

IV. EMPRESAS DEL ESTADO

1. MARCO INSTITUCIONAL

El Marco Institucional de las Empresas del Estado correspondiente al ejercicio fiscal 2005, está constituido por **202** empresas, de las cuales: **140** son Empresas Operativas (**17** Empresas Financieras y **123** Empresas No Financieras); **16** son Empresas No Operativas y **46** son Empresas en Proceso de Liquidación, según se detalla a continuación:

MARCO INSTITUCIONAL		N° DE EMPRESAS
CLASIFICACIÓN		2005
1. Empresas Operativas		
- Empresas del Estado		140
- Financieras	17	
- No Financieras	<u>123</u>	
2. Empresas en situación de No Operativas		16
3. Empresas en Proceso de Liquidación		<u>46</u>
	TOTAL	<u>202</u>

El nivel de las empresas del Estado, comprende a las empresas en marcha o en competitividad en el mercado, empresas en situación de no operativas y empresas en proceso de liquidación, las mismas que, en el Marco Institucional de Empresas del Estado al 31 de diciembre de 2004, fueron 207, cantidad que ha sido modificada en el ejercicio 2005, debido a la **exclusión** de cuatro (04) empresas operativas; **extinción** de cuatro (04) empresas en liquidación e **incorporación** de dos (02) empresas al nivel de No Operativas y una (01) a nivel de empresas en liquidación, conforme se muestra en el siguiente cuadro:

CUENTA GENERAL DE LA REPUBLICA 2005		
EMPRESAS DEL ESTADO		
Cuenta General de la República 2004 *		207
Menos:	1., Exclusión de Empresas Operativas	(4)
	2. Extinción de Empresas en proceso de Liquidación	(4)
Más	3. Incorporación de Empresas a:	
	- Empresas No Operativas	2
	- Empresas en proceso de Liquidación	1
	TOTAL EMPRESAS	202

* Cabe indicar que en el presente ejercicio se excluye a las 32 Entidades Distintas a Empresas que fueron mostradas en el año 2004, debido a la reclasificación en sus niveles correspondientes, como consecuencia de la nueva Estructura de la Cuenta General de la República 2005, en aplicación al Art. 24º de la Ley Nº 28708 - Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad.

1. Exclusión de Empresas Operativas a:

♦ Empresas en Situación de No Operativas

1. Empresa Digital Municipal S.A. - DIGIMUN
2. Empresa Municipal de Transporte de Ayaviri S.R.L. - EMUTRA SRL.

♦ Empresas en Proceso de Liquidación

- Empresa Municipal Fronteriza de Agua Potable y Alcant. de Tumbes S.A. - EMFAPATUMBES S.A.

♦ **Otras Entidades**

- Caja de Pensiones Militar – Policial – CPMP, creada por el Decreto Ley N° 21021 y su Reglamento D.S. N° 0075-75-CCFE del año 1975. (encontrándose en el Ejercicio 2004 en el Sector Otros).

2. Extinción de Empresas en Proceso de Liquidación:

- Empresa Municipal de Limpieza de Ventanilla S.A., la Comisión Liquidadora, mediante oficio N° 24-2005-JL/EMLIVEN S.A., comunica la extinción societaria de EMLIVEN S.A. Partida 70007967, registrada con fecha 17 de noviembre de 2005.
 - Empresa Municipal de la Salud S.A. Cañete – EMSALUD S.A., la Junta Liquidadora, mediante Oficio N° 06-JL-Empresa en Liquidación EMSALUD S.A., comunica que con fecha 22 de junio de 2005 la SUNARP, extiende el título N° 2005-00004825 de Anotación de Inscripción de Acuerdo de Disolución de Sociedades Anónimas partida N° 90098799 asiento N° 0001.
 - Empresa de Servicios Informáticos Computación Municipal S.A. – COMUNSA, con Carta s/n de fecha 24 de noviembre de 2005, el presidente de la Comisión Liquidadora, comunica la extinción de la Sociedad Anónima, Partida N° 03131350, asiento D0001.
3. Emp. Mun. de Extracción y Venta de Materiales para la Industria de la Construcción, Servicios Generales y Conexos S.A. - EVEMICO S.A., mediante Carta s/n la Comisión de Liquidación remitió copia de Inscripción Registral de la Extinción de la Empresa, se inscribe la extinción, de la Empresa en virtud a la solicitud presentada por la Comisión Liquidadora de fecha 12.05.2005, con partida N° 0011134.

Asimismo, se precisa la base legal que ha permitido los cambios de acuerdo a lo siguiente:

3. Incorporación de Empresas a:

♦ **Empresas No Operativas**

4. Empresa Digital Municipal S.A. – DIGIMUN mediante Carta s/n de fecha 07 de junio de 2005, según Acta N° 001-2005 de fecha 02 de junio de 2005, el Directorio de dicha empresa aprobó, por unanimidad, declararla en situación de Empresa No Operativa en vía de regularización.
5. Empresa Municipal de Transporte de Ayaviri S.R.L. - EMUTRA SRL., por acuerdo del Pleno de Concejo Municipal de fecha 10 de enero de 2000, se acordó suspender el financiamiento de la Empresa Municipal, según Actas de suspensión temporal de actividades de la Empresa Municipal de Transporte Ayaviri S.R.L.TDA.

♦ **Empresa en proceso de liquidación**

- Empresa Municipal Fronteriza de Agua Potable y Alcantarillado de Tumbes S.A. - EMFAPATUMBES S.A., según el Acta de Acuerdo de fecha 01 de setiembre de 2005, en la que se acordó la disolución y liquidación de EMFAPATUMBES S.A.

Las empresas del Estado, para el ejercicio 2005, presentan la siguiente estructura:

EMPRESAS DEL ESTADO

SECTORES	2005	%	2004	%
Emp. Financieras	17	8,4	17	8,2
Financiero	17	8,4	17	8,2
Emp. No Financieras	123	60,9	127	61,3
Saneamiento	53	26,2	54	26,1
Electricidad	21	10,4	21	10,1
Comercio	3	1,5	3	1,4
Industria	1	0,5	1	0,5
Transportes	9	4,5	10	4,8
Minería	2	1,0	2	1,0
Hidrocarburos	5	2,5	5	2,4
Comunicación	3	1,5	3	1,4
Vivienda	1	0,5	1	0,5
Defensa	2	1,0	2	1,0
Inmobiliario	5	2,5	5	2,4
Servicios	17	8,4	18	8,7
Otros	1	0,5	2	1,0
Sub Total	140	69,3	144	69,5
Emp.en Proceso de Liq.	46	22,8	49	23,7
Emp. No Operativas	16	7,9	14	6,8
Total	202	100,0	207	100,0

NIVEL DE CUMPLIMIENTO EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS

De acuerdo al artículo 12º de la Ley N° 27312 – Ley de Gestión de la Cuenta General de la República y según el Marco Institucional de las Empresas del Estado que contiene a 202 Empresas, de las cuales 140 son Empresas Operativas, 46 Empresas en Proceso de Liquidación y 16 Empresas en Situación de No Operativas, presentando información contable al 31 de marzo de 2006, 170 Empresas u 84,2%, quedando en situación de OMISAS 32 Empresas ó 15,8% del total. Cabe indicar, que la información requerida se presenta de acuerdo a los requerimientos establecidos en el Directiva N° 002-2005-EF/93.10, aprobada mediante Resolución de Contaduría N° 195-2005-EF/93.01. A continuación se detalla la relación de empresas omisas:

EMPRESAS OPERATIVAS OMISAS AL 31 DE MARZO DE 2006

1. Emp. Municipal de Servicios Múltiples S.R.L Ltda. - EMUSEM S.R.LTDA
2. Empresa Municipal Huarochiri Servicios Múltiples S.A.C.
3. Empresa Municipal. de Agua Potable y Alcantarillado Acobamba - EMSAPA Acobamba
4. Empresa Municipal de Transporte Daniel Carrión S.A. – EMTDCSA
5. Empresa Municipal de Maquinaria Pesada y Equipo Ayabaca S.A.C. - EMMPEA S.A.C.
6. Empresa de Transporte Municipal Arapa S.A.C.
7. Sevicentro Municipal El Collao S.A.C. - SERMUN S.A.C.
8. Empresa Municipal Producción Comerc. y Serv. Reproductivos S.A. - EMPROCOMS S.A.

EMPRESAS EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN OMISAS AL 31 DE MARZO DE 2006

1. Reaseguradora Peruana S.A. - RP
2. Empresa Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ventanilla S.A. - EMAPA VENTANILLA S.A.
3. Empresa Municipal de Transportes S.R.L. - Zorritos
4. Empresa Municipal de Servicios Públicos S.A. – Iquitos - EMSEPSA

5. Maquinas y Herramientas Andinas S.A. - MHASA
6. Picsa Astilleros S.A.
7. Servicios de Pagos y Encargos Diversos S.A. - SERPESA
8. Procesamientos Callao S.A. - PROCASA
9. Empresa Municipal de Limpieza Publica del Cusco - LIMPUC
10. Empresa Municipal de Servicios Múltiples S.A. – Huaraz - EMSEMSA HUARAZ
11. Empresa Municipal de Servicios Alimentarios S.A. –Tacna - EMSA S.A. - TACNA
12. Empresa Municipal de Terminales Terrestres de Pasajeros de Tacna S.A. - EMTTPTSA
13. Empresa Municipal Administradora de Terminales Terrestres de Arequipa S.A. - EMATSA
14. Empresa Municipal de Servicios Múltiples Cochas - Huanchay S.A. - COCHAS-HUANCHAY
15. Empresa Municipal Fronteriza de Agua Potable y Alcantarillado de Tumbes S.A. - EMFAPATUMBES

EMPRESAS EN SITUACIÓN DE NO OPERATIVAS OMISAS AL 31 DE MARZO DE 2006

1. Industria Aeronáutica del Perú S.A. - INDAER PERÚ S.A.
2. Empresa Municipal de Recreación y Turismo S.A. - EMRET S.A.
3. Empresa Municipal de Radio y Televisión S.A. – Barranca - MUNITEL S.A.
4. Empresa Municipal de Trans. Terrestre Interprovincial de Pasajeros Zepita S.A.
5. Caja Municipal de Crédito Popular del Callao
6. Empresa Municipal Virgen de Las Mercedes S.A.C. - ENSERVIMER
7. Emp. de Acopio y Transformación de Leche y Servicios La Moyita SRL. - LA MOYITA SRL.
8. Empresa Digital Municipal - DIGIMUN
9. Empresa Municipal de Transportes Ayaviri S.R.L.

NIVEL DE CUMPLIMIENTO EN LA RENDICIÓN DE CUENTA DEL AÑO 2005

DETALLE	UNIVERSO	PRESENTACION		OMISAS
		31-03-06	12-05-06	
Empresas Operativas	140	132		8
Empresas No Operativas	16	7		9
Empresas en Liquidación	46	31	3	12
TOTAL	202	170	3	29

Se realizaron acciones con la finalidad de subsanar la no rendición de cuentas, logrando que presenten información tres (03) Empresas en Proceso de Liquidación, determinándose un total de 173 empresas u 85,6% de cumplimiento.

EMPRESAS QUE REGULARIZARON SU INFORMACIÓN HASTA EL 12 DE MAYO DE

2006

1. Empresa Municipal de Limpieza Pública del Cusco S.A. – LIMPUC
2. Empresa Municipal de Servicios Públicos S.A. – Iquitos – EMSEPSA
3. Empresa Municipal Fronteriza de Agua Potable y Alcantarillado de Tumbes S.A. - EMFAPATUMBES S.A.

2. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

Aspectos Generales

El análisis presupuestario tiene como propósito mostrar el resultado de los ingresos y egresos presupuestarios gestionados durante el año 2005 por las empresas del Estado y regulados por el Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado – FONAFE y la Dirección Nacional de Presupuesto Público según corresponda.

Objetivo

El presente capítulo permite dar a conocer los resultados de la gestión presupuestaria y la posición económico-financiera de las empresas del Estado comprendidas en el presente.

Es preciso señalar que la evaluación presupuestaria de las empresas del Estado, corresponde a los entes reguladores del presupuesto (FONAFE y DNPP), los mismos que tienen por objetivo determinar el grado de eficacia de la ejecución presupuestaria de los ingresos y gastos, así como el cumplimiento de los objetivos y metas presupuestarias y de los principales proyectos de inversión.

Metodología

La información presupuestaria se presenta bajo la estructura de la Cuenta General de la República, establecida en el artículo 26º de la Ley N° 28708 – Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad, lo cual es concordante con la estructura de ingresos y egresos establecida en la Ley N° 28427 – Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2005, las cuales toman en cuenta los clasificadores de ingresos y gastos del sector público.

Para la elaboración del presente capítulo, se toma como fuente de información los formatos presupuestarios del año fiscal 2005, presentados por las empresas del Estado en cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 001-2005-EF/93.01 aprobada con Resolución de Contaduría N° 195-2005-EF/93.01, se tienen en consideración, además, los informes de evaluación y ejecución presupuestaria institucional que las empresas presentan a sus correspondientes entes reguladores (FONAFE y DNPP).

Base Legal

1. Constitución Política del Perú artículo 81º
2. Ley N° 28427 - Ley del Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2005
3. Ley N° 28411 - General del Sistema Nacional de Presupuesto
4. Ley N° 24948 - Ley de la Actividad Empresarial del Estado
5. Ley N° 27312 - Ley de Gestión de la Cuenta General de la República
6. Ley N° 27293 - Ley del Sistema Nacional de Inversión Pública y su Reglamento
7. Ley N° 27170 - Ley del FONAFE y modificaciones
8. Ley N° 27245 – Ley de Prudencia y Transparencia Fiscal y sus modificatorias
9. Ley N° 27658 - Ley Marco de Modernización de la Gestión del Estado
10. Ley N° 27972 - Ley Orgánica de Municipalidades
11. Ley N° 28423 - Ley de Endeudamiento del Sector Público 2005
12. Ley N° 28425 – Ley de Racionalización de los Gastos Públicos del 2005

13. Ley N° 28426 – Ley de Equilibrio Financiero del Sector Público
14. Ley N° 28708 – Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad
15. D.S. N° 185-2004-EF, aprueba el Presupuesto de Ingresos y Egresos de los Organismos Públicos Descentralizados y Empresas de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.
16. Acuerdo de Directorio N° 003-2004/021-FONAFE, aprueba el Presupuesto Consolidado de las Empresas bajo el ámbito del FONAFE para el año 2005.
17. D.S. N° 090-2005-EF, aprueba el Crédito Suplementario para el Año Fiscal 2005, en el Presupuesto Consolidado de los Organismos Públicos Descentralizados y empresas de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.
18. D.S. N° 125-2005-EF, aprueba el Crédito Suplementario para el Año Fiscal 2005, en el Presupuesto Consolidado de los Organismos Públicos Descentralizados y empresas de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.
19. D.S. N° 156-2005-EF aprueba el Crédito Suplementario para el Año Fiscal 2005, en el Presupuesto Consolidado de los Organismos Públicos Descentralizados y empresas de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.
20. D.S. N° 034-2006-EF, que aprueba el Crédito Suplementario para el Año Fiscal 2005 en el Presupuesto Consolidado de los Organismos Públicos Descentralizados y empresas de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales.

2.1 MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA – PIA

La aprobación del presupuesto de ingresos y gastos de las empresas del Estado se atribuye al Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado – FONAFE, para 38 empresas que se encuentran bajo su ámbito y a la Dirección Nacional de Presupuesto Público – DNPP para 88 empresas Municipales, la estructura y montos por cada regulador presupuestario se revela en forma separada.

FONAFE

Como órgano rector de la Actividad Empresarial del Estado (Ley N° 27170 y modificatorias), norma y dirige el proceso presupuestario y la gestión de las empresas bajo su ámbito, con esta atribución mediante acuerdo de Directorio N° 003-2004/021-FONAFE de fecha 6 de diciembre de 2004 aprobó el presupuesto de apertura consolidado de 38 empresas según el siguiente detalle:

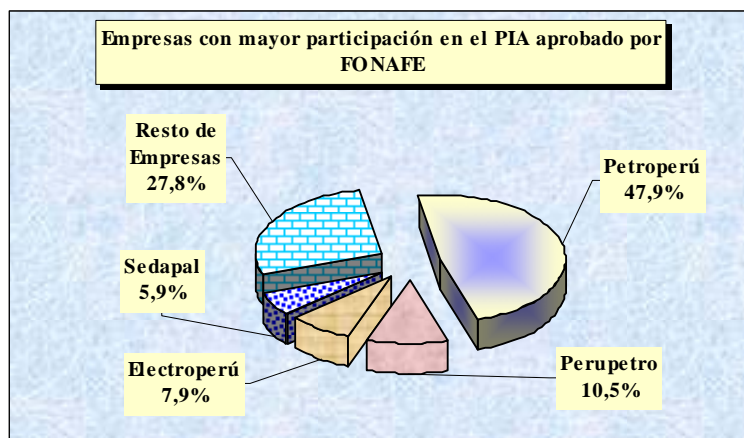
(en miles de nuevos soles)

Rubros/Fuentes Categorías	Empresas no Financieras	Empresas Financieras	Total	Estruct. %
Recursos Directamente Recaudados	13 631 211,6	951 034,4	14 582 246,0	93,0
Rec. por Operac. de Crédito Interno	787 882,4		787 882,4	5,0
Rec. por Operac. de Crédito Externo	279 976,6		279 976,6	1,8
Donaciones y Transferencias	35 300,0		35 300,0	0,2
TOTAL INGRESOS	14 734 370,6	951 034,4	15 685 405,0	100,0
Gastos Corrientes	11 897 227,8	706 645,9	12 603 873,7	83,4
Gastos de Capital	1 139 627,6	92 565,5	1 232 193,1	8,2
Servicios de la Deuda	1 272 628,6		1 272 628,6	8,4
TOTAL GASTOS	14 309 484,0	799 211,4	15 108 695,4	100,0
Saldo	424 886,6	151 823,0	576 709,6	
	14 734 370,6	951 034,4	15 685 405,0	
Universo	35	3	38	

Según el siguiente cuadro se observa que un grupo de cinco (05) empresas concentran el 77,1% del presupuesto inicial de ingresos y por el lado del gasto, las mismas explican 77,7% del presupuesto aprobado para las empresas del FONAFE.

