

V. OTRAS ENTIDADES

1. MARCO INSTITUCIONAL

En el Marco Institucional de Otras Entidades, correspondiente al ejercicio 2006 se encuentran agrupadas las siguientes entidades: Seguro Social del Perú (**ESSALUD**), Caja de Pensiones Militar Policial (CPMP), Servicio Nacional de Adiestramiento en Trabajo Industrial (**SENATI**) Banco Central de Reserva del Perú y Fondo Nacional de Vivienda en Liquidación y Fondo Revolvente administrado por el Banco de Materiales

ESSALUD

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

CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL

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

La Caja cuenta con autonomía administrativa, económica, financiera, sin estar sujetas a las normas legales y administrativas que regulan el funcionamiento de las entidades del sector público. Considera dentro de sus funciones la de administrar el régimen de pago de las pensiones y compensaciones de sus miembros de conformidad con el Decreto Ley N° 19846, administrar sus propios recursos con la finalidad de incrementarlos y administrar otros fondos y prestar otros servicios que se aprueben con decreto supremo.

BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERÚ

Es una persona jurídica autónoma de derecho público constituida el 9 de marzo de 1992, con la finalidad de preservar la estabilidad monetaria en Perú. Sus actividades se rigen por lo establecido en el Artículo 84º de la Actual Constitución Política del Perú, y por su Ley Orgánica aprobada por Decreto Ley N° 26123 del 24 de diciembre de 1992. La Ley Orgánica establece como funciones del Banco: regular la cantidad de dinero, administrar las reservas internacionales, emitir billetes y monedas e informar sobre las finanzas nacionales.

SENATI

Por la Ley N° 26272 y por el D.S. N° 05-94-TR, Reglamento de Organización y Funciones, ell Servicio Nacional de Adiestramiento en Trabajo Industrial (SENATI), es una persona jurídica de derecho público con autonomía técnica, pedagógica, administrativa, económica y con patrimonio propio,. La aprobación de su presupuesto se ciñe a su ley y reglamento.

FONAVI EN LIQUIDACIÓN – MEF

Mediante D.S N° 070-2004-EF, publicado el 01.06.2004, se dispone que mientras se realicen las actividades conducentes al cumplimiento de lo dispuesto en el numeral 6.1 del artículo 6º de la Ley N° 26969 y el Decreto de Urgencia N° 064-2002, la Oficina General de Administración del Ministerio de Economía y Finanzas - MEF, brindará el apoyo administrativo y logístico que se requiera en el marco de su disponibilidad presupuestal. Asimismo el MEF queda facultada a realizar la cancelación de los gastos, respecto de obligaciones asumidas por la COLFONAVI , que por la extinción de la misma se encuentran pendientes de pago, incluyendo los pagos de las obligaciones generadas hasta la constitución de la Comisión de Transferencia y creada por D.S. N° 003-2004-EF.

FONDO REVOLVENTE ADMINISTRADO POR EL BANCO DE MATERIALES

El Fondo Revolvente administrado por el BANMAT, fue establecido a través del D.S. N° 005-2002-Vivienda. Constituye un patrimonio autónomo que es administrado por el Banco de Materiales. Los recursos del Fondo Revolvente están destinados a las actividades de promoción, ejecución y/o aprovisionamiento de recursos, bienes y servicios, para la edificación y mejoramiento de la vivienda básica mínima, de las habilitaciones urbanas, de la

infraestructura urbana y rural. La administración de los recursos del Fondo se encuentra sujeta a disposiciones de la Ley General de Sociedades.

2. INFORMACIÓN PRSUPUESTARIA

2.1 MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

El presupuesto aprobado para el ejercicio 2006 de Otras Entidades, fue aprobado como a continuación se explica, con respecto a FONAVI en Liquidación y al Fondo Revolvente administrado por Banco de Materiales no tienen presupuesto:

SEGURO SOCIAL DEL PERU - ESSALUD, su presupuesto fue aprobado por el Consejo Directivo, mediante Acuerdo de Consejo N° 39-18-ESSALUD-2005 de fecha 20-09-2005.

CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL; aprobó su presupuesto mediante Acuerdo de Consejo Directivo N° 2005 4306 de fecha 14 de Diciembre del 2005.

BANCO CENTRAL DE RESERVA DEL PERU, mediante Acta N° 4126, correspondiente a la Sesión de Directorio celebrada el 15-12-2005, fue aprobado el presupuesto de la entidad para el año 2006.

SERVICIO NACIONAL DE ADiestramiento EN TRABAJO INDUSTRIAL - SENATI, aprobó su presupuesto mediante acuerdo N° 137-2005 para el ejercicio fiscal 2006 y mediante Acuerdo N° 003-2007 con el voto a favor de todos los Consejeros aprueba la redistribución del presupuesto del SENATI por partidas genéricas.

La aprobación del marco legal del presupuesto del nivel de Otras Entidades se encuentran reguladas por sus respectivas disposiciones que les concede autonomía; al cierre del ejercicio presentaron información presupuestaria siguiente:

En miles de nuevos soles

Fuentes/Categorías	ESSALUD	SENATI	CPMP	BCRP	TOTAL
Rec. Direct. Recaudados					
TOAL INGRESOS	4 093 697,0	144 827,1	358 525,0	242 725,3	4 839 774,4
Gastos Corrientes	3 980 280,9	100 132,6	399 287,5	229 719,0	4 709 420,0
Gastos de Capital	113 179,5	44 694,5		13 006,3	170 880,3
TOTAL GASTOS	4 093 460,4	144 827,1	399 287,5	242 725,3	4 880 300,3
Saldo	236,6	0,0	(40 762,5)	0,0	(40 525,9)
%partip./ingreso	84,6	3,0	7,4	5,0	100,0

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA (PIA)

INGRESOS

La programación inicial fue de S/. 4 348 137,0 mil, de los cuales corresponden a ingresos corrientes S/. 4 080 577 mil, no hubo ingresos de capital y el financiamiento fue a través de saldos de balance por S/. 267 560 mil.

GASTOS

Respecto a la programación inicial de gastos de Otras Entidades, se consideró en la fuente Recursos Directamente Recaudados la cantidad de S/. 4 408 131,0 mil orientados para gastos corrientes S/. 4 082 698,2 mil y para gastos de capital S/. 325 432,8 mil.

