

C. BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

El Banco Central de Reserva del Perú es una entidad autónoma, financiera, económica y administrativamente, con personería jurídica de derecho público, que tiene como finalidad preservar la estabilidad monetaria en el país. En la actualidad, sus actividades se rigen por lo establecido en el artículo 84° de la Constitución Política del Perú del 29 de diciembre de 1993 y su Ley Orgánica, promulgada mediante el Decreto Ley N° 26123, del 24 de diciembre de 1992.

Asimismo, es de notar que, en materia presupuestal, se rige por normas internas concordantes con lo dispuesto en su Ley Orgánica y sus estatutos, ya que su fuente de financiamiento proviene de Recursos Directamente Recaudados.

2. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

2.1 MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS

El Presupuesto Institucional Autorizado (PIA) de ingresos del Banco Central de Reserva del Perú fue aprobado mediante Acta N° 4010 de Sesión de Directorio del 11 de diciembre de 2003 por S/. 685 761,0 mil, el cual durante el ejercicio se modificó en S/. 91 269,2 mil o 13,3%, respecto del PIA, alcanzando el Presupuesto Institucional Modificado de S/. 777 030,2 mil que, comparado con el ejercicio anterior arroja la disminución de S/. 79 675,6 mil, que equivalen a 9,3% y cuya estructura se muestra como sigue:

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

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	PIA		MODIFICACIONES		PIM	
	S/.	%	S/.	MOD./PIA%	S/.	%
Rec. Direct. Recaudados						
Prestación de Servicios	2 000,0	0,3	2 810,3	140,5	4 810,3	0,6
Rentas de la Propiedad	683 761,0	99,7	8 638,7	1,3	692 399,7	89,1
Saldos de Balance	0,0	0,0	79 820,2	100,0	79 820,2	10,3
TOTAL	685 761,0	100,0	91 269,2	13,3	777 030,2	100,0

COMPARACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO DE INGRESOS CON RELACIÓN AL AÑO ANTERIOR (En Miles de Nuevos Soles)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	2004		2003		VARIACIÓN
	S/.	%	S/.	%	%
Rec. Direct. Recaudados					
Prestación de Servicios	4 810,3	0,6	7 409,4	0,9	(35,1)
Rentas de la Propiedad	692 399,7	89,1	849 296,4	99,1	(18,5)
Saldos de Balance	79 820,2	10,3	0,0	0,0	(100,0)
TOTAL	777 030,2	100,0	856 705,8	100,0	(9,3)

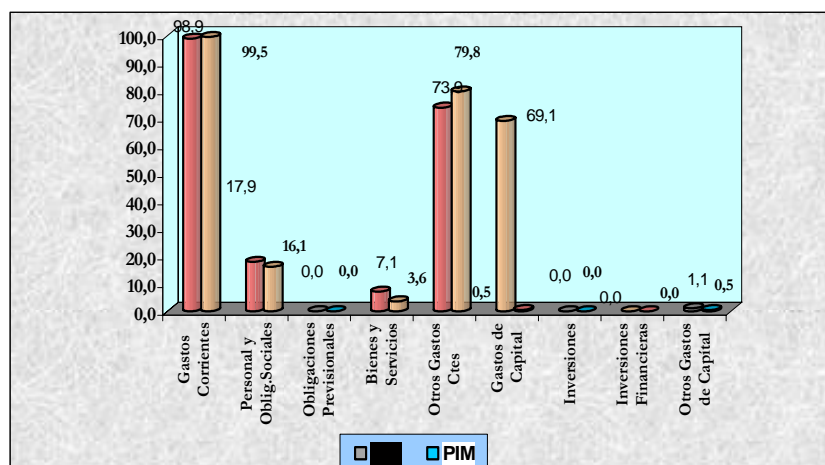
GASTOS

Mediante Acta N° 4010, el Directorio del BCR, en sesión del 11 de diciembre del 2003, se aprobó el Presupuesto Institucional Autorizado (PIA) de Gastos por la suma de S/. 666 723.5 mil, el mismo que muestra al término del ejercicio el incremento de S/. 110 306,7 mil 016,5%, por efecto de modificaciones presupuestarias, determinándose el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/. 777 030, 2 mil, cuya estructura se muestra en la forma siguiente:

ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE GASTOS (En Miles de Nuevos Soles)