(en miles de nuevos soles)

Fuente/empresas Categorías	PETROPERÚ	PERUPETRO	ELECTROPERÚ	SEDAPAL	BANCO DE LA NACION
Rec. Direct.Recaudados	6 948 974,5	1 648 354,6	1 155 195,3	719 807,6	775 094,9
Rec. Operac.de Crédito Interno	429 693,2		76 315,0	123 200,0	
Rec. Operac.de Crédito Externo	136 496,4			74 820,0	
TOTAL INGRESOS	7 515 164,1	1 648 354,6	1 231 510,3	917 827,6	775 094,9
% part./ total ingresos	47,9	10,5	7,9	5,9	4,9
Gastos Corrientes	6 714 676,9	1 647 879,3	825 511,5	458 561,6	572 079,1
Gastos de Capital	206 211,9	475,3	38 731,1	309 967,6	84 446,9
Servicios de la Deuda	514 089,7		227 457,8	149 298,4	
TOTAL GASTOS	7 434 978,5	1 648 354,6	1 091 700,4	917 827,6	656 526,0
% part./ total gastos	49,2	10,9	7,2	6,1	4,3



DIRECCIÓN NACIONAL DE PRESUPUESTO PÚBLICO-DNPP

De acuerdo a lo establecido en el numeral 3 inciso c) del artículo 53º de la Ley N° 28411 – Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto; la Dirección Nacional de Presupuesto Público – DNPP, aprobó, mediante Decreto Supremo N° 185-2004-EF, el Presupuesto Consolidado de

Ingresos y Egresos para el Año Fiscal 2005 de los Organismos Públicos Descentralizados y Empresas de los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales, el cual ascendió a S/. 1 345 677,9 mil, correspondiendo S/. 1 223 784,0 mil (90,9% de participación) a 88 (ochenta y ocho) empresas de Gobiernos Locales y S/. 121 893,9 mil (9,1% de participación) a 15 Organismos Públicos Descentralizados. En cuanto a las empresas que son objeto de este análisis, la distribución del presupuesto institucional según su actividad económica fue de 39,5% para las empresas de saneamiento; 55,0% para las cajas municipales y 5,5% para otras empresas municipales que prestan servicios diversos (eléctricos, inmobiliarios, alquileres de puestos de venta en mercados, alquiler de maquinarias y equipos de transporte, entre otros).

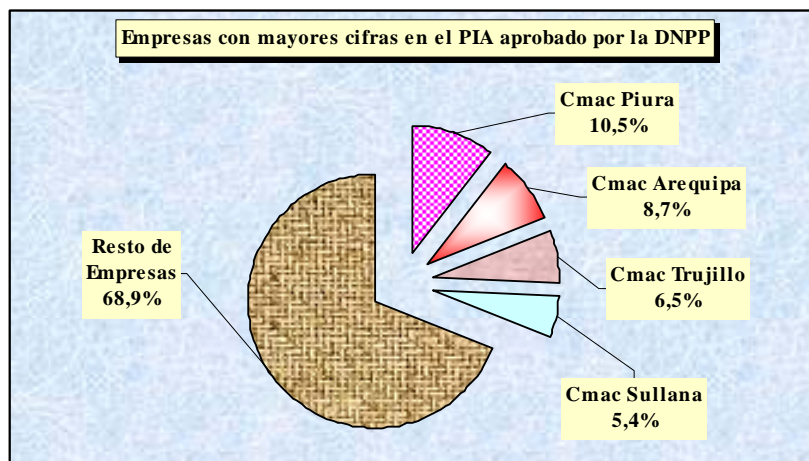
(en miles de nuevos soles)

Rubros/Fuentes Categorías	Empresas de Saneamiento	Cajas Municipales	Otras Emp. Munic	Total	Estruct. %
Recursos Direct. Recaudados	380 415,7	672 952,6	67 828,5	1 121 196,8	91,6
Rec. por Operac. de Crédito Interno	600,0			600,0	0,0
Rec. por Operac. de Crédito Externo	53 673,7			53 673,7	4,4
Donaciones y Transferencias	48 313,5			48 313,5	4,0
TOTAL INGRESOS	483 002,9	672 952,6	67 828,5	1 223 784,0	100,0
Gastos Corrientes	303 700,7	587 490,4	65 413,6	956 604,7	78,2
Gastos de Capital	141 583,3	85 462,2	1 702,8	228 748,3	18,7
Servicios de la Deuda	37 718,9		712,1	38 431,0	3,1
TOTAL GASTOS	483 002,9	672 952,6	67 828,5	1 223 784,0	100,0
Universe	51	14	23	88	

Del análisis por entidad al cuadro precedente, se obtuvo una muestra de 05 (cinco) empresas (Cajas Municipales) que en conjunto concentran el 36,0% del presupuesto aprobado por la DNPP, lo que se detalla en el siguiente cuadro:

(en miles de nuevos soles)

Fuente/empresas Categorías	CMAC PIURA	CMAC AREQUIPA	CMAC TRUJILLO	CMAC SULLANA	CMAC HUANCAYO
Rec. Direct. Recaudados	128 628,1	106 630,8	79 244,2	65 497,6	59 801,4
TOTAL INGRESOS	128 628,1	106 630,8	79 244,2	65 497,6	59 801,4
Gastos Corrientes	107 913,1	90 630,8	71 722,8	54 848,3	51 546,2
Gastos de Capital	20 715,0	16 000,0	7 521,4	10 649,3	8 255,2
TOTAL GASTOS	128 628,1	106 630,8	79 244,2	65 497,6	59 801,4
% part./ total gastos	10,5	8,7	6,5	5,4	4,9



El texto y cuadro del presente capítulo no toma en consideración la información presupuestaria de los Organismos Públicos Descentralizados, la misma que se presenta en el nivel de Gobiernos Locales.

CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS

Según establece el artículo 6º del Decreto Supremo N° 125-2004-EF, en periodos trimestrales y mediante Decreto Supremo se aprueban las modificaciones al presupuesto consolidado de las empresas de Gobiernos Locales, por la mayor captación u obtención de recursos que perciban durante el período de ejecución presupuestaria 2005 , así como por la creación, fusión o formalización de nuevas empresas, de acuerdo a los procedimientos establecidos en la Directiva para el “Proceso Presupuestario para las Entidades de Tratamiento Empresarial para el Año Fiscal 2005”.

Bajo este marco normativo durante el año fiscal 2005 se aprobaron (04) cuatro créditos suplementarios, cuya estructura y montos se detallan a continuación:

(en miles de nuevos soles)

Fuentes/ categ./ disp.	D.S. 090-2005	D.S. 125-2005	D.S. 156-2005	D.S. 034-2006	Total
Rec.direct.recaudados	3 849,7	4 720,4	6 193,8	20 135,6	34 899,5
Rec.oper.crédito interno	500,0	569,0	1 400,0	784,9	3 253,9
Rec.oper.crédito externo		7 184,1			7 184,1
Donac. y trasfer.	3 555,3	4 893,5	3 210,3	3 838,0	15 497,1
TOTAL FUENTES	7 905,0	17 367,0	10 804,1	24 758,5	60 834,6
Gastos Corrientes	2 988,0	609,0	2 506,5	18 266,4	24 369,9
Gastos de Capital	4 742,3	16 735,1	6 997,6	5 921,8	34 396,8
Serv.de la Deuda	174,7	22,9	1 300,0	570,3	2 067,9
TOTAL GASTOS	7 905,0	17 367,0	10 804,1	24 758,5	60 834,6
Participación	13,0	28,5	17,8	40,7	100,0

Decreto Supremo N° 090-2005-EF; publicado el 20 de julio de 2005, aprobó un crédito suplementario por S/. 70 373,9 mil, correspondiendo S/. 7 905,0 mil (11,2%) a las empresas municipales y S/. 62 468,9 mil (88,8%) a los Organismos Públicos Descentralizados de los Gobiernos Locales.

Decreto Supremo N° 125-2005-EF; publicado el 21 de setiembre de 2005, aprobó un crédito suplementario por S/. 22 451,7 mil, correspondiendo S/. 17 367,0 mil (77,4%) a las empresas municipales y S/. 5 084,7 mil (22,6%) a los Organismos Públicos Descentralizados de los Gobiernos Locales.

Decreto Supremo N° 156-2005-EF; publicado el 29 de diciembre del 2005, aprobó un crédito suplementario por S/. 80 364,6 mil, correspondiendo S/. 10 804,1 mil (13,4%) a las empresas municipales y S/. 69 560,5 mil (86,6%) a los Organismos Públicos Descentralizados de los Gobiernos Locales.

Decreto Supremo N° 034-2006-EF; publicado el 28 y 30 de marzo del 2006, aprobó un crédito suplementario por S/. 51 193,2 mil, correspondiendo S/. 24 758,5 mil (48,4%) a las empresas municipales y S/. 26 434,7 mil (51,6%) a los Organismos Públicos Descentralizados de los Gobiernos Locales.

Asimismo, del universo de Empresas del Estado, fueron 132 que cumplieron con remitir información presupuestaria a través de seis (06) estados presupuestarios y cuatro (04) anexos complementarios. Cabe precisar, además, que dentro de ellas se muestran dos (02) empresas de ESSALUD (Silva y Esvicsac) y tres (03) empresas de la Universidad Nacional de Ingeniería

(Petrouni S.A.C., Unipetro ABC. S.A.C. y Servi Uni S.A.C.) que no tienen ente regulatorio de su presupuesto, no obstante ello, presentan información presupuestaria. Asimismo, de las ocho (08) empresas en situación de omisas a la información contable del ejercicio 2005, tres (03) tuvieron presupuesto inicial aprobado y a uno (01) se le aprobó mediante crédito suplementario.

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

CUADRO N° 39

INGRESOS	PIA	MODIFIC.	PIM	GASTOS	PIA	MODIFIC.	PIM
REC. DIRECT. RECAUDADOS	15 803 170,8	1 821 155,6	17 624 326,4	REC. DIRECT. RECAUDADOS	15 232 529,6	1 754 008,2	16 986 537,8
INGRESOS CORRIENTES	15 610 775,2	1 784 073,9	17 394 849,1	GASTOS CORRIENTES	13 004 873,9	1 684 969,1	14 689 843,0
VENTA DE BIENES	9 170 844,8	1 385 598,3	10 556 443,1	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	1 419 704,6	12 973,1	1 432 677,7
PRESTACION DE SERVICIOS	4 023 389,6	192 117,3	4 215 506,9	OBLIGACIONES PREVISIONALES	274 212,5	2 363,9	276 576,4
RENTAS DE LA PROPIEDAD	1 460 581,7	67 231,5	1 527 813,2	BIENES Y SERVICIOS	9 149 910,9	1 021 084,7	10 170 995,6
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	38 022,1	14,5	38 036,6	OTROS GASTOS CORRIENTES	2 161 045,9	648 547,4	2 809 593,3
OTROS INGRESOS CORRIENTES	917 937,0	139 112,3	1 057 049,3	GASTOS DE CAPITAL	995 367,3	20 068,9	1 015 436,2
INGRESOS DE CAPITAL	150 021,5	6 400,7	156 422,2	INVERSIONES	428 415,5	(22 266,3)	406 149,2
VENTA DE ACTIVOS	116,5	9 952,6	10 069,1	INVERSIONES FINANCIERAS	51 000,0	31 690,0	82 690,0
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	149 905,0	(3 551,9)	146 353,1	OTROS GASTOS DE CAPITAL	515 951,8	10 645,2	526 597,0
FINANCIAMIENTO	42 374,1	30 681,0	73 055,1	SERVICIO DE LA DEUDA	1 232 288,4	48 970,2	1 281 258,6
SALDO DE BALANCE	42 374,1	30 681,0	73 055,1	INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	173 773,4	(4 780,0)	168 993,4
				AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	1 058 515,0	53 750,2	1 112 265,2
REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT.	793 323,5	121 238,8	914 562,3	REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT.	755 198,0	56 735,5	811 933,5
INGRESOS CORRIENTES	1 984,0	(884,0)	1 100,0	GASTOS CORRIENTES	509 708,2	16 485,1	526 193,3
RENTAS DE LA PROPIEDAD	1 984,0	(884,0)	1 100,0	BIENES Y SERVICIOS	506 008,2	16 485,1	522 493,3
FINANCIAMIENTO	791 339,5	122 122,8	913 462,3	OTROS GASTOS CORRIENTES	3 700,0		3 700,0
OPER. OFIC. DE CREDITO	791 339,5	121 603,8	912 943,3	GASTOS DE CAPITAL	160 787,9	11 010,6	171 798,5
SALDO DE BALANCE		519,0	519,0	INVERSIONES	156 145,5	10 661,0	166 806,5
				OTROS GASTOS DE CAPITAL	4 642,4	349,6	4 992,0
				SERVICIO DE LA DEUDA	84 701,9	29 239,8	113 941,7
				INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	10 153,6	(2 869,3)	7 284,3
				AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	74 548,3	32 109,1	106 657,4
REC. OPERAC. OFIC. CRED. EXT.	333 650,2	22 944,6	356 594,8	REC. OPERAC. OFIC. CRED. EXT.	361 917,0	30 300,8	392 217,8
FINANCIAMIENTO	333 650,2	22 944,6	356 594,8	GASTOS CORRIENTES	136 496,4	21 742,6	158 239,0
OPER. OFIC. DE CREDITO	333 650,2	22 944,6	356 594,8	BIENES Y SERVICIOS	136 496,4	21 742,6	158 239,0
				GASTOS DE CAPITAL	225 420,6	8 558,2	233 978,8
				INVERSIONES	225 420,6	8 558,2	233 978,8
DONACIONES Y TRANSFER.	83 613,5	(19 802,9)	63 810,6	DONACIONES Y TRANSFER.	83 613,4	(19 802,9)	63 810,5
DONACIONES	83 613,5	(19 802,9)	63 810,6	DONACIONES	83 613,4	(19 802,9)	63 810,5
TRANSFERENCIAS	83 613,5	(23 358,2)	60 255,3	GASTOS DE CAPITAL	83 613,4	(19 802,9)	63 810,5
TRANSFERENCIAS	83 613,5	(23 358,2)	60 255,3	INVERSIONES	57 873,2	5 913,8	63 787,0
FINANCIAMIENTO	3 555,3	3 555,3	3 555,3	OTROS GASTOS DE CAPITAL	25 740,2	(25 716,7)	
SALDO DE BALANCE	3 555,3	3 555,3	3 555,3				
TOTAL INGRESOS	17 013 758,0	1 945 536,1	18 959 294,1	TOTAL GASTOS	16 433 258,0	1 821 241,6	18 254 499,6


CP. OSCAR PAJUELO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN


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


CP. MERCEDES SOZA BIFAY
DIRECTORA GENERAL DE COMERCIO EXTERNO Y FINANCIERO

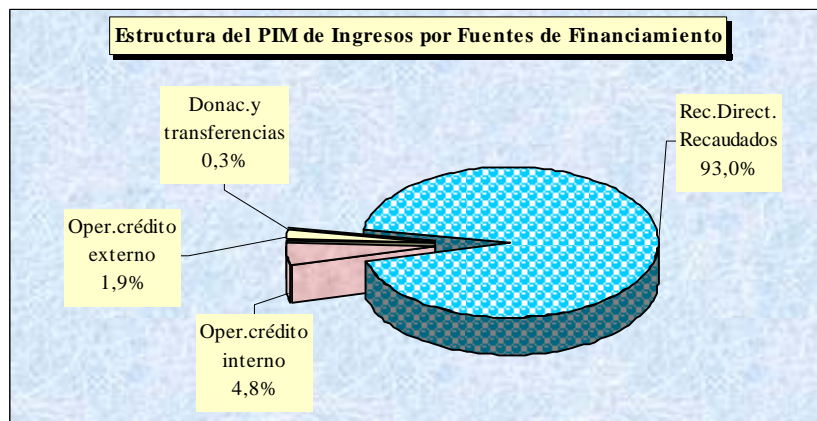
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO – PIM

INGRESOS

El Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de ingresos de las empresas del Estado alcanzó a S/. 18 959 294,1 mil, superior en 11,4% a la meta inicial. Este aumento neto de S/. 1 945 536,1 mil es determinado por las ampliaciones presupuestarias (S/. 2 159 946,5 mil) a las cuales se rebajan las reducciones por S/. 314 410,4 mil. El comportamiento de las modificaciones según fuentes de financiamiento nos revela que los **Recursos Directamente Recaudados** fueron los de mayor variación con una ampliación de S/. 1 821 155,6 mil (creció en 11,5% respecto al PIA); en cuanto a los **Recursos por Operaciones de Crédito Interno** estos crecieron en S/. 121 238,8 mil ó 15,3% respecto al PIA; la variación en S/. 22 944,6 mil de los **Recursos por Operaciones de Crédito Externo** nos indica que creció en 6,9% respecto al PIA, no obstante, el crecimiento de las fuentes indicadas, **Donaciones y Transferencias** decreció en 23,7% o S/. 19 802,9 mil respecto a la meta prevista inicialmente.