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO (PIM)

INGRESOS

El presupuesto final del ingreso a nivel de Otras Entidades alcanzó al cierre del ejercicio el importe de S/. 4 839 774,4 mil, importe que fue superior en 11,3% al aprobado inicialmente, lo que significó un aumento de S/. 491 637,4 mil, destacando el rubro de Ingresos Corrientes con S/. 4 565 790,1 mil o 11,9% de estructura; los Ingresos de Capital presentó un importe de S/. 2 048,6 mil en el PIM, dicho incremento fue aprobado vía crédito suplementario y para el rubro

de financiamiento con S/. 271 935,7 mil o 1,6% de estructura con relación al presupuesto institucional modificado (PIM).

En miles de nuevos soles

Fuentes/Rubros	PIA	MODIFC.	PIM	Variación %
Rec. Direct. Recaudados	4 348 137,0	491 637,4	4 839 774,4	11,3
Ingresos Corrientes	4 080 577,0	485 213,1	4 565 790,1	11,9
Ingresos de Capital	0,0	2 048,6	2 048,6	0,0
Financiamiento	267 560,0	4 375,7	271 935,7	1,6
TOTAL INGRESOS	4 348 137,0	491 637,4	4 839 774,4	11,3

GASTOS

El Presupuesto final del gasto a nivel de Otras Entidades alcanzó a S/. 4 880 300,3 mil representando un crecimiento del 10,7% respecto al Presupuesto Inicial de Apertura, siendo de mayor relevancia para este comportamiento, los gastos corrientes que aumentaron en 15,4% ó 626 721,8 mil respecto al PIA, en cuanto al gasto de capital, éstos descendieron en 52.5% ó 154 552,5 mil, recursos que fueron transferidos a gastos corrientes de acuerdo a las prioridades de la ejecución de las metas ejecutadas por dichas entidades.

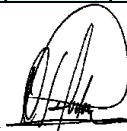
En miles de nuevos soles

Fuentes/Rubros	PIA	MODIFIC.	PIM	Variación %
Rec.Direct.Recaudado	4 408 131,0	472 169,3	4 880 300,3	10,7
Gastos Corrientes	4 082 698,2	626 721,8	4 709 420,0	15,4
Gastos de Capital	325 432,8	(154 552,5)	170 880,3	52,5
TOTAL INGRESOS	4 408 131,0	472 169,3	4 880 300,3	10,7

OTRAS ENTIDADES
MARCO LEGAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2006
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 52

INGRESOS	PIA	MODIFC.	PIM	GASTOS	PIA	MODIFC.	PIM
REC. DIRECT. RECAUDADOS	4 348 137,0	491 637,4	4 839 774,4	REC. DIRECT. RECAUDADOS	4 408 131,0	472 169,3	4 880 300,3
INGRESOS CORRIENTES	4 080 577,0	485 213,1	4 565 790,1	GASTOS CORRIENTES	4 082 698,2	626 721,8	4 709 420,0
CONTRIBUCIONES	34 610,8		34 610,8	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	1 945 011,6	88 920,3	2 033 931,9
VENTA DE BIENES	59 660,9	(20 611,0)	39 049,9	OBLIGACIONES PREVISIONALES	553 037,1	282 333,3	835 370,4
PRESTACION DE SERVICIOS	3 602 282,2	176 064,6	3 778 346,8	BIENES Y SERVICIOS	1 244 960,0	104 084,3	1 349 044,3
RENTAS DE LA PROPIEDAD	52 028,7	26 029,7	78 058,4	OTROS GASTOS CORRIENTES	339 689,5	151 383,9	491 073,4
OTROS INGRESOS CORRIENTES	331 994,4	303 729,8	635 724,2	GASTOS DE CAPITAL	325 432,8	(154 552,5)	170 880,3
INGRESOS DE CAPITAL		2 048,6	2 048,6	INVERSIONES	84 601,2	(25 612,7)	58 988,5
VENTA DE ACTIVOS		2 048,6	2 048,6	INVERSIONES FINANCIERAS	74 885,9	(44 875,9)	30 010,0
FINANCIAMIENTO	267 560,0	4 375,7	271 935,7	OTROS GASTOS DE CAPITAL	165 945,7	(84 063,9)	81 881,8
SALDO DE BALANCE	267 560,0	4 375,7	271 935,7				
TOTAL INGRESOS	4 348 137,0	491 637,4	4 839 774,4	TOTAL GASTOS	4 408 131,0	472 169,3	4 880 300,3


CPC. OSCAR ALFARO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN


CPC. LYDIA VILLACORTA DE CÉSAR
SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACIÓN


CPC. YORLEBORA MÁRQUEZ FARFÁN
DIRECTORA DE EMPRESAS PÚBLICAS

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

PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS

Al comparar la ejecución de los ingresos con el Presupuesto Final revela un importe superior en S/. 96 717,8 mil ó 2,0%, reflejando una mayor ejecución con relación al PIM, en el rubro de Ingresos Corrientes que muestra un avance superior en 102,1% ó 96 717,9 mil, mientras que los Ingresos de Capital y Financiamiento, la ejecución fue igual al presupuesto institucional modificado.

En miles de nuevos soles

Fuentes/ Rubros	PIM	Ejecución	Estructura %	Variación %
Ingresos Corrientes	4 565 790,1	4 662 508,0	94,5	102,0
Ingresos de Capital	2 048,6	2 048,6	0,0	0,0
Financiamiento	271 935,7	271 935,6	5,5	0,0
TOTAL INGRESOS	4 839 774,4	4 936 492,2	100,0	102,0

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

En miles de nuevos soles

Entidades	PIM	Ejecución	Variación	
			Importe	%
ESSALUD	4 093 697,0	4 191 931,4	98 234,4	2,4
CPMP	358 525,0	346 994,2	11 530,8	3,3
BCRP	242 725,2	242 725,2	0,0	0,0
SENATI	144 827,2	154 841,4	10 014,2	6,9
TOTAL	4 839 774,4	4 936 492,2	96 717,8	2,0

PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE GASTOS

La ejecución de gastos, reflejó un comportamiento inferior a lo previsto en S/. 107 673,2 mil ó 2,2%. Esta tendencia se reflejó en todas las categorías de gasto, siendo el más representativo el gastos de capital, que tuvo una variación menor de S/. 104 352,2 mil ó 61,1% y con respecto al rubro de gastos corrientes, éste no alcanzó los niveles previstos en la ejecución llegando solamente a un avance de 99,9% inferior en S/. 3 321,0 mil respecto al PIM ó 0,1%.

