | 144 569,1 | 0,7 | 95,1 | 97,3 | 77,5 |
| SERVICIOS SOCIALES | 7 046 619,3 | 25,7 | 6 231 232,9 | 25,0 | 88,4 | 6 288 371,6 | 26,9 | 5 784 348,0 | 27,1 | 92,0 | 12,1 | 7,7 |
| ASISTENCIA Y PREVISION SOCIAL | 2 722 105,7 | 9,9 | 2 671 434,4 | 10,7 | 98,1 | 2 622 223,6 | 11,2 | 2 519 618,9 | 11,8 | 96,1 | 3,8 | 6,0 |
| EDUCACION Y CULTURA | 1 942 936,3 | 7,1 | 1 590 522,4 | 6,4 | 81,9 | 1 551 674,8 | 6,6 | 1 391 861,9 | 6,5 | 89,7 | 25,2 | 14,3 |
| SALUD Y SANEAMIENTO | 2 381 577,3 | 8,7 | 1 969 276,1 | 7,9 | 82,7 | 2 114 473,2 | 9,1 | 1 872 867,2 | 8,8 | 88,6 | 12,6 | 5,1 |
| SERVICIOS ECONOMICOS | 2 900 262,6 | 10,6 | 2 017 957,9 | 8,1 | 69,6 | 2 608 974,4 | 11,2 | 1 673 180,4 | 7,8 | 64,1 | 11,2 | 20,6 |
| AGRARIA | 562 752,2 | 2,0 | 404 270,6 | 1,6 | 71,8 | 686 934,5 | 2,9 | 538 033,4 | 2,5 | 78,3 | (18,1) | (24,9) |
| COMUNICACIONES | 100 833,8 | 0,4 | 57 269,3 | 0,2 | 56,8 | 64 915,0 | 0,3 | 22 045,1 | 0,1 | 34,0 | 55,3 | 159,8 |
| ENERGIA Y RECUSOS MINERALES | 358 804,6 | 1,3 | 191 365,9 | 0,8 | 53,3 | 224 548,7 | 1,0 | 74 582,1 | 0,4 | 33,2 | 59,8 | 156,6 |
| INDUSTRIA, COMERCIO Y SERVICIOS | 118 472,9 | 0,4 | 82 439,7 | 0,3 | 69,6 | 48 458,8 | 0,2 | 31 120,1 | 0,1 | 64,2 | 144,5 | 164,9 |
| PESCA | 27 644,0 | 0,1 | 20 253,9 | 0,1 | 73,3 | 39 275,5 | 0,2 | 29 231,2 | 0,1 | 74,4 | (29,6) | (30,7) |
| TRANSPORTE | 1 577 662,1 | 5,8 | 1 220 988,0 | 4,9 | 77,4 | 1 529 077,6 | 6,5 | 967 815,0 | 4,5 | 63,3 | 3,2 | 26,2 |
| VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO | 154 093,0 | 0,6 | 41 370,5 | 0,2 | 26,8 | 15 764,3 | 0,1 | 10 353,5 | 0,1 | 65,7 | 877,5 | 299,6 |
| TOTAL | 27 423 553,9 | 100,0 | 24 940 169,2 | 100,0 | 90,9 | 23 365 717,3 | 100,0 | 21 382 660,6 | 100,0 | 91,5 | 17,4 | 16,6 |



CPC. OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION



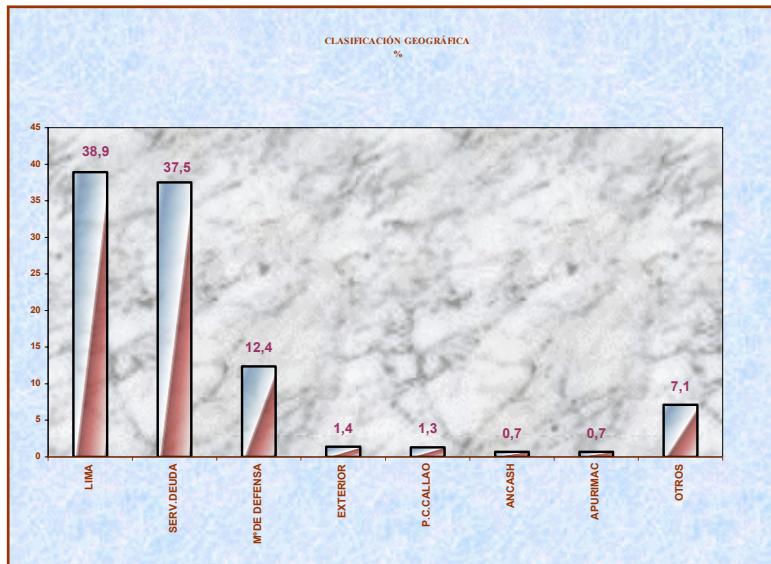
CPC. LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACION



CPC. PEDRO CANCINO CHAVARRI
DIRECTOR GRAL. DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PÚBLICO

2.6 CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

Para el ejercicio 2003 los gastos efectuados por el Gobierno Central ascendieron a S/. 24 940 169,2 mil que representan el 90,9% de su presupuesto, con relación al ejercicio anterior, reflejando un aumento de 17,4% del PIM y 16,6% de la ejecución.



