

V. OTRAS ENTIDADES

1. MARCO INSTITUCIONAL

En el Marco Institucional de Otras Entidades, correspondiente al ejercicio 2005 se encuentran agrupadas las siguientes entidades: Seguro Social del Perú (EsSALUD), Caja de Pensiones Militar Policial (CPMP), Servicio Nacional de Adiestramiento en Trabajo Industrial (SENATI), Banco Central de Reserva del Perú y Fondo Nacional de Vivienda en Liquidación.

Las entidades mencionadas cumplen una determinada función dentro de la estructura administrativa del Estado, precisando que éstas no reciben recursos por la Fuente de Recursos Ordinarios; las mismas que se financian con sus propios recursos.

ESSALUD

Es un organismo público descentralizado del Sector Trabajo y Promoción del Empleo con personería jurídica de derecho público interno y con autonomía técnica, administrativa, económica, financiera, presupuestal y contable conforme lo establecen las leyes N° 27056 y 28006 mediante las que se garantizan la intangibilidad de los fondos y reservas de la seguridad social; excluyéndola de todo sistema de Administración Financiera Pública.

CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL

Es una persona jurídica de derecho público interno creada por el Decreto Ley N° 21021 y su reglamento fue aprobado con Decreto Supremo N° 005 75-CCFA.

La Caja considera dentro de sus funciones la de administrar el régimen de pago de las pensiones y compensaciones de sus miembros de conformidad con el Decreto Ley N° 19846.

BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

Es una entidad autónoma, financiera, económica y administrativamente, con personería jurídica de derecho público. Sus actividades se rigen por lo establecido en el artículo 84° de la Constitución Política del Perú y por su Ley Orgánica aprobada mediante el Decreto Ley N° 26123, encontrándose facultado a regular la cantidad de dinero, administrar las reservas internacionales, emitir billetes y monedas e informar sobre las finanzas nacionales. Asimismo, es necesario mencionar, 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.

SENATI

El Servicio Nacional de Adiestramiento en Trabajo Industrial (SENATI), es una persona jurídica de derecho público con autonomía técnica, pedagógica, administrativa, económica y con patrimonio propio, se rige por la Ley N° 26272 Nueva Ley del SENATI y por el D.S. N° 05.94 TR, Reglamento de Organización y Funciones.

FONAVI EN LIQUIDACIÓN-MEF

Mediante D.S. N° 070-2004-EF, se dispone que mientras se realice las actividades conducentes a la liquidación del FONAVI, la Oficina General de Administración del MEF, brindará el apoyo administrativo y logístico que se requiera en el marco de su disponibilidad presupuestal, por lo que en tanto existan saldos representativos del Activo, Pasivo y Patrimonio, se está integrando en la Cuenta General 2005, Exceptuándose de la presentación de información presupuestaria por estar en proceso de liquidación.

1. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

2.1 MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

El Presupuesto aprobado para el ejercicio 2006 de Otras Entidades, fue aprobado como a continuación se explica:

ESSALUD, su presupuesto fue aprobado por el Consejo Directivo, mediante Acuerdo N° 54-20-EsSALUD de fecha 04 de noviembre de 2004 y publicado en el Diario Oficial El Peruano el 29 de enero de 2005.

CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL; mediante Resolución de Acuerdo de Consejo Directivo 2004-3610 de la Sesión N° 036-2004 de fecha 16 de diciembre de 2004.

SENATI, aprueba su presupuesto mediante Acuerdo de Consejo Nacional N° 002-2006-Redistribución Presupuestal año 2005.

BANCO CENTRAL DE RESERVA, mediante Acta N° 4067, correspondiente a la Sesión de Directorio celebrada el 02 de diciembre de 2004, fue aprobado el presupuesto de la entidad para el año 2005.

Con respecto al Marco legal del nivel de Otras Entidades durante el año 2005, cabe indicar que no están comprendidas en los sistemas administrativos del sector público, es decir no tienen ámbito regulatorio de su información presupuestaria, de acuerdo a sus respectivas disposiciones que les concede autonomía, sin embargo, éstas entidades presentan información presupuestaria al cierre del ejercicio para fines de integración a la Cuenta General.

(en miles de nuevos soles)

Fuentes/categorías	ESSALUD	SENATI	CPMP	BCRP	Total
Rec.Direc.Recaudados	3 276 162,1	123 323,4	342 560,6	223 808,3	3 965 854,4
TOTAL INGRESOS	3 276 162,1	123 323,4	342 560,6	223 808,3	3 965 854,4
Gastos Corrientes	3 174 088,1	93 405,9	302 457,4	206 705,3	3 776 656,7
Gastos de Capital	102 074,0	29 917,5		17 103,0	149 094,5
TOTAL GASTOS	3 276 162,1	123 323,4	302 457,4	223 808,3	3 925 751,2
Saldo			40 103,2		40 103,2
% particip./ ingreso	82,6	3,1	8,6	5,7	100,0

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA)

INGRESOS

El Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) de Otras Entidades, alcanzó un total de ingresos de S/. 3 965 854,4 mil en la fuente de Recursos Directamente Recaudados, de los cuales corresponden a ingresos corrientes la cantidad de S/. 3 724 773,9 mil y para financiamiento (saldo de balance) S/. 241 080,5 mil.

GASTOS

Respecto a la Programación Inicial de Gastos de Otras Entidades, se consideró en la fuente de Recursos Directamente Recaudados la cantidad de S/. 3 925 751,3 mil considerando para Gastos Corrientes la cantidad de S/. 3 776 656,8 mil y para Gastos de Capital S/. 149 094,5 mil.