CATEGORÍA/GRUPO GENÉRICO DEL GASTO	PIA		MODIFICACIONES		PIM		RELACION MODIF./PIA
	S/.	%	S/.	%	S/.	%	%
Gastos Corrientes	659 222,2	98,9	114 228,7	103,6	773 450,9	99,5	17,3
Personal y Oblig. Sociales	119 191,0	17,9	6 823,2	6,2	126 014,2	16,1	5,7
Obligaciones Previsionales	19,3	0,0	(3,8)	(0,0)	15,5	0,0	(19,7)
Bienes y Servicios	47 476,8	7,1	(20 294,8)	(18,4)	27 182,0	3,6	(42,7)
Otros Gastos Ctes.	492 535,1	73,9	127 704,1	115,8	620 239,2	79,8	25,9
Gastos de Capital	7 501,3	1,1	(3 922,0)	(3,6)	3 579,3	0,5	(52,3)
Otros Gastos de Capital	7 501,3	1,1	(3 922,0)	(3,6)	3 579,3	0,5	(52,3)
TOTAL	666 723,5	100,0	110 306,7	100,0	777 030,2	100,0	16,5

GRÁFICA DE LA ESTRUCTURA DEL GASTO



Cabe indicar que durante el presente año fiscal, la Programación del Presupuesto de Ingresos y Gastos guarda el equilibrio necesario, adecuándose a los lineamientos de normatividad presupuestal que rigen tanto para el Gobierno Nacional, Gobierno Regional y Gobierno Local, a diferencia de años anteriores en que el Banco Central de Reserva se regía por normas internas, de acuerdo a su estatuto, utilizando la metodología de la actividad empresarial del estado, considerando el margen de utilidad que se espera alcanzar en un periodo.

COMENTARIOS A NIVEL DE CATEGORÍA Y GENÉRICA DEL GASTO

GASTOS CORRIENTES

Los gastos corrientes muestran el PIA de S/. 659 222,2 mil y el PIM de S/. 773 450,9 mil, reflejando la modificación presupuestal (aumento) de S/. 114 228,7 mil o 17,3%, con relación al PIA y, respecto al año anterior, muestra el incremento de 324,2%. Destacan las partidas genéricas siguientes:

- ♦ **Personal y Obligaciones Sociales**, presenta el PIA de S/. 119 191,0 mil y el PIM de S/. 126 014, 2 mil, reflejando el incremento de S/. 6 823,2 mil o 5,7% en relación al PIA y con relación al año anterior refleja el incremento de 8,4%.
- ♦ **Obligaciones Previsionales**, refleja el PIA de S/. 19,3 mil y la disminución de S/. 3,8 mil, mostrando el PIM de S/. 15,5 mil y comparado con el año precedente muestra la disminución de 3,1%.
- ♦ **Bienes y Servicios**, se inició con S/. 47 476,8 mil, muestra la disminución por modificaciones presupuestales de S/ 20 294,8 mil o 42,7% del PIA, determinando el PIM de S/. 27 182,0 mil y, respecto al año precedente, decrece 117,2%.
- ♦ **Otros Gastos Corrientes**, se inició con S/. 492 535,1 mil, mostrando el incremento por modificaciones presupuestales de S/. 127 704,1 mil o 25,9% que determina el PIM de S/620 239,2 mil.

GASTOS DE CAPITAL

El Presupuesto Inicial Autorizado fue de S/. 7 501,3 mil, y finaliza con el Presupuesto Modificado de S/. 3 579,3 mil, notándose la disminución de S/. 3 922,0 mil y, con relación al año anterior, decrece 99,2%, siendo la partida genérica siguiente:

- ♦ **Otros Gastos de Capital**, presenta el PIA de S/. 7 501,3 mil y el PIM de S/. 3 579,3 mil, mostrando la disminución de S/. 3 579,3 mil o 52,3% y, comparado con el año anterior, crece 400,6%.