(en miles de nuevos soles)

FUENTES	PIA	Modif.	PIM	Variac.%
Rec. Direct. Recaudados	15 803 170,8	1 821 155,6	17 624 326,4	11,5
Rec.operac.crédito interno	793 323,5	121 238,8	914 562,3	15,3
Rec.operac.crédito externo	333 650,2	22 944,6	356 594,8	6,9
Donaciones y Transfer.	83 613,5	(19 802,9)	63 810,6	(23,7)
TOTAL	17 013 758,0	1 945 536,1	18 959 294,1	11,4



Las empresas que revelan mayores desviaciones presupuestarias (modificaciones por ampliaciones o reducciones en su presupuesto inicial) por cada fuente de financiamiento se detallan en el siguiente cuadro:

(en miles de nuevos soles)

Fuentes/ empresas	PIA	Modif.	PIM	Variac.%
Rec. Direct. Recaudados	15 803 170,8	1 821 155,6	17 624 326,4	11,5
Petroperú S.A.	6 948 974,5	587 565,8	7 536 540,3	8,5
Perupetro S.A.	1 648 354,6	780 771,6	2 429 126,2	47,4
Electroperú S.A.	1 155 195,3	155 476,4	1 310 671,7	13,5
Resto de Empresas	6 050 646,4	297 341,8	6 347 988,2	4,9
Rec. Operac. Crédito Interno	793 323,5	121 238,8	914 562,3	15,3
Electrocentro S.A.	13 000,0	33 336,5	46 336,5	256,4
Hidrandina S.A.	16 064,9	25 435,1	41 500,0	158,3
Electroperú S.A.	76 315,0	16 485,0	92 800,0	21,6
Resto de Empresas	687 943,6	45 982,2	733 925,8	6,7
Rec. Operac. Crédito Externo	333 650,2	22 944,6	356 594,8	6,9
Egecen S.A.	62 660,2	36 013,7	98 673,9	57,5
Sedapal S.A.	74 820,0	(14 253,2)	60 566,8	(19,0)
Sima Iquitos S.R.L.	796,8	9 093,2	9 890,0	1 141,2
Resto de Empresas	195 373,2	(7 909,1)	187 464,1	(4,0)
Donaciones y Transfer.	83 613,5	(19 802,9)	63 810,6	(23,7)
Corpac S.A.	35 300,0	(35 300,0)	0,0	(100,0)
Emapacop S.A.		4 893,5	4 893,5	
Sedacaj S.A.	4 454,7	2 126,8	6 581,5	47,7
Resto de Empresas	43 858,8	8 476,8	52 335,6	19,3
TOTAL	17 013 758,0	1 945 536,1	18 959 294,1	11,4

El comportamiento comparativo de las cifras del Presupuesto Institucional Modificado - PIM de ingresos del año 2005 versus 2004 indica que crecieron en 31,3% lo que en montos representa S/. 4 525 067,1 mil, siendo inclusive para el 2005 menor el universo de empresas integradas (132 Vs 134). Este crecimiento es influenciado principalmente por los **Recursos Directamente Recaudados** que aumentó en S/. 4 859 633,9 mil ó 38,1% respecto a su similar del año 2004, cifras que fueron suficientes para compensar la menor captación en la fuente, **Recursos por Operaciones de Crédito Externo** que decreció en S/. 357 444,4 mil ó 50,1%. Otra fuente con importante crecimiento fue **Donaciones y Transferencias** en 40,1% los que a valores monetarios representan S/. 18 260,7 mil, en cuanto a los **Recursos por Operaciones de Crédito Interno** se muestra un crecimiento poco relevante de 0,5% que en cifras representa S/. 4 616,9 mil.

COMPARATIVO DEL PIM DE INGRESOS 2005 Vs. 2004

(en miles de nuevos soles)

2005		Fuentes de Financiamiento	2004		Variac. %
S/.	%		S/.	%	
17 624 326,4	93,0	Rec.Direct. Recaudados	12 764 692,5	88,4	38,1
914 562,3	4,8	Rec.Operac. Crédito Interno	909 945,4	6,3	0,5
356 594,8	1,9	Rec.Operac. Crédito Externo	714 039,2	5,0	(50,1)
63 810,6	0,3	Donaciones y Transfer.	45 549,9	0,3	40,1
18 959 294,1	100,0	TOTAL	14 434 227,0	100,0	31,3

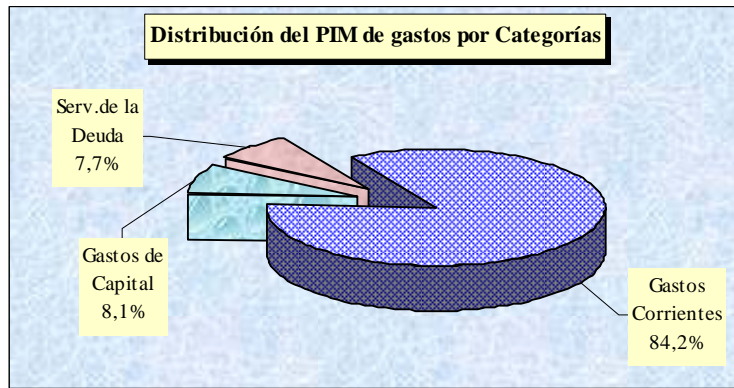
GASTOS

El cuadro resumen indica que el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de las empresas del Estado alcanzó a S/. 18 254 499,6 mil superior en 11,1% a la previsión inicial. Esta tendencia revela el mismo correlato que el PIM de ingresos (creció en 11,4%), es de precisar que los S/. 1 821 241,6 mil es una cifra neta determinada por las ampliaciones presupuestarias de S/. 2 262 801,6 mil a la cual se imputa las reducciones por S/. 441 560,0 mil; para éste desempeño: Los **Gastos Corrientes** tuvieron un comportamiento influyente, habiendo aumentado en

S/. 1 723 196,8 mil ó 12,6% respecto al PIA, en cuanto a los **Servicios de la Deuda** el análisis no indica que la modificación representó 5,9% ó S/. 78 210,0 mil mayor a la previsión inicial; los **Gastos de Capital** no tuvieron mayor variación habiendo alcanzado un modesto crecimiento de 1,4% ó S/. 19 834,8 mil respecto al PIA.

(en miles de nuevos soles)

CATEGORIAS	PIA	Modif.	PIM	Variac.%
Gastos Corrientes	13 651 078,5	1 723 196,8	15 374 275,3	12,6
Gastos de Capital	1 465 189,2	19 834,8	1 485 024,0	1,4
Servicios de la Deuda	1 316 990,3	78 210,0	1 395 200,3	5,9
TOTAL	16 433 258,0	1 821 241,6	18 254 499,6	11,1



Según categoría del gasto, en el siguiente cuadro se ha extraído a las empresas que en cifras muestran las mayores modificaciones a sus metas previstas inicialmente.

(en miles de nuevos soles)

Categorías/ empresas	PIA	Modif.	PIM	Variac.%
Gastos Corrientes	13 651 078,5	1 723 196,8	15 374 275,3	12,6
Perupetro S.A.	1 647 879,3	780 796,9	2 428 676,2	47,4
Petroperú S.A.	6 714 676,9	575 686,7	7 290 363,6	8,6
Electroperú S.A.	825 511,6	64 915,2	890 426,8	7,9
Resto de Empresas	4 463 010,7	301 798,0	4 764 808,7	6,8
Gastos de Capital	1 465 189,2	19 834,8	1 485 024,0	1,4
Fonafe	51 803,4	31 533,0	83 336,4	60,9
Banco de la Nación	84 446,9	25 971,8	110 418,7	30,8
Corpac S.A.	50 572,9	(20 758,2)	29 814,7	(41,0)
Resto de Empresas	1 278 366,0	(16 911,8)	1 261 454,2	(1,3)
Servicios de la Deuda	1 316 990,3	78 210,0	1 395 200,3	5,9
Electroperú S.A.	227 457,8	30 629,7	258 087,5	13,5
Sedapal S.A.	149 298,4	16 276,8	165 575,2	10,9
Hidrandina S.A.	4 494,0	14 867,9	19 361,9	330,8
Resto de Empresas	935 740,1	16 435,6	952 175,7	1,8
TOTAL	16 433 258,0	1 821 241,6	18 254 499,6	11,1

Del contraste del Presupuesto Institucional Modificado-PIM de Gastos del Año Fiscal 2005 versus el año 2004, se determinó que éstas crecieron en 30,8%, lo que en cifras representa S/. 4 296 567,1 mil, habiendo mostrado casi la misma tendencia que los ingresos (creció en 31,3%). Esta tendencia fue influenciada significativamente por los **Gastos Corrientes** que aumentaron en S/. 4 101 160,0 mil ó 36,4%, motivado por las principales empresas que

aumentaron su gasto en la categoría; **Petroperú** (creció en 71,2% ó S/. 3 032 580,1 mil vs. PIM 2004); **Perupetro** (aumentó en 63,0% ó S/. 938 875,3 mil vs. PIM 2004), no obstante, **Electroperú** revela un decrecimiento de 18,4% ó S/. 201 092,3 mil. El cuadro comparativo de **Gastos de Capital** muestra un crecimiento de 28,5%, que en cifras representa S/. 329 284,9 mil, habiendo tenido incidencia los mayores gastos en el rubro de **Petroperú** (creció en 256,5% ó S/. 148 369,8 mil) y **FONAFE** (creció en 183,1% ó S/. 53 898,5 mil); tendencia contraria muestran los **Servicios de la Deuda** que frente al PIM 2004 decrecieron en 8,8% ó S/. 133 877,8 mil, influenciado por la fuerte disminución en el rubro de **Petroperú** que descendió en 47,3% ó S/. 461 792,2 mil, no obstante, esta tendencia fue compensada por otras empresas que aumentaron su gasto en el rubro.

COMPARATIVO DEL PIM DE GASTOS 2005 Vs. 2004

(en miles de nuevos soles)

2005		CATEGORIAS	2004		Variac. %
S/.	%		S/.	%	
15 374 275,3	84,2	Gastos Corrientes	11 273 115,3	80,8	36,4
1 485 024,0	8,1	Gastos de Capital	1 155 739,1	8,3	28,5
1 395 200,3	7,6	Servicios de la Deuda	1 529 078,1	11,0	(8,8)
18 254 499,6	100,0	TOTAL	13 957 932,5	100,0	30,8

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

PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS

La ejecución de ingresos por toda fuente en las empresas del Estado fue superior a lo previsto en S/. 2 158 815,5 mil ó 11,4%, siendo las fuentes de mayor incidencia **Recursos Directamente Recaudados**, con variación superior en 5,9% ó S/. 1 047 218,7 mil motivada por los ingresos corrientes que fueron superiores en 5,7% ó S/. 994 723,6 mil, y los Saldos de Balance con ejecución superior a lo previsto en 79,9% ó S/. 58 396,4 mil. Tendencia inversa muestran los Ingresos de Capital con avance menor en 3,8% ó S/. 5 901,3 mil; respecto a los **Recursos por Operaciones de Crédito Interno**, el comportamiento de la ejecución versus el PIM fue significativamente superior en 111,5% que en montos significó S/. 1 019 554,0 mil. En cuanto a los **Recursos por Operaciones de Crédito Externo**, el volumen de ejecución respecto al PIM indica que fue superior a la meta prevista en 37,2% ó S/. 132 578,4 mil. Finalmente en la fuente **Donaciones y Transferencias** la ejecución no alcanzó los niveles previstos, siendo inferior en 63,5% ó S/. 40 535,6 mil, siendo determinante para este comportamiento las menores Donaciones que disminuyó en S/. 32 011,8 mil ó 81,7% menor a la meta prevista.

(en miles de nuevos soles)

Fuentes	PIM	Ejecución	Estruct.	Variac.%
Rec. Direct. Recaudados	17 624 326,4	18 671 545,1	88,4	5,9
Rec. Operac.Crédito Interno	914 562,3	1 934 116,3	9,2	111,5
Rec. Operac.Crédito Externo	356 594,8	489 173,2	2,3	37,2
Donaciones y Transfer.	63 810,6	23 275,0	0,1	(63,5)
TOTAL	18 959 294,1	21 118 109,6	100,0	11,4

En el cuadro siguiente se detallan los montos y el comportamiento de la ejecución por toda fuente de financiamiento de las principales empresas:

(en miles de nuevos soles)

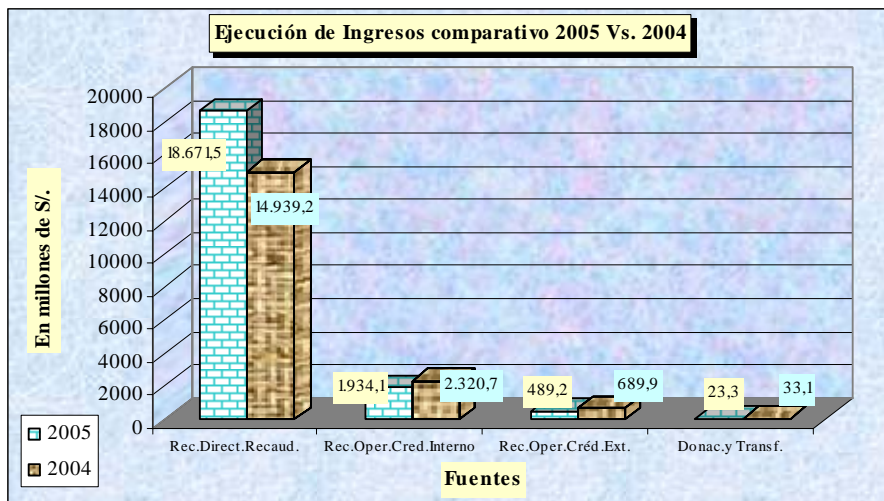
EMPRESAS	PIM	Ejecución	Variación	
			Importe	%
Petroperú S.A.	8 102 729,9	9 610 002,3	1 507 272,4	18,6
Perupetro S.A.	2 429 126,2	2 671 394,2	242 268,0	10,0
Electroperú S.A.	1 403 471,7	1 505 344,6	101 872,9	7,3
Banco de la Nación	881 793,5	976 815,5	95 022,0	10,8
Sedapal S.A.	937 249,9	892 472,7	(44 777,2)	(4,8)
Egecen S.A.	377 387,5	444 467,0	67 079,5	17,8
Resto de Empresas	4 827 535,4	5 017 613,3	190 077,9	3,9
TOTAL	18 959 294,1	21 118 109,6	2 158 815,5	11,4

El cuadro comparativo de las cifras de la ejecución de ingresos del año 2005 versus 2004 muestra que crecieron en 17,4% que en montos representa S/. 3 135 174,7 mil. Este crecimiento se reflejó en los **Recursos Directamente Recaudados** que aumentó en S/. 3 732 315,4 mil ó 25,0% respecto a su similar del año 2004; cifras que fueron suficientes para compensar la menor captación en la fuente **Recursos por Operaciones de Crédito Interno** con ejecución menor al año 2004 en S/. 386 600,9 mil ó 16,7%; **Recursos por Operaciones de Crédito Externo** tampoco alcanzó los niveles de ejecución revelados en el año 2004, siendo menor en S/. 200 696,6 mil ó 29,1% a la ejecución del año 2004. Con respecto a la fuente **Donaciones y Transferencias** aunque en los dos años, estructuralmente, ha representado una participación inferior a la unidad, comparativamente la ejecución ha decrecido en S/. 9 843,2 mil ó 29,7% inferior a la ejecución del año 2004.

COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DE INGRESOS 2005 Vs. 2004

(en miles de nuevos soles)

2005		Fuentes de Financiamiento	2004		Variac. %
S/.	%		S/.	%	
18 671 545,1	88,4	Rec.Direct. Recaudados	14 939 229,7	83,1	25,0
1 934 116,3	9,2	Rec.Operac. Crédito Interno	2 320 717,2	12,9	(16,7)
489 173,2	2,3	Rec.Operac. Crédito Externo	689 869,8	3,8	(29,1)
23 275,0	0,1	Donaciones y Transfer.	33 118,2	0,2	(29,7)
21 118 109,6	100,0	TOTAL	17 982 934,9	100,0	17,4



PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE GASTOS

Las cifras de ejecución de gastos por toda fuente en las empresas del Estado revela, un importe superior a lo previsto en S/. 1 179 609,4 mil ó 6,5%, siendo los más dinámicos, según su incidencia monetaria, los **Servicios de la Deuda**, que refleja ejecución superior al PIM en 102,9% ó S/. 1 435 585,6 mil, las empresas que más incidieron para esta tendencia fueron **Petroperú** (creció en 281,9% ó S/. 1 448 953,8 mil), **Sedapal** (ejecución superior al PIM 13,3% con S/. 19 826,5 mil) e **Hidrandina** con gastos en la categoría superiores a lo previsto en 295,5% ó S/. 13 281,5 mil. Respecto a los **Gastos Corrientes** muestra variación superior a lo previsto en 1,9% o S/. 287 772,2 mil, siendo las empresas de mayor influencia **Perupetro** (con ejecución superior al PIM en S/. 1 023 135,3 mil ó 62,1%), **Electroperú** (ejecutó S/. 137 592,7 mil ó 16,7% mayor a lo previsto) y **Egecen** (la ejecución superó en S/. 103 237,8 mil ó 456,5%; no obstante lo señalado los **Gastos de Capital**, mostraron tendencia distinta al no haber alcanzado los niveles de ejecución previstos (36,6% ó S/.543 748,4 mil inferior al PIM), teniendo incidencia los menores niveles de ejecución en esta categoría de Petroperú, Electroperú y Sedapal.

(en miles de nuevos soles)

Fuentes	PIM	Ejecución	Estruct.	Variac.%
Gastos Corrientes	15 374 275,3	15 662 047,5	80,6	1,9
Gastos de Capital	1 485 024,0	941 275,6	4,8	(36,6)
Servicios de la Deuda	1 395 200,3	2 830 785,9	14,6	102,9
TOTAL	18 254 499,6	19 434 109,0	100,0	6,5

En el siguiente cuadro se detallan los gastos totales (toda fuente y categoría) de las principales empresas en cifras y su comportamiento respecto a la meta prevista.

(en miles de nuevos soles)

EMPRESAS	PIM	Ejecución	Variación	
			Importe	%
Petroperú S.A.	8 010 665,2	9 309 592,4	1 298 927,2	16,2
Perupetro S.A.	2 429 126,2	2 671 394,2	242 268,0	10,0
Electroperú S.A.	1 181 717,3	1 234 737,5	53 020,2	4,5
Sedapal S.A.	937 249,9	892 472,7	(44 777,2)	(4,8)
Banco de la Nación	732 317,7	667 659,5	(64 658,2)	(8,8)
Egecen S.A.	369 274,3	427 833,8	58 559,5	15,9
Resto de Empresas	4 594 149,0	4 230 418,9	(363 730,1)	(7,9)
TOTAL	18 254 499,6	19 434 109,0	1 179 609,4	6,5

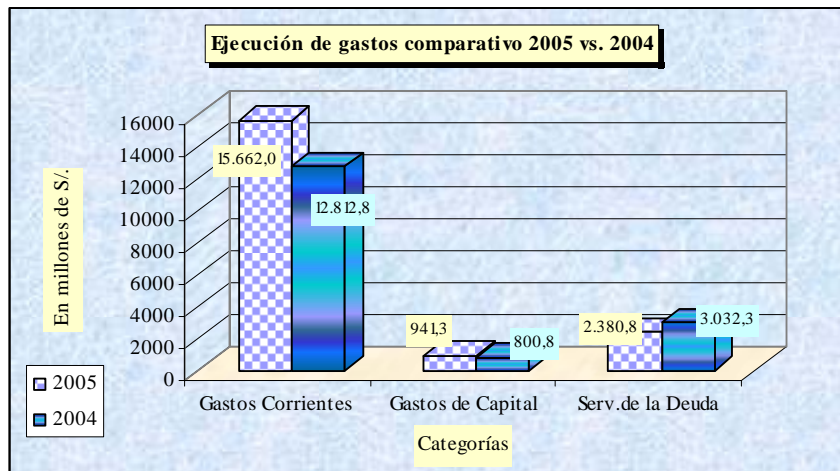
El análisis comparativo de la ejecución de Gastos del año fiscal 2005 versus el año 2004, nos indica que estas crecieron en 16,7% que en montos representa S/. 2 788 179,3 mil, lo cual mantiene una correlación con el incremento de la ejecución de ingresos (creció en 17,4%). Esta tendencia fue influenciada significativamente por los **Gastos Corrientes** que aumentaron en S/. 2 849 205,2 mil o 22,2%, motivado por las principales empresas que aumentaron su gasto en la categoría, **Petroperú** (creció en 26,0% ó S/. 1 511 409,4 mil vs. ejecución 2004), **Perupetro** (aumentó en 60,0% ó S/. 1 002 035,4 mil vs. Ejecución 2004) y **Sedapal** que respecto a lo realizado en el 2004 incrementó sus gastos en la categoría por S/. 141 540,4 mil o 32,7%. Las cifras comparativas de **Gastos de Capital** muestran un crecimiento de 17,5%, que en montos representan S/. 140 473,3 mil, habiendo tenido incidencia las mayores gastos en el rubro de **Sedapal** (creció en 152,9% ó S/. 155 838,8 mil) y **Electrocentro** (creció en 31,8% o S/. 12 950,4 mil); en cuanto a los **Servicios de la Deuda** el comportamiento frente a la ejecución 2004 revela un decremento de 6,6% ó S/. 201 502,2 mil, influenciado por la fuerte disminución en el rubro de

Petroperú que descendió en 15,2% o S/. 352 619,2 mil. No obstante esta tendencia fue compensada por otras empresas que ejecutaron mayores pagos en esta categoría.

COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN DE GASTOS 2005 Vs. 2004

(en miles de nuevos soles)

2005		CATEGORIAS	2004		Variac. %
S/.	%		S/.	%	
15 662 047,5	80,6	Gastos Corrientes	12 812 842,3	77,0	22,2
941 275,6	4,8	Gastos de Capital	800 799,3	4,8	17,5
2 830 785,9	14,6	Servicios de la Deuda	3 032 288,1	18,2	(6,6)
19 434 109,0	100,0	TOTAL	16 645 929,7	100,0	16,7



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

CUADRO N° 40

INGRESOS	PIM	EJECUCION	VARIACION	GASTOS	PIM	EJECUCION	VARIACION
REC. DIRECT. RECAUDADOS	17 624 326,4	18 671 545,1	105,9	REC. DIRECT. RECAUDADOS	16 986 537,8	17 060 214,0	100,4
INGRESOS CORRIENTES	17 394 849,1	18 389 572,7	105,7	GASTOS CORRIENTES	14 689 843,0	13 583 823,9	92,5
VENTA DE BIENES	10 556 443,1	10 934 789,4	103,6	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	1 432 677,7	1 352 608,7	94,4
PRESTACION DE SERVICIOS	4 215 506,9	4 356 364,6	103,3	OBLIGACIONES PREVISIONALES	276 576,4	275 225,4	99,5
RENTAS DE LA PROPIEDAD	1 527 813,2	1 864 479,2	122,0	BIENES Y SERVICIOS	10 170 995,6	8 788 714,8	86,4
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	38 036,6	145,4	0,4	OTROS GASTOS CORRIENTES	2 809 593,3	3 167 275,0	112,7
OTROS INGRESOS CORRIENTES	1 057 049,3	1 233 794,1	116,7	GASTOS DE CAPITAL	1 015 436,2	692 841,7	68,2
INGRESOS DE CAPITAL	156 422,2	150 520,9	96,2	INVERSIONES	406 149,2	392 775,2	96,7
VENTA DE ACTIVOS	10 069,1	329,0	3,3	INVERSIONES FINANCIERAS	82 690,0	37 253,5	45,1
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	146 353,1	150 191,9	102,6	OTROS GASTOS DE CAPITAL	526 597,0	262 813,0	49,9
FINANCIAMIENTO	73 055,1	131 451,5	179,9	SERVICIO DE LA DEUDA	1 281 258,6	2 783 548,4	217,3
SALDO DE BALANCE	73 055,1	131 451,5	179,9	INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	168 993,4	168 442,1	99,7
				AMORTIZACION DE LA DEUDA	1 112 265,2	2 615 106,3	235,1
REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT.	914 562,3	1 934 116,3	211,5	REC. OPERAC. OFIC. CRED. INT.	811 933,5	1 829 770,9	225,4
INGRESOS CORRIENTES	1 100,0	0,0	0,0	GASTOS CORRIENTES	526 193,3	1 740 785,8	330,8
RENTAS DE LA PROPIEDAD	1 100,0		0,0	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.		200,2	
FINANCIAMIENTO	913 462,3	1 934 116,3	211,7	BIENES Y SERVICIOS	522 493,3	1 713 438,3	327,9
OPER. OFIC. DE CREDITO	912 943,3	1 933 364,5	211,8	OTROS GASTOS CORRIENTES	3 700,0	27 147,3	733,7
SALDO DE BALANCE	519,0	751,8	144,9	GASTOS DE CAPITAL	171 798,5	41 747,6	24,3
				INVERSIONES	166 806,5	41 661,0	25,0
				OTROS GASTOS DE CAPITAL	4 992,0	86,6	1,7
				SERVICIO DE LA DEUDA	113 941,7	47 237,5	41,5
				INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	7 284,3	2 819,1	38,7
				AMORTIZACION DE LA DEUDA	106 657,4	44 418,4	41,7
REC. OPERAC. OFIC. CRED. EXT.	356 594,8	489 173,2	137,2	REC. OPERAC. OFIC. CRED. EXT.	392 217,8	529 886,9	135,1
FINANCIAMIENTO	356 594,8	489 173,2	137,2	GASTOS CORRIENTES	158 239,0	337 437,8	213,3
OPER. OFIC. DE CREDITO	356 594,8	489 173,2	137,2	BIENES Y SERVICIOS	158 239,0	337 437,8	213,3
				GASTOS DE CAPITAL	233 978,8	192 449,1	82,3
				INVERSIONES	233 978,8	192 449,1	82,3
DONACIONES Y TRANSFER.	63 810,6	23 275,0	36,5	DONACIONES Y TRANSFER.	63 810,5	14 237,2	22,3
DONACIONES	63 810,6	23 275,0	36,5	DONACIONES	63 810,5	14 237,2	22,3
TRANSFERENCIAS	60 255,3	19 719,7	32,7	GASTOS DE CAPITAL	63 810,5	14 237,2	22,3
TRANSFERENCIAS	60 255,3	19 719,7	32,7	INVERSIONES	63 787,0	14 213,6	22,3
FINANCIAMIENTO	3 555,3	3 555,3	100,0	OTROS GASTOS CORRIENTES	23,5	23,6	
SALDO DE BALANCE	3 555,3	3 555,3	100,0				
TOTAL INGRESOS	18 959 294,1	21 118 109,6	111,4	TOTAL GASTOS	18 254 499,6	19 434 109,0	106,5


CPC OSCAR PAJUELO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION


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


CPC CESAR MALDONADO
DIRECTOR GENERAL CONTRALORIA GENERAL DE LA NACION

2.3 CLASIFICACIÓN INSTITUCIONAL DEL GASTO

Según el análisis institucional (por empresas) se aprecia que un grupo de 25 empresas del Estado concentran el 91,1% del gasto en el PIM y 92,8% de la ejecución realizada en el año fiscal 2005, a continuación se detalla el gasto de las seis (06) principales empresas:

Petroperú; representa el presupuesto más significativo de las empresas del Estado, explicando el 43,9% del PIM y 47,9% de la ejecución. En cuanto al grado de avance de la ejecución respecto al PIM, esta fue superior en 16,2%. El desempeño del gasto versus el ejercicio 2004 fue creciente, a decir del PIM que creció 51,4% (S/. 2 719 157,8 mil). Respecto a similar rubro del ejercicio 2004, la ejecución también tuvo un crecimiento de 14,4% (S/. 1 173 198,3 mil). En cuanto a participación estructural sobre el total del gasto, el PIM creció a 43,9% en el año 2005 versus 37,8% alcanzado en el 2004, no obstante, en la ejecución se nota un ligero decrecimiento correspondiendo 47,9% para el 2005 y 48,9% para el 2004.

Perupetro. durante el ejercicio 2005, la empresa ha aumentado significativamente sus gastos, explicado por las mayores transferencias por Canon y Sobrecanon a diversos gobiernos regionales, gobiernos locales, universidades nacionales y otras instituciones, así como mayores transferencias de la renta petrolera al Tesoro Público. Estos volúmenes de gasto de la empresa explican el 13,3% del PIM y 13,7% de la ejecución total de las empresas del Estado. El comportamiento sobre el Presupuesto Institucional Modificado – PIM muestra una ejecución superior en 10,0%. En cuanto a la evolución sobre el ejercicio comparativo revela una tendencia creciente, en tal contexto, el PIM 2005 creció en 63,0% versus 2004 y la ejecución 2005 en 60,0% versus 2004. Respecto a la participación estructural continuó con tendencia creciente, a decir del PIM (13,3% para el 2005 y 10,7% para el 2004), en cuanto a la ejecución fue 13,7% para el 2005 y 10,0% para el 2004.

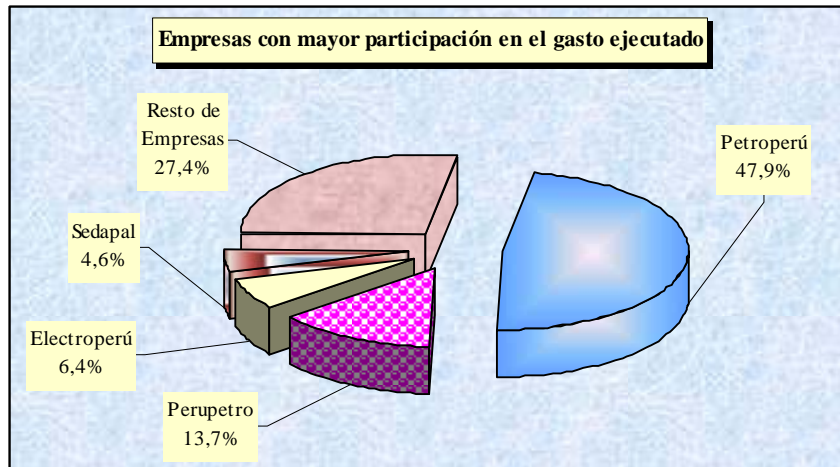
Electroperú; para el ejercicio fiscal 2005, la empresa muestra una representatividad del 6,5% sobre el total del PIM y 6,4% de la ejecución de las empresas del Estado, en cuanto al nivel de ejecución sobre lo previsto refleja un avance superior en 4,5%. El desempeño versus el ejercicio comparativo 2004 fue disímil a decir del PIM que creció ligeramente en 0,9% respecto a su similar del 2004, en tanto que, la ejecución tuvo una tendencia negativa de 3,6% respecto al 2004. Con respecto a la participación estructural de la empresa sobre el gasto total, refleja una tendencia decreciente al disminuir su participación en el PIM de 8,4% para el 2004 a 6,5% en el 2005, en tanto que la ejecución decreció de 7,7% en el 2004 a 6,4% para el 2005.

Sedapal; la empresa explica el 5,1% del Presupuesto Institucional Modificado y 4,6% de la ejecución total de las empresas del Estado. El volumen de ejecución respecto al PIM muestra que estos fueron inferiores en 4,8%; la evolución del gasto comparativo, versus el año 2004, refleja una tendencia creciente a decir del PIM que aumentó en 12,6% respecto a su similar del año 2004, en tanto, que la ejecución aumentó en 41,1% respecto al mismo rubro del año 2004. En cuanto al comportamiento estructural tuvo una tendencia variable sobre su participación en el gasto total, en tal sentido el PIM decreció de 6,0% en el 2004 a 5,1% en el 2005, en cuanto a la ejecución fue de 3,7% para el 2004 y de 4,6% para el año 2005.

Banco de la Nación; las cifras previstas y ejecutadas por la empresa durante el año fiscal 2005, muestra que representó el 4,0% del gasto atribuible al PIM y en la ejecución ostentó el 3,4% de las empresas del Estado. El grado de avance en la ejecución del gasto respecto al PIM determinó que éstos fueron inferiores en 8,8%. El desempeño del gasto comparado con el ejercicio fiscal 2004, revela que éstos en líneas generales crecieron en tal sentido fue el PIM 2005 superior en 12,1% respecto a su similar del 2004. En cuanto a la ejecución del año 2005 el crecimiento alcanzó a 6,8% sobre el mismo rubro del año 2004. El nivel de participación comparativa de la empresa nos muestra que el PIM disminuyó su participación de 4,7% para el

2004 a 4,0% para el 2005. Respecto a la ejecución, éstas decrecieron ligeramente de 3,8% para el 2004 a 3,4% atribuido en el 2005, no obstante el desempeño indicado a nivel de cifras aumentó los gastos ejecutados respecto al año 2004.