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)

INGRESOS

El Presupuesto Institucional Modificado (PIM) del Ingreso de las 04 entidades en la fuente de Recursos Directamente Recaudados alcanzó al cierre del ejercicio la cantidad de S/. 4 321 967,9 mil,

importe que fue superior en 9,0% al aprobado inicialmente, lo que significó un aumento neto de S/. 356 113,5 mil, destacando el rubro de Financiamiento con S/. 471 548,5 mil con una variación de 95,6%, seguido por el rubro de Ingresos Corrientes de S/. 3 849 500,8 mil que se incrementó en un 3,3% y para ingresos de capital no contó con presupuesto inicial, presenta un importe de S/. 918,6 mil en el PIM, debido a un incremento dado por un Crédito Suplementario.

(en miles de nuevos soles)

Fuentes/Rubros	PIA	Modific.	PIM	Variac. %
Rec.Direct.Recaudados	3 965 854,4	356 113,5	4 321 967,9	9,0
Ingresos Corrientes	3 724 773,9	124 726,9	3 849 500,8	3,3
Ingresos de Capital		918,6	918,6	0,0
Financiamiento	241 080,5	230 468,0	471 548,5	95,6
Total Ingresos	3 965 854,4	356 113,5	4 321 967,9	9,0

GASTOS

El Presupuesto Institucional Modificado-PIM, del Gasto de las entidades alcanzó a S/. 4 324 021,1 mil representando un crecimiento del 10,1% respecto al Presupuesto Inicial de Apertura, siendo de mayor relevancia para este comportamiento, los Gastos Corrientes que aumentaron en 11,9% ó S/. 449 740,1 mil respecto al PIA, en cuanto al Gasto de Capital, éstos descendieron en 34,5% ó S/. 51 470,3 mil.

(en miles de nuevos soles)

Fuentes/categorías	PIA	Modific.	PIM	Variac. %
Rec.Direct.Recaudados	3 925 751,3	398 269,8	4 324 021,1	10,1
Gastos Corrientes	3 776 656,8	449 740,1	4 226 396,9	11,9
Gastos de Capital	149 094,5	(51 470,3)	97 624,2	34,5
Total Gastos	3 925 751,3	398 269,8	4 324 021,1	10,1

OTRAS ENTIDADES
MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2005
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 52

INGRESOS	PIA	MODIFIC.	PIM	GASTOS	PIA	MODIFIC.	PIM
REC. DIRECT. RECAUDADOS	3 965 854,4	356 113,5	4 321 967,9	REC. DIRECT. RECAUDADOS	3 925 751,3	398 269,8	4 324 021,1
INGRESOS CORRIENTES	3 724 773,9	124 726,9	3 849 500,8	GASTOS CORRIENTES	3 776 656,8	449 740,1	4 226 396,9
CONTRIBUCIONES	32 927,4		32 927,4	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	1 659 958,2	249 378,6	1 909 336,8
VENTA DE BIENES	24 955,1	11 507,2	36 462,3	OBLIGACIONES PREVISIONALES	679 942,7	78 257,0	758 199,7
PRESTACION DE SERVICIOS	3 334 431,4	67 806,0	3 402 237,4	BIENES Y SERVICIOS	1 168 152,8	36 786,6	1 204 939,4
RENTAS DE LA PROPIEDAD	44 549,0	22 138,6	66 687,6	OTROS GASTOS CORRIENTES	268 603,1	85 317,9	353 921,0
OTROS INGRESOS CORRIENTES	287 911,0	23 275,1	311 186,1	GASTOS DE CAPITAL	149 094,5	(51 470,3)	97 624,2
INGRESOS DE CAPITAL		918,6	918,6	INVERSIONES	34 044,6	(3 318,8)	30 725,8
VENTA DE ACTIVOS		918,6	918,6	OTROS GASTOS DE CAPITAL	115 049,9	(48 151,5)	66 898,4
FINANCIAMIENTO	241 080,5	230 468,0	471 548,5				
SALDO DE BALANCE	241 080,5	230 468,0	471 548,5				
TOTAL INGRESOS	3 965 854,4	356 113,5	4 321 967,9	TOTAL GASTOS	3 925 751,3	398 269,8	4 324 021,1


CPC OSCAR PAJUELO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA SOCIEDAD


CPC LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
ELABORADORA GENERAL DE LA SOCIEDAD


CPC MERCEDES LUZ PIZARRO DE FAY
DIRECTORA GENERAL DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

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

PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS

Respecto a la ejecución de los ingresos de otras entidades a nivel de la fuente de financiamiento de Recursos Directamente Recaudados, observamos que el Presupuesto Institucional Modificado con relación a la ejecución, ésta revela un importe superior a lo previsto en S/. 22 305,1 mil ó 0,5%, reflejando una mayor ejecución con relación al PIM en el rubro de Ingresos Corrientes que muestra un avance superior en 0,6% ó S/. 22 305,1 mil. Sin embargo, los rubros de Ingresos de Capital muestran tendencia inversa con una ejecución al 100,0% de S/. 918,6 mil y en cuanto a financiamiento con S/. 471 548,5 mil ó 100,0% con relación al presupuesto modificado respectivamente.

(en miles de nuevos soles)

Fuentes/Rubros	PIM	Ejecución	Estruc.	Variac.%
Rec.Direct.Recaudados	4 321 967,9	4 344 273,0	100,0	0,5
Ingresos Corrientes	3 849 500,8	3 871 805,9	89,1	0,6
Ingresos de Capital	918,6	918,6	0,0	0,0
Financiamiento	471 548,5	471 548,5	10,9	0,0
Total Ingresos	4 321 967,9	4 344 273,0	100,0	0,5

En el siguiente cuadro se detalla el comportamiento de la ejecución de las entidades respecto a la meta prevista.