Los Departamentos que destacan a nivel de ejecución son los siguientes:

LIMA: Presentó la mayor ejecución, con S/. 9 694 192,8 mil o 38,9% y 87,1% de su programación, observándose una variación positiva de 11,1% del presupuesto y 7,3% de la ejecución, con referencia al año anterior.

Para una mejor ilustración, no se incluye el Servicio de la Deuda por S/. 9 355 402,8 mil ni Defensa por S/. 3 100 153,5 mil, ejecutados en el Departamento de Lima y presentados en forma independiente. Sobresalieron las siguientes entidades:

- **Ministerio de Economía y Finanzas - MEF:** Con S/. 10 100 796,1 mil o 45,6% y 96,6% de lo previsto, con aumento de 24,9% respecto al año anterior. Del importe indicado, S/. 9 355 402,8 mil corresponde al Servicio de la Deuda.
- **Ministerio del Interior - MININTER:** Con S/. 2 988 310,1 mil o 30,8% y 98,9% del presupuesto y aumento de 8,0% con referencia al año anterior.
- **Ministerio de Educación - ME:** Con S/. 1 953 004,1 mil o 20,1% y 84,9% del presupuesto asignado, con incremento de 53,9% respecto al año anterior.

SERVICIO DE LA DEUDA: Con S/. 9 355 402,8 mil o 37,5% y 98,6% del PIM, respecto al año 2003 varió en 29,5% del presupuesto y 29,6% de la ejecución. Montos correspondientes al **Ministerio de Economía y Finanzas** por S/. 9 345 036,7 mil y al **Ministerio de Defensa** por S/. 10 366,1 mil que, sumados, representan el 100%.

DEFENSA: Con S/. 3 100 153,5 mil o 12,4% y 96,2% del presupuesto autorizado, con referencia al año anterior, se aprecian aumentos de 5,1% en la ejecución y 4,9% en el PIM, importes que están representados por el **Ministerio de Defensa**.

EXTERIOR: Representado por el **Ministerio de Relaciones Exteriores** con S/. 337 908,7 mil o 1,4% y 99,7% de lo previsto, comparado con el año anterior aumentó 11,1% y 11,0% en ejecución y en asignación, respectivamente.

PROVINCIA CONSTITUCIONAL DEL CALLAO: Ejecutó S/. 315 641,6 mil o 1,3% y 93,0% de lo programado. Con referencia al año anterior denota incrementos de 25,3% de ejecución y de 27,0% en el PIM, resaltando las siguientes entidades:

- **Ministerio de Educación - MED:** Con S/. 142 605,9 mil o 45,2% y del presupuesto 99,7%, creciendo 56,0% con relación al año anterior.
- **Ministerio de Salud - MINSA:** Con S/. 132 905,1 mil o 42,1% y 91,5% del PIM y aumento de 13,3% respecto al año precedente.
- **Poder Judicial - PJ:** Con S/. 14 818,3 mil o 4,7% y 95,5% del presupuesto autorizado, observándose el aumento de 10,3% con el período anterior.

ANCASH: Con la ejecución de S/. 185 208,6 mil o 0,7% y 54,6% de lo previsto, con apreciables incrementos de 107,5% y 83,3% en ejecución y PIM, respectivamente y con relación al año anterior, resaltando las siguientes entidades:

- **Ministerio de Transportes y Comunicaciones - MTC:** Con S/. 77 091,0 mil o 41,6% y 78,0% del presupuesto asignado, denota incremento de 748,9% con relación al año anterior.
- **Ministerio de Energía y Minas - MEM:** Con S/. 37 527,0 mil o 20,3% y 36,7% del presupuesto autorizado que, con relación del año anterior, se incrementó en 1 247,9%.
- **Ministerio de Agricultura - MINAG:** Con S/. 16 670,0 mil o 9,0% y 66,3% del presupuesto autorizado, con relación al año anterior decreció 5,0%.

APURÍMAC: Muestra gastos por S/. 167 763,0 mil o 0,7% y 82,8% de lo previsto. Con relación al año anterior disminuyó 32,2% y 34,6% en ejecución y asignación, respectivamente, destacando:

- **Ministerio de Transportes y Comunicaciones - MTC:** Con S/. 120 622,2 mil o 71,9% y 89,1% del presupuesto asignado, observándose el incremento de 17,3% con relación al año anterior.
- **Ministerio de Salud - MINSA:** Con S/. 18 254,8 mil o 10,9% y del PIM 76,9%.
- **Ministerio de Agricultura - MINAG:** Con S/. 14 261,4 mil o 8,5% y 63,4% del presupuesto autorizado, disminuyendo 2,1% con referencia al año precedente.