COMPARACIÓN DEL PIM DE GASTOS CON RELACIÓN AL AÑO ANTERIOR (En Miles de Nuevos Soles)

CATEGORÍAS DEL GASTO	2004		2003		
	PIM S/.	%	PIM S/.	%	VARIACIÓN
Gasto Corriente	773 450,9	99,5	182 344,9	27,9	324,2
Personal y Obligaciones Sociales	126 014,2	16,2	116 206,0	17,8	8,4
Obligaciones Previsionales	15,5	0,0	16,0	0,0	(3,1)
Bienes y Servicios	27 182,0	3,5	31 865,5	4,9	117,2
Otros Gastos Corrientes	620 239,2	79,8	34 257,4	5,2	1 710,5
Gasto de Capital	3 579,3	0,5	470 899,5	72,1	(99,2)
Inversiones Financieras	0,0	0,0	470 184,5	72,0	(100,0)
Otros Gastos de Capital	3 579,3	0,5	715,0	0,1	400,6
TOTAL	777 030,2	100,0	653 244,4	100,0	18,9

BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ
MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2004
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 077

INGRESOS	PIA	MODIFIC.	PIM	GASTOS	PIA	MODIFIC.	PIM
REC. DIRECT. RECAUDADOS	685 761,0	91 269,2	777 030,2	REC. DIRECT. RECAUDADOS	666 723,5	110 306,7	777 030,2
INGRESOS CORRIENTES	685 761,0	11 449,0	697 210,0	GASTOS CORRIENTES	659 222,2	114 228,7	773 450,9
PRESTACION DE SERVICIOS	2 000,0	2 810,3	4 810,3	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	119 191,0	6 823,2	126 014,2
RENTAS DE LA PROPIEDAD	683 761,0	8 638,7	692 399,7	OBLIGACIONES PREVISIONALES	19,3	(3,8)	15,5
FINANCIAMIENTO		79 820,2	79 820,2	BIENES Y SERVICIOS	47 476,8	(20 294,8)	27 182,0
SALDO DE BALANCE		79 820,2	79 820,2	OTROS GASTOS CORRIENTES	492 535,1	127 704,1	620 239,2
				GASTOS DE CAPITAL	7 501,3	(3 922,0)	3 579,3
				OTROS GASTOS DE CAPITAL	7 501,3	(3 922,0)	3 579,3
TOTAL INGRESOS	685 761,0	91 269,2	777 030,2	TOTAL GASTOS	666 723,5	110 306,7	777 030,2


CPC OSCAR A. PAJUELO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION


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


CPC PEDRO CANCINO CHAVARRI
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO

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

La captación de ingresos ascendió a S/. 777 030,2 mil, que es similar al PIA de S/. 777 030,2 mil, alcanzando el grado de cumplimiento de 100,0% del PIM. Asimismo, los gastos ascendieron a S/. 777 030,2 mil que es similar al presupuesto modificado (PIM) de S/. 777 030,2 mil, alcanzando el grado de cumplimiento de 100,0%, como resultado del ejercicio no se registra ni pérdida ni ganancia porque los ingresos son iguales a los gastos; sin embargo, al compararse los ingresos y los gastos con el año precedente, podemos apreciar que los ingresos decrecieron en S/. 79 675,6 mil o 9,3%, mientras que los gastos aumentaron en S/. 123 785,8 mil o 18,9%.

COMPARACIÓN DEL BALANCE DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO CON RELACIÓN AL AÑO ANTERIOR

(En Miles de Nuevos Soles)

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	2004		2003		VARIACIONES	
	INGRESOS	GASTOS	INGRESOS	GASTOS	INGRESOS	GASTOS
INGRESOS	697 210,0		856 705,8		(159 495,8)	
Prestación de Servicios	4 810,3		7 409,4		(2 599,1)	
Rentas de la Propiedad	692 399,7		849 296,4		(156 896,7)	
FINANCIAMIENTO	79 820,2		0,0		79 820,2	
Saldo de Balance	79 820,2		0,0		79 820,2	
GASTOS		777 030,2		653 244,4		123 785,8
Personal y Obligaciones Sociales		126 014,2		116 206,0		9 808,2
Obligaciones Previsionales		15,5		16,0		(0,5)
Bienes y Servicios		27 182,0		31 865,5		(4 683,5)
Otros Gastos Corrientes		620 239,2		34 257,4		585 981,8
Inversiones		0,0		0,0		0,0
Inversiones Financieras		0,0		470 184,5		(470 184,5)
Otros Gastos de Capital		3 579,3		715,0		2 864,3
TOTAL	777 030,2	777 030,2	856 705,8	653 244,4	(79 675,6)	123 785,8
SUPERÁVIT	0,0		203 461,4			(44 110,2)

Las variaciones muestran que el comportamiento de los ingresos y gastos del ejercicio, en relación al periodo anterior disminuyeron 9,3%, mientras que los gastos aumentaron 18,9% respectivamente.