Egecen; los gastos de la empresa están concentrados principalmente en el desarrollo del proyecto de inversión de la Central Hidroeléctrica Yuncán con una capacidad estimada de 130 Mw. de potencia de energía. El volumen de gastos de la empresa representó el 2,0% del total de PIM y el 2,2% de la ejecución; el nivel de avance en la ejecución del gasto sobre el PIM nos indica que fueron superiores en 15,9%; en cuanto al desempeño comparativo versus lo revelado en el ejercicio fiscal 2004, fueron crecientes a decir del PIM, que aumentó en 5,3% respecto a su similar del 2004. Asimismo, la ejecución mantuvo dicha tendencia creciente con 21,7% mayor a lo realizado en el 2004. En cuanto al porcentaje de participación muestra la siguiente evolución: el PIM decreció de 2,5% en el 2004 a 2,0% en el ejercicio 2005; la ejecución representó el 2,1% de los gastos realizados en el 2004 y para el 2005 aumentó su participación a 2,2% del total de gastos.



EMPRESAS DEL ESTADO
CLASIFICACION INSTITUCIONAL DEL GASTO
EJERCICIO 2005
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 41

ENTIDADES	2005					2004					Variación	
	PIM	%	Ejecución	%	Avance	PIM	%	Ejecución	%	Avance	PIM %	Ejec. %
PETROPERU	8 010 665,2	43,9	9 309 592,4	47,9	116,2	5 291 507,4	37,8	8 136 394,1	48,9	153,8	51,4	14,4
PERU PETRO	2 429 126,2	13,3	2 671 394,2	13,7	110,0	1 490 080,6	10,7	1 669 214,1	10,0	112,0	63,0	60,0
ELECTROPERU	1 181 717,3	6,5	1 234 737,6	6,4	104,5	1 171 398,2	8,4	1 280 383,5	7,7	109,3	0,9	(3,6)
SEDAPAL	937 249,9	5,1	892 472,7	4,6	95,2	832 035,5	6,0	632 649,4	3,8	76,0	12,6	41,1
B.N.	732 317,7	4,0	667 659,5	3,4	91,2	653 398,8	4,7	625 243,1	3,8	95,7	12,1	6,8
EGECEN	369 274,3	2,0	427 833,8	2,2	115,9	350 597,5	2,5	351 635,3	2,1	100,3	5,3	21,7
HIDRANDINA	327 355,8	1,8	324 614,5	1,7	99,2	260 546,5	1,9	278 809,1	1,7	107,0	25,6	16,4
ENAPU PERU	277 724,0	1,5	300 588,6	1,5	108,2	273 045,2	2,0	286 627,9	1,7	105,0	1,7	4,9
ELECTRO CENTRO	213 709,6	1,2	225 603,8	1,2	105,6	165 135,9	1,2	187 623,6	1,1	113,6	29,4	20,2
ENOSA	201 802,9	1,1	203 781,0	1,0	101,0	191 329,3	1,4	172 983,5	1,0	90,4	5,5	17,8
CORPAC	191 464,4	1,0	161 552,6	0,8	84,4	173 138,6	1,2	162 723,7	1,0	94,0	10,6	(0,7)
SEAL	176 518,0	1,0	176 710,5	0,9	100,1	143 283,9	1,0	145 453,5	0,9	101,5	23,2	21,5
EGASA	155 742,4	0,9	146 895,1	0,8	94,3	172 239,0	1,2	159 458,6	1,0	92,6	(9,6)	(7,9)
ELECTRONORTE	155 624,8	0,9	158 387,0	0,8	101,8	146 209,1	1,0	135 457,3	0,8	92,6	6,4	16,9
ELECTRO ORIENTE	154 155,3	0,8	149 480,2	0,8	97,0	115 804,6	0,8	112 819,0	0,7	97,4	33,1	32,5
SAN GABAN	150 431,5	0,8	140 161,1	0,7	93,2	165 907,2	1,2	169 362,7	1,0	102,1	(9,3)	(17,2)
COFIDE	132 473,5	0,7	137 102,0	0,7	103,5	138 033,3	1,0	147 251,6	0,9	106,7	(4,0)	(6,9)
CMAC PIURA	128 628,1	0,7	111 850,4	0,6	87,0	124 900,0	0,9	94 999,2	0,6	76,1	3,0	17,7
SIMA PERU	122 080,1	0,7	117 899,0	0,6	96,6	118 880,9	0,9	113 508,7	0,7	95,5	2,7	3,9
FONAFE	116 149,8	0,6	64 231,4	0,3	55,3	56 109,4	0,4	52 320,3	0,3	93,2	107,0	22,8
ERSESA	107 393,7	0,6	108 738,8	0,6	101,3	93 303,2	0,7	86 333,1	0,5	92,5	15,1	26,0
CMAC AREQUIPA	106 630,8	0,6	74 006,9	0,4	69,4	98 042,2	0,7	70 787,6	0,4	72,2	8,8	4,5
TANS PERU	106 444,1	0,6	106 508,2	0,5	100,1	75 369,3	0,5	74 872,5	0,4	99,3	41,2	42,3
CMAC TRUJILLO	79 244,2	0,4	72 746,3	0,4	91,8	62 418,6	0,4	58 831,8	0,4	94,3	27,0	23,7
CMAC SULLANA	68 624,7	0,4	51 646,8	0,3	75,3	50 413,7	0,4	43 880,3	0,3	87,0	36,1	17,7
RESTO DE EMPRESAS	1 621 951,3	8,9	1 397 914,6	7,2	86,2	1 544 804,6	11,1	1 396 306,2	8,4	90,4	5,0	0,1
TOTAL	18 254 499,6	100,0	19 434 109,0	100,0	106,5	13 957 932,5	100,0	16 645 929,7	100,0	119,3	30,8	16,7


CPC OSCAR PAJUELO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION

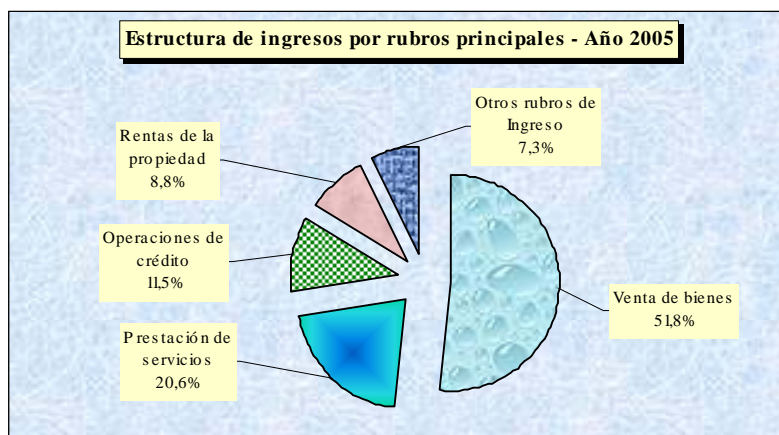

CPC LYDIA E. VILLACORTA DE CELIZ
PER CONTADOR GENERAL DE LA NACION


CPC MARIA ESPINOZA STEVAN
DIRECTORA GENERAL DE CONTRALORIA INTERNA PREPADO 10

2.4 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS

2.4.1. CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS

La clasificación económica comparativa de la ejecución de ingresos de las empresas del Estado, nos demuestra que éstas se concentran en cuatro rubros importantes que para el año 2005 en conjunto representaron el 92,7% del total de ingresos ejecutados; en tanto que el 2004 fue de 93,5%. El análisis comparativo de ingresos versus la ejecución 2004, indica que crecieron en 17,4% ó S/. 3 135 174,7 mil. Este significativo crecimiento obedece, principalmente a la mejora en los ingresos operativos en 30 empresas del grupo FONAFE que superaron sus correspondientes metas programadas.



INGRESOS CORRIENTES

Esta categoría representó el 87,1% de los ingresos captados para el 2005, en tanto que para el 2004 representó el 81,2%; destacando según su participación las siguientes partidas de ingreso:

VENTA DE BIENES; con una representación del 51,8% para el 2005, en tanto que para el año 2004, representó el 46,9% en la ejecución total de las empresas del Estado. Este nivel de concentración, según el tipo de ingreso, se explica por las significativas actividades operativas que desarrollan las principales empresas del Estado, destacando **Petroperú**, **Perúpetro** y **Sedapal**, según se detalla a continuación:

Petroperú; que muestra venta de bienes por S/. 7 479 847,2 mil, representado el 68,4% de la partida reflejada por las empresas del Estado, siendo superior en 2,0% a su meta presupuestada. Este comportamiento se explica por el mayor nivel de cobranzas efectuadas a clientes mayoristas en el mes de diciembre 2005 y la compensación por calidad del crudo transportado por el oleoducto. Las ventas de la petrolera estatal, orientadas al mercado nacional, representaron el 84,0% del total de sus ingresos, de los cuales las ventas por combustibles de 72.7 MBD fueron casi similares a su meta prevista en 72.9 MBD, debiendo resaltar la disminución paulatina de los volúmenes de venta de Turbo A-1 (por el precio) y del Kerosene (sustituido por el GLP debido a su menor precio).

VENTAS DE PETROPERÚ SEGÚN PRODUCTO Y MONTO FACTURADO

Venta Productos	en volumen (MBDC)			En Millones de S/. (*)		
	Meta	Ejecución	Var.%	Meta	Ejecución	Var.%
Mercado Interno (1)	74,5	74,5	0,0	6.377,0	6.349,0	(0,4)
GLP	5,2	5,2	0,0	300,0	298,0	(0,7)
Gasolina	12,1	12,0	(0,8)	1.003,0	990,0	(1,3)
Turbo A-1, Kerosene	5,1	4,7	(7,8)	486,0	453,0	(6,8)
Diesel 2	34,7	34,6	(0,3)	3.678,0	3.669,0	(0,2)
Petroleos Industriales	15,8	16,2	2,5	787,0	806,0	2,4
Otros	1,6	1,8	12,5	123,0	133,0	8,1
Mercado Externo (2)	18,5	18,0	(2,7)	1.079,0	1.028,0	(4,7)
Nafta Virgen	5,9	5,8	(1,7)	425,0	403,0	(5,2)
Nafta Craqueda	2,0	2,0	0,0	174,0	159,0	(8,6)
Residual N° 6	9,0	8,4	(6,7)	377,0	337,0	(10,6)
Otros	1,6	1,8	12,5	103,0	129,0	25,2
Total (1+2)	93,0	92,5	(0,5)	7.456,0	7.377,0	(1,1)

(*) No incluyen los ingresos del fondo de estabilización de precios

Perúpetro; al cierre del ejercicio fiscal 2005, los ingresos por venta de bienes de la empresa alcanzaron S/. 2 657 016,7 mil lo que representó el 24,3% de la partida en las Empresa del Estado, mostrando un avance de 9,7% sobre lo previsto. Este dinamismo es consecuencia de los mayores precios de los hidrocarburos registrados en el mercado internacional, que compensó lo menores niveles de producción de hidrocarburos líquidos. El nivel de precios promedio de hidrocarburos, al cierre del 2005, alcanzó para el crudo marcador WTI US\$ 56.44 por barril, superior en 7,4% a los US\$52.56 por barril considerados en el presupuesto.

INGRESOS DE PERUPETRO SEGÚN ACTIVIDADES Y MONTOS

Venta Productos	Volumen en miles				En Millones de S/.		
	U. Med.	Meta	Ejecución	Var.%	Meta	Ejecución	Var.%
Serv. Mercado interno					788.6	865.2	
Crudo - Petroperú	Bbl	1,001.7	1,008.8	0.7	197.6	179.0	(9.4)
Crudo - Petrobras	Bbl	3,379.8	3,343.8	(1.1)	547.2	609.3	11.3
Gas	MPC	3,886.9	4,442.1	14.3	43.7	76.8	75.7
Venta de información					0.1	0.1	
Regalías					1,629.8	1,791.8	
Regalías Crudo	Bbl	25,599.2	23,188.3	(9.4)	990.6	1,044.9	5.5
Regalías Gas	MPC	46,045.6	48,905.1	6.2	77.4	88.8	14.7
Regalías LGN (*)	Bbl	13,530.1	13,081.7	(3.3)	561.8	658.1	17.1
Total					2,418.4	2,657.0	9.9

(*) Regalías LGN= Regalías por Líquido de Gas Natural

Es de precisar que los ingresos por regalías de contratos de licencia crecieron significativamente, influenciados por la intensiva explotación de Gas Natural del Lote 88 – Camisea, realizado por **Pluspetrol** que aportó regalías por S/. 630 720,0 mil; los lotes 8 y 1AB ubicados en la selva norte (producción de crudo) explotado por el contratista **Pluspetrol Norte** aportaron, en conjunto, regalías por S/. 734 225,9 mil, el lote 10 ubicado en el noroeste (producción de crudo y gas) y explotado por la Brasileña **Petrobras** también alcanzó importantes regalías por S/. 186 526,9 mil. Es importante destacar el lote 31C ubicado en la selva central (producción de líquido de gas natural y gas) y explotado por la empresa **Aguaytia Energy** que aportó regalías por S/. 106 200,2 mil.

Sedapal; la empresa alcanzó ventas por S/. 636 795,7 mil, que explican el 5,8% de la partida en las empresas del Estado, habiendo obtenido un avance superior en 1,0% a la meta estimada.

Estos índices obedecen a los mayores ingresos por venta de agua, debido al efecto combinado volumen-precio, por un mayor volumen facturado en 0,7% (2.6 millones de m³) y la aplicación del incremento tarifario en 5,25%, aplicado a partir de noviembre de 2005. En cuanto a la oferta de producto, es de precisar que la producción de agua potable en el 2005, alcanzó los 669,7 millones de m³, equivalente a una producción promedio de 21,2 m³/s, de los cuales 16,4 m³/s corresponden al tratamiento de aguas superficiales y 4,8 m³/s a aguas subterráneas. Respecto a la demanda las conexiones facturadas de Sedapal a diciembre de 2005 registraron 1 041 378 conexiones facturadas, de las cuales el 94,6% corresponde a usuarios residenciales y el 5,4% a usuarios no residenciales.

VENTAS DE SEDAPAL SEGÚN VOLUMEN, TIPO DE CLIENTE Y MONTO FACTURADO

Venta/ Productos	En Volumen (millones de M ³)			En millones de S/ .		
	Meta anual	Ejecución	Var.%	Meta anual	Ejecución	Var.%
Agua (1)	392,0	394,5	0,6	604,5	612,5	1,3
Social	11,3	11,1	(1,8)	10,3	10,4	1,0
Doméstico	299,3	301,3	0,7	333,5	335,3	0,5
Comercial	36,5	37,0	1,4	121,4	125,3	3,2
Industrial	10,1	9,8	(3,0)	32,8	33,3	1,5
Estatad	31,4	31,7	1,0	52,7	53,3	1,1
Surtidores	3,4	3,6	5,9	1,4	1,7	21,4
Pensión Básica	0,0	0,0	0,0	52,4	53,2	1,5
Desague(2)				25,8	24,4	(5,4)
Total Ventas (1+2)	392,0	394,5	0,6	630,3	636,9	1,0

PRESTACIÓN DE SERVICIOS; es la segunda partida en importancia en la ejecución de ingresos de las empresas del Estado, destacando con una participación de 20,6% sobre la ejecución 2005 y 22,1% en el 2004. Las empresas con mayor influencia sobre este tipo de ingresos fueron **Electroperú, Enapu** e **Hidrandina** según se detalla a continuación:

Electroperú; la empresa reportó ingresos en prestación de servicios por S/. 1 315 974,9 mil, los cuales representan el 30,2% de esta partida en el total de empresas del Estado. El nivel de avance sobre lo programado fue superior en 5,7%, debido a los mayores ingresos por venta de energía, debido a mayores entregas de energía a empresas distribuidoras y clientes finales, así como una mejor tarifa promedio.

VENTAS DE ELECTROPERU SEGÚN VOLUMEN, TIPO DE CLIENTE Y MONTO FACTURADO

Venta/ Clientes	En Volumen (GWH)			En millones de S/.		
	Meta anual	Ejecución	Var.%	Meta anual	Ejecución	Var.%
Empresas Distribuidoras	6.623,4	6.784,5	2,4	1.074,9	1.132,4	5,3
Clientes Finales	758,9	865,9	14,1	87,1	111,3	27,8
Transferencias COES	753,6	576,3	(23,5)			
Otros Servicios				82,5	72,3	(12,4)
Total Ventas (1+2)	8.135,9	8.226,7	1,1	1.244,5	1.316,0	5,7

Los principales clientes, según importe facturado fueron las empresas distribuidoras destacando entre ellas: Luz del Sur con S/. 435,3 millones, Edelnor con S/. 414,7 millones, Hidrandina con S/. 88,0 millones, Electronoroeste con S/. 59,1 millones, Electronorte con S/. 55,8 millones, Electro Ucayali con S/. 26,7 millones y Electrocentro con S/. 21,5 millones. En tanto que, en clientes finales, destacan las ventas a la Empresa Minera Cerro Verde con S/. 56,9 millones, Aceros Arequipa con S/. 33,5 millones, Praxair Perú con S/. 6,9 millones, Metalúrgica Peruana con S/. 5,3 millones y CENACE de Ecuador con S/. 5,0 millones.