OTROS DEPARTAMENTOS: Con S/. 1 783 898,4 mil o 7,1%.

G O B I E R N O C E N T R A L
C L A S I F I C A C I Ó N G E O G R Á F I C A D E L G A S T O
E J E R C I C I O 2 0 0 3
(En Miles de Nuevos Soles)

C U A D R O N ° 0 0 7

| D E P A R T A M E N T O S | 2 0 0 3 | | | | 2 0 0 2 | | | | V A R I A C I Ó N | |
|---------------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| | P I M | % | E J E C U C I Ó N | % | P I M | % | E J E C U C I Ó N | % | P I M | E J E C U C I Ó N |
| A M A Z O N A S | 78 099,6 | 0,3 | 64 480,1 | 0,3 | 79 073,7 | 0,3 | 37 894,5 | 0,2 | (1,2) | 70,2 |
| A N C A S H | 338 916,7 | 1,2 | 185 208,6 | 0,7 | 184 847,5 | 0,8 | 89 249,2 | 0,4 | 83,3 | 107,5 |
| A P U R I M A C | 202 570,3 | 0,8 | 167 763,0 | 0,7 | 309 850,7 | 1,3 | 247 475,0 | 1,2 | (34,6) | (32,2) |
| A R E Q U I P A | 188 817,0 | 0,7 | 145 748,4 | 0,6 | 126 083,6 | 0,5 | 93 005,2 | 0,4 | 49,8 | 56,7 |
| A Y A C U C H O | 119 096,5 | 0,4 | 86 485,3 | 0,3 | 86 853,4 | 0,4 | 46 564,5 | 0,2 | 37,1 | 85,7 |
| C A J A M A R C A | 221 342,4 | 0,8 | 166 149,2 | 0,7 | 134 802,4 | 0,6 | 83 170,4 | 0,4 | 64,2 | 99,8 |
| P R O V . C O N S T I T . D E L C A L L A O | 339 314,1 | 1,2 | 315 641,6 | 1,3 | 267 226,1 | 1,1 | 251 893,9 | 1,2 | 27,0 | 25,3 |
| C U S C O | 192 634,2 | 0,7 | 151 671,6 | 0,6 | 159 012,3 | 0,7 | 103 329,6 | 0,5 | 21,1 | 46,8 |
| H U A N C A V E L I C A | 140 041,0 | 0,5 | 109 453,5 | 0,4 | 62 651,9 | 0,3 | 33 799,1 | 0,2 | 123,5 | 223,8 |
| H U A N U C O | 104 230,1 | 0,4 | 61 570,1 | 0,2 | 77 672,8 | 0,3 | 48 727,9 | 0,2 | 34,2 | 26,4 |
| I C A | 68 503,0 | 0,3 | 58 591,7 | 0,2 | 55 805,9 | 0,2 | 46 887,9 | 0,2 | 22,8 | 25,0 |
| J U N I N | 141 886,6 | 0,5 | 115 406,3 | 0,5 | 129 872,2 | 0,6 | 107 793,7 | 0,5 | 9,3 | 7,1 |
| L A L I B E R T A D | 150 381,4 | 0,6 | 112 993,0 | 0,5 | 109 018,6 | 0,5 | 78 347,7 | 0,4 | 37,9 | 44,2 |
| L A M B A Y E Q U E | 89 746,3 | 0,3 | 75 747,5 | 0,3 | 92 692,2 | 0,4 | 67 877,3 | 0,3 | (3,2) | 11,6 |
| L I M A | 11 124 507,9 | 40,6 | 9 694 192,8 | 38,9 | 10 015 431,9 | 42,9 | 9 038 578,4 | 42,3 | 11,1 | 7,3 |
| L O R E T O | 63 463,9 | 0,2 | 45 533,8 | 0,2 | 41 117,2 | 0,2 | 32 988,9 | 0,2 | 54,3 | 38,0 |
| M A D R E D E D I O S | 25 420,3 | 0,1 | 18 575,2 | 0,1 | 14 333,8 | 0,1 | 9 779,3 | 0,1 | 77,3 | 89,9 |
| M O Q U E G U A | 37 924,9 | 0,1 | 19 520,6 | 0,1 | 14 283,7 | 0,1 | 10 668,9 | 0,1 | 165,5 | 83,0 |
| P A S C O | 63 990,2 | 0,2 | 42 399,1 | 0,2 | 23 110,2 | 0,1 | 15 559,5 | 0,1 | 176,9 | 172,5 |
| P I U R A | 168 740,8 | 0,6 | 109 534,5 | 0,4 | 195 228,5 | 0,8 | 141 108,0 | 0,7 | (13,6) | (22,4) |
| P U N O | 168 879,4 | 0,6 | 134 547,7 | 0,5 | 166 134,0 | 0,7 | 111 520,8 | 0,5 | 1,7 | 20,6 |
| S A N M A R T I N | 115 302,8 | 0,4 | 83 552,5 | 0,3 | 240 836,5 | 1,0 | 151 501,9 | 0,7 | (52,1) | (44,9) |
| T A C N A | 38 062,9 | 0,2 | 31 943,4 | 0,1 | 28 650,4 | 0,1 | 22 851,0 | 0,1 | 32,9 | 39,8 |
| T U M B E S | 22 467,9 | 0,1 | 17 861,0 | 0,1 | 28 219,5 | 0,1 | 23 648,6 | 0,1 | (20,4) | (24,5) |
| U C A Y A L I | 173 523,9 | 0,6 | 132 133,7 | 0,5 | 23 398,9 | 0,1 | 18 855,5 | 0,1 | 641,6 | 600,8 |
| E X T E R I O R | 338 828,1 | 1,3 | 337 908,7 | 1,4 | 305 181,8 | 1,3 | 304 098,6 | 1,4 | 11,0 | 11,1 |
| M I N I S T E R I O D E D E F E N S A | 3 221 092,6 | 11,7 | 3 100 153,5 | 12,4 | 3 071 953,8 | 13,2 | 2 948 522,2 | 13,8 | 4,9 | 5,1 |
| S E R V I C I O D E L A D E U D A | 9 485 769,1 | 34,6 | 9 355 402,8 | 37,5 | 7 322 373,8 | 31,3 | 7 216 963,1 | 33,7 | 29,5 | 29,6 |
| T O T A L G E N E R A L | 27 423 553,9 | 100,0 | 24 940 169,2 | 100,0 | 23 365 717,3 | 100,0 | 21 382 660,6 | 100,0 | 17,4 | 16,6 |