INGRESOS CORRIENTES

La ejecución de ingresos corrientes suman S/. 697 210,0 mil u 89,7% de estructura del ingreso total, con avance de cumplimiento de 100,0% con relación al presupuesto modificado y, respecto al año anterior, registra la disminución de 18,6%, cuya estructura se muestra en forma comparativa como sigue:

COMPARACIÓN DE INGRESOS CORRIENTES CON RELACIÓN AL AÑO ANTERIOR (En Miles de Nuevos Soles)

GRUPOS GENERICOS	RECAUDADO 2004	RECAUDADO 2003	VARIACIÓN	
			S/.	%
INGRESOS CORRIENTES	697 210,0	856 705,8	(159 495,8)	(18,6)
Prestación de Servicios	4 810,3	7 409,4	(2 599,1)	(35,1)
Rentas de la Propiedad	692 399,7	849 296,4	(156 896,7)	(18,5)
FINANCIAMIENTO	79 820,2	0,0	79 820,2	(100,0)
Saldos de Balance	79 820,2	0,0	79 820,2	(100,0)
TOTAL	777 030,2	856 705,8	(79 675,6)	(9,3)

COMENTARIOS A NIVEL DE PARTIDAS GENÉRICAS DE INGRESOS

- ♦ **Prestación de Servicios**, alcanzó S/. 4 810,3 mil de ejecución, con avance de cumplimiento de 100,0% respecto al presupuesto modificado, notándose la disminución de 35,1% con relación al año 2003.
- ♦ **Rentas de la Propiedad**, alcanzó a S/. 692 399,7 mil de ejecución, con avance de cumplimiento de 100,0% respecto al presupuesto modificado, mostrando la disminución de 18,5% con relación al año 2003.

GASTOS

Los gastos ejecutados ascendieron a S/. 777 030,2 mil, con grado de cumplimiento de 100,0% respecto a su presupuesto modificado y, con relación al año anterior, registró el incremento de 18,9%, cuya estructura se muestra en forma comparativa de la siguiente manera:

COMPARACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL GASTO CON RELACIÓN AL AÑO ANTERIOR (En Miles de Nuevos Soles)

GRUPOS GENÉRICOS DEL GASTO	2004		2003		VARIACIÓN	
	GASTOS S/.	%	GASTOS S/.	%	%	S/.
GASTO CORRIENTE	773 450.9	99.5	182 344.9	27.9	324.2	591 106.0
Personal y Oblig. Sociales	126 014.2	16.2	116 206.0	17.8	8.4	9 808.2
Obligaciones Previsionales	15.5	0.0	16.0	0.0	(3.1)	(0.5)
Bienes y Servicios	27 182.0	3.5	31 865.5	4.9	(14.7)	(4 683.5)
Otros Gastos Corrientes	620 239.2	79.8	34 257.4	5.2	1 710.5	585 981.8
GASTOS DE CAPITAL	3 579.3	0.5	470 899.5	72.1	(99.2)	(467 320.2)
Inversiones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Inversiones Financieras	0.0	0.0	470 184.5	72.0	(100.0)	(470 184.5)
Otros Gastos de Capital	3 579.3	0.5	715.0	0.1	400.6	2 864.3
TOTAL	777 030.2	100.0	653 244.4	100.0	18.9	123 785.8