En miles de nuevos soles

Fuentes/ Rubros	PIM	Ejecución	Estructura %	Variación %
Rec. Direct. Recaudados	4 880 300,3	4 772 627,1	100,0	(2,2)
Gastos Corrientes	4 709 420,0	4 706 099,0	98,6	(0,1)
Gastos de Capital	170 880,3	66 528,1	1,4	(61,1)
TOTAL INGRESOS	4 880 300,3	4 772 627,1	100,0	(2,2)

El comportamiento por entidad de la ejecución se detalla en el siguiente cuadro:

En miles de nuevos soles

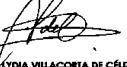
Entidades	PIM	Ejecución	Variación	
			Importe	%
ESSALUD	4 093 460,4	4 039 097,5	54 362,9	1,3
SENATI	144 827,1	110 530,4	34 296,7	23,7
CPMP	399 287,5	380 273,9	19 013,6	4,8
BCRP	242 725,3	242 725,3		0,0
TOTAL GASTOS	4 880 300,3	4 772 627,1	107 673,2	2,2

OTRAS ENTIDADES
ESTADO DE PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2006
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 53

INGRESOS	PIM	EJECUCION	VARIACION	GASTOS	PIM	EJECUCION	VARIACION
REC. DIRECT. RECAUDADOS	4 839 774,4	4 936 492,2	102,0	REC. DIRECT. RECAUDADOS	4 880 300,3	4 772 627,1	97,8
INGRESOS CORRIENTES	4 565 790,1	4 662 508,0	102,1	GASTOS CORRIENTES	4 709 420,0	4 706 099,0	99,9
CONTRIBUCIONES	34 610,8	41 011,6	118,5	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	2 033 931,9	2 032 792,9	99,9
VENTA DE BIENES	39 049,9	22 789,1	58,4	OBLIGACIONES PREVISIONALES	835 370,4	834 849,7	99,9
PRESTACION DE SERVICIOS	3 778 346,8	3 792 610,9	100,4	BIENES Y SERVICIOS	1 349 044,3	1 362 112,9	101,0
RENTAS DE LA PROPIEDAD	78 058,4	163 460,0	209,4	OTROS GASTOS CORRIENTES	491 073,4	476 343,5	97,0
OTROS INGRESOS CORRIENTES	635 724,2	642 636,4	101,1	GASTOS DE CAPITAL	170 880,3	66 528,1	38,9
INGRESOS DE CAPITAL	2 048,6	2 048,6	100,0	INVERSIONES	58 988,5	16 775,8	28,4
VENTA DE ACTIVOS	2 048,6	2 048,6	100,0	INVERSIONES FINANCIERAS	30 010,0		
FINANCIAMIENTO	271 935,7	271 935,6	100,0	OTROS GASTOS DE CAPITAL	81 881,8	49 752,3	60,8
SALDO DE BALANCE	271 935,7	271 935,6	100,0				
TOTAL INGRESOS	4 839 774,4	4 936 492,2	102,0	TOTAL GASTOS	4 880 300,3	4 772 627,1	97,8


CPC. OSCAR A. PAJUELO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN


CPC. GLADYS VILLACORTA DE CÉSPEDES
SUB-CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN


CPC. YORLENNÁ MARQUEZ FARFÁN
DIRECTORA DE EMPRESAS PÚBLICAS

2.3 CLASIFICACIÓN INSTITUCIONAL DEL GASTO

ESSALUD; entidad que representa el presupuesto más significativo a nivel de Otras Entidades en el cual se refleja el 83,8% del monto total del presupuesto modificado y el 84,6% del total de la ejecución. En cuanto al grado de avance de la entidad respecto a la ejecución, éste fue de 98,8% respecto al PIM. Con relación al ejercicio 2005, éste muestra una variación del PIM en 11,6% y en la ejecución 14,2%, en consecuencia, se mantuvo casi estable durante el año 2005.

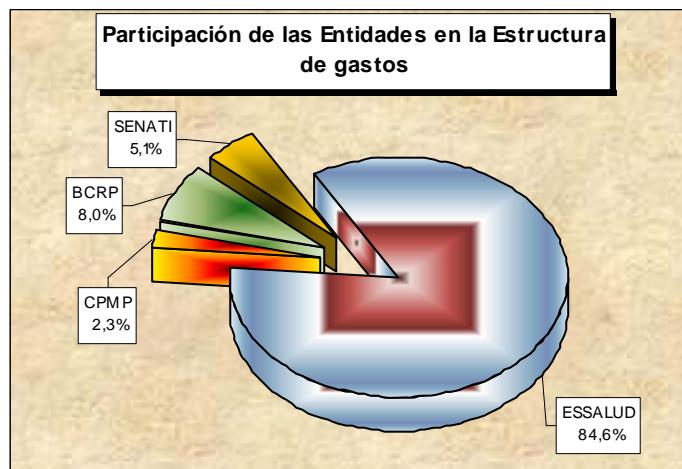
CAJA DE PENSIONES MILITAR POLICIAL; entidad que durante el ejercicio 2006 muestra un comportamiento de participación del 8,2% del PIM y 8,0% de la ejecución total del nivel de otras entidades, con un avance de 95,2%. En cuanto a la evolución sobre el ejercicio comparativo 2005, ésta revela que tuvo una tendencia creciente con relación al PIM del 10,1% y la ejecución 3,2%.

BCR; el grado de participación de la ejecución de gastos es de 5,1% con un avance de cumplimiento del 100,0% con relación al PIM. La evolución del gasto, respecto al ejercicio comparativo 2005, ésta refleja una tendencia creciente es decir del PIM que aumentó en 18,8% del PIM así como la ejecución aumentó en los mismos términos porcentuales.

SENATI; la entidad representó el 3,0% del gasto atribuible al PIM, en cuanto a la ejecución ostentó el 2,3% a nivel del total de otras entidades. El desempeño del gasto comparado con el ejercicio 2005, revela que éstos en líneas generales, el PIM 2006 fue superior en 17,4% respecto a su similar del 2005, en cuanto a la ejecución refleja una tendencia creciente de 17,5%.