CPC. OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ
 CONTADOR GENERAL DE LA NACION



CPC. LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
 SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACION



CPC. PEDRO CANCINO CHAVARRI
 DIRECTOR GRAL. DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO

2.7 RESERVA DE CONTINGENCIA

El presupuesto de la Reserva de Contingencia ascendió a S/. 80 712,5 mil, aprobado por la Ley N° 27879, Ley de Presupuesto del Sector Público para el año Fiscal 2003. Incorpora las fuentes de financiamiento de Recursos Ordinarios por S/. 1 913,5 mil y de Recursos por Privatización y Concesiones por S/. 78 799,0 mil.

RECURSOS ORDINARIOS

Recursos Incorporados a la Reserva de Contingencia: Se ejecutó mediante los siguientes Dispositivos Legales:

- **Resolución Vice-Ministerial N° 004-2003-EF/43:** Autorizó S/. 180 000,0 mil de modificación presupuestaria en el Nivel Funcional Programática del Presupuesto del Ministerio de Economía y Finanzas; de la Actividad Administración Deuda Interna a favor de la Reserva de Contingencia, destinados a diversos pliegos presupuestarios.
- **Resolución Vice-Ministerial N° 007-2003-EF/43:** Dispuso la modificación presupuestaria de S/. 100 000,0 mil en el Nivel Funcional Programática del Presupuesto del Ministerio de Economía y Finanzas; de la Actividad Administración Deuda Externa a la Reserva de Contingencia, para habilitar a diversos pliegos.
- **Resolución Vice-Ministerial N° 015-2003-EF/43:** Determinó la modificación interna por S/. 60 000,0 mil, en el presupuesto del Ministerio de Economía y Finanzas, de la Actividad Administración Deuda Externa a la Reserva de Contingencia, para financiar gastos de diversos entidades.
- **Resolución Vice-Ministerial N° 022-2003-EF/43:** Facultó modificaciones internas en el presupuesto del Ministerio de Economía y Finanzas por S/. 130 000,0 mil, de las Actividades Administración de la Deuda Externa, Administración Deuda Interna y Suscripción de Acciones a la Reserva de Contingencia, orientados a solventar demandas de diversos entidades.
- **Resolución Vice-Ministerial N° 028-2003-EF/43:** Autorizó la modificación interna en el presupuesto del Ministerio de Economía y Finanzas, de la Actividad Suscripción de Acciones a la Reserva de Contingencia por S/. 100 000,0 mil, para financiar gastos de diversos entidades.
- **Resolución Vice-Ministerial N° 031-2003-EF/43:** dispuso la modificación presupuestaria por S/. 197 000,0 mil en el Nivel Funcional Programático del Presupuesto del Ministerio de Economía y Finanzas del Subprograma Administración Deuda y Participación Accionaria, para financiar diversos pliegos.