COMENTARIOS A NIVEL DE PARTIDAS GENÉRICAS

- ♦ **Personal y Obligaciones Sociales**, la ejecución fue del orden de S/. 126 014,2 mil o 16,2% de la estructura del gasto total, con grado de cumplimiento de 100,0%, respecto de su Presupuesto Institucional Modificado y, con relación al año anterior, muestra el leve incremento de 8,4%.
- ♦ **Obligaciones Previsionales**, se ejecutó S/. 15,5 mil, con grado de cumplimiento de 100,0% del presupuesto modificado, cuyos gastos están destinados al pago de planillas de pensiones a cargo del Banco, respecto al año anterior registra la variación de 3,1%.
- ♦ **Bienes y Servicios**, alcanzó la suma de S/. 27 182,0 mil o 3,5% de la estructura del gasto total, con grado de cumplimiento de 100,0% respecto a su presupuesto modificado, registrando la contracción del 14,7%, con relación al año anterior.
- ♦ **Otros Gastos Corrientes**, se ejecutó S/. 620 239,2 mil o 79,8% de la estructura del gasto total del presupuesto modificado, con grado de cumplimiento de 100,0%, siendo los principales conceptos del gasto: Egresos Financieros en moneda exterior con S/. 286 014,1 mil, Egresos Financieros en moneda nacional con S/. 301 268,1 mil y transferencias a Organismos Autónomos con S/. 3 893,1 mil, con la variación de 100,0%, respecto al año anterior.
- ♦ **Otros Gastos de Capital**, se ejecutaron S/. 3 579,3 mil, cumpliéndose el 100,0% respecto del presupuesto modificado, siendo el concepto del gasto más significativo la adquisición de equipos informáticos con S/. 3 027,8 mil, y mostrando la variación de 400,6%, relacionado con el ejercicio 2003.

BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ
ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
EJERCICIO 2004
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 078

INGRESOS	PIM	EJECUCIÓN	VARIACIÓN	GASTOS	PIM	EJECUCIÓN	VARIACIÓN
REC. DIRECT. RECAUDADOS	777 030,2	777 030,2	100,0	REC. DIRECT. RECAUDADOS	777 030,2	777 030,2	100,0
INGRESOS CORRIENTES	697 210,0	697 210,0	100,0	GASTOS CORRIENTES	773 450,9	773 450,9	100,0
PRESTACION DE SERVICIOS	4 810,3	4 810,3	100,0	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	126 014,2	126 014,2	100,0
RENTAS DE LA PROPIEDAD	692 399,7	692 399,7	100,0	OBLIGACIONES PREVISIONALES	15,5	15,5	100,0
FINANCIAMIENTO	79 820,2	79 820,2	100,0	BIENES Y SERVICIOS	27 182,0	27 182,0	100,0
SALDO DE BALANCE	79 820,2	79 820,2	100,0	OTROS GASTOS CORRIENTES	620 239,2	620 239,2	100,0
				GASTOS DE CAPITAL	3 579,3	3 579,3	100,0
				OTROS GASTOS DE CAPITAL	3 579,3	3 579,3	100,0
TOTAL INGRESOS	777 030,2	777 030,2	100,0	TOTAL GASTOS	777 030,2	777 030,2	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
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PÚBLICO

2.3 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS Y LOS GASTOS

La clasificación de los Ingresos y los Gastos está definida tanto por los artículos 11° y 14° de la Ley N° 27209, Ley de Gestión Presupuestaria del Estado, como por los clasificadores de Ingresos y Gastos aprobados para el año 2004, mediante Resolución Directoral N° 050-2003.EF/76.01.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS

Ingresos Corrientes, son los recursos que se obtienen de modo regular o periódico, y que no alteran de manera inmediata la situación patrimonial del Estado.

La recaudación de ingresos ascendió a S/. 856 705,8 mil, representando en la estructura 100% y, comparado con el periodo anterior, se aprecia un decrecimiento de 18,6%, debido a la menor recaudación de ingresos financieros en moneda extranjera.

COMPARACIÓN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS CORRIENTES CON RELACIÓN AL AÑO ANTERIOR (En Miles de Nuevos Soles)

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	2004			2003	VARIACIÓN
	P.L.M	EJECUTADO	CUMPLI. %	EJECUTADO	%
INGRESOS CORRIENTES	777 030,2	697 210,0	89,7	856 705,8	(18,6)
Prestación de Servicios	4 810,3	4 810,3	100,0	7 409,4	(35,1)
Rentas de la Propiedad	772 219,9	692 399,7	89,7	849 296,4	(18,5)
FINANCIAMIENTO	0,0	79 820,2	0,0	0,0	100,0
Saldos de Balance	0,0	79 820,2	0,0	0,0	100,0
TOTAL	777 030,2	777 030,2	100,0	856 705,8	(9,3)