En miles de nuevos soles

Entidades	2006				2005				Variac. %
	PIM	%	Ejecución	%	PIM	%	Ejecución	%	
ESSALUD	4 093 460,4	83,8	4 039 097,5	84,6	3 668 705,3	84,8	3 629 148,9	85,0	11,3
CPMP	399 287,5	8,2	380 273,9	8,0	327 775,8	7,6	339 803,0	7,9	11,9
BCRP	242 725,3	5,0	242 725,3	5,1	204 216,5	4,7	204 216,5	4,8	18,9
SENATI	144 827,1	3,0	110 530,4	2,3	123 323,4	2,9	97 231,9	2,3	13,7
TOTAL	4 880 300,3	100,0	4 772 627,1	100,0	4 324 021,0	100,0	4 270 400,3	100,0	11,8



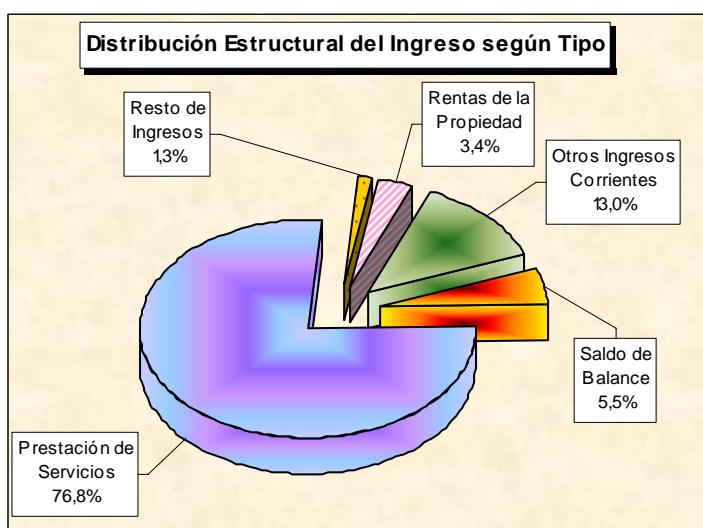
2.4 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS

2.4.1 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS

Respecto a Otras Entidades, la ejecución de los ingresos del ejercicio 2006 es de S/. 4 936 492,2 mil monto mayor en S/. 592 219,2 mil que representa el 13,6% con relación al ejercicio 2005. Estas entidades nos muestran que su captación de ingresos se concentra en tres rubros importantes:

Ingresos Corrientes, con S/. 4 662 508,0 mil u 94,5%, monto mayor con relación al año anterior en el que fue de S/. 3 871 805,9 mil que representa una variación de 20,4%, destacando el grupo genérico **Prestación de Servicios** en S/. 3 792 610,9 mil o 76,8% cifra mayor, respecto a la del año anterior que fue de S/. 3 402 810,3 mil o 78,3% con una variación del 11,5%, para el grupo genérico **Otros Ingresos Corrientes**, con S/. 642 636,4 mil o 13,0% habiéndose incrementado los ingresos con relación al año anterior en el que fue de S/. 317 586,5 mil o 7,3% mostrando una variación de 102,4%; **Rentas de la Propiedad** con un ingreso de S/. 163 460,0 mil o 3,4% de estructura y con respecto al año anterior tuvo una variación del 140,3%; **Contribuciones** con S/. 41 011,6 mil o 0,8% y respecto al año anterior en el que sus ingresos fueron de S/. 35 890,0 mil contando con una variación de 14,3% y la genérica de **Venta de Bienes** que logró una captación de ingresos de S/. 22 789,1 mil o 0,5% monto menor si comparamos con el ejercicio anterior que fue de S/. 47 504,2 mil o 1,1% de estructura, mostrándose una variación negativa de 52,0%.

En el rubro **Financiamiento**, la ejecución de ingresos se refleja en el saldo de balance que alcanzó la cantidad de S/. 271 935,6 mil o 5,5% de estructura monto menor comparado con el ejercicio 2005 en que alcanzó S/. 471 548,5 mil o 10,9% de estructura con una variación de 42,3%. y finalmente los **Ingresos de Capital**, estos ingresos se captaron durante el año 2006 por la venta de activos de S/. 2 048,6 mil monto mayor en S/. 1 130,0 mil con relación al año anterior.



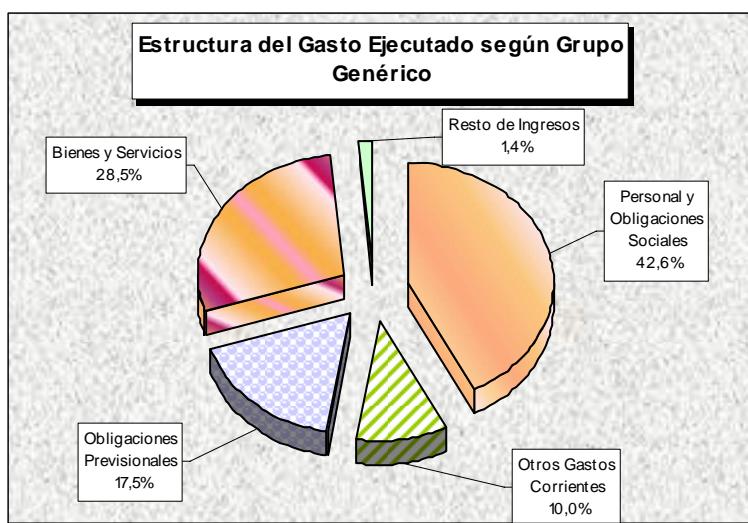
2.4.2 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS GASTOS

Con respecto a la ejecución de gastos de Otras Entidades para el ejercicio 2006, ésta fue de S/. 4 772 627,1 mil monto mayor a lo ejecutado en el ejercicio anterior que fue de S/. 4 270 400,3 mil encontrándose una variación de 11,8%. A continuación, se explica los rubros que tuvieron ejecución:

Gastos Corrientes; este rubro cuenta con una mayor ejecución de S/. 4 706 099,0 mil ó 98,6% contrastando con el año anterior que tuvo una ejecución menor por S/. 4 207 948,2 mil y una variación de 11,8% destacando el grupo genérico **Personal y Obligaciones Sociales** con un gasto de S/. 2 032 792,9 mil ó 42,6%, mostrando una variación de 6,5%; **Bienes y Servicios**, la ejecución de los gastos operativos revela que este año fue mayor, teniendo una

ejecución de S/. 1 362 112,9 mil ó 28,5% con una variación de 14,3% respecto al año anterior; **Obligaciones Previsionales**, corresponde una ejecución de S/. 834 849,7 mil ó 17,5% que resultó ser un gasto mayor con relación al año 2005 en que se ejecutó S/. 760 330,5 mil ó 17,8% y finalmente, **Otros Gastos Corrientes**, que fueron de S/. 476 343,5 mil o 10% monto superior si contrastamos con el año anterior que tuvo una ejecución de S/. 348 020,6 mil u 8,1%, con una variación anual de 36,9%.