RECURSOS TRANSFERIDOS DE LA RESERVA DE CONTINGENCIA: Sustentado por los siguientes dispositivos:

- **Resolución Ministerial N° 019-2003-EF/43:** Autorizó la habilitación presupuestaria al Ministerio de Economía y Finanzas, a favor de la actividad Obligaciones Provisionales, destinada al pago de las planillas de pensiones del ex - INAP, por la suma de S/. 1 743,7 mil.
- **Decreto Supremo N° 006-2003-EF:** Dispuso una transferencia de partidas a favor de diversos pliegos del Gobierno Central e Instancias Descentralizadas por S/. 73 250,0 mil, destinados a la ejecución de obras de Prevención para el Fenómeno El Niño 2003, así como para la ejecución del proyecto Arqueológico Caral - Supe a cargo del Instituto Nacional de Cultura.
- **Decreto Supremo N° 011-2003-EF:** Facultó la transferencia de partidas por S/. 37 473,0 mil a favor de diversos pliegos orientados a la ejecución de obras de Prevención y el Plan de Contingencias para el Fenómeno El Niño, así como a la Oficina Nacional de Procesos Electorales

destinado a la elección de los representantes de los Gobiernos Locales y Gobiernos Regionales ante el Consejo Nacional de Descentralización.

- **Resolución Ministerial N° 060-2003-EF/43:** Dispuso una modificación presupuestaria en el Nivel Funcional Programático del Presupuesto del Ministerio de Economía y Finanzas por S/. 1 920,0 mil, destinados al pago de los premios de los Sorteos de Comprobantes de Pago a nivel nacional, de conformidad al artículo 2º del Decreto Supremo N° 178-2002-EF.
- **Decreto Supremo N° 019-2003-EF:** Otorgó una transferencia de partidas a favor del Ministerio Público, del Poder Judicial y del Ministerio de Justicia por S/. 10 000,0 mil, orientados a la implementación de Fiscalías Especializadas en delitos de terrorismo, a la adecuación de ambientes e implementación de juzgados para el tratamiento de los casos de terrorismo y a la creación de procuradurías descentralizadas en los lugares donde existan juzgados y salas antiterroristas, respectivamente.
- **Decreto Supremo N° 021-2003-EF:** Autorizó la transferencia de partidas por S/. 20 000,0 mil a los Gobiernos Regionales a fin de completar el financiamiento de los nuevos cargos de autoridades regionales creados en el marco de las Leyes N° 27783 - Ley de Bases de Descentralización y N° 27867 - Ley Orgánica de Gobiernos Regionales.
- **Decreto Supremo N° 028-2003-EF:** Autorizó transferencias de partidas a favor de diversos pliegos por S/. 115 982,0 mil, orientados a la ejecución de obras de rehabilitación en los Departamentos de Puno, Cusco y Madre de Dios; para cubrir el déficit de planilla y la ejecución de diversas actividades y proyectos; así como para la atención de las deudas que mantienen la Autoridad Autónoma del Proyecto Especial Sistema Eléctrico de Transporte Masivo de Lima y Callao - AATE con la Aduana Marítima del Callao a través de Documentos Cancelatorios - Tesoro Público.
- **Decreto Supremo N° 044-2003-EF:** Otorgó la transferencia de partidas de S/. 10 000,0 mil a favor de las Universidades Nacionales para financiar la Asignación Especial de carácter mensual a partir del mes de marzo del 2003, al personal en actividad de las citadas Universidades.
- **Decreto Supremo N° 048-2003-EF:** otorgó una transferencia S/. 5 400,0 mil al Jurado Nacional de Elecciones, Oficina Nacional de Procesos Electorales y Registro Nacional de Identificación y Estado Civil para atender el costo de las Elecciones Municipales Complementarias de Alcaldes y Regidores de Concejos Distritales para el domingo 6 de julio del 2003.
- **Resolución Ministerial N° 142-2003-EF/43:** Autorizó una modificación presupuestaria en el Nivel Funcional Programático en el Presupuesto Institucional del Ministerio de Economía y Finanzas por S/. 1 750,0 mil, a fin de dar cobertura para gastos operativos como Contratos de Personal y adquisición de bienes y servicios para la realización de la Asamblea de Gobernadores del Banco Interamericano de Desarrollo - BID.
- **Resolución Ministerial N° 297-2003-EF/43:** Autorizó la modificación presupuestaria interna de S/. 7 000,0 mil en el Presupuesto del Ministerio de Economía y Finanzas, destinada a cumplir con los compromisos y realización de la Asamblea de Gobernadores del BID.
- **Decreto Supremo N° 100-2003-EF:** Autorizó la transferencia de partidas por la suma de S/. 30 500,0 mil, destinados a financiar diversos proyectos de inversión contenidos en los Planes de Desarrollo Departamental Concertados formulados por nueve (9) Departamentos en el marco de la operación piloto: Planeamiento y Programación Participativa del Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2003 en materia de inversión.
- **Decreto Supremo N° 101-2003-EF:** Dispuso la transferencia de partidas por S/. 17 234,0 mil a diversos pliegos; entre ellos, al **Instituto Peruano del Deporte** para financiar la realización del Campeonato Sudamericano de Fútbol Copa América año 2004 y del Campeonato Mundial de Fútbol Sub - 17 año 2005, a la **Presidencia del Consejo de Ministros**, por Planeamiento

Estratégico, para financiar gastos operativos de la Mesa de Concertación para la Lucha Contra la Pobreza y a la **Municipalidad Metropolitana de Lima**, para la ejecución de proyectos de inversión de carácter regional, bajo su ámbito geográfico, entre otros.