Enapu; los ingresos por prestaciones de servicios de la empresa, al cierre del año 2005, registraron S/. 301 472,8 mil, ostentando el 6,9% de los ingresos ejecutados en esta partida en el nivel de empresas del Estado. El importe de ejecución fue superior en 3,9% a lo previsto, de los cuales los ingresos por negocios portuarios fueron mayores a 4,2% y los ingresos por negocios de almacenamiento mayores en 4,2%, que en conjunto superan los menores ingresos por la línea de negocio marítimo, que decreció en 2,1%, no obstante, cabe destacar que se han incrementado el tráfico de carga y el número de naves de alto bordo en 1,3% y 2,8% respectivamente.

INGRESOS DE ENAPU SEGÚN LINEAS DE NEGOCIO – EN MILES DE S/.

Terminales Portuarios	Lineas de Negocio			Total líneas de negocio	Devolución	Total General	%
	Maritimo	Portuario	Almacenaje				
Callao (*)	4 997,0	227 727,3	16 600,7	249 325,0	168,9	249 156,1	82,6
Paíta	449,1	11 295,5	389,8	12 134,4	1,6	12 132,8	4,0
Salaverry (**)	1 020,1	10 773,6	742,0	12 535,7	2,2	12 533,5	4,2
Chimbote	456,4	10 726,1	148,0	11 330,5		11 330,5	3,8
San Martín	349,9	9 165,2	97,5	9 612,6	3,4	9 609,2	3,2
Ilo	138,5	1 982,4	116,2	2 237,1		2 237,1	0,7
Huacho-Supe		1 401,4	24,5	1 425,9		1 425,9	0,5
Iquitos		1 258,1	1 023,9	2 282,0		2 282,0	0,8
Otros terminales		571,9	193,8	765,7		765,7	0,2
Total	7 411,0	274 901,5	19 336,4	301 648,9	176,1	301 472,8	100,0

Los tipos de nave de mayor afluencia en los puertos peruanos fueron los containers ships, embarcaciones de carga convencional, barcos graneleros, barcos pesqueros, tanques petroleros y de gas, así como de transporte de vehículos y de pasajeros. Respecto al tonelaje movilizado por los terminales portuarios, se incrementó en 9,2% con relación a la meta estimada, habiéndose registrado incrementos en la carga de importación, exportación y una disminución en el tonelaje movilizado de carga de cabotaje, tránsito, transbordo y carga relacionada a la actividad pesquera.

Hidrandina; para el año 2005, la empresa ha facturado S/. 276 211,1 mil en prestación de servicios de energía eléctrica. Este importe representó 6,3% de los ingresos de la partida de empresas del Estado. El comportamiento, respecto a la meta prevista, indica que fueron superiores en 1,8%, lo que se debió al mayor volumen de ventas registrado en el sector regulado

en baja y media tensión incentivado por el repunte en el consumo de la industria pesquera y agroindustrial. Es importante destacar el buen desempeño operativo de la empresa al superar sus expectativas, aun cuando el marco presupuestal fue reformulado, ajustando las principales desviaciones observadas en la menor proyección inicial de ingresos debido al incremento de la demanda de clientes del sector regulado, así como por el incremento en las tarifas dispuesto por el organismo regulador con posterioridad a la aprobación del presupuesto.

VOLUMEN DE VENTA DE ENERGÍA POR MERCADO Y NIVELES DE TENSIÓN- EN GWH

Ventas a clientes	Meta anual 2005	Ejecución 2005	Var. %	Ejecución 2004	Var. %
Libres-alta tensión	2,04	4,19	105,4	25,67	(83,7)
Libres-baja tensión	13,65	20,27	48,5	33,21	(39,0)
Regulados-alta tensión	38,74	39,21	1,2	21,52	82,2
Regulados-media tensión	273,74	279,23	2,0	243,39	14,7
Regulados-baja tensión	502,30	493,28	(1,8)	465,40	6,0
Total	830,47	836,18	0,7	789,19	6,0

RENTAS DE LA PROPIEDAD; esta partida ostentó el 8,8% de la ejecución realizada en el 2005 y 7,8% de la ejecución comparativa 2004 del total empresas del Estado, destacando las captaciones en el rubro del **Banco de la Nación** y en menor medida las captaciones en el rubro obtenidas por la **Cmac Piura** y **Cofide**, por lo que se analizará al primero de los señalados debido a su significativa materialidad.

Banco de la Nación; al cierre del ejercicio fiscal 2005, la empresa alcanzó rentas de la propiedad por S/. 573 533,0 mil. Este nivel de cifras representó el 30,8% de la partida. En cuanto al grado de avance, las cifras obtenidas fueron superiores en 14,6% a la meta programada, el nivel de ejecución se explica por el incremento de los ingresos financieros, mayores intereses por fondos disponibles en moneda nacional, como consecuencia de los mayores saldos en la cuenta especial del BCRP; mayores intereses de crédito en moneda extranjera, correspondiente principalmente al cobro de intereses de la deuda del MEF; mayores ingresos por diferencia de cambio por operaciones Spot en moneda extranjera; mayores ingresos por diferencia por nivelación de cambio; mayores ingresos por inversiones negociables a vencimiento en moneda extranjera, por la adquisición de bonos globales y mayores ingresos por inversiones negociables a vencimiento en MN.

OPERACIONES BANCARIAS DEL 2005 EN VOLUMEN Y/O UNIDADES FISICAS

Conceptos	Unidad de medida	Proyectado 2005	Ejecutado 2005	Variación	
				Cantidad	%
Servicio de Pagaduría	miles de unid.	110 596	109 730	(866)	(0,8)
Compra venta de M.E.	miles de unid.	904	962	58	6,4
Servicio de Corresponsalía	miles de unid.	10 642	11 856	1 214	11,4
Servicio de Recaudación -SUNAT	miles de unid.	7 741	7 895	154	2,0
Servicio de Recaudación -ADUANAS	miles de unid.	200	200	0	0,0
Servicio de Recaud. -Otras Entidades	miles de unid.	11 860	12 984	1 124	9,5
Documentos valorados	miles de unid.	78	116	38	48,7
Servicios Diversos	miles de unid.	4 160	4 391	231	5,6
Servicios de créditos a Gob. Locales	N° de préstamos	1 097	1 125	28	2,6
Préstamos Multired	N° de préstamos	459 539	367 782	(91 757)	(20,0)
Servicios Operaciones Externas	En miles de USD	4 425 035	8 168 970	3 743 935	84,6

FINANCIAMIENTO

Esta clase de ingreso, para el ejercicio fiscal 2005, representó el 12,1%, en tanto que en este mismo concepto durante el año 2004 alcanzó una participación de 17,1%, en consecuencia, la menor participación influyó en el comportamiento comparativo que frente al año 2004 decreció en 17,0%. La partida más significativa en este grupo fue **Operaciones de Crédito**, la misma que se analiza a continuación:

OPERACIONES DE CREDITO; esta partida obtuvo el 11,5% de representación en la ejecución 2005 y 16,7% para el 2004. El indicador de variación, respecto a la ejecución del año 2004, refleja un decremento de 19,5%. Las empresas que destacaron con significativas operaciones en el rubro fueron: **Petroperú, Egecen, Electroperú y Sedapal.**

Petroperú; al cierre del año 2005, la empresa concertó operaciones de crédito por S/. 1 931 291,2 mil, esta cifra representó el 79,7% de la partida ejecutada en el nivel empresas del Estado. El nivel de avance, respecto a la previsión, fue superior en 344,6%, este comportamiento es explicado por el mayor nivel de desembolsos de corto plazo, atribuible al mayor número de operaciones de crédito, así como de incremento de los precios de importación de crudo y productos en el mercado internacional.

Egecen; la empresa revela desembolsos en operaciones de crédito por S/. 113 019,2 mil, de los cuales S/. 89 487,3 mil (79,2%) corresponden a créditos externos y S/. 23 531,9 mil (20,8%) a créditos internos. Estos desembolsos totales, representan el 4,7% del total de empresas del Estado. La variación, respecto a lo programado, fue inferior en 9,4%, este comportamiento se explica en el ámbito externo por los menores desembolsos del JBIC a los contratistas, básicamente por las regularizaciones de ampliaciones de las cartas de crédito y montos contractuales. Por otro lado, la empresa se vio obligada a concertar financiamientos internos, a fin de cumplir con las obligaciones de la contrapartida local, las cuales fueron otorgadas por el Banco Wiese (US\$ 3,0 MM), Etecen (US\$ 1,5 MM) y pagos por derecho de acceso de Enersur (US\$ 3,2 MM).

EMPRESAS CON OPERACIONES DE CRÉDITO MAS SIGNIFICATIVOS

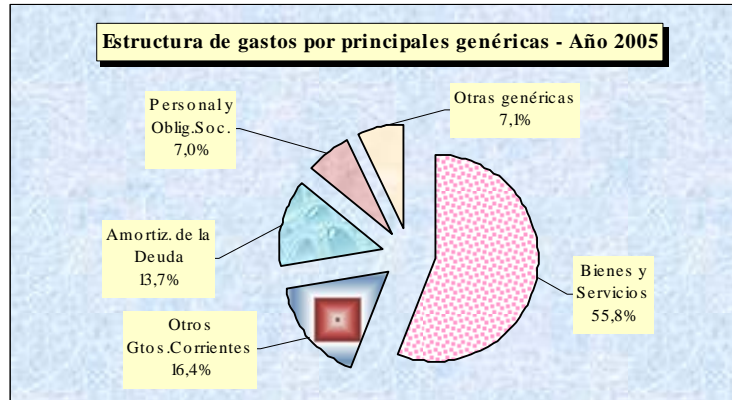
(en miles de nuevos soles)

Empresas	Operaciones de Crédito		Total	Partic. %
	Interno	Externo		
Petroperú	1 618 867,3	312 423,8	1 931 291,1	79,7
Egecen	23 531,9	89 487,3	113 019,2	4,7
Electroperú	92 800,0		92 800,0	3,8
Sedapal	14 132,6	68 361,9	82 494,5	3,4
Electrocentro	50 962,6		50 962,6	2,1
Electronorte	34 678,4		34 678,4	1,4
Enosa	30 600,0		30 600,0	1,3
Resto de Empresas	67 791,7	18 900,2	86 691,9	3,6
Total	1 933 364,5	489 173,2	2 422 537,7	100,0

2.4.2 CLASIFICACION ECONOMICA DE GASTOS

Al cierre del ejercicio fiscal 2005, el comportamiento comparativo de la ejecución de gastos de las empresas del Estado reveló que estos fueron superiores en 16,7% respecto al año 2004, el crecimiento de los gastos fue incentivado por las empresas petroleras, eléctricas, de puertos y las principales cajas municipales y Sedapal que realizaron mayores compra de insumos y suministros en el mercado local y externo, mayores gastos por transferencias de Perupetro a diversas entidades, así como a mayores gastos en personal de las empresas financieras como

consecuencia de la expansión de sus actividades. La distribución estructural, según las genéricas de gasto, se detallan a continuación:



GASTOS CORRIENTES

BIENES Y SERVICIOS, la genérica representó el 55,8% para el año 2005 y 55,2% del gasto ejecutado del año 2004, realizado por las empresas del Estado, asimismo, el crecimiento, respecto al período comparativo, fue de 17,9% ó S/. 1 647 841,5 mil. Las empresas más representativas de este rubro fueron **Petroperú**, **Perupetro** y **Electroperú**, las mismas que se analizan a continuación:

Petroperú; la empresa ejecutó gastos en Bienes y Servicios por S/. 6 675 577,5 mil, los cuales representan el 61,6% de la genérica total de empresas del Estado. El grado de avance, respecto a la meta estimada, indica que fue inferior en 1,0% o S/. 65 121,1 mil, no obstante, la materialidad en el gasto de la empresa se explica por los significativos volúmenes de **compra** de petróleo crudo en el país y el exterior. Estas adquisiciones obedecen a razones de programación de la carga en refinерías, que generalmente difieren del pronóstico, por la evolución de la demanda y de los precios, asimismo el incremento en 25,0% en el costo de ventas, es consecuencia del aumento en los precios internacionales de compra del petróleo crudo y derivados. En cuanto a **servicios prestados por terceros** que fue inferior en 11,0% a lo programado, hubo menores gastos en transporte y almacenamiento, tarifa de servicios públicos, asesorías, otros servicios no personales, mantenimiento y reparación y publicidad y publicaciones, no obstante, crecieron los gastos en alquileres, pagos a cooperativas y services, seguros y gastos financieros.

ESTRUCTURA Y MONTO DE PRINCIPALES RUBROS DE BIENES Y SERVICIOS

(en miles de nuevos soles)

Rubros	Meta Anual	Ejecución	Estruc. %	Variac. %
Compras-insumos y suministros	6 311 018,1	6 286 770,7	94,2	(0,4)
Transporte y almacenamiento	255 863,1	245 851,3	3,7	(3,9)
Mantenimiento y reparación	53 427,4	36 015,2	0,5	(32,6)
Polizas de seguro	24 431,5	25 286,7	0,4	3,5
Tarifa de servicios públicos	24 184,6	22 279,0	0,3	(7,9)
Vigilancia, guardiana y limpieza	13 456,6	12 279,0	0,2	(8,8)
Alquileres	7 593,0	9 222,4	0,1	21,5
Honorarios Profesionales	12 874,3	8 944,5	0,1	(30,5)
Gastos financieros	6 681,1	8 813,9	0,1	31,9
Otros bienes y servicios	31 168,9	20 114,8	0,3	(35,5)
Total	6 740 698,6	6 675 577,5	100,0	(1,0)

Electroperú; al cierre del año fiscal 2005, la empresa realizó gastos en bienes y servicios por S/. 732 105,0 mil, importe que representa el 6,8% de la genérica total en empresas del Estado. El comportamiento sobre la programación modificada, muestra que fue superior en 8,7%, esta tendencia se explica en el rubro servicios de terceros por la compra adicional de energía a terceros por un total de 1 809,9 GWh (por escasez de lluvias en la cuenca del Mantaro y los problemas en el gaseoducto); habiendo además un mayor pago de peaje por transmisión, no obstante, hubo menores compras de bienes debido al desfase en algunas adquisiciones programadas, así como por los plazos que demanda la normativa vigente en los procesos logísticos. En el rubro de combustibles fue inferior a la meta debido a la menor necesidad de producción de energía programada por el COES para la Central Térmica de Tumbes, en cuanto a gastos financieros, hubo menor ejecución debido a la disminución del gasto por diferencia de cambio.

ESTRUCTURA Y MONTO DE PRINCIPALES RUBROS DE BIENES Y SERVICIOS

(en miles de nuevos soles)

Rubros	Meta Anual	Ejecución	Estruc. %	Variac. %
Servicios de energía y potencia	596 549,1	691 501,4	94,5	15,9
Combustibles y lubricantes	21 337,4	11 875,2	1,6	(44,3)
Seguros	11 452,1	10 918,5	1,5	(4,7)
Gastos financieros	6 561,0	3 340,6	0,5	(49,1)
Honorarios Profesionales	6 517,3	3 226,5	0,4	(50,5)
Mantenimiento y reparación	9 913,2	3 060,2	0,4	(69,1)
Vigilancia, guardiana y limpieza	3 222,7	2 387,3	0,3	(25,9)
Insumos y Suministros	12 278,8	2 051,1	0,3	(83,3)
Otros bienes y servicios	5 929,8	3 744,2	0,5	(36,9)
Total	673 761,4	732 105,0	100,0	8,7

Perupetro; la empresa muestra S/. 730 297,2 mil de ejecución de gastos en la genérica, lo cual explica el 6,7% del total del rubro en las empresas del Estado. La evolución, respecto a la meta anual estimada, indica que creció en 10,9%, este mayor gasto es consecuencia del incremento en los costos asociados en los contratos de hidrocarburos (retribución a contratistas y otros gastos asociados a los contratos) debido al sostenido incremento en los precios de los combustibles en el mercado internacional durante el año. Cabe señalar que se aprecian menores gastos por capacitación, transporte y almacenamiento, pago de tarifas de servicios públicos, vigilancia, guardiana y limpieza, publicidad y publicaciones y seguros, no obstante, hubo mayores gastos a lo programado en servicios por retribución a contratistas petroleros, alquileres, mantenimiento y reparación, mensajería y correspondencia y gastos financieros.