(en miles de nuevos soles)

Entidades	PIM	Ejecución	Variación	
			Importe	%
ESSALUD	3 668 705,3	3 671 970,3	3 265,0	0,1
CPMP	325 722,7	336 271,9	10 549,2	3,2
BCRP	204 216,5	204 216,5	0,0	0,0
SENATI	123 323,4	131 814,3	8 490,9	6,9
Total	4 321 967,9	4 344 273,0	22 305,1	0,5

PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE GASTOS

La ejecución de gastos de las 04 entidades, refleja un comportamiento inferior a lo previsto en S/. 53 620,8 mil ó 1,2%. Esta tendencia se reflejó en todas las categorías de gasto, siendo el más representativo Gastos Corrientes que tuvo una variación menor de S/. 18 448,7 mil ó 0,4% y con respecto al rubro de Gastos de Capital, éste no alcanzó los niveles previstos en la ejecución llegando solamente a un avance de 63,2% inferior en S/. 35 172,1 mil ó 36,0% respecto al PIM.

(en miles de nuevos soles)

Fuentes/categorías	PIM	Ejecución	Estruct.	Variac.%
Rec.Direct.Recaudados	4 324 021,1	4 270 400,3	100,0	(1,2)
Gastos Corrientes	4 226 396,9	4 207 948,2	98,5	(0,4)
Gastos de Capital	97 624,2	62 452,1	1,5	(36,0)
Total Gastos	4 324 021,1	4 270 400,3	100,0	(1,2)

El comportamiento por entidad de la ejecución frente a lo programado se detalla en el siguiente cuadro:

(en miles de nuevos soles)

Entidades	PIM	Ejecución	Variación	
			Importe	%
ESSALUD	3 668 705,3	3 629 148,9	(39 556,4)	(1,1)
CPMP	327 775,8	339 803,0	12 027,2	3,7
BCRP	204 216,6	204 216,5	(0,1)	(0,0)
SENATI	123 323,4	97 231,9	(26 091,5)	(21,2)
Total	4 324 021,1	4 270 400,3	(53 620,8)	(1,2)

OTRAS ENTIDADES
ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2005
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 53

INGRESOS	PIM	EJECUCION	VARIACION	GASTOS	PIM	EJECUCION	VARIACION
REC. DIRECT. RECAUDADOS	4 321 967,9	4 344 273,0	100,5	REC. DIRECT. RECAUDADOS	4 324 021,1	4 270 400,3	98,8
INGRESOS CORRIENTES	3 849 500,8	3 871 805,9	100,6	GASTOS CORRIENTES	4 226 396,9	4 207 948,2	99,6
CONTRIBUCIONES	32 927,4	35 800,0	109,0	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	1 909 336,8	1 908 157,6	99,9
VENTA DE BIENES	36 462,3	47 504,2	130,3	OBLIGACIONES PREVISIONALES	758 199,7	760 330,5	101,3
PRESTACION DE SERVICIOS	3 402 237,4	3 402 810,3	100,0	BIENES Y SERVICIOS	1 204 939,4	1 191 439,5	98,9
RENTAS DE LA PROPIEDAD	66 687,6	68 014,9	102,0	OTROS GASTOS CORRIENTES	353 921,0	348 020,6	98,3
OTROS INGRESOS CORRIENTES	311 186,1	317 586,5	102,1	GASTOS DE CAPITAL	97 624,2	62 452,1	64,0
INGRESOS DE CAPITAL	918,6	918,6	100,0	INVERSIONES	30 725,8	6 006,5	19,5
VENTA DE ACTIVOS	918,6	918,6	100,0	OTROS GASTOS DE CAPITAL	66 898,4	56 445,6	84,4
FINANCIAMIENTO	471 548,5	471 548,5	100,0				
SALDO DE BALANCE	471 548,5	471 548,5	100,0				
TOTAL INGRESOS	4 321 967,9	4 344 273,0	100,5	TOTAL GASTOS	4 324 021,1	4 270 400,3	98,8


CPC OSCAR PAJUELO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION


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


CPC LUIS MARÍA USCO
DIRECTOR GENERAL DE CONTROL INTERNO

2.3 CLASIFICACIÓN INSTITUCIONAL DEL GASTO

Institucionalmente, los mayores gastos durante el ejercicio 2005 a nivel de Otras Entidades, corresponden a (04) entidades, que en conjunto, alcanzaron un PIM S/. 4 324 021,1 mil y una ejecución acumulada de S/. 4 270 400,3 mil que en términos porcentuales representa el 98,8% con relación al PIM, según se explica a continuación:

ESSALUD; entidad que representa el presupuesto más significativo a nivel de Otras Entidades en el cual se refleja el 84,8% del monto total del presupuesto modificado y el 85,0% del total de la ejecución. En cuanto al grado de avance de la entidad respecto a la ejecución, éste fue de 98,9% respecto al PIM. Con relación al ejercicio 2004, éste muestra una variación del PIM en 14,2% y en la ejecución del 14,1%, en consecuencia, se mantuvo casi estable durante el año 2004.

CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL, entidad que durante el ejercicio 2005 muestra un comportamiento de participación del 7,6% del PIM y 8,0% de la ejecución total del nivel de Otras Entidades, con un avance de 103.7%. En cuanto a la evolución sobre el ejercicio comparativo 2004, ésta revela que tuvo una tendencia creciente con relación al PIM del 25,8% y la ejecución 103.7%.

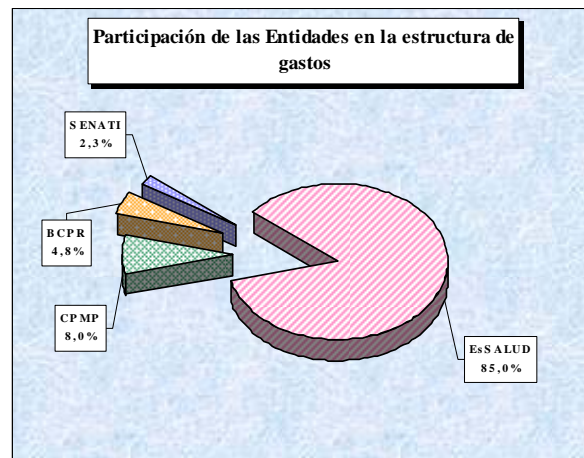
BCR; el grado de participación de la ejecución de gastos es de 4,7% con un avance de cumplimiento del 100% con relación al PIM. La evolución del gasto, respecto al ejercicio comparativo 2004, refleja una tendencia decreciente a decir del PIM que disminuyó en 73.7% así como la ejecución descendió en los mismos términos porcentuales.

SENATI; la entidad representó el 2,9% del gasto atribuible al PIM, en cuanto a la ejecución ostentó el 2,3% a nivel del total de otras entidades. El desempeño del gasto comparado con el ejercicio fiscal 2004, revela que estos en líneas generales, el PIM 2005 fue superior en 7,2% respecto a su similar del 2004, en cuanto a la ejecución refleja una tendencia decreciente de 1,6% sobre el mismo rubro del año 2004.

(en miles de nuevos soles)

CUADRO N° 54

Entidades	2005				2004				Variac. %
	PIM	%	Ejecución	%	PIM	%	Ejecución	%	
ESSALUD	3 668 705,3	84,8	3 629 148,9	85,0	3 211 862,9	73,6	3 180 724,6	73,2	14,1
CPMP	327 775,8	7,6	339 803,0	8,0	260 618,9	6,0	288 249,5	6,6	17,9
BCRP	204 216,5	4,7	204 216,5	4,8	777 030,2	17,8	777 030,2	17,9	(73,7)
SENATI	123 323,4	2,9	97 231,9	2,3	114 936,8	2,6	98 777,7	2,3	(1,6)
Total	4 324 021,0	100,0	4 270 400,3	100,0	4 364 448,8	100,0	4 344 782,0	100,0	(1,7)



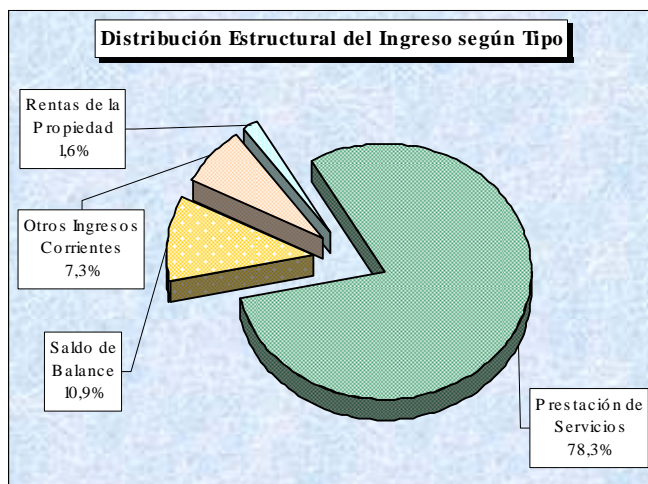
2.4 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS

2.4.1 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS

Respecto a Otras Entidades, la ejecución de ingresos del ejercicio 2005 es de S/. 4 344 273,0 mil monto menor en S/. 48 652,5 mil que representa el 1,1% con relación al ejercicio 2004. Estas entidades nos muestran que su captación de ingresos se concentra en tres rubros importantes:

Ingresos Corrientes, con S/. 3 871 805,9 mil u 89,1%, monto menor con relación al año anterior en el que fue de S/. 4 292 277,4 mil ó 97,7%, con una variación de 9,8%, destacando el concepto de **Prestación de Servicios** en S/. 3 402 810,3 mil ó 78,3%, cifra mayor respecto al año anterior que fue de S/. 3 194 125,1 mil ó 72,7% con una variación del 6,5%, para el concepto de **Otros Ingresos Corrientes**, con S/. 317 586,5 mil ó 7,3% habiéndose incrementado los ingresos con relación al ejercicio anterior en el que fue de S/. 284 928,3 mil ó 6,5% mostrando una variación de 11,5%; **Rentas de la Propiedad** con un ingreso de S/. 68 014,9 mil ó 1,6% y en cuanto a la evolución sobre el ejercicio comparativo 2004 que tuvo mayores ingresos como se muestra en S/. 753 199,5 mil ó 17,1% y una variación de 91,0%; **Venta de Bienes** con S/. 47 504,2 mil ó 1,1% y respecto al año anterior en el que sus ingresos fueron de S/. 26 027,1 mil ó 0,6% contando con una variación de 82,5% y la específica de **Contribuciones** que logró la captación de Ingresos de S/. 35 890,0 mil ó 0,8% monto mayor si comparamos con el ejercicio anterior que fue de S/. 33 997,4 mil ó 0,8% mostrándose una variación de 5,6%.

En el rubro de **Financiamiento**, la ejecución de ingresos se refleja en el saldo de balance que alcanzó la cantidad de S/. 471 548,5 mil ó 10,9% monto superior comparado con el ejercicio 2004 en que alcanzó solamente a S/. 100 648,1 mil ó 2,3%, encontrando una variación de 368,5% y finalmente los **Ingresos de Capital**, estos ingresos se captaron durante el año 2005 por la venta de activos de S/. 918,6 mil, no mostrando captación de ingresos durante el año 2004.