- **Decreto Supremo N° 110-2003-EF:** Facultó la transferencia de S/. 7 000,0 mil a la Presidencia del Consejo de Ministros, para continuar la operatividad de la Secretaría de Comunicaciones y la Oficina de Prensa.
- **Decreto Supremo N° 116-2003-EF:** Autorizó la transferencia de S/. 12 251,6 mil a favor del **Instituto Nacional de Desarrollo** para atender el pago de los seguros de obras de infraestructura hidráulica de las grandes irrigaciones a su cargo.
- **Decreto Supremo N° 129-2003-EF:** Dispuso S/. 81 900,0 mil para transferencias de partidas a favor de diversos pliegos como:
 - **Instituto Peruano del Deporte – IPD:** Para la realización del Campeonato Sudamericano de Fútbol Copa América año 2004 y del Campeonato Mundial de Fútbol Sub - 17 año 2005.
 - **Universidades Nacionales:** Para alcanzar metas programadas en materia de inversión.
 - **Gobiernos Regionales:** Para la contratación de docentes a fin de asegurar la prestación del servicio educativo, así como financiar el costo de la aplicación del Decreto Supremo N° 004-2002-SA, relacionado al servicio de guardias hospitalarias
- **Decreto Supremo N° 141-2003-EF:** Autorizó la transferencia de partidas por S/. 38 492,0 mil, destinados a los Pliegos comprendidos dentro de la operación piloto: Planeamiento y Programación Participativa del Presupuesto para el Año Fiscal 2003; al financiamiento de proyectos del programa de rehabilitación aprobado por la Comisión Multisectorial de Prevención y Atención de Desastres; a financiar la contrapartida nacional requerida de actividades y proyectos que son financiados con apoyo de la Unión Europea; a la ejecución de Dragado del Lago Titicaca y a la atención de gastos operativos y deudas del Proyecto Especial Pasto Grande, entre otros conceptos.
- **Decreto Supremo N° 156-2003-EF:** A favor del **Ministerio de Salud** y de los Gobiernos Regionales por S/. 38 800,0 mil, para apoyar la continuidad de las operaciones del **Seguro Integral de Salud**.
- **Resolución Ministerial N° 642-2003-EF/43:** A favor del **Ministerio de Economía y Finanzas** por S/. 10 000,0 mil, destinados a atender los pagos a los consultores de los Sectores y **Gobiernos Regionales** contratados por el Fondo de Apoyo Gerencial - FAG, así como para los gastos financieros provenientes de la colocación de Letras del Tesoro Público y el pago del servicio por el Manejo de Tesorería del Estado.
- **Resolución Ministerial N° 665-2003-EF/43:** Para el **Ministerio de Economía y Finanzas** la suma de S/. 27 075,0 mil, destinada a atender el pago al **Banco de la Nación** por el Manejo de Tesorería del Estado y por la colocación de Letras del Tesoro Público y a los consultores contratados por el Fondo de Apoyo Gerencial al Sector Público.
- **Decreto Supremo N° 177-2003-EF:** Aprobó transferencias de partidas por el importe de S/. 122 416,0 mil, destacando:
 - **Ministerio de Salud – MINSA:** Para continuar atendiendo la Asignación Extraordinaria por Trabajo Asistencial en aplicación de los Decretos de Urgencia N° 032 y N° 046-2002 y para el incremento de la bonificación por guardias hospitalarias a favor de las enfermeras, de acuerdo a lo señalado en la Ley N° 27669 y el Decreto Supremo N° 004-2002-SA.