ESTRUCTURA Y MONTO DE PRINCIPALES RUBROS DE BIENES Y SERVICIOS

(en miles de nuevos soles)

Rubros	Meta Anual	Ejecución	Estruc. %	Variac. %
Retribución a contratistas- crudo	611 000,0	646 900,0	88,6	5,9
Retribución a contratistas- gas	38 000,0	71 500,0	9,8	88,2
Gastos financieros	1 744,4	6 010,1	0,8	244,5
Honorarios Profesionales	4 345,1	3 446,8	0,5	(20,7)
Otros bienes y servicios	3 652,5	2 440,3	0,3	(33,2)
Total	658 742,0	730 297,2	100,0	10,9

OTROS GASTOS CORRIENTES, ostentó una participación de 16,4% sobre la ejecución total del 2005, en tanto que para el año 2004 su cobertura fue inferior al representar el 12,5% del total,

por lo que se aprecia un gran nivel de crecimiento de 54,1% o S/. 1 121 620,9 mil mayor a lo alcanzado al año precedente. La empresa más representativa en esta genérica fue:

Perupetro; con gastos ejecutados por S/. 1 932 147,9 mil, la empresa explica el 60,5% de la genérica revelada en empresas del Estado para el año fiscal 2005. El comportamiento de la ejecución versus lo previsto, indica que fueron superiores en 9,7% ó S/.170 912,8 mil, esta tendencia se sustenta por los mayores niveles de transferencias al Tesoro Público, pagos por canon y sobrecanon petrolero y gasífero a diversas instituciones públicas, gobiernos regionales y locales (ver cuadro), así como mayores participaciones al Ministerio de Energía y Minas y Osinerg, originado por los niveles altos de precios internacionales de los hidrocarburos, no obstante, hubo menor ejecución de la partida egresos extraordinarios debido al menor gasto por compensación económica correspondiente a los contratos de servicios, principalmente del lote Z-2B-Petrotech.

TRANSFERENCIAS POR CANON Y SOBRECANON – AÑO 2005

(en miles de US\$/.)

Nivel de Entidades/ Dptos.	Loreto	Ucayali	Piura	Tumbes	Cusco	Huanuco	TOTAL (*)
Gobierno Regional	38 800,0	14 851,0	12 263,3	3 065,8	23 887,9		92 868,0
Gobiernos Locales	29 846,1	11 423,9	42 921,5	10 730,4	71 663,7	227,6	166 813,1
Universidades Nacionales	3 730,8	1 428,0	3 065,8	766,5			8 991,0
Inst. Per. de la Amazonia	2 238,5	856,8					3 095,3
Institutos Superiores			3 065,8	766,5			3 832,3
TOTAL CANON	74 615,4	28 559,6	61 316,4	15 329,1	95 551,6	227,6	275 599,7

(*) En moneda nacional las transferencias por canon y sobrecanon ascendió a S/. 913,7 millones.

Es de precisar que durante el año 2005, aparte del canon y sobrecanon trasferido a diversas instituciones, las transferencias de la renta petrolera al Tesoro Público ascendieron a S/. 964,3 millones mayor en 69,7% a las del año anterior, explicado por el incremento de la producción por la explotación del Lote 88 – Camisea y al incremento de los precios internacionales de los hidrocarburos presentados en el 2005.

PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES; la genérica representó el 7,0% para el año 2005 y 7,6% del gasto ejecutado del año 2004. Realizado por las empresas del Estado, asimismo, el crecimiento respecto al período comparativo fue de 6,4% ó S/. 81 546 mil. Las empresas más representativas de este rubro son el **Banco de la Nación** y **Petroperú**, analizándose a continuación el primero de los indicados:

Banco de la Nación; la empresa ejecutó gastos en Personal y Obligaciones Sociales por S/. 208 999,5 mil, los cuales representan el 15,5% de la genérica total de empresas del Estado. El grado de avance, respecto a la meta estimada, indica que fue inferior en 8,9% ó S/. 20 457 mil, esto se debió a menores gastos a lo programado en las siguientes específicas: gastos en personal por no haberse provisionado el bono por convenio de gestión, programa de incentivos de retiro voluntario, sueldos y salarios (remuneración básica, asignaciones y horas extras), menores gastos en capacitación por el empleo del personal del Banco en el dictado de cursos y menores gastos en seguridad y previsión social, no obstante, se han provisionado gastos por participación de trabajadores D.Leg N° 892 ascendentes a S/. 13 082,0 mil que corresponden a la participación de utilidades del ejercicio 2005.

POBLACION LABORAL DEL BN – PERSONAL AL 31-12-2005

Categorías	Planilla		Locación de Servicios y Servicios de Terceros		Total Personal	
	Meta	Ejecución	Meta	Ejecución	Meta	Ejecución
Gerentes	18	21			18	21
Ejecutivos	630	637		1	630	638
Profesionales	193	207	13	63	206	270
Técnicos	2 228	1 747	16	76	2 244	1 823
Auxiliares	113	109			113	109
Otros	543	836	976	1 074	1 519	1 910
TOTAL	3 725	3 557	1 005	1 214	4 730	4 771
Pensionistas	6 700	6 634			6 700	6 634
Prácticas	159	113			159	113

SERVICIOS DE LA DEUDA

AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA, al cierre del ejercicio 2005 los pagos por este concepto representó el 13,7% para el año 2005, en tanto que, para el año 2004 alcanzó una participación de 17,6% de gasto realizado por las empresas del Estado. Esta menor participación se reflejó en un decremento respecto al período comparativo de 9,2% ó S/. 269 451,6 mil. Las empresas más representativas de este rubro fueron **Petroperú**, **Electroperú**, **Egocen** y **Sedapal**.

Petroperú; con gastos ejecutados por S/. 1 950 784,2 mil la empresa explica el 73,4% de gastos en la genérica, el nivel de avance respecto a lo programado fue de 382,9%. Este comportamiento es consecuencia de la disminución de las obligaciones con proveedores nacionales y extranjeros de crudo y productos, por los pagos efectuados en diciembre del 2005, así como por los pagos de la deuda a largo plazo con el Ministerio de Economía y Finanzas y a contratistas del programa de remediación ambiental en unidades privatizadas. Cabe señalar que la empresa se vio afectada por la importación de Diesel 2 que no se ajustará a los precios de venta en el mercado interno, asimismo, las Fuerzas Armadas no cumplieron con sus obligaciones de pago conforme a los plazos establecidos en el convenio de cancelación de deuda por suministro de combustibles a favor de Petroperú.

EMPRESAS CON AMORTIZACIONES DE DEUDA MAS SIGNIFICATIVOS

(en miles de nuevos soles)

Empresas	Amortización de la Deuda		Total	Partic. %
	Interna	Externa		
Petroperú	1 535 831,4	414 952,8	1 950 784,2	73,4
Electroperú	203 563,2		203 563,2	7,7
Egocen	126 151,2	54 444,4	180 595,6	6,8
Sedapal	63 587,6	49 024,2	112 611,8	4,2
San Gabán	31 080,5	16 968,7	48 049,2	1,8
Resto de Empresas	140 445,1	23 475,6	163 920,7	6,2
Total	2 100 659,0	558 865,7	2 659 524,7	100,0

EMPRESAS DEL ESTADO
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2005
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 42

INGRESOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN	GASTOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN
	2005	%	2004	%			2005	%	2004	%	
INGRESOS CORRIENTES	18 389 572,7	87,1	14 591 231,0	81,2	26,0	GASTOS CORRIENTES	15 662 047,5	80,6	12 812 842,2	77,0	22,2
VENTA DE BIENES	10 934 789,4	51,8	8 425 066,0	46,9	29,8	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	1 352 808,9	7,0	1 271 262,9	7,6	6,4
PRESTACION DE SERVICIOS	4 356 364,6	20,6	3 978 611,0	22,1	9,5	OBLIGACIONES PREVISIONALES	275 225,4	1,4	277 028,5	1,7	(0,7)
RENTAS DE LA PROPIEDAD	1 864 479,2	8,8	1 401 455,8	7,8	33,0	BIENES Y SERVICIOS	10 839 590,9	55,8	9 191 749,4	55,2	17,9
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	145,4	0,0	105,4	0,0	38,0	OTROS GASTOS CORRIENTES	3 194 422,3	16,4	2 072 801,4	12,5	54,1
OTROS INGRESOS CORRIENTES	1 233 794,1	5,9	785 992,8	4,4	57,0	GASTOS DE CAPITAL	941 275,6	4,8	800 799,4	4,8	17,5
INGRESOS DE CAPITAL	150 520,9	0,7	277 404,5	1,5	(45,7)	INVERSIONES	641 098,9	3,3	568 863,0	3,4	12,7
VENTA DE ACTIVOS	329,0	0,0	100,6	0,0	227,0	INVERSIONES FINANCIERAS	37 253,5	0,2	29 038,4	0,2	28,3
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	150 191,9	0,7	277 303,9	1,5	(45,8)	OTROS GASTOS DE CAPITAL	262 923,2	1,3	202 898,0	1,2	29,6
TRANSFERENCIAS	19 719,7	0,1	33 114,2	0,2	(40,4)	SERVICIO DE LA DEUDA	2 830 785,9	14,6	3 032 288,1	18,2	(6,6)
TRANSFERENCIAS	19 719,7	0,1	33 114,2	0,2	(40,4)	INTER. Y CARGOS DE LA DEUDA	171 261,2	0,9	103 311,8	0,6	65,8
FINANCIAMIENTO	2 558 296,3	12,1	3 081 185,2	17,1	(17,0)	AMORTIZACION DE LA DEUDA	2 659 524,7	13,7	2 928 976,3	17,6	(9,2)
OPER. OFIC. DE CREDITO	2 422 537,7	11,5	3 009 988,9	16,7	(19,5)						
SALDO DE BALANCE	135 758,6	0,6	71 196,3	0,4	90,7						
TOTAL INGRESOS	21 118 109,6	100,0	17 982 934,9	100,0	17,4	TOTAL GASTOS	19 434 109,0	100,0	16 645 929,7	100,0	16,7


CPE OSCAR PAJUELO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN


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


CPE MARÍA ESPINOZA RUFAY
DIRECTORA GENERAL DE CONTABILIDAD DE INGRESOS PRIVADOS

EMPRESAS DEL ESTADO
ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS
EJERCICIO 2005
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 43

PARTIDAS / GRUPO GENERICO	EJECUCION
I. INGRESOS CORRIENTES	18 389 572,7
IMPUESTOS	
TASAS	
CONTRIBUCIONES	
VENTA DE BIENES	10 934 789,4
PRESTACION DE SERVICIOS	4 356 364,6
RENTAS DE LA PROPIEDAD	1 864 479,2
MULTAS, SANCIONES Y OTROS	145,4
OTROS INGRESOS CORRIENTES	1 233 794,1
II. GASTOS CORRIENTES	(15 662 047,5)
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	(1 352 808,9)
OBLIGACIONES PREVISIONALES	(275 225,4)
BIENES Y SERVICIOS	(10 839 590,9)
OTROS GASTOS CORRIENTES	(3 194 422,3)
III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I-II)	2 727 525,2
IV. INGRESO DE CAPITAL, TRANSFERENCIAS Y FINANCIAMIENTO	305 999,2
INGRESOS DE CAPITAL	150 520,9
VENTA DE ACTIVOS	329,0
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	150 191,9
TRANSFERENCIAS	19 719,7
TRANSFERENCIAS	19 719,7
FINANCIAMIENTO	135 758,6
SALDO DE BALANCE	135 758,6
V. GASTO DE CAPITAL	(941 275,6)
INVERSIONES	(641 098,9)
INVERSIONES FINANCIERAS	(37 253,5)
OTROS GASTOS DE CAPITAL	(262 923,2)
VI. SUB-TOTAL	2 092 248,8
VII. FINANCIAMIENTO Y SERVICIO DE LA DEUDA	(408 248,2)
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO INTERNO (NETO)	(294 795,2)
FINANCIAMIENTO	1 933 364,5
OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	1 933 364,5
SERVICIO DE LA DEUDA	(2 228 159,7)
INTERESES Y CARGOS DE LA DEUDA	(127 500,7)
AMORTIZACION DE LA DEUDA	(2 100 659,0)
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO EXTERNO (NETO)	(113 453,0)
FINANCIAMIENTO	489 173,2
OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	489 173,2
SERVICIO DE LA DEUDA	(602 626,2)
INTERESES Y CARGOS DE LA DEUDA	(43 760,5)
AMORTIZACION DE LA DEUDA	(558 865,7)
RESULTADO FINANCIERO O DE EJECUCION PRESUPUESTARIA (VI ± VII)	1 684 000,6


CP. OSCAR PAJUELO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN


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


CP. MARÍA ESPINOZA DE FAY
DIRECTORA GENERAL CONTABLE DEL ESTADO

2.5 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

Los gastos ejecutados por funciones a nivel de las empresas del Estado, aumentaron en 16,7% versus lo realizado en el período 2004, en tanto que a nivel programado el comparativo de las funciones también creció en 30,8%. La estructura funcional del gasto revela que tres (03) funciones concentran el 94,0% de la programación y 94,8% de la ejecución, las funciones que revelan mayores desviaciones respecto al año 2004 fueron **Industria, Comercio y Servicios** que creció en 645,7% ó S/. 9 332 664,5 mil, en tanto que respecto a su meta prevista (PIM) creció en 5,6%; **Energía y Recursos Minerales** tuvo ejecución inferior al año comparativo en 52,0% ó S/. 6 868 209,9 mil, en tanto, que la variación respecto a su meta fue superior en 11,2%, habiendo incidido de manera determinante, para el comportamiento de las funciones antes mencionadas, el cambio en el registro funcional presupuestario de la empresa Petroperú cuyas características operativas que es refinación=industria (transformación del petróleo crudo en combustibles y otros productos comerciales) y comercialización (distribución de la producción de las refinerías hasta los consumidores), se asocian más a la función industria, comercio y servicios que a Energía y Recursos Minerales donde venía registrando en años anteriores. Asimismo, cabe destacar los gastos realizados en la función **Salud y Saneamiento** que aumentó ostensiblemente en 25,2% ó S/. 262 036,8 mil respecto al año 2004, no obstante el comportamiento respecto a la meta final del año 2005 fue inferior en 11,3%.

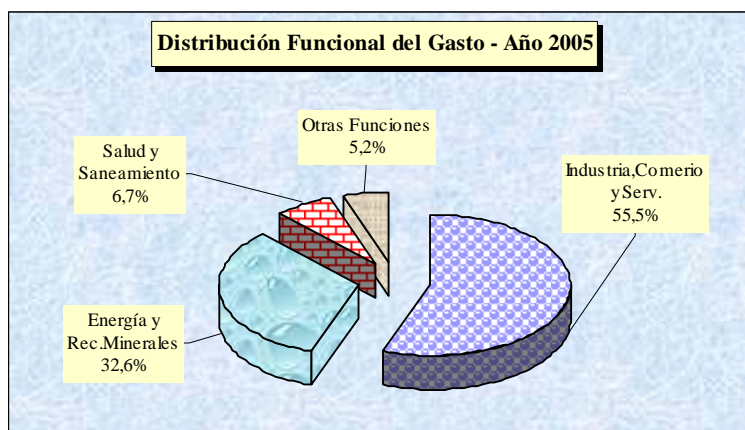
Desempeño de las principales funciones, según participación sobre el gasto total ejecutado:

Industria, Comercio y Servicios; con ejecución de S/. 10 777 967,7 mil, explica el 55,5% del gasto total ejecutado, habiendo sido superior en 11,2% respecto a la meta estimada, el análisis estructural nos indica que éstas han crecido en 46,8% versus lo mostrado en el período comparativo (desviación que ha sido explicado en el párrafo precedente). Es importante indicar el significativo volumen operativo de Petroperú, Sima Perú y la mayoría de Cajas Municipales de Ahorro y Crédito (**Piura, Arequipa, Trujillo y Sullana**), y el **Banco de la Nación** que ampliaron su cobertura de servicios financieros con la apertura de agencias en diversos departamentos del país. Las empresas que detentan la mayor operatividad en esta función fueron: **Petroperú** con PIM de S/. 7 933 583,2 mil ó 81,9%, en tanto que en la ejecución alcanzó S/. 9 233 006,8 mil que representó el 85,7% de la función; **Banco de la Nación**, con PIM de S/. 617 117,7 mil o 6,4% de participación, en la ejecución alcanzó a S/. 552 459,5 mil ó 5,1% de la función, **Cofide S.A.**, con S/. 132 310,1 mil en el PIM ó 1,4% de la función, en la ejecución muestra S/. 136 938,3 mil ó 1,3% de participación.