COMENTARIOS A LAS PARTIDAS GENÉRICAS DE INGRESOS

- ♦ **Prestación de Servicios**, alcanzó a S/. 4 810,3 mil de ejecución, que significa 100,0% de cumplimiento respecto al presupuesto modificado, registrándose la retracción de 35,1% con relación al año 2003 y se debe principalmente a la disponibilidad de recursos financieros del año anterior que no fueron ejecutados.
- ♦ **Rentas de la Propiedad**, alcanzó a S/. 772 219,9 mil, con la ejecución de 100,0% de cumplimiento respecto al presupuesto modificado, mostrando la disminución de 18,5% con relación al año 2003.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS GASTOS

Gastos Corrientes, se clasifican en esta categoría todos los gastos destinados al mantenimiento u operación de los servicios que presta el Banco Central de Reserva, los gastos ejecutados ascendieron a S/. 773 450,9 mil, con grado de cumplimiento de 100,0% respecto a su presupuesto modificado y, con relación al año anterior, registró el incremento de 324,2%, en razón de que los gastos que se efectuaban como inversiones financieras en años anteriores, para el presente año, han sido registrados en el grupo genérico otros gastos corrientes, cuya estructura se muestra en forma comparativa de la siguiente manera:

COMPARACIÓN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS GASTOS CORRIENTES CON RELACIÓN AL AÑO ANTERIOR (En Miles de Nuevos Soles)

GRUPOS GENÉRICOS DEL GASTO	2004				2003		VARIACIÓN
	P.L.M	EJECUCIÓN	%	CUMPLI. %	EJECUCIÓN	%	%
Personal y Oblig. Sociales	126 014,2	126 014,2	16,3	100,0	116 206,0	63,7	08
Obligaciones Previsionales	15,5	15,5	0,0	100,0	16,0	0,0	(3,1)
Bienes y Servicios	27 182,0	27 182,0	3,5	100,0	31 865,5	17,5	(14,7)
Otros Gastos Corrientes	620 239,2	620 239,2	80,2	100,0	34 257,4	18,8	171 1
TOTAL GASTO CTE.	773 450,9	773 450,9	100,0	100,0	182 344,9	100,0	32 4

Gastos de Capital, se clasifican en esta categoría todos los gastos destinados al aumento de la producción o al incremento inmediato o futuro del Patrimonio del Estado, los gastos ejecutados ascendieron a S/. 3 579,3 mil, con grado de cumplimiento de 100,0% respecto a su presupuesto modificado y, con relación al año anterior registró un decremento de 99,2%, este comportamiento se explica, principalmente, porque en el presente año no se registran gastos en el grupo genérico inversiones financieras como en años anteriores, cuya estructura se muestra en forma comparativa de la siguiente manera:

**COMPARACIÓN DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS GASTOS DE CAPITAL
CON RELACIÓN AL AÑO ANTERIOR**
(En Miles de Nuevos Soles)

GRUPOS GENÉRICOS DEL GASTO	2004				2003		VARIACIÓN
	P.I.M	EJECUCIÓN	%	CUMPLI.%	EJECUCIÓN	%	%
GASTOS DE CAPITAL							
Inversiones	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inversiones Financieras	0,0	0,0	0,0	0,0	470 184,5	99,8	(100,0)
Otros Gastos de Capital	3 579,3	3 579,3	100,0	100,0	715,0	0,2	400,6
TOTAL	3 579,3	3 579,3	100,0	100,0	470 899,5	100,0	(99,2)

BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ
CLASIFICACION ECONOMICA DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2004
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 079

INGRESOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN	GASTOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN
	2004	%	2003	%			2004	%	2003	%	
INGRESOS CORRIENTES	697 210,0	89,7	856 705,8	100,0	(18,6)	GASTOS CORRIENTES	773 450,9	99,5	182 344,9	27,9	324,2
CONTRIBUCIONES						PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	126 014,2	16,2	116 206,0	17,8	8,4
PRESTACION DE SERVICIOS	4 810,3	0,6	7 409,4	0,9	(35,1)	OBLIGACIONES PREVISIONALES	15,5		16,0		(3,1)
RENTAS DE LA PROPIEDAD	692 399,7	89,1	849 296,4	99,1	(18,5)	BIENES Y SERVICIOS	27 182,0	3,5	31 865,5	4,9	(14,7)
						OTROS GASTOS CORRIENTES	620 239,2	79,8	34 257,4	5,2	1 710,5
INGRESOS DE CAPITAL	79 820,2	10,3				GASTOS DE CAPITAL	3 579,3	0,5	470 899,5	72,1	(99,2)
SALDO DE BALANCE	79 820,2	10,3				INVERSIONES FINANCIERAS	0,0		470 184,5	72,0	(100,0)
						OTROS GASTOS DE CAPITAL	3 579,3	0,5	715,0	0,1	400,6
TOTAL INGRESOS	777 030,2	100,0	856 705,8	100,0	(9,3)	TOTAL GASTOS	777 030,2	100,0	653 244,4	100,0	18,9


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

BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ
ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS
EJERCICIO 2004
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 080

PARTIDAS / GRUPO GENERICO	EJECUCION
I. INGRESOS CORRIENTES	697 210,0
CONTRIBUCIONES	
PRESTACION DE SERVICIOS	4 810,3
RENTAS DE LA PROPIEDAD	692 399,7
II. GASTOS CORRIENTES	(773 450,9)
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	(126 014,2)
OBLIGACIONES PREVISIONALES	(15,5)
BIENES Y SERVICIOS	(27 182,0)
OTROS GASTOS CORRIENTES	(620 239,2)
III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I+II)	(76 240,9)
IV. INGRESO DE CAPITAL, TRANSFERENCIAS Y FINANCIAMIENTO	79 820,2
FINANCIAMIENTO	79 820,2
SALDO DE BALANCE	79 820,2
V. GASTO DE CAPITAL	(3 579,3)
INVERSIONES	
INVERSIONES FINANCIERAS	
OTROS GASTOS DE CAPITAL	(3 579,3)
VI. SUB-TOTAL	
VII. FINANCIAMIENTO Y SERVICIO DE LA DEUDA	
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO INTERNO (NETO)	
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO EXTERNO (NETO)	
RESULTADO FINANCIERO O DE EJECUCION PRESUPUESTARIA (VI ± VII)	


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 clasificación funcional del gasto permite medir la prioridad que se asigna a cada una de las funciones a fin de promover las políticas sectoriales y objetivos institucionales que el país requiere.

La Ley N° 27209 - Ley de Gestión Presupuestaria del Estado, establece el cumplimiento de los deberes primordiales del Estado, que se ejecutan a través de las funciones, las cuales identifican las acciones a ejecutar por los pliegos presupuestarios.

En el año 2004 el gasto del Banco Central de Reserva del Perú se orientó exclusivamente a la categoría Servicios Generales Sub - Genérica Administración y Planeamiento por la suma de S/. 777 030,2 mil o 100,0% de la ejecución total, cuya estructura se explica a continuación:

ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO

A esta función se asignó la suma de S/. 777 030,2 mil o 100,0% de la estructura del gasto total, cuya ejecución se cumplió al 100,0% del presupuesto modificado y que corresponde a las acciones de planeamiento, dirección, conducción y armonización de las políticas monetarias cuyas actividades están establecidas en su Ley Orgánica, Decreto Ley N° 26123, la misma que establece como funciones las siguientes:

- 1.** Regular la Oferta y Demanda de Dinero
- 2.** Administrar las Reservas Internacionales
- 3.** Emitir Billetes y Monedas
- 4.** Informar Periódicamente sobre las Finanzas Nacionales

Durante el año 2004, uno de los objetivos del Banco Central de Reserva se caracterizó por desdolarizar el sistema financiero, estimulando a través de las tasas activas y pasivas, el crecimiento de los agregados monetarios en soles y al mayor dinamismo de la emisión de títulos en soles nominales, así la liquidez y el crédito del sistema financiero al sector privado en moneda nacional creció, evitando de esta manera que se registren episodios de turbulencia financiera con significativas presiones al alza del tipo de cambio.

BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERU
 CLASIFICACION FUNCIONAL DEL GASTO
 EJERCICIO 2004
 (En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 081

FUNCION	2004					2003					VARIACION	
	PIM	%	EJECUCION	%	CUMPLIM	PIM	%	EJECUCION	%	CUMPLIM	PIM	EJECUCIO
SERVICIOS GENERALES	777 030,2	100,0	777 030,2	100,0	100,0	653 244,4	100,0	653 244,4	100,0	100,0	18,9	18,9
ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO	777 030,2	100,0	777 030,2	100,0	100,0	653 244,4	100,0	653 244,4	100,0	100,0	18,9	18,9
TOTAL	777 030,2	100,0	777 030,2	100,0	100,0	653 244,4	100,0	653 244,4	100,0	100,0	18,9	18,9


 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 CLAVAREZ
 DIRECTOR GENERAL DE CONTRIBUCION DEL SECTOR PUBLICO

2.6 CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

La ejecución del gasto en el ejercicio fiscal 2004 alcanzó la suma de S/. 777 030,2 mil, con grado de cumplimiento de 100,0% respecto al Presupuesto Institucional Modificado, siendo los departamentos con mayor ejecución los siguientes:

Lima, ejecutó S/. 763 641,7 mil o 98,3% de la estructura total del gasto, con grado de cumplimiento de 100,0% del presupuesto modificado y, con relación al año anterior, tanto el PIM como la ejecución varían en 19,5%.

Arequipa, ejecutó la suma de S/. 2 077,1 mil o 0,3% de la estructura del gasto total y cumplimiento de 100,0% respecto del presupuesto modificado y, comparado con el año anterior, tanto el PIM como la ejecución varían en 5,2%.

Piura, con la ejecución de S/. 2 213,7 mil o 0,3% de la estructura del gasto total y cumplimiento de 100,0% de su presupuesto modificado y, con respecto al año anterior, tanto el PIM como la ejecución varían 3,2%.

Junín, ejecutó S/. 2 001,7 mil o 0,2% de la estructura del gasto total y cumplimiento de 100,0% respecto del presupuesto modificado, con variación de 2,7% con relación al PIM y la ejecución del año 2003.

La Libertad, ejecutó S/. 2 151,1 mil o 0,3% de la estructura del gasto total y el grado de cumplimiento de 100,0% respecto del presupuesto modificado y comparado con el año anterior tanto el PIM como la ejecución varían 3,3%.

Cusco, muestra la ejecución de S/. 1 746,6 mil o 0,2% de estructura del gasto total, con avance de cumplimiento de 100,0% en relación a su PIM y, comparado con el año anterior, tanto el PIM como la ejecución disminuyeron 6,0%.

Loreto, presenta la ejecución de S/. 1 637,1 mil o 0,2% de estructura con relación a la ejecución del gasto total, con avance de cumplimiento de 100,0% respecto a su presupuesto autorizado final y, comparado con el año anterior, registra la disminución. tanto en el PIM como en la ejecución. de 4,3%.

Puno, ejecutó S/. 1 561,2 mil, o 0,2% de estructura con relación a la ejecución del gasto total y con un avance de cumplimiento del 100,0% respecto a su presupuesto autorizado final, comparado con el año anterior registra la disminución tanto en el PIM como en la ejecución del 7,5%.

BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ
CLASIFICACION GEOGRÁFICA DEL GASTO
EJERCICIO 2004
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 082

DEPARTAMENTOS	2004				2003				VARIACION	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM %	EJECUCION %
AREQUIPA	2 077,1	0,3	2 077,1	0,3	2 190,3	0,3	2 190,3	0,3	(5,2)	(5,2)
CUSCO	1 746,6	0,2	1 746,6	0,2	1 858,7	0,3	1 858,7	0,3	(6,0)	(6,0)
JUNIN	2 001,7	0,2	2 001,7	0,2	2 056,6	0,3	2 056,6	0,3	(2,7)	(2,7)
LA LIBERTAD	2 151,1	0,3	2 151,1	0,3	2 223,7	0,3	2 223,7	0,3	(3,3)	(3,3)
LIMA	763 641,7	98,3	763 641,7	98,3	639 231,8	97,9	639 231,8	97,9	19,5	19,5
LORETO	1 637,1	0,2	1 637,1	0,2	1 709,8	0,3	1 709,8	0,3	(4,3)	(4,3)
PIURA	2 213,7	0,3	2 213,7	0,3	2 286,6	0,3	2 286,6	0,3	(3,2)	(3,2)
PUNO	1 561,2	0,2	1 561,2	0,2	1 686,9	0,3	1 686,9	0,3	(7,5)	(7,5)
TOTAL GENERAL	777 030,2	100,0	777 030,2	100,0	653 244,4	100,0	653 244,4	100,0	18,9	18,9


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 GENERAL DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PÚBLICO