- **Ministerio de Relaciones Exteriores - MRREE:** Para cumplir con el ofrecimiento hecho a Bolivia por el Señor Presidente de la República con ocasión de la XII Cumbre Iberoamericana de Jefes de Estado y de Gobierno, sobre el “Programa Iberoamericano de Emergencia para Bolivia”.
- **Oficina de Normalización Previsional - ONP:** Para transferir al Banco de la Nación por las comisiones correspondientes a pagos de Bonificaciones del FONAPHU efectuadas entre los años 1999 y 2002, así como para completar el financiamiento de la planilla del Sistema Nacional de Pensiones.
- **Instituto del Mar del Perú - IMARPE:** Para continuar con la realización de las investigaciones científicas y tecnológicas del mar y aguas continentales.
- **Gobiernos Regionales:** Para atender gastos de carácter ineludible hasta el cierre del presente año fiscal y para dotar de recursos adicionales a los pliegos comprendidos dentro de la operación piloto: Planeamiento y Programación Participativa del Presupuesto para el año fiscal 2003, entre otros pliegos.
- **Decreto Supremo N° 186-2003-EF:** Autorizó la transferencia de partidas por S/. 49 700,0 mil, a favor de diversos pliegos, como los que se indican:
- **Ministerio de Educación - ME:** Para financiar la Asignación Especial por labor efectiva en los centros educativos, al personal administrativo activo; para la adquisición de textos escolares y para diversos gastos en bienes y servicios.
- **Ministerio de Relaciones Exteriores - MRREE:** Para financiar lo anunciado en la Declaración Presidencial Conjunta de Quito suscrita con motivo de la visita del Presidente del Perú al hermano país del Ecuador, y para cubrir el pago al Centro Internacional de Arreglos de Diferencias de Inversiones.
- **Biblioteca Nacional del Perú - BN:** Para continuar con la construcción del nuevo local.
- **Gobiernos Regionales:** Para atender demandas de gastos de carácter ineludible hasta el cierre del presente año fiscal, entre otros pliegos.
- **Resolución Ministerial N° 767-2003-EF/43:** a favor del **Ministerio Economía y Finanzas** por S/. 17 676,0 mil, Actividades Gestión Administrativa, Sistema de Procesamiento de Datos y de Formulación de las Políticas Económicas, Financieras y Fiscal.

RECURSOS POR PRIVATIZACIÓN Y CONCESIONES

Recursos Transferidos de la Reserva de Contingencia: Se ejecutaron con los siguientes dispositivos:

- **Decreto Supremo N° 006-2003-EF:** Aprobó la transferencia de partidas por S/. 78 000,0 mil a favor del **Ministerio de Energía y Minas** por S/. 25 000,0 mil; del **Ministerio de Transportes y Comunicaciones** por S/. 43 000,0 mil y del **Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento** por S/. 10 000,0 mil, orientados a la ejecución de diversos proyectos de inversión en el marco del Decreto de Urgencia N° 016-2002 y del Decreto Supremo N° 014-2002-PRES.
- **Decreto Supremo N° 141-2003-EF:** Facultó la transferencia de partidas por S/. 799,0 mil a favor del Gobierno Regional Lima.

**■ RESERVA DE CONTINGENCIA
Ejercicio 2003
(En Nuevos Soles)**

| DISPOSITIVO LEGAL | MES | RECURSOS ORDINARIOS | | REC.PRIVATIZAC. Y CONCES. | | DESCRIPCIÓN | |
|-----------------------------------|---------|---------------------|------------------|---------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| | | INCORPORACIÓN | TRANSFERENCIA | INCORPORACIÓN | TRANSFERENCIA | | |
| MARCO INCIAL- Ley N° 27879 | | 1 913,5 | | 78 799,0 | | | |
| TOTAL MODIFICACIONES | | 767 000,0 | 737 563,3 | 0,0 | 78 799,0 | | |
| RVM.N°004-2003-EF/ 43 | ENERO | 180 000,0 | | | | Modificación Presupuestaria en el Nivel Funcional Programático de la U.E.002-Adm. de la Deuda a favor de la Reserva de Contingencia. | |
| D.S.N°006-2003-EF | ENERO | | 73 250,0 | | 78 000,0 | Transferencia de Partidas de la Reserva de Contingencia a favor de diferentes Pliegos del Sector Público | |
| R.M.N°019-2003-EF/ 43 | ENERO | | | 1 743,7 | | Modificación presupuestaria de la Reserva de Contingencia a favor del MEF (Pago Plta. Ex INAP) | |
| D.S.N°011-2003-EF | FEBRERO | | | 37 473,0 | | Transferencia de Partidas de la Reserva de Contingencia a favor de diferentes Pliegos del Sector Público | |
| R.M.N°060-2003-EF/ 43 | FEBRERO | | | 1 920,0 | | Modificación Presupuestaria de la Reserva de Contingencia a favor del MEF (SUNAT). | |
| D.S.N°019-2003-EF | FEBRERO | | | 10 000,0 | | Transferencias de Partidas de la Reserva de Contingencia a favor de los Pliego Poder Judicial, M° Justicia y Ministerio Público. | |
| D.S.N°021-2003-EF | FEBRERO | | | 20 000,0 | | Transferencia de Partidas de la Reserva de Contingencia favor de los Pliegos de los Gobiernos Regionales | |
| R.V.M.N°007-2003-EF/43 | MARZO | 100 000,0 | | | | Modificación Presupuestaria en el Nivel Funcional Programático de la U.E.002. Adm. de Deuda a favor de la Reserva de Contingencia. | |
| D.S.N°028-2003-EF | MARZO | | | 115 982,0 | | Transferencias de Partidas de la Reserva de Contingencia a favor de diferentes Pliegos del Sector Público | |
| D.S.N°044-2003-EF | MARZO | | | 10 000,0 | | Transferencias de Partidas de la Reserva de Contingencia a favor de diferentes Universidades Públicas | |
| D.S.N°048-2003-EF | ABRIL | | | 5 400,0 | | Transferencias de Partidas de la Reserva de Contingencia a favor de los Pliegos JNR, ONPE y RENIEC | |
| R.M.N°142-2003-EF/ 43 | ABRIL | | | 1 750,0 | | Transferencias de Partidas de la Reserva de Contingencia a favor del MEF (Asamblea de Gobernadores del BID). | |
| R.M.N°015-2003-EF/ 43 | MAYO | 60 000,0 | | | | Modificación Presupuestaria en el Nivel Funcional Programático de la U.E. 002 - Adm. de la Deuda a favor de la Reserva de Contingencia. | |
| R.M.N°297-2003-EF/ 43 | JULIO | | | 7 000,0 | | Transferencias de Partidas de la Reserva de Contingencia a favor de la Asamblea de Gobernadores del BID. | |
| D.S.N°100-2003-EF | JULIO | | | 30 500,0 | | Transferencias de Partidas de la Reserva de Contingencia a favor de los Gobiernos Regionales e INADE. | |