Energía y Recursos Minerales; al cierre del año fiscal 2005, esta función revela una ejecución de S/. 6 337 232,7 mil, ostentando el 32,6% del gasto total, en cuanto al comportamiento estructural la participación disminuyó en 46,7% (explicado por el cambio de registro funcional de Petroperú). Las empresas que destacaron en la función, según el monto ejecutado, fueron: **Perupetro** con gastos previstos por S/. 2 429 126,2 mil y ejecución de S/. 2 671 394,2 mil explican el 40,5% y 42,2% de gastos en la función respectivamente; **Electroperú** muestra programación de S/. 1 175 186,5 mil ó 19,6% del PIM funcional, habiendo ejecutado S/. 1 228 208,8 mil equivalente al 19,4% de la función, **Egecen** con cifras previstas por S/. 369 274,3 mil ostentó el 6,2% de la función estimada, en tanto que en la ejecución realizó S/. 427 833,8 mil ó 6,8% del total gasto en la función, y finalmente **Hidrandina** con gastos estimados en la función por S/. 327 355,8 mil y ejecución de S/. 324 614,5 mil ostentó el 5,4% de la función prevista y 3,0% de la ejecución respectivamente.

Salud y Saneamiento; concentra el gasto de 52 empresas municipales dedicadas a las actividades de abastecimiento de agua potable y alcantarillado en las principales ciudades del interior del país, muestra ejecución de gastos por S/. 1 301 892,3 mil, atribuyéndose el 6,7% del

gasto total, siendo inferior en 11,3% respecto a la meta de gastos previstos. El comportamiento de la estructura, comparado con el año 2004, presenta un crecimiento de 0,5%. Este crecimiento obedece a significativas inversiones en infraestructura sanitaria y alcantarillado, así como mayores compras de insumos y suministros para el tratamiento y purificación de aguas que realizaron las empresas Sedapal, Emsapuno, Sedacaj y Sedam Huancayo. Las empresas que tuvieron mayor incidencia en esta función fueron: **Sedapal** con programación de S/. 932 440,4 mil ó 71,3% de la función, y ejecución de S/. 887 761,2 mil ostentando el 85,4% de la función; **Emsapuno** que muestra gastos previstos por S/. 54 796,7 mil ó 3,7% de la función, habiendo ejecutado S/. 22 465,1 mil ó 1,7%; **Sedalib** con una previsión de S/. 50 280,2 mil ó 3,4% atribuible a la función, en tanto que en la ejecución muestra S/. 53 743,5 mil ó 4,1% de la función. Finalmente **Sedapar** que presupuestó S/. 52 078,4 mil ó 3,6% de la función, registrando una ejecución de S/. 39 938,6 mil equivalente al 3,1% de la función.



EMPRESAS DEL ESTADO
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO
EJERCICIO 2005
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 44

FUNCION	2005					2004					VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM %	EJECUCIÓN %
SERVICIOS GENERALES	123 142,3	0,7	70 867,5	0,4	57,5	64 320,1	0,5	58 662,1	0,4	91,2	91,5	20,8
ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO	123 142,3	0,7	70 867,5	0,4	57,5	64 320,1	0,5	58 662,1	0,4	91,2	91,5	20,8
SERVICIOS SOCIALES	1 745 859,7	9,5	1 578 151,5	8,1	90,4	1 585 074,3	11,4	1 316 884,1	7,9	83,1	10,1	19,8
ASISTENCIA Y PREVISION SOCIAL	276 580,8	1,5	275 229,8	1,4	99,5	276 639,3	2,0	277 028,6	1,7	100,1		(0,6)
EDUCACION Y CULTURA	1 084,6		1 029,4		94,9							
SALUD Y SANEAMIENTO	1 468 194,3	8,0	1 301 892,3	6,7	88,7	1 308 435,0	9,4	1 039 855,5	6,2	79,5	12,2	25,2
SERVICIOS ECONOMICOS	16 385 497,6	89,8	17 785 090,0	91,5	108,5	12 308 538,1	88,1	15 270 383,5	91,7	124,1	33,1	16,5
COMUNICACIONES	119 427,8	0,7	111 209,2	0,6	93,1	111 894,2	0,8	106 527,7	0,6	95,2	6,7	4,4
ENERGIA Y RECURSOS MINERALES	6 000 406,3	32,9	6 337 232,7	32,6	105,6	10 080 501,3	72,2	13 205 436,6	79,3	131,0	(40,5)	(52,0)
INDUSTRIA, COMERCIO Y SERVICIOS	9 689 989,3	53,1	10 777 967,7	55,5	111,2	1 594 774,1	11,4	1 445 303,2	8,7	90,6	507,6	645,7
TRANSPORTE	531 413,9	2,9	518 697,0	2,6	97,6	475 652,7	3,4	473 985,7	2,9	99,6	11,7	9,4
VIVIENDA Y DESARROLLO URBANO	44 260,3	0,2	39 983,4	0,2	90,3	45 715,8	0,3	39 130,3	0,2	85,6	(3,2)	2,2
TOTAL	18 254 499,6	100,0	19 434 109,0	100,0	106,5	13 957 932,5	100,0	16 645 929,7	100,0	119,3	30,8	16,7


CPC OSCAR PAJUELO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN


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


CPC MERCEDES ESPINOZA PIZARRO
DIRECTORA GENERAL DE CONTABILIDAD DE EMPRESAS PRIVADAS

2.6 CLASIFICACION GEOGRÁFICA DEL GASTO

Las operaciones económicas de la mayoría de las empresas del Estado del sector eléctrico, saneamiento y financiero (cajas municipales y Banco de la Nación) se realizan en diversos departamentos del país, por lo que la Actividad Empresarial del Estado (directa o indirecta) está presente a nivel nacional, sin embargo al cierre del ejercicio fiscal 2005 se observa una gran concentración del gasto en seis (06) departamentos que ostentan el 88,9% del gasto nacional ejecutado, no obstante, respecto a la distribución del gasto ejecutado en el año 2004, el grado de centralización decreció en 1,1% debido a que había alcanzado el 87,8% con los mismos departamentos, cabe señalar que el departamento de Lima sigue manteniendo las $\frac{3}{4}$ partes de gasto a nivel nacional.

(en miles de nuevos soles)

Departamentos	2005			2004			Variac. %
	PIM	Ejecución	% partic.	PIM	Ejecución	% partic.	
Lima	13 336 974,5	14 710 208,0	75,7	9 193 657,2	12 180 912,0	73,2	20,8
Huancavelica	706 014,6	774 067,6	4,0	928 196,3	847 838,2	5,1	(8,7)
Pasco	394 029,2	452 023,6	2,3	369 713,1	371 106,8	2,2	21,8
Piura	495 617,6	450 475,1	2,3	449 631,4	390 114,3	2,3	15,5
Callao	439 531,4	450 180,4	2,3	418 906,4	398 129,0	2,4	13,1
Arequipa	500 963,4	447 592,9	2,3	477 876,7	432 518,5	2,6	3,5
Resto de Dptos.	2 381 368,9	2 149 561,4	11,1	2 119 951,4	2 025 310,9	12,2	6,1
Total Nacional	18 254 499,6	19 434 109,0	100,0	13 957 932,5	16 645 929,7	100,0	16,7

Lima; al cierre del año fiscal 2005, el departamento representó el 75,7% del gasto nacional, habiendo alcanzado un avance de 10,3% superior a la meta modificada. En cuanto al desempeño de la ejecución versus su similar del año 2004 fue mayor en 20,8%, lo cual incentivó una mayor participación en la estructura que creció en 2,5%. Las empresas que explican los gastos más significativos en este departamento son: **Petroperú** atribuyéndose el 60,1% de la previsión modificada y 63,3% de la ejecución departamental; **Perupetro** que representa el 18,2% tanto para el PIM y la ejecución departamental; **Sedapal** que concentró gastos equivalentes al 7,0% de lo estimado y 6,1% de la ejecución departamental; **Banco de la Nación** que explica el 5,3% del gasto previsto para el departamento, en tanto que en la ejecución se atribuye el 4,4% y finalmente **Electroperú** cuyos gastos revelan una participación de 3,4% en lo previsto y 3,1% en la ejecución departamental.

Huancavelica; para el año 2005, este departamento explica el 4,0% de la ejecución del gasto a nivel nacional, en tanto que para el año 2004 los gastos departamentales representaban el 5,1% del total nacional, por lo que ha decrecido el gasto departamental en 8,7%. En cuanto al nivel de avance, respecto a la meta prevista, éste fue superior en 9,6%. En cuanto a las empresas que destacan son tres (03) las de mayor participación: **Electroperú** (explica sus gastos en el departamento debido a que en la Provincia de Tayacaja se ubican las instalaciones de los dos mayores centros de producción de energía hidráulica a nivel nacional -Centrales Hidroeléctricas Santiago Antúnez de Mayolo y Restitución de propiedad de la Empresa) que alcanzó una participación de 94,5% del PIM departamental y 97,9% de la ejecución; **Semapa Huancavelica** (prestación de servicios de agua y desagüe) que explica 3,5% de los gastos previstos y 0,2% de la ejecución departamental y **Electrocentro** (distribución de energía eléctrica) que concentró el 1,9% del PIM, y en la ejecución alcanzó el 1,8% del departamento.

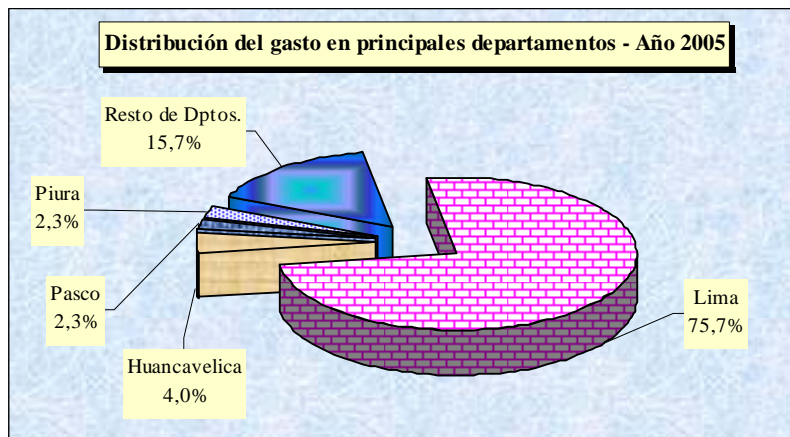
Pasco; el departamento ostentó el 2,3% del gasto nacional para el año 2005, en tanto que para el año 2004 alcanzó una participación de 2,2%. El volumen de ejecución versus su similar del año comparativo creció en 21,8% que en montos representó S/. 80 916,8 mil. En cuanto al avance de

ejecución, respecto lo programado, este fue superior en 14,7% ó S/. 57 994,4 mil. Las empresas que se atribuyen los mayores gastos en el departamento fueron: **Egecen** que revela una participación de 93,7% en la programación y 94,7% de la ejecución departamental, los significativos gastos de la empresa están asociados a la construcción de la Central Hidroeléctrica de Yuncán, ubicada en las cuencas de los ríos Paucartambo y Huachón en la provincia y departamento de Pasco. Otra empresa de importante gasto fue **Electrocentro** que explica el 6,0% de la programación y 5,1% de la ejecución departamental.

Piura; con una participación de 2,3% en la ejecución, este departamento ocupa el cuarto lugar en volumen de gasto para el año 2005, asimismo en el año 2004 muestra la misma participación porcentual, no obstante en cifras hubo un crecimiento de S/. 60 360,8 mil ó 15,5%. Respecto al nivel de avance sobre la meta prevista revela que fue inferior en 9,1% ó S/. 45 142,5 mil. Las empresas con mayores cifras en el departamento fueron: **Enosa** que representó el 40,7% del PIM y 45,2% de la ejecución total en el departamento; **Cmac Piura** que explica el 25,6% de la programación y con ejecución equivalente al 24,6% del departamento y finalmente la **Cmac Sullana** que alcanzó una partición sobre el departamento de 13,2% en lo estimado y 11,5% en la ejecución.

Callao; la Provincia Constitucional en la ejecución 2005 alcanzó una participación de 2,3%. La información comparativa del año 2004 indica que la participación de la provincia fue del 2,4%, no obstante el nivel de ejecución de gastos 2005 versus 2004 creció en 13,1% ó S/. 52 051,4 mil. El nivel de avance en la ejecución respecto al PIM indica que fue superior en 2,4% ó S/. 10 649,0 mil. Las empresas que concentran mayor gasto en este lugar son: **Enapu Perú** que se atribuye el 48,5% del gasto programado y 56,0% de la ejecución realizada en la provincia, **Corpac** que ostentó el 28,4% de la meta prevista y 22,8% de la ejecución del gasto en la provincia y **Sima Perú** que explica el 18,2% del PIM y 16,8% de la ejecución realizada en la provincia.

Arequipa; para el año fiscal 2005, este departamento se atribuye el 2,3% del gasto ejecutado, en tanto que en el año 2004 los gastos representaban el 2,6%, sin embargo, aun cuando la participación departamental disminuyó, los gastos aumentaron en 3,5% ó S/. 15 074,4 mil, respecto al desempeño de la ejecución versus lo estimado. Lo realizado fue inferior en 10,6% ó S/. 53 730,5 al PIM, las empresas que explican los mayores gastos en Arequipa son: **Seal** que representa el 35,2% del PIM y 39,5% de la ejecución del departamento; **Egasa** que concentra el 31,1% de lo estimado y 32,9% de la ejecución departamental y finalmente **Cmac Arequipa** que se atribuye el 21,3% de la previsión final y 16,5% de la ejecución total realizada en el departamento.



EMPRESAS DEL ESTADO
CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO
EJERCICIO 2005
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 45

DEPARTAMENTOS	2005				2004				VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM %	EJECUCIÓN %
AMAZONAS	33 874,9	0,2	35 680,2	0,2	27 167,7	0,2	26 471,8	0,2	24,7	34,8
ANCASH	218 990,9	1,2	210 192,2	1,1	165 483,5	1,2	188 610,1	1,1	32,3	11,4
APURIMAC	17 510,6	0,1	19 612,2	0,1	15 082,6	0,1	15 024,9	0,1	16,1	30,5
AREQUIPA	500 963,4	2,7	447 592,9	2,3	477 876,7	3,4	432 518,5	2,6	4,8	3,5
AYACUCHO	45 013,7	0,2	38 449,1	0,2	51 223,9	0,4	43 440,7	0,3	(12,1)	(11,5)
CAJAMARCA	119 103,0	0,7	89 475,9	0,5	103 971,6	0,7	96 918,8	0,6	14,6	(7,7)
PROV. CONSTIT. DEL CALLAO	439 531,4	2,4	450 180,4	2,3	418 906,4	3,0	398 129,0	2,4	4,9	13,1
CUSCO	251 130,0	1,4	201 918,2	1,0	227 647,7	1,6	192 551,1	1,2	10,3	4,9
HUANCAVELICA	706 014,6	3,9	774 067,6	4,0	928 196,3	6,7	847 838,2	5,1	(23,9)	(8,7)
HUANUCO	36 510,6	0,2	36 762,9	0,2	30 207,3	0,2	32 895,8	0,2	20,9	11,8
ICA	82 718,3	0,5	68 301,5	0,4	74 099,1	0,5	62 814,6	0,4	11,6	8,7
JUNIN	233 866,6	1,3	213 807,4	1,1	195 420,7	1,4	179 293,8	1,1	19,7	19,2
LA LIBERTAD	307 313,6	1,7	307 831,7	1,6	278 190,1	2,0	285 194,5	1,7	10,5	7,9
LAMBAYEQUE	170 720,1	0,9	167 178,6	0,9	162 691,9	1,2	150 686,3	0,9	4,9	10,9
LIMA	13 336 974,5	73,1	14 710 208,0	75,7	9 193 657,2	65,9	12 180 912,0	73,2	45,1	20,8
LORETO	164 847,9	0,9	158 637,7	0,8	132 969,7	1,0	120 866,3	0,7	24,0	31,3
MADRE DE DIOS	24 894,3	0,1	25 910,6	0,1	18 369,2	0,1	20 747,7	0,1	35,5	24,9
MOQUEGUA	41 369,0	0,2	40 326,9	0,2	30 645,4	0,2	29 262,6	0,2	35,0	37,8
PASCO	394 029,2	2,2	452 023,6	2,3	369 713,1	2,7	371 106,8	2,2	6,6	21,8
PIURA	495 617,6	2,7	450 475,1	2,3	449 631,4	3,2	390 114,3	2,3	10,2	15,5
PUNO	264 015,8	1,4	223 171,0	1,1	239 868,5	1,7	231 932,8	1,4	10,1	(3,8)
SAN MARTIN	90 111,5	0,5	83 147,8	0,4	71 707,7	0,5	70 477,4	0,4	25,7	18,0
TACNA	143 006,1	0,8	133 788,6	0,7	169 790,4	1,2	173 321,4	1,0	(15,8)	(22,8)
TUMBES	54 571,6	0,3	16 568,0	0,1	37 952,1	0,3	22 926,2	0,1	43,8	(27,7)
UCAYALI	81 800,4	0,4	78 800,9	0,4	87 462,3	0,6	81 874,1	0,5	(6,5)	(3,8)
TOTAL GENERAL	18 254 499,6	100,0	19 434 109,0	100,0	13 957 932,5	100,0	16 645 929,7	100,0	30,8	16,7


CPC OSCAR PAJUELO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN


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


CPC MERCEDES ESPINOZA DE FAY
DIRECTORA GENERAL DE CONTABILIDAD Y FINANZAS