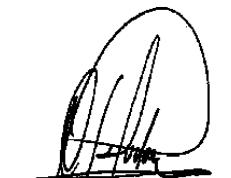
Los Gastos de Capital, durante el ejercicio 2006 se ejecutó la suma de S/. 66 528,1 mil ó 1,4% de estructura con un avance anual de 6,5% de cumplimiento, destacando **EsSALUD** con S/. 41 015,5 mil ó 61,6% respecto al total, seguido de **Banco Central de Reserva** con S/. 13 006,3 mil ó 19,5% y **SENATI**, con S/. 12 506,3 mil ó 18,8% respecto al total de gastos de capital.



OTRAS ENTIDADES
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2006
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 55

INGRESOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN	
	2006	%	2005	%		
INGRESOS CORRIENTES	4 662 508,0	94,5	3 871 805,9	89,1	20,4	
CONTRIBUCIONES	41 011,6	0,8	35 890,0	0,8	14,3	
VENTA DE BIENES	22 789,1	0,5	47 504,2	1,1	(52,0)	
PRESTACION DE SERVICIOS	3 792 610,9	76,8	3 402 810,3	78,3	11,5	
RENTAS DE LA PROPIEDAD	163 460,0	3,4	68 014,9	1,6	140,3	
OTROS INGRESOS CORRIENTES	642 636,4	13,0	317 586,5	7,3	102,4	
INGRESOS DE CAPITAL	2 048,6		918,6			
VENTA DE ACTIVOS	2 048,6		918,6			
FINANCIAMIENTO	271 935,6	5,5	471 548,5	10,9	(42,3)	
SALDO DE BALANCE	271 935,6	5,5	471 548,5	10,9	(42,3)	
TOTAL INGRESOS	4 936 492,2	100,0	4 344 273,0	100,0	13,6	
GASTOS	EJECUCIÓN		EJECUCIÓN		VARIACIÓN	
	2006	%	2005	%		
GASTOS CORRIENTES	4 706 099,0	98,6	4 207 948,2	98,5	11,8	
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	2 032 792,9	42,6	1 908 157,6	44,7	6,5	
OBLIGACIONES PREVISIONALES	834 849,7	17,5	760 330,5	17,8	9,8	
BIENES Y SERVICIOS	1 362 112,9	28,5	1 191 439,5	27,9	14,3	
OTROS GASTOS CORRIENTES	476 343,5	10,0	348 020,6	8,1	36,9	
GASTOS DE CAPITAL	66 528,1	1,4	62 452,1	1,5	6,5	
INVERSIONES	16 775,8	0,4	6 006,5	0,2	179,3	
OTROS GASTOS DE CAPITAL	49 752,3	1,0	56 445,6	1,3	(11,9)	
SERVICIO DE LA DEUDA						
AMORTIZACION DE LA DEUDA						
TOTAL GASTOS	4 772 627,1	100,0	4 270 400,3	100,0	11,8	



CPC. OSCAR AL PAJUELO RAMÍREZ
SUB-CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN



CPC. LYDIA VILLACORTA DE CÉLEZ
SUB-CONTADORA GENERAL DE LA NACIÓN

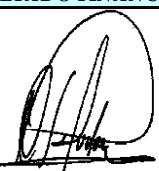


CPC. YORILLEMA MARQUEZ FARFÁN
DIRECTORA DE EMPRESAS PÚBLICAS

ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS
EJERCICIO 2006
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 56

PARTIDAS / GRUPO GENERICO	EJECUCION
I. INGRESOS CORRIENTES	4 662 508,0
CONTRIBUCIONES	41 011,6
VENTA DE BIENES	22 789,1
PRESTACION DE SERVICIOS	3 792 610,9
RENTAS DE LA PROPIEDAD	163 460,0
OTROS INGRESOS CORRIENTES	642 636,4
II. GASTOS CORRIENTES	(4 706 099,0)
PERSONAL Y OBLIGACIONES SOC.	(2 032 792,9)
OBLIGACIONES PREVISIONALES	(834 849,7)
BIENES Y SERVICIOS	(1 362 112,9)
OTROS GASTOS CORRIENTES	(476 343,5)
III. AHORRO O DESAHORRO CTA. CTE. (I+II)	(43 591,0)
IV. INGRESO DE CAPITAL, TRANSFERENCIAS Y FINANCIAMIENTO	273 984,2
INGRESOS DE CAPITAL	2 048,6
VENTA DE ACTIVOS	2 048,6
FINANCIAMIENTO	271 935,6
SALDO DE BALANCE	271 935,6
V. GASTO DE CAPITAL	(66 528,1)
INVERSIONES	(16 775,8)
OTROS GASTOS DE CAPITAL	(49 752,3)
VI. SUB-TOTAL	163 865,1
VII. FINANCIAMIENTO Y SERVICIO DE LA DEUDA	
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO INTERNO (NETO)	
FINANCIAMIENTO	
OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	
SERVICIO DE LA DEUDA	
INTERESES Y CARGOS DE LA DEUDA	
AMORTIZACION DE LA DEUDA	
RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO EXTERNO (NETO)	
FINANCIAMIENTO	
OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	
RESULTADO FINANCIERO O DE EJECUCION PRESUPUESTARIA (VI ± VII)	163 865,1



CPC. OSCAR AL PAJUELO RAMIREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACION



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



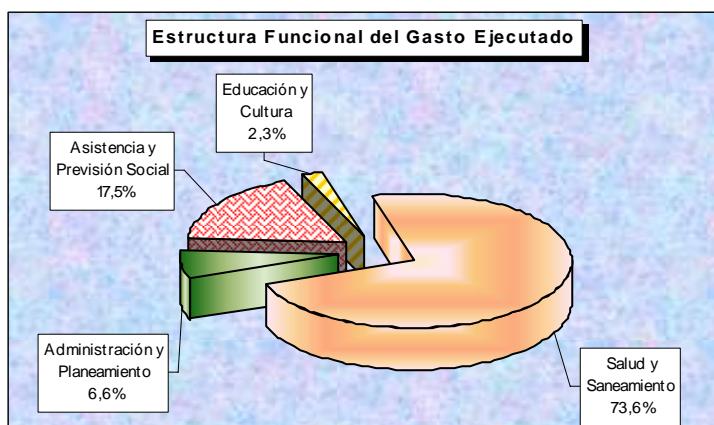
CPC. YORLIEHNA MARQUEZ FARFAN
DIRECTORA DE EMPRESAS PUBLICAS

2.5 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO

Respecto a la ejecución funcional del gasto de Otras Entidades para el ejercicio 2006 aumentó en S/. 4 772 627,1 mil y 11,8% con respecto al año anterior, las principales desviaciones en la ejecución se visualizan en las funciones de **Servicios Generales** con S/. 313 381,8 mil que representa el 6,6% de estructura, representado por el rubro Administración y Planeamiento y **Servicios Sociales** con S/. 4 459 245,3 mil ó 93,4 de estructura, respecto a la ejecución total, y con respecto al ejercicio anterior se incrementó en 12,3%, que incluye **Protección y Previsión Social** con S/. 834 835,6 mil ó 17,5% de estructura con un incremento de 9,8% con relación al año anterior, **Educación y Cultura** con S/. 110 530,4 mil ó 2,3% de estructura y con respecto al ejercicio anterior muestra un incremento de 13,7% y **Salud y Saneamiento** ejecutó S/. 3 513 879,3 mil ó 73,6% de estructura comparado con el ejercicio anterior aumentó en 12,8%.

Principales funciones según volumen de gastos ejecutados:

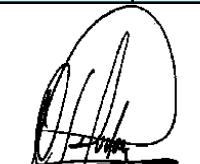
- **Salud y Saneamiento;** durante el ejercicio 2006, dentro de otras entidades se está considerando sólo a EsSalud, la misma que tuvo una ejecución de S/. 3 513 879,3 mil participando con el 73,6% del gasto total y con respecto al año anterior aumentó en 12,8%.
- **Protección y Previsión Social;** representó un gasto ejecutado de S/. 834 835,6 mil y un crecimiento de 9,8% respecto al ejercicio anterior. Las entidades que tuvieron incidencia fueron: **EsSalud**, con 525 218,2 mil ó 62,9%; Caja de Pensiones Militar Policial con S/. 309 617,3 mil ó 37,1% de lo ejecutado en la función.
- **Administración y Planeamiento;** los gastos efectuados en esta función representaron S/. 313 381,8 mil ó 6,6% de participación respecto al total del gasto, habiendo aumentado en 5,1% con respecto al año anterior. Las entidades que conforman esta función son: **Banco Central de Reserva del Perú** con una ejecución de S/. 242 725,3 mil ó 77,4% y Caja de Pensiones Militar Policial con un gasto de S/. 70 656,5 mil ó 22,5%.
- **Educación y Cultura;** los gastos realizados en esta función han aumentado respecto al año anterior correspondiendo dicho gasto sólo a la entidad Servicio Nacional de Adiestramiento en Trabajo Industrial la misma que alcanzó una ejecución de S/. 110 530,4 mil ó 2,3%.



OTRAS ENTIDADES
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO
EJERCICIO 2006
 (En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 57

FUNCION	2006					2005					VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM	%	EJECUCIÓN	%	CUMPLIM.	PIM %	EJECUCIÓN %
SERVICIOS GENERALES	331 874,9	6,8	313 381,8	6,6	94,4	292 939,0	6,8	298 140,4	7,0	101,8	13,3	5,1
ADMINISTRACION Y PLANEAMIENTO	331 874,9	6,8	313 381,8	6,6	94,4	292 939,0	6,8	298 140,4	7,0	101,8	13,3	5,1
SERVICIOS SOCIALES	4 548 425,4	93,2	4 459 245,3	93,4	98,0	4 031 082,1	93,2	3 972 259,9	93,0	98,5	12,8	12,3
ASISTENCIA Y PREVISION SOCIAL	835 356,1	17,1	834 835,6	17,5	99,9	758 185,6	17,5	760 316,4	17,8	100,3	10,2	9,8
EDUCACION Y CULTURA	144 827,1	3,0	110 530,4	2,3	76,3	123 323,4	2,9	97 231,9	2,3	78,8	17,4	13,7
SALUD Y SANEAMIENTO	3 568 242,2	73,1	3 513 879,3	73,6	98,5	3 149 573,1	72,8	3 114 711,6	72,9	98,9	13,3	12,8
TOTAL	4 880 300,3	100,0	4 772 627,1	100,0	97,8	4 324 021,1	100,0	4 270 400,3	100,0	98,8	12,9	11,8



CPC. OSCAR ALFAUJO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN



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

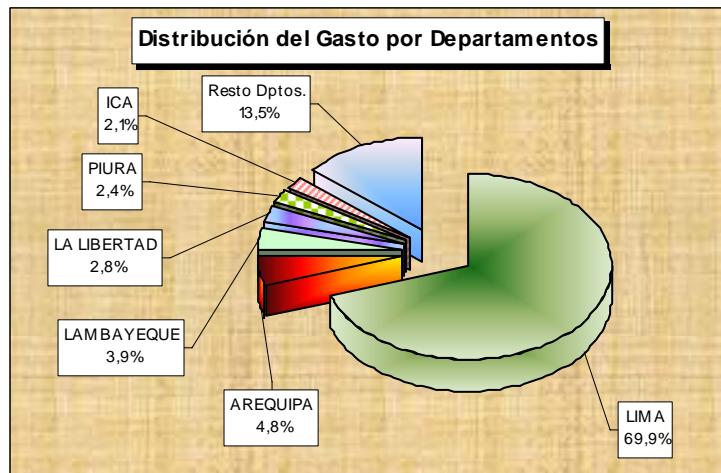


CPC. YORLELINNA MÁRQUEZ FARFÁN
DIRECTORA DE EMPRESAS PÚBLICAS

2.6 CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO

El presupuesto ejecutado de gastos se encuentra distribuido en los departamentos del país, manteniendo participación presupuestal en Lima, el mayor gasto fue del 69,9% como se refleja en las entidades como: EsSalud, Banco Central de Reserva del Perú, SENATI y la Caja de Pensiones Militar y Policial, que comparado con el ejercicio anterior ha aumentado en 12,9%. Los departamentos que tuvieron mayor ejecución fueron:

- **LIMA;** presentó gastos por S/. 3 336 889,2 mil ó 69,9%. Las entidades que tuvieron mayor incidencia en el departamento fueron: **EsSALUD**, sus gastos se encuentran distribuidos en todos los departamentos del país, no obstante se observa la mayor concentración en Lima cuya ejecución asciende a S/. 2 666 892,0 mil ó 19,9% de participación en el departamento y 55,9% del total nacional; **Caja de Pensiones Militar y Policial**, con un gasto de S/. 380 273,9 mil ó 11,4% respecto al departamento y el 8,0% del total nacional; **Banco Central de Reserva**; con ejecución de S/. 229 333,7 mil ó 6,9% de participación a nivel departamento y 4,8% del total nacional; **SENATI**, cuyos gastos ejecutados ascienden a S/. 60 389,6 mil ó 1,8% a nivel departamento y 1,3% a nivel nacional.
- **AREQUIPA;** alcanzó gastos que ascendieron a S/. 240 117,6 mil ó 4,8% del gasto total. con relación al año anterior, revela que tuvo un crecimiento de 11,2%; las entidades conformantes en ésta área geográfica son: **EsSALUD** sus gastos fueron de S/. 229 595,3 mil ó 95,6% a nivel departamento y 4,8% a nivel nacional, **SENATI**, su ejecución fue de 0,2%, y el **Banco Central de Reserva del Perú**, ejecutó durante el ejercicio 2006 la cantidad de S/. 2 160,1 mil ó 0,9% y 0,1% del total nacional.
- **LAMBAYEQUE;** la concentración de gastos en este departamento ascendieron a S/. 186 889,6 mil ó 3,9% de participación. A continuación se detallan las entidades que tuvieron mayor concentración de gastos: **EsSALUD**, ejecutó durante el ejercicio el monto de S/. 181 084,6 mil ó 96,9% a nivel departamento, y 3,4% a nivel nacional y **SENATI** con S/. 5 804,9 mil ó 3,1% por departamento y a nivel nacional fue de 0,1%.
- **LA LIBERTAD;** durante el ejercicio 2006 se efectuaron gastos por S/. 138 066,4 mil ó 2,9%, y con relación al año anterior, tuvo un mayor gasto de 6,6%. En este departamento se encuentran consideradas las siguientes entidades: **EsSALUD**; con un gasto de S/. 129 932,4 mil ó 94,1% a nivel departamento y 2,7% a nivel nacional; **SENATI**, con una ejecución de S/. 5 903,8 mil ó 4,3% en el departamento y a nivel nacional con el 0,1% y el **Banco Central de Reserva del Perú (BCR)**, cuyo gasto fue de S/. 2 230,2 mil ó 0,1% a nivel departamento.
- **PIURA;** durante el ejercicio 2006 se ejecutó la cantidad de S/. 120 268,9 mil ó 2,5%, monto que es mayor con relación al ejercicio anterior, contando con una variación de 11,3%. Las entidades que presentan una mayor ejecución fueron: **EsSALUD** con una ejecución de gastos de S/. 113 607,9 mil ó 94,5% por el departamento y a nivel nacional 2,4% y finalmente **SENATI**; con un gasto de S/. 4 472,5 mil ó 3,7% a nivel departamental y nacional con 0,1%.
- **ICA;** con ejecución de gastos de S/. 103 853,4 mil ó 2,2% cifra superior con relación al ejercicio anterior ya que muestra una variación de 11,3%. Durante el ejercicio, se han ubicado geográficamente dos entidades: **EsSALUD**; que ejecutó S/. 99 977,1 mil ó 96,3% a nivel departamento y con 2,1% a nivel nacional y **SENATI** con S/. 3 876,3 mil ó 0,1% a nivel departamento y 0,1% a nivel nacional.



OTRAS ENTIDADES
CLASIFICACIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO
EJERCICIO 2006
(En Miles de Nuevos Soles)

CUADRO N° 58

DEPARTAMENTOS	2006				2005				VARIACIÓN	
	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM	%	EJECUCIÓN	%	PIM %	EJECUCIÓN %
AMAZONAS	17 433,1	0,4	17 428,5	0,4	15 398,9	0,4	15 141,4	0,4	13,2	15,1
ANCASH	70 414,4	1,4	69 583,3	1,5	65 661,0	1,5	65 008,7	1,5	7,2	7,0
APURIMAC	18 706,9	0,4	18 547,7	0,4	17 858,0	0,4	17 427,1	0,4	4,8	6,4
AREQUIPA	235 105,1	4,8	240 117,6	4,8	216 369,9	5,0	215 973,3	5,1	8,7	11,2
AYACUCHO	21 225,8	0,4	21 151,8	0,4	17 727,3	0,4	17 379,5	0,4	19,7	21,7
CAJAMARCA	26 688,5	0,6	26 205,2	0,5	24 059,4	0,6	23 279,8	0,5	10,9	12,6
CUSCO	86 180,0	1,8	85 170,9	1,8	79 398,1	1,8	78 699,0	1,8	8,5	8,2
HUANCAVELICA	14 855,7	0,3	14 782,4	0,3	13 507,8	0,3	12 991,0	0,3	10,0	13,8
HUANUCO	34 006,5	0,7	33 375,7	0,7	31 577,8	0,7	31 073,4	0,7	7,7	7,4
ICA	103 609,9	2,1	103 853,4	2,2	94 979,3	2,2	93 303,8	2,2	9,1	11,3
JUNIN	84 881,9	1,7	83 599,0	1,8	76 477,2	1,8	75 963,1	1,8	11,0	10,1
LA LIBERTAD	137 201,5	2,8	138 066,4	2,9	130 673,4	3,0	129 526,8	3,0	5,0	6,6
LAMBAYEQUE	188 327,6	3,9	186 889,6	3,9	179 093,6	4,1	178 195,6	4,2	5,2	4,9
LIMA	3 443 233,8	70,6	3 336 889,2	69,9	2 993 689,5	69,2	2 956 042,8	69,2	15,0	12,9
LORETO	39 950,1	0,8	39 408,4	0,8	38 037,1	0,9	36 836,3	0,9	5,0	7,0
MADRE DE DIOS	8 392,0	0,2	8 286,1	0,2	8 350,4	0,2	7 935,8	0,2	0,5	4,4
MOQUEGUA	28 024,8	0,6	27 780,4	0,6	25 325,4	0,6	25 060,9	0,6	10,7	10,9
PASCO	38 191,7	0,8	38 232,9	0,8	36 029,0	0,8	35 473,1	0,8	6,0	7,8
PIURA	118 657,6	2,4	120 268,9	2,5	109 336,0	2,5	108 069,8	2,5	8,5	11,3
PUNO	59 974,7	1,2	59 606,4	1,3	54 248,9	1,3	53 075,1	1,2	10,6	12,3
SAN MARTIN	31 200,3	0,6	30 111,7	0,6	29 446,7	0,7	29 134,7	0,7	6,0	3,4
TACNA	38 681,0	0,8	38 370,4	0,8	34 423,4	0,8	33 440,0	0,8	12,4	14,7
TUMBES	13 233,0	0,3	13 014,2	0,3	12 463,3	0,3	12 101,7	0,3	6,2	7,5
UCAYALI	22 124,4	0,4	21 887,0	0,6	19 889,7	0,5	19 267,6	0,5	11,2	13,6
TOTAL GENERAL	4 880 300,3	100,0	4 772 627,1	100,0	4 324 021,1	100,0	4 270 400,3	100,0	12,9	11,8