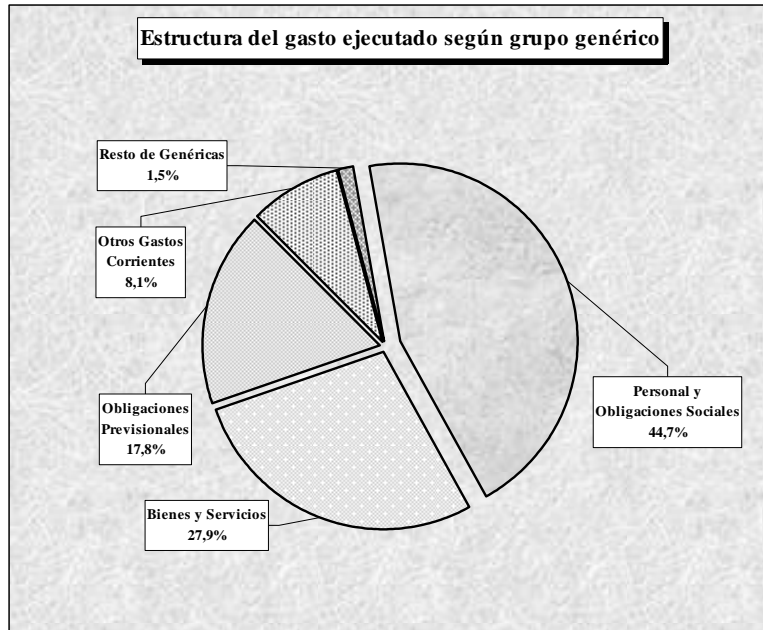


2.4.2 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS

Con respecto a la ejecución de gastos de Otras Entidades para el ejercicio 2005, ésta fue de S/. 4 270 400,3 mil, monto inferior a lo ejecutado en el ejercicio anterior que fue de S/. 4 344 782,0 mil encontrándose una variación de 1,7%. A continuación, se explica los rubros que tuvieron ejecución:

Gastos Corrientes; este rubro cuenta con una mayor ejecución de S/. 4 207 948,2 mil ó 98,5% contrastando con el año anterior que tuvo una ejecución mayor como se muestra en S/. 4 314 821,4 mil ó 99,3% y con una variación de 2,5% destacando la específica **Personal y**

Obligaciones Sociales con un gasto de S/. 1 908 157,6 mil ó 44,7%, ejecución mayor si la comparamos con el ejercicio anterior de S/.1 670 059,1 mil ó 38,4% mostrando una variación de 14.3%; **Bienes y Servicios**, la ejecución de los gastos operativos revela que este año fue mayor, teniendo una ejecución de S/. 191 439,5 mil ó 27,9 % respecto al año anterior en que fue de S/. 1 118 846,0 mil ó 25,8% con una variación de 6,5%; **Obligaciones Previsionales**, corresponde una ejecución de S/. 760 330,5 mil ó 17.8% gasto mayor con relación al año 2004 en que se ejecutó S/. 655 371,2 mil ó 15,1% y finalmente, **Otros Gastos Corrientes**, los gastos efectuados para este concepto fueron de S/.348 020,6 mil u 8,1%, monto inferior si contrastamos con el año anterior que tuvo una ejecución de S/. 870 545,1 mil ó 20,0%, con una variación de 60,0%.



OTRAS ENTIDADES
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2005
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 55

INGRESOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN	GASTOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN
	2005	%	2004	%			2005	%	2004	%	
INGRESOS CORRIENTES	3 871 805,9	89,1	4 292 277,4	97,7	(9,8)	GASTOS CORRIENTES	4 207 948,2	98,5	4 314 821,4	99,3	(2,5)
CONTRIBUCIONES	35 890,0	0,8	33 997,4	0,8	5,6	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	1 908 157,6	44,7	1 670 059,1	38,4	14,3
VENTA DE BIENES	47 504,2	1,1	26 027,1	0,6	82,5	OBLIGACIONES PREVISIONALES	760 330,5	17,8	655 371,2	15,1	16,0
PRESTACION DE SERVICIOS	3 402 810,3	78,3	3 194 125,1	72,7	6,5	BIENES Y SERVICIOS	1 191 439,5	27,9	1 118 846,0	25,8	6,5
RENTAS DE LA PROPIEDAD	68 014,9	1,6	753 199,5	17,1	(91,0)	OTROS GASTOS CORRIENTES	348 020,6	8,1	870 545,1	20,0	(60,0)
OTROS INGRESOS CORRIENTES	317 586,5	7,3	284 928,3	6,5	11,5						
INGRESOS DE CAPITAL	918,6					GASTOS DE CAPITAL	62 452,1	1,5	29 960,6	0,7	108,4
VENTA DE ACTIVOS	918,6					INVERSIONES	6 006,5	0,1	9 569,8	0,2	(37,2)
						OTROS GASTOS DE CAPITAL	56 445,6	1,4	20 390,8	0,5	176,8
FINANCIAMIENTO	471 548,5	10,9	100 648,1	2,3	368,5	SERVICIO DE LA DEUDA					
SALDO DE BALANCE	471 548,5	10,9	100 648,1	2,3	368,5	AMORTIZACION DE LA DEUDA					
TOTAL INGRESOS	4 344 273,0	100,0	4 392 925,5	100,0	(1,1)	TOTAL GASTOS	4 270 400,3	100,0	4 344 782,0	100,0	(1,7)


CPC OSCAR PAJUELO RAMIREZ
 CONTADOR GENERAL DE LA NACION


CPC LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
 SUB CONTADOR GENERAL DE LA NACION


CPC MARIA ESPINOZA BUJAY
 DIRECTORA GENERAL CONTABLE DEL GOBIERNO REGIONAL DE ICA

OTRAS ENTIDADES
ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS
EJERCICIO 2005
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 56

PARTIDAS / GRUPO GENERICO	EJECUCION
I. INGRESOS CORRIENTES	3 871 805,9
CONTRIBUCIONES	35 890,0
VENTA DE BIENES	47 504,2
PRESTACION DE SERVICIOS	3 402 810,3
RENTAS DE LA PROPIEDAD	68 014,9
OTROS INGRESOS CORRIENTES	317 586,5
II. GASTOS CORRIENTES	(4 207 948,2)
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	(1 908 157,6)
OBLIGACIONES PREVISIONALES	(760 330,5)
BIENES Y SERVICIOS	(1 191 439,5)
OTROS GASTOS CORRIENTES	(348 020,6)
III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I+II)	(336 142,3)
IV. INGRESO DE CAPITAL, TRANSFERENCIAS Y FINANCIAMIENTO	472 467,1
INGRESOS DE CAPITAL	918,6
VENTA DE ACTIVOS	918,6
FINANCIAMIENTO	471 548,5
SALDO DE BALANCE	471 548,5
V. GASTO DE CAPITAL	(62 452,1)
INVERSIONES	(6 006,5)
OTROS GASTOS DE CAPITAL	(56 445,6)
VI. SUB-TOTAL	73 872,7
VII. FINANCIAMIENTO Y SERVICIO DE LA DEUDA	
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO INTERNO (NETO)	
FINANCIAMIENTO	
OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	
SERVICIO DE LA DEUDA	
INTERESES Y CARGOS DE LA DEUDA	
AMORTIZACION DE LA DEUDA	
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO EXTERNO (NETO)	
FINANCIAMIENTO	
OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	
RESULTADO FINANCIERO O DE EJECUCION PRESUPUESTARIA (VI ± VII)	73 872,7


CPE OSCAR PAJUELO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION


CPE LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
SUBCONTADORA GENERAL DE LA NACION

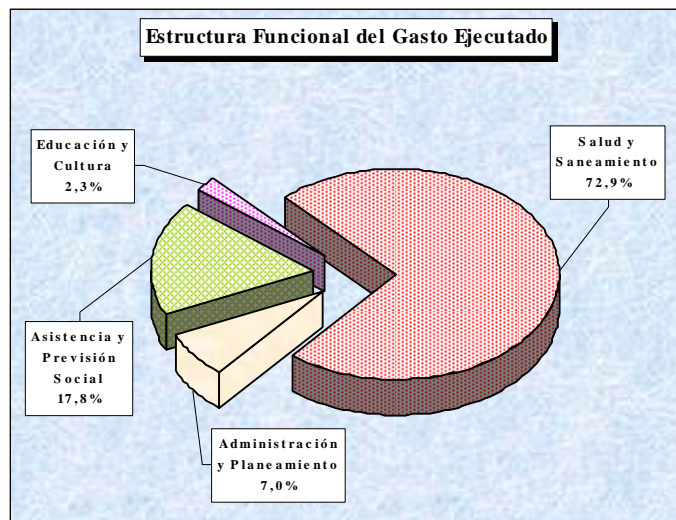

CPE MARIA ESTRELLA ROJAS MAY
DIRECTORA GENERAL CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA

2.5 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

Respecto a la ejecución funcional del gasto de Otras Entidades para el ejercicio 2005 disminuyó en S/. 74 381,7 mil y 1,7% con respecto al año anterior, las principales desviaciones en la ejecución se visualizan en las funciones de Servicios Generales que disminuyó en 65,1% representado por el rubro Administración y Planeamiento y Servicios Sociales con un incremento de 13,8% respecto al anterior, que incluye Asistencia y Previsión Social, Educación y Cultura, Salud y Saneamiento.

Principales funciones según volumen de gastos ejecutados:

- ♦ **Salud y Saneamiento;** durante el ejercicio 2005, dentro de otras entidades se está considerando solamente a **EsSalud**, la misma que tuvo una ejecución de S/. 3 114 711,6 mil participando con el 72,9% del gasto total y con respecto al año anterior ha decrecido en 13,9%.
- ♦ **Asistencia y Previsión Social;** representó un gasto ejecutado de S/. 760 316,4 mil ó 17,8% y un crecimiento de 16,0% respecto al ejercicio anterior. Las entidades que tuvieron incidencia fueron: **EsSalud**, con S/. 514 437,2 mil ó 12,0%; **Caja de Pensiones Militar Policial** con S/. 245 879,2 mil ó 5,8% de lo ejecutado en la función.
- ♦ **Administración y Planeamiento;** los gastos efectuados en esta función representaron S/. 298 140,4 mil ó el 7,0% de participación respecto al total del gasto, habiendo disminuido en 65,1% con respecto al ejercicio anterior. Las entidades que conforman esta función son: **Banco Central de Reserva del Perú** con una ejecución de S/. 204 216,5 mil ó 4,8% y **Caja de Pensiones Militar Policial** con un gasto de S/. 93 923,8 mil ó 2,2%.
- ♦ **Educación y Cultura;** los gastos realizados en esta función han disminuido en 1,6% respecto al año anterior, debido a que en este ejercicio sólo se ha considerado a **SENATI** la misma que alcanzó una ejecución de S/. 97 231,9 mil ó 2,3%.



OTRAS ENTIDADES
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO
EJERCICIO 2005
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 57

FUNCION	2005					2004					VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM %	EJECUCIÓN %
SERVICIOS GENERALES	292 939,0	6,8	298 140,4	7,0	101,8	838 305,4	19,2	855 387,8	19,7	102,0	(65,1)	(65,1)
ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO	292 939,0	6,8	298 140,4	7,0	101,8	838 305,4	19,2	855 387,8	19,7	102,0	(65,1)	(65,1)
SERVICIOS SOCIALES	4 031 082,1	93,2	3 972 259,9	93,0	98,5	3 526 143,4	80,8	3 489 394,2	80,3	99,0	14,3	13,8
ASISTENCIA Y PREVISION SOCIAL	758 185,6	17,5	760 316,4	17,8	100,3	636 824,3	14,6	655 355,6	15,1	102,9	19,1	16,0
EDUCACION Y CULTURA	123 323,4	2,9	97 231,9	2,3	78,8	114 936,8	2,6	98 777,7	2,2	85,9	7,3	(1,6)
SALUD Y SANEAMIENTO	3 149 573,1	72,8	3 114 711,6	72,9	98,9	2 774 382,3	63,6	2 735 260,9	63,0	98,6	13,5	13,9
TOTAL	4 324 021,1	100,0	4 270 400,3	100,0	98,8	4 364 448,8	100,0	4 344 782,0	100,0	99,5	(0,9)	(1,7)


CP. OSCAR PAJUELO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION

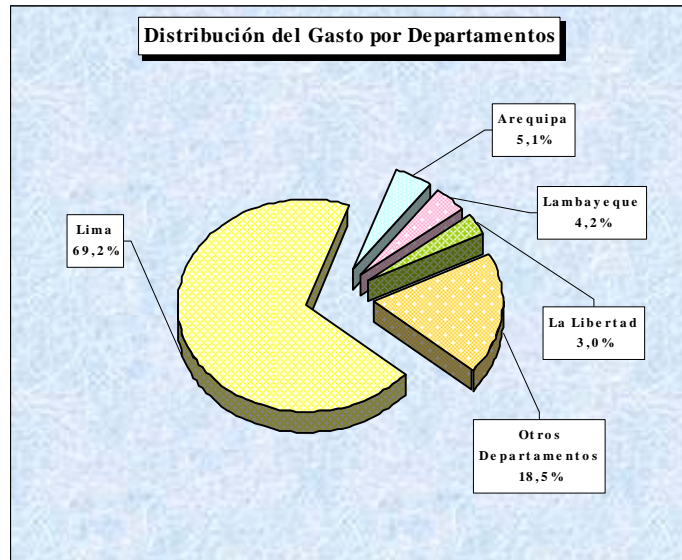

CP. LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
SUB CONTADORA GENERAL DE LA NACION


CP. MARIA ESPINOZA BUJAY
DIRECTORA GENERAL DE CONTABILIDAD DEL GOBIERNO REGIONAL 10

2.6 CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

La ejecución de gastos de Otras Entidades se encuentra distribuidos en todos los departamentos a nivel nacional, concentrándose en Lima el mayor gasto con el 69.2% como se refleja en las entidades como: EsSalud, Banco Central de Reserva del Perú, SENATI, Caja de Pensiones, que comparado con el ejercicio anterior ha crecido en 7,1%. Los departamentos que tuvieron mayor ejecución fueron:

- ♦ **LIMA;** alcanzó gastos por S/. 2 956 042,8 mil ó 69,2%. Las entidades que tuvieron mayor incidencia en el departamento fueron: **EsSALUD**, sus gastos se encuentran distribuidos en todos los departamentos del país, no obstante se observa la mayor concentración en Lima cuya ejecución asciende a S/. 2 373 057,7 mil u 80,3% de participación del departamento y 55,5% del total nacional; **Caja de Pensiones Militar Policial**, con un gasto ejecutado de S/. 339 803,0 mil u 11,5% respecto al departamento y el 7,9% del total nacional; **Banco Central de Reserva del Perú;** con ejecución de S/. 189 224,4 mil ó 6,4% de participación a nivel departamento y 4,4% del total nacional; **SENATI**, cuyos gastos ejecutados ascienden a S/. 53 957,5 mil ó 1,8% a nivel departamento y el 1,3% a nivel nacional.
- ♦ **AREQUIPA;** alcanzó gastos que ascendieron a S/. 215 973,3 mil o 5,1% en el nivel de avance. Con relación al ejercicio anterior, revela que tuvo un crecimiento de 12,9%; las entidades conformantes en esta área geográfica son: **EsSALUD** sus gastos fueron de S/. 205 832,0 mil ó 95,3% a nivel departamento y 4,8% a nivel nacional; **SENATI**, su ejecución fue de 0,2%, y el **Banco Central de Reserva del Perú**, ejecutó durante el ejercicio 2005 la cantidad de S/. 2 447,3 mil ó 1,1% a nivel de departamento y 0,1% del total nacional.
- ♦ **LAMBAYEQUE;** sus gastos ascendieron a S/. 178 195,6 mil ó 4,2% de participación. A continuación se detallan las entidades en esta área geográfica que conforman este departamento: **EsSALUD**, ejecutó durante el ejercicio el monto de S/. 172 703,4 mil ó 96,9% a nivel departamento y 4,0% a nivel nacional y **SENATI** con S/. 5 492,3 mil ó 3,1% por departamento y a nivel total nacional fue de 0,1%.
- ♦ **LA LIBERTAD;** durante el ejercicio 2005, se efectuaron gastos por S/. 129 526,8 mil ó 3,0%, y con relación al ejercicio anterior, tuvo un mayor gasto de 4,9%. En este departamento se encuentran consideradas las siguientes entidades: **EsSALUD;** con un gasto de S/. 121 474,0 mil ó 93,8% a nivel departamento y 2,8% a nivel nacional; **SENATI**, con una ejecución de S/. 5 598,8 mil o 4,3% en el departamento y a nivel nacional con el 0,1% y el **Banco Central de Reserva del Perú**, cuyo gasto fue de S/. 2 453,8 mil ó 1,8% a nivel departamento y a nivel total general de 0,5%.
- ♦ **PIURA;** durante el ejercicio 2005 se ejecutó la cantidad de S/. 108 069,8 mil ó 2,5%, monto que es mayor con relación al ejercicio anterior, contando con una variación de 12,1%. Las entidades con mayor gasto fueron: **EsSALUD** con una ejecución de gastos de S/. 101 497,5 mil lo que representa el 93,9% por el departamento y a nivel nacional el 2,3%, y finalmente **SENATI;** con un gasto de S/. 4 250,5 mil ó 3,9%, a nivel departamental y nacional con el 0,5%.
- ♦ **ICA;** con ejecución de gastos de S/. 93 303,8 mil ó 2,2%, cifra superior con relación al ejercicio anterior ya que muestra una variación de 10,7%. Durante el ejercicio, se han ubicado geográficamente dos entidades: **EsSALUD;** que ejecutó S/. 90 064,9 mil ó 96,5% a nivel departamento y con 2,1% a nivel nacional y **SENATI** con S/. 3 238,9 mil ó 3,5% a nivel departamento y 0,7% a nivel nacional.



OTRAS ENTIDADES
CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO
EJERCICIO 2005
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 58

DEPARTAMENTOS	2005				2004				VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	EJECUCIÓN
AMAZONAS	15 398,9	0,4	15 141,4	0,4	14 185,9	0,3	13 419,1	0,3	8,6	12,8
ANCASH	65 661,0	1,5	65 008,7	1,5	55 670,1	1,3	55 284,9	1,3	17,9	17,6
APURIMAC	17 858,0	0,4	17 427,1	0,4	14 558,1	0,3	14 384,8	0,3	22,7	21,1
AREQUIPA	216 369,9	5,0	215 973,3	5,1	190 127,0	4,4	191 369,6	4,4	13,8	12,9
AYACUCHO	17 727,3	0,4	17 379,5	0,4	15 124,3	0,3	14 597,5	0,3	17,2	19,1
CAJAMARCA	24 059,4	0,6	23 279,8	0,5	21 009,4	0,5	20 632,3	0,5	14,5	12,8
CUSCO	79 398,1	1,8	78 699,0	1,8	70 350,9	1,6	69 967,9	1,6	12,9	12,5
HUANCAVELICA	13 507,8	0,3	12 991,0	0,3	11 446,2	0,2	10 950,4	0,3	18,0	18,6
HUANUCO	31 577,8	0,7	31 073,4	0,7	27 031,5	0,6	27 017,5	0,6	16,8	15,0
ICA	94 979,3	2,2	93 303,8	2,2	85 990,0	2,0	84 255,9	1,9	10,5	10,7
JUNIN	76 477,2	1,8	75 963,1	1,8	64 322,0	1,5	64 089,2	1,5	18,9	18,5
LA LIBERTAD	130 673,4	3,0	129 526,8	3,0	125 265,8	2,9	123 465,3	2,8	4,3	4,9
LAMBAYEQUE	179 093,6	4,1	178 195,6	4,2	162 393,9	3,7	161 011,6	3,7	10,3	10,7
LIMA	2 993 689,5	69,2	2 956 042,8	69,2	3 187 471,3	73,0	3 181 303,5	73,2	(6,1)	(7,1)
LORETO	38 037,1	0,9	36 836,3	0,9	32 015,1	0,7	31 681,8	0,7	18,8	16,3
MADRE DE DIOS	8 350,4	0,2	7 935,8	0,2	7 538,9	0,2	7 036,4	0,2	10,8	12,8
MOQUEGUA	25 325,4	0,6	25 060,9	0,6	21 451,2	0,5	21 187,5	0,5	18,1	18,3
PASCO	36 029,0	0,8	35 473,1	0,8	30 173,6	0,7	30 211,1	0,7	19,4	17,4
PIURA	109 336,0	2,5	108 069,8	2,5	98 492,5	2,3	96 401,5	2,2	11,0	12,1
PUNO	54 248,9	1,3	53 075,1	1,2	47 100,1	1,1	45 686,9	1,1	15,2	16,2
SAN MARTIN	29 446,7	0,7	29 134,7	0,7	24 986,3	0,6	24 757,2	0,6	17,9	17,7
TACNA	34 423,4	0,8	33 440,0	0,8	29 704,7	0,7	28 825,1	0,7	15,9	16,0
TUMBES	12 463,3	0,3	12 101,7	0,3	10 546,2	0,2	10 146,7	0,2	18,2	19,3
UCA YALI	19 889,7	0,5	19 267,6	0,5	17 493,8	0,4	17 098,3	0,4	13,7	12,7
TOTAL GENERAL	4 324 021,1	100,0	4 270 400,3	100,0	4 364 448,8	100,0	4 344 782,0	100,0	(0,9)	(1,7)


CPIC OSCAR PAJUELO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN


CPIC LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
SUB CONTADORA GENERAL DE LA NACIÓN


CPIC CESAR AUGUSTO ESPINOZA DE FAY
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD Y PLANIFICACIÓN