RESERVA DE CONTINGENCIA
Ejercicio 2003
(En Nuevos Soles)

| DISPOSITIVO LEGAL | MES | RECURSOS ORDINARIOS | | REC.POR PRIVITIZAC.CONC. | | DESCRIPCIÓN |
|---------------------------------------|-----------|---------------------|------------------|--------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | INCORPORACIÓN | TRANSFERENCIA | INCORPORACIÓN | TRANSFERENCIA | |
| D.S.N°101-2003-EF | JULIO | | 17 234,0 | | | Transferencia de Partidas de la Reserva de Contingencia a Instituciones Públicas |
| D.S.N°110-2003-EF | JULIO | | 7 000,0 | | | Transferencia de Partidas de la Reserva de Contingencia al Pliego PCM. |
| R.M.N°022-2003-EF/ 43 | AGOSTO | 130 000,0 | | | | Modificación Presupuestaria en el Nivel Funcional Prográmtico de la U.E.002 - Adm.de la Deuda a favor de la Reserva de Contingencia . |
| D.S.N°116-2003-EF | AGOSTO | | 12 251,6 | | | Transferencia de Partidas de la Reserva de Contingencia al Pliego INADE. |
| D.S.N°129-2003-EF | SETIEMBRE | | 81 900,0 | | | Transferencia de Partidas de la Reserva de Contingencia a varios Pliegos. |
| D.S.N°141-2003-EF | OCTUBRE | | 38 492,0 | | 799,0 | Transferencia de Partidas de la Reserva de Contingencia a varios Pliegos |
| R.V.M.N°028-2003-EF/ 43 | OCTUBRE | 100 000,0 | | | | Modificación Presupuestaria en el Nivel Funcional Prográmtico de la U.E.002 - Adm.de la Deuda a favor de la Reserva de Contingencia |
| D.S.N°156-2003-EF | OCTUBRE | | 38 800,0 | | | Transferencia de Partidas de la Reserva de Contingencia a varios Pliegos. |
| R.M.N°642-2003-EF/ 43 | NOVIEMBRE | | 10 000,0 | | | Transferencia de Partidas de la Reserva de Contingencia para Manejo de Tesorería y Letras del T.P. |
| R.M.N°665-2003-EF/ 43 | NOVIEMBRE | | 27 075,0 | | | Transferencia de Partidas de la Reserva de Contingencia para manejo de Tesorería, Letras del T.P. PNUD. |
| R.V.M.N°031-2003-EF/ 43 | NOVIEMBRE | 197 000,0 | | | | Modificación Presupuestaria en el Nivel Funcional Prográmtico de la U.E.002- Adm. de la Deuda a favor de la Reserva de Contingencia. |
| D.S.N°177-2003-EF | DICIEMBRE | | 122 416,0 | | | Transferencia de Partidas de la Reserva de Contingencia a diversos Pliegos. |
| D.S.N°186-2003-EF | DICIEMBRE | | 49 700,0 | | | Transferencia de Partidas de la Reserva de Contingencia a diversos Pliegos. |
| R.M.N°767-2003-EF/ 43 | DICIEMBRE | | 17 676,0 | | | Transferencia de Partidas de la Reserva de Contingencia para PNUD Y CAFAE - MEF |
| TOTAL | | 768 913,5 | 737 563,3 | 78 799,0 | 78 799,0 | |
| SALDO MARCO POR FF.AL 31/12/03 | | 31 350,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| TOTAL POR TODA FTE.DE FINANC. | | | 31 350,2 | | | |