CPC. OSCAR ALFONSO RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN


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


CPC. GLORIA MÁRKQUEZ SARFÁN
DIRECTORA DE EMPRESAS PÚBLICAS

COMENTARIO DE PROYECTOS DE INVERSIÓN DE OTRAS ENTIDADES

Los Proyectos de Inversión de Otras Entidades, están destinadas a la construcción de nuevos locales y al mejoramiento de la infraestructura operativa de los servicios que prestan las Entidades, así como aquellos que implican metas de ampliación de los servicios de acuerdo con los objetivos establecidos en su planes estratégicos e incrementar su productividad y su competitividad y tienen una participación en el proceso productivo permitiendo generar empleo de conformidad con los lineamientos de política económica del gobierno

El Presupuesto Institucional modificado de los Proyectos de Inversión de Otras Entidades para el ejercicio 2006, comprende a dos Entidades como son: SENATI y ESSALUD, que tienen presupuesto aprobado, de un grupo de seis entidades que alcanzaron el importe de S/.58 988,8 mil y S/.16 775,7 mil en la ejecución lo que significa un cumplimiento del 28,4 % del presupuesto de inversión programado.

Los gastos de inversión han sido ejecutados íntegramente por la Fuente de Financiamiento, de recursos directamente recaudados.

Se debe precisar que Essalud, mediante Ley Nº 28006 de fecha 18 de junio del 2003, le garantiza la intangibilidad de los fondos y reserva de la seguridad social y se le restituye la autonomía administrativa, económica, financiera y presupuestal de la Institución.

Así mismo, el Servicio Nacional de Adiestramiento en Trabajo Industrial – SENATI, es una persona jurídica de derecho público con autonomía técnica pedagógica administrativa y económica y con un patrimonio propio entre otros.

A continuación se muestra a las referidas entidades, que destacan con mayor participación en la ejecución de Proyectos de Inversión:

PRESUPUESTO DE INVERSIÓN DE OTRAS ENTIDADES

En miles de nuevos soles

ENTIDADES	PIM	EJECUCION	%	
			ESTRUC.	AVANCE
SENATI	44 694,5	12 506,3	74,5	28,0
ESSALUD	14 294,0	4 269,5	25,5	29,9
TOTAL	58 988,5	16 775,8	100,0	28,4

SERVICIO NACIONAL DE ADIESTRAMIENTO EN TRABAJO INDUSTRIAL

La ejecución de los Proyectos de Inversión ascendió a S/. 12 506,3 mil que representa el 28.0% del total programado que fue de S/. 44 694,5 mil y con el 74,5% de participación del total ejecutado de los Proyectos de Inversión, financiados íntegramente con la fuente de Recursos directamente recaudados.

La ejecución presupuestal de los proyectos de Inversión, esta orientada básicamente a la construcción de aulas, y la adquisición de mobiliario y equipamiento de cómputo para la capacitación, adiestramiento y enseñanza que es la principal actividad que realiza la entidad.

El análisis por rubros de la ejecución de los gastos es la siguiente:

- Construcción de aulas	5 157,7
- Edificio y obras	196,1
- Maquinaria y equipo de enseñanza	4 853,9
- Muebles y enseres de oficina	112,6
- Equipos diversos de oficina	93,5
- Equipo de computo de enseñanza	1 033,6
- Equipo de comuto de oficina	781,5
- Equipos y bienes por recibir	<u>277,4</u>
TOTAL	<u>12 506,3</u>

SEGURO SOCIAL DE SALUD - ESSALUD

La ejecución de los Proyectos de Inversión ascendió S/.4 269,5 mil , representando el 29,9 % de avance con respecto a lo programado y tiene una participación del 25,5% del total ejecutado y se financian íntegramente, con Recursos Directamente Recaudados.

Comentario y análisis de las inversiones de Essalud :

Centro Asistencial Nazca, el objetivo del proyecto es dotar de una infraestructura asistencial para la población asegurada de Nazca - Ica, con la finalidad de mejorar la calidad de atención y permitir el acceso a los servicios de salud.

Su Presupuesto asignado para el presente ejercicio presupuestal fue de S/. 2 315,0 mil , con una ejecución que alcanzó a S/. 2 099,4 mil que representa un avance financiero del 90,7% con respecto a su presupuesto programado. Con un avance físico del 100,0%.

Centro Asistencial Aplao, cuyo objetivo del proyecto es tener una infraestructura asistencial acorde con la población asegurada de Aplao-Arequipa, con la finalidad de mejorar la calidad de atención y permitir el acceso a los servicios de salud.

Este Proyecto ejecutó S/.1 527,5mil que representa el 67,0% con respecto a su presupuesto Institucional Modificado. Con un avance físico del 100.0%

Repotenciamiento del Sistema Eléctrico del Hospital Nacional Guillermo Almenara, cuyo objetivo es dotar al Hospital de un sistema eléctrico confiable, a fin de disminuir las pérdidas de suministro eléctrico. La ejecución de este proyecto de inversión alcanzó S/.422,9 mil que representa el 17,4% del presupuesto programado, con un avance físico de cero %. Motivo de retraso de la ejecución de la obra es el Plan Multianual de inversiones que difirió la obra. (SNIP).

Las principales obras son:

En miles de nuevos soles

Concepto	Und. Medida	Meta Física		Presupuesto	
		Progr.	Ejec.	Progr.	Ejec.
- Centro Asistencial Nazca	Obra	1	1	2 315,0	2 099,4
	Obra	1	1	2 280,0	1 527,5
	Equipo	1		2 434,0	422,9
	Obra	1		5 570,0	26,9
				1 695,0	192,8
TOTAL				14 294,0	4 269,